

证券代码：831131

证券简称：兴宏泰

主办券商：西部证券



兴宏泰

NEEQ : 831131

新疆兴宏泰实业（集团）股份有限公司

Xinjiang Xinghongtai Industrial (Group) Co., Ltd.



半年度报告

2025

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。

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20

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况23

第六节 财务会计报告26

附件 I 会计信息调整及差异情况117

附件 II 融资情况117

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	新疆兴宏泰实业（集团）股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		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管理有限公司, 公司股东
蓝山投资	指	蓝山投资有限公司, 公司股东
公司、本公司、本集团	指	新疆兴宏泰实业（集团）股份有限公司（原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
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
疆草生态	指	新疆兴宏泰疆草生态科技有限公司，公司子公司
矿产品销售	指	新疆兴宏泰矿产品销售有限公司（原新疆兴宏泰华加瑞达物业管理有限公司），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
西部证券、主办券商	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新疆兴宏泰实业（集团）股份有限公司		
英文名称及缩写	Xinjiang Xinghongtai Industrial (Group) 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（房垵杰、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）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室		
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南路御华园一栋二楼六号		
注册资本（元）	163,450,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

注：公司已于 2025 年 5 月 16 日完成变更公司名称的工商变更登记程序，并取得伊犁哈萨克自治州阿勒泰地区市场监督管理局核发的《营业执照》。变更前公司全称为“新疆兴宏泰股份有限公司”，变更后全称为“新疆兴宏泰实业（集团）股份有限公司”；变更前公司注册地址为“新疆维吾尔自治区阿勒泰地区阿勒泰市团结路 5 区 113 栋”，变更后注册地址为“新疆维吾尔自治区阿勒泰地区阿勒泰市团结南路御华园一栋二楼六号”。具体内容详见公司 2025 年 5 月 21 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布的《公司全称变更公告》（公告编号：2025-018）。

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实现情况

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、技术创新业务

①超纯铁精粉等技术升级开发业务

公司利用专有技术对下属矿山铁矿选矿工艺进行了改进和升级，一是有效提高选铁回收率，普遍提高了5个百分点。二是稳定了铁精粉品位，可生产出合格的超纯铁精粉产品，由于超纯铁精粉产品附加值高，产品供不应求。

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，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。

（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，铁矿石价格处于历史低谷区域后，略有反弹。

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。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	依据新疆维吾尔自治区工业和信息化厅通告〔2021〕16号《关于公布2021年度自治区“专精特新”中小企业名单的通告》，公司被认定为自治区“专精特新”中小企业，有效期三年。 依据新疆维吾尔自治区工业和信息化厅《关于新认定的2024年度自治区专精特新中小企业名单和复核通过的2021年度自治区专精特新中小企业名单的公示》，公司再次被认定为自治区“专精特新”中小企业，有效期三年。

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	72,120,495.24	25,379,629.41	184.17%
毛利率%	39.47%	46.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,675,378.61	-14,979,070.98	131.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,857.09	-12,859,725.23	99.99%
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）	1.02%	-3.53%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	0.00%	-3.02%	-
基本每股收益	0.03	-0.09	131.21%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	878,143,885.66	879,851,244.39	-0.19%
负债总计	423,030,920.60	433,508,136.18	-2.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	461,975,319.87	453,592,386.38	1.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.83	2.78	1.85%
资产负债率%（母公司）	25.02%	30.91%	-
资产负债率%（合并）	48.17%	49.27%	-
流动比率	0.72	0.62	-
利息保障倍数	5.81	5.87	-
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	-23,622,961.49	11,219,445.67	-310.55%
应收账款周转率	4.22	1.36	-
存货周转率	0.80	0.67	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.19%	-1.78%	-
营业收入增长率%	184.17%	-21.59%	-
净利润增长率%	133.36%	16.71%	-

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	25,754,506.72	2.93%	37,941,228.75	4.31%	-32.12%
应收票据	69,120,211.99	7.87%	79,446,144.99	9.03%	-13.00%
应收账款	10,305,660.48	1.17%	10,034,171.23	1.14%	2.71%
应收款项融资	16,056,223.77	1.83%	-	-	-
预付款项	12,366,139.19	1.41%	3,923,833.85	0.45%	215.15%
其他应收款	3,142,756.01	0.36%	12,958,231.87	1.47%	-75.75%
存货	55,160,911.19	6.28%	35,052,102.75	3.98%	57.37%
投资性房地产	10,798,388.77	1.23%	11,046,957.25	1.26%	-2.25%
固定资产	391,316,181.88	44.56%	407,534,309.49	46.32%	-3.98%
在建工程	25,221,064.72	2.87%	26,158,735.02	2.97%	-3.58%
无形资产	144,199,944.90	16.42%	145,766,816.55	16.57%	-1.07%
开发支出	45,151,867.56	5.14%	44,946,601.52	5.11%	0.46%
长期待摊费用	19,281,323.94	2.20%	22,397,393.27	2.55%	-13.91%
递延所得税资产	35,048,152.20	3.99%	35,225,969.95	4.00%	-0.50%
短期借款	74,848,050.89	8.52%	79,457,562.29	9.03%	-5.80%
应付票据	27,452,485.92	3.13%	28,570,000.00	3.25%	-3.91%
应付账款	127,353,370.04	14.50%	131,814,875.31	14.98%	-3.38%
预收款项	203,719.79	0.02%	578,803.08	0.07%	-64.80%
合同负债	12,210,832.97	1.39%	1,184,458.89	0.13%	930.92%
应付职工薪酬	2,682,550.77	0.31%	2,348,902.85	0.27%	14.20%
应交税费	10,163,016.55	1.16%	21,528,735.31	2.45%	-52.79%
其他应付款	7,423,881.25	0.85%	9,037,500.60	1.03%	-17.85%
持有待售资产	7,954,343.71	0.91%	-	-	-
一年内到期的非流动负债	767,760.44	0.09%	1,523,947.92	0.17%	-49.62%
其他流动负债	22,194,657.40	2.53%	22,663,885.28	2.58%	-2.07%
长期借款	12,750,000.00	1.45%	12,750,000.00	1.45%	0.00%
预计负债	110,933,921.08	12.63%	107,896,699.38	12.26%	2.81%
递延所得税负债	11,967,031.14	1.36%	12,013,090.39	1.37%	-0.38%
专项储备	30,181,012.38	3.44%	26,473,457.50	3.01%	14.00%
未分配利润	5,131,310.16	0.58%	455,931.55	0.05%	1,025.46%
少数股东权益	-6,862,354.81	-0.78%	-7,249,278.17	-0.82%	5.34%

项目重大变动原因

1.货币资金：本期期末较上年期末减少32.12%，主要原因系报告期与生产经营活动有关的采购服务预付款项增加所致；
2.应收款项融资：本期期末较上年期末增加1,605万元，主要原因系报告期末持有的信用等级高的银

行承兑汇票增加所致；

3. 预付款项：本期期末较上年期末增加215.15%，主要原因系报告期预付设计费、爆破服务费、电费及律师费增加所致；

4. 其他应收款：本期期末较上年期末减少75.75%，主要原因系报告期控股子公司国恒铸造收回资产处置款所致；

5. 存货：本期期末较上年期末增加57.37%，主要原因系报告期产品产量增加所致；

6. 预收款项：本期期末较上年期末减少64.80%，主要原因系上年末预收的房租在本报告期部分确认收入所致；

7. 合同负债：本期期末较上年期末增加930.92%，主要原因系报告期预收货款增加所致；

8. 应交税费：本期期末较上年期末减少52.79%，主要原因系上年末计提的应交税费在报告期缴纳所致；

9. 持有待售资产：本期期末较上年期末增加795万元，主要原因系子公司国恒铸造将部分闲置土地及房产转让给富蕴县土地储备中心，相关处置资产净值795万元转入持有待售资产。

10. 一年内到期的非流动负债：本期期末较上年期末减少49.62%，主要原因系本期末一年内到期的长期借款减少所致；

11. 未分配利润：本期期末较上年期末增加1,025.46%，主要原因系报告期实现的净利润增加所致。

（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	72,120,495.24	-	25,379,629.41	-	184.17%
营业成本	43,654,110.61	60.53%	13,663,868.72	53.84%	219.49%
毛利率	39.47%	-	46.16%	-	-
税金及附加	4,656,632.58	6.46%	3,029,733.54	11.94%	53.70%
销售费用	487,588.41	0.68%	92,354.99	0.36%	427.95%
管理费用	15,925,544.47	22.08%	16,130,614.76	63.56%	-1.27%
研发费用	215,609.93	0.30%	550,447.47	2.17%	-60.83%
财务费用	5,438,152.10	7.54%	5,604,096.57	22.08%	-2.96%
信用减值损失	2,602,714.68	3.61%	1,447,163.21	5.70%	-79.85%
资产减值损失	15,929.20	0.02%	-	-	-
其他收益	552,182.74	0.77%	434,700.65	1.71%	27.03%
资产处置收益	6,171,556.08	8.56%	-	-	-
营业利润	11,085,239.84	15.37%	-11,809,622.78	-46.53%	193.87%
营业外收入	-	-	79,600.31	0.31%	-100.00%
营业外支出	1,969,717.01	2.73%	3,151,558.16	12.42%	-37.50%
净利润	5,062,301.97	7.02%	-15,176,492.47	-59.80%	133.36%

项目重大变动原因

1. 营业收入：本期较上年同期增加184.17%，主要原因系报告期铁精粉产品销量同比增加366.57%，铁精粉销售单价同比降低4.27%；

2. 营业成本：本期较上年同期增加219.49%，主要原因系报告期铁精粉产品销量同比增加366.57%，铁精粉单位成本同比增加5.96%；
3. 税金及附加：本期较上年同期增加53.70%，主要原因系报告期营业收入增加所致。
4. 销售费用：本期较上年同期增加427.95%，主要原因系报告期营业收入增加，蒙库道路维护费增加所致；
5. 研发费用：本期较上年同期减少60.83%，主要原因系报告期研发投入减少所致；
6. 信用减值损失：本期较上年同期减少79.85%，主要原因系报告期控股子公司国恒铸造处置资产形成的其他应收款收回所致；
7. 资产处置收益：本期较上年同期增加617万元，主要原因系报告期控股子公司亿丰矿业探矿权处置增加收益所致；
8. 营业利润：本期较上年同期增加193.87%，主要原因系营业收入增加，控股子公司亿丰矿业探矿权处置增加收益643万元，信用减值损失转回260万元所致；
9. 营业外收入：本期较上年同期减少100.00%，主要原因系报告期营业外收入无发生额所致；
10. 营业外支出：本期较上年同期减少37.50%，主要原因系上年同期有税收罚款所致，报告期的营业外支出主要是依据法院判决书列支的赔偿支出或计提的预计负债；
11. 净利润：本期较上年同期增加133.36%，主要原因系报告期营业收入增加使毛利额增加，控股子公司亿丰矿业探矿权处置增加收益643万元，信用减值损失转回260万元所致。

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	71,630,266.98	24,633,700.60	190.78%
其他业务收入	490,228.26	745,928.81	-34.28%
主营业务成本	43,361,982.35	13,393,356.87	223.76%
其他业务成本	292,128.26	270,511.85	7.99%

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	61,713,071.63	38,326,660.99	37.90%	346.65%	396.14%	-6.20%
铜精粉	9,800,821.61	4,976,234.17	49.23%	-9.39%	-5.26%	-2.21%
金精粉	116,373.74	59,087.19	49.23%	100.00%	100.00%	-
其他	490,228.26	292,128.26	40.41%	-34.28%	-57.45%	32.44%
合计	72,120,495.24	43,654,110.61	39.47%	184.17%	219.49%	-6.69%

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	72,120,495.24	43,654,110.61	39.47%	184.17%	219.49%	-6.69%
其中：新疆以内	56,203,029.74	34,831,926.88	38.02%	286.15%	314.10%	-4.18%
新疆以外	15,917,465.50	8,822,183.73	44.58%	47.05%	67.96%	-6.90%
国外						
合计	72,120,495.24	43,654,110.61	39.47%	184.17%	219.49%	-6.69%

收入构成变动的原因

一、收入构成分析：

1、主营业务收入同比增长 190.78%，主要原因系报告期铁精粉产品销量同比增加 366.57%，铁精粉销售单价同比降低 4.27%；

2、其他业务收入同比减少 34.28%，主要原因系报告期房租租金下调，房租收入减少所致；

二、产品分类分析：

1、铁精粉产品收入同比增长346.65%，主要原因系报告期铁精粉产品销量同比增加366.57%，铁精粉销售单价同比降低4.27%；

2、铜精粉产品收入同比减少 9.39%，主要原因系报告期铜精粉销量同比下降 19.08%，铜精粉销售单价同比增长 1.21%；

3、金精粉产品收入同比增长 100.00%，主要原因系报告期新增金精粉产品所致；

三、产品销售区域分析

1、新疆区内收入同比增长 286.15%，主要系新疆区内销售的公司产品铁精粉销售收入增加所致；

2、新疆区外收入同比增长 47.05%，主要系报告期新疆区外新增公司铁精粉产品销售所致。

（三） 现金流量分析

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	-23,622,961.49	11,219,445.67	-310.55%
投资活动产生的现金流量净额	12,167,602.55	5,534,198.80	119.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-722,644.94	-8,036,174.45	91.01%

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 310.55%，主要原因系：销售商品收到的现金同比增加 2,427 万元，购买商品及劳务支付的现金同比增加 5,189 万元，支付的各项税费同比增加 1,620 万元所致。

投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 119.86%，主要原因系本报告期控股子公司国恒铸造处置资产收到现金增加 1,180 万元；

筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 91.01%，主要原因系报告期新增贷款减少 2,844 万元，偿还贷款减少 3,525 万元。

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	矿产资源开采	222,800,000.00	375,616,842.32	233,899,337.53	0.00	-5,067,785.07
乔夏哈拉	控股子公司	矿产资源开采	48,555,600.00	173,074,460.06	91,247,040.59	17,962,735.14	3,385,166.76
宏泰选冶	控股子公司	矿产资源开采	69,900,000.00	252,808,277.18	129,863,743.53	51,737,400.38	11,048,154.54
大都开元	控股子公司	矿产资源开采	91,750,000.00	55,399,089.00	-5,818,396.85	0.00	-1,817,595.80
国恒铸造	控股子公司	冶炼、铸造	92,000,000.00	60,774,920.71	-11,091,263.61	8,944.42	40,547.64
疆草生态	控股子公司	生态修复	10,000,000.00	18,855,566.41	18,837,126.01	0.00	234.09
矿产品销售	控股子公司	金属矿石销售	10,000,000.00	16,140,575.41	16,076,376.55	411,009.18	-850,093.91

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) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司作为新疆地区领先的民营矿业企业之一，公司始终致力于为社会创造价值，推动可持续发展，并积极履行社会责任。公司在环境保护、社会参与、员工福利以及供应链管理等关键领域做出了较大努力。 一是优化改进采选技术，提高矿石回收率，减少废渣等尾矿排放；持续改进废水处理设施，重复利用工业循环用水，有效降低了水资源消耗。同时积极开展生态修复工作，促进生物多样性保护。 二是积极参与当地社会的乡村建设，资助了包括公共安全、教育、体育、医疗等在内的多个公益
--

项目。

三是积极响应国家政策号召，推进产业升级和技术改造，为当地解决了大量的就业岗位，带动上下游产业链共同发展。

四是强化供应商评估机制，优先选择环保型、社会责任感强的企业合作，对供应商实施定期审查，促进其遵守劳动法规和社会责任标准，共同构建负责任的供应链体系。

公司逐步建立完善了诚信管理制度，如内部控制制度、信息披露管理制度、投资者关系管理制度等，同时，公司通过持续不断地优化组织架构，确保了公司运作的合规性和透明度。

公司积极配合监管部门与中介机构针对董监高及员工开展诚信教育和合规培训，提升全员诚信意识和法律素养。

公司在信息披露方面，坚守及时、真实、准确的法规红线，并积极与投资者沟通交流，提升信息披露的公开、透明、合规。

资本市场的诚信建设，事关企业的发展与存亡。公司将严格遵守国家各项法律法规，严格履行诚信义务。

报告期，公司履行社会责任是多方面的，不仅包括内部管理的提升，还包括对社会的积极贡献，公司积极参与社会公益活动不仅提升了社会形象，同时促进了企业与社会和谐共进。

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	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。 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。
环保风险	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。 应对措施：公司成立生态环保事业部，专职从事生态环境保障工程及服务，使我公司环保治理水平达到国家标准以上。
探矿权、采矿权许可期限延续风险	根据《中华人民共和国矿产资源法》规定，矿产经营企业必须获得探矿权及采矿权许可证才能在许可期内在规定范围里进行探矿或采矿活动，许可期满可以申请续期。如果公司拥有的矿权在规定期限期满时未能及时续期，将对生产经营产生不利影响。 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。
铁矿资源储量与实际情况存在差异的风险	公司铁矿资源储量是专业机构根据国家标准和行业规范进行勘察核实的结果，并经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。 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。
勘探风险	由于矿产资源的自然赋存性及潜藏性，决定了地质勘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。 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。
劳务外包的风险	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 ability 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。 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。
安全生产风险	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。 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。
季节性风险	公司主要生产基地位于新疆阿勒泰地区，属高寒地区，受气候影响，冬季露天采矿及选矿厂无法正常作业。公司一般在当年 11 月停产，进行设备检修，到来年 3 或 4 月份复产。因此，公司一季度基本无销售收入，处于亏损状态，二季度销售收入较小，三、四季度是销售旺季，销售收入较大，利润主要体现在下半年。公司生产经营具有明显的季节性特征。 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。
宏观经济周期波动的风险	公司主要产品铁精粉需求受经济影响较大。铁精粉作为钢铁厂高炉的主要原料，具有不可替代性,因其下游行业单一，故黑色金属矿采选业与钢铁行业呈现相同的周期性特点，且相关性很高。当宏观经济处于上升周期时，建筑和机械等行业将拉动钢材的需求，进而推动黑色金属矿采选业的繁荣发展。反之，当宏观经济处于下行周期时，黑色金属矿采选业也相应受到影响。 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。
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

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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	20,659,462.34	4.47%
作为被告/被申请人	31,099,140.81	6.73%
作为第三人	-	-
合计	51,758,603.15	11.20%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	乔夏矿业	4,750,000.00	0	4,500,000.00	2024年6月14日	2026年6月14日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	宏泰选冶	10,000,000.00	0	0.00	2024年12月24日	2025年5月24日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
3	乔夏矿业	12,200,000.00	0	12,200,000.00	2024年11月8日	2025年11月8日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
4	乔夏矿业	11,560,000.00	0	11,560,000.00	2025年1月2日	2026年1月2日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
总计	-	38,510,000.00	0.00	28,260,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，担保合同已按期履行，不存在可能承担或已承担连带清偿责任的担保情形。
--

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）	38,510,000.00	28,260,000.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00
-----------------	------	------

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	债务人与公司的 关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行 审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
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	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

1、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，以下简称：吉泰门窗）出借资金100万元；
2、2023年12月19日，疆草生态召开股东会并形成决议，公司受让武美凤所持有的疆草生态9%的股权，同时公司与武美凤方签订《债权债务转让协议》，将公司应支付给武美凤的股权受让款与武美凤（吉泰门窗）、包头吉泰稀土铝业股份有限公司（以下简称：包头铝业）的借款相互抵账。由于武美凤所持有的疆草生态的股权被司法冻结，报告期内，该股权无法办理工商变更登记手续，根据《债权债务转让协议》，公司将包头铝业的100万元借款转至武美凤名下。
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	0.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00

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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
接受担保	167,000,000.00	92,830,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易系公司实际控制人等向公司提供担保，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。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
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	承诺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	承诺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《非上市公众公司收购管理办法》第六条规定的情形；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、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投资基金管理人或私募投资基金，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	正在履行中

					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
货币资金	流动资产	保证金	9,467,784.37	1.08%	银行承兑汇票保证金等
长期股权投资	长期投资	质押	395,204,110.87	45.00%	银行贷款
机器设备	固定资产	抵押	3,336,580.95	0.38%	银行贷款
房屋	投资性房地产	抵押	425,709.53	0.05%	银行贷款
矿权	无形资产	抵押	8,563,053.82	0.98%	银行贷款
总计	-	-	416,997,239.54	47.49%	-

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		221				

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	新疆新嘉泰股权投资合伙企业	16,037,000	0	16,037,000	9.81%	0	16,037,000	0	0
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	新疆恒信远投资有限公司	11,021,000	100,000	11,121,000	6.80%	0	11,121,000	0	0
6	新疆联创永津股权投资管理有限公司	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	2.24%	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	胡治福	1,900,400	97,700	1,998,100	1.22%	0	1,998,100	0	0

合计	151,309,500	-	151,507,200	92.69%	0	151,507,200	0	0
----	-------------	---	-------------	--------	---	-------------	---	---

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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垵杰先生为父子关系，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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				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	0	0	0	0.00%
曹鸣飞	董事	男	1968 年 9 月	2024 年 3 月 28 日	2026 年 2 月 2 日	0	0	0	0.00%
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	0	0	0	0.00%
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	0	0	0	0.00%
朱明	独立董事	男	1968 年 12 月	2023 年 2 月 3 日	2026 年 2 月 2 日	0	0	0	0.00%
丁治平	独立董事	男	1959 年 9 月	2023 年 2 月 3 日	2026 年 2 月 2 日	0	0	0	0.00%
徐珍	独立董事	女	1974 年 9 月	2023 年 2 月 3 日	2026 年 2 月 2 日	0	0	0	0.00%
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	0	0	0	0.00%
顾成林	监事	男	1983 年 12 月	2023 年 9 月 27 日	2026 年 2 月 2 日	0	0	0	0.00%
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	0	0	0	0.00%
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	0	0	0	0.00%
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	0	0	0	0.00%
韩晶	副总经理	女	1980 年 8 月	2025 年 3 月 14 日	2026 年 2 月 2 日	0	0	0	0.00%
金克虎	副总经理	男	1962 年 11 月	2025 年 3 月 14 日	2026 年 2 月 2 日	0	0	0	0.00%

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、董事曹鸣飞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、董事兼总经理房培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执行董事；
6、独立董事朱明先生与公司其他董监高及公司股东不存在关联关系；
7、独立董事丁治平先生与公司其他董监高及公司股东不存在关联关系；
8、独立董事徐珍女士与公司其他董监高及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、监事顾成林先生受新疆投资发展(集团)有限责任公司委派至公司担任监事；
11、职工监事张秀萍女士任职新疆兴宏泰股份有限公司经营管理部部长；
12、董事会秘书朱新武先生与公司其他董监高及公司股东之间不存在关联关系；
13、财务负责人李书奇先生与公司其他董监高及公司股东之间不存在关联关系；
14、副总经理韩晶女士与公司其他董监高及公司股东之间不存在关联关系
15、副总经理金克虎先生与公司其他董监高及公司股东之间不存在关联关系
公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

（二） 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
韩晶	无	新任	副总经理	根据公司业务发展需要
金克虎	无	新任	副总经理	根据公司业务发展需要

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

韩晶女士，汉族，1980年8月1日出生，中共党员，毕业于中国工运学院工商管理专业，大学学历。2002年6月3日至2017年9月30日任职新疆华春投资集团有限公司董事局主席助理、执行总经理；2017年10月16日至2024年12月30日任职万科（新疆）企业有限公司党支部书记副总经理，现任天山区第十八届人大代表、乌鲁木齐市房地产协会副会长。

金克虎先生，汉族，1962年11月21日出生，毕业于安徽冶金工业学校，中专学历。1982年7月13日至2012年3月10日任职安徽省琅琊山矿业有限公司工程师；2012年3月20日至2025年3月13日任职新疆兴宏泰股份有限公司乌鲁木齐矿业技术分公司经理。

（三） 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	14	0	1	13
生产人员	77	52	0	129
销售人员	3	1	0	4
技术人员	63	11	0	74
财务人员	15	1	0	16
行政人员	27	0	0	27
员工总计	199	65	1	263

（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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	25,754,506.72	37,941,228.75
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	69,120,211.99	79,446,144.99
应收账款	六、3	10,305,660.48	10,034,171.23
应收款项融资	六、4	16,056,223.77	
预付款项	六、5	12,366,139.19	3,923,833.85
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	3,142,756.01	12,958,231.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	55,160,911.19	35,052,102.75
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	六、8	7,954,343.71	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	5,833,399.03	5,985,938.30
流动资产合计		205,694,152.09	185,341,651.74
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、10	10,798,388.77	11,046,957.25
固定资产	六、11	391,316,181.88	407,534,309.49
在建工程	六、12	25,221,064.72	26,158,735.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	144,199,944.90	145,766,816.55
其中：数据资源			
开发支出	六、14	45,151,867.56	44,946,601.52
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、15	19,281,323.94	22,397,393.27
递延所得税资产	六、16	35,048,152.20	35,225,969.95
其他非流动资产	六、17	1,432,809.60	1,432,809.60
非流动资产合计		672,449,733.57	694,509,592.65
资产总计		878,143,885.66	879,851,244.39
流动负债：			
短期借款	六、18	74,848,050.89	79,457,562.29
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、19	27,452,485.92	28,570,000.00
应付账款	六、20	127,353,370.04	131,814,875.31
预收款项	六、21	203,719.79	578,803.08
合同负债	六、22	12,210,832.97	1,184,458.89
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	2,682,550.77	2,348,902.85
应交税费	六、24	10,163,016.55	21,528,735.31
其他应付款	六、25	7,423,881.25	9,037,500.60
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	六、26	767,760.44	1,523,947.92
其他流动负债	六、27	22,194,657.40	22,663,885.28
流动负债合计		285,300,326.02	298,708,671.53
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、28	12,750,000.00	12,750,000.00
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、29	110,933,921.08	107,896,699.38
递延收益	六、30	2,079,642.36	2,139,674.88
递延所得税负债	六、16	11,967,031.14	12,013,090.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		137,730,594.58	134,799,464.65
负债合计		423,030,920.60	433,508,136.18
所有者权益：			
股本	六、31	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、32	126,920,216.39	126,920,216.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、33	30,181,012.38	26,473,457.50
盈余公积	六、34	136,292,780.94	136,292,780.94
一般风险准备			
未分配利润	六、35	5,131,310.16	455,931.55
归属于母公司所有者权益合计		461,975,319.87	453,592,386.38
少数股东权益		-6,862,354.81	-7,249,278.17
所有者权益合计		455,112,965.06	446,343,108.21
负债和所有者权益合计		878,143,885.66	879,851,244.39

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	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,922,764.30	12,136,810.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		37,760,344.64	79,446,144.99
应收账款	十五、1	20,942,610.08	18,650,806.03
应收款项融资			10,000,000.00

预付款项		30,814,340.59	24,693,505.98
其他应收款	十五、2	161,407,997.77	133,017,831.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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		2,639,998.94	2,876,729.73
流动资产合计		264,488,056.32	280,821,828.43
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	十五、3	554,915,590.52	554,915,590.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		425,709.53	436,089.71
固定资产		462,361.37	499,436.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		211,387.58	291,124.63
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,642,781.11	17,780,281.11
其他非流动资产			319,319.61
非流动资产合计		573,657,830.11	574,241,842.45
资产总计		838,145,886.43	855,063,670.88
流动负债：			
短期借款		27,034,888.89	43,030,038.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		28,570,000.00	28,570,000.00
应付账款		101,193,218.89	100,143,286.54
预收款项		3,896,657.83	476,190.48
合同负债		12,210,832.97	1,205,163.52

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		746,825.30	645,623.70
应交税费		124,669.66	176,718.79
其他应付款		25,374,713.13	32,154,895.19
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		511,840.30	1,015,965.28
其他流动负债		1,557,275.97	47,869,556.82
流动负债合计		201,220,922.94	255,287,438.66
非流动负债：			
长期借款		8,500,000.00	8,500,000.00
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			550,000.00
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		8,500,000.00	9,050,000.00
负债合计		209,720,922.94	264,337,438.66
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		191,212,716.41	153,513,985.14
所有者权益合计		628,424,963.49	590,726,232.22
负债和所有者权益合计		838,145,886.43	855,063,670.88

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		72,120,495.24	25,379,629.41
其中：营业收入	六、36	72,120,495.24	25,379,629.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,377,638.10	39,071,116.05
其中：营业成本	六、36	43,654,110.61	13,663,868.72
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、37	4,656,632.58	3,029,733.54
销售费用	六、38	487,588.41	92,354.99
管理费用	六、39	15,925,544.47	16,130,614.76
研发费用	六、40	215,609.93	550,447.47
财务费用	六、41	5,438,152.10	5,604,096.57
其中：利息费用		1,894,707.98	2,165,540.41
利息收入		-68,569.31	-45,618.18
加：其他收益	六、42	552,182.74	434,700.65
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、43	2,602,714.68	1,447,163.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	15,929.20	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	6,171,556.08	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,085,239.84	-11,809,622.78
加：营业外收入	六、46		79,600.31
减：营业外支出	六、47	1,969,717.01	3,151,558.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,115,522.83	-14,881,580.63
减：所得税费用	六、48	4,053,220.86	294,911.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,062,301.97	-15,176,492.47

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）		5,062,301.97	-15,176,492.47
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）		386,923.36	-197,421.49
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,675,378.61	-14,979,070.98
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		5,062,301.97	-15,176,492.47
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,675,378.61	-14,979,070.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额		386,923.36	-197,421.49
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.09

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

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十五、4	91,107,985.88	30,446,020.32
减：营业成本	十五、4	88,699,106.87	29,562,854.37

税金及附加		108,730.89	109,020.84
销售费用		212,359.05	92,354.99
管理费用		6,262,086.58	5,784,488.83
研发费用		215,609.93	
财务费用		1,006,328.06	1,225,567.13
其中：利息费用		1,046,818.19	1,250,066.91
利息收入		-59,407.03	-36,728.75
加：其他收益		300,576.18	144,706.91
投资收益（损失以“-”号填列）		43,095,161.89	
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）		126,127.87	453,898.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,125,630.44	-5,729,660.90
加：营业外收入			
减：营业外支出		289,399.17	1,323,292.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,836,231.27	-7,052,952.95
减：所得税费用		137,500.00	113,474.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,698,731.27	-7,166,427.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,698,731.27	-7,166,427.45
（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		37,698,731.27	-7,166,427.45
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	2025 年 1-6 月	2024 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		90,971,708.47	66,705,202.87
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		7,788.75	19,377.93
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	6,830,603.18	465,845.85
经营活动现金流入小计		97,810,100.40	67,190,426.65
购买商品、接受劳务支付的现金		83,205,592.27	31,312,649.86
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		10,701,524.29	9,918,215.42
支付的各项税费		25,155,235.47	8,955,812.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	2,370,709.86	5,784,302.84
经营活动现金流出小计		121,433,061.89	55,970,980.98
经营活动产生的现金流量净额		-23,622,961.49	11,219,445.67
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			3,920,000.00
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		18,310,000.00	4,505,000.00
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		18,310,000.00	8,425,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,142,397.45	2,890,801.20
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		6,142,397.45	2,890,801.20
投资活动产生的现金流量净额		12,167,602.55	5,534,198.80
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		18,560,000.00	47,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,560,000.00	47,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,750,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,532,644.94	2,036,174.45
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		19,282,644.94	55,036,174.45
筹资活动产生的现金流量净额		-722,644.94	-8,036,174.45
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		-12,178,003.88	8,717,470.02
加：期初现金及现金等价物余额		28,464,726.23	13,879,015.55
六、期末现金及现金等价物余额		16,286,722.35	22,596,485.57

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	2025 年 1-6 月	2024 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		44,559,325.79	62,349,491.20
收到的税费返还		7,788.75	18,973.03

收到其他与经营活动有关的现金		70,995,484.23	51,897,463.24
经营活动现金流入小计		115,562,598.77	114,265,927.47
购买商品、接受劳务支付的现金		79,262,289.94	44,860,975.64
支付给职工以及为职工支付的现金		3,676,448.23	2,448,192.21
支付的各项税费		145,721.66	246,829.39
支付其他与经营活动有关的现金		32,314,080.89	62,174,149.71
经营活动现金流出小计		115,398,540.72	109,730,146.95
经营活动产生的现金流量净额		164,058.05	4,535,780.52
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		7,000,000.00	42,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	42,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,500,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		878,104.17	1,156,819.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,378,104.17	36,156,819.44
筹资活动产生的现金流量净额		-1,378,104.17	5,843,180.56
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		-1,214,046.12	10,378,961.08
加：期初现金及现金等价物余额		3,565,810.42	3,910,355.73
六、期末现金及现金等价物余额		2,351,764.30	14,289,316.81

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	注：（1）
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	

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、选矿业无法正常工作，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

新疆兴宏泰实业（集团）股份有限公司
2025 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

新疆兴宏泰实业（集团）股份有限公司（以下简称“本集团”）（原名称为新疆宏泰矿业有限责任

公司），成立于 2000 年 12 月 14 日，2007 年 10 月整体变更为股份公司。2014 年 9 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：831131。公司法定代表人：康红；注册资本：16,345.00 万元；注册地址：新疆阿勒泰地区阿勒泰市团结南路御华园一栋二楼六号；公司总部设在乌鲁木齐市；统一社会信用代码：91654300722351312F。

公司所属行业为黑色金属矿采选业，实际从事的主要经营活动为：矿产资源开采、矿产品的加工与销售。主要产品为铁精粉、铜精粉。

本集团财务报表业经董事会于 2025 年 8 月 13 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。本财务报表以持续经营为基础编制。

（二）持续经营

本集团已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本集团及子公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	50 万
重要的应收款项核销	30 万
重要的账龄超过一年的预付账款	40 万
重要的在建工程	100 万
重要的账龄超过一年的应付账款	100 万
重要的账龄超过一年的预收账款	100 万
重要的账龄超过一年的其他应付款	100 万
重要的非全资子公司的投资成本	1000 万

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本集团及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、合并程序

本集团将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本集团与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以

抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的，在编制合并财务报表时，按本集团的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本集团单独所持有的资产，以及按本集团份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本集团单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注三、（十五）长期股权投资”。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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/交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入

当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十一）金融工具

1、金融工具的分类

根据本集团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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类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（债务工具）：

- 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；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可以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（权益工具）。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。

除上述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外，本集团将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资

产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本集团决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本集团终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本集团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，但是未保留对金融资产的控制。

本集团与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本集团若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金

资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本集团对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本集团选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本集团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的变动情况。

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本集团即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本集团在单项基础上对该应收款项计提减值准备。除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本集团依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干

组合，在组合基础上确定预期信用损失。本集团对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	商业承兑汇票组合	计提方法为：预期平均损失率
应收账款	账龄组合	计提方法为：预期平均损失率
其他应收款	账龄组合	计提方法为：预期平均损失率

本集团对纳入“本集团合并范围内的关联方”不计提应收账款预期信用损失准备。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、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，本集团将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本集团对纳入“本集团合并范围内的关联方”不计提其他应收款预期信用损失准备。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本集团将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本集团基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

- (十二) 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。
- 2.存货的计价方法
- 存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。发出存货采用月末一次加权平均法。
3. 存货的盘存制度
- 存货的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
- (1) 低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。
- (2) 包装物按照一次转销法进行摊销。
5. 存货跌价准备
- 资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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。

（十三）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供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）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。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

（十四）持有待售资产和终止经营

1、持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）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；

（2）出售极可能发生，即本集团已经就一项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。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或被本集团划归为持有待售类别：

（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）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本集团在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。。

（十五）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本集团的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十六）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本集团固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十七）固定资产

1、固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、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、工作量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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备及其他设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
井巷工程	产量法	-	-	-
弃置费用	产量法	-	-	-

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，本集团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、固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十八) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本集团在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收合格
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十九) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(二十) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	20-50 年	土地使用权证载明期限
林地使用权	10 年	使用权证载明期限
采矿权	产量法	预计可开采量
软件	3-10 年	预计使用年限

项目	预计使用寿命	预计使用寿命的确定依据
专利	10-20 年	预计使用年限

3、研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

6、勘探开发成本

包括在地质勘查活动中进行详查和勘探所发生的支出，以矿区为核算对象。本公司在详查和勘探过程中，钻探、坑探完成后，如果确定该活动未发现探明经济可采储量的，直接费用化；如果确定该活动发现了探明经济可采储量的，将其发生的勘探开发支出进行资本化。

如果未能确定该勘探活动是否发现探明经济可采储量的，在勘查完成后一年内予以暂时资本化。一年后仍未能确定是否发现探明经济可采储量，同时满足下列条件的，将勘探的资本化支出继续暂时资本化，否则计入当期损益：(1)该勘探已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动；(2)进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
开拓工程	产量法	
草原补偿费	年限平均法	3 年以上

（二十二）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

（二十三）合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四）职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

3 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 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；(2) 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。

（二十五）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (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。

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。

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。

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。

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

（二十六）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。

（二十七）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本集团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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在

确定交易价格时，考虑可变对价、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。本集团以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

（3）本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

（1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本集团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。

（3）本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本集团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。

（5）客户已接受该商品或服务。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本集团商品销售方式确认收入具体原则如下：

根据合同约定，以本集团检测结果为依据的销售，在本集团产品过磅并交付给客户后确认收入；

根据合同约定，以客户检测结果为依据的销售，双方都进行检测，本集团产品运到客户堆场后，如果双方对含水量、品位无异议，则按照市场定价，签署结算单，本集团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，本集团收到结算单后确认收入。

（二十八）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- （2）该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

本集团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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本集团在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十九）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）公司能够满足政府补助所附的条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，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：(1) 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；(2) 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。

(三十一) 租赁

1、本集团作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本集团发生的初始直接费用；本集团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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本集团后续采用直线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，本集团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。

本集团按照本附注“三、（二十一）长期资产减值”所述原则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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），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；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本集团采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。

本集团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，并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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本集团选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租

赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

2、本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。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。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本集团将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分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本集团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。本集团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。

本集团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照本附注“三、（十一）金融工具”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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1）该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

1）假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

2) 假如变更在租赁开始日生效, 该租赁会被分类为融资租赁的, 本集团按照本附注“三、(十一) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(三十二) 债务重组

1、本集团作为债权人

本集团在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的, 本集团在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的, 本集团初始确认受让的非金融资产时, 以成本计量。存货的成本, 包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本, 包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本, 包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本, 包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本, 包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本, 包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的, 本集团按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的, 本集团按照本附注“三、(十一) 金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的, 本集团首先按照本附注“三、(十一) 金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权, 然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例, 对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配, 并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额, 应当计入当期损益。

2、本集团作为债务人

本集团在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的, 本集团在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认, 所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的, 本集团在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本集团初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量, 权益工具的公允价值不能可靠计量的, 按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额, 应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的, 本集团按照本附注“三、(十一) 金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本集团按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（三十三）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的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。

公司根据财政部、应急部印发新《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费标准如下：

公司自 2022 年 12 月起对下属子公司地下矿石依据开采的原矿产量按每吨 15 元标准计提安全费用；对下属子公司尾矿库按照每吨每吨 4-5 元标准计提安全费用。

（三十四）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。本集团根据《土地复垦规定》、《新疆维吾尔自治区矿山地质环境治理恢复保证金管理办法》并参考同行业上市公司计提标准予以估计土地复垦及环境恢复费用。

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。

（三十五）重大会计判断和估计

本集团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集团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集团管理层当

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。

本集团对前述判断、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，本集团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

本集团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，本集团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

本集团根据存货会计政策，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，本集团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。估值时本集团需对未来现金流量、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，本集团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

本集团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。本集团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。

本集团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，本集团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

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

矿产储量为按产量法计提折旧的主要参数。公司对矿产储量的估计遵从相关规章规定和行业技术标准。由于生产水平及技术标准逐年变更，探明及可能储量的估计也会出现变动。尽管技术估计固有的不精确性，这些估计仍被用作折旧、摊销及评估计算减值损失的依据。

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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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

本集团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。

四、重要会计政策、会计估计的变更、前期会计差错更正

（一）重要会计政策变更

本集团本期无重要会计政策变更。

（二）重要会计估计变更

本集团本期无重要会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本集团本期无前期会计差错更正。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况	税率
----	--------	----

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
资源税	按应税销售收入计缴	4%-5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

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%
福海县福地矿业有限责任公司	详见优惠政策
阿勒泰市恰夏铁米尔特矿业有限责任公司	详见优惠政策
巴楚县宏泰资源开发有限责任公司	详见优惠政策
新疆兴宏泰疆草生态科技有限公司	详见优惠政策
新疆兴宏泰矿产品销售有限公司	详见优惠政策

2、 税收优惠及批文

（1）增值税优惠

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）资源税优惠

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》，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。

（3）企业所得税优惠

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。本集团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、阿勒泰市阿巴宫矿业有限责任公司享受该优惠政策，2025年1-6月按照15%税率缴纳企业所得税。

根据国家财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本集团下属子公司新疆兴宏泰疆草生态科技有限公司、新疆兴宏泰矿产品销售有限公司，孙公司福海县福地矿业有限责任公司、阿勒泰市恰夏铁米尔特矿业有限责任公司、巴楚县宏泰资源开发有限责任公司为小微企业，2025年1-6月享受上述所得税优惠政策。

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 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 6 月 30 日，“本期”指 2025 年 1-6 月，“上年同期”指 2024 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	16,279,419.54	28,466,558.63
其他货币资金	9,475,087.18	9,474,670.12
合 计	25,754,506.72	37,941,228.75

注：期末使用受限货币资金金额为9,467,784.37元，主要原因系票据保证金8,571,000.00元、矿山环境恢复保证金896,784.37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	69,120,211.99	79,446,144.99
小计	69,120,211.99	79,446,144.99
减：坏账准备		
合 计	69,120,211.99	79,446,144.99

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)	9,240,863.32	8,812,821.48
1 至 2 年(含 2 年)	5,000.00	1,708,702.72
2 至 3 年(含 3 年)	1,689,119.00	
3 至 4 年(含 4 年)		
4 至 5 年(含 5 年)		104,162.81
5 年以上	6,358,840.06	6,254,677.25
小计	17,293,822.38	16,880,364.26
减：坏账准备	6,988,161.90	6,846,193.03
合计	10,305,660.48	10,034,171.23

(2) 按坏账准备计提方法分类

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					
2) 按组合计提坏账准备	17,293,822.38	100.00	6,988,161.90	40.41	10,305,660.48
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	17,293,822.38	100.00	6,988,161.90	40.41	10,305,660.48
合 计	17,293,822.38	100.00	6,988,161.90	40.41	10,305,660.48

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1) 按单项计提坏账准备					
2) 按组合计提坏账准备	16,880,364.26	100.00	6,846,193.03	40.56	10,034,171.23
其中：以账龄表为基础预期 信用损失组合	16,880,364.26	100.00	6,846,193.03	40.56	10,034,171.23
合计	16,880,364.26	100.00	6,846,193.03	40.56	10,034,171.23

(3) 以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的应收账款

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)	9,240,863.32	293,859.45	3.18
1 至 2 年(含 2 年)	5,000.00	679.00	13.58
2 至 3 年(含 3 年)	1,689,119.00	334,783.39	19.82
3 至 4 年(含 4 年)			
4 至 5 年(含 5 年)			
5 年以上	6,358,840.06	6,358,840.06	
合 计	17,293,822.38	6,988,161.90	

(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	整个存续期预期信用损失(已发生信用	
2025 年 1 月 1 日余额		6,846,193.03		6,846,193.03
2025 年 1 月 1 日余额在本期：		6,846,193.03		6,846,193.03
--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		409,756.20		409,756.20
本期收回或转回		267,787.33		267,787.33
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2025 年 6 月 30 日余额		6,988,161.90		6,988,161.90

(5) 本期无实际核销的应收账款情况。

(6) 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
新疆八一钢铁股份有限公司	货款	4,398,117.33	1 年以内、5 年以上	25.43	324,262.84
新疆青钢钢铁股份有限公司	货款	3,163,307.56	5 年以上	18.29	3,163,307.56
吴建平	货款	2,004,635.91	5 年以上	11.59	2,004,635.91
新疆西部华创工程劳务有限公司	货款	1,540,000.00	2-3 年	8.90	305,228.00
富蕴县天一矿山工程有限公司	转供电	1,054,522.68	1 年以内	6.10	33,533.82
合 计		12,160,583.48		70.31	5,830,968.13

(7) 本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 本集团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	16,056,223.77		
合 计	16,056,223.77		

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	8,500,505.87	68.74	1,058,875.55	26.99
1 至 2 年	1,058,875.55	8.56	1,419,208.02	36.17
2 至 3 年	1,364,720.02	11.04	1,162,532.00	29.63
3 至 4 年	1,442,037.75	11.66	283,218.28	7.21
合 计	12,366,139.19	100.00	3,923,833.85	100.00

注：预付账款期末数比期初数增加 8,442,305.34 元，增加比例为 2.15 倍，主要系预付设计费及爆破费等。

(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
中钢集团马鞍山矿山研究总院股份有限公司	4,740,000.00	2025 年
葛洲坝易普力新疆爆破工程有限公司富蕴分公司	2,540,271.16	2025 年
新疆安开和建设工程有限公司	874,605.02	2023 年
国网新疆电力有限公司富蕴县供电公司	600,000.00	2025 年
新疆巨臣律师事务所	531,200.00	2025 年
合 计	9,286,076.18	-

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收	3,142,756.01	12,958,231.87
合 计	3,142,756.01	12,958,231.87

（1）按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	589,801.36	12,975,504.77
1 至 2 年(含 2 年)	130,968.64	2,675,005.54
2 至 3 年(含 3 年)	2,508,926.90	1,828,518.48
3 至 4 年(含 4 年)	1,690,878.48	375,680.52
4 至 5 年(含 5 年)	373,974.52	1,229,000.00
5 年以上	25,786,267.78	24,557,267.78
小 计	31,080,817.68	43,640,977.09
减：坏账准备	27,938,061.67	30,682,745.22
合计	3,142,756.01	12,958,231.87

（2）账面价值按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,596,820.08	2,493,843.80
备用金及员工借款	1,292,707.60	1,370,468.34

其他应收款项	11,753,794.20	11,502,703.15
土地收储补偿款		11,810,000.00
借款	2,000,000.00	2,000,000.00
购买矿权转让款	7,000,000.00	7,000,000.00
预付工程款	7,384,952.98	7,384,952.98
代收代付款	52,542.82	79,008.82
小 计	31,080,817.68	43,640,977.09
减：坏账准备	27,938,061.67	30,682,745.22
合计	3,142,756.01	12,958,231.87

(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	19,649,225.01	63.22	19,649,225.01	100.00	
其中：预计部分无法收回					
预计全部无法收回	19,649,225.01	63.22	19,649,225.01	100.00	
预计全部收回					
2、按组合计提坏账准备	11,431,592.67	36.78	8,288,836.66	72.51	3,142,756.01
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	11,431,592.67	36.78	8,288,836.66	72.51	3,142,756.01
合 计	31,080,817.68	100.00	27,938,061.67	89.89	3,142,756.01

续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	19,649,225.01	45.02	19,649,225.01	100.00	
其中：预计部分无法收回					
预计全部无法收回	19,649,225.01	45.02	19,649,225.01	100.00	
预计全部收回					

2) 按组合计提坏账准备	23,991,752.08	54.98	11,033,520.21	45.99	12,958,231.87
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	23,991,752.08	54.98	11,033,520.21	45.99	12,958,231.87
纳入合并范围的关联方组合					
合 计	43,640,977.09	100.00	30,682,745.22	70.31	12,958,231.87

(3) 截止 2025 年 6 月 30 日单项计提坏账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	100.00	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	100.00	5 年以上	款项无法收回
托克逊县兴地矿业科技开发有限责任公司	5,264,272.03	5,264,272.03	100.00	2-3 年、3-4 年、4-5 年、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	100.00	5 年以上	款项无法收回
合 计	19,649,225.01	19,649,225.01			

(4) 截止 2025 年 6 月 30 日按组合计提坏账准备

其中：组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	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	589,801.36	1.90	146,919.52	12,975,504.77	54.08	3,232,198.24
1 至 2 年	130,968.64	0.42	39,146.53	2,625,005.54	10.94	784,614.16
2 至 3 年	2,508,926.90	8.07	852,282.47	1,750,878.48	7.30	594,773.42
3 至 4 年	1,690,878.48	5.44	848,821.00	115,680.52	0.48	58,071.62
4 至 5 年	373,974.52	1.20	264,624.37	550,000.00	2.29	389,180.00
5 年以上	25,786,267.78	82.97	25,786,267.78	5,974,682.77	24.90	5,974,682.77
合计	31,080,817.68	100.00	27,938,061.67	23,991,752.08	100.00	11,033,520.21

(5) 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	整个存续期预期信用损失(已发生信用减	
2025 年 1 月 1 日余额		11,033,520.21	19,649,225.01	30,682,745.22
2025 年 1 月 1 日余额在		11,033,520.21	19,649,225.01	30,682,745.22
--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		221,212.91		221,212.91
本期转回		2,965,896.46		2,965,896.46
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2025 年 6 月 30 日余额		8,288,836.66	19,649,225.01	27,938,061.67

(6) 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	22.52	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	19.29	5,996,387.71
托克逊县兴地矿业科技 开发有限责任公司	其他应收款 项	5,264,272.03	2-3 年、3-4 年、 4-5 年、5 年以 上	16.94	5,264,272.03
武美凤	借款	2,000,000.00	1-2 年	6.43	624,600.00
浙江省第十一大队	预付工程款	1,388,565.27	5 年以上	4.47	1,388,565.27
合计	——	21,649,225.01	——	69.65	20,273,825.01

(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) 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	16,141,419.50	9,535,078.94	6,606,340.56	11,016,717.97	9,551,008.14	1,465,709.83
自制半成品	17,543,098.31		17,543,098.31	22,633,955.50		22,633,955.50
库存商品	31,011,472.32		31,011,472.32	10,893,417.87		10,893,417.87
发出商品				59,019.55		59,019.55
合 计	64,695,990.13	9,535,078.94	55,160,911.19	44,603,110.89	9,551,008.14	35,052,102.75

(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	9,551,008.14			15,929.20	9,535,078.94

(3) 本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

（4）期末中无用于借款抵押的存货。

8、持有待售资产

项 目	期末余额	期初余额
持有待售资产	7,954,343.71	
合 计	7,954,343.71	

注：子公司富蕴县国恒铸造有限责任公司将部分闲置土地及房产转让给富蕴县土地储备中心，协议约定出售价格为 29,915,427.20 元。该资产原值 19,344,091.36 元，累计折旧 11,389,747.65 元，相关处置资产净值 7,954,343.71 转入持有待售资产。截止 2025 年 8 月 13 日，已收到转让款 23,136,832.00 元。

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵税额	5,833,399.03	5,893,271.04
待摊费用		92,667.26
合 计	5,833,399.03	5,985,938.30

10、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	7,233,354.52	16,104,462.65	23,337,817.17
2.本期增加金额			
（1）外购			
（2）固定资产\无形资产			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额	7,233,354.52	16,104,462.65	23,337,817.17
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	6,043,766.02	6,247,093.90	12,290,859.92

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2.本期增加金额			
（1）计提或摊销	86,661.12	161,907.36	248,568.48
（2）其他			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额	6,130,427.14	6,409,001.26	12,539,428.40
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,102,927.38	9,695,461.39	10,798,388.77
2.期初账面价值	1,189,588.50	9,857,368.75	11,046,957.25

（2）期末本集团未办妥产权证书的投资性房地产情况：

序号	所属公司	名称	账面原值	未办妥产权证书原因
1	矿产品销售公司	办公楼	2,285,601.45	规划四层，目前仅修建二层
2	兴宏泰	西八家户楼	659,388.91	五楼权证未办理

11、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	388,441,890.85	407,534,309.49
固定资产清理	2,874,291.03	
合 计	391,316,181.88	407,534,309.49

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	弃置费用	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	598,714,140.85	113,973,859.33	3,464,616.61	7,346,165.06	64,924,704.89	788,423,486.74
2、本期增加金额	137,003.82	940,270.30	496,866.36	87,185.84		1,661,326.32
（1）购置	137,003.82	2,600.00	496,866.36			636,470.18
（2）自有资产转入		937,670.30		87,185.84		1,024,856.14
（3）企业合并增加						
（4）其他						
3、本期减少金额	19,397,055.16					19,397,055.16
（1）处置或报废	52,963.80					52,963.80
（2）其他	19,344,091.36					19,344,091.36
4、期末余额	579,454,089.51	114,914,129.63	3,961,482.97	7,433,350.90	64,924,704.89	770,687,757.90
二、累计折旧						
1、期初余额	259,249,420.39	95,124,148.53	1,927,192.35	5,655,694.44	18,281,828.23	380,238,283.94
2、本期增加金额	7,767,248.56	1,265,589.09	374,120.69	225,885.98	468,124.40	10,100,968.72
（1）计提	7,767,248.56	1,265,589.09	374,120.69	225,885.98	468,124.40	10,100,968.72
（2）企业合并增加						
（3）其他增加						
3、本期减少金额	11,436,918.57					11,436,918.57
（1）处置或报废	47,170.92					47,170.92
（2）其他减少	11,389,747.65					11,389,747.65
4、期末余额	255,579,750.38	96,389,737.62	2,301,313.04	5,881,580.42	18,749,952.63	378,902,334.09
三、减值准备						
1、期初余额	650,893.31					650,893.31
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额	650,893.31					650,893.31
四、账面价值						
1、年末账面价值	323,223,445.82	18,524,392.01	1,660,169.93	1,551,770.48	46,174,752.26	391,134,530.50
2、年初账面价值	338,813,827.15	18,849,710.80	1,537,424.26	1,690,470.62	46,642,876.66	407,534,309.49

2) 固定资产清理情况

项 目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
温室大棚拆除		2,874,291.03		2,874,291.03

12、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	25,221,064.72	26,158,735.02
合 计	25,221,064.72	26,158,735.02

1) 在建工程情况：

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
阿巴宫矿业有限责任公司办公区供暖工程	100,991.15		100,991.15	100,991.15		100,991.15
阿巴宫 II 采区改造西风井提升系统	173,202.92		173,202.92	173,202.92		173,202.92
阿巴宫II采区箕斗井凿井工程	1,297,608.24		1,297,608.24	1,297,608.24		1,297,608.24
阿巴宫II采区箕斗井 3.5 米卷扬机安装	2,514,974.25		2,514,974.25	2,514,974.25		2,514,974.25
阿巴宫II采区盲斜井安装工程	51,327.43		51,327.43	51,327.43		51,327.43
阿巴宫铁矿二期技改设备设施安装	877,855.09		877,855.09	877,855.09		877,855.09
阿巴宫铁矿 5 号矿体西反井钻机供电工程	142,389.38		142,389.38	142,389.38		142,389.38
阿巴宫乔尔海尾矿库坝前回水池项目	86,640.68		86,640.68	86,640.68		86,640.68
阿巴宫铁矿I采区地下采矿技改工程	8,819,300.74		8,819,300.74	8,819,300.74		8,819,300.74
阿巴宫铁矿I采区箕斗井提升机部分井巷工程	235,849.05		235,849.05	235,849.05		235,849.05
I采区基建工程	502,411.27		502,411.27	502,411.27		502,411.27
阿巴宫铁矿二期技改II采区箕斗井掘筑工程	5,794,638.12		5,794,638.12	5,794,638.12		5,794,638.12
阿巴宫铁矿II采区地下采矿技改工程	3,156,148.62		3,156,148.62	3,156,148.62		3,156,148.62

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
II采区基建工程	118,277.72		118,277.72	118,277.72		118,277.72
阿巴宫铁矿一采区移动破碎生产线				937,670.30		937,670.30
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		628,318.58	628,318.58		628,318.58
富蕴县乔夏哈拉金铜矿业有限责任公司10KV 线路双电源改造工程	6,141.62		6,141.62	6,141.62		6,141.62
巴拉卡斯选矿厂尾矿库回水设施恢复浮船式回水泵站	30,400.00		30,400.00	30,400.00		30,400.00
选冶浴室工程	12,908.45		12,908.45	12,908.45		12,908.45
富蕴县宏泰选冶有限责任公司选矿厂生产系统技改	671,681.41		671,681.41	671,681.41		671,681.41
合 计	25,221,064.72		25,221,064.72	26,158,735.02		26,158,735.02

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
阿巴宫铁矿一采区移动破碎生产线	937,670.30			937,670.30		
合计	937,670.30			937,670.30		

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	2,186,941.45	21,154,677.64	270,070,813.98	13,296,227.25	129,728.17	306,838,388.49
2、本期增加金额	33,628.32					33,628.32

项 目	软件	土地使用权	矿权	林地使用权	专利	合计
（1）购置	33,628.32					33,628.32
（2）企业合并增加						
（3）其他						
3、本期减少金额						
（1）处置						
（2）其他						
（3）转费用						
4、期末余额	2,220,569.77	21,154,677.64	270,070,813.98	13,296,227.25	129,728.17	306,872,016.81
二、累计摊销						
1、期初余额	1,972,563.56	6,235,048.09	119,506,413.29	12,644,565.57	52,981.43	140,411,571.94
2、本期增加金额						
（1）计提	106,072.19	246,374.04	1,045,199.38	195,561.18	7,293.18	1,600,499.97
（2）企业合并增加						
（3）其他						
3、本期减少金额						
（1）处置						
（2）其他						
4、期末余额	2,078,635.75	6,481,422.13	120,551,612.67	12,840,126.75	60,274.61	142,012,071.91
三、减值准备						
1、期初余额			20,660,000.00			20,660,000.00
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额			20,660,000.00			20,660,000.00
四、账面价值						
1、期末账面价值	141,934.02	14,673,255.51	128,859,201.31	456,100.50	69,453.56	144,199,944.90
2、年初账面价值	214,377.89	14,919,629.55	129,904,400.69	651,661.68	76,746.74	145,766,816.55

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
阿巴宫铁矿补充勘探 项目	1,898,271.86		188,629.25		2,086,901.11	
新疆阿勒泰市乌拉斯 沟-喇嘛昭南东铁多 金属矿勘探	4,539,685.50	7,842,412.00			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			2,358,857.65	17,058,970.28
新源县预须开普台一 带铁矿勘探(1)		7,849,228.67				7,849,228.67
新源县预须开普台一 带铁矿勘探（2）		28,374,740.81				2,490,763.00
新疆富蕴县巴拉巴克 布拉克铁矿勘探	33,808,150.68		16,636.79		33,824,787.47	
巴拉巴克布拉克铁矿	2,341,635.83				2,341,635.83	
合 计	44,946,601.52	61,125,351.76	205,266.04		45,151,867.56	35,241,373.95

15、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
草原补偿费	424,652.67		31,150.62		393,502.05
开拓工程	21,972,740.60		3,084,918.71		18,887,821.89
合 计	22,397,393.27		3,116,069.33		19,281,323.94

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	5,301,587.91	5,299,772.07

存货跌价准备	22,044.88	22044.88
固定资产减值准备	8,473,782.96	8,473,782.96
预计负债	14,402,162.46	14,581,796.05
未弥补亏损	6,848,573.99	6,848,573.99
小 计	35,048,152.20	35,225,969.95
递延所得税负债：		
企业合并	5,695,571.47	5,706,919.33
预计负债	6,271,459.67	6,306,171.06
小 计	11,967,031.14	12,013,090.39

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	1,432,809.60		1,432,809.60	1,432,809.60		1,432,809.60
合同资产-一年期以上	696,028.78	696,028.78		696,028.78	696,028.78	
合 计	2,128,838.38	696,028.78	1,432,809.60	2,128,838.38	696,028.78	1,432,809.60

18、短期借款

(1)短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	7,000,000.00	7,000,000.00
抵押+质押+保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	23,760,000.00	12,200,000.00
借款利息	88,050.89	56,411.67
票据及通宝贴现	24,000,000.00	40,201,150.62
合 计	74,848,050.89	79,457,562.29

(2) 质押借款明细

质押人	质押权人	借款金额	质押资产
本集团	兴业银行股份有限公司	20,000,000.00	本部持有富蕴县宏泰选冶有限责任公司 100%股权
合 计	——	20,000,000.00	——

(3) 抵押借款明细表

抵押人	抵押权人	借款金额	抵押资产
本集团	兴业银行股份有 限公司	20,000,000.00	抵押资产为新疆兴宏泰实业（集团）股份有限公司乌鲁木齐沙依巴克区西八家户路 396 号 1 栋 1 至 4 层商业房地产账面价值 425,709.53 元、富蕴县宏泰选冶有限责任公司富蕴县巴特巴克布拉克铁矿采矿权，账面价值 8,563,053.82 元。
本集团	新疆银行股份有 限公司	7,000,000.00	抵押资产为阿勒泰市阿巴宫矿业有限责任公司的 33 所不动产，账面价值 614,191.71 元；富蕴县乔夏哈拉金铜矿业有限责任公司的 2 所不动产，账面价值 818,513.19 元；富蕴县宏泰选冶有限责任公司 9 所不动产，账面价值 1,903,876.05 元。
合 计	——	27,000,000.00	——

(4) 保证借款明细

保证人	债权人	保证本金	保证方式
房垵杰、程琚琪（房垵杰配偶）	兴业银行股份有限公司	20,000,000.00	连带责任保证
康红、王定珍（康红的配偶）	新疆银行股份有限公司	7,000,000.00	连带责任保证
兴宏泰、康红、王定珍（康红的配偶）、房垵杰、程琚琪（房垵杰配偶）	中国建设银行股份有限公司阿勒泰地区分行	23,760,000.00	连带责任保证
合 计	——	50,760,000.00	——

19、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,452,485.92	28,570,000.00

种 类	期末余额	期初余额
合 计	27,452,485.92	28,570,000.00

抵（质）押票据明细如下：

抵（质）押人	抵（质）押权人	抵（质）押金额	抵（质）押资产
本集团	兴业银行股份有限公司	28,570,000.00	1、抵押资产为富蕴县宏泰选冶有限责任公司富蕴县巴特巴克布拉克铁矿采矿权；2、本部持有富蕴县宏泰选冶有限责任公司 100%股权；3、抵押资产为新疆兴宏泰实业（集团）股份有限公司乌鲁木齐市沙依巴克区西八家户路 396 号 1 栋 1 至 4 层商业房地产账面价值 425,709.53 元；4、房培杰、程珺琪（房培杰配偶）保证。
合 计	——	28,570,000.00	——

20、应付账款

(1)应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	4,197,242.06	5,270,729.03
长期资产款	74,725,661.74	80,599,114.25
劳务款	47,709,595.76	45,162,037.03
其他	720,870.48	782,995.00
合 计	127,353,370.04	131,814,875.31

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	金额	账龄	经济内容
新疆维吾尔自治区自然资源厅财务处	61,596,339.26	2-3 年、3-4 年	采矿权价款
阿勒泰林场	3,625,747.00	5 年以上	长期资产款
新疆维吾尔自治区有色地质勘查局七〇六队	2,742,357.75	1-2 年、5 年以上	长期资产款
温州东大矿建工程有限公司	2,474,909.26	5 年以上	工程款
合 计	70,439,353.27	--	--

21、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收其他	2,046.85	2,046.85
预收房租	201,672.94	576,756.23
合 计	203,719.79	578,803.08

22、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,979,045.93	952,671.85
预收工程款	231,787.04	231,787.04
合 计	12,210,832.97	1,184,458.89

注：合同负债主要涉及本集团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集团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	2,348,902.85	11,480,609.52	11,146,136.76	2,683,375.61
二、离职后福利-设定 提存计划		879,485.56	880,310.40	-824.84
合 计	2,348,902.85	12,360,095.08	12,026,447.16	2,682,550.77

（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	1,886,761.92	10,618,032.10	10,297,651.99	2,207,142.03
2、职工福利费				
3、社会保险费	374.24	498,420.77	498,926.67	-131.66
其中：医疗保险费	374.24	421,134.75	421,624.65	-115.66
工伤保险费		77,286.02	77,302.02	-16.00
生育保险费				
4、住房公积金		85,487.00	85,787.00	-300.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	419,113.64	220,960.78	206,062.23	434,012.19
6、非货币性福利				
7、其他短期薪酬	42,653.05	57,708.87	57,708.87	42,653.05
合 计	2,348,902.85	11,480,609.52	11,146,136.76	2,683,375.61

(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		852,830.56	853,630.40	-799.84
2、失业保险费		26,655.00	26,680.00	-25.00
合 计		879,485.56	880,310.40	-824.84

24、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,519,061.99	736,661.39
城市维护建设税	17,454.16	16,616.36
教育费附加	48,501.07	49,228.04
地方教育费附加	32,334.04	32,818.70
土地使用费	425,084.14	425,084.14
房产税	24,750.31	6,752.63
资源税	2,068,913.77	1,889,342.58
企业所得税	3,953,592.41	16,175,575.29
个人所得税	113,134.93	129,881.15
印花税	97,033.51	180,003.58
人民教育基金	4,380.75	4,380.75
矿产资源补偿费	596,259.38	596,259.38
环境保护税	28,026.65	30,064.66
水资源费	457,780.64	338,647.22
水土保持费	776,708.80	917,419.44
合 计	10,163,016.55	21,528,735.31

25、其他应付款

项 目	注	期末余额	期初余额
应付利息	(1)		
应付股利	-		
其他应付款	(2)	7,423,881.25	9,037,500.60
合 计		7,423,881.25	9,037,500.60

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	639,495.40	643,245.40
员工借款	416,023.72	195,903.90
代收代付款	175,211.53	158,858.89
应付费	4,767,448.82	3,434,492.41
矿权转让款		4,505,000.00
应付中介费用	108,600.00	100,000.00
代管经费	1,317,101.78	
合 计	7,423,881.25	9,037,500.60

2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	750,000.00	1,500,000.00
一年内到期的长期借款利息	17,760.44	23,947.92
合 计	767,760.44	1,523,947.92

注：一年内到期的非流动负债期末余额比期初余额减少 756,187.48 元，下降比例为 49.62%，主要系本期末一年内到期的长期借款减少所致。

27、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债税金	1,557,275.97	123,847.34
应收票据未终止确认-银行承兑汇票	20,637,381.43	22,540,037.94
合 计	22,194,657.40	22,663,885.28

28、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押+保证借款	13,500,000.00	14,250,000.00
借款利息	17,760.44	23,947.92
减：一年内到期的长期借款	750,000.00	1,500,000.00
减：一年内到期的长期借款利息	17,760.44	23,947.92
合 计	12,750,000.00	12,750,000.00

(2) 保证借款明细

保证人	债权人	保证本金	保证方式
康红、房垲杰	乌鲁木齐银行股份有限公司前进支行	9,000,000.00	连带责任保证
康红、房垲杰	乌鲁木齐银行股份有限公司前进支行	4,500,000.00	连带责任保证
合 计	——	13,500,000.00	——

(3) 质押借款明细

质押人	质押权人	借款金额	质押资产
本集团	乌鲁木齐银行股份有限公司前进支行	9,000,000.00	本集团持有阿勒泰市阿巴宫矿业有限责任公司 100%股权
本集团	乌鲁木齐银行股份有限公司前进支行	4,500,000.00	本集团持有阿勒泰市大都开元矿业有限责任公司 100%股权
合 计	——	13,500,000.00	——

29、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	110,933,921.08	107,346,699.38	详见注
未决诉讼		550,000.00	
合 计	110,933,921.08	107,896,699.38	

注：本集团其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、福海县福地矿业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。

30、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	2,139,674.88		60,032.52	2,079,642.36	政府补助
合 计	2,139,674.88		60,032.52	2,079,642.36	

其中，涉及政府补助的项目：						
负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	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	480,000.00		30,000.00		450,000.00	与资产相关
年产 45 万吨机械装备循环经济建设项目	779,674.88		30,032.52		749,642.36	与资产相关
矿山重大灾害风险防控项目	880,000.00				880,000.00	与资产相关
合 计	2,139,674.88		60,032.52		2,079,642.36	

注：1、 与资产相关的政府补助

（1）根据阿勒泰地区财政局文件《关于拨付 2011 年自治区技术改造专项资金的通知》（阿地财企[2011]47 号）文件， 2011 年 10 月收到政府补助金额 120 万元,期初累计转入其他收益金额 660,000.00 元，本期转入其他收益金额 30,000.00 元。

（2）根据阿勒泰地区财政局文件《关于拨付 2011 年自治区技术改造专项资金的通知》（阿地财企[2011]47 号）文件， 2011 年 11 月收到政府补助金额 120 万元,期初累计转入其他收益金额 360,260.08 元，本期转入其他收益金额 30,032.52 元。

（3）根据新疆维吾尔自治区应急管理厅《关于加强煤矿及重点非煤矿山重大灾害风险防控项目建设管理有关事宜的通知》（新应急函[2023]98 号）文件，2024 年 9 月收到政府补助金额 88 万元，项目暂未验收。

31、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					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						163,450,000.00

32、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、股本溢价	105,252,287.41			105,252,287.41
（1）投资者投入的资本	102,604,531.32			102,604,531.32
（2）同一控制下企业合并的影响	2,647,756.09			2,647,756.09
（3）其他				
小 计	105,252,287.41			105,252,287.41
2、其他资本公积	21,667,928.98			21,667,928.98
小计	21,667,928.98			21,667,928.98
合 计	126,920,216.39			126,920,216.39

33、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	25,686,417.16	3,867,784.46	160,229.58	29,393,972.04
合 计	26,473,457.50	3,867,784.46	160,229.58	30,181,012.38

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，本集团于2015年起不再提取维简费。

34、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			136,292,780.94
合 计	136,292,780.94			136,292,780.94

35、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	455,931.55	-18,522,347.05
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	455,931.55	-18,522,347.05
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,675,378.61	18,978,278.60
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	5,131,310.16	455,931.55

36、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	71,630,266.98	24,633,700.60
2、其他业务收入	490,228.26	745,928.81
合 计	72,120,495.24	25,379,629.41
二、营业成本		
1、主营业务成本	43,361,982.35	13,393,356.87
2、其他业务成本	292,128.26	270,511.85
合 计	43,654,110.61	13,663,868.72
营业毛利	28,466,384.63	11,715,760.69

（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	71,630,266.98	43,361,982.35	28,268,284.63
小 计	71,630,266.98	43,361,982.35	28,268,284.63
二. 其他业务			
租赁收入	480,777.64	282,622.18	198,155.46
其他	9,450.62	9,506.08	-55.46
小 计	490,228.26	292,128.26	198,100.00

合 计	72,120,495.24	43,654,110.61	28,466,384.63
-----	---------------	---------------	---------------

续上表

项 目	上年同期		
	收 入	成 本	毛 利
一.主营业务			
产品收入	24,633,700.60	13,393,356.87	11,240,343.73
小 计	24,633,700.60	13,393,356.87	11,240,343.73
二. 其他业务			
租赁收入	745,928.81	270,511.85	475,416.96
其他			
小 计	745,928.81	270,511.85	475,416.96
合 计	25,379,629.41	13,663,868.72	11,715,760.69

（3）本集团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%
新疆八一钢铁股份有限公司	29,400,015.57	40.77%
新疆和众国际贸易有限公司	17,942,587.09	24.88%
新疆弘飞商贸有限公司	8,370,198.82	11.61%
铜陵云颂商贸有限公司	6,867,796.74	9.52%
甘肃鹏达贸易（集团）有限公司	6,000,270.15	8.32%
合 计	68,580,868.37	95.09%

37、税金及附加

项 目	本期	上年同期
城市维护建设税	50,007.07	9,965.95
教育费附加	105,897.68	28,966.90
地方教育费附加	70,598.44	19,311.27
资源税	3,373,340.85	1,095,711.86
房产税	193,248.95	225,636.91
土地使用税	730,402.81	1,592,059.06

项 目	本期	上年同期
车船使用税	7,020.00	8,077.80
印花税	98,090.13	41,858.94
环境保护税	28,026.65	8,144.85
合 计	4,656,632.58	3,029,733.54

38、销售费用

项 目	本期	上年同期
职工薪酬	72,838.79	85,966.33
检验费	5,594.34	4,018.68
道路养护费	275,229.36	
业务招待费	131,319.70	
其他	2,606.22	2,369.98
合 计	487,588.41	92,354.99

39、管理费用

项 目	本期	上年同期
职工薪酬	7,577,668.92	7,092,381.07
折旧	4,459,718.25	5,471,424.63
中介费及年检费	1,666,277.15	1,750,109.74
资产摊销	311,444.81	512,346.56
物业管理费	686,446.82	285,309.39
业务招待费	544,345.30	243,840.15
办公费用	62,445.27	144,261.77
劳务费	292,159.86	126,807.73
各项行政费用	4,530.00	123,020.75
车辆使用费	38,129.73	114,266.42
差旅费	86,893.72	82,743.76
组织宣传费	111,429.53	34,267.92
交通费	13,266.46	27,554.41
运输费		20,200.00
通讯费	16,511.47	9,347.33
会议费		5,849.50
其他	54,277.18	86,883.63

合计	15,925,544.47	16,130,614.76
----	---------------	---------------

40、研发费用

项 目	本期	上年同期
阿巴宫铁矿综合回收磷、稀土实验研究		125,919.17
阿巴宫铁矿采空区综合治理技术提升的研究项目		424,528.30
选冶超纯铁精矿项目	215,609.93	
合 计	215,609.93	550,447.47

41、财务费用

项 目	本期	上年同期
利息支出	1,894,707.98	2,165,540.41
减：利息收入	68,569.31	45,618.18
手续费	24,791.73	17,129.75
弃置费用	3,587,221.70	3,467,044.59
合 计	5,438,152.10	5,604,096.57

42、其他收益

项目	本期	上年同期
政府补助	270,000.00	
递延收益摊销	60,032.52	60,032.52
代扣个人所得税手续费	8,276.59	6,323.06
失业保险扩岗补贴款	404.03	64,960.00
社保补贴	171,496.44	199,252.38
就业补助资金	41,973.16	104,132.69
合 计	552,182.74	434,700.65

43、信用减值损失

项 目	本期	上年同期
应收账款坏账损失	-141,968.87	301,707.06
其他应收款坏账损失	2,744,683.55	1,145,456.15
合 计	2,602,714.68	1,447,163.21

注：正数表示信用减值净收益，负数表示信用减值净损失，信用减值损失本期较上年同期减少的主要原因系本期其他应收款坏账转回所致。

44、资产减值损失		
项 目	本期	上年同期
合同资产减值损失		
存货跌价减值损失	15,929.20	
合 计	15,929.20	

45、资产处置收益		
项目	本期	上年同期
非流动资产处置利得：		
其中:处置无形资产利得	6,435,643.56	
小计	6,435,643.56	
非流动资产处置损失：		
其中：处置固定资产损失	-264,087.48	
小计	-264,087.48	
合计	6,171,556.08	

46、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
违约金及罚款收入			80,000.00	80,000.00
其他			-399.69	-399.69
合 计			79,600.31	79,600.31

47、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
固定资产报废毁损损失			57,476.25	57,476.25

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
赔偿支出	1,768,899.17	1,768,899.17	18,864.00	18,864.00
罚款支出	149,728.66	149,728.66	2,747,642.88	2,747,642.88
公益性捐赠支出	51,080.00	51,080.00	103,054.00	103,054.00
其他	9.18	9.18	224,521.03	224,521.03
合 计	1,969,717.01	1,969,717.01	3,151,558.16	3,151,558.16

48、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	3,921,462.36	970,528.53
递延所得税费用	131,758.50	-675,616.69
合 计	4,053,220.86	294,911.84

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期
利润总额	9,115,522.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,278,880.71
子公司适用不同税率的影响	-311,307.15
调整以前期间所得税的影响	338,161.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	394,237.64
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	1,353,248.08
所得税费用	4,053,220.86

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	68,569.31	16,479.19
往来款及其他等	6,278,160.24	80,740.00
政府补助	483,873.63	368,626.66
合 计	6,830,603.18	465,845.85

(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	2,068,561.30	2,923,722.14
营业外支出	200,808.66	2,747,686.78
财务费用中手续费等支出	24,791.73	17,679.38
往来款项及其他	76,548.17	95,214.54
合 计	2,370,709.86	5,784,302.84

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	5,062,301.97	-15,176,492.47
加：资产减值损失	-15,929.20	
信用减值损失	-2,602,714.68	-1,447,163.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,187,629.84	14,985,943.58
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,762,407.33	1,597,083.74
长期待摊费用摊销	3,116,069.33	202,707.24
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）	-6,171,556.08	57,476.25
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	5,438,152.10	5,575,608.14
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）	177,817.75	-440,751.27
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-46,059.25	-234,865.42
存货的减少（增加以“—”号填列）	-20,108,808.44	19,839,228.05
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-14,444,085.36	2,222,772.87

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,978,186.80	-15,962,101.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,622,961.49	11,219,445.67
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		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,286,722.35	22,596,485.57
减：现金的期初余额	28,464,726.23	13,879,015.55
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	-12,178,003.88	8,717,470.02

（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	16,279,419.54	28,464,726.23
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	16,272,116.73	28,457,427.11
可随时用于支付的其他货币资金	7,302.81	7,299.12
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	16,279,419.54	28,464,726.23
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	9,475,087.18	9,476,502.52

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。

51、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,467,784.37	票据保证金 8,571,000.00 元、矿山环境恢复保证金 896,784.37 元。
投资性房地 产	425,709.53	抵押资产为新疆兴宏泰实业（集团）股份有限公司乌鲁木齐市沙依巴克区西八家户路 396 号 1 栋 1 至 4 层商业房地产账面价值 425,709.53 元，详见附注 17 短期借款、附注 18 应付票据。
固定资产	3,336,580.95	抵押资产为阿勒泰市阿巴宫矿业有限责任公司的 33 所不动产，账面价值 614,191.71 元；富蕴县乔夏哈拉金铜矿业有限责任公司的 2 所不动产，账面价值 818,513.19 元；富蕴县宏泰选冶有限责任公司 9 所不动产，账面价值 1,903,876.05 元，详见附注 17 短期借款。
无形资产	8,563,053.82	富蕴县宏泰选冶有限责任公司富蕴县巴特巴克布拉克铁矿采矿权，账面价值 8,563,053.82 元，详见附注 17 短期借款、附注 18 应付票据。
长期股权投 资	395,204,110.87	阿勒泰市阿巴宫矿业有限责任公司、富蕴县宏泰选冶有限责任公司、阿勒泰市大都开元矿业有限责任公司 100%股权质押，详见附注 18 应付票据、附注 27 长期借款。
合 计	416,997,239.54	

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
专精特新企业培育项目资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
稳岗等其他政府补助	233,873.63	其他收益	233,873.63
巴特巴克布拉克铁矿 100 万吨 t/a 采选建设项目	30,000.00	其他收益	30,000.00
年产 45 万吨机械装备循环经济建设项目	30,032.52	其他收益	30,032.52
合 计	543,906.15	其他收益	543,906.15

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 责任 公 司	新疆富蕴 县	王 革	采选业	4,855.56	100.00	100.00	91654322230962 2059
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	91654322230962 475U
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	新疆阿勒 泰市	康 爱 军	采选业	22,280.00	100.00	100.00	91654301718956 5032
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	康 爱 军	采选业	9,175.00	100.00	100.00	91654301795769 9635
富蕴县国恒铸造有限责 任公司	控股子公 司	有限 责任 公 司	新疆富蕴 县	苏路	加工铸 造	9,200.00	97.83	97.83	91654322792265 0734
新疆兴宏泰疆草生态科 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	91.00	91.00	91650100MA77 7BG30R
新疆兴宏泰矿产品销售 有限公司	全资子公 司	有限 责任 公 司	新疆乌鲁 木齐	康 爱 军	研究和 试验	1,000.00	100.00	100.00	91650100776068 6003
巴楚县宏泰资源开发有 限责任公司	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	91653130676327 580F
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	91654025673403 250Y
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	91654323792260 4836
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	新疆阿勒 泰市	闫 新 军	采选业	100.00	80.00	80.00	91654301663617 933C

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	2,757,994.29	58,016,926.42	60,774,920.71	71,116,541.96	749,642.36	71,866,184.32
新疆兴宏泰疆草生态科技有限公司	18,855,006.06	560.35	18,855,566.41	18,440.40		18,440.40
新源县亿丰矿业开发有限责任公司	6,471,608.62	334.00	6,471,942.62	1,745,789.23		1,745,789.23
阿勒泰市恰夏铁米尔特矿业有限责任公司	443,836.91	6,898,543.15	7,342,380.06	50,412,216.62		50,412,216.62

(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	8,999,410.51	60,310,352.02	69,309,762.53	79,661,898.90	779,674.88	80,441,573.78
新疆兴宏泰疆草生态科技有限公司	18,854,811.57	560.35	18,855,371.92	18,480.00		18,480.00
新源县亿丰矿业开发有限责任公司	39,162.11	334.00	39,496.11	100,000.00		100,000.00
阿勒泰市恰夏铁米尔特矿业有限责任公司	443,836.06	6,898,543.15	7,342,379.21	50,410,911.62		50,410,911.62

(二) 在联营企业中的权益

本集团无联营企业。

十、与金融工具相关的风险

本集团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集团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。本集团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。

本集团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。本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本集团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。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团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。本集团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。本集团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，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1、 本集团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	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	对本集团的 持股比例 (%)	对本集团的表 决权比例(%)	信用代码号
北京恒安宏泰管 理咨询有限公司	控股股东	有限责 任公司	北京市海 淀区	康红	技术服 务业	14,500.00	43.08%	43.08%	91650100663 622302D
房垲杰	实际控制 人	-	-	-	-	-	持有恒安宏 泰 97.05%	持有恒安宏泰 97.05%	-
康红	实际控制 人								

2、本企业联营企业、合营企业情况

无联营企业、合营企业。

3、本集团其他关联方情况

其他关联方名称	与本集团关系
王定珍	实际控制人房垲杰的继父
程琚琪	实际控制人房垲杰的配偶

注：（1）根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》的规定，该处仅披露了报告期与本集团存在关联交易或往来的关联方

（二）关联方交易情况

1、无关联方交易情况

（三）接受或提供担保

1、本集团接受担保

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）2025 年 1-6 月				
康红、王定珍	7,000,000.00	2025 年 4 月 8 日	2026 年 4 月 7 日	否
房垲杰、程琚琪	28,570,000.00	2025 年 1 月 24 日	2025 年 7 月 24 日	否
康红、王定珍、房垲杰、程琚琪	11,560,000.00	2025 年 1 月 2 日	2026 年 1 月 2 日	否
（二）2024 年度				
康红、王定珍	7,000,000.00	2024 年 3 月 19 日	2025 年 3 月 18 日	是
康红、房垲杰（注 1）	9,000,000.00	2024 年 6 月 14 日	2026 年 6 月 14 日	否
康红、房垲杰（注 2）	4,500,000.00	2024 年 6 月 14 日	2026 年 6 月 14 日	否
房垲杰、程琚琪	28,570,000.00	2024 年 7 月 22 日	2025 年 1 月 22 日	是
房垲杰、程琚琪	20,000,000.00	2024 年 12 月 18 日	2025 年 12 月 1 日	否
康红、王定珍、房垲杰、程琚琪	10,000,000.00	2024 年 12 月 24 日	2025 年 5 月 24 日	是
康红、王定珍、房垲杰、程琚琪	12,200,000.00	2024 年 11 月 8 日	2025 年 11 月 8 日	否

注 1：2024 年度发生的金额为 950 万元担保事项，因报告期归还本金，期末担保金额减少 50 万元；
注 2：2024 年度发生的金额为 475 万元担保事项，因报告期归还本金，期末担保金额减少 25 万元。

（四）提供或接受资金

1、本集团向控股股东借款

无

十二、承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
盛根龙与第三人中国第四冶金建设有限公司和第三人中国第四冶金建设有限公司	全资子公司阿勒泰市阿巴宫矿业有限责任公司	建设工程施工合同纠纷	阿勒泰市人民法院	14,228,579.36 元	该案于 2024 年 7 月 31 日立案。2025 年 7 月 7 日一审法院判决盛根龙、四冶公司支付阿巴宫公司 6,436.19 元。阿巴宫不服一审判决，已于 2025 年 7 月 7 日上诉。
新疆安开和建设工程有限公司	全资子公司阿勒泰市阿巴宫矿业有限责任公司	建设工程施工合同纠纷	阿勒泰市人民法院	10,142,892.96 元	该案于 2025 年 7 月 5 日立案，新疆安开和建设工程有限公司要求阿巴宫支付工程款等 10,142,892.96 元。阿巴宫认为与事实严重不符，计划于开庭当日根据庭审情况提起反诉。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十五、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	期初余额
1 年以内(含 1 年)	16,707,136.90	14,511,313.51
1 至 2 年(含 2 年)		3,986,761.52
2 至 3 年(含 3 年)	3,986,761.52	247,679.50
3 至 4 年(含 4 年)	247,679.50	130,000.00
4 至 5 年(含 5 年)	130,000.00	153,662.81
5 年以上	4,172,131.42	4,018,468.61
小 计	25,243,709.34	23,047,885.95

账 龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	4,301,099.26	4,397,079.92
合 计	20,942,610.08	18,650,806.03

(2) 按坏账计提方法分类列示

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	16,289,177.49	64.53			16,289,177.49
其中：预计部分无法收回					
预计全部无法收回					
预计全部收回	16,289,177.49	64.53			16,289,177.49
2) 按组合计提坏账准备	8,954,531.85	35.47	4,301,099.26	48.03	4,653,432.59
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	8,954,531.85	35.47	4,301,099.26	48.03	4,653,432.59
纳入合并范围的关联方组合					
合 计	25,243,709.34	100.00	4,301,099.26	48.03	20,942,610.08

续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	9,998,314.05	43.38			9,998,314.05
其中：预计部分无法收回					
预计全部无法收回					
预计全部收回	9,998,314.05	43.38			9,998,314.05
2) 按组合计提坏账准备	13,049,571.90	56.62	4,397,079.92	33.70	8,652,491.98
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	13,049,571.90	56.62	4,397,079.92	33.70	8,652,491.98
合 计	23,047,885.95	100.00	4,397,079.92	19.08	18,650,806.03

1) 期末按单项计提坏账准备：

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	12,018,757.47			合并范围不计提
阿勒泰市阿巴宫矿业有限责任公司	4,085,322.02			
福海县福地矿业有限责任公司	100,000.00			
阿勒泰市大都开元矿业有限公司	85,098.00			
合 计	16,289,177.49			-

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(含 1 年)	4,682,781.43	148,912.45	3.18
1 至 2 年(含 2 年)			
2 至 3 年(含 3 年)	149,119.00	29,555.39	19.82
3 至 4 年(含 4 年)			
4 至 5 年(含 5 年)			
5 年以上	4,122,631.42	4,122,631.42	100.00
合 计	8,954,531.85	4,301,099.26	

续上表

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内(含 1 年)	8,777,821.48	279,134.72	3.18
1 至 2 年(含 2 年)	149,119.00	20,250.36	13.58
2 至 3 年(含 3 年)			19.82
3 至 4 年(含 4 年)			35.58
4 至 5 年(含 5 年)	104,162.81	79,226.23	76.06
5 年以上	4,018,468.61	4,018,468.61	100.00
合 计	13,049,571.90	4,397,079.92	--

3）2025 年应收账款预期信用损失的评估:

本集团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集团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)	3.18	4,682,781.43	148,912.45
1至2年(含2年)			
2至3年(含3年)	19.82	149,119.00	29,555.39
3至4年(含4年)			
4至5年(含5年)			
5年以上	100.00	4,122,631.42	4,122,631.42
合计		8,954,531.85	4,301,099.26

（3）坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				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	4,397,079.92	171,647.67	267,628.33			4,301,099.26
合 计	4,397,079.92	171,647.67	267,628.33			4,301,099.26

（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
富蕴县宏泰选冶有限责任公司	货款	12,018,757.47	1年以内	47.61	
新疆八一钢铁股份有限公司	货款	4,207,658.02	1年以内	16.67	133,803.53
阿勒泰市阿巴宫矿业有限责任公司	货款	3,401,662.52	2-3年	13.48	
新疆青钢钢铁股份有限公司	货款	3,163,307.56	5年以上	12.53	3,163,307.56
新疆青盛源国际贸易有限公司	货款	855,161.05	5年以上	3.39	855,161.05

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
合 计		23,646,546.62		93.67	4,152,272.14

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收	161,407,997.77	133,017,831.28
合 计	161,407,997.77	133,017,831.28

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	28,472,963.94	18,612,876.76
1 至 2 年(含 2 年)	18,485,382.10	21,069,245.17
2 至 3 年(含 3 年)	21,063,795.17	1,857,293.98
3 至 4 年(含 4 年)	1,857,293.98	4,548,888.08
4 至 5 年(含 5 年)	4,568,888.08	6,741,838.03
5 年以上	92,347,521.78	85,605,683.75
小 计	166,795,845.05	138,435,825.77
减：坏账准备	5,387,847.28	5,417,994.49
合 计	161,407,997.77	133,017,831.28

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	43,843.80	43,843.80
员工借款	263,437.59	359,557.00
内部往来	160,909,931.63	132,470,792.94
往来款	5,578,632.03	5,561,632.03
小 计	166,795,845.05	138,435,825.77
减：坏账准备	5,387,847.28	5,417,994.49
合 计	161,407,997.77	133,017,831.28

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	166,046,563.66	99.55	5,136,632.03		160,909,931.63
其中：预计部分无法收回					
预计全部无法收回	5,136,632.03	3.08	5,136,632.03	100.00	
预计全部收回	160,909,931.63	96.47			160,909,931.63
2) 按组合计提坏账准备	749,281.39	0.45	251,215.25	33.53	498,066.14
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	749,281.39	0.45	251,215.25	33.53	498,066.14
纳入合并范围的关联方组合					
合 计	166,795,845.05	100.00	5,387,847.28	3.23	161,407,997.77

续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	137,607,424.97	99.40	5,136,632.03	3.73	132,470,792.94
其中：预计部分无法收回					
预计全部无法收回	5,136,632.03	3.71	5,136,632.03	100.00	
预计全部收回	132,470,792.94	95.69			132,470,792.94
2) 按组合计提坏账准备	828,400.80	0.60	281,362.46	33.96	547,038.34
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	828,400.80	0.60	281,362.46	33.96	547,038.34
合 计	138,435,825.77	100.00	5,417,994.49	3.91	133,017,831.28

4) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
--	------	------	------	--

坏账准备	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	整个存续期预期 信用损失(已发生	合计
2025 年 1 月 1 日余额		281,362.46	5,136,632.03	5,417,994.49
2025 年 1 月 1 日余额在本期：		281,362.46	5,136,632.03	5,417,994.49
--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		-5,230.98		-5,230.98
本期转回		24,916.23		24,916.23
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2025 年 6 月 30 日余额		251,215.25	5,136,632.03	5,387,847.28

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	65,430,541.94	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	39.23	
阿勒泰市阿巴宫矿业 有限责任公司	内部往来款	38,728,014.06	1 年以内、1-2 年	23.22	
阿勒泰市大都开元矿 业有限公司	内部往来款	31,016,441.02	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	18.60	
富蕴县宏泰选冶有限 责任公司	内部往来款	24,014,221.19	1 年以内、4-5 年	14.40	
托克逊县兴地矿业科 技开发有限公司	往来款	5,136,632.03	4-5 年	3.08	5,136,632.03
合 计		164,325,850.24	-	98.52	5,136,632.03

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	615,671,640.52	60,756,050.00	554,915,590.52	615,671,640.52	60,756,050.00	554,915,590.52
合 计	615,671,640.52	60,756,050.00	554,915,590.52	615,671,640.52	60,756,050.00	554,915,590.52

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
阿勒泰市阿巴宫矿业有限责任公司	228,001,133.91			228,001,133.91		
阿勒泰市大都开元矿业有限责任公司	96,950,000.00			96,950,000.00		
富蕴县宏泰选冶有限责任公司	70,252,976.96			70,252,976.96		
富蕴县乔夏哈拉金铜矿业有限责任公司	63,932,535.51			63,932,535.51		
富蕴县国恒铸造有限责任公司	121,512,100.00			121,512,100.00		60,756,050.00
新疆兴宏泰疆草生态科技有限公司	17,840,000.00			17,840,000.00		
新疆兴宏泰矿产品销售有限公司	17,182,894.14			17,182,894.14		
合 计	615,671,640.52			615,671,640.52		60,756,050.00

4、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,631,795.40	88,688,726.69	29,771,417.14	29,553,062.18
其他业务	476,190.48	10,380.18	674,603.18	9,792.19
合计	91,107,985.88	88,699,106.87	30,446,020.32	29,562,854.37

十六、补充资料

1、 当期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	6,171,556.08	-

项 目	金 额	说 明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		-
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	543,906.15	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		-
非货币性资产交换损益		-
委托他人投资或管理资产的损益		-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		-
债务重组损益		-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		-
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		-
对外委托贷款取得的损益		-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-
受托经营取得的托管费收入		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,969,717.01	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小 计	4,745,745.22	-
所得税影响额	-317,773.72	-

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）	386,283.24	-
合 计	4,677,235.70	-

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。

本集团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	1.02%	0.0286	0.0286
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.81%	-0.0226	-0.0226

新疆兴宏泰实业（集团）股份有限公司

董事会

2025-08-13

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
一、非经常性损益项目	
非流动资产处置损益	6,171,556.08
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	543,906.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,969,717.01
非经常性损益合计	4,745,745.22
减：所得税影响数	-317,773.72
少数股东权益影响额（税后）	386,283.24
非经常性损益净额	4,677,235.70

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