

**哈密合盛源矿业有限责任公司
审计报告**

上海申威联合会计师事务所（普通合伙企业）

SHANGHAI SHENWEI UNITED CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (PARTNERSHIP)



上海申威联合会计师事务所 (普通合伙企业)
SHANGHAI SHENWEI UNITED CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (PARTNERSHIP)

审 计 报 告

申威审字[2016]第882号

哈密合盛源矿业有限责任公司:

我们审计了后附的哈密合盛源矿业有限责任公司(以下简称合盛源矿业公司)财务报表,包括2014年12月31日、2015年12月31日及2016年6月30日的资产负债表,2014年度、2015年度及2016年1-6月份的利润及利润分配表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是合盛源矿业公司管理层的责任,这种责任包括:

(1)按照《企业会计制度》的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，合盛源矿业公司财务报表在所有重大方面按照《企业会计制度》的规定编制，公允反映了合盛源矿业公司 2014 年、2015 年及 2016 年 1-6 月的财务状况以及 2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月的经营成果。截至 2016 年 6 月 30 日，合盛源矿业公司的所有者权益合计为 34,629,211.61 元。

附件：

- 1、哈密合盛源矿业有限责任公司 2014 年、2015 年及 2016 年 6 月资产负债一览表；
- 2、哈密合盛源矿业有限责任公司 2014-2016 年 6 月利润及利润分配汇总表；
- 3、哈密合盛源矿业有限责任公司 2014 年-2016 年 6 月财务报表附注；
- 4、调整分录汇总表；
- 5、本事务所营业执照复印件。

上海申威联合会计师事务所
(普通合伙企业)

中国·上海市

中国注册会计师

薛爱琼

中国注册会计师

方娟

2016 年 11 月 15 日

资产负 债 一 览 表

编制单位：哈密合盛源矿业有限责任公司

项目	行次	2014年1月1日	2014年12月31日	2015年12月31日	2016年6月30日	项目	行次	2014年1月1日	2015年12月31日	2016年6月30日	金额单位：元
流动资产：	1					流动负债：	65				2016年6月30日
货币资金	2	7,026,121.32	1,136,845.34	116,473.17	48,934.57	短期借款	66				
△ 核算备用金	3					△ 向中央银行借款	67			10,000,000.00	9,500,000.00
△ 拆出资金	4					△ 吸收存款及同业存放	68				
交易性金融资产	5					△ 拆入资金	69				
应收票据	6	3,132,643.07	950,000.00	-	100,000.00	交易性金融负债	70				
应收账款	7	791,640.96	210,058.65	210,058.85	136,183.71	应付票据	71				
预付款项	8	3,120,787.95	48,298.36	24,532,734.69	1,346,213.12	应付账款	72		14,208,106.23	38,883,906.21	49,354,510.49
△ 应收保费	9					预收款项	73				500,000.00
△ 应收手续费及佣金	10					△ 卖出回购金融资产款	74				
△ 应收分保账款	11					△ 应付手续费及佣金	75				
△ 应收分保合同准备金	12					应付职工薪酬	76	309,107.30	521,232.00	1,611,332.40	2,592,587.00
其他应收款	13	2,439,185.37	3,107,058.88	3,202,743.94	3,155,810.48	其中：应付工资	77	309,107.30	521,232.00	1,611,332.40	2,596,777.00
△ 买入返售金融资产	14					应付福利费	78				
存货	15	4,062,692.98	9,856,111.55	14,625,331.98	5,171,558.50	其中：职工奖励及福利基金	79				
其中：原材料	16					应交税费	80				
库存商品（产成品）	17					其中：应交税金	81	-3,393,592.75	-5,669,126.10	-7,004,755.06	-7,168,819.27
一年内到期的非流动资产	18					应付股利	82				
其他流动资产	19					其他应付款	83	20,473,402.53	22,844,461.41	46,378,583.54	56,632,385.21
流动资产合计	20	20,573,071.65	15,308,372.98	42,687,342.63	9,958,700.38	△ 应付分保账款	84				
△ 发放贷款及垫款	21					△ 保险合同准备金	85				
可供出售金融资产	22	791,640.96	210,058.65	210,058.85	136,183.71	△ 代理买卖证券款	86				
持有至到期投资	23					一年到期的非流动负债	88				
长期股权投资	24					其他非流动负债	89				
长期应收款	25					流动负债合计	90	31,597,023.31	66,580,473.52	121,191,419.27	111,410,663.43
投资性房地产	26					非流动负债：	91				
固定资产原价	27					长期借款	92				
减：累计折旧	28	29,268,747.65	28,903,383.68	28,906,246.93	28,906,246.93	应付债券	93		5,000,000.00	26,900,000.00	25,950,000.00
固定资产净值	29	5,581,780.21	8,542,392.43	11,613,701.95	13,147,205.82	长期应付款	94				
固定资产减值准备	30	23,686,967.44	20,360,991.25	17,292,544.98	15,759,041.11	专项应付款	95				
减：固定资产减值准备	31					预计负债	96				
在建工程	32	23,686,967.44	20,360,991.25	17,292,544.98	15,759,041.11	递延所得税负债	97				
工程物资	33	38,571,398.04	95,719,897.47	118,990,895.68	121,117,809.68	其他非流动负债	98				
固定资产清理	34					其中：特准储备基金	99				
油气资产	35					非流动负债合计	100	5,000,000.00	26,900,000.00	26,900,000.00	25,950,000.00
无形资产	36					负 债 合 计	101	36,597,023.31	93,480,473.52	148,091,419.27	137,360,663.43
开发支出	37	290,842.14	2,430,083.64	5,912,860.18	25,154,323.87	所有者权益（或股本）：	102				
商誉	38					实收资本（或股本）	103	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
长期待摊费用	39					国家资本	104				
递延所得税资产	40	6,963,211.65	4,675,474.48	2,387,737.24		集体资本	105	37,000,000.00	37,000,000.00	37,000,000.00	37,000,000.00
其他非流动资产	41					法人资本	106				
其中：特准储备资产	42					其中：国有法人资本	107				
非流动资产合计	43	69,512,419.27	123,186,446.84	144,584,038.08	162,031,174.66	集体法人资本	108				
	44					个人资本	109	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
	45					外商资本	110				
	46					减：已归还投资	111				
	47					实收资本（或股本）净额	112	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
	48					资本公积	113	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
	49					减：库存股	114				
	50					专项储备	115				
	51					盈余公积	116				
	52					其中：法定公积金	117				
	53					任意公积金	118				
	54					储备基金	119				
	55					企业投资基金	120				
	56					△ 利润归还投资	121				
	57					△ 一般风险准备	122				
	58					未分配利润	123	-26,511,532.39	-34,985,653.70	-40,820,038.56	-45,370,788.39
	59					外币报表折算差额	124				
	60					归属于母公司所有者权益合计	125	53,488,467.61	45,014,346.30	39,179,961.44	34,629,211.61
	61					△ 少数股东权益	126				
	62					所有者权益合计	127	53,488,467.61	45,014,346.30	39,179,961.44	34,629,211.61
	63					负债和所有者权益总计	128	90,085,490.92	138,494,819.82	187,271,380.71	171,989,875.04
资产总计	64	90,085,490.92	138,494,819.82	187,271,380.71	171,989,875.04						

注：表中“*”项目为合并报表专用；加△附体项目为金融类企业专用，带#为附体投资企业专用。

利润及利润分配汇总表

编制单位：哈密合盛源矿业有限责任公司

项 目	行次	2014年度	2015年度	2016年6月	合 计	项 目	行次	2014年度	2015年度	2016年6月	合 计
一、营业总收入	1	1,461,588.77		-	1,461,588.77	其他	29				
其中：营业收入	2	1,461,588.77		-	1,461,588.77	加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30				
其中：主营业务收入	3	1,461,588.77		-	1,461,588.77	投资收益（损失以“-”号填列）	31				
其他业务收入	4				-	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32				
△利息收入	5				-	△汇兑收益（损失以“-”号填列）	33				
△已赚保费	6				-	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	-8,438,443.65	-5,814,384.86	-3,899,006.83	-18,141,835.34
△手续费及佣金收入	7				-	加：营业外收入	35				
二、营业总成本	8	9,890,032.42	5,814,384.86	3,899,006.83	19,603,424.11	其中：非流动资产处置利得	36				
其中：营业成本	9	3,923,729.99			3,923,729.99	非货币性资产交换利得	37				
其中：主营业务成本	10	3,923,729.99			3,923,729.99	政府补助	38				
其他业务成本	11				-	债务重组利得	39				
△利息支出	12				-	减：营业外支出	40	45,677.66	20,000.00	651,743.00	717,420.66
△手续费及佣金支出	13				-	其中：非流动资产处置损失	41				
△退保金	14				-	非货币性资产交换损失	42				
△赔付支出净额	15				-	债务重组损失	43				
△提取保险合同准备金净额	16				-	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	-8,474,121.31	-5,834,384.86	-4,550,749.83	-18,859,256.00
△保单红利支出	17				-	减：所得税费用	45				
△分保费用	18				-	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	-8,474,121.31	-5,834,384.86	-4,550,749.83	-18,859,256.00
营业税金及附加	19				-	加：（一）年初未分配利润	47	-26,511,532.39	-34,985,653.70	-40,820,038.56	-26,511,532.39
销售费用	20	206,875.23	35,773.36		242,648.59	六、可供分配的利润	48	-34,985,653.70	-40,820,038.56	-45,370,788.39	-45,370,788.39
管理费用	21	6,403,094.16	5,777,668.72	3,898,996.68	16,079,759.56	减：（一）提取储备基金	49				
其中：业务招待费	22				-	（二）提取企业发展基金	50				
研究与开发费	23				-	（三）提取职工奖励及福利基金	51				
财务费用	24	-643,666.96	942.78	10.15	-642,714.03	七、可供投资者分配的利润	52	-34,985,653.70	-40,820,038.56	-45,370,788.39	-45,370,788.39
其中：利息支出	25				-	（一）应付普通股股利（应付利润）	53				
利息收入	26	646,522.82		806.25	647,329.07	（二）转作资本（或股本）的普通股股利	54				
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	27				-	八、未分配利润	55	-34,985,653.70	-40,820,038.56	-45,370,788.39	-45,370,788.39
资产减值损失	28				-		56				

注：加△具体项目为金融类企业专用。

与附件核对一致

哈密合盛源矿业有限责任公司

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

一、企业基本情况

哈密合盛源矿业有限责任公司（以下简称本公司），成立于 2008 年 8 月 26 日，取得哈密市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码 91652201679251403F 号营业执照；经营期限 10 年，法定代表人张重生。

主要历史沿革：本公司原由吴庆发和卡得·司马义共同出资组建，注册资本人民币 50 万元，经多次股权变更及增资后，注册资本变更为人民币 4500 万元，现股东为梧桐投资有限公司、哈密市顺驰房地产开发有限责任公司、张国玺和石永兵，其中：梧桐投资有限公司出资人民币 2000 万元，占注册资本 44.44%；哈密市顺驰房地产开发有限责任公司出资人民币 1700 万元，占注册资本 37.78%；张国玺出资人民币 500 万元，占注册资本 11.11%；石永兵出资人民币 300 万元，占注册资本 6.67%，上述出资已经新疆驰远天合有限责任会计师事务所哈密鸿远分所审验，并出具新驰天合验字[2013]044 号验资报告。

本公司经营范围为矿产品加工及销售；矿业设备维修。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后，方可开展经营活动]。本公司处于在生产设备调试阶段、试生产期，尚未正式开展经营活动。

二、财务报表的编制基础

以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计制度》的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

1. 会计制度：本公司执行《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计期间：自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币：以人民币为记账本位币。

4. 记账原则和计价基础

以权责发生制为记账原则，以历史成本为计价基础。

5. 应收款项坏账损失核算方法

5.1 坏账的确认标准

(1) 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；

(2) 因债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

以上确实不能收回的应收款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

5.2 坏账损失核算方法：采用备抵法。

坏帐准备的计提范围为全部应收帐款和其他应收款（剔除关联方往来及备用金押金）。坏帐准备的计提采用个别认定法。

6. 存货核算方法及期末计价

6.1 存货分类：存货分成三大类，即原材料、库存商品、低值易耗品。

6.2 发出存货的计价方法：库存商品发出时采用移动加权平均法核算；低值易耗品领用时采用一次摊销法核算。

8.3 期末计价：期末存货按成本与可变现净值孰低计价。

8.4 存货跌价准备计提方法：按分类存货项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值按估计售价减去估计完工成本及销售必须的费用后的价值确定。

7. 固定资产核算方法及期末计价

7.1 固定资产标准：使用年限超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输设备及其它与经营有关的工器具等，以及不属于经营的主要设备但单位价值在人民币 2000 元以上，使用期限超过二年的物品。

7.2 固定资产分类及折旧方法：固定资产按直线法计提折旧，预计残值率 5%。固定资产分类、预计使用年限、年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
其他公设备	3-5	5	19.00-31.67

7.3 固定资产减值准备：期末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因导致的可收回金额低于账面价值的差额，按单项资产计提固定资产减值准备，固定资产在实质上已经不能再带来经济利益时，予以全额计提减值准备。

8. 在建工程核算方法

在建工程按实际发生的支出入账，并在达到预定可使用状态时，按工程的实际成本确认为固定资产。期末，对有证据表明已经发生了减值的在建工程，按单项资产计提在建工程减值准备。

8. 无形资产计价及摊销方法

8.1 无形资产的计价

无形资产按购入时实际支付的价款、自创无形资产的成本费用、注册费和律师费预计未来现金流量的现值计价。

8.2 无形资产的摊销方法和摊销年限

自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限与法律规定的有效年限三者中的最短者平均摊销。各项无形资产的摊销年限如下表所示：

无形资产类别	摊销年限
采矿权	7.5 年
财务软件	3 年
自创专利技术	10 年

8.3 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

于年末，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，应当计提减值准备，计入当期损益。无形资产减值准备按单项项目计提。

9. 借款费用

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

9.2 借款费用资本化必须同时满足三个条件：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

9.3 借款费用资本化金额的确认方法：①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业应当根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定；③每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

10. 收入确认原则

10.1 销售商品

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，并且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的

实现。

10.2 提供劳务

在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入。开始和完成分属不同会计年度的劳务，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法，确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按已经发生的劳务成本预计得到的不同的补偿情况分别确认收入：①预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；②预计不能全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；③预计全部不能得到补偿的，不确认收入。

四、主要税种和税率

税 种	税率	计 税 基 数
增值税	17%	销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额
城建税	7%	应纳增值税额
教育费附加	3%	应纳增值税额
地方教育费附加	2%	应纳增值税额
企业所得税	25%	应纳所得额

五、会计报表项目注释（以下注释如无特别说明，金额单位为人民币元。资产负债表项目期初余额为2014年1月1日数，期末余额为2016年6月30日数）

（一）资产负债表相关项目注释

1. 货币资金

项目	期初余额	期末余额
现金	3,773.00	2,931.20
银行存款	6,092,991.32	46,003.37
其他货币资金	929,357.00	-
合计	7,026,121.32	48,934.57

2. 应收票据

票据种类	期初数	期末数
银行承兑汇票	3,132,643.07	100,000.00
合 计	3,132,643.07	100,000.00

3. 应收账款

3.1 账龄分析

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	791,640.96	100.00		136,183.71	100.00	
合 计	791,640.96	100.00	-	136,183.71	100.00	-

3.2 主要债务人欠款共计 136,183.71 元，占其他应收账款 100.00%，具体如下

债务人名称	期末欠款金额	欠款原因	账龄
新疆钢铁雅满苏矿业	110,058.85	货款	1年以内
新疆大陆桥集团有限责任公司	26,124.86	货款	1年以内
合 计	136,183.71		

4. 其他应收款

4.1 账龄分析

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	-	-	-	193,253.48	6.12	-
1-2年	2,439,185.37	100.00	-	33,200.00	1.05	-
3年以上	-	-	-	2,929,357.00	92.83	-
合 计	2,439,185.37	100.00	-	3,155,810.48	100.00	-

4.2 主要债务人欠款共 3,069,716.57 元，占其他应收账款 97.27%，具体如下：

债务人名称	期末欠款金额	欠款原因	账龄
哈密市华泰房地产开发公司	2,000,000.00	借款	3年以上
新疆维吾尔自治区财政厅	929,357.00	保证金	3年以上
哈密电业局	140,359.57	电费	1年以内
合计	3,069,716.57		

5. 预付账款

5.1 账龄分析

账龄	期初余额		期末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,990,787.95	95.83	870,218.42	64.64
1-2年	-	-	445,500.68	33.09
2-3年	130,000.00	4.17	494.02	0.04
3年以上	-	-	30,000.00	2.23
合计	3,120,787.95	100.00	1,346,213.12	100.00

5.2 主要债务人账款共计 954,642.04 元，占预付账款余额的 70.91%，具体如下：

债务人名称	期末欠款金额	欠款原因	账龄
太原市永立磁业有限公司	344,416.00	设备款	1年以内
中国石化销售有限公司新疆哈密石油分公司	213,215.94	货款	1年以内
上海冶缘钢铁贸易有限公司	200,007.40	劳务费	1-2年
王玉强	197,002.70	工程款	1年以内
合计	954,642.04		

6. 存货

项 目	期初余额			期末余额		
	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	3,453,756.47	-	3,453,756.47	4,738,916.47	-	4,738,916.47
库存商品	608,936.51	-	608,936.51	432,642.03	-	432,642.03
合 计	4,062,692.98	-	4,062,692.98	5,171,558.50	-	5,171,558.50

7. 固定资产及累计折旧

7.1 固定资产原值

固定资产类别	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
房屋及建筑物	222,786.80	-	-	222,786.80
运输设备	3,487,701.88	-	400,505.00	3,087,196.88
机器设备	25,288,577.01	22,065.55	8,063.10	25,302,579.46
电子设备	269,681.96	33,545.83	9,544.00	293,683.79
合计	29,268,747.65	55,611.38	418,112.10	28,906,246.93

7.2 累计折旧

固定资产类别	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
房屋及建筑物	129,539.61	53,222.48	-	182,762.09
运输设备	1,429,649.48	813,772.11	-	2,243,421.59
机器设备	3,844,617.07	6,999,436.80	380,479.75	10,463,574.12
电子设备	177,974.05	88,643.77	9,169.80	257,448.02
合计	5,581,780.21	7,955,075.16	389,649.55	13,147,205.82

7.3 固定资产净值

固定资产类别	期初余额	期末余额
房屋及建筑物	93,247.19	40,024.71
运输设备	2,058,052.40	843,775.29

机器设备	21,443,959.94	14,839,005.34
电子设备	91,707.91	36,235.77
合计	23,686,967.44	15,759,041.11

8. 在建工程

项 目	期初余额	期末余额
建筑物	33,246,647.74	59,173,426.38
破碎系统	-	10,692,697.65
磁选系统	-	5,657,598.60
粉磨系统	5,324,750.30	30,255,957.91
细磨系统	-	8,364,229.14
破碎料台	-	2,408,701.45
30 公里简易公路	-	4,565,198.55
合 计	38,571,398.04	121,117,809.68

9. 无形资产

项 目	期初余额	期末余额
采矿权	280,353.26	1,674,703.16
财务软件	10,488.88	655.48
专利测试费	-	23,478,965.23
合 计	290,842.14	25,154,323.87

10. 长期待摊费用

种类	原始成本	期初数	本期增加	本期减少		期末数
				金额	其中：本期摊销	
筹建期开办费	9,150,948.89	6,863,211.65	-	6,863,211.65	6,863,211.65	-
装修费	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	-
合计	9,250,948.89	6,963,211.65	-	6,963,211.65	6,963,211.65	-

11. 短期借款

类别	期初数	期末数
抵押借款	-	9,500,000.00
合计	-	9,500,000.00

注：该流动资金借款 950 万，期限 2015 年 5 月 5 日- 2016 年 5 月 5 日，已逾期，借款类型：流动资金借款，借款利率月利率 8.025%，逾期月利率 12.0375%。借款利息支付至 2016 年 7 月。系抵押借款，由本公司以机器设备作价 2644 万元抵押，并由自然人张重生和张亮提供保证。

12. 应付账款

12.1 应付账款期初余额 14,208,106.23 元、期末余额 49,354,510.49 元，其中：账龄三年以上帐款 835,528.12 元。

12.2 主要债权人账款如下：

债权人单位名称	期末余额	账龄
冯美春	17,205,845.18	1 年以内
六石建设集团有限公司哈密分公司	6,448,853.29	1-2 年
盐城紫晟环保机械有限公司	4,397,600.00	1 年以内
河南龙昌钢结构有限公司	3,584,000.00	1 年以内
吕坤	3,547,791.61	1 年以内
阳洋物资公司	2,901,339.96	1 年以内
安徽文都矿山设备有限公司	2,424,559.05	1-2 年
合计	40,509,989.09	

13. 预收账款

预收账款期初余额 0 元、期末余额 500,000.00 元，系预收的货款。

14. 应付职工薪酬

项 目	期初数	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	309,107.30	2,592,587.00
合计	309,107.30	2,592,587.00

注：系应付未付职工 2016 年 1-6 月份工资。

15. 应交税金

税种	期初余额	期末余额
应交增值税	-3,427,411.04	-7,299,329.81
应交资源税	31,691.52	130,471.74
应交个人所得税	-790.00	38.80
印花税	2,916.77	-
应交税金小计	-3,393,592.75	-7,168,819.27

16. 其他应付款

16.1 其他应付款期初余额 20,473,402.53 元、期末余额 56,632,385.21 元。

16.2 主要债权人账款具体如下：

债权人单位名称	期末余额	内容	账龄
梧桐投资有限公司	20,900,000.00	借款	1 年以内
康顺矿业公司	8,000,000.00	借款	3 年以上
哈密长城实业公司	7,236,000.00	借款	1 年以内
张重生	7,000,000.00	借款	1 年以内
陈志军	1,000,000.00	借款	1 年以内

邹兴国	1,000,000.00	借款	1年以内
张见真	608,411.47	借款	1年以内
陈小品	600,000.00	借款	3年以上
孟岭忠	500,000.00	借款	1年以内
石永兵	400,000.00	借款	2-3年
北京正和兴业投资管理有限公司	9,000,000.00	借款	1年以内
合计	56,244,411.47		

17. 长期借款

类别	期初数	期末数
商业银行	5,000,000.00	4,950,000.00
商业银行	-	21,000,000.00
合计	5,000,000.00	25,950,000.00

注:1. 长期借款 495 万元, 借款期限 2013 年 11 月 20 日-2015 年 11 月 19 日, 延期至 2016 年 11 月 17 日; 借款月利率 10.35%, 逾期利率 15.525%, 借款利息支付至 2016 年 7 月。系抵押保证借款, 由自然人张重生和张亮提供保证;

2. 长期借款 2100 万元, 借款期限 2014 年 4 月 10 日- 2016 年 4 月 10 日, 已逾期, 借款月利率 8.2%, 逾期利率 12.3%, 借款利息支付至 2016 年 7 月。系质押保证借款, 由本公司股东以全部股权质押, 并由自然人张重生提供保证。

18. 实收资本

投资者名称	期初余额		期末余额	
	折合人民币	所占比例 (%)	折合人民币	所占比例 (%)
哈密市顺驰房地产开发有限责任公司	17,000,000.00	37.78	17,000,000.00	37.78
梧桐投资有限公司	20,000,000.00	44.44	20,000,000.00	44.44
张国玺	5,000,000.00	11.11	5,000,000.00	11.11

石永兵	3,000,000.00	6.67	3,000,000.00	6.67
合计	45,000,000.00	100.00	45,000,000.00	100.00

19. 资本公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
资本溢价	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00
合计	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00

20. 未分配利润

项目	2014年度	2015年度	2016年1-6月
期初未分配利润	-26,511,532.39	-34,985,653.70	-40,820,038.56
本期增加额	-8,474,121.31	-5,834,384.86	-4,550,749.83
其中：本年净利润转入	-8,474,121.31	-5,834,384.86	-4,550,749.83
期末余额	-34,985,653.70	-40,820,038.56	-45,370,788.39

(二) 利润表有关项目注释

1. 营业收入

项目	2014年度	2015年度	2016年1-6月
主营业务收入	1,461,588.77	-	-
其中：试运营收入	1,461,588.77	-	-
合计	1,461,588.77	-	-

2. 营业成本

项目	2014 年度	2015 年度	2016 年 1-6 月
主营业务收入	3,923,729.99	-	-
其中：试运营成本	3,923,729.99	-	-
合计	3,923,729.99	-	-

3. 营业费用

项目	2014 年度	2015 年度	2016 年 1-6 月
运输费	206,875.23	32,660.15	-
其他	-	3,113.21	-
合计	206,875.23	35,773.36	-

4. 管理费用

项目	2014 年度	2015 年度	2016 年 1-6 月
工资	2,109,789.80	2,071,811.96	667,958.23
福利费	-	-	239,653.79
折旧费	1,042,554.40	578,100.08	284,245.85
税金	18,084.13	11,578.30	6,990.00
业务招待费	435,909.20	387,912.00	78,900.00
办公费	6,378.30	28,446.22	3,858.26
水电费	4,300.00	3,000.00	1,000.00
差旅费	116,938.50	69,690.00	7,996.00
通讯费	23,580.50	23,320.82	4,218.80
小车费用	119,262.82	86,936.40	29,496.34
中介及年检费	61,120.00	132,736.89	57,114.37
费用摊销	2,368,130.57	2,368,130.64	2,427,933.94
保险费	-	80.00	2,000.00

项目	2014 年度	2015 年度	2016 年 1-6 月
各项行政费用	29,231.77	-	82,874.10
邮寄费	11,792.58	-	218.00
广告费	--	-	1,280.00
其他	39,399.59	1,919.80	3,259.00
物料消耗	9,819.00	155.00	-
采暖费	-	7,581.61	-
邮寄费	2,366.00	644.00	-
广告费	1,410.00	1,620.00	-
研发费	3,027.00	4,005.00	-
合计	6,403,094.16	5,777,668.72	3,898,996.68

5. 财务费用

项目	2014 年度	2015 年度	2016 年 1-6 月
利息支出	-	-	-
减：利息收入	646,522.82	-	806.25
银行手续费	2,855.86	942.78	816.40
合计	-643,666.96	942.78	10.15

6. 营业外支出

项目	2014 年度	2015 年度	2016 年 1-6 月
赔偿金、违约金	-	20,000.00	651,743.00
其他	25,000.00	-	-
非流动资产处理损失	20,677.66	-	-
合计	45,677.66	20,000.00	651,743.00

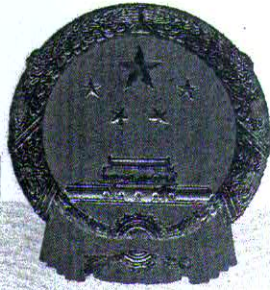
调整分录汇总表

单位名称：哈密合盛源矿业有限责任公司

会计期 2014年-2016年6月

单位：元

序号	调整原因	科目代码	科目名称		借方金额	贷方金额	被审计单位调整情况及未调整原因
			一级科目	二级科目			
	合计				27,770,311.95	27,770,311.95	
1	矿山质量保证金转出(调整2014年数)	1133	其他应收款		929,357.00		
		1001.03	货币资金	其他货币资金		929,357.00	
2	矿权转让费转出(调整2014年数)	1801	无形资产		1,585,500.00		
		1151	预付账款			1,585,500.00	
3	预付账款负数重分类调整	1151	预付账款		20,000.00		
		2121	应付账款			20,000.00	
4	筹建期开办费及装修费转出	5502	管理费用		1,243,868.62		
		1901	长期待摊费用			1,243,868.62	
5	应付账款负数重分类调整	2121	应付账款			511,080.10	
		1151	预付账款		511,080.10		
6	食堂费用结转	5502	管理费用		1,541.00		
		2153	应付福利费			1,541.00	
7	调整在建工程中试运营费用	1801	无形资产		23,478,965.23		
	2014年	1603	在建工程			634,134.90	
	2015年	1603	在建工程			3,563,169.94	
	2016年1-6月	1603	在建工程			19,281,660.39	



营业执照

注册号 310109000416403
证照编号 09000000201507310023

名称 上海申威联合会计师事务所（普通合伙企业）
类型 普通合伙企业
主要经营场所 上海市虹口区东体育会路 860 号 5 号楼 502 室
执行事务合伙人 薛爱琼
成立日期 2005 年 9 月 21 日
合伙期限 2005 年 9 月 21 日至 不约定期限
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；从事法律、行政法规规定的其他审计业务；承办会计咨询、会计服务业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2015 年 07 月 31 日

