



中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编:300042
52/F Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042
电话(Tel): 86-22-88238268 传真(Fax): 86-22-23559045
网址(Web): www.caccpa.com

新疆蒙新天霸矿业投资有限公司 审 计 报 告

CAC 审字[2022]0976 号

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市2022年会计师事务所业务报告书

防伪报备页



报备号码: 0221201001120220415865613

报告编号: CAC审字[2022]0976号

报告单位: 新疆蒙新天霸矿业投资有限公司

报备日期: 2022-04-15

报告日期: 2022-04-08

签字注师: 宋岩 张静

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号



中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编:300042
52/F Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042
电话 (Tel): 86-22-88238268 传真 (Fax): 86-22-23559045
网址 (Web): www.cacspllp.com

目 录

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
资产负债表	3-4
利润表	5
现金流量表	6
所有者权益变动表	7-9
三、财务报表附注	10-65

审计报告

CAC 审字[2022]0976 号

新疆蒙新天霸矿业投资有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的新疆蒙新天霸矿业投资有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的资产负债表,2021年度、2020年度、2019年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的财务状况,以及2021年度、2020年度、2019年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

新疆蒙新天霸矿业投资有限公司管理层(以下简称“管理层”)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：宋 岩



中国注册会计师：张 静



2022 年 4 月 8 日



资 产 负 债 表

编制单位: 新疆蒙新天霸矿业投资有限公司

单位: 人民币元

产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:				
货币资金	七、(一)	410,783.87	12,130.64	118,601.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款		-	-	-
应收款项融资		-	-	-
预付款项		-	-	-
其他应收款	七、(二)	7,231.42	12,587.50	10,000.00
存货		-	-	-
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	七、(三)	2,520,844.50	1,862,964.55	1,449,694.04
流动资产合计		2,938,859.79	1,887,682.69	1,578,295.41
非流动资产:				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	七、(四)	3,629,918.48	7,704,459.17	9,347,384.51
在建工程	七、(五)	4,035,346.87	581,370.24	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	七、(六)	97,992,729.62	43,617,523.67	41,776,594.00
开发支出	七、(七)	-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		-	-	-
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		105,657,994.97	51,903,353.08	51,123,978.51
资产总计		108,596,854.76	53,791,035.77	52,702,273.92

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

荣杨
印生

邓琼楠

邓琼楠



资 产 负 债 表 (续)

编制单位: 新疆新天矿业有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	七、(九)	4,212,956.48	14,694,764.27	15,654,116.59
预收款项		-	-	-
合同负债		-	-	-
应付职工薪酬	七、(十)	154,482.21	205,512.70	8,220.00
应交税费	七、(十一)	2,007.37	7,504.48	3,969.40
其他应付款	七、(十二)	33,053,392.58	8,994,289.34	44,542,635.99
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	七、(十三)	12,798,196.80	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		50,221,035.44	23,902,070.79	60,208,941.98
非流动负债:				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		-	-	-
长期应付款	七、(十四)	44,203,959.22	9,486,800.00	9,486,800.00
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债	七、(十五)	2,753,296.05	7,598,652.21	7,165,835.74
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		46,957,255.27	17,085,452.21	16,652,635.74
负债合计		97,178,290.71	40,987,523.00	76,861,577.72
所有者权益:				
实收资本	七、(十六)	50,000,000.00	50,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		-	-	-
减: 库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		-	-	-
未分配利润	七、(十七)	-38,581,435.95	-37,196,487.23	-34,159,303.80
归属于母公司所有者权益合计		11,418,564.05	12,803,512.77	-24,159,303.80
少数股东权益		-	-	-
所有者权益合计		11,418,564.05	12,803,512.77	-24,159,303.80
负债和所有者权益总计		108,596,854.76	53,791,035.77	52,702,273.92

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

荣杨印生

邓琼楠

邓琼楠



利 润 表

编制单位：新疆新天矿业有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入		-	-	-
减：营业成本		-	-	-
税金及附加	七、（十八）	24,531.24	4,091.30	6,188.84
销售费用		-	-	-
管理费用	七、（十九）	327,749.12	1,077,867.74	958,706.16
研发费用		-	-	-
财务费用	七、（二十）	708,654.16	634,778.47	93,437.94
其中：利息费用		710,844.71	633,927.86	92,837.38
利息收入		4,190.55	159.39	151.05
加：其他收益	七、（二十一）	1,549.11	-	-
投资收益		-	-	-
其中：对联营、合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
净敞口套期收益		-	-	-
公允价值变动收益		-	-	-
信用减值损失	七、（二十二）	382.42	-	-
资产减值损失	七、（二十三）	-69,521.93	-10,662.50	-55,000.00
资产处置收益		-	-	-
二、营业利润		-1,128,524.92	-1,727,400.01	-1,113,332.94
加：营业外收入	七、（二十四）	3,950.00	3,241.54	-
减：营业外支出	七、（二十五）	260,506.30	1,313,024.96	-
三、利润总额		-1,385,081.22	-3,037,183.43	-1,113,332.94
减：所得税费用		-	-	-
四、净利润		-1,385,081.22	-3,037,183.43	-1,113,332.94
（一）按经营持续性分类：				
（一）持续经营净利润		-1,385,081.22	-3,037,183.43	-1,113,332.94
（二）终止经营净利润		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-	-	-
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-
7. 现金流量套期储备		-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-	-
9. 其他		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		-1,385,081.22	-3,037,183.43	-1,113,332.94
七、每股收益				
（一）基本每股收益		-	-	-
（二）稀释每股收益		-	-	-

公司法定代表人：

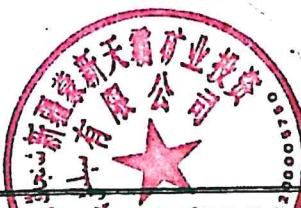
主管会计工作负责人：邓琼楠

会计机构负责人：邓琼楠

荣杨生

邓琼楠

邓琼楠



现金流量表

单位：人民币元

编制单位：新疆蒙新天霸矿业投资有限公司

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-	-
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		729,651.06	3,400.93	151.05
现金流入小计		729,651.06	3,400.93	151.05
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		74,490.08	381,488.04	28,500.00
支付的各项税费		617,080.02	4,303.94	2,219.44
支付其他与经营活动有关的现金		843,463.19	393,993.48	2,291,521.46
现金流出小计		1,535,033.29	779,785.46	2,322,240.90
经营活动产生的现金流量净额		-805,382.23	-776,384.53	-2,322,089.85
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		-	-	-
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		21,364,999.51	3,460,823.55	10,644,361.68
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		-	-	-
现金流出小计		21,364,999.51	3,460,823.55	10,644,361.68
投资活动产生的现金流量净额		-21,364,999.51	-3,460,823.55	-10,644,361.68
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	40,000,000.00	-
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		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		48,921,222.92	53,323,259.79	19,114,200.00
现金流入小计		48,921,222.92	93,323,259.79	19,114,200.00
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,720.49	201,111.39	71,087.38
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		26,261,467.46	88,991,411.05	5,960,000.00
现金流出小计		26,352,187.95	89,192,522.44	6,031,087.38
筹资活动产生的现金流量净额		22,569,034.97	4,130,737.35	13,083,112.62
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		398,653.23	-106,470.73	116,661.09
加：期初现金及现金等价物余额		12,130.64	118,601.37	1,940.28
六、期末现金及现金等价物余额		410,783.87	12,130.64	118,601.37

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

荣杨
印生

邓琼楠

邓琼楠



所有者权益变动表

编制单位：新疆新天矿业有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,196,487.23	12,803,512.77
1. 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	132.50	132.50
2. 前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,196,354.73	12,803,645.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,385,081.22	-1,385,081.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,385,081.22	-1,385,081.22
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-38,581,435.95	11,418,564.05

公司法定代表人：

杨荣生



主管会计工作负责人：

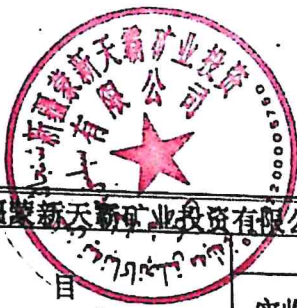
邓琼楠



会计机构负责人：

邓琼楠





所有者权益变动表

编制单位：新疆新天矿业有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,159,303.80	-24,159,303.80
1. 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,159,303.80	-24,159,303.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,037,183.43	36,962,816.57
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,037,183.43	-3,037,183.43
（二）所有者投入和减少资本	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,000,000.00
1. 股东投入的普通股	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,196,487.23	12,803,512.77

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

邓琼楠



会计机构负责人：

邓琼楠





所有者权益变动表

编制单位：新疆蒙新天矿业有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	本年金额			未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,045,970.86	-23,045,970.86
1. 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,045,970.86	-23,045,970.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,113,332.94	-1,113,332.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,113,332.94	-1,113,332.94
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,159,303.80	-24,159,303.80

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

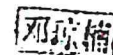
会计机构负责人：



杨生



邓琼楠



邓琼楠

新疆蒙新天霸矿业投资有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(除另有说明外, 以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称: 新疆蒙新天霸矿业投资有限公司 (以下简称“公司”或“本公司”)

注册地址: 新疆克州阿克陶县清真寺路98号4单元302室

注册资本: 人民币5,000.00万元

法定代表人: 杨生荣

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质: 商务服务业

公司经营范围: 矿业投资, 矿业开发; 企业投资管理, 矿业技术咨询, 销售: 矿产品, 矿山机械设备及租赁。

(三) 公司历史沿革

新疆蒙新天霸矿业投资有限公司系由张云桐出资建立的有限责任公司, 于2009年10月27日取得乌鲁木齐市沙依巴克区工商行政管理局核发的原注册号 650103050056572 号《企业法人营业执照》, 现统一社会信用代码 91653022693435903W, 设立时注册资本为人民币 10,000,000.00 元, 实收资本为人民币 10,000,000.000 元; 由张云桐出资人民币 10,000,000.00 元, 占注册资本的 100%。上述出资经乌鲁木齐海天会计师事务所出具《验资报告》(海天会验字【2009】第 10-015 号)。

2011年12月16日经公司股东会决议和修改后的章程规定, 张云桐将持有占注册资本 70%的股权人民币 7,000,000.00 元, 其中占注册资本 35%股权人民币 3,500,000.00 元转让给吴明, 占注册资本 20%股权人民币 2,000,000.00 元转让给张庆富, 占注册资本 15%股权人民币 1,500,000.00 元转让给吴琼礼。变更后的注册资本为人民币 10,000,000.00 元, 其中: 吴明出资人民币 3,500,000.00 元, 占变更后注册资本的 35%; 张云桐出资人民币 3,000,000.00 元, 占变更后注册资本的 30%; 张庆富出资人民币 2,000,000.00 元, 占变更后注册资本的 20%; 吴琼礼出资人民币 1,500,000.00 元, 占变更后注册资本的 15%。工商变更登记手续于 2011 年 12 月 23 日办理完毕。

2013年3月30日经公司股东会决议和修改后的章程规定, 张庆富将持有占注册资本 20%的股权人民币 2,000,000.00 元, 其中占注册资本 7%股权人民币 700,000.00 元转让给孙文学, 占注册资本 13%股权人民币 1,300,000.00 元转让给吴明。吴琼礼将持有占注册资本 15%的股权人民币 1,500,000.00 元转让给孙文学。张云桐将持有占注册资本 30%的股权人民币 3,000,000.00 元转让

给孙文学。变更后的注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中：吴明出资人民币 4,800,000.00 元，占变更后注册资本的 48%；孙文学出资人民币 5,200,000.00 元，占变更后注册资本的 52%。工商变更登记手续于 2013 年 4 月 10 日办理完毕。

2015 年 5 月 14 日经公司股东会决议和修改后的章程规定，根据《内蒙古自治区宁城县人民法院执行裁定书》【(2014)宁执字第 01761-1 号】，依法将孙文学名下在蒙新天霸矿业投资有限公司 52%的股权变更到申请人吴明名下。变更后的注册资本为人民币 10,000,000.00 元，吴明出资人民币 10,000,000.00 元，占注册资本的 100%。工商变更登记手续于 2015 年 5 月 14 日办理完毕。

2015 年 7 月 23 日经公司股东会决议和修改后的章程规定，吴明将持有占注册资本 88%的股权人民币 8,800,000.00 元，其中占注册资本 70%股权人民币 7,000,000.00 元转让给吴琼军，占注册资本 18%股权人民币 1,800,000.00 元转让给崔智军。变更后的注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中：吴琼军出资人民币 7,000,000.00 元，占变更后注册资本的 70%；崔智军出资人民币 1,800,000.00 元，占变更后注册资本的 18%；吴明出资股权作价 1,200,000.00 元，占变更后注册资本的 12%。工商变更登记手续于 2015 年 7 月 23 日办理完毕。

2016 年 8 月 20 日经公司股东会决议和修改后的章程规定，吴琼军将持有占注册资本 70%的股权人民币 7,000,000.00 元转让给杨生斌；崔智军将持有占注册资本 18%的股权人民币 1,800,000.00 元转让给马超；吴明将持有占注册资本 12%的股权人民币 1,200,000.00 元转让给马超。变更后的注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中：杨生斌出资人民币 7,000,000.00 元，占变更后注册资本的 70%；马超出资人民币 3,000,000.00 元，占变更后注册资本的 30%。工商变更登记手续于 2016 年 9 月 6 日办理完毕。

2020 年 9 月 19 日经公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 40,000,000.00 元，由杨生荣、杨生斌缴纳，变更后的注册资本为人民币 50,000,000.00 元，其中：杨生荣出资人民币 32,500,000.00 元，占变更后注册资本的 65%；杨生斌出资人民币 17,500,000.00 元，占变更后注册资本的 35%。工商变更登记手续于 2020 年 9 月 22 日办理完毕。

2021 年 10 月 22 日经公司股东会决议和修改后的章程规定，杨生斌将持有占注册资本 35%的股权人民币 17,500,000.00 元转让给杨生荣。变更后的注册资本为人民币 50,000,000.00 元，其中，杨生荣出资人民币 50,000,000.00 元，占变更后注册资本的 100%。工商变更登记手续于 2021 年 10 月 27 日办理完毕。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的

可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2021年12月31日的报告期的财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

(三) 营业周期。

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

(四) 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

(五) 合营安排的分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“（十三）、长期股权投资核算方法”中“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

(六) 编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的

期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十五）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，本公司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，本公司可以将本应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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 该金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括

考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款,本公司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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失,相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外,本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,对其他金融工具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:①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险;或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

本公司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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

如果逾期超过 30 日,本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约:①应收对象不大可能全额支付其对本集团的欠款,该评估不考虑公司集团采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动;或②金融资产逾期超过 90 天。

(2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产

预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（3）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（4）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（八）应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

（九）应收票据及应收款项

1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在

组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。

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，本公司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。

（十） 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用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。

其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	2%
1 至 2 年	9%
2 至 3 年	22%
3 至 4 年	36%
4 至 5 年	60%
5 年以上	100%

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，本公司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，本公司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。

（十一） 存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品、在产品等种类；

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十二）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

（十三）长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方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、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

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

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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将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确认为投资成本，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。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

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

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照

持股比例计算应享有或应承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

②损益调整

成本法下,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,本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投资收益,不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下,本公司取得长期股权投资后,应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时,应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素:被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致,按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整;以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认;对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司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,应当全额确认。

在持有投资期间,被投资单位能够提供合并财务报表的,应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利,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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,应当考虑本公司和其

他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十四）投资性房地产的确认、计价政策

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十五）固定资产

1、 固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计净残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

类 别	预计使用年限(年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10—50 年	1.90—9.50
机器设备	4—25 年	3.80—23.75
运输设备	6—13 年	7.31—15.83
电子设备及其他	3—13 年	7.31—31.67

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注（二十九）2。

（十六）在建工程

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

①本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可回收金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可回收金额。可回收金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可回收金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本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，计入相关的资产成本；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（仅指购建和生产过程超过一年的存货）等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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；该项中断如果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继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而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应当作为财务费用，计入当期损益。

(十八) 生物资产核算方法

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生

物资资产按平均年限法计提折旧。

（十九）无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

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，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法、产量法摊销；无法预见无形资产为公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法、产量法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	30-50	土地使用年限
软件	5	使用年限
采矿权	工作量法	权证核定矿量

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 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；
- 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的计量。

4、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影

响；

- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌, 剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 某项无形资产已超过法律保护期限, 但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产, 每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的, 估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的, 将无形资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为无形资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后, 减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整, 以使该无形资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的无形资产账面价值 (扣除预计净残值)。

无形资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

(二十) 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉, 其初始成本是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。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法:

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。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; 难以分摊至相关资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时, 按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的, 按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时, 如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试, 计算其可回收金额, 并与相关账面价值进行比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值 (包括所分摊的商誉的账面价值部分) 与其可回收金额, 如相关资产组或资产组组合的可回收金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益, 在以后会计期间不再转回。

(二十一) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法:

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

(二十二) 合同负债

1、合同负债的确认方法

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利-设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利-设定受益计划

本公司按照规定的折现率将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。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。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。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- 该义务是本公司承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十五) 收入确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务

的交易价格计量收入。

交易价格是本公司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。本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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，本公司会考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（二十六） 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产, 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, 计入当期损益。[摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。]

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时, 本公司对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

- 1) 本公司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。

(二十七) 政府补助的会计处理

1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件, 并能够收到时, 予以确认。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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准:

(1) 本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为: 有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的, 本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

(2) 本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为: 与资产相关的政府补助以外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的, 本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法:

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入; 与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期其他收益或营业外收入; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期其他收益或营业外收入。

已确认的政府补助需要返还的, 当存在相关递延收益时, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在递延收益时, 直接计入当期损益。

3、政府补助的确认时点:

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 可以按应收金额予以确认和计量。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

(二十九) 租赁

租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。本公司的使用权资产为租入的房屋及建筑物。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、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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，当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

本公司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，并将相关的租赁付

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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（2）本公司作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，此之外的均为经营租赁。经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

（三十）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

①该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；

③已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处臵费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售

的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

（三十一） 公允价值计量

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

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

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

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

（三十二） 其他重要会计政策和会计估计

1、土地复垦及环境恢复费用

公司根据《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，计算固定资产弃置费用。其中土地复垦及环境恢复费用的估计受到各地对土地复垦、植被及环境恢复的要求标准，不同恢复治理方案的成本差异等因素影响。尽管上述估计存在内生的不精确性，这些估计仍被用作评估计算复垦及环境治理费用的依据。

2、矿产储量

矿产储量为按工作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制度和技术标准。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。

3、勘探开发成本

勘探开发成本包括在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用，即包括地质及地理测量、勘探性钻孔、取样、挖掘及与商业和技术可行性研究有关活动而发生的支出。在可合理地肯定矿山可作商业生产后发生的勘探支出将可予以资本化，计入无形资产采矿权，按照工作量法摊销。公司对于处于预查、普查阶段的勘探支出直接费用化，对于处于详查、勘探阶段的开发支出列入开发支出中暂时资本化。

(三十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。

四、主要会计政策、会计估计的变更和前期差错

(一) 重要会计政策变更

公司报告期内会计政策变更事项如下

I、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

1、变更原因及内容

本公司于 2021 年度执行了财政部颁布的以下企业会计准则修订及企业会计准则相关规定，并对本公司会计政策相关内容进行了调整：

- 《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号-套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号-金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）；

- 《企业会计准则第 14 号-收入（2017 修订）》（“新收入准则”）；

- 《企业会计准则第 21 号-租赁（2018 年修订）》（“新租赁准则”）。

2、本公司采用上述企业会计准则修订的主要影响如下：

(1) 新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号-套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号-金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日（即 2021 年 1 月 1 日）未终止确认的金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。本公司未调整比较报表数据，将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入 2021 年年初留存收益或其他综合收益。

本公司首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初（2021 年 1 月 1 日）财务报表相关项目情况如下：

① 资产负债表各影响项目：

资产负债表项目	2020年12月31日 (1)	2021年1月1日 (2)	调整数 (2-1)
其他应收款	12,587.50	12,720.00	132.50
未分配利润	-37,174,737.23	-37,174,604.73	132.50

②会计政策变更对 2021 年度利润表各项目无影响。

(2) 新收入准则

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入 (2017 修订)》，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

执行新收入准则对对本公司的财务状况和经营成果无重大影响。

(3) 新租赁准则

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

执行新租赁准则对对本公司的财务状况和经营成果无重大影响。

II、其他会计政策变更

公司报告期无其他会计政策变更事项。

2、会计估计变更

公司报告期无会计估计变更事项。

3、前期会计差错更正

公司报告期无前期会计差错更正事项。

五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

项 目	计提比例
提取法定公积金	10%
提取任意盈余公积金	由股东大会决定
支付普通股股利	由股东大会决定

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

七、财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	0.00	182.91	332.91
银行存款	410,783.87	11,947.73	118,268.46
其他货币资金	0.00	0.00	0.00
合 计	410,783.87	12,130.64	118,601.37
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00	0.00

(二) 其他应收款

种 类	注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收股利	1	0.00	0.00	0.00
应收利息	2	0.00	0.00	0.00
其他	3	7,231.42	12,587.50	10,000.00
合 计	-	7,231.42	12,587.50	10,000.00

1. 应收利息期末无余额；

2. 应收股利期末无余额；

3. 其他

(1) 按账龄分析

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	7,379.00	13,250.00	0.00
1 至 2 年(含 2 年)	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年(含 3 年)	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年(含 4 年)	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年(含 5 年)	0.00	0.00	50,000.00
5 年以上	400,000.00	400,000.00	350,000.00
小 计	407,379.00	413,250.00	400,000.00
减：坏账准备	400,147.58	400,662.50	390,000.00
合 计	7,231.42	12,587.50	10,000.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	400,000.00	400,000.00	400,000.00
备用金	0.00	13,250.00	0.00
代收代付款	7,379.00	0.00	0.00
合 计	407,379.00	413,250.00	400,000.00

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日
-----	------------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1) 按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2) 按组合计提坏账准备	407,379.00	100.00	400,147.58	100.00	7,231.42
其中: 以账龄为基础预期信用损失组合	407,379.00	100.00	400,147.58	100.00	7,231.42
纳入合并范围的关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	407,379.00	100.00	400,147.58	100.00	7,231.42

续表

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	413,250.00	100.00	400,662.50	96.95	12,587.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	413,250.00	100.00	400,662.50	96.95	12,587.50

续表

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	400,000.00	100.00	390,000.00	97.50	10,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	400,000.00	100.00	390,000.00	97.50	10,000.00

1) 无单项计提坏账准备的情况。

2) 组合中, 按账龄计提坏账准备情况:

账龄	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)		金额	计提比例(%)		金额	计提比例(%)	
1年以内	7,379.00	2.00	147.58	13,250.00	5.00	662.50	0.00	0.00	0.00

1至2年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2至3年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3至4年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4至5年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	80.00	40,000.00
5年以上	400,000.00	100.00	400,000.00	400,000.00	100.00	400,000.00	350,000.00	100.00	350,000.00
合计	407,379.00	98.26	400,147.58	413,250.00	96.95	400,662.50	400,000.00	97.50	390,000.00

(4) 报告期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 期末余额前五名单位情况：

①截至 2021 年 12 月 31 日期末余额前五名单位情况：

债务人名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
阿克陶县财政局	保证金	400,000.00	5年以上	98.19	400,000.00
社保个人部分	代收代付款项	7,379.00	1年以内	1.81	147.58
合 计	—	407,379.00	—	100.00	400,147.58

②截至 2020 年 12 月 31 日期末余额前五名单位情况：

债务人名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
阿克陶县财政局	保证金	400,000.00	5年以上	96.79	400,000.00
杨乐	备用金	13,250.00	1年以内	3.21	662.50
合 计	—	413,250.00	—	100.00	400,662.50

③截至 2019 年 12 月 31 日期末余额前五名单位情况：

债务人名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
阿克陶县财政局	保证金	400,000.00	4-5年,5年以上	100.00	390,000.00
合 计	—	400,000.00	—	100.00	390,000.00

(6) 本账户期末余额中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

(三) 其他流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
留抵税金	1,932,052.48	1,862,964.55	1,449,694.04
预缴所得税	588,792.02	0.00	0.00
合 计	2,520,844.50	1,862,964.55	1,449,694.04

注：本账户 2021 年 12 月 31 日余额较 2020 年 12 月 31 日余额增加了 657,879.95 元，上升了 35.31%，主要原因系 2021 年度预缴企业所得税所致。

(四) 固定资产

项 目	注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	1	3,629,918.48	7,704,459.17	9,347,384.51
固定资产清理	-	0.00	0.00	0.00
合计	-	3,629,918.48	7,704,459.17	9,347,384.51

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	弃置费用	合计
一、账面原值：						
1. 2018年12月31日	0.00	7,288,478.20	601,334.00	76,408.69	0.00	7,966,220.89
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	7,094,748.36	7,094,748.36
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	7,094,748.36	7,094,748.36
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 改扩建	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 2019年12月31日	0.00	7,288,478.20	601,334.00	76,408.69	7,094,748.36	15,060,969.25
二、累计折旧						
1. 2018年12月31日	0.00	4,377,500.55	571,267.30	72,588.25	0.00	5,021,356.10
2. 本期增加金额	0.00	692,228.64	0.00	0.00	0.00	692,228.64
(1) 计提	0.00	692,228.64	0.00	0.00	0.00	692,228.64
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 改扩建	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 2019年12月31日	0.00	5,069,729.19	571,267.30	72,588.25	0.00	5,713,584.74
三、减值准备						
1. 2018年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 2019年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	弃置费用	合计
四、账面价值						
1. 2019年12月31	0.00	2,218,749.01	30,066.70	3,820.44	7,094,748.36	9,347,384.51
2. 2018年12月31	0.00	2,910,977.65	30,066.70	3,820.44	0.00	2,944,864.79

续表

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	弃置费用	合计
一、账面原值:						
1. 2019年12月31日	0.00	7,288,478.20	601,334.00	76,408.69	7,094,748.36	15,060,969.25
2. 本期增加金额	0.00	30,088.50	100,265.48	0.00	0.00	130,353.98
(1) 购置	0.00	30,088.50	100,265.48	0.00	0.00	130,353.98
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	5,091,478.20	601,334.00	71,809.69	0.00	5,764,621.89
(1) 处置或报废	0.00	5,091,478.20	601,334.00	71,809.69	0.00	5,764,621.89
(2) 改扩建	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 2020年12月31日	0.00	2,227,088.50	100,265.48	4,599.00	7,094,748.36	9,426,701.34
二、累计折旧						
1. 2019年12月31日	0.00	5,069,729.19	571,267.30	72,588.25	0.00	5,713,584.74
2. 本期增加金额	0.00	451,627.66	11,905.50	0.00	0.00	463,533.16
(1) 计提	0.00	451,627.66	11,905.50	0.00	0.00	463,533.16
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	3,815,389.23	571,267.30	68,219.20	0.00	4,454,875.73
(1) 处置或报废	0.00	3,815,389.23	571,267.30	68,219.20	0.00	4,454,875.73
(2) 改扩建	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 2020年12月31日	0.00	1,705,967.62	11,905.50	4,369.05	0.00	1,722,242.17
三、减值准备						
1. 2019年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 2020年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	弃置费用	合计
1. 2020 年 12 月 31	0.00	521,120.88	88,359.98	229.95	7,094,748.36	7,704,459.17
2. 2019 年 12 月 31	0.00	2,218,749.01	30,066.70	3,820.44	7,094,748.36	9,347,384.51

续表:

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	弃置费用	合计
一、账面原值:						
1. 2020年12月31日	0.00	2,227,088.50	100,265.48	4,599.00	7,094,748.36	9,426,701.34
2. 本期增加金额	1,538,412.07	0.00	0.00	0.00	0.00	1,538,412.07
(1) 购置	22,641.51	0.00	0.00	0.00	0.00	22,641.51
(2) 在建工程转入	1,515,770.56	0.00	0.00	0.00	0.00	1,515,770.56
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	350,000.00	0.00	4,599.00	0.00	354,599.00
(1) 处置或报废	0.00	350,000.00	0.00	4,599.00	0.00	354,599.00
(2) 改扩建	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	5,278,534.07	5,278,534.07
5. 2021 年 12 月 31 日	1,538,412.07	1,877,088.50	100,265.48	0.00	1,816,214.29	5,331,980.34
二、累计折旧						
1. 2020 年 12 月 31 日	0.00	1,705,967.62	11,905.50	4,369.05	0.00	1,722,242.17
2. 本期增加金额	0.00	187,291.71	23,811.00	0.00	0.00	211,102.71
(1) 计提	0.00	187,291.71	23,811.00	0.00	0.00	211,102.71
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	296,435.90	0.00	4,369.05	0.00	300,804.95
(1) 处置或报废	0.00	296,435.90	0.00	4,369.05	0.00	300,804.95
(2) 改扩建	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 2021 年 12 月 31 日	0.00	1,596,823.43	35,716.50	0.00	0.00	1,632,539.93
三、减值准备						
1. 2020 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	69,521.93	0.00	0.00	0.00	69,521.93
(1) 计提	0.00	69,521.93	0.00	0.00	0.00	69,521.93
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 2021 年 12 月 31 日	0.00	69,521.93	0.00	0.00	0.00	69,521.93
四、账面价值						
1. 2021 年 12 月 31 日	1,538,412.07	210,743.14	64,548.98	0.00	1,816,214.29	3,629,918.48

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	弃置费用	合计
2. 2020年12月31日	0.00	521,120.88	88,359.98	229.95	7,094,748.36	7,704,459.17

2、本报告期末无固定资产抵押。

(五) 在建工程

1、在建工程明细情况：

种 类	注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	1	4,035,346.87	581,370.24	0.00
工程物资	-	0.00	0.00	0.00
合 计	--	4,035,346.87	581,370.24	0.00

(1) 在建工程情况：

项 目	2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宿舍区、办公区及阳光房施工项目	4,035,346.87	0.00	4,035,346.87	581,370.24	0.00	581,370.24	0.00	0.00	0.00
民用爆炸物品储存库项目	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	4,035,346.87	0.00	4,035,346.87	581,370.24	0.00	581,370.24	0.00	0.00	0.00

(2) 重大在建工程项目变动情况：

项目名称	2020年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年12月31日
宿舍区、办公区及阳光房施工项目	581,370.24	3,453,976.63	0.00	0.00	4,035,346.87
民用爆炸物品储存库项目	0.00	1,515,770.56	1,515,770.56	0.00	0.00
合 计	581,370.24	4,969,747.19	1,515,770.56	0.00	4,035,346.87

(续上表)

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
宿舍区、办公区及阳光房施工项目	0.00	0.00	--	自筹
民用爆炸物品储存库项目	0.00	0.00	--	自筹
合 计	0.00	0.00	--	--

续表

项目名称	2019年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年12月31日
宿舍区、办公区及阳光房施工项目	0.00	581,370.24	0.00	0.00	581,370.24
合 计	0.00	581,370.24	0.00	0.00	581,370.24

续表

项目名称	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2019年12月31日
宿舍区、办公区及阳光房施工项目	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2、期末无可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

3、本账户 2021 年 12 月 31 日余额较 2020 年 12 月 31 日余额增加 3,453,976.63 元，上升 5.94 倍，主要系 2021 年度宿舍区、办公区及阳光房施工项目增加所致；

本账户 2020 年 12 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额增加 581,370.24 元，主要系 2020 年度宿舍区、办公区及阳光房施工项目增加所致。

(六) 无形资产

1、无形资产情况：

项 目	采矿权		软件	合计
	采矿权权益金	勘探支出		
一、账面原值				
1. 2018 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	15,816,800.00	25,959,794.00	0.00	41,776,594.00
(1) 购置	15,816,800.00	0.00	0.00	15,816,800.00
(2) 勘探支出	0.00	25,959,794.00	0.00	25,959,794.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2019 年 12 月 31 日	15,816,800.00	25,959,794.00	0.00	41,776,594.00
二、累计摊销				
1. 2018 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2019 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00	0.00
三、减值准备				
1. 2018 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00

项 目	采矿权		软件	合计
	采矿权权益金	勘探支出		
4. 2019 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日	15,816,800.00	25,959,794.00	0.00	41,776,594.00
2. 2018 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00	0.00

续表

项 目	采矿权		软件	合计
	采矿权权益金	勘探支出		
一、账面原值				
1. 2019 年 12 月 31 日	15,816,800.00	25,959,794.00	0.00	41,776,594.00
2. 本期增加金额	0.00	1,840,929.67	0.00	1,840,929.67
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 勘探支出	0.00	1,840,929.67	0.00	1,840,929.67
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2020 年 12 月 31 日	15,816,800.00	27,800,723.67	0.00	43,617,523.67
二、累计摊销				
1. 2019 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2020 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00	0.00
三、减值准备				
1. 2019 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2020 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 2020 年 12 月 31 日	15,816,800.00	27,800,723.67	0.00	43,617,523.67
2. 2019 年 12 月 31 日	15,816,800.00	25,959,794.00	0.00	41,776,594.00

续表：

项 目	采矿权		软件	合计
	采矿权权益金	勘探支出		
一、账面原值				
1. 2020 年 12 月 31 日	15,816,800.00	27,800,723.67	0.00	43,617,523.67
2. 本期增加金额	52,265,356.02	2,109,849.93	0.00	54,375,205.95
(1) 购置	52,265,356.02	0.00	0.00	52,265,356.02
(2) 勘探支出	0.00	2,109,849.93	0.00	2,109,849.93
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2021 年 12 月 31 日	68,082,156.02	29,910,573.60	0.00	97,992,729.62
二、累计摊销				
1. 2020 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2021 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00	0.00
三、减值准备				
1. 2020 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2021 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 2021 年 12 月 31 日	68,082,156.02	29,910,573.60	0.00	97,992,729.62
2. 2020 年 12 月 31 日	15,816,800.00	27,800,723.67	0.00	43,617,523.67

2、本公司期末无形资产无用于抵押借款。

(七) 开发支出

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			计入当期损益	确认为无形资产	
采矿权	9,537,735.88	16,422,058.12	0.00	25,959,794.00	0.00

续表

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年12月31日
			计入当期损益	确认为无形资产	
采矿权	0.00	1,840,929.67	0.00	1,840,929.67	0.00

续表

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年12月31日
			计入当期损益	确认为无形资产	
采矿权	0.00	2,109,849.93	0.00	2,109,849.93	0.00

(八) 资产减值准备

项目	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	本期增加	本期减少		2021年12月31日
					转回	转销	
1、坏账准备	400,662.50	-132.50	400,530.00	-382.42	0.00	0.00	400,147.58
2、存货跌价准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、固定资产减值	0.00	0.00	0.00	69,521.93	0.00	0.00	69,521.93
4、在建工程减值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5、无形资产减值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6、开发支出减值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	400,662.50	-132.50	400,530.00	69,139.51	0.00	0.00	469,669.51

续表

项 目	2019年12月31	本期增加		本期减少		2020年12月31
		本期计提	政策变更调整	转回	转销	
1、坏账准备	390,000.00	10,662.50	0.00	0.00	0.00	400,662.50
2、存货跌价准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、固定资产减值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、在建工程减值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5、无形资产减值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6、开发支出减值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	390,000.00	10,662.50	0.00	0.00	0.00	400,662.50

续表

项 目	2018年12月31	本期增加		本期减少		2019年12月31
		本期计提	政策变更调整	转回	转销	
1、坏账准备	335,000.00	55,000.00	0.00	0.00	0.00	390,000.00

2、存货跌价准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、固定资产减值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、在建工程减值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5、无形资产减值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6、开发支出减值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	335,000.00	55,000.00	0.00	0.00	0.00	390,000.00

(九) 应付账款

1、应付账款按款项性质列示:

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
工程款及设备款	4,147,891.37	14,632,449.75	15,654,116.59
运输及服务费	65,065.11	50,000.00	0.00
其他	0.00	12,314.52	0.00
合 计	4,212,956.48	14,694,764.27	15,654,116.59

2、本账户期末余额中无应付占本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方单位款项。

3、本账户期末前五名单位情况:

(1) 截至 2021 年 12 月 31 日期末余额前五名单位情况:

单位名称	2021 年 12 月 31 日金额	欠款时间	经济内容
傅晓军	920,696.57	5 年以上	工程款及设备款
新疆天光雷诺汽车设备有限公司	920,000.00	5 年以上	工程款及设备款
福建酬勤建筑工程有限公司山东分公司	827,034.31	1 年以内	工程款及设备款
内蒙古汇发机械设备有限公司	718,122.85	5 年以上	工程款及设备款
新疆泰治建设工程有限责任公司	396,333.69	1 年以内	工程款及设备款
合 计	3,782,187.42	--	--

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日期末余额前五名单位情况:

单位名称	2020 年 12 月 31 日金额	欠款时间	经济内容
新疆维吾尔自治区地质矿产勘查开发局第二地质大队	11,775,810.33	1 至 2 年、一年以内	工程款及设备款
傅晓军	920,696.57	5 年以上	工程款及设备款
新疆天光雷诺汽车设备有限公司	920,000.00	5 年以上	工程款及设备款
内蒙古汇发机械设备有限公司	718,122.85	5 年以上	工程款及设备款
黎建苏	297,820.00	5 年以上	工程款及设备款
合 计	14,632,449.75	--	--

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日期末余额前五名单位情况:

单位名称	2019 年 12 月 31 日金额	欠款时间	经济内容
新疆维吾尔自治区地质矿产勘查开发局第二地质大队	12,797,477.17	1 年以内	工程款及设备

傅晓军	920,696.57	5 年以上	工程款及设备
新疆天光雷诺汽车设备有限公司	920,000.00	5 年以上	工程款及设备
内蒙古汇发机械设备有限公司	718,122.85	5 年以上	工程款及设备
黎建苏	297,820.00	5 年以上	工程款及设备
合 计	15,654,116.59	--	--

4、报告期无实际核销的应付账款情况

5、本账户 2021 年 12 月 31 日余额较 2020 年 12 月 31 日余额减少 10,481,807.79 元,降低 71.33%,主要系工程款及设备款减少所致。

(十) 应付职工薪酬

项 目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	205,512.70	1,172,227.07	1,223,257.56	154,482.21
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	87,546.44	87,546.44	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	205,512.70	1,259,773.51	1,310,804.00	154,482.21

续表

项 目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	8,220.00	1,477,318.11	1,280,025.41	205,512.70
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	0.00	0.00	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	8,220.00	1,477,318.11	1,280,025.41	205,512.70

续表

项 目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	18,000.00	18,720.00	28,500.00	8,220.00
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	0.00	0.00	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	18,000.00	18,720.00	28,500.00	8,220.00

1、短期薪酬

短期薪酬项目	2020 年 12 月 31 日	本期应付	本期支付	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	183,972.29	1,084,953.37	1,114,443.45	154,482.21
二、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00

三、社会保险费	0.00	62,063.30[A9]	62,063.30	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	60,038.51	60,038.51	0.00
2. 工伤保险费	0.00	2,024.79	2,024.79	0.00
3. 生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	0.00	23,583.00	23,583.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	21,540.41	1,627.40	23,167.81	0.00
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
八、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
九、其他短期薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	205,512.70	1,172,227.07	1,223,257.56	154,482.21

续表

短期薪酬项目	2019年12月31日	本期应付	本期支付	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,500.00	1,415,023.77	1,238,551.48	183,972.29
二、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
三、社会保险费	0.00	33,993.86	33,993.86	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	33,993.86	33,993.86	0.00
2. 工伤保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	0.00	0.00	0.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	720.00	28,300.48	7,480.07	21,540.41
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
八、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
九、其他短期薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	8,220.00	1,477,318.11	1,280,025.41	205,512.70

续表

短期薪酬项目	2018年12月31日	本期应付	本期支付	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,000.00	18,000.00	28,500.00	7,500.00
二、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
三、社会保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 工伤保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	0.00	0.00	0.00	0.00

五、工会经费和职工教育经费	0.00	720.00	0.00	720.00
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
八、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
九、其他短期薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	18,000.00	18,720.00	28,500.00	8,220.00

2、离职后福利—设定提存计划

设定提存计划项目	2020年12月31日	本期应缴	本期缴付	2021年12月31日
一、基本养老保险费	0.00	84,873.64	84,873.64	0.00
二、失业保险费	0.00	2,672.80	2,672.80	0.00
合 计	0.00	87,546.44	87,546.44	0.00

续表

设定提存计划项目	2019年12月31日	本期应缴	本期缴付	2020年12月31日
一、基本养老保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
二、失业保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

续表

设定提存计划项目	2018年12月31日	本期应缴	本期缴付	2019年12月31日
一、基本养老保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
二、失业保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

3、本账户 2020 年 12 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额增加了 197,292.70 元，上升了 24 倍，主要原因系 2020 年度新增员工计提未发放工资所致。

(十一) 应交税费

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
个人所得税	2,007.37	3,747.72	0.00
印花税	0.00	3,756.76	3,969.40
合 计	2,007.37	7,504.48	3,969.40

注：本账户 2021 年 12 月 31 日余额较 2020 年 12 月 31 日余额减少 5,497.11 元，下降 73.25%，主要原因系缴纳印花税所致。

本账户 2020 年 12 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额增加 3,535.08 元，增长 89.06%，主要原因系应交个人所得税增加所致。

(十二) 其他应付款

种 类	注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付股利	1	0.00	0.00	0.00
应付利息	2	182,531.80	21,750.00	21,750.00
其他	3	32,870,860.78	8,972,539.34	44,520,885.99
合 计	--	33,053,392.58	8,994,289.34	44,542,635.99

1. 应付股利期末无余额;

2. 应付利息

(1) 本账户明细:

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
杨生荣	179,251.39	0.00	0.00
陕西名苑置业有限责任公司	3,280.41	0.00	0.00
阿克陶百源丰矿业有限公司	0.00	21,750.00	21,750.00
合 计	182,531.80	21,750.00	21,750.00

(2) 本账户期末余额中应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方单位款项:

单位名称	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
杨生荣	179,251.39	0.00	0.00
陕西名苑置业有限责任公司	3,280.41	21,750.00	21,750.00
合 计	182,531.80	21,750.00	21,750.00

3. 其他

(1) 其他应付款按性质列示如下:

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
周转金	0.00	1,000.00	1,000.00
借款及往来款	32,347,790.79	2,000,000.00	43,996,816.00
其他	523,069.99	6,971,539.34	523,069.99
合 计	32,870,860.78	8,972,539.34	44,520,885.99

(2) 本账户期末余额中应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方单位款项:

单位名称	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
杨生荣	16,991,250.00	0.00	22,996,816.00
阿克陶科邦锰业制造有限公司	11,856,540.79	0.00	0.00
陕西名苑置业有限责任公司	3,500,000.00	0.00	17,000,000.00
阿克陶百源丰矿业有限公司	0.00	6,448,469.35	2,000,000.00
西安新荣基房地产开发有限责任公司	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	32,347,790.79	8,448,469.35	43,996,816.00

(3) 其他应付款主要明细如下:

① 本账户 2021 年 12 月 31 日中其他应付款主要明细如下:

单位名称	欠款时间	金额	占其他应付款比例%
杨生荣	1 年以内	16,991,250.00	51.69
阿克陶科邦锰业制造有限公司	1 年以内	11,856,540.79	36.07
陕西名苑置业有限公司	1 年以内	3,500,000.00	10.65
冯景水	5 年以上	240,933.00	0.73
白福问	5 年以上	145,145.80	0.44
合 计	——	32,733,869.59	99.58

② 本账户 2020 年 12 月 31 日中其他应付款主要明细如下:

单位名称	欠款时间	金额	占其他应付款比例%
阿克陶百源丰矿业有限公司	1 年以内	6,448,469.35	71.87
西安新荣基房地产开发有限责任公司	2 至 3 年	2,000,000.00	22.29
冯景水	5 年以上	240,933.00	2.69
白福问	5 年以上	145,145.80	1.62
刘新峰	5 年以上	59,379.87	0.66
合 计	——	8,893,928.02	99.13

③ 本账户 2019 年 12 月 31 日中其他应付款主要明细如下:

单位名称	欠款时间	金额	占其他应付款比例%
杨生荣	4-5 年、5 年以上	22,996,816.00	51.65
陕西名苑置业有限公司	1 年以内、1 至 2 年、 2 至 3 年	17,000,000.00	38.18
阿克陶百源丰矿业有限公司	1 年以内	2,000,000.00	4.49
西安新荣基房地产开发有限责任公司	1-2 年	2,000,000.00	4.49
冯景水	5 年之上	240,933.00	0.54
合 计	——	44,237,749.00	99.35

(4) 报告期无实际核销的其他应付款情况。

(5) 本账户 2021 年 12 月 31 日余额较 2020 年 12 月 31 日余额增加 23,898,321.44 元, 上升 2.67 倍, 主要原因系关联方往来款增加所致。

本账户 2020 年 12 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额减少 35,548,346.65 元, 下降 79.85%, 主要原因系关联方往来减少所致;

(十三) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债

项 目	注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
-----	---	------------------	------------------	------------------

一年内到期的长期应付款	1	12,798,196.80	0.00	0.00
合 计	-	12,798,196.80	0.00	0.00

2、金额前五名的一年内到期的非流动负债

单位名称	金额	账龄	款项性质
新疆维吾尔自治区国土资源厅	13,200,300.00	1年以内	长期资产款-采矿权收益金
减：未确认融资费用	402,103.20	1年以内	长期资产款-采矿权收益金
合 计	12,798,196.80	--	--

(十四) 长期应付款

1、按类别列示：

种 类	注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
长期应付款	-	44,203,959.22	9,486,800.00	9,486,800.00
专项应付款	-	0.00	0.00	0.00
合 计	-	44,203,959.22	9,486,800.00	9,486,800.00

2、长期应付款明细：

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
新疆维吾尔自治区国土资源厅（采矿权收益金）	59,520,000.00	9,486,800.00	9,486,800.00
减：未确认融资费用	15,316,040.79	0.00	0.00
合 计	44,203,959.21	9,486,800.00	9,486,800.00

(十五) 预计负债

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日	形成原因
弃置费用	7,598,652.21	434,329.37	5,279,685.53	2,753,296.05	环境治理预计费用
合 计	7,598,652.21	434,329.37	5,279,685.53	2,753,296.05	——

续表

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日	形成原因
弃置费用	7,165,835.74	432,816.47	0.00	7,598,652.21	环境治理预计费用
合 计	7,165,835.74	432,816.47	0.00	7,598,652.21	——

续表

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日	形成原因
弃置费用	0.00	7,165,835.74	0.00	7,165,835.74	环境治理预计费用
合 计	0.00	7,165,835.74	0.00	7,165,835.74	——

注：本账户 2021 年 12 月 31 日余额较 2020 年 12 月 31 日余额减少 4,845,356.16 元，下降了 63.77%，主要原因系复垦方案修正后金额减少所致。

(十六) 实收资本

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
杨生斌	17,500,000.00	35.00	0.00	17,500,000.00	0.00	0.00
杨生荣	32,500,000.00	65.00	17,500,000.00	0.00	50,000,000.00	100.00
合 计	50,000,000.00	100.00	17,500,000.00	17,500,000.00	50,000,000.00	100.00

续表

投资者名称	2019 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
杨生斌	7,000,000.00	70.00	10,500,000.00	0.00	17,500,000.00	35.00
马超	3,000,000.00	30.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00
杨生荣	0.00	0.00	32,500,000.00	0.00	32,500,000.00	65.00
合 计	10,000,000.00	100.00	43,000,000.00	3,000,000.00	50,000,000.00	100.00

续表

投资者名称	2018 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
杨生斌	7,000,000.00	70.00	0.00	0.00	7,000,000.00	70.00
马超	3,000,000.00	30.00	0.00	0.00	3,000,000.00	30.00
合 计	10,000,000.00	100.00	0.00	0.00	10,000,000.00	100.00

注：新疆蒙新天霸矿业投资有限公司系由张云桐出资建立的有限责任公司，于 2009 年 10 月 27 日取得乌鲁木齐市沙依巴克区工商行政管理局核发的原注册号 650103050056572 号《企业法人营业执照》，统一社会信用代码 91653022693435903W，设立时注册资本为人民币 10,000,000.00 元，实收资本为人民币 10,000,000.000 元；由张云桐出资人民币 10,000,000.00 元，占注册资本的 100%。上述出资经乌鲁木齐海天会计师事务所出具《验资报告》（海天会验字【2009】第 10-015 号）。

2011 年 12 月 16 日经公司股东会决议和修改后的章程规定，张云桐将持有占注册资本 70%的股权人民币 7,000,000.00 元，其中占注册资本 35%股权人民币 3,500,000.00 元转让给吴明，占注册资本 20%股权人民币 2,000,000.00 元转让给张庆富，占注册资本 15%股权人民币 1,500,000.00 元转让给吴琼礼。变更后的注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中：吴明出资人民币 3,500,000.00 元，占变更后注册资本的 35%；张云桐出资人民币 3,000,000.00 元，占变更后注册资本的 30%；张庆富出资人民币 2,000,000.00 元，占变更后注册资本的 20%；吴琼礼出资人民币 1,500,000.00 元，占变更后注册资本的 15%。工商变更登记手续于 2011 年 12 月 23 日办理完毕。

2013 年 3 月 30 日经公司股东会决议和修改后的章程规定，张庆富将持有占注册资本 20%的股权人民币 2,000,000.00 元，其中占注册资本 7%股权人民币 700,000.00 元转让给孙文学，占注册

资本 13%股权人民币 1,300,000.00 元转让给吴明。吴琼礼将持有占注册资本 15%的股权人民币 1,500,000.00 元转让给孙文学。张云桐将持有占注册资本 30%的股权人民币 3,000,000.00 元转让给孙文学。变更后的注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中：吴明出资人民币 4,800,000.00 元，占变更后注册资本的 48%；孙文学出资人民币 5,200,000.00 元，占变更后注册资本的 52%。工商变更登记手续于 2013 年 4 月 10 日办理完毕。

2015 年 5 月 14 日经公司股东会决议和修改后的章程规定，根据《内蒙古自治区宁城县人民法院执行裁定书》【(2014)宁执字第 01761-1 号】，依法将孙文学名下在蒙新天霸矿业投资有限公司 52%的股权变更到申请人吴明名下。变更后的注册资本为人民币 10,000,000.00 元，吴明出资人民币 10,000,000.00 元，占注册资本的 100%。工商变更登记手续于 2015 年 5 月 14 日办理完毕。

2015 年 7 月 23 日经公司股东会决议和修改后的章程规定，吴明将持有占注册资本 88%的股权人民币 8,800,000.00 元，其中占注册资本 70%股权人民币 7,000,000.00 元转让给吴琼军，占注册资本 18%股权人民币 1,800,000.00 元转让给崔智军。变更后的注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中：吴琼军出资人民币 7,000,000.00 元，占变更后注册资本的 70%；崔智军出资人民币 1,800,000.00 元，占变更后注册资本的 18%；吴明出资股权作价 1,200,000.00 元，占变更后注册资本的 12%。工商变更登记手续于 2015 年 7 月 23 日办理完毕。

2016 年 8 月 20 日经公司股东会决议和修改后的章程规定，吴琼军将持有占注册资本 70%的股权人民币 7,000,000.00 元转让给杨生斌；崔智军将持有占注册资本 18%的股权人民币 1,800,000.00 元转让给马超；吴明将持有占注册资本 12%的股权人民币 1,200,000.00 元转让给马超。变更后的注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中：杨生斌出资人民币 7,000,000.00 元，占变更后注册资本的 70%；马超出资人民币 3,000,000.00 元，占变更后注册资本的 30%。工商变更登记手续于 2016 年 9 月 6 日办理完毕。

2020 年 9 月 19 日经公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 40,000,000.00 元，由杨生荣、杨生斌缴纳，变更后的注册资本为人民币 50,000,000.00 元，其中：杨生荣出资人民币 32,500,000.00 元，占变更后注册资本的 65%；杨生斌出资人民币 17,500,000.00 元，占变更后注册资本的 35%。工商变更登记手续于 2020 年 9 月 22 日办理完毕。

2021 年 10 月 22 日经公司股东会决议和修改后的章程规定，杨生斌将持有占注册资本 35%的股权人民币 17,500,000.00 元转让给杨生荣。变更后的注册资本为人民币 50,000,000.00 元，其中，杨生荣出资人民币 50,000,000.00 元，占变更后注册资本的 100%。工商变更登记手续于 2021 年 10 月 27 日办理完毕。

(十七) 未分配利润

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	-37,196,487.23	-34,159,303.80	-33,045,970.86
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	132.50	0.00	0.00

调整后年初未分配利润	-37,196,354.73	-34,159,303.80	-33,045,970.86
加：归属于母公司所有者权益的净利润	-1,385,081.22	-3,037,183.43	-1,113,332.94
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00	0.00
期末未分配利润	-38,581,435.95	-37,196,487.23	-34,159,303.80

注：由于会计政策变更，影响期初未分配利润 132.50 元。

(十八) 税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
印花税	24,413.34	3,850.26	6,014.30
车船使用税	117.90	241.04	174.54
合计	24,531.24	4,091.30	6,188.84

(十九) 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
折旧	174,353.13	462,349.74	692,228.64
业务招待费	61,420.00	240.00	33,410.00
办公费	26,184.72	1,184.72	769.62
聘请中介机构费	12,298.48	13,000.00	206,174.76
车辆费	6,865.39	4,832.47	4,903.14
其他	0.00	10,000.00	2,500.00
职工薪酬	46,627.40	586,260.81	18,720.00
合 计	327,749.12	1,077,867.74	958,706.16

注：本账户 2021 年度发生额较 2020 年度减少 750,118.62 元，下降了 69.59%，主要系劳务人员职工薪酬和折旧减少所致。

(二十) 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	710,844.71	633,927.86	92,837.38
减：利息收入	4,190.55	159.39	151.05
汇兑损失	0.00	0.00	0.00
减：汇兑收益	0.00	0.00	0.00
手续费	2,000.00	1,010.00	751.61

现金折扣	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00
合 计	708,654.16	634,778.47	93,437.94

注：本账户 2020 年度发生额较 2019 年度增加 541,340.53 元，上升 5.79 倍，主要系利息支出增加所致。

（二十一）其他收益

1、政府补助

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与收益相关的政府补助	1,549.11	0.00	0.00
合 计	1,549.11	0.00	0.00

注：根据《关于进一步加强代扣代缴代征税款手续费管理的通知》（财行[2019]11 号）文件，公司收到返还手续费 1,549.11 元。

（二十二）信用减值损失

项 目	2021 年度
其他应收款	382.42
合 计	382.42

注：本公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行新金融工具准则，根据新金融工具准则，本公司应收款项计提的减值损失中计入“信用减值损失”科目。

（二十三）资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、坏账损失	0.00	-10,662.50	-55,000.00
一、固定资产减值损失	-69,521.93	0.00	0.00
合 计	-69,521.93	-10,662.50	-55,000.00

（二十四）营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,250.00	3,250.00	0.00	0.00	0.00	0.00

员工罚款收入	700.00	700.00	1,200.00	1,200.00	0.00	0.00
无法支付的款	0.00	0.00	2,041.54	2,041.54	0.00	0.00
合 计	3,950.00	3,950.00	3,241.54	3,241.54	0.00	0.00

2、无计入当期损益的政府补助明细。

(二十五) 营业外支出

项 目	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	53,794.05	53,794.05	1,309,746.16	1,309,746.16	0.00	0.00
其中：固定资产报废损失	53,794.05	53,794.05	1,309,746.16	1,309,746.16	0.00	0.00
债务重组损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：公益性捐赠	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
非公益性捐赠	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
违约金、赔偿及罚款支出	2,150.00	2,150.00	0.00	0.00	0.00	0.00
滞纳金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	204,562.25	204,562.25	3,278.80	3,278.80	0.00	0.00
合 计	260,506.30	260,506.30	1,313,024.96	1,313,024.96	0.00	0.00

注：本账户 2021 年度发生额较 2020 年度减少-1,052,518.66 元，下降了 80.16%，主要系 2021 年度固定资产报废损失减少所致。

本账户 2020 年度发生额较 2019 年度增加 1,313,024.96 元，上升了 100%，主要系 2020 年度固定资产报废损失增加致。

(二十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料：

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-1,385,081.22	-3,037,183.43	-1,113,332.94
加：资产减值准备	69,139.51	10,662.50	55,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	174,353.13	462,349.74	692,228.64
无形资产摊销	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00	0.00
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）	0.00	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	53,794.05	1,309,746.16	0.00

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	710,844.71	633,927.86	92,837.38
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	94,011.00	-426,520.51	-689,687.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-522,443.41	270,633.15	-1,359,135.40
其他	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-805,382.23	-776,384.53	-2,322,089.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	410,783.87	12,130.64	118,601.37
减：现金的期初余额	12,130.64	118,601.37	1,940.28
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	398,653.23	-106,470.73	116,661.09

2、现金和现金等价物：

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	410,783.87	12,130.64	118,601.37
其中：库存现金	0.00	182.91	332.91
可随时用于支付的银	410,783.87	11,947.73	118,268.46
可随时用于支付的其	0.00	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00	0.00
其中：三个月到期的债券投资	0.00	0.00	0.00
三、现金和现金等价物余额	410,783.87	12,130.64	118,601.37

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司控股股东情况

单位：万元

控股股东 全称	关联 关系	企 业 类 型	注 册 地	法定 代表 人	统一社 会信用 代码	业务 性质	注册资本		对本公司 持股比例 (%)	对本公司 的表决权 比例 (%)	本公司最终 控制方
							期初金额	期末金额			

杨生荣	控股股东	自然人	-	-	-	-	-	-	100.00	100.00	-
-----	------	-----	---	---	---	---	---	---	--------	--------	---

2、本公司其他关联方有关信息

公 司 名 称	与本公司关系	信用代码号
新疆宏发铁合金股份有限公司	受同一控股股东控制	91652900552428048P
阿克陶科邦锰业制造有限公司	控股股东的联营企业	91653022564371480K
阿克陶百源丰矿业有限公司	控股股东的联营企业	916530227957967187
西安新荣基房地产开发有限责任公司	受同一控股股东控制	91610103710198269H
陕西名苑置业有限责任公司	受同一控股股东控制	91610000727359559U
西安合力同辉企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	受同一控股股东控制	91610131MA6WE7X294
西安唐兴科创投资基金合伙企业（有限合伙）	受同一控股股东控制	91610138MA6X2KUR5M
阿克陶科邦锰业制造有限公司阿克陶县工业园区加油站	控股股东的联营企业	91653022MA78W3F64T

(二) 关联方交易情况：

1、提供与接受资金：

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
				金 额	占同类交易金额比例	金 额	占同类交易金额比例	金 额	占同类交易金额比例
杨生荣	接收资金	借款本金	协议	17,000,000.00	33.49	0.00	0.00	0.00	0.00
杨生荣	接收资金	借款利息	协议	179,251.39	65.73	0.00	0.00	0.00	0.00
陕西名苑置业有限责任公司	接收资金	借款本金	协议	11,500,000.00	22.66	0.00	0.00	11,200,000.00	84.85
陕西名苑置业有限责任公司	接收资金	借款利息	协议	3,280.41	1.20	0.00	0.00	0.00	0.00
阿克陶科邦锰业制造有限公司	接收资金	借款本金	协议	18,725,642.16	36.89	5,669,941.00	43.64	0.00	0.00
阿克陶科邦锰业制造有限公司	接收资金	借款利息	协议	4,311.40	1.58	80,837.26	40.20	0.00	0.00
阿克陶百源丰矿业有限公司	接收资金	借款本金	协议	3,529,518.22	6.95	7,324,004.22	56.36	2,000,000.00	15.15
阿克陶百源丰矿业有限公司	接收资金	借款利息	协议	85,881.54	31.49	113,023.22	56.20	20,518.87	100.00
杨生荣	接收资金	资金往来	—	0.00	0.00	40,000,000.00	100.00	0.00	0.00
阿克陶百源丰矿业有限公司	接收资金	资金往来	—	0.00	0.00	0.00	0.00	5,914,200.00	99.89

2、其他关联交易

其他关联交易关联方名称	关联交易内容	定价方式	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)
阿克陶百源丰矿业有限公司	购买辅料	市场定价	408,450.21	100.00	329,314.57	100.00	0.00	0.00
阿克陶科邦锰业制造有限公司	代收代付办公费	市场定价	0.00	0.00	0.00	0.00	6,434.54	0.11

(三) 关联方应收应付款项

1、公司无应收关联方款项。

2、公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	杨生荣	16,991,250.00	0.00	22,996,816.00
其他应付款	阿克陶科邦锰业制造有限公司	11,856,540.79	0.00	0.00
其他应付款	陕西名苑置业有限责任公司	3,500,000.00	0.00	17,000,000.00
其他应付款	阿克陶百源丰矿业有限公司	0.00	6,448,469.35	2,000,000.00
其他应付款	西安新荣基房地产开发有限责任公司	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00
应付利息	阿克陶百源丰矿业有限公司	0.00	21,750.00	21,750.00
应付利息	杨生荣	179,251.39	0.00	0.00
应付利息	陕西名苑置业有限责任公司	3,280.41	0.00	0.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、本公司股东杨生荣拟转让本公司全部股份，股份接收方为新疆有色金属工业（集团）有限责任公司控股公司西部黄金股份有限公司。

十一、其他重大事项

公司报告期无其他重大事项。

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-53,794.05	-1,309,746.16	0.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,549.11	0.00	0.00
计入当期损益对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00	0.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00	0.00
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00	0.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日当期净损益	0.00	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00	0.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	0.00	0.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-202,762.25	-37.26	0.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00	0.00
非经常性损益合计（影响利润总额）	-255,007.19	-1,309,783.42	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00	0.00
所得税影响额	0.00	0.00	0.00
非经常性损益合计	-255,007.19	-1,309,783.42	0.00
归属于公司普通股股东的净利润	-1,385,081.22	-3,037,183.43	-1,113,332.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	-1,130,074.03	-1,727,400.01	-1,113,332.94

新疆蒙新天霸矿业投资有限公司（盖章）





911201166688390414

(10-1)



信登
登业系多许
码企示更、许
维家公解案、信
二国息了各监
扫信,了各监
景用统记、可

类型 特殊普通合伙企业

黄庆林；沈芳；方文森；龙晖；史胜利；阴兆银；王建林；王勤；戚志诚；刘云海；梁雪莲；刘文俊；王桂林；

[illegible]

成立日期 二〇〇〇年九月十九日

合	期	限	2000年09月19日至长期
----------	----------	----------	----------------

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室(存在多址信息)

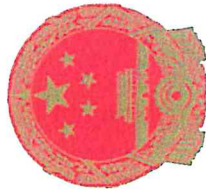
登记机关

2021年12月23日

国家企业信用信息公示系统网址:
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过**国家企业信用信息公示系统**报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

名称：天津华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：黄庆林
主任会计师：
经营场所：天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010011

批准执业文号：津财会（2007）27号

批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

此件仅用于出具报告使用

证书序号：0000492

说明

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



发证机关：天津市财政局

二〇二一年十二月三十日

中华人民共和国财政部制



中审会计师事务所(特殊普通合伙)

宋岩

姓名 Full name 宋岩
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1966-12-01
工作单位 Working unit 中审会计师事务所
身份证号码 Identity card No. (特殊普通合伙) 新
疆华西分所
65010519661201002X



年度检验登记 Annual Renewal Registration

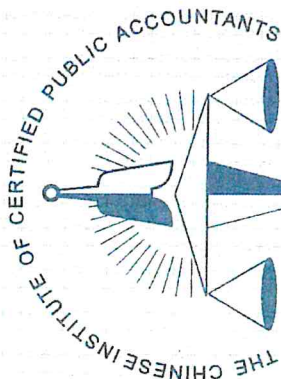
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d



中国注册会计师

张静

女

1973-06-23

中审华会计师事务所
(特殊普通合伙) 新疆分所

650103197306230624

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2021 年 12 月 31 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日