

内蒙古翔振矿业集团有限责任公司

中兴财光华审会字（2018）第 214003 号

目录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-45

审计报告

中兴财光华审会字（2018）第 214003 号

金石资源集团股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了内蒙古翔振矿业集团有限责任公司（以下简称翔振矿业公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 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，公允反映了翔振矿业公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 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，我们独立于翔振矿业公司，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、 管理层对财务报表的责任

翔振矿业公司管理层（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，管理层负责评估翔振矿业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翔振矿业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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，就可能导致对翔振矿业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翔振矿业公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

五、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，翔振矿业公司主要存在可能导致对持续经营能力产生重大影响的因素如下：①截至2017年12月31日，累计经营性亏损数额达到149,233,624.48元致使公司净资产为负数；②截至2017年12月31日，流动负债超过流动资产金额82,744,811.08元，仅靠经营活动现金流入难以偿还到期借款及其他债务。同时翔振矿业公司披露了改进措施，但其结果具有不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。



中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2018年1月12日

资产负债表

编制单位：内蒙古翔振矿业集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,236,246.02	1,122,541.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		700,000.00
应收账款	五、3		2,417,153.75
预付款项	五、4	796,543.20	1,315,537.88
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	165,587.17	152,370,697.33
存货	五、6	30,960,646.24	44,907,564.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	38,955.00	21,811.30
流动资产合计		33,197,977.63	202,855,305.71
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、8	56,765,384.33	63,706,335.95
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9		1,540,600.00
开发支出			
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		56,765,384.33	65,246,935.95
资产总计		89,963,361.96	268,102,241.66

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：内蒙古翔振矿业集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、10	30,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	33,275,734.88	30,836,590.50
预收款项	五、12	10,090,034.11	7,073,829.53
应付职工薪酬	五、13	1,590,083.59	1,154,466.51
应交税费	五、14	2,026,518.68	960,522.16
应付利息	五、15	141,700.76	169,020.83
应付股利			
其他应付款	五、16	28,818,716.69	194,055,134.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17	10,000,000.00	91,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		115,942,788.71	325,749,564.32
非流动负债：			
长期借款	五、18	34,065,004.87	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
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		34,065,004.87	-
负债合计		150,007,793.58	325,749,564.32
所有者权益：			
实收资本	五、19	88,860,699.08	88,860,699.08
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	五、20		194,701.16
盈余公积	五、21	328,493.78	328,493.78
未分配利润	五、22	-149,233,624.48	-147,031,216.68
所有者权益合计		-60,044,431.62	-57,647,322.66
负债和所有者权益总计		89,963,361.96	268,102,241.66

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：内蒙古翔振矿业集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业收入	五、23	57,395,281.18	59,037,330.69
减：营业成本	五、23	46,501,677.64	51,789,453.19
税金及附加	五、24	3,975,879.18	2,645,174.10
销售费用	五、25	3,111,040.88	4,903,032.82
管理费用	五、26	13,316,285.89	10,324,917.56
财务费用	五、27	9,918,747.18	7,059,637.08
资产减值损失	五、28	3,643,213.96	-114,320.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29		-4,070,251.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	263,342.15	53,960.00
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,808,221.40	-21,586,855.32
加：营业外收入	五、31	21,765,762.78	
减：营业外支出	五、32	1,159,949.18	197,832.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,202,407.80	-21,784,688.24
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,202,407.80	-21,784,688.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,202,407.80	-21,784,688.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-2,202,407.80	-21,784,688.24

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：内蒙古翔振矿业集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016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		53,344,109.34	54,294,473.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	2,038,955.30	605,169.26
经营活动现金流入小计		55,383,064.64	54,899,642.65
购买商品、接受劳务支付的现金		11,989,164.79	6,350,684.47
支付给职工以及为职工支付的现金		6,675,030.99	9,833,858.81
支付的各项税费		30,069.12	10,865,139.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	11,071,256.45	8,768,957.45
经营活动现金流出小计		29,765,521.35	35,818,639.90
经营活动产生的现金流量净额		25,617,543.29	19,081,002.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,408,449.34
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	1,408,449.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		441,800.00	2,305,600.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		441,800.00	2,305,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-441,800.00	-897,150.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	1,969,414.78	
筹资活动现金流入小计		41,969,414.78	-
偿还债务支付的现金		60,434,995.13	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,599,614.07	6,688,534.19
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33		8,785,574.90
筹资活动现金流出小计		67,034,609.20	18,474,109.09
筹资活动产生的现金流量净额		-25,065,194.42	-18,474,109.09
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		110,548.87	-290,257.00
加：期初现金及现金等价物余额		263,690.95	553,947.95
六、期末现金及现金等价物余额		374,239.82	263,690.95

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：内蒙古翔振矿业集团有限责任公司

项目	2017年度						所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益					
		优先股	永续债					其他			
一、上年年末余额	88,860,699.08	-	-	-	-	194,701.16	328,493.78	-147,031,216.68	-	-	-57,647,322.66
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	88,860,699.08	-	-	-	-	194,701.16	328,493.78	-147,031,216.68	-	-	-57,647,322.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-194,701.16		-2,202,407.80			-2,397,108.96
（一）综合收益总额								-2,202,407.80			-2,202,407.80
（二）所有者投入和减少资本											-
1. 所有者投入的资本											-
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. 对所有者分配											-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转											-
1. 资本公积转增资本											-
2. 盈余公积转增资本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 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	88,860,699.08	-	-	-	-	-194,701.16	328,493.78	-149,233,624.48	-	-	-60,044,431.62
						231,939.60					231,939.60
						-426,640.76					-426,640.76

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：内蒙古翔振矿业集团有限责任公司

项目	2016年度										所有者权益合计
	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	其他	
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	88,860,699.08							328,493.78	-125,246,528.44		-36,057,335.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	88,860,699.08							328,493.78	-125,246,528.44		-36,057,335.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的资本											
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. 对所有者的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	88,860,699.08							328,493.78	-147,031,216.68		-57,647,322.66

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、单位概况

公司名称：内蒙古翔振矿业集团有限责任公司

统一社会信用代码：91150000740122169Y

公司类型：有限责任公司（法人独资）

注册资本：8886 万元人民币

注册地址：内蒙古四子王旗江岸苏木苏莫查干敖包

法定代表人：任子龙

成立日期：2002年7月22日

营业期限：2002年7月22日至2032年7月22日

经营范围：非金属、有色金属、化工产品（不包括易燃、易爆、剧毒、危险品及国家禁止、限制类产品），建筑材料加工、销售，采矿（仅限普通萤石）、选矿（不包括国家禁止类产品）；金、银、铂等贵金属饰品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司主要从事萤石矿的采矿、选矿及萤石矿产品销售。本公司母公司为乌拉特后旗乾振选矿有限责任公司，持股比例 100%；本公司的集团最终母公司名称为美国中国神舟矿业资源股份有限公司，公司实际控制人为于晓静。

2、财务报表的批准和报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 1 月 12 日批准和报出。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

（1）管理层评价

经公司管理层对持续经营能力的评价，公司主要存在可能导致对持续经营能力产生重大影响的因素如下：①截至2017年12月31日，累计经营性亏损数额达到149,233,624.48元致使公司净资产为负数；②截至2017年12月31日，流动负债超过流动资产金额82,744,811.08元，仅靠经营活动现金流入难以偿还到期借款及其他债务。

（2）管理层拟采取的改善措施

公司拟被上市公司金石资源集团股份有限公司收购，双方已于2017年12月19日签订了收购意向协议，金石资源集团股份有限公司将收购本公司股权，收购完成后金石资源集团股份有限公司将控制本公司。本公司已于2017年12月19日收到金石资源集团股份有限公司支付的交易定金800万元。

（3）评价结论

并购交易完成之后，本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损

益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期

损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合（组合1）	其他组合以外的非单项计提坏账准备的应收款项按账龄段划分不同组合
无风险组合（组合2）	合并范围内的各个公司之间和受托转付款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄分析组合（组合1）	账龄分析法

项 目	计提方法
无风险组合（组合2）	其他方法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	15	15
2-3年	40	40
3年以上	100	100

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	计提方法说明
无风险组合	合并范围内的各公司之间和受托转付款项不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

如：本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

7、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

8、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（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可收回金额。

9、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及构筑物	10-40	3-5	3.23-9.70
井巷工程	2-15	0	6.67-50.00
机器设备	5-10	3-5	9.70-19.40
运输设备	5-10	3-5	9.70-19.40
办公设备及其他	3-10	3-5	9.70-32.33

井巷工程主要包括矿山开拓工程、中段开拓工程和其他井巷工程等，公司以开采的各矿山的预计可开采年限为基础，按照不同井巷工程的预计使用年限确定其折旧年限。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定

资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

10、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

11、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

12、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

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

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

13、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

14、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益

工具的数量应当与实际可行权数量一致。

15、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

公司销售商品收入的具体原则为需求方自提货物时商品发出时确认收入；公司负责运输到客户指定的地点的，公司取得客户签收的过磅单确认销售收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

17、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为

限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

18、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
资源税	高品位萤石块矿按照营业收入 1.1 倍作为应税收入	6
增值税	酸级萤石精粉按照营业收入为应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	1
企业所得税	应纳税所得额	25

2、优惠税负及批文

无

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2017年1月1日】，期末指【2017年12月31日】，本期指2017年度，上期指2016年度。

1、货币资金

项 目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	109,006.50	166,106.65
银行存款	1,127,239.52	956,434.35
合 计	1,236,246.02	1,122,541.00

其中：存放在境外的款项总额

说明：2017年12月31日银行存款中有建行保证金存款862,006.20元，为缴纳的环境治理保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票		700,000.00
商业承兑汇票		
合 计		700,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	30,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2017.12.31		
	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应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄分析组合				
无风险组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计				

(续)

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,758,007.90	100.00	340,854.15	12.36	2,417,153.75
其中：账龄分析组合	2,758,007.90	100.00	340,854.15	12.36	2,417,153.75
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,758,007.90	100.00	340,854.15	12.36	2,417,153.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内					1,682,440.70	61.00	84,122.03	5.00
1至2年					950,097.98	34.45	142,514.70	15.00
2至3年					18,753.00	0.68	7,501.20	40.00
3年以上					106,716.22	3.87	106,716.22	100.00
合 计					2,758,007.90	100.00	340,854.15	——

(2) 坏账准备

内蒙古翔振矿业集团有限责任公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	340,854.15	734,713.05		1,075,567.20	

本报告期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,075,567.20

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
宁夏惠冶镁业集团有限公司	货款	945,726.38	诉讼终结无可执行财产	董事会批准	否
山东博丰利众化工有限公司	货款	48,504.62	长期挂账无法收回	董事会批准	否
合计	—	994,231.00	—	—	—

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	670,743.20	84.21	1,303,932.88	99.12
1至2年	125,800.00	15.79	11,605.00	0.88
2至3年				
3年以上				
合计	796,543.20	100.00	1,315,537.88	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额较大的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
宁国市储盛新材料科技有限公司	供应商	279,743.20	35.12	1年以内	未到结算期
河北远华地质勘查有限责任公司	供应商	250,000.00	31.39	1年以内	未到结算期
河北琦进环保设备有限公司	供应商	213,800.00	26.84	1年以内, 1-2年	材料尚未到货

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
抚顺洁花工业用布有限公司	供应商	53,000.00	6.65	1年以内	未到结算期
合 计	—	796,543.20	100.00	—	—

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2017.12.31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	174,302.28	100.00	8,715.11	5.00	165,587.17
其中：账龄分析组合	174,302.28	100.00	8,715.11	5.00	165,587.17
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	174,302.28	100.00	8,715.11	5.00	165,587.17

(续)

类 别	2016.12.31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	153,599,223.14	100.00	1,228,525.81	0.80	152,370,697.33
其中：账龄分析组合	7,749,354.20	5.05	1,228,525.81	15.85	6,520,828.39
无风险组合	145,849,868.94	94.95			145,849,868.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	153,599,223.14	100.00	1,228,525.81	0.80	152,370,697.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

内蒙古翔振矿业集团有限责任公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	174,302.28	100.00	8,715.11	5.00	3,517,366.09	45.39	175,868.30	5.00
1至2年				15.00	3,002,036.00	38.74	450,305.40	15.00
2至3年				40.00	1,046,000.00	13.50	418,400.00	40.00
3年以上				100.00	183,952.11	2.37	183,952.11	100.00
合计	174,302.28	100.00	8,715.11	—	7,749,354.20	100.00	1,228,525.81	—

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,228,525.81	2,908,500.91		4,128,311.61	8,715.11

A、本报告期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,128,311.61

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
兰州翔振建材有限公司	借款	4,000,000.00	对方经营不善无法还款	董事会批准	是

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
职工备用金	174,302.28	2,102,814.33
借款		151,314,027.20
押金及保证金		182,381.61
合计	174,302.28	153,599,223.14

(4) 其他应收款期末余额较大单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	--------	------	------	----	---------------------	----------

内蒙古翔振矿业集团有限责任公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
冯亮	否	备用金	122,977.46	1年以内	70.55	6,148.87
张华	否	备用金	28,651.09	1年以内	16.44	1,432.55
邢晨辉	否	备用金	16,673.73	1年以内	9.57	833.69
合计	—	—	168,302.28	—	96.56	8,415.11

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,549,838.60		19,549,838.60
产成品	11,374,480.68		11,374,480.68
包装物	36,326.96		36,326.96
合 计	30,960,646.24		30,960,646.24

(续)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,612,423.27		39,612,423.27
产成品	5,279,542.89		5,279,542.89
包装物	15,598.29		15,598.29
合 计	44,907,564.45		44,907,564.45

7、其他流动资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
预缴个人所得税	38,955.00	21,811.30

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及构筑物	机器设备	井巷工程	运输设备	办公及其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	69,586,584.07	47,581,363.14	30,734,940.90	8,570,667.39	1,913,008.32	158,386,563.82

内蒙古翔振矿业集团有限责任公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及构 筑物	机器设备	井巷工程	运输设备	办公及 其他设备	合 计
2、本年增加金额		476,068.37		547,011.56		1,023,079.93
(1) 购置		476,068.37		547,011.56		1,023,079.93
3、本年减少金额	7,065,068.12	29,791,864.98		5,620,400.80	1,854,902.09	44,332,235.99
(1) 处置或报废	7,065,068.12	29,791,864.98		5,620,400.80	1,854,902.09	44,332,235.99
4、年末余额	62,521,515.95	18,265,566.53	30,734,940.90	3,497,278.15	58,106.23	115,077,407.76
二、累计折旧						
1、年初余额	21,064,077.31	36,290,289.50	19,940,213.31	5,782,760.95	1,578,345.99	84,655,687.06
2、本年增加金额	2,898,533.11	5,188,642.47	2,376,802.11	928,768.16	14,265.00	11,407,010.85
(1) 计提	2,898,533.11	5,188,642.47	2,376,802.11	928,768.16	14,265.00	11,407,010.85
3、本年减少金额	4,015,130.60	27,136,869.76		5,046,435.33	1,552,238.79	37,750,674.48
(1) 处置或报废	4,015,130.60	27,136,869.76		5,046,435.33	1,552,238.79	37,750,674.48
4、年末余额	19,947,479.82	14,342,062.21	22,317,015.42	1,665,093.78	40,372.20	58,312,023.43
三、减值准备						
1、年初余额	3,707,349.07	6,317,191.74				10,024,540.81
2、本年增加金额						
3、本年减少金额	3,707,349.07	6,317,191.74				10,024,540.81
(1) 处置或报废	3,707,349.07	6,317,191.74				10,024,540.81
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	42,574,036.13	3,923,504.32	8,417,925.48	1,832,184.37	17,734.03	56,765,384.33
2、年初账面价值	44,815,157.69	4,973,881.90	10,794,727.59	2,787,906.44	334,662.33	63,706,335.95

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	24,381,038.75	产权证书尚在办理之中
运输设备	492,156.04	单位购车登记在个人名下
合计	24,873,194.79	——

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	采矿权
一、账面原值	

项 目	采矿权
1、年初余额	15,406,000.00
2、本年增加金额	
3、本年减少金额	
4、年末余额	15,406,000.00
二、累计摊销	
1、年初余额	13,865,400.00
2、本年增加金额	1,540,600.00
(1) 摊销	1,540,600.00
3、本年减少金额	
4、年末余额	15,406,000.00
三、减值准备	
1、年初余额	
2、本年增加金额	
3、本年减少金额	
4、年末余额	
四、账面价值	
1、年末账面价值	
2、年初账面价值	1,540,600.00

10、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
商业承兑汇票贴现借款	30,000,000.00	

说明：根据本公司与平安银行天津分行于2017年4月19日签订的《综合授信额度合同》，公司共取得综合授信额度3亿元。该授信合同由旌德县新义莹石有限公司以清正萤石矿新义一矿采矿权抵押担保本金9000万元；由本公司母公司乌拉特后旗乾振选矿有限责任公司以公司100%股权质押担保本金9000万元；由布尔津县星振矿业有限责任公司以持有的旌德县新义莹石有限公司2750万元股权质押担保本金9000万元；于晓静、常虹、旌德县新义莹石有限公司各保证担保本金9000万元。

在上述综合授信额度下，公司共取得商业承兑汇票贴现借款4000万元，当年已偿还1000万元，年末余额3000万元将于2018年4月到期。

(2) 本公司无已逾期未偿还的短期借款。

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	27,360,639.15	26,548,500.60
1-2年	5,276,859.85	1,077,651.50
2-3年	175,259.00	548,711.10
3年以上	462,976.88	2,661,727.30
合计	33,275,734.88	30,836,590.50

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2017.12.31	未偿还或结转的原因
恒银泉	5,161,738.35	待实际加工完成后结算

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	10,083,445.61	6,767,841.26
1-2年	6,588.50	184,220.50
2-3年		60,982.50
3年以上		60,785.27
合计	10,090,034.11	7,073,829.53

(2) 公司无账龄超过1年的重要预收账款。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,120,730.61	7,125,649.13	6,656,296.15	1,590,083.59
二、离职后福利-设定提存计划	33,735.90	464,708.08	498,443.98	
合计	1,154,466.51	7,590,357.21	7,154,740.13	1,590,083.59

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

内蒙古翔振矿业集团有限责任公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	895,478.00	6,762,167.98	6,295,695.98	1,361,950.00
2、职工福利费		49,398.50	49,398.50	
3、社会保险费		164,707.42	164,707.42	
其中：医疗保险费		112,299.22	112,299.22	
工伤保险费		44,379.26	44,379.26	
生育保险费		8,028.94	8,028.94	
4、住房公积金		46,080.00	46,080.00	
5、工会经费和职工教育经费	225,252.61	103,295.23	100,414.25	228,133.59
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,120,730.61	7,125,649.13	6,656,296.15	1,590,083.59

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	33,735.90	443,601.40	477,337.30	
2、失业保险费		21,106.68	21,106.68	
合计	33,735.90	464,708.08	498,443.98	

14、应交税费

税 项	2017.12.31	2016.12.31
增值税	1,311,997.43	680,495.03
资源税	656,049.82	251,216.19
城建税	14,507.52	6,804.95
教育费附加	43,522.58	20,414.85
个人所得税		1,591.14
印花税	441.33	
合 计	2,026,518.68	960,522.16

15、应付利息

项目	2017.12.31	2016.12.31
分期付息到期还本的借款利息	141,700.76	169,020.83

16、其他应付款

内蒙古翔振矿业集团有限责任公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
借款	20,616,893.92	193,767,809.80
定金	8,000,000.00	
其他	201,822.77	287,324.99
合计	28,818,716.69	194,055,134.79

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
乌拉特后旗乾振选矿有限责任公司	17,277,218.50	母子公司往来未催收
四子王旗经济和信息化局	730,000.00	政府部门借款未催收
合计	18,007,218.50	—

17、一年内到期的非流动负债

项目	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、18）	10,000,000.00	91,500,000.00

注：根据本公司与平安银行天津分行达成和解协议，长期借款中有 1000 万元需要在一年内偿还。

18、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
抵押借款	44,065,004.87	91,500,000.00
减：一年内到期的长期借款附注五、17	10,000,000.00	91,500,000.00
合计	34,065,004.87	-

抵押借款说明：2014年5月19日，本公司与平安银行天津分行签订《最高额抵押担保合同》，约定以四子王旗苏莫查干敖包萤石矿（二采区）的采矿权为抵押物，担保综合授信额度中的本金人民币1亿元整。2014年4月29日取得借款5000万元，借款期限三年，该借款已于2017年4月还清；2014年6月16日取得借款5000万元，借款期限三年（2014年6月16日至2017年6月15日），到期后尚余44,065,004.87元逾期未偿还。

2017年11月30日，经天津市第一中级人民法院调解，本公司与平安银行天津分行达成和解协议，将该笔已逾期的长期借款44,065,004.87元与商业承兑汇票贴现借款4000万元，共计84,065,004.87元一并考虑，按照下表进度还本付息：

内蒙古翔振矿业集团有限责任公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

还款日期	本金	利息
2017年12月20日	10,000,000.00	本金 84065004.87 对应利息
2018年6月20日	15,000,000.00	本金 74065004.87 对应利息
2018年9月20日	10,000,000.00	本金 59065004.87 对应利息
2018年12月20日	15,000,000.00	本金 49065004.87 对应利息
2019年6月20日	15,000,000.00	本金 34065004.87 对应利息
2019年9月20日	10,000,000.00	本金 19065004.87 对应利息
2019年11月20日	9,065,004.87	本金 9065004.87 对应利息
合计	84,065,004.87	

19、实收资本

股东名称	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
乌拉特后旗乾振选矿有限责任公司	88,860,699.08			88,860,699.08

20、专项储备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
安全生产费	194,701.16	231,939.60	426,640.76	

21、盈余公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	328,493.78			328,493.78

22、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-147,031,216.68	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-147,031,216.68	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,202,407.80	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-149,233,624.48	

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,288,678.36	42,595,242.75	59,037,330.69	51,789,453.19
其他业务	3,106,602.82	3,906,434.89		
合 计	57,395,281.18	46,501,677.64	59,037,330.69	51,789,453.19

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下:

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
非金属矿采选业	54,288,678.36	42,595,242.75	59,037,330.69	51,789,453.19

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
高品位萤石块矿	26,094,906.43	17,411,640.06	25,482,186.71	17,555,234.45
酸级萤石精粉	28,193,771.93	25,183,602.69	33,555,143.98	34,234,218.74
合 计	54,288,678.36	42,595,242.75	59,037,330.69	51,789,453.19

24、税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
资源税	3,618,925.93	2,263,556.50
车船税	11,849.82	2,900.00
城市维护建设税	81,610.69	90,772.40
教育费附加	244,832.11	272,317.16
印花税	18,660.63	15,628.04
合 计	3,975,879.18	2,645,174.10

25、销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	193,695.20	299,244.30
运输费用	2,877,463.23	4,546,813.90

内蒙古翔振矿业集团有限责任公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017 年度	2016 年度
业务费	26,216.00	27,015.40
差旅费	6,225.04	15,792.50
折旧	3,188.05	7,651.32
其他费用	4,253.36	6,515.40
合 计	3,111,040.88	4,903,032.82

26、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	2,329,061.68	2,763,195.02
中介机构服务费	3,523,634.26	517,257.03
停工损失	2,815,501.49	3,134,838.84
无形资产摊销	1,540,600.00	1,540,600.00
差旅费	323,688.91	143,462.47
折旧	404,493.48	468,135.17
业务招待费	264,395.72	336,650.11
租赁费	586,000.00	
维修费	343,692.28	557,763.99
资源补偿费		322,717.34
诉讼费	437,180.50	
环境监理费	178,520.00	
排污费	70,919.00	122,138.00
办公费	77,080.97	68,645.37
会务费	57,055.66	20,955.00
水资源费	50,000.00	20,000.00
燃油费	72,266.99	116,134.00
保险费	58,999.91	51,642.19
其他	183,195.04	140,783.03
合 计	13,316,285.89	10,324,917.56

27、财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	6,599,614.07	6,688,534.19
减：利息收入	16,720.01	17,178.51

项 目	2017 年度	2016 年度
承兑汇票贴息	3,325,727.59	379,693.92
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	10,125.53	8,587.48
合 计	9,918,747.18	7,059,637.08

28、资产减值损失

项 目	2017年度	2016年度
坏账损失	3,643,213.96	-114,320.44

29、投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
黄金期货交易损失		-4,070,251.70

30、资产处置收益

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置利得合计	263,342.15	53,960.00	263,342.15
其中：固定资产处置利得	263,342.15	53,960.00	263,342.15
无形资产处置利得			
合 计	263,342.15	53,960.00	263,342.15

31、营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益
债务重组利得	21,280,000.00		21,280,000.00
无需支付的应付账款	485,762.78		485,762.78
合 计	21,765,762.78		21,765,762.78

注：债务重组利得具体情况（参见本附注六、3（3））。

32、营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	699,949.18		699,949.18
滞纳金		6,832.92	

内蒙古翔振矿业集团有限责任公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损益
牧民占地补偿	360,000.00	65,000.00	360,000.00
安全罚款	100,000.00		100,000.00
离职补偿		126,000.00	
合 计	1,159,949.18	197,832.92	1,159,949.18

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
往来款	2,022,235.29	587,990.75
银行存款利息收入	16,720.01	17,178.51
合 计	2,038,955.30	605,169.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
付现管理费用	7,683,785.24	3,958,748.53
付现销售费用	2,917,345.68	4,603,788.52
银行手续费	10,125.53	8,587.48
付现营业外支出	460,000.00	197,832.92
合 计	11,071,256.45	8,768,957.45

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
收到个人借款	1,969,414.78	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
偿还个人借款		8,785,574.90

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

内蒙古翔振矿业集团有限责任公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,202,407.80	-21,784,688.24
加：资产减值准备	3,643,213.96	-114,320.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,407,010.85	9,305,976.74
无形资产摊销	1,540,600.00	1,540,600.00
长期待摊费用摊销		
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）	-263,342.15	-53,960.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	699,949.18	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		4,070,251.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,946,918.21	24,315,610.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	152,180,900.93	5,312,944.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-155,335,299.89	-3,511,411.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,617,543.29	19,081,002.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	374,239.82	263,690.95
减：现金的期初余额	263,690.95	553,947.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	110,548.87	-290,257.00

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017年度	2016年度
一、现金	374,239.82	263,690.95

内蒙古翔振矿业集团有限责任公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017年度	2016年度
其中：库存现金	109,006.50	166,106.65
可随时用于支付的银行存款	265,233.32	97,584.30
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	374,239.82	263,690.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	862,006.20	858,850.05

注：使用受到限制的现金及现金等价物为建行保证金存款，详见附注“五、1”货币资金部分。

35、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋	24,381,038.75	产权证书尚在办理之中
固定资产-运输设备	492,156.04	单位购车登记在个人名下
货币资金	862,006.20	保证金存款使用受限
合计	25,735,200.99	—

六、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
乌拉特后旗乾振选矿有限责任公司	内蒙古乌拉特后旗 呼和浩特市	采矿企业	473.67 万美元	100.00%	100.00%

本公司的集团最终母公司名称为美国中国神舟矿业资源股份有限公司，公司的最终控制方为于晓静。

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

单位：万美元

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
-----	------------	------	------	------------

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
金额	473.67			473.67

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
旌德县新义莹石有限公司	受同一实际控制人控制
美国联邦矿业集团有限公司	母公司的上级公司
兰州翔振建材有限公司	实际控制人有重大影响的公司
常虹	实际控制人配偶
任子龙	公司法定代表人
周耀新	财务负责人

3、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
旌德县新义莹石有限公司	9000 万元	2017-4-19	2019-11-20	否
于晓静	9000 万元	2017-4-19	2019-11-20	否
常虹	9000 万元	2017-4-19	2019-11-20	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	2017年12月31日拆借余额	说明
拆入:		
于晓静	1,749,675.42	报告期多笔往来净额列示

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	2017年度金额	2016年度金额
乌拉特后旗乾振选矿有限责任公司	免除部分债务（注1）	21,280,000.00	
美国联邦矿业集团有限公司	受让公司债权（注2）	48,370,186.37	
美国中国神舟矿业资源股份有限公司	受让公司债权（注3）	34,152,909.38	

关联方名称	关联交易内容	2017年度金额	2016年度金额
乌拉特后旗乾振选矿有限责任公司	受让公司债权（注4）	45,463,747.82	

注1：根据2017年12月26日股东会决议，因本公司经营不善，母公司乌拉特后旗乾振选矿有限责任公司免除公司所欠债务中的2128万元债务。

注2：根据2017年12月本公司与美国联邦矿业集团有限公司、务川东升矿业有限责任公司三方签订的协议，本公司同意将其对务川东升矿业有限责任公司的【4,837.018637】万元债权转让给美国联邦矿业集团有限公司，以抵销公司对美国联邦矿业集团有限公司的【4,837.018637】万元债务。

注3：根据2017年12月本公司与美国中国神舟矿业资源股份有限公司、务川东升矿业有限责任公司三方签订的协议，本公司同意将其对务川东升矿业有限责任公司的【162.981363】万元债权转让给美国中国神舟矿业资源股份有限公司，以抵销公司对美国中国神舟矿业资源股份有限公司的【162.981363】万元债务。

根据2017年12月本公司与美国中国神舟矿业资源股份有限公司、布尔津县星振矿业有限责任公司三方签订的协议，本公司同意将其对布尔津县星振矿业有限责任公司的【3,252.309575】万元债权转让给美国中国神舟矿业资源股份有限公司，以抵销公司对美国中国神舟矿业资源股份有限公司的【3,252.309575】万元债务。

上述两项债权转让金额合计【3,415.290938】万元。

注4：根据2017年12月本公司与乌拉特后旗乾振选矿有限责任公司、布尔津县星振矿业有限责任公司三方签订的协议，本公司同意将其对布尔津县星振矿业有限责任公司的【4,294.218186】万元债权转让给乌拉特后旗乾振选矿有限责任公司，以抵销公司对乌拉特后旗乾振选矿有限责任公司的【4,294.218186】万元债务。

根据2017年12月本公司与乌拉特后旗乾振选矿有限责任公司、北京中盈弘矿业科技有限公司三方签订的协议，本公司同意将其对北京中盈弘矿业科技有限公司的【231.72604】万元债权转让给乌拉特后旗乾振选矿有限责任公司，以抵销公司对乌拉特后旗乾振选矿有限责任公司的【231.72604】万元债务。

根据2017年12月本公司与乌拉特后旗乾振选矿有限责任公司、北京感通科技有限公司三方签订的协议，公司同意将其对北京感通科技有限公司的【20.430556】万元债权转让给乌拉特后旗乾振选矿有限责任公司，以抵销公司对乌拉特后旗乾振选矿有限责任公司的【20.430556】万元债务。

上述两项债权转让金额合计【4,546.374782】万元。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	兰州翔振建材有限公司			4,000,000.00	850,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2017.12.31 账面余额	2016.12.31 账面余额
其他应付款	于晓静	1,749,675.42	878,921.10
其他应付款	乌拉特后旗乾振选矿有限责任公司	17,277,218.50	84,020,966.32
其他应付款	美国中国神舟矿业资源股份有限公司		34,152,909.38
其他应付款	美国联邦矿业集团有限公司		48,370,186.37
其他应付款	常虹	20,382.49	176,382.49
其他应付款	任子龙		30,000.00
其他应付款	周耀新		30,000.00

七、股份支付

无

八、承诺及或有事项

无

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出之日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无

十一、补充资料

当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-436,607.03	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	21,280,000.00	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,762.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	20,869,155.75	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	20,869,155.75	

内蒙古翔振矿业集团有限责任公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额	说 明
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	20,869,155.75	

内蒙古翔振矿业集团有限责任公司

2018 年 1 月 12 日



营业执照

(3-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

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,出具相关报告;承办会计咨询、会计服务业务;法律、行政法规规定的其他审计业务;代理记账;房屋租赁;税务咨询。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;代理记账以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

与原件一致

登记机关



2017年06月08日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

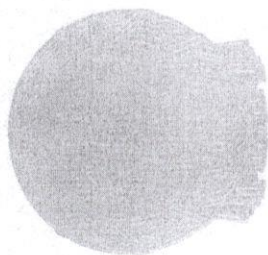
证书序号: NO. 019709

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 姚庚春

办公场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010205

注册资本(出资额):

与原件一致
1000万元

批准设立文号: 京财会许可[2014]0031号

批准设立日期: 2014-03-28



注册资本变更为1890万元

2017.5.3



与原件一致



证书序号: 000447

中兴财光华会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

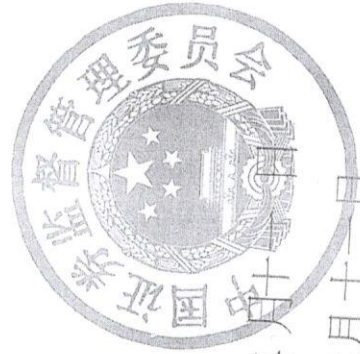
首席合伙人: 姚庚春

与原件一致

证书号: 30

发证时间: 二〇一〇年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月十一日





姓名 王建国
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1978-01-15
 Date of birth _____
 工作单位 河北华诚会计师事务所有限公司
 Working unit _____
 身份证号码 132135197801152310
 Identity card No. _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 13000230524
 No. of Certificate _____
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs _____
 发证日期: 2005 年 1 月 26 日
 Date of Issuance _____

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



2013年3月20日
 年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Register
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年1月18日
 年 月 日



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
 年 月 日
 年 月 日
 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

河北华成 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008年9月29日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008年9月29日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年2月10日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年2月10日
y m d

转出: 中审亚太 2016.11.8
转入: 中兴财光华 2016.11.8

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京 中审亚太有限公司 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年12月30日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太(特普) 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年12月30日
y m d

转出: 中审亚太 2014.6.25.

注意 编号: 20138103

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

转入: 志勤 2014.9.26.

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement on the newspaper.

转出: 志勤 2016.5.6.

与原件一致



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

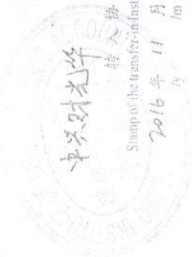
同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年11月8日
年 月 日

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年11月8日
年 月 日

事务所
CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日



姓名
Full name 白振伟
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1982-03-06
工作单位
Working unit 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码
Identity card No. 130402198203063037



合格
2016
此证书是有效的, 一年后
this renewal.



年 月 日
年 月 日

110101704823

证书编号:
Certificate

北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2014年 04月 04日

发证日期:
Date of issuance



与原件一致

附件