

宁夏晟晏实业集团有限公司

公司债券 2016 年年度报告

重要提示

本公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

重大风险提示

投资者在评价和购买本期债券时，应认真考虑各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险与对策”等有关章节内容。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司面临的风险因素与募集说明书中“风险与对策”章节没有重大变化。

1、根据 CAC 审字【2017】0543 号审计报告，截至 2016 年 12 月 31 日，公司的所有者权益合计为 570,400.54 万元，公司资产负债率为 47.00%，其资产负债率处于较合理的水平，公司偿债能力较强。

2、资本公积金额较大的风险

公司 2015 年末和 2016 年末资本公积金额分别为 189,200.52 万元和 189,200.52 万元，近两年无变化，但是金额仍然较大，原因一是股东杨斌投入的能源循环经济一、二、三期改扩建工程的机器设备、运输设备等实物资产，调增资本公积；二是能源循环经济借实际控制人杨斌的长期应付款无需偿还，调增资本公积；三是股东杨斌投入的双欣矿业宽湾井铁矿和隆鑫工贸投入的隆鑫矿的采矿权调增资本公积。如果未来经济形势进一步下滑，公司的资产收益将面临下降的风险，从而影响公司的净资产收益率。

3、受限资产规模较大的风险

截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产 1,080,763.71 万元，其中受限资产合计 335,164.10 万元，受限资产占总资产的比重为 31.01%，受限资产主要为采矿权、土地、房产及机器设备，且公司受限制的资产占比较大，若发生信用风险，不能如期归还银行借款，存在受限制资产被处置的可能。

4、应收账款坏账风险

公司 2015 年和 2016 年的应收账款余额分别为 92,381.01 万元和 146,155.42 万元，应收账款余额增加的主要原因为本年产能扩张及账单规模增大。公司应收账款相对较为分散，前五大客户应收账款合计占应收账款总额的比重较小。随着公司产能的扩张，如果账单进一步增大，公司将面临应收账款坏账的风险。

5、存货跌价风险

公司 2015 年和 2016 年存货分别为 111,231.04 万元和 149,261.33 万元，存货余额逐年增加，存货增加的主要原因是随着公司产能不断扩大，对原材料的需求逐渐增大，且库存商品和自制半成品均有增加，公司产成品销售正常，无原材料及产品积压现象，总体来说公司存货流动性正常，故对存货的流动性进行测试后未计提存货跌价准备。未来几年内，随着公司产能进一步增加，若公司存货增加幅度较大，可能面临库存积压、从而导致商品价格下降，存货跌价的风险。

目 录

第一节 公司及相关中介机构简介.....	6
第二节 公司债券事项.....	11
第三节 财务和资产情况.....	18
第四节 业务和公司治理情况.....	27
第五节 重大事项.....	34
第六节 财务报告.....	35
第七节 备查文件目录.....	36

释义

在本年度报告中，除非文中另有规定，下列词语具有以下含义：

发行人/公司/晟晏：指宁夏晟晏实业集团有限公司。

主承销商/西部证券：指西部证券股份有限公司。

中央国债登记公司：指中央国债登记结算有限责任公司。

中国证券登记公司上海分公司：指中国证券登记结算有限责任公司上海分公司。

《公司法》：指《中华人民共和国公司法》。

《证券法》：指《中华人民共和国证券法》。

《债券管理条例》：指《企业债券管理条例》（中华人民共和国国务院令第 121 号）。

《公司章程》：指《宁夏晟晏实业集团有限公司章程》。

报告期：指 2016 年。

最近两年：指 2015 年、2016 年。

法定节假日或休息日：指中华人民共和国法定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区法定节假日和/或休息日）。

工作日：指北京市的商业银行的对公营业日（不包括法定节假日或休息日）。

元：指人民币元。

本期债券：指“14 晟晏债”

第一节 公司及相关中介机构简介

一、 公司基本情况

(一) 基本情况

公司名称：宁夏晟晏实业集团有限公司

住所：银川京能国际贸易中心B座16F

法定代表人：杨斌

办公地址：宁夏银川京能国际贸易中心B座16F

邮政编码：750001

(二) 联系方式

信息披露事务负责人：陈宁

电子邮箱：chenning0951@163.com

联系地址：宁夏银川京能国际贸易中心B座16F

电话：0951-5190088

传真：0951-5190091

(三) 登载年度报告的交易场所网址及年度报告备置地

投资者可至本公司查阅本年度公司债券年度报告，或访问上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）和中国债券信息网（<http://www.chinabond.com.cn>）进行查阅。

(四) 报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员未发生变更。

构成项目	14 晟晏债募集说明书披露情况	报告期内
控股股东、实际控制人	杨斌	杨斌

董事变更情况	杨斌、杨文茂、耿江宁、 赵建井、张安容	杨斌、杨文茂、耿江宁、 陈宁、张勇
监事变更情况	李梅	张安容
高级管理人员 变更情况	杨斌、赵建井、耿江宁、 张安容、王立群	杨斌、耿江宁、赵乐峰、 陈宁、张勇

二、相关中介机构情况介绍

1、宁夏晟晏实业集团有限公司“14 晟晏债”相关中介机构情况：

宁夏晟晏实业集团有限公司公司“14 晟晏债”2014 年相关中介机构情况如下：

（一）会计师事务所

名称：中准会计师事务所(特殊普通合伙)

办公地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

签字会计师姓名：赵刚、李永政

（二）主承销商

名称：西部证券股份有限公司

办公地址：西安市东新街 232 号陕西信托大厦 16-17 层

联系人：徐磊

联系电话：010-68086722、 010-68086758

（三）资信评级报告

名称：大公国际资信评估有限公司

办公地址：北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 29 层

联系人：胡晓凡、张娜

联系电话：010-51087768

（四）债券监管人

名称：中国银行股份有限公司石嘴山市分行

办公地址：宁夏回族自治区石嘴山市大武口区朝阳东街 26 号

负责人：张玉林

联系人：张全芳

联系电话：0952-2016764

宁夏晟晏实业集团有限公司公司“14 晟晏债”2015 年相关中介机构情况如下：

（一）会计师事务所

名称：中审华寅五州会计师事务所(特殊普通合伙)

办公地址：天津市和平区解放北路 188 号信达广场 35 层

签字会计师姓名：贾新岩、王浩

（二）主承销商

名称：西部证券股份有限公司

办公地址：西安市东大街 232 号陕西信托大厦 16-17 层

联系人：徐磊

联系电话：010-68086722、010-68086758

（三）资信评级报告

名称：大公国际资信评估有限公司

办公地址：北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 29 层

联系人：胡晓凡、张娜

联系电话：010-51087768

（四）债券监管人

名称：中国银行股份有限公司石嘴山市分行

办公地址：宁夏回族自治区石嘴山市大武口区朝阳东街 26 号

负责人：张玉林

联系人：张全芳

联系电话：0952-2016764

宁夏晟晏实业集团有限公司公司“14 晟晏债”2016 年相关中介机构情况如下：

（一）会计师事务所

名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层

签字会计师姓名：贾新岩、梅玉霞

（二）主承销商

名称：西部证券股份有限公司

办公地址：西安市东大街 232 号陕西信托大厦 16-17 层

联系人：徐磊

联系电话：010-68086722、010-68086758

（三）资信评级报告

名称：大公国际资信评估有限公司

办公地址：北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 29 层

联系人：胡晓凡、李晓娜

联系电话：010-51087768

（四）债券监管人

名称：中国银行股份有限公司石嘴山市分行

办公地址：宁夏回族自治区石嘴山市大武口区朝阳东街 26 号

负责人：张玉林

联系人：张全芳

联系电话：0952-2016764

报告期内会计师事务所“中审华寅五州会计师事务所（特殊普通合伙）”于 2016 年 7 月变更单位名称，变更后名称为“中审华会计师事务所（特殊普通合伙）”

2、宁夏晟晏实业集团有限公司“16 晟晏债”相关中介机构情:

(一) 会计师事务所

名称:中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

办公地址:天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层

签字会计师姓名:贾新岩、梅玉霞

(二) 债券受托管理人

名称:申万宏源证券承销保荐有限责任公司

办公地址:上海市徐汇区常熟路 239 号

联系人:刘雨蒙

联系电话:021-33389782

(三) 资信评级报告

名称:大公国际资信评估有限公司

办公地址:北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 29 层

联系人:胡晓凡、张娜

联系电话:010-51087768

第二节 公司债券事项

一、债券基本情况

(一) 2014 年度宁夏晟晏实业集团有限公司公司债券

债券简称：14 晟晏债（银行间）、14 晟晏债（上交所）

代码：1480006（银行间）、124495（上交所）

发行日：2014 年 1 月 21 日

到期日：2021 年 1 月 21 日

债券余额：人民币 6.40 亿元

利率：8.99%

还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息首日起不另计利息，本金自兑付首日起不另计利息。

公司债券上市或转让的交易场所：银行间、上交所

投资者适当性安排：机构投资者

报告期内公司债券的付息兑付情况：已于 2017 年 1 月 21 日完成第三个计息年度的付息工作。

“14 晟晏债”附发行人或投资者选择权条款

“14 晟晏债”票面年利率在债券存续期前 5 年固定不变。在本期债券存续期限的第 5 年末，发行人可选择上调票面利率 0-100 个基点（含本数），债券票面年利率为债券存续期前 5 年票面年利率加上上调基点，在债券存续期后 2 年固定不变。

发行人上调票面利率选择权：发行人有权决定在本期债券存续期的第 5 个计息年度末上调本期债券后 2 年的票面利率，上调幅度为 0 至 100 个基点（含本数），其中一个基点为 0.01%。

发行人上调票面利率公告日：发行人将于本期债券的第5个计息年度付息日前的第10个工作日刊登关于是否上调本期债券票面利率以及上调幅度的公告。

投资者回售选择权：发行人刊登关于是否上调本期债券票面利率及上调幅度的公告后，投资者有权选择在本期债券的第5个计息年度的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给发行人，或选择继续持有本期债券。

投资者回售登记期：投资者选择将持有的本期债券全部或部分回售给发行人的，须于发行人上调票面利率公告日期起5个工作日内进行登记；若投资者未做登记，则视为继续持有债券并接受上述调整。

截至本报告期末，“14晟晏债”未触及相关条款。

（二）2016年度宁夏晟晏实业集团有限公司公司债券

债券简称：16晟晏债（第一期）、16晟晏债（第二期）

代码：136433、136534

1、16晟晏债（第一期）

发行日：2016年5月19日

到期日：2021年5月19日

债券余额：人民币10.00亿元

利率：7.50%

还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息首日起不另计利息，本金自兑付首日起不另计利息。

公司债券上市或转让的交易场所：上交所

投资者适当性安排：机构投资者

报告期内公司债券的付息兑付情况：本期债券未到本息偿付期。

2、16晟晏债（第二期）

发行日：2016 年 7 月 12 日

到期日：2021 年 7 月 12 日

债券余额：人民币 2.00 亿元

利率：7.20%

还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息首日起不另计利息，本金自兑付首日起不另计利息。

公司债券上市或转让的交易场所：上交所

投资者适当性安排：机构投资者

报告期内公司债券的付息兑付情况：本期债券未到本息偿付期。

“16 晟晏债”附发行人或投资者选择权条款

“16 晟晏债”票面年利率在债券存续期前 3 年固定不变。在本期债券存续期限的第 3 年末，发行人可选择上调票面利率，存续期后 2 年票面利率为本期债券存续期前 3 年票面利率加公司提升的基点，在存续期后两年固定不变。

发行人上调票面利率选择权：公司有权决定在本期债券存续期的第 3 年末上调本期债券后 2 年的票面利率，公司将于本期债券第 3 个计息年度付息日前的第 20 个工作日刊登关于是否上调本期债券票面利率以及调整幅度的公告。若公司未行使利率上调权，则本期债券后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。

投资者回售选择权：公司发出关于是否上调本期债券票面利率及调整幅度的公告后，债券持有人有权选择在公告的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给公司；若债券持有人未做登记，则视为继续持有本期债券并接受上述调整。

截至本报告期末，“16 晟晏债”未触及相关条款。

二、募集资金使用情况

1、募集资金使用情况

1)、2014 年度宁夏晟晏实业集团有限公司公司债券使用情况

2014 年度宁夏晟晏实业集团有限公司公司债券募集资金 64,000 万元，募集资金用途：52,000 万元用于子公司宁夏晟晏实业集团能源循环经济有限公司（以下简称：能源经济），（原名称：宁夏晟晏实业集团福华冶金有限公司）四期工程项目建设，12,000 万元作为配套流动资金使用；2014 年 52,000 万元的资金已全部用于能源经济四期工程项目建设，能源经济四期工程已于 2014 年 7 月顺利建成并投产，12,000 万元的配套流动资金主要用于原材料-进口矿石的采购和储备。

募集资金与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

2)、2016 年度宁夏晟晏实业集团有限公司公司债券使用情况

2016 年度宁夏晟晏实业集团有限公司公司债券（第一、二期）募集资金 12.00 亿元，募集资金用途：6.00 亿元用于偿还银行借款，降低融资成本，优化债务结构，6.00 亿元用于补充营运资金，公司自备电厂及硅锰合金矿热炉和中碳锰铁精炼炉在 2016 年已完工投产。

募集资金与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

2、专项账户设立情况

2015 年 9 月宁夏晟晏实业集团有限公司与中国民生银行西安分行营业部签署账户监管协议，银行对“16 晟晏债”资金的使用及流向进行监督管理。宁夏晟晏实业集团有限公司在中国民生银行西安分行营业部开设企业债本息偿还专户，帐户名称：宁夏晟晏实业集团有限公司，开户行：中国民生银行西安分行营业部，账号：695523512。

2014 年宁夏晟晏实业集团有限公司与中国银行股份有限公司石嘴山市分行签署账户监管协议，银行对“14 晟晏债”资金的使用及流向进行监督管理。宁夏晟晏实业集团有限公司在中国银行股份有限公司石嘴山市分行

开设企业债本息偿还专户，账户名称：宁夏晟晏实业集团有限公司，开户行：中国银行股份有限公司石嘴山市分行，账号：106026500886

三、资信评级情况

本公司已委托大公国际资信评估有限公司担任 2014 年宁夏晟晏实业集团有限公司公司债券的跟踪评级机构，最新一期跟踪评级报告预计于 2017 年 6 月 30 日前披露至中国债券信息网和上海证券交易所网站。

2016 年 6 月 24 日，大公国际资信评估有限公司通过对宁夏晟晏实业集团有限公司及“14 晟晏债”的信用状况进行跟踪评级，确定宁夏晟晏实业集团有限公司的主体长期信用等级维持为 AA，评级展望为稳定，“14 晟晏债”的信用等级维持为 AA+。

四、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司债券偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书中“偿债保障措施”没有重大变化。

本期债券采用抵押担保的方式，本公司以自身合法拥有的采矿权、土地使用权、房屋所有权设定抵押为本期债券提供担保。

北京国友大正资产评估有限公司接受宁夏晟晏实业集团有限公司的委托，对本公司控股公司的部分资产设定抵押涉及的双欣矿业的采矿权，福华冶金（现变更为能源循环经济）及煤制品公司的土地使用权和房屋建筑物进行了评估，评估的价值类型为市场价值，评估基准日为 2012 年 12 月 31 日，资产的评估结果为人民币 196,163.16 万元（国友大正评报字【2013】第 91B 号评估报告）。

项 目	2016 年末余额		评估值（万元）
	账面原值（万元）	账面净值（万元）	
一、用于抵押的固定资产			196,163.16
房权证兴庆区字第 2010014760 号	2,392.69	1,710.77	
房权证平字第 2011-35247 号	829.71	401.46	
房权证平字第 2011-32306 号	1,999.96	1,287.47	
房权证平字第 2011-32307 号	9.32	6.00	

房权证平字第 2011-32308 号	4,568.16	2,940.75	
房权证平字第 2012-39638 号	1,463.44	1,030.83	
房权证平字第 2012-39637 号	285.00	183.47	
二、用于抵押的无形资产	-	-	
平国用（2005）第 72 号	621.37	438.85	
平国用（2011）第 60095 号	4,024.97	3,527.81	
平国用（2012）第 60171 号	2,082.25	1,699.70	
平国用（2009）第 480 号	1,154.19	886.76	
平国用（2012）第 60351 号	1,670.40	1,501.29	
平国用（2013）第 60069 号	1,673.16	1,547.11	
平国用（2009）第 231 号	1,402.42	1,150.26	
平国用（2011）第 60097 号	885.74	733.24	
无形资产-采矿权	34,322.44	23,632.47	
合计	59,385.23	42,678.24	196,163.16

本公司作为抵押人与中国银行股份有限公司石嘴山分行（作为抵押代理人）签订了关于宁夏晟晏实业集团有限公司企业债的采矿权抵押协议，土地使用权抵押协议和房屋所有权抵押协议，所有抵押物已经到相应的部门办理完毕抵押权的抵押登记手续。

本公司在报告期内，公司制定偿债计划与募集说明书相关承诺一致，未发生变更。并建立偿债管理机制，加强了对募集资金使用和公司日常经营监控，确保公司的财务流动性，增强公司主营业务现金流对偿付债券的支持。

本公司严格按照募集说明书执行设立募集资金监管账户与偿债账户，募集资金的提取情况与募集说明书承诺一致，已于 2017 年 1 月 21 日完成第三个计息年度的付息工作。

五、公司债券持有人会议召开情况

报告期内，公司没有召开债券持有人会议。

六、债券受托管理人、债券监管人履职情况

1、“14 晟晏债”债券存续期内，债券监管人中国银行股份有限公司石嘴山市分行严格按照《账户监管及合作协议》、《债券资产监管协议》和《债券持有人会议规则》中的约定，对公司基本情况、资信状况、募集资

金使用管理情况、募集资金使用专户及偿债资金专户情况、债券本息偿付情况、抵押资产情况、信息披露情况等进行了持续跟踪，并形成监管事务报告进行披露，督促公司履行募集说明书所约定义务，积极行使了债券监管人职责，维护债券持有人的合法权益。

2、“16晟晏债”（第一期、第二期）存续期内，债券受托管理人申万宏源证券承销保荐有限责任公司严格按照《债券受托管理协议》和《债券持有人会议规则》中的约定，对公司基本情况、资信状况、募集资金使用管理情况、募集资金使用专户及偿债资金专户情况、债券本息偿付情况、抵押资产情况、信息披露情况等进行了持续跟踪，并形成受托管理事务报告进行披露，督促公司履行募集说明书所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

第三节 财务和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反应了本公司最近两年财务和资产情况。中审华寅五州会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2015 年年度财务报表进行了审计，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2016 年年度财务报表进行了审计，并出具了编号为[CAC 审字【2017】0543]号标准无保留意见的审计报告。本节所引 2015/2016 年度/末财务数据均摘自上述经审计的审计报告。报告期内会计师事务所“中审华寅五州会计师事务所(特殊普通合伙)”于 2016 年 7 月变更单位名称，变更后名称为“中审华会计师事务所（特殊普通合伙）”

一、主要会计数据和财务指标

公司最近两年主要会计数据以及财务指标列示如下：

单位：万元

主要会计数据和财务指标	2016 年度	2015 年度	本期比上年同期增减（%）
总资产	1,080,424.86	983,896.19	9.81%
归属于母公司所有者权益	570,146.40	504,625.48	12.98%
营业收入	577,141.92	518,175.06	11.38%
归属于母公司所有者的净利润	63,914.22	40,909.16	56.23%
息税折旧摊销前利润（EBITDA）	154,982.09	121,869.00	27.17%
经营活动产生的现金流量净额	34,666.36	32,332.54	7.22%
投资活动产生的现金流量净额	-48,574.63	-165,687.35	-70.68%
筹资活动产生的现金流量净额	12,594.56	118,537.19	-89.38%
期末现金及现金等价物余额	1,448.24	3,156.94	-54.13%
流动比率	2.28	1.62	40.86%
速动比率	1.56	1.22	27.81%
资产负债率	47.23%	48.71%	-3.04%

EBITDA 全部债务比	38.92%	32.46%	19.88%
现金利息保障倍数	2.83	3.29	13.98%
利息保障倍数	3.67	3.49	5.14%
贷款偿还率	100%	100%	0.00%
利息偿付率	100%	100%	0.00%

注：除特别注明外，以上财务指标均按照合并报表口径计算。

上述财务指标的计算方法如下：

1、全部债务=长期债务+短期债务

短期债务=短期借款+交易性金融负债+应付票据+一年内到期的非流动
负债 长期负债=长期借款+应付债券

2、EBITDA=利润总额+计入财务费用的利息支出+固定资产折旧+摊销

3、流动比率=流动资产/流动负债

4、速动比率=（流动资产-存货）/流动负债

5、资产负债率=总负债/总资产

6、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务

7、利息保障倍数=（利润总额+计入财务费用的利息支出）/（计入财
务费用的利息支出+资本化利息支出）

8、贷款偿还率：实际贷款偿还额/应偿还贷款额

9、利息偿付率：实际支付利息/应付利息

主要指标变动情况分析：

（一）归属于母公司所有者的净利润

2016 年归属于母公司所有者的净利润余额比上年增加了 56.23%，主
要是产能扩大，利润总额及净利润增加。

（二）投资活动产生的现金流量净额

2016 年投资活动产生的现金流量净额余额比上年增加了 70.68%，主
要是在建工程增加。

（三）筹资活动产生的现金流量净额

2016 年筹资活动产生的现金流量净额比上年减少了 89.38%，主要是公司偿还债务和支付利息增加所致。

（四）期末现金及现金等价物余额

2016 年现金及现金等价物余额比上年减少了 54.13%，投资活动产生的现金流出增加，公司利用资金间歇期做理财产品及建设热电联产项目支出增加。

（五）流动比率

2016 年流动比率较上年增加了 40.74%，主要是由于公司销售产成品应收账款增加及产能扩大购买原材料所致。

二、非标准审计报告的情况说明

公司年度财务报告未曾被会计师事务所出具非标准审计报告。

三、主要资产和负债变动情况

单位：万元

项目名称	2016 年末	2015 年年末	本期期末金额较上期期末变动比例
货币资金	7,400.34	51,221.02	-85.55%
应收票据	82,263.60	65,096.51	26.37%
应收账款	146,155.42	92,381.01	58.21%
预付账款	36,353.18	15,507.83	134.42%
其他应收款	2,990.07	31,073.33	-90.38%
存货	149,261.33	111,231.04	34.19%
其他流动资产	51,037.73	89,526.18	-42.99%
持有至到期投资	-	-	0.00%
应收利息	-	-	0.00%
流动资产合计	475,800.52	456,082.36	4.32%
可供出售金融资产	60.00	60.00	0.00%
长期股权投资	-	272.40	-100.00%
固定资产	465,248.49	308,392.27	50.86%
在建工程	31,613.82	106,816.80	-70.40%
长期待摊费用	288.87	439.08	-34.21%

无形资产	63,404.19	67,963.26	-6.71%
递延所得税资产	5,230.29	1,964.04	166.30%
其他非流动资产	39,117.54	41,905.98	-6.65%
非流动资产合计	604,963.19	527,813.83	14.62%
资产总计	1,080,424.86	983,896.19	9.81%
短期借款	38,607.75	76,227.01	-49.35%
应付票据	17,934.11	73,011.73	-75.44%
应付账款	33,745.04	10,855.67	210.85%
预收款项	7,674.67	4,956.83	54.83%
应付职工薪酬	2,449.35	1,637.74	49.56%
应交税费	9,788.37	2,497.02	292.00%
应付利息	13,945.88	10,648.69	30.96%
其他应付款	2,631.41	20,257.79	-87.01%
一年内到期的非流动负债	44,000.00	4,000.00	1000.00%
其他流动负债	38,000.00	78,000.00	-51.28%
流动负债合计	208,776.58	282,092.49	-25.99%
长期借款	27,900.00	31,900.00	-12.54%
应付债券	231,815.85	112,280.04	106.46%
长期应付款	39,120.00	50,000.00	-21.76%
递延收益	2,666.02	2,998.19	-11.08%
其他非流动负债			0.00%
非流动负债合计	301,501.87	197,178.23	52.91%
负债合计	510,278.46	479,270.71	6.47%

主要资产及负债变动情况分析：

（一）货币资金

2016 年货币资金比上年减少了 85.55%，主要是因为开具的承兑汇票和信用证减少，导致保证金减少。

（二）应收账款

2016 年应收账款比上年增加了 58.21%，主要是因为产能及销量增加导致业务往来增加。

（三）预付账款

2016 年预付账款比上年增加了 134.42%，主要是因为产能增加，生产所需的原料外矿采购量增加，导致预付账款增加。

（四）其他应收款

2016 年其他应收款比上年减少了 90.38%，主要原因系企业根据相关董事会决议，利用经营间歇期资金委托实际控制人杨斌以其个人名义购买理财产品，以赚取较高利息，降低企业财务费用，现所有理财产品已全部兑付，款项与利息均已收回公司，故其他应收款相应减少。

（五）存货

2016 年存货比上年增加了 34.19%，主要原因是产能扩大，库存商品和自制半成品增加。

（六）其他流动资产

2016 年末其他流动资产比上年减少了 42.99%，主要是购买的银行短期理财产品到期赎回。

（七）长期股权投资

2016 年长期股权投资比上年减少了 100%，主要是因为对外投资收回，对宁夏售电有限公司的投资减少。

（八）固定资产

2016 年固定资产比上年增加了 50.86%，主要是完工项目转入固定资产。

（九）在建工程

2016 年在建工程比上年减少了 70.40%，主要是在建工程热电联产及矿热炉项目建设完成，转入固定资产。

（十）长期待摊费用

2016 年长期待摊费用比上年减少了 34.21%，主要是摊销借款手续费。

（十一）递延所得税资产

2016 年递延所得税资产比上年增加了 166.3%，主要是内部交易未实现利润增加。

（十二）短期借款

2016 年短期借款比上年减少了 49.35%，主要因为信用证到期后，采取海外代付的方式偿还信用证差额，所借短期海外资金到期后已兑付。

（十三）应付票据

2016 年应付票据比上年减少了 75.44%，主要原因是开具的承兑汇票减少所致。

（十四）应付账款

2016 年应付账款比上年增加了 210.85%，主要原因是企业为了降低原材料采购成本，外矿采购量增加造成应付账款增加。

（十五）预收款项

2016 年预收款项比上年增加了 54.83%，主要是加强了销售货物的应收款项管理，对非长期客户和信誉一般的客户采用先款后货的方式。

（十六）应付职工薪酬

2016 年应付职工薪酬比上年增加了 49.56%，主要是公司产能扩大，人员增加。

（十七）应交税费

2016 年应交税费比上年增加了 295.39%，主要是营业利润增加，税费同比增加。

（十八）应付利息

2016 年应付利息比上年增加了 30.96%，主要是因为公司发行债券财务费用增加。

（十九）其他应付款

2016 年其他应付款比上年减少了 87.01%，主要是因为单位往来款减少。

（二十）一年内到期的非流动负债

2016 年一年内到期的非流动负债比上年增加了 1000%，主要是因为中国民生银行 40,000.00 万元贷款在一年之内到期。

（二十一）其他流动负债

2016 年比上年减少了 51.28%，主要是 2015 年发行的 1 年期 40,000.00 万元的短期融资券到期归还。

（二十二）应付债券

2016 年比上年增加了 106.46%，主要是发行了 3 年期非公开定向融资工具 50,000.00 万元和 5 年期的企业债 120,000.00 万元。

四、受限资产情况

截至 2016 年末，公司受限资产账面价值合计 335,164.10 万元，占总资产的 31.02%，具体明细如下所示：

项目	期末账面价值（万元）	受限原因
存货	26,022.83	短期借款质押担保
固定资产	192,290.78	
其中：机器设备	183,363.35	短期借款抵押担保
房屋建筑物	8,927.43	发债抵押担保
无形资产	40,998.39	发债抵押担保
长期股权投资	69,900.00	短期借款质押
货币资金	5,952.10	信用证、期货保证金
合计	335,164.10	

报告期内，宁夏晟晏实业集团有限公司与中国银行股份有限公司石嘴山分行签署了金额为人民币 20,000 万元的《授信额度协议》，由股东杨斌持有宁夏晟晏实业集团有限公司 99.86%的股权 69,900 万股股权为上述授信额度提供质押担保。本次授信为续授信，公司均按照合同约定的日期进行还本付息，不存在股权权属纠纷，也不存在对控股股东、实际控制人的地位影响。

五、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

序号	债券简称或代码	发行日期	发行期限 (年)	票面利率	发行金额 (亿元)	余额(亿元)
1	14 晟晏债	2014 年 1 月 21 日	5+2 年	8.99	6.4	6.4
2	16 晟晏债第一期	2016 年 5 月 19 日	3+2 年	7.5	10	10
3	16 晟晏债第二期	2016 年 7 月 12 日	3+2 年	7.2	2	2
4	15 晟晏 PPN001	2015 年 9 月 11 日	2+1 年	8.7	5	5
5	16 晟晏 CP001	2016 年 6 月 27 日	1 年	6.5	3.8	3.8
	合计				27.20	27.2

发行人于 2014 年 1 月 21 日发行企业债 64,000.00 万元，期限 7 年，每年偿付利息，2016 年度宁夏晟晏实业集团有限公司公司债券应付利息 5,753.60 万元，已于 2017 年 1 月 21 日按时足额的完成了第三个计息年度的付息工作。

发行人于 2015 年 1 月 21 日发行短期融资券 38,000.00 万元，发行期限 1 年，到期日为 2016 年 1 月 23 日，到期已还本付息。

发行人于 2015 年 9 月 22 日发行短期融资券 40,000.00 万元，发行期限 1 年，到期日 2016 年 9 月 24 日，到期已还本付息。

发行人于 2015 年 9 月 10 日发行非公开定向融资工具 50,000.00 万元，发行期 3 年，到期日 2018 年 9 月 11 日，已于 2016 年 9 月 17 日按时足额完成了第一个计息年度的付息工作。

发行人于 2016 年 5 月 19 日发行企业债 100,000.00 万元，期限 5 年，未到还本付息期。

发行人于 2016 年 6 月 27 日发行短期融资券 38,000.00 万元，发行期限 1 年，到期日为 2017 年 6 月 29 日，未到还本付息期。

发行人于 2016 年 7 月 12 日发行企业债 20,000.00 万元，期限 5 年，未到还本付息期。

六、对外担保情况

报告期内，本公司对外无担保。

七、银行授信情况

公司及其报表范围内的子公司在各大银行的授信情况良好，与各大银

行一直保持着良好的长期合作关系，间接债务融资能力较强。2016 年度，公司及其子公司获得银行授信额度 169,500 万元。报告期内，公司均已按时还本付息，不存在任何违约事项，不存在逾期未偿事项。

第四节 业务和公司治理情况

一、公司业务情况

公司是宁夏回族自治区私有龙头工业企业，主要经营硅锰系列产品及其副产品（富锰渣、锰渣铁、中碳锰铁）生产、销售；矿石购销及进出口、货物及技术进出口、代理进出口，硅锰系列产品的购销及进出口，工程机械销售及售后服务，生铁、白银、铜、铅、黄金销售，同时公司还从事部分煤炭深加工业务，物资运输业务等。

公司主要业务模式

1、矿产类业务

公司矿产类业务的主要经营实体是能源经济和子公司双欣矿业。目前，生产、销售硅锰合金是公司的主要收入来源；公司依托自产矿石生产的产品主要是硅锰合金，生产过程中产生了中碳锰铁、锰渣铁及部分铅、银等金属副产品；此外，公司将富余的自有矿石进行出售。2011年1月-2012年5月，公司生产硅锰合金的原材料全部外购，2012年5月发行人双欣矿业投产，矿石的自给率大幅提高，截至2016年12月31日，公司锰铁矿自给率为66.20%。2016年末，矿产类利润同比增长24.61%，主要是因为公司新建两台2*40000KVA合金炉与一台50000KVA精炼炉于2016年7月末相继投产，生产与销售规模扩大。并且硅锰合金市场在2016年下半年波动较大，销售价格从2016年8月的6000余元上涨至2016年12月的9000余元，产品价格持续上涨。

2、煤制品业务

公司煤制品的主要经营实体是煤制品公司，主要依托太西无烟煤产地对无烟煤进行采购、洗选、加工、分离，将其分为不同品种和质量的煤炭，将品质较好的煤炭出售给下游的工业企业，将其他的煤炭出售给民用客户。

3、物资运输业务

公司以公路普通货物运输、货物装卸、堆场、仓储服务、货运信息及货物配载为主营业务，公司拥有专用场地、仓库和办公楼，使用欧曼 380 匹马力 LNG 燃气牵引车进行运输，通过车载定位系统和监控中心进行车辆指挥及调度，并自备加气站、加油站各一座。

4、治理结构

发行人自设立以来严格按照《中华人民共和国公司法》及相关法律、法规的要求规范运作，建立健全了公司法人治理机制：公司设有股东会，是公司的权利机构，并由其产生了公司董事、监事，设立了董事会、监事会，董事会聘任了总经理等高级管理人员。

发行人自成立股东会、董事会、监事会以来，积极完善规范公司治理机制，健全公司内控制度，探索科学有效地激励约束机制。公司决策层、监督层、执行层按照工作规则各司其职、各负其责，为公司合理规范运营提供保障，并不断提高公司的治理水平，确保公司健康稳定发展。

二、报告期内公司经营情况

（一）主要经营业务

1、分业务板块的营业收入、营业成本构成情况

单位：万元

业务类型	营业收入	占比	营业成本	占比
硅锰合金	239,438.50	41.49%	175,600.27	41.60%
锰渣铁等其他金属	128,603.44	22.28%	102,331.31	24.24%
中碳锰铁	57,137.65	9.90%	24,379.20	5.77%
自有矿石出售	30,034.02	5.20%	11,185.78	2.65%
外矿贸易	41,495.65	7.19%	36,948.65	8.75%
洗精煤	58,387.81	10.12%	52,369.04	12.40%
运输	22,044.86	3.82%	19,348.80	4.58%
合计	577,141.92	100.00%	422,163.06	100.00%

2、利润表构成：

单位：万元

项目	2016 年年末	2015 年年末	较上年变动幅度
营业收入	577,141.92	518,175.06	11.38%
减：营业成本	422,163.06	400,860.94	5.31%
税金及附加	4,771.15	3,276.49	45.62%
销售费用	33,030.44	24,054.25	37.32%
管理费用	14,050.76	11,600.63	21.12%
财务费用	33,108.49	24,318.53	36.15%
资产减值损失	1,721.20	805.12	113.78%
加：公允价值变动收益	-	-6.04	-100.00%
投资收益	4,210.75	932.28	351.66%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	
营业利润	72,507.57	54,185.34	33.81%
加：营业外收入	5,049.95	1,937.08	160.70%
其中：非流动资产处置利得	124.33	0.85	14446.59%
减：营业外支出	141.37	47.54	197.40%
其中：非流动资产处置损失	-	0.68	-100.00%
利润总额	77,416.15	56,074.89	38.06%
减：所得税费用	13,501.92	15,165.73	-10.97%
净利润	63,914.22	40,909.16	56.23%
归属于母公司所有者的净利润	63,914.22	40,909.16	56.23%
少数股东损益	-	-	
综合收益总额	63,914.22	40,909.16	56.23%
归属于母公司所有者的综合收益总额	63,914.22	40,909.16	56.23%
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	

主要指标变动情况分析：

2016 年税金及附加较上年增加了 45.62%，主要是依据财会[2016]22 号文规定，全面试行“营业税改增值税”后，“营业税金及附加”科目名

称调整为“税金及附加”科目，该科目在“营业税改增值税”之前只核算企业经营活动发生的消费税、城市建设维护税、资源税及教育费附加，“营业税改增值税”后新增核算科目房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。造成同比增长。

2016 年销售费用较上年增加了 37.32%，主要是因为公司新建项目投产，产能产量增加，费用增加。

2016 年财务费用较上年增加了 36.15%，主要是增加发行债务融资工具，利息费用增加。

2016 年资产减值损失为 1,721.20 万元，较上年增加了 113.78%，主要是坏账损失增加。占利润总额的 2.22%，不构成利润来源的重大变化来源。

2016 年公允价值变动收益较上年增加了 100%，主要是衍生金融工具产生的公允价值变动收益增加。

2016 年投资收益为 4,210.75 万元，较上年增加了 351.66%，主要是中行理财及期货交易的收益。占利润总额的 5.44%，不构成利润来源的重大变化来源。

2016 年营业利润较上年增加了 33.81%，主要是营业收入及投资收益较上年增加。

2016 年营业外收入为 5,049.95 万元，较上年增加了 160.70%，主要是政府补助及非流动资产处置利得增加。其中非流动资产处置利得为 124.33 万元，较上年增加了 14446.59%，主要是固定资产处置利得增加。营业外收入占利润总额的 6.52%，不构成利润来源的重大变化来源。

2016 年度营业外支出为 141.37 万元，较上年增加了 197.4%，主要是对外捐赠及赔偿支出增加。非流动资产处置损失较上年减少了 100%，主要是固定资产处置损失减少。营业外支出占利润总额的 0.18%，不构成利润来源的重大变化来源。

2016 年度利润总额较上年增加 38.06%，主要为公司产能扩大，销售收入增加所致。

2016 年度净利润较上年增加 56.23%，主要主要为公司产能扩大，销售收入增加所致。

（二）投资状况

2016 年末，公司长期股权投资较上年减少了 272.40 万元，减少幅度 100%，主要是因为对外投资收回，对宁夏售电有限公司的投资减少。

三、公司发展战略目标

1、资源整合：

由于我国高品位锰矿日渐枯竭，现存锰铁矿多为多金属矿石，锰矿进口量连年大幅度增长。中国硅锰、锰铁生产在很大程度上还依赖于进口锰矿，几乎占到总消耗量的 65%。所以未来通过将国内部分不能直接入矿热炉冶炼硅锰合金的锰铁矿石进行资源整合后先冶炼富锰渣，再进行冶炼硅锰合金是势在必行的行业技术发展趋势。

2、制造工艺：

根据《国务院关于促进资源型城市可持续发展的若干意见》（国发【2007】38 号）及国务院关于进一步促进宁夏经济社会发展的若干意见（国发【2008】29 号）文件精神要求，未来硅锰合金在制造工艺方面主要是朝着大电极、大极心圆、大炉膛、矮炉墙方向发展。

3、循环工艺的发展：

严格按照国家、社会、行业和地区长远发展规划及其有关产业政策、技术政策的要求，积极贯彻执行国家及地方的环境保护、“三废”治理、劳动保护、安全卫生、消防方面的法规及其与主体工程建设实行“三同

时”的原则。即同时设计，同时施工，同时投产，使企业在获得经济效益的同时也同样获得社会效益，走上循环可持续发展的经济道路。

4、战略发展目标

坚持“稳定发展、科学发展、和谐发展”理念，严格执行国家行业相关政策，强化内部管理，大力倡导精细化管理，全面实施标准化管理，狠抓内部安全管理。这些措施有力地保障了本公司总体的发展态势稳定，资金利润情况良好。

四、报告期内公司与主要客户业务往来时发生的严重违约事项

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，未有严重违约事项发生。

五、公司独立情况

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

六、报告期内公司非经营性往来占款及资金拆借情况

报告期内，公司不存在未收回的非经营性往来占款及资金拆借情况。

报告期内，公司曾利用经营资金的间歇期用企业实际控制人的名义购买了理财产品，赚取高利息，降低企业财务费用，现已全部兑付，款项与利息已收回。

公司委托实际控制人购买理财产品的原因在于以个人名义购买的理财产品较以企业名义购买的利率高 30-50 基点，能够更有效利用公司经营间歇期资金，降低公司财务费用，理财产品的利息收入全部计入公司的营业外收入。

七、报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的行为。

八、报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况

报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。同时，公司亦不存在违反募集说明书中约定或承诺的情况。

第五节 重大事项

一、报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项

报告期内，本公司不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的未决诉讼、仲裁事项及行政处罚案件。

报告期内，发行人及其重要子公司在债券存续期内不存在新增重大诉讼、仲裁、失信、重大违法违规行为。

二、报告期内公司破产重整事项

报告期内，本公司不存在破产重整事项。

三、公司债券面临暂停或终止上市风险情况

报告期内，本公司债券不存在面临暂停或终止上市风险的情况。

四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况

报告期内，本公司及本公司控股股东杨斌不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的未决诉讼、仲裁事项及行政处罚案件。

五、公司控股股东违法违规行为或失信记录

报告期内，本公司控股股东杨斌不存在违法违规行为或失信记录

六、新增发行人股权、其持有的子公司股权、对外投资份额质押或者重要资产受限、权属纠纷情况

报告期内，本公司不存在其他新增发行人股权、其持有的子公司股权、对外投资份额质押或者重要资产受限、权属纠纷。

七、报告期内其他重大事项

报告期内，本公司未发生其他重大事项。

第六节 财务报告

本公司 2016 年经审计的财务报告请参见附件。

第七节 备查文件目录

一、 备查文件

- （一） 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- （二） 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- （三） 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （四） 按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

二、 查阅地点

本公司在办公场所置备上述备查文件原件。

(本页无正文，为《宁夏晟晏实业集团有限公司公司债券 2016 年年度报告》之签章页)



宁夏晟晏实业集团有限公司
2016 年度
合 并 审 计 报 告

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表、母公司资产负债表	3-4
2、合并利润表、母公司利润表	5
3、合并现金流量表、母公司现金流量表	6
4、合并所有者权益变动表、母公司所有者权益变动表	7-10
5、合并财务报表附注	11-75
三、附件	
1、审计机构营业执照、执业许可证、证券期货业务许可证及注册会计师执业证书复印件	76-80

天津市2017年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120170424932520

报告编号: CAC审字[2017]0543号

报告单位: 宁夏晟晏实业集团有限公司

报备日期: 2017-04-24

报告日期: 2017-04-15

签字注册会计师: 贾新岩 梅玉霞

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



审 计 报 告

CAC 审字[2017]0543 号

宁夏晟晏实业集团有限公司:

我们审计了后附的宁夏晟晏实业集团有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及合并及母公司财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司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 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



梅玉霞

中国注册会计师：



梅玉霞

2017 年 4 月 15 日



资产负债表

2016年12月31日

编制单位：宁波盛安实业集团有限公司

单位：人民币元

	附注	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金	八.1	74,003,427.78	512,210,176.32	33,816,357.38	412,916,092.03
结算备付金					
拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八.2		454,444.00		454,444.00
应收票据	八.3	822,635,959.25	650,965,058.33		200,050,000.00
应收账款	八.4、十三.1	1,461,554,166.99	923,810,051.87	103,300,028.68	317,960,773.77
预付款项	八.5	363,531,824.08	155,078,315.41	32,857,203.62	23,612.83
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同保证金					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	八.6、十三.2	29,900,728.04	310,733,286.05	2,585,803,446.73	1,854,297,856.31
买入返售金融资产			-		
存货	八.7	1,492,613,303.97	1,112,310,446.16	95,773,183.00	31,842,198.18
划分为持有待售的资产			-		
一年内到期的非流动资产			-		
其他流动资产	八.8	510,377,338.85	895,261,835.98	470,000,000.00	450,000,000.00
流动资产合计		4,754,616,748.96	4,560,823,614.12	3,321,550,219.41	3,267,544,977.12
非流动资产：					
发放委托贷款及贷款					
可供出售金融资产	八.9	600,000.00	600,000.00		
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	八.10、十三.3		2,724,048.51	3,538,820,499.96	3,441,544,548.47
投资性房地产			-		
固定资产	八.11	4,652,484,862.53	3,083,922,685.77	5,049,119.55	5,230,087.27
在建工程	八.12	316,138,173.12	1,068,167,979.06		
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	八.13	634,041,867.03	679,632,597.18	29,300.00	35,700.00
开发支出			-		
商誉			-		
长期待摊费用	八.14	2,888,651.94	4,390,823.34	1,688,651.94	2,890,823.34
递延所得税资产	八.15	52,302,859.07	19,640,400.44	2,333,597.23	4,419,983.80
其他非流动资产	八.17	391,175,439.14	419,059,770.72		
非流动资产合计		6,049,631,852.83	5,278,138,305.02	3,547,921,168.68	3,454,121,142.88
资产总计		10,804,248,601.79	9,838,961,919.14	6,869,471,388.09	6,721,666,120.00

资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：宁夏望远实业集团有限公司

单位：人民币元

	附注	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：					
短期借款	八、19	386,077,450.00	762,270,051.73	140,000,000.00	146,000,000.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	八、20	179,341,137.50	730,117,326.77	50,000,000.00	450,000,000.00
应付账款	八、21	337,450,403.32	108,556,746.19		169,984.00
预收款项	八、22	76,746,733.19	49,568,344.75	55,209,427.50	
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	八、23	24,493,460.02	16,377,389.64	468,982.74	576,738.36
应交税费	八、24	97,883,711.55	24,970,159.19	2,474,212.96	-40,916.77
应付利息	八、25	139,458,847.12	106,486,902.98	136,618,192.46	104,530,614.35
应付股利					
其他应付款	八、26	26,314,103.85	202,577,930.73	124,171,169.11	461,453,225.88
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
被划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	八、27	440,000,000.00	40,000,000.00		
其他流动负债	八、28	380,000,000.00	780,000,000.00	380,000,000.00	780,000,000.00
流动负债合计		2,087,765,846.55	2,820,924,851.98	888,941,984.77	1,942,689,645.82
非流动负债：					
长期借款	八、29	279,000,000.00	319,000,000.00	199,000,000.00	199,000,000.00
应付债券	八、30	2,318,158,486.07	1,122,800,403.41	2,318,158,486.07	1,122,800,403.41
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	八、31	391,200,000.00	500,000,000.00		
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	八、32	26,660,249.20	29,981,863.81		
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,015,018,735.27	1,971,782,267.22	2,517,158,486.07	1,321,800,403.41
负债合计		5,102,784,581.82	4,792,707,119.20	3,406,100,470.84	3,264,490,049.23
股东权益：					
股本	八、33	700,000,000.00	700,000,000.00	700,000,000.00	700,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	八、34	1,892,005,246.22	1,892,005,246.22	2,792,820,499.96	2,792,820,499.96
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	八、35	16,273,536.89	206,537.71		
盈余公积	八、36	100,412,658.55	100,412,658.55		
一般风险准备					
未分配利润	八、37	2,992,772,578.31	2,353,630,357.46	-29,449,582.71	-35,644,429.19
归属于母公司所有者权益		5,701,464,019.97	5,046,254,799.94		
少数股东权益					
股东权益合计		5,701,464,019.97	5,046,254,799.94	3,463,370,917.25	3,457,176,070.77
负债和股东权益总计		10,804,248,601.79	9,838,961,919.14	6,869,471,388.09	6,721,666,120.00

企业法定代表人：



会计机构负责人：

张安富

制表人：

张安富

利润表

2016年度

编制单位：宁夏威远药业集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	合并		母公司	
		本期数	上期数	本期数	上期数
一、营业总收入		5,771,419,208.64	5,181,750,633.67	201,275,219.86	433,832,060.74
其中：营业收入	八. 38、十三.4	5,771,419,208.64	5,181,750,633.67	201,275,219.86	433,832,060.74
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		5,088,450,963.58	4,649,159,678.32	225,508,530.68	472,449,025.35
其中：营业成本	八. 38、十三.4	4,221,630,631.61	4,008,609,445.12	125,795,173.43	422,368,095.51
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	八. 39	47,711,499.54	32,764,913.40	469,492.98	843,046.14
销售费用	八. 40	330,304,372.14	240,542,544.90	18,391,536.45	3,293,006.89
管理费用	八. 41	140,507,584.31	116,006,262.31	9,011,146.26	11,642,894.45
财务费用	八. 42	331,084,866.74	243,185,322.40	80,126,377.84	17,188,882.55
资产减值损失	八. 43	17,212,009.24	8,051,190.19	-8,285,196.28	17,113,099.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八. 44		-60,350.00		-60,350.00
投资收益（损失以“-”号填列）	八. 45、十三.5	42,107,465.27	9,322,815.36	25,451,955.68	9,322,815.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		725,075,710.33	541,853,420.71	1,218,644.86	-29,354,499.25
加：营业外收入	八. 46	50,499,450.47	19,370,835.00	10,000,000.00	
其中：非流动资产处置利得		1,243,298.91	8,547.01		
减：营业外支出	八. 47	1,413,707.96	475,351.92	478,404.34	2,901.58
其中：非流动资产处置损失			6,767.09		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		774,161,452.84	560,748,903.79	10,740,240.52	-29,357,400.83
减：所得税费用	八. 48	135,019,231.99	151,657,304.92	4,545,394.04	-4,293,362.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		639,142,220.85	409,091,598.87	6,194,846.48	-25,064,038.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司所有者的净利润		639,142,220.85	409,091,598.87		
少数股东损益					
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的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导致的变动					
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所享有的份额					
（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					
6、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		639,142,220.85	409,091,598.87	6,194,846.48	-25,064,038.38
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		639,142,220.85	409,091,598.87		
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

企业法定代表人：

会计机构负责人：

制表人：



张安客

张安客



现金流量表

2016年度

编制单位：宁夏昊泰实业集团有限公司

单位：人民币元

项目	合并		母公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
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	2,355,387,810.30	2,445,780,263.26	403,542,578.54	375,139,659.87
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同赔款取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	6,835,922.63	57,230.40		
收到其他与经营活动有关的现金	530,900,308.09	660,999,520.39	135,147,083.76	1,128,068,415.65
经营活动现金流入小计	2,893,124,040.92	3,106,837,014.05	538,689,662.30	1,503,208,075.52
购买商品、接受劳务支付的现金	936,557,259.59	1,661,877,548.41	90,511,131.72	824,505,118.58
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	131,463,569.92	132,076,632.79	3,857,519.72	4,004,382.96
支付的各项税费	320,220,181.20	398,492,160.34	1,441,976.64	1,758,102.06
支付其他与经营活动有关的现金	1,158,219,387.33	591,065,236.61	1,516,716,279.99	674,377,647.53
经营活动现金流出小计	2,546,460,397.95	2,783,511,578.15	1,612,526,908.07	1,504,645,251.13
经营活动产生的现金流量净额	346,663,642.97	323,325,435.90	-1,073,837,245.77	-1,437,175.61
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	979,681,672.76	598,194,135.67	547,681,672.76	300,230,000.00
取得投资收益收到的现金	42,228,101.02	9,598,766.85	25,572,591.43	9,598,766.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	242,286.61	8,547.01		
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	1,022,152,060.39	607,801,449.53	573,254,264.19	309,828,766.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,412,618,478.02	745,417,809.11	1,407,380.41	5,700,073.45
投资支付的现金	95,000,000.00	1,519,214,135.67	95,000,000.00	733,230,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	279,875.11	43,036.94	279,875.11	43,036.94
投资活动现金流出小计	1,507,898,353.13	2,264,674,981.72	96,687,255.52	738,973,110.39
投资活动产生的现金流量净额	-485,746,292.74	-1,656,873,532.19	476,567,008.67	-429,144,343.54
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	931,200,000.00	2,346,138,984.78	400,000,000.00	518,847,134.29
发行债券收到的现金	1,567,680,000.00	1,280,000,000.00	1,567,680,000.00	1,280,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	2,498,880,000.00	3,626,138,984.78	1,967,680,000.00	1,798,847,134.29
偿还债务支付的现金	2,101,383,083.14	2,275,544,187.89	1,186,000,000.00	1,385,912,555.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	251,906,847.22	152,592,301.47	181,484,595.84	106,165,257.70
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	19,644,444.44	12,630,601.39	12,500,000.00	12,630,601.39
筹资活动现金流出小计	2,372,934,374.80	2,440,767,090.75	1,379,984,595.84	1,504,708,214.17
筹资活动产生的现金流量净额	125,945,625.20	1,185,371,894.03	587,695,404.16	294,138,920.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,949,935.29	-3,662,329.35		
五、现金及现金等价物净增加额	-17,086,959.86	-151,838,531.61	-9,574,832.94	-136,442,599.03
加：期初现金及现金等价物余额	31,569,376.68	183,407,908.29	20,381,190.32	156,823,789.35
六、期末现金及现金等价物余额	14,482,416.82	31,569,376.68	10,806,357.38	20,381,190.32

企业法定代表人：



会计机构负责人：

张安蓉

制表人：

张安蓉



合并所有者权益变动表
2016年度

编制单位：杨源实业集团有限公司 单位：人民币元

项目	本期											少数 股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	700,000,000.00	-	-	-	1,892,005,246.22	-	-	206,537.71	100,412,658.55	-	2,353,630,357.46	-	5,046,254,799.94
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	700,000,000.00	-	-	-	1,892,005,246.22	-	-	206,537.71	100,412,658.55	-	2,353,630,357.46	-	5,046,254,799.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-		-	-	16,066,999.18	-	-	639,142,220.85	-	655,209,220.03
（一）综合收益总额											639,142,220.85	-	639,142,220.85
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入资本													-
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．提取一般风险准备													-
3．对所有者（或股东）的分配													-
4．其他													-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）													-
2．盈余公积转增股本（或股本）													-
3．盈余公积弥补亏损													-
4．其他													-
（五）专项储备		-	-	-		-	-	16,066,999.18	-	-	-	-	16,066,999.18
1．本期提取								20,814,671.28					20,814,671.28
2．本期使用								-4,747,672.10					-4,747,672.10
（六）其他													-
四、本期期末余额	700,000,000.00	-	-	-	1,892,005,246.22	-	-	16,273,536.89	100,412,658.55	-	2,992,772,578.31	-	5,701,464,019.97

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：张安客

会计机构负责人：张安客

合并所有者权益变动表
2016年度

编制单位：杨安实业集团有限公司

单位：人民币元

项目	上期											少数 股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合收 益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	700,000,000.00				1,892,005,246.22				100,412,658.55		1,944,538,758.59		4,636,956,663.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	700,000,000.00	-	-	-	1,892,005,246.22	-	-	-	100,412,658.55	-	1,944,538,758.59	-	4,636,956,663.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	206,537.71	-	-	409,091,598.87	-	409,298,136.58
（一）综合收益总额											409,091,598.87	-	409,091,598.87
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1：所有者投入资本													
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：提取一般风险准备													
3：对所有者（或股东）的分配													
4：其他													
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1：资本公积转增资本（或股本）													
2：盈余公积转增资本（或股本）													
3：盈余公积弥补亏损													
4：其他													
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	206,537.71	-	-	-	-	206,537.71
1：本期提取								206,537.71					206,537.71
2：本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	700,000,000.00	-	-	-	1,892,005,246.22	-	-	206,537.71	100,412,658.55	-	2,353,630,357.46	-	5,046,254,799.94

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

张安容

会计机构负责人：

张安容





母公司所有者权益变动表
2016年度

编制单位：宁夏通安实业集团有限公司

单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	700,000,000.00	-	-	-	2,792,820,499.96	-	-	-	-	-35,644,429.19	3,457,176,070.77
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	700,000,000.00	-	-	-	2,792,820,499.96	-	-	-	-	-35,644,429.19	3,457,176,070.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,194,846.48	6,194,846.48
（一）综合收益总额										6,194,846.48	6,194,846.48
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本											-
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（或股东）的分配											-
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
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、本期期末余额	700,000,000.00	-	-	-	2,792,820,499.96	-	-	-	-	-29,449,582.71	3,463,370,917.25

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：张安前

会计机构负责人：张安前



母公司所有者权益变动表
2016年度

编制单位：杨安集团有限公司

单位：人民币元

编制单位：甘肃通安实业集团有限公司											
项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	700,000,000.00				2,792,820,499.96					-10,580,390.81	3,482,240,109.15
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	700,000,000.00	-	-	-	2,792,820,499.96	-	-	-	-	-10,580,390.81	3,482,240,109.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,064,038.38	-25,064,038.38
（一）综合收益总额										-25,064,038.38	-25,064,038.38
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入资本											-
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（或股东）的分配											-
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
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、本期期末余额	700,000,000.00	-	-	-	2,792,820,499.96	-	-	-	-	-35,644,429.19	3,457,176,070.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



宁夏晟晏实业集团有限公司

合并财务报表附注

2016 年度

（除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元）

一、基本情况

公司概况

1. 公司历史沿革

宁夏晟晏实业集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2009 年 9 月 23 日由宁夏晟晏煤制品有限公司出资成立，统一社会信用代码：916400006943047964，注册资本为 1,000.00 万元人民币，业经宁夏正泰会计师事务所于 2009 年 9 月 15 日验证，并出具宁正泰会所验字（2009）068 号验资报告；公司类型为有限责任公司(自然人投资或控股)，法定代表人杨斌。经营期限：2009 年 9 月 23 日至 2024 年 9 月 22 日。本公司注册地址为银川京能国际贸易中心 B 座 16F。

2011 年 6 月 15 日公司类型变更为有限责任公司（自然人投资或控股），同时股东会决议将宁夏晟晏煤制品有限公司（以下简称“煤制品公司”）持有的公司 10%股权转让给杨文茂，变更后股权结构为煤制品公司持有公司 90%股权，杨文茂持有公司 10%股权。

2012 年 12 月 4 日，本公司与煤制品公司签订了关于宁夏晟晏实业集团能源循环经济有限公司（以下简称“能源循环公司”）的股权转让协议，出让方煤制品公司将其在能源循环公司的 84.89%股权按照 2,292.00 万元人民币的注册资本原值，依法转让给本公司。2012 年 12 月 10 日，本公司与实际控制人杨斌签订了关于能源循环的股权转让协议，出让方杨斌将其在能源循环的 15.11%股权按照 408.00 万元人民币的注册资本原值，依法转让给本公司。

2012 年 12 月 20 日煤制品公司与杨斌签订关于本公司股权转让协议，煤制品公司在本公司 90.00%的股权按照 900.00 万元人民币的注册资本原值，依法转让给杨斌，变更后股权结构为杨斌持有公司 90.00%股权，杨文茂持有公司 10.00%股权。

2012 年 12 月 20 日，本公司与实际控制人杨斌签订了关于煤制品公司的股权转让协议，出让方杨斌将其在煤制品公司的 100.00%股权按照 1,500.00 万元人民币的注册资本原值，依法转让给本公司。

2013 年 4 月 8 日，公司申请增加注册资本 2,800.00 万元人民币，由股东杨斌以货币出资，

增资后注册资本为3,800.00万元人民币,本次增资由宁夏宏源会计师事务所于2013年4月8日出具宁宏源验字[2013]第304号验资报告验证。2013年4月15日,公司申请增加注册资本6,200.00万元人民币,由股东杨斌以货币出资,增资后注册资本为10,000.00万元人民币,本次增资由宁夏正泰会计师事务所于2013年4月17日出具宁正泰会所验字[2013]第033号验资报告验证。

2014年1月31日,公司申请增加注册资本30,000.00万元人民币,由股东杨斌以货币出资,增资后注册资本为40,000.00万元人民币,本次增资由北京中财国信会计师事务所有限公司于2014年1月29日出具中财国信验字[2014]第009号验资报告验证;2014年3月25日,公司申请增加注册资本15,000.00万元人民币,由股东杨斌以货币出资,增资后注册资本为55,000.00万元人民币;2014年6月5日,公司申请增加注册资本15,000.00万元人民币,由股东杨斌以货币出资,增资后注册资本为70,000.00万元人民币,并换发新的营业执照。

2.公司组织形式

本公司设董事会、监事会,按公司章程规定举行定期和临时会议,按各自的权限对相关的重大事项作出决策。

3.企业的业务性质和经营范围

本公司属矿业冶炼行业,经营范围:硅锰系列产品及其副产品(富锰渣、锰渣铁、中碳锰铁)生产、销售;矿石购销及进出口、货物及技术进出口、代理进出口,硅锰系列产品的购销及进出口,工程机械销售及售后服务,生铁、白银、铜、铅、黄金销售;财务咨询服务。

本公司财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2017年4月15日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起12个月内不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下统称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况、2016年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

4. 企业合并

(1) 企业合并的分类

本公司企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。非同一控制下的企业合并，指参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。企业合并的方式分为控股合并、吸收合并及新设合并。

(2) 合并日的会计处理以及合并财务报表的编制方法

① 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的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。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，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。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步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，冲减留存收益。

在合并财务报表中，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处于同一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。

②非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本,与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较,确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础,已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的子公司当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。

子公司持有母公司的长期股权投资,视为企业集团的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减:库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资,比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法,将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生,从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表;对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

6. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表折算方法

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中和在利润表中“六、其他综合收益的税后净额”项下中“5.外币财务报表折算差额”项目单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售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负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量；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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额与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。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3） 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4） 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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行。

层次划分具体表现为：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。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，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。可供出售金融资产发生减值时，将原直接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。

9. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（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	应收款项账面余额在 500.00 万元以上或占某类应收款项余额的 5.00%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	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

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）	5.00	不计提
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	3.00
2 至 3 年（含 3 年）	15.00	15.00
3 至 4 年（含 4 年）	30.00	30.00
4 至 5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

10. 预付款项

本公司预付款项主要包括预付款项。在资产负债表日采用个别认定法，有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

11. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

12. 长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

① 本公司合并形成的长期股权投资,按照附注四、4确定其初始投资成本。

② 除本公司合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

以支付现金取得的长期股权投资,应当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,应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用,按照《企业会计准则第37号—金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算;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,投资方对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益,并对其余部分采用权益法核算。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整

长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。

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力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他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。

（4）长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（5）处置长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，母公司处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

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。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。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(6) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的

固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	3.00	5.00	31.67
其他设备	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15. 在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17. 无形资产

(1) 无形资产的确认和计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当

有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18. 长期待摊费用

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

19. 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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

① 公司在职工为公司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。

② 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

i) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

ii) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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

iv)在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

20. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生

的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

22. 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）合同总收入能够可靠地计量；（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；（3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；（4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

23. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

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平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）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

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

（4）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

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按

照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

25. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未

确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26. 公允价值计量

(1) 公允价值初始计量

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。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

(2) 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(3) 公允价值的层次划分

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。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输

入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

27. 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。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- (1) 母公司；
- (2) 子公司；
- (3) 受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 实施共同控制的投资方；
- (5) 施加重大影响的投资方；
- (6) 合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- (11) 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- (12) 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- (13) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第(1)、(3)和(11)项情形之一的企业；
- (14) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第(9)、(12)项情形之一的个人；

由上述第(9)、(12)和(14)项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员

的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

1. 主要会计政策变更说明

本公司 2016 年度未发生主要会计变更。

2. 主要会计估计变更说明

本公司 2016 年度未发生主要会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司 2016 年度不存在前期会计差错更正。

六、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按应税收入与适用税率之积计算销项税额减去可抵扣进项税额之差	17.00%、11.00%
城市维护建设税	按照实际缴纳的流转税额	7.00%、5.00%
教育费附加	按照实际缴纳的流转税额	3.00%
地方教育附加	按照实际缴纳的流转税额	2.00%
地方水利建设基金	收入金额	0.07%
企业所得税	按照应纳税所得额	25.00%、15.00%
房产税	原值减去扣除金额	1.20%
土地使用税	占用面积	4 元/平方米
资源税	开采量、营业收入	6.6 元/吨、5.00%

注：宁夏星月安顺物流产业有限公司增值税率为 11.00%，阿拉善盟双欣矿业开发有限责任公司资源税本期 1-6 月份按开采量每吨 6.6 元计征，7 月份以后按照营业收入 5.00%计征，宁夏晟晏实业集团能源循环经济有限公司本期企业所得税税率为 15.00%。

2. 税收优惠及批文

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 第 12 号）、《财政部 海关总署 国家税务总局关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》（财税[2013]4 号）第二条、《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 15 号）、《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号）文件，本公司子公司宁夏晟晏实业集团能源循环经济有限公司为西部地区的鼓励类产业企业，2016 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

1. 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例%	享有的表决权%	投资额(万元)	取得方式
1	宁夏晟晏实业集团能源循环经济有限公司	2级	1	宁夏回族自治区	宁夏回族自治区	矿石生产、销售及进出口	182,900.00	100.00	100.00	277,077.54	2
2	宁夏晟晏煤制品有限公司	2级	1	宁夏回族自治区	宁夏回族自治区	煤炭加工与销售	1,500.00	100.00	100.00	61,704.51	2
3	阿拉善盟隆鑫工贸有限公司	2级	1	内蒙古自治区	宁夏回族自治区	铁矿石的开采、加工与销售	100.00	100.00	100.00	100.00	1
4	宁夏星月安顺物流产业有限公司	2级	1	宁夏回族自治区	宁夏回族自治区	普通货物运输	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
5	阿拉善盟双欣矿业开发有限责任公司	3级	1	内蒙古自治区	宁夏回族自治区	矿石加工与销售	1,100.00	100.00	100.00	1,100.00	3
6	域泰(北京)国际投资有限公司	2级	1	北京市	北京市	项目投资	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1

注：企业类型：1.境内非金融子企业；2.境内金融子企业；3.境外子企业；4.事业单位；5.基建单位。

取得方式：1.投资设立；2.同一控制下的企业合并；3.非同一控制下的企业合并；4.其他。

注：二级子公司阿拉善盟双欣矿业开发有限责任公司（以下简称“双欣矿业”）为宁夏晟晏实业集团能源循环经济有限公司的全资子公司。

2. 本期新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	年末净资产	本年净利润	级次	持股比例(%)	享有表决权(%)	本年新成为子公司的原因
1	域泰(北京)国际投资有限公司	98,542,258.70	-1,457,741.30	2	100.00	100.00	新设

八、合并财务报表重要项目注释

（以下注释项目除特别注明之外，“期初”指2015年12月31日，“期末”指2016年12月31日，“上期”指2015年度，“本期”指2016年度。）

1. 货币资金

(1) 货币资金分类列示

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			321,313.72			542,893.87
银行存款			14,161,103.10			29,820,386.78

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
其他货币资金			59,521,010.96			481,846,895.67
其中：人民币			59,520,881.17			481,846,689.13
美元	18.71	6.937	129.79	31.81	6.4936	206.54
合 计			74,003,427.78			512,210,176.32

(2) 其他货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
信用证保证金	45,227,255.54	128,524,284.86
存出投资款		1,206,096.03
银行承兑汇票保证金	1,283,755.42	262,395,212.75
定期存款		76,020,000.00
期货保证金		691,302.03
黄金租赁保证金	13,000,000.00	13,000,000.00
开黄金交易户保证金	10,000.00	10,000.00
合 计	59,521,010.96	481,846,895.67

(3) 受限货币资金情况见附注八、18。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		454,444.00
其中：债务工具投资		
衍生金融资产-期货交易		454,444.00
合 计		454,444.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	733,635,959.25	650,965,058.33
商业承兑汇票	89,000,000.00	
合 计	822,635,959.25	650,965,058.33

(2) 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	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,771,390,935.02	1,090,668,249.00

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	25,450,000.00	
合 计	1,796,840,935.02	1,090,668,249.00

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日, 已背书但尚未到期的金额前五大应收票据

出票单位	出票日期	到期日期	金额	备注
宁波德昌电机制造有限公司	2016.9.28	2017.3.28	83,000,000.00	
浙江自立股份有限公司	2016.8.29	2017.2.27	33,000,000.00	
内蒙古额济纳旗庆华马克那林苏海特商贸有限责任公司	2016.9.13	2017.3.13	30,000,000.00	
安徽路之友道路机械有限公司	2016.9.2	2017.1.2	25,000,000.00	
建发(成都)有限公司	2016.9.30	2017.3.30	20,000,000.00	
合计			191,000,000.00	

4. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
组合计提坏账准备的应收账款	1,543,243,845.63	100.00	81,689,678.64	5.29	988,318,369.19	100.00	64,508,317.32	6.53
其中：组合	1,543,243,845.63	100.00	81,689,678.64	5.29	988,318,369.19	100.00	64,508,317.32	6.53
单项金额虽重但单项计提坏账准备的应收账款								

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	1,543,243,845.63	100.00	81,689,678.64	5.29	988,318,369.19	100.00	64,508,317.32	6.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内(含1年)	1,459,592,487.82	94.58	72,979,624.39	886,402,175.65	89.69	44,320,108.78
1至2年(含2年)	80,268,119.73	5.20	8,026,811.98	29,742,805.34	3.01	2,974,280.54
2至3年(含3年)	3,056,275.55	0.20	458,441.34	39,067,995.25	3.95	5,860,199.29
3至4年(含4年)	4,978.00	0.00	1,493.40	26,194,976.62	2.65	7,858,492.99
4至5年(含5年)	197,354.00	0.01	98,677.00	6,830,361.22	0.69	3,415,180.61
5年以上	124,630.53	0.01	124,630.53	80,055.11	0.01	80,055.11
合 计	1,543,243,845.63	100.00	81,689,678.64	988,318,369.19	100.00	64,508,317.32

(2) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本期末应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
沧州中铁装备制造材料有限公司	非关联方	69,913,660.02	1 年以内	4.53	3,495,683.00
中天钢铁集团有限公司	非关联方	53,286,892.20	1 年以内、1-2 年	3.45	4,651,018.56
抚顺新钢铁有限责任公司	非关联方	50,368,470.34	1 年以内	3.26	2,518,423.52
杨小虎	非关联方	48,376,494.69	1 年以内	3.14	2,418,824.73
平罗县众鑫冶炼有限公司	非关联方	48,007,455.74	1 年以内	3.11	2,400,372.79
合 计	—	269,952,972.99	—	17.49	15,484,322.60

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	357,030,708.41	98.21		154,353,918.17	99.53	
1 至 2 年 (含 2 年)	5,992,222.84	1.65		724,397.24	0.47	
2 至 3 年 (含 3 年)	508,892.83	0.14				
3 年以上						

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
合 计	363,531,824.08	100.00		155,078,315.41	100.00	

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
宁夏晨晏实业集团能源循环经济有限公司	宁夏富海煤业有限公司	7,185,574.69	1年以内、1-2年	材料款未结算
阿拉善盟双欣矿业开发有限责任公司	阿拉善盟民泰安全技术有限公司	651,440.00	1年以内、1-2年	材料款未结算
阿拉善盟双欣矿业开发有限责任公司	宁夏和泰机械设备有限公司	140,600.00	1-2年	材料款未结算
小计		7,977,614.69	—	—

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日, 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
上海瑞冶联实业有限公司	非关联方	32,957,764.39	9.07	2016 年	材料款未结算
宁夏宝丰能源集团有限公司	非关联方	24,989,988.81	6.87	2016 年	材料款未结算
康密劳远东发展有限公司	非关联方	20,468,359.63	5.63	2016 年	材料款未结算
卡拉哈里联合锰(企业)有限公司	非关联方	20,124,203.35	5.54	2016 年	材料款未结算
帅特国际贸易(上海)有限公司	非关联方	19,475,059.70	5.36	2016 年	材料款未结算
合 计	—	118,015,375.88	32.47		

(4) 预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本期末预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	30,015,258.15	98.28	114,530.11	0.38	310,803,923.24	99.83	70,637.19	0.02
其中: 组合	30,015,258.15	98.28	114,530.11	0.38	310,803,923.24	99.83	70,637.19	0.02
单项金额虽不重大	526,574.00	1.72	526,574.00	100.00	539,819.00	0.17	539,819.00	100.00

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	30,541,832.15	100.00	641,104.11	2.10	311,343,742.24	100.00	610,456.19	0.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内(含1年)	27,486,671.15	91.57		309,949,550.52	99.72	
1至2年(含2年)	2,222,837.00	7.41	66,685.11	486,322.72	0.16	14,589.68
2至3年(含3年)	300,000.00	1.00	45,000.00	362,450.00	0.12	54,367.51
3至4年(含4年)	150.00	0.00	45.00	5,600.00	0.00	1,680.00
4至5年(含5年)	5,600.00	0.02	2,800.00			
合 计	30,015,258.15	100.00	114,530.11	310,803,923.24	100.00	70,637.19

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提理由
乌海鑫诺物流有限公司	526,574.00	526,574.00	100.00	与该企业已无法取得联系
合 计	526,574.00	526,574.00	—	—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来单位款项	21,035,236.01	51,395,997.17
股东个人借款	1,058,321.10	255,738,362.52
备用金借款	7,684,579.13	2,416,047.20
代扣社会保险	591,900.13	831,515.28
其他	171,795.78	961,820.07
合 计	30,541,832.15	311,343,742.24

(3) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

其他应收款内容	账面余额	持股比例(%)
杨斌	58,321.10	99.86
合 计	58,321.10	99.86

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	--------	------	----	----------------	----------

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
兰州铁路局平罗车站	往来款	非关联方	3,028,296.79	1年以内	9.92	
宁夏富海物流有限公司	往来款	非关联方	2,000,000.00	1年以内	6.55	
宁夏银铁平汝实业有限公司	往来款	非关联方	1,000,000.00	1年以内	3.27	
杨文茂	往来款	股东	1,000,000.00	1-2年	3.27	30,000.00
汤慧玲	备用金	非关联方	657,454.73	1年以内	2.15	
合 计		—	7,685,751.52		25.16	30,000.00

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
杨斌	控股股东	58,321.10	0.19
杨文茂	股东	1,000,000.00	3.27
合 计	—	1,058,321.10	3.46

7. 存货

(1) 存货种类分项列示

存货项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	732,056,945.51		732,056,945.51	386,555,341.15		386,555,341.15
库存商品	478,373,458.99		478,373,458.99	593,879,824.48		593,879,824.48
自制半成品	282,182,899.47		282,182,899.47	129,742,561.63		129,742,561.63
周转材料				2,132,718.90		2,132,718.90
合 计	1,492,613,303.97		1,492,613,303.97	1,112,310,446.16		1,112,310,446.16

注：受限存货情况见附注八、18

(2) 存货跌价准备

存货可变现净值高于账面价值，报告期内存货不存在跌价情况。

8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
短期理财产品	470,000,000.00	882,000,000.00
待抵扣增值税	37,075,452.05	
预付港杂费	3,301,886.80	12,958,205.18
待摊车辆保险费		303,630.80

项 目	期末余额	期初余额
合 计	510,377,338.85	895,261,835.98

备注：期末短期理财产品 470,000,000.00 元为公司以股东杨斌个人名义购买的中行短期理财产品。

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	600,000.00		600,000.00	600,000.00		600,000.00
合计	600,000.00		600,000.00	600,000.00		600,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
宁夏平罗农村商业银行	600,000.00			600,000.00					0.04	
合计	600,000.00			600,000.00					0.04	

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	2,724,048.51		2,724,048.51	
合 计	2,724,048.51		2,724,048.51	

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增减变动
-------	------	------	------	--------

				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
①联营企业											
宁夏售电有限公司	权益法	3,000,000.00	2,724,048.51		2,681,672.76	-42,375.75					
合 计	—	3,000,000.00	2,724,048.51		2,681,672.76	-42,375.75					

(续)

被投资单位	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备
①联营企业					
宁夏售电有限公司					
合 计					

11. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	期初余额	本期增加额				
		购置	在建工程转入	企业合并增加	本期计提	其他
一、原价合计	4,139,158,654.69	70,089,091.01	1,924,183,323.60			
房屋及建筑物	398,558,415.87		665,074,650.94			
机器设备	3,647,927,574.11	62,203,348.13	1,259,108,672.66			
运输设备	86,955,406.61	5,875,754.43				
办公设备	1,289,408.05	1,405,754.17				
电子设备	3,817,001.60	351,540.19				
其他设备	610,848.45	252,694.09				
二、累计折旧合计	1,055,235,968.92				423,329,761.60	
房屋及建筑物	74,267,915.51				29,440,584.63	
机器设备	949,587,499.31				376,153,943.56	
运输设备	27,986,844.50				16,856,155.18	
办公设备	526,800.43				227,562.40	
电子设备	2,315,172.82				622,237.60	
其他设备	551,736.35				29,278.23	

项 目	期初余额	本期增加额				
		购置	在建工程转入	企业合并增加	本期计提	其他
三、固定资产减值准备累计金额合计						
房屋及建筑物						
机器设备						
运输设备						
办公设备						
电子设备						
其他设备						
四、固定资产账面价值合计	3,083,922,685.77					
房屋及建筑物	324,290,500.36					
机器设备	2,698,340,074.80					
运输设备	58,968,562.11					
办公设备	762,607.62					
电子设备	1,501,828.78					
其他设备	59,112.10					

(续)

项 目	本期减少额		期末余额
	处置或报废	其他	
一、原价合计	7,062,920.25		6,126,368,149.05
房屋及建筑物			1,063,633,066.81
机器设备	670,940.18		4,968,568,654.72
运输设备	6,354,672.04		86,476,489.00
办公设备			2,695,162.22
电子设备	37,308.03		4,131,233.76
其他设备			863,542.54
二、累计折旧合计	4,682,444.00		1,473,883,286.52
房屋及建筑物			103,708,500.14
机器设备	252,206.96		1,325,489,235.91
运输设备	4,430,237.04		40,412,762.64
办公设备			754,362.83
电子设备			2,937,410.42
其他设备			581,014.58

项 目	本期减少额		期末余额
	处置或报废	其他	
三、固定资产减值准备累计金额合计			
房屋及建筑物			
机器设备			
运输设备			
办公设备			
电子设备			
其他设备			
四、固定资产账面价值合计			4,652,484,862.53
房屋及建筑物			959,924,566.67
机器设备			3,643,079,418.81
运输设备			46,063,726.36
办公设备			1,940,799.39
电子设备			1,193,823.34
其他设备			282,527.96

注：受限固定资产情况见附注八、18

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产
截止 2016 年 12 月 31 日，无通过融资租赁租入的固定资产。

截止 2016 年 12 月 31 日，无通过经营租赁租出的固定资产。

截止 2016 年 12 月 31 日，无持有待售的固定资产。

截止 2016 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产。

12. 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
浮选厂二期工程				4,581,890.47		4,581,890.47
掘井巷道				1,389,954.42		1,389,954.42
监测监控系统设备				497,600.00		497,600.00
平硐井巷	45,418,211.50		45,418,211.50	45,418,211.50		45,418,211.50
小井巷道	31,077,916.00		31,077,916.00	31,077,916.00		31,077,916.00
密闭式原料车间	101,750,720.08		101,750,720.08			

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
加气站项目	43,209,848.69		43,209,848.69			
1*40500KVA 硅铁炉	94,681,476.85		94,681,476.85			
电厂项目:						
2*15 千瓦时供热站				690,876,200.70		690,876,200.70
2*40000KVA 合金炉 (9 号、10 号)				132,492,781.20		132,492,781.20
加气、加油站项目				80,733,253.71		80,733,253.71
1*50000KVA 精炼炉				40,680,499.20		40,680,499.20
综合办公楼				39,963,261.60		39,963,261.60
开关站				456,410.26		456,410.26
合 计	316,138,173.12		316,138,173.12	1,068,167,979.06		1,068,167,979.06

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例
浮选厂二期工程	4,581,890.47		4,331,890.47	250,000.00	
掘井巷道	1,389,954.42		1,389,954.42		
监测监控系统设备	497,600.00		497,600.00		
密闭式原料车间		101,750,720.08			84.79%
密闭式成品车间		50,473,841.40	50,473,841.40		
加气站项目		43,209,848.69			75.00%
1*40500KVA 硅铁炉		94,681,476.85			50.00%
1*5000 立方米储气柜		45,002,582.52	45,002,582.52		
电厂项目:					
2*15 千瓦时供热站	690,876,200.70	671,928,153.78	1,362,804,354.48		
2*40000KVA 合金炉 (9 号、10 号)	132,492,781.20	124,742,627.66	257,235,408.86		
加气、加油站项目	80,733,253.71		80,733,253.71		
1*50000KVA 精炼炉 3 号	40,680,499.20	21,280,136.72	61,960,635.92		
综合办公楼	39,963,261.60	13,678,475.73	53,641,737.33		
开关站	456,410.26		456,410.26		
1*50000KVA 精炼炉 2 号		1,456.31	1,456.31		
3 号富锰渣炉		57,898.06	57,898.06		
60 平米烧结机		59,354.37	59,354.37		
零星工程		272,672.00	272,672.00		
1*25500KVA 合金 7 号炉		624,444.44	624,444.44		
1*25500KVA 合金 8 号炉		624,444.44	624,444.44		
110kv 开关站		4,015,384.61	4,015,384.61		

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比例
合 计	991,671,851.56	1,172,403,517.66	1,924,183,323.60	250,000.00	

(续)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
浮选厂二期工程						
掘井巷道						
监测监控系统设备						
密闭式原料车间	84.79%				自筹	101,750,720.08
密闭式成品车间					自筹	
加气站项目	75.00%				自筹	43,209,848.69
1*40500KVA 硅铁炉	50.00%				自筹	94,681,476.85
1*5000 立方米储气柜						
电厂项目：						
2*15 千瓦时供热站						
2*40000KVA 合金炉（9 号、10 号）						
加气、加油站项目						
1*50000KVA 精炼炉 3 号						
综合办公楼						
开关站						
1*50000KVA 精炼炉 2						
3 号富锰渣炉						
60 平米烧结机						
零星工程						
1*25500KVA 合金 7 号						
1*25500KVA 合金 8 号						
110kv 开关站						
合 计						239,642,045.62

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	采矿权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	223,311.95	222,934,190.72	601,224,400.00	824,381,902.67
2. 本期增加金额	95,279.49	1,998,120.81		2,093,400.30
(1) 购置	95,279.49	1,998,120.81		2,093,400.30
(2) 内部研发				

项 目	软件	土地使用权	采矿权	合计
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 期末余额	318,591.44	224,932,311.53	601,224,400.00	826,475,302.97
二、累计摊销				
1. 期初余额	119,642.52	21,307,771.90	123,321,891.07	144,749,305.49
2. 本期增加金额	62,727.78	5,836,274.96	41,785,127.71	47,684,130.45
(1) 摊销	62,727.78	5,836,274.96	41,785,127.71	47,684,130.45
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 期末余额	182,370.30	27,144,046.86	165,107,018.78	192,433,435.94
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	136,221.14	197,788,264.67	436,117,381.22	634,041,867.03
2. 期初账面价值	103,669.43	201,626,418.82	477,902,508.93	679,632,597.18

注：受限固定资产情况见附注八、18

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止 2016 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的土地使用权。

14. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装饰装修费	35,933.33		20,837.60		15,095.73
公路建设费	1,500,000.00		300,000.00		1,200,000.00
借款手续费	2,854,890.01		1,181,333.80		1,673,556.21
合 计	4,390,823.34		1,502,171.40		2,888,651.94

15. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产	52,302,859.07	209,211,436.26	19,640,400.44	78,561,601.79
资产减值准备	20,582,695.69	82,330,782.75	16,279,693.38	65,118,773.51

内部交易未实现利润	31,720,163.38	126,880,653.51	3,345,619.56	13,382,478.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动			15,087.50	60,350.00

16. 资产减值准备明细

项 目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	65,118,773.51	17,212,009.24			82,330,782.75
合 计	65,118,773.51	17,212,009.24			82,330,782.75

17. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	391,175,439.14	419,059,770.72
合计	391,175,439.14	419,059,770.72

18. 所有权受到限制的资产

项 目	期末余额				
	原值	累计折旧/累计摊销	减值	净值	所有权或使用权受限制的原因
一、用于抵押的固定资产					
房权证兴庆区字第2010014760号	23,926,870.17	6,819,158.00		17,107,712.17	为本公司发债抵押担保
房权证平字第2011-35247号	8,297,059.61	4,282,485.61		4,014,574.00	为本公司发债抵押担保
房权证平字第2011-32306号	19,999,554.00	7,124,841.11		12,874,712.89	为本公司发债抵押担保
房权证平字第2011-32307号	93,216.00	33,208.20		60,007.80	为本公司发债抵押担保
房权证平字第2011-32308号	45,681,595.00	16,274,068.20		29,407,526.80	为本公司发债抵押担保
房权证平字第2012-39638号	14,634,390.62	4,326,055.92		10,308,334.70	为本公司发债抵押担保
房权证平字第2012-39637号	2,850,000.00	1,015,312.50		1,834,687.50	为本公司发债抵押担保
房权证平字第2014-52291号	6,803,869.10	807,959.46		5,995,909.64	为子公司能源循环经济长期借款抵押担保
房权证平字第2014-52290号	5,835,912.74	693,014.64		5,142,898.10	为子公司能源循环经济长期借款抵押担保
房权证平字第2014-52287号	2,817,956.57	290,014.70		2,527,941.87	为子公司能源循环经济长期借款抵押担保
固定资产-机器设备	667,581,654.96	197,625,568.79		469,956,086.17	为本公司短期借款抵押担保
固定资产-机器设备	521,370,332.16	122,302,062.40		399,068,269.76	为子公司能源循环经济长期借款抵押担保
固定资产-机器设备	1,648,503,318.04	683,894,155.79		964,609,162.25	为子公司能源循环经济短期借款抵押担保
二、用于抵押的无形资产					
平国用(2005)第72号	6,213,745.76	1,825,287.81		4,388,457.95	为本公司发债抵押担保

项 目	期末余额				
	原值	累计折旧/累计摊销	减值	净值	所有权或使用权受限制的原因
平国用(2011)第60095号	40,249,681.74	4,971,618.89		35,278,062.85	为本公司发债抵押担保
平国用(2012)第60171号	20,822,546.86	3,825,537.67		16,997,009.19	为本公司发债抵押担保
平国用(2009)第480号	11,541,940.08	2,674,351.97		8,867,588.11	为本公司发债抵押担保
平国用(2012)第60351号	16,704,000.00	1,691,107.44		15,012,892.56	为本公司发债抵押担保
平国用(2013)第60069号	16,731,597.50	1,260,529.43		15,471,068.07	为本公司发债抵押担保
平国用(2009)第231号	14,024,234.70	2,521,598.85		11,502,635.85	为本公司发债抵押担保
平国用(2011)第60097号	8,857,426.50	1,524,981.45		7,332,445.05	为本公司发债抵押担保
平国用【2014】第60254	2,589,807.50	165,747.68		2,424,059.82	为子公司能源循环经济长期借款抵押担保
平国用【2014】第60253	24,211,420.22	3,065,260.71		21,146,159.51	为子公司能源循环经济长期借款抵押担保
平国用【2014】第60255	2,705,192.50	219,531.33		2,485,661.17	为子公司能源循环经济长期借款抵押担保
平国用[2015]第60050号	9,573,905.70	598,369.10		8,975,536.60	为子公司能源循环经济一年内到期的非流动负债及长期应付款抵押担保
平国用[2015]第60049号	11,314,450.76	638,718.99		10,675,731.77	为子公司能源循环经济一年内到期的非流动负债及长期应付款抵押担保
平国用[2015]第60272号	4,113,460.54	385,636.92		3,727,823.62	为子公司能源循环经济长期应付款抵押担保
平国用[2015]第60271号	5,800,000.00	268,518.52		5,531,481.48	为子公司能源循环经济长期应付款抵押担保
平国用[2015]第60215号	2,203,953.20	55,283.11		2,148,670.09	为子公司能源循环经济长期应付款抵押担保
平国用[2015]第60224号	1,754,841.00	60,931.98		1,693,909.02	为子公司能源循环经济长期应付款抵押担保
无形资产-采矿权	343,224,400.00	106,899,701.77		236,324,698.23	为本公司发债抵押担保
三、用于质押的股权					
杨斌持有的本公司股权	699,000,000.00			699,000,000.00	为本公司短期借款质押担保
三、用于质押的存货					
存货-库存商品	37,019,739.72			37,019,739.72	为本公司短期借款质押担保
存货-库存商品、原材料	223,208,583.50			223,208,583.50	为子公司能源循环经济短期借款质押担保
四、所有权受限的其他货币资金					
信用证保证金	45,227,255.54			45,227,255.54	信用证保证金
银行承兑汇票保证金	1,283,755.42			1,283,755.42	银行承兑汇票保证金

项 目	期末余额				
	原值	累计折旧/累计摊销	减值	净值	所有权或使用权受限制的原因
黄金租赁保证金	13,000,000.00			13,000,000.00	黄金租赁保证金
开黄金交易户保证金	10,000.00			10,000.00	开黄金交易户保证金
合 计	4,529,781,667.71	1,178,140,618.94		3,351,641,048.77	

19. 短期借款

(1) 短期借款分类列示

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	96,077,450.00	
抵押借款+质押借款+保证借款	290,000,000.00	713,270,051.73
保证借款		49,000,000.00
合 计	386,077,450.00	762,270,051.73

(2) 抵押借款+质押借款+保证借款

贷款单位	借款余额	抵押物	质押物	保证人
中信银行股份有限公司银川分行	25,000,000.00	存货		杨斌、宁夏晟晏实业集团有限公司
中信银行股份有限公司银川分行	40,000,000.00	存货		杨斌
中国银行股份有限公司石嘴山市分行	125,000,000.00	机器设备		杨斌
中国银行股份有限公司石嘴山市分行	100,000,000.00	机器设备	杨斌持有的本公司股权	杨斌
合 计	290,000,000.00			

20. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	179,341,137.50	730,117,326.77
合 计	179,341,137.50	730,117,326.77

21. 应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	327,051,550.75	96.92	92,017,413.52	84.76
1至2年(含2年)	9,981,339.65	2.96	12,984,901.77	11.96
2至3年(含3年)	417,512.92	0.12	1,802,413.79	1.66
3年以上			1,752,017.11	1.62
合 计	337,450,403.32	100.00	108,556,746.19	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额的应付账款

债权人单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
中国石油天然气股份有限公司宁夏石嘴山销售分公司	751,914.45	1 年以内、1-2 年	未结算油费
平罗县城郊志刚电器修理部	345,259.19	1-2 年	未结算修理费
大武口顺泽物资供应部	174,295.00	1 年以内、1-2 年	未结算材料费
杭州普菲科空分设备有限公司	117,092.50	2-3 年	质量存在问题
合 计	1,388,561.14	—	

(3) 期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(4) 应付账款前五名情况

债权人单位名称	与本公司关系	所欠金额	账龄
西北电力建设第一工程有限公司	非关联方	11,856,371.70	1 年以内
上海电气富士电机电气技术有限公司	非关联方	11,074,000.00	1 年以内
北京四方继保自动化有限公司	非关联方	8,177,707.00	1 年以内
宁夏天地西北煤机有限公司	非关联方	3,856,456.00	1 年以内
上海科泰电源股份有限公司	非关联方	3,540,000.00	1 年以内
合 计		38,504,534.70	

22. 预收款项

(1) 预收款项账龄列示

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	76,746,733.19	100.00	49,562,339.95	99.99
1 至 2 年(含 2 年)			6,004.80	0.01
合 计	76,746,733.19	100.00	49,568,344.75	100.00

(2) 期末预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

(3) 预收账款前五名

单位名称	金额	账龄
常州东方惠宇供应链管理有限公司	50,000,000.00	1 年以内
扬州恒润海洋重工有限公司	9,271,075.60	1 年以内
山西高义钢铁有限公司	3,474,753.00	1 年以内
河北普阳钢铁有限公司	2,846,630.00	1 年以内
宁夏宏胜达冶金有限公司	2,711,919.09	1 年以内
合 计	68,304,377.69	—

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,054,664.24	134,576,978.21	126,895,081.73	23,736,560.72
二、离职后福利-设定提存计划	322,725.40	4,995,407.67	4,561,233.77	756,899.30
合 计	16,377,389.64	139,572,385.88	131,456,315.50	24,493,460.02

(2) 短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,992,777.65	126,615,115.13	119,059,581.63	23,548,311.15
职工福利费		2,838,062.92	2,838,062.92	
社会保险费		4,199,094.74	4,115,935.87	83,158.87
其中：医疗保险费		3,815,885.27	3,732,726.40	83,158.87
工伤保险费		308,370.66	308,370.66	
生育保险费		74,838.81	74,838.81	
住房公积金		174,090.00	174,090.00	
工会经费和职工教育经费	61,886.59	750,615.42	707,411.31	105,090.70
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合 计	16,054,664.24	134,576,978.21	126,895,081.73	23,736,560.72

(3) 离职后福利

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	303,040.60	4,735,069.00	4,318,974.80	719,134.80
失业保险费	19,684.80	260,338.67	242,258.97	37,764.50
企业年金缴费				
合 计	322,725.40	4,995,407.67	4,561,233.77	756,899.30

24. 应交税费

税 种	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	8,269,497.81	179,040,031.98	175,724,622.13	11,584,907.66
土地使用税	616,224.63	2,584,091.04	2,852,920.88	347,394.79
城市维护建设税	469,856.03	5,808,154.30	5,943,504.88	334,505.45
教育费附加	286,954.97	5,362,194.74	5,301,367.21	347,782.50
地方教育附加	187,102.18	1,999,689.15	2,080,148.17	106,643.16
企业所得税	12,789,586.67	167,681,690.62	100,227,921.16	80,243,356.13
房产税	1,098,573.11	1,872,910.56	1,842,683.29	1,128,800.38
印花税	254,453.99	1,449,569.87	1,531,785.08	172,238.78
地方水利建设基金	738,895.31	4,026,228.09	4,136,567.99	628,555.41

税 种	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
车船税		244,292.52	84,230.81	160,061.71
个人所得税	51,517.62	415,907.62	423,162.04	44,263.20
资源税	207,496.87	24,364,369.27	21,786,663.76	2,785,202.38
合 计	24,970,159.19	394,849,129.76	321,935,577.40	97,883,711.55

25. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	525,859.59	588,626.58
企业债券利息	123,275,213.98	68,270,511.11
短期借款应付利息	787,590.22	1,907,543.06
短期融资应付利息	12,761,666.67	35,650,555.56
长期应付款应付利息	931,773.33	
一年内到期的非流动负债应付利息	1,176,743.33	69,666.67
合 计	139,458,847.12	106,486,902.98

26. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄列示

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	13,704,190.05	52.08	201,119,486.45	99.28
1至2年(含2年)	12,571,345.25	47.77	1,420,218.28	0.70
2至3年(含3年)	342.55	0.00		
3年以上	38,226.00	0.15	38,226.00	0.02
合 计	26,314,103.85	100.00	202,577,930.73	100.00

(2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来单位款	1,909,099.55	199,334,363.55
暂估运费	16,843,328.35	
保证金	2,909,094.00	1,195,469.00
应付个人款	4,417,005.17	620,469.73
伙食费		109,261.00
伤残补助	23,327.61	728,375.55
其他	212,249.17	589,991.90
合 计	26,314,103.85	202,577,930.73

(3) 其他应付款中应付持有公司5%(含5%)表决权股份的股东单位及关联方情况

本期末其他应付款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方情况。

(4) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
无锡华光锅炉股份有限公司	500,000.00	1-2 年	保证金延续
锦州天晟重工有限公司	300,000.00	1 年以内、1-2 年	保证金延续
郑州电力机械厂	250,000.00	1-2 年	保证金延续
北京利德华福电气技术有限公司	200,000.00	1-2 年	保证金延续
南通晓星变压器有限公司	200,000.00	1-2 年	保证金延续
合 计	1,450,000.00	—	—

(5) 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
无锡华光锅炉股份有限公司	500,000.00	投标保证金
甘肃电投永明安装检修工程有限责任公司	422,500.00	风险抵押金
锦州天晟重工有限公司	300,000.00	投标保证金
郑州电力机械厂	250,000.00	投标保证金
达华集团北京中达联咨询有限公司西安分公司	229,000.00	监理费
合 计	1,701,500.00	—

27. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类列示

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00
一年内到期的长期应付款	400,000,000.00	
合 计	440,000,000.00	40,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款+保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合 计	40,000,000.00	40,000,000.00

(3) 抵押的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
中国银行股份有限公司石嘴山市分行	2014/11/11	2017/6/1	人民币	5.70		20,000,000.00
中国银行股份有限公司石嘴山市分行	2014/11/11	2017/12/1	人民币	5.70		20,000,000.00
合 计						40,000,000.00

28. 其他流动负债

(1) 其他流动负债情况

项 目	期末余额	期初余额
中行石嘴山市分行短期融资券		400,000,000.00
招商银行银川分行短期融资券	380,000,000.00	380,000,000.00
合 计	380,000,000.00	780,000,000.00

(2) 其他流动负债增减变动明细

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
中行石嘴山市分行短期融资券(15 晟晏 CP002)	400,000,000.00	2015/9/24	2015.9.24-2016.9.20	400,000,000.00	400,000,000.00
招商银行银川分行短期融资券(15 晟晏 CP001)	380,000,000.00	2015/1/23	2015.1.23-2016.1.23	380,000,000.00	380,000,000.00
招商银行银川分行短期融资券(16 晟晏 CP001)	380,000,000.00	2016/6/29	2016.6.29-2017.6.28	380,000,000.00	
合 计	1,160,000,000.00			1,160,000,000.00	780,000,000.00

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	期末余额
中行石嘴山市分行短期融资券(15 晟晏 CP002)		7,017,764.45	400,000,000.00	
招商银行银川分行短期融资券(15 晟晏 CP001)		1,471,444.44	380,000,000.00	
招商银行银川分行短期融资券(16 晟晏 CP001)	380,000,000.00	12,761,666.67		380,000,000.00
合 计	380,000,000.00	21,250,875.56	780,000,000.00	380,000,000.00

29. 长期借款

(1) 长期借款分类列示

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款+保证借款	80,000,000.00	120,000,000.00
质押借款	199,000,000.00	199,000,000.00
合 计	279,000,000.00	319,000,000.00

(2) 抵押借款、保证借款

贷款单位	借款余额	抵押物	担保人
中国银行股份有限公司石嘴山市分行	80,000,000.00	机器设备、房屋、土地使用权	杨斌
合 计	80,000,000.00		

(3) 期末长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
中国银行股份有限公司 石嘴山市分行	2014/11/11	2019/11/2	人民币	5.70		80,000,000.00
平安银行股份有限公司 天津分行营业部	2015/5/14	2018/5/14	人民币	6.325		199,000,000.00
合 计						279,000,000.00

30. 应付债券

(1) 应付债券情况

项 目	期末余额	期初余额
西部证券股份有限公司 6.4 亿债券	629,610,781.20	627,531,307.03
中信银行银川分行 5 亿债券	497,640,137.58	495,269,096.38
民生企业债	1,190,907,567.29	
合 计	2,318,158,486.07	1,122,800,403.41

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
西部证券股份有限公司 6.4 亿债券	640,000,000.00	2014/1/22	7 年	640,000,000.00	627,531,307.03
中信银行银川分行 5 亿债券	500,000,000.00	2015/9/11	3 年	500,000,000.00	495,269,096.38
民生企业债 10 亿债 券	1,000,000,000.00	2016/5/20	3 年	1,000,000,000.00	
民生企业债 2 亿债券	200,000,000.00	2016/7/12	3 年	200,000,000.00	
合 计	2,340,000,000.00			2,340,000,000.00	1,122,800,403.41

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	本期增减变动	期末余额
西部证券股份有限公司 6.4 亿债券		57,536,000.00	2,079,474.17	629,610,781.20
中信银行银川分行 5 亿 债券		43,741,666.66	2,371,041.20	497,640,137.58
民生企业债 10 亿债券	1,000,000,000.00	47,083,333.33	-7,541,561.83	992,458,438.17
民生企业债 2 亿债券	200,000,000.00	6,920,000.00	-1,550,870.88	198,449,129.12
合 计	1,200,000,000.00	155,280,999.99	-4,641,917.34	2,318,158,486.07

31. 长期应付款

项 目	期限	利率 (%)	期末余额	年初余额
陕西永信融资租赁有限公司-融资租赁借款	3.00	6.50		200,000,000.00
陕西永信融资租赁有限公司-融资租赁借款	3.00	9.80	300,000,000.00	300,000,000.00
平罗县国有资产经营有限公司-融资租赁借款	15.00	1.20	91,200,000.00	
合 计			391,200,000.00	500,000,000.00

32. 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
阿拉善右旗财政局企业基础设施配套资金	5,028,001.20		558,666.80	4,469,334.40
硅锰合金矿热炉余热利用项目资金	5,850,000.00		975,000.00	4,875,000.00
循环经济配套工程的技术改造	7,847,619.05		914,285.71	6,933,333.34
25500KV 密闭式硅锰矿热炉及锰的富集系统装置	6,121,698.11		713,207.55	5,408,490.56
土地出让金补贴款	5,134,545.45		160,454.55	4,974,090.90
合 计	29,981,863.81		3,321,614.61	26,660,249.20

注：（1）根据阿拉善右旗财政局颁发的阿右财企字（2014）244 号《关于一次性企业基础设施配套补助资金的通知》文件，2014 年收到政府补助 5,586,668.00 元，按规定本期计入营业外收入 558,666.80 元。

（2）根据宁夏平罗县发展和改革局【2011】512 号《关于硅锰合金炉余热回收利润专项资金通知》文件，2011 年收到政府补助 9,250,000.00 元，2013 年收到 450,000.00 元，按规定本年应计入营业外收入为 975,000.00 元。

（3）根据宁夏回族自治区宁经信技改发【2015】187 号《关于循环经济配套工程的技术改造的通知》文件，2015 年收到政府补助 8,000,000.00 元，按规定本年应计入营业外收入为 914,285.71 元。

（4）根据宁夏回族自治区平发科技【2015】234 号《关于建设 25500KV 密闭式硅锰矿热炉及锰的富集系统装置的通知》文件，2015 年收到政府补助 6,300,000.00 元按规定本年应计入营业外收入为 713,207.55 元。

（5）2015 年度收到土地出让金补偿款 5,295,000.00 元，按规定本年应计入营业外收入 160,454.55 元。

33. 实收资本

投资者名称	期初账面余额		本期增加	本期减少	期末账面余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
杨斌	699,000,000.00	99.86			699,000,000.00	99.86
杨文茂	1,000,000.00	0.14			1,000,000.00	0.14
合 计	700,000,000.00	100.00			700,000,000.00	100.00

34. 资本公积

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
资本溢价	1,892,005,246.22			1,892,005,246.22

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
合 计	1,892,005,246.22			1,892,005,246.22

35. 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	206,537.71	20,814,671.28	4,747,672.10	16,273,536.89
合 计	206,537.71	20,814,671.28	4,747,672.10	16,273,536.89

36. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	100,412,658.55			100,412,658.55
合 计	100,412,658.55			100,412,658.55

37. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
本期期初余额	2,353,630,357.46	1,944,538,758.59
本期增加额	639,142,220.85	409,091,598.87
其中：本期净利润转入	639,142,220.85	409,091,598.87
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积		
本期提取一般风险准备		
本期对所有者（或股东）的分配		
转增资本		
其他		
本期期末余额	2,992,772,578.31	2,353,630,357.46

38. 营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,860,701,627.89	3,512,217,807.90	4,311,843,906.46	3,358,686,767.01
其他业务	910,717,580.75	709,412,823.71	869,906,727.21	649,922,678.11
合 计	5,771,419,208.64	4,221,630,631.61	5,181,750,633.67	4,008,609,445.12

（2）主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
原矿	300,340,178.66	111,857,822.33	379,020,767.08	164,928,245.11
精煤销售收入	583,878,075.30	523,690,407.13	791,799,583.25	691,980,948.28
机布、吊带	378,668.53	340,043.20	726,994.79	643,232.10

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
吨袋	2,784,810.68	1,043,485.82	2,455,387.05	1,481,253.76
运输收入	220,448,558.12	193,488,049.20	264,193,620.78	235,078,066.27
硅锰合金收入	2,394,384,991.63	1,756,002,716.94	1,945,553,393.09	1,572,671,877.97
中碳锰铁	571,376,520.82	243,791,967.37	341,527,094.22	146,975,611.17
锰渣铁	749,025,663.87	645,487,805.01	535,852,596.36	507,891,910.44
锰矿收入			50,714,469.84	37,035,621.91
高碳锰铁	38,084,160.28	36,515,510.90		
合 计	4,860,701,627.89	3,512,217,807.90	4,311,843,906.46	3,358,686,767.01

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁夏吉元冶金集团有限公司	212,997,331.19	3.69
河钢股份有限公司	209,220,778.97	3.63
陕钢集团韩城钢铁有限责任公司	204,883,841.70	3.55
中天钢铁集团有限公司	195,039,577.53	3.38
日照钢铁有限公司	173,175,351.29	3.00
合 计	995,316,880.68	17.25

39. 税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	实际缴纳流转税额的 7.00%、5.00%	5,808,154.30	5,832,644.81
教育费附加	实际缴纳流转税额的 3.00%	5,362,194.74	5,355,411.13
地方教育附加	实际缴纳流转税额的 2.00%	1,999,689.15	2,052,519.77
地方水利建设基金	收入金额的 0.07%	4,026,228.09	4,277,541.34
资源税	开采量 6.6 元/吨、营业收入的 5.00%	24,364,369.27	15,246,796.35
房产税	原值减去扣除金额后 1.20%	1,872,910.56	
土地使用税	单位税额	2,584,091.04	
印花税	按税法规定计算缴纳	1,449,569.87	
车船使用税	按税法规定计算缴纳	244,292.52	
合 计		47,711,499.54	32,764,913.40

40. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,369,715.67	1,884,670.69
招待费	195,993.07	354,769.40
装卸费	26,927,929.85	26,404,493.80
折旧费用	342,789.41	
运费	282,641,228.97	187,743,906.81

项 目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	17,116,056.40	22,013,065.44
差旅费	912,704.61	862,671.84
交通费	30.00	35.00
电话费	2,550.00	24,880.00
办公费	6,449.50	8,873.00
检验费	14,404.72	3,701.51
快递费	3,592.00	5,798.20
服务费		29,207.55
车辆费用	135,312.68	217,674.45
其他	635,615.26	753,797.21
招标费		235,000.00
合 计	330,304,372.14	240,542,544.90

41. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,738,618.21	14,515,462.44
保险费	12,762,184.44	13,222,293.18
折旧费	19,257,386.23	16,538,212.03
无形资产摊销	47,684,130.45	47,177,409.44
福利费、工会经费、教育经费、住房公积金	3,681,768.34	1,769,849.75
差旅费、交通、通讯、车辆费用、电话费、水电费	2,988,879.07	3,351,991.04
其他费用	4,475,206.37	5,496,115.97
办公费、物料消耗、低值易耗品摊销	4,889,644.87	3,762,889.64
修理费	120,661.41	844,869.58
业务招待费	1,357,012.89	1,263,075.66
广告宣传费、咨询、顾问费、服务费	4,268,912.37	6,990,802.34
安全生产费	16,749,883.45	840,990.40
排污费、绿化费、水资源费、矿产资源补偿费、劳动保护费	2,881,390.18	181,939.00
租金	2,531,097.62	
残保金	120,808.41	50,361.84
合 计	140,507,584.31	116,006,262.31

42. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	281,684,185.00	209,984,270.63
减：利息收入	1,142,249.15	12,368,487.10
汇兑损失	650,918.68	23,784,482.24

项 目	本期发生额	上期发生额
减：汇兑收益		
手续费支出	14,013,502.09	3,185,898.28
其他支出		51,863.23
贴现支出	8,500,966.71	15,347,888.00
咨询服务费	27,327,543.41	1,404,758.10
信用证费用	50,000.00	250,652.22
办理承兑手续费		1,543,996.80
合 计	331,084,866.74	243,185,322.40

43. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	17,212,009.24	8,051,190.19
合 计	17,212,009.24	8,051,190.19

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-60,350.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-60,350.00
合 计		-60,350.00

45. 投资收益**(1) 投资收益明细情况**

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-42,375.75	-275,951.49
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产取得的投资收益	761,000.00	4,252,260.00
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		354,739.73
处置衍生工具净收益		
其他	41,388,841.02	4,991,767.12
合 计	42,107,465.27	9,322,815.36

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
宁夏售电有限公司	-42,375.75	-275,951.49
合 计	-42,375.75	-275,951.49

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经营损益的金额	金额	计入当期非经营损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,243,298.91	1,243,298.91	8,547.01	8,547.01
其中：固定资产处置利得	1,243,298.91	1,243,298.91	8,547.01	8,547.01
无形资产处置利得				
非货币性资产交换利得				
政府补助	46,146,171.40	46,146,171.40	18,377,034.59	18,377,034.59
罚款净收入	1,860,351.04	1,860,351.04	270,938.70	270,938.70
赔款	1,001,166.74	1,001,166.74	185,095.91	185,095.91
其他	248,462.38	248,462.38	529,218.79	529,218.79
合 计	50,499,450.47	50,499,450.47	19,370,835.00	19,370,835.00

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
先进单位奖励		200,000.00	与收益相关
节能减排补助资金	1,100,000.00		与收益相关
财政局退税奖励		57,230.40	与收益相关
工业转型升级和结构调整扶持资金		1,610,000.00	与收益相关
工业企业增产和进规入库奖励		250,000.00	与收益相关
培养工业大企业发展集团”和“金鹿工程”奖励		750,000.00	与收益相关
科技发展专项资金	1,153,600.00		与收益相关
稳定岗位补贴资金	150,446.00		与收益相关
债券贴息资金	34,000,000.00	12,043,000.00	与收益相关
外经贸发展进口贴息补助资金	223,458.00	42,000.00	与收益相关
企业整合重组扶持资金	2,000,000.00	1,400,000.00	与收益相关
企业增产扩能扶持资金	1,000,000.00		与收益相关
国际市场开拓资金	18,000.00		与收益相关
土地使用税减免退税	3,099,052.79		与收益相关
淘汰落后和过剩产能奖励资金	80,000.00		与收益相关
硅锰合金炉余热回收利润专项资金	975,000.00	975,000.00	与资产相关
循环经济配套工程的技术改造	914,285.71	152,380.95	与资产相关
25500KV 密闭式硅锰矿热炉及锰的富集系统装置	713,207.55	178,301.89	与资产相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
土地出让金补偿款	160,454.55	160,454.55	与资产相关
企业基础设施配套资金	558,666.80	558,666.80	与资产相关
合 计	46,146,171.40	18,377,034.59	

47. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			6,767.09	6,767.09
其中：固定资产处置损失			6,767.09	6,767.09
无形资产处置损失				
罚款、滞纳金等	811,433.07	811,433.07	448,485.77	448,485.77
赔偿支出	526,575.00	526,575.00		
对外捐赠	71,927.00	71,927.00	20,000.00	20,000.00
其他支出	3,772.89	3,772.89	99.06	99.06
合 计	1,413,707.96	1,413,707.96	475,351.92	475,351.92

48. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	167,681,690.62	157,030,809.53
递延所得税调整	-32,662,458.63	-5,373,504.61
合 计	135,019,231.99	151,657,304.92

49. 合并现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款、代垫款	489,877,376.13	613,332,076.49
利息收入	1,142,691.60	27,379,903.40
奖励、补贴、减免税款等	39,880,240.36	
其他		20,287,540.50
合 计	530,900,308.09	660,999,520.39

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项	1,142,175,395.75	562,733,616.90
付现费用	16,043,991.58	28,331,619.71
合 计	1,158,219,387.33	591,065,236.61

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货交易手续费	279,875.11	43,036.94
合 计	279,875.11	43,036.94

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
债券预约认购款	12,500,000.00	
债券托管费、登记服务费、黄金租赁手续费、融资服务费等	7,144,444.44	12,630,601.39
合 计	19,644,444.44	12,630,601.39

50. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	641,683,595.85	409,091,598.87
加：资产减值准备	17,212,009.24	8,051,190.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	423,329,761.60	376,569,301.00
无形资产摊销	47,684,130.45	47,177,409.44
长期待摊费用摊销	14,460,376.58	8,862,191.79
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）	-1,243,298.91	-1,779.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		60,350.00
财务费用（收益以“-”号填列）	309,011,728.41	230,944,009.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,307,465.27	-9,322,815.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,662,458.63	-5,373,504.61
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）	-380,302,857.81	-110,072,405.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-269,110,655.70	-1,133,888,385.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-389,091,222.84	501,228,275.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	346,663,642.97	323,325,435.90
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,482,416.82	31,569,376.68
减：现金的年初余额	31,569,376.68	183,407,908.29

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-17,086,959.86	-151,838,531.61

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	14,482,416.82	30,363,280.65
其中：库存现金	321,313.72	542,893.87
可随时用于支付的银行存款	14,161,103.10	29,820,386.78
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		1,206,096.03
其中：存出投资款		1,206,096.03
三、期末现金及现金等价物余额	14,482,416.82	31,569,376.68
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		

九、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、关联方关系及其交易

1、 本公司的股东相关信息

股东名称	投资金额	法人股东对本企业的持股比例 (%)	法人股东对本企业的表决权比例 (%)
杨斌	699,000,000.00	99.86	99.86
杨文茂	1,000,000.00	0.14	0.14

2、 本公司的子企业有关信息

序号	子企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	宁夏晟晏实业集团能源循环经济有限公司	宁夏回族自治区	矿石生产、销售及进出口	182,900.00	100.00	100.00
2	宁夏晟晏煤制品有限公司	宁夏回族自治区	煤炭加工与销	1,500.00	100.00	100.00

		区	售			
3	阿拉善盟隆鑫工贸有限公司	内蒙古自治区	铁矿石的开采、加工与销售	100.00	100.00	100.00
4	宁夏星月安顺物流产业有限公司	宁夏回族自治区	普通货物运输	5,000.00	100.00	100.00
5	域泰（北京）国际投资有限公司	北京市	项目投资	10,000.00	100.00	100.00

3、关联担保情况

担保单位	被担保方	担保金额	担保形式	被担保单位经营情况
杨斌	宁夏晟晏实业集团能源循环经济有限公司	945,000,000.00	保证	正常经营
杨斌	宁夏晟晏实业集团能源循环经济有限公司	91,200,000.00	反担保	正常经营
杨斌	本公司	140,000,000.00	保证	正常经营
本公司	宁夏晟晏实业集团能源循环经济有限公司	25,000,000.00	保证	正常经营
本公司	宁夏晟晏实业集团能源循环经济有限公司	91,200,000.00	反担保	正常经营
宁夏晟晏煤制品有限公司	宁夏晟晏实业集团能源循环经济有限公司	700,000,000.00	保证	正常经营
宁夏晟晏煤制品有限公司	本公司	640,000,000.00	抵押	正常经营
阿拉善盟双欣矿业开发有限责任公司	宁夏晟晏实业集团能源循环经济有限公司	700,000,000.00	保证、抵押	正常经营
阿拉善盟双欣矿业开发有限责任公司	宁夏晟晏实业集团能源循环经济有限公司	25,000,000.00	存货质押	正常经营
阿拉善盟双欣矿业开发有限责任公司	本公司	40,000,000.00	存货质押	正常经营
阿拉善盟双欣矿业开发有限责任公司	本公司	640,000,000.00	采矿权抵押	正常经营
宁夏晟晏实业集团能源循环经济有限公司	本公司	100,000,000.00	抵押	正常经营
宁夏晟晏实业集团能源循环经济有限公司	本公司	640,000,000.00	抵押	正常经营
宁夏晟晏实业集团能源循环经济有限公司	本公司	199,000,000.00	股权质押	正常经营

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	杨斌	58,321.10		255,738,362.52	
其他应收款	杨文茂	1,000,000.00	30,000.00	1,000,000.00	

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	112,035,185.62	100.00	8,735,156.94	7.80	335,028,028.49	100.00	17,067,254.72	5.09
其中：组合	112,035,185.62	100.00	8,735,156.94	7.80	335,028,028.49	100.00	17,067,254.72	5.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	112,035,185.62	100.00	8,735,156.94	7.80	335,028,028.49	100.00	17,067,254.72	5.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内(含1年)	53,583,617.43	47.83	2,679,180.87	330,908,557.98	98.77	16,545,427.90
1至2年(含2年)	56,353,902.36	50.30	5,635,390.24	3,944,839.98	1.18	394,484.00
2至3年(含3年)	1,973,035.30	1.76	295,955.30			
3至4年(含4年)						
4至5年(含5年)				94,575.42	0.03	47,287.71
5年以上	124,630.53	0.11	124,630.53	80,055.11	0.02	80,055.11
合 计	112,035,185.62	100.00	8,735,156.94	335,028,028.49	100.00	17,067,254.72

(2) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况或关联方单位情况

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
中天钢铁集团有限公司	非关联方	39,733,478.96	1-2 年	35.47	3,973,347.90
陕钢集团韩城钢铁有限责任公司	非关联方	16,426,867.93	1 年以内、1-2 年	14.66	1,286,043.40
河北华西钢铁有限公司	非关联方	11,071,539.19	1 年以内	9.88	553,576.96
萍乡萍钢钢铁有限公司	非关联方	7,793,015.96	1 年以内	6.96	389,650.80
山东泰山钢铁集团有限公司	非关联方	6,321,943.33	1-2 年	5.64	632,194.33
合 计	—	81,346,845.37		72.61	6,834,813.39

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,585,876,104.73	99.98	72,658.00		1,854,310,367.81	99.97	12,511.50	
其中：组合	2,585,876,104.73	99.98	72,658.00		1,854,310,367.81	99.97	12,511.50	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	526,574.00	0.02	526,574.00	100.00	539,819.00	0.03	539,819.00	100.00
合计	2,586,402,678.73	100.00	599,232.00	0.02	1,854,850,186.81	100.00	552,330.50	0.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	2,584,743,254.73	99.96		1,853,992,557.81	99.98	
1 至 2 年(含 2 年)	827,100.00	0.03	24,813.00	300,000.00	0.02	9,000.00
2 至 3 年(含 3 年)	300,000.00	0.01	45,000.00	12,210.00		1,831.50
3 至 4 年(含 4 年)	150.00		45.00	5,600.00		1,680.00

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
4至5年(含5年)	5,600.00		2,800.00			
合 计	2,585,876,104.73	100.00	72,658.00	1,854,310,367.81	100.00	12,511.50

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提理由
乌海鑫诺物流有限公司	526,574.00	526,574.00	100.00	与该企业已无法取得联系
合 计	526,574.00	526,574.00	—	—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来单位款项	2,578,265,147.69	1,646,134,296.52
个人借款	8,073,350.50	208,596,139.28
代扣社会保险	64,180.54	70,279.76
其他		49,471.25
合 计	2,586,402,678.73	1,854,850,186.81

(3) 其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

其他应收款内容	账面余额	持股比例(%)
杨斌	8,048,700.50	99.86
合 计	8,048,700.50	99.86

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
宁夏晟晏实业集团能源循环经济有限公司	往来款	关联方	2,546,683,368.61	1年以内	98.46	
宁夏晟晏煤制品有限公司	往来款	关联方	16,076,710.12	1年以内	0.62	
金元安顺基金管理有限公司	往来款	非关联方	12,500,000.00	1年以内	0.48	
杨斌	备用金	控股股东	8,048,700.50	1年以内	0.31	
域泰(北京)国际投资有限公司	往来款	关联方	1,281,097.62	1年以内	0.05	
合 计		—	2,584,589,876.85		99.92	

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
宁夏晟晏实业集团能源循环经济有限公司	关联方	2,546,683,368.61	98.46

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
宁夏晟晏煤制品有限公司	关联方	16,076,710.12	0.62
杨斌	控股股东	8,048,700.50	0.31
域泰(北京)国际投资有限公司	关联方	1,281,097.62	0.05
阿拉善盟双欣矿业开发有限责任公司	关联方	777,800.00	0.03
合 计	—	2,572,867,676.85	99.47

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	3,438,820,499.96	100,000,000.00		3,538,820,499.96
对联营、合营企业投资	2,724,048.51		2,724,048.51	
小计				
减：长期股权投资减值准备				
合计	3,441,544,548.47	100,000,000.00	2,724,048.51	3,538,820,499.96

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增减变动							其他
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
①子企业											
宁夏晟晏实业集团能源循环经济有限公司	成本法	2,770,775,382.06	2,770,775,382.06								
宁夏晟晏煤制品有限公司	成本法	617,045,117.90	617,045,117.90								
阿拉善盟隆鑫工贸有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00								

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增减变动							
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
宁夏星月安顺物流产业有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00								
域泰(北京)国际投资有限公司	成本法	100,000,000.00		100,000,000.00							
②联营企业											
宁夏售电有限公司	权益法	3,000,000.00	2,724,048.51		2,681,672.76	-42,375.75					
合 计		3,541,820,499.96	3,441,544,548.47	100,000,000.00	2,681,672.76	-42,375.75					

(续)

被投资单位	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备
①子企业					
宁夏晟晏实业集团能源循环经济有限公司	2,770,775,382.06	100.00	100.00		
宁夏晟晏煤制品有限公司	617,045,117.90	100.00	100.00		
阿拉善盟隆鑫工贸有限公司	1,000,000.00	100.00	100.00		
宁夏星月安顺物流产业有限公司	50,000,000.00	100.00	100.00		
域泰(北京)国际投资有限公司	100,000,000.00	100.00	100.00		
②联营企业					
宁夏售电有限公司					
合 计	3,538,820,499.96				

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,945,031.18	125,795,173.43	433,832,060.74	422,368,095.51
其他业务	330,188.68			
合 计	201,275,219.86	125,795,173.43	433,832,060.74	422,368,095.51

(2) 主营业务按产品分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
硅锰合金收入	158,290,021.81	91,041,087.83	371,047,004.57	360,625,899.95
锰矿收入	5,148,478.63	5,113,284.18	50,714,469.84	50,219,868.49
中碳锰铁	37,506,530.74	29,640,801.42	12,070,586.33	11,522,327.07
合 计	200,945,031.18	125,795,173.43	433,832,060.74	422,368,095.51

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司	39,672,706.63	19.71
扬州恒润海洋重工有限公司	36,779,674.25	18.27
河北华西钢铁有限公司	20,141,228.45	10.01
河南成飞物流有限公司	18,460,181.01	9.17
萍乡萍钢钢铁有限公司	16,300,721.60	8.10
合 计	131,354,511.94	65.26

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-42,375.75	-275,951.49
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产取得的投资收益	761,000.00	4,252,260.00
处置持有至到期投资取得的投资收益		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		354,739.73
处置衍生工具净收益		
其他	24,733,331.43	4,991,767.12
合 计	25,451,955.68	9,322,815.36

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
宁夏售电有限公司	-42,375.75	-275,951.49
合 计	-42,375.75	-275,951.49

6. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	124,799,904.71	1,116,326,052.70
利息收入	347,179.05	11,742,362.95
政府补助	10,000,000.00	
合 计	135,147,083.76	1,128,068,415.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	1,511,541,519.20	652,989,654.05
付现费用	5,174,760.79	21,383,170.24
合 计	1,516,716,279.99	674,377,647.53

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货交易手续费	279,875.11	43,036.94
合 计	279,875.11	43,036.94

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
债券预约认购款	12,500,000.00	
债券发行手续费		12,630,601.39
合 计	12,500,000.00	12,630,601.39

7. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	8,736,221.48	-25,064,038.38
加：资产减值准备	-8,285,196.28	17,113,099.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,348,204.79	792,791.88
无形资产摊销	6,400.00	6,400.00
长期待摊费用摊销	1,202,171.40	2,849,948.98
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		60,350.00
财务费用（收益以“-”号填列）	73,173,455.80	24,206,441.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,651,955.68	-9,322,815.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,086,386.57	-4,293,362.45
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）	-63,930,984.82	126,655,228.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-391,533,834.87	-1,031,035,088.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-678,988,114.16	896,593,868.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,073,837,245.77	-1,437,175.61
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,806,357.38	20,381,190.32
减：现金的年初余额	20,381,190.32	156,823,789.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,574,832.94	-136,442,599.03

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	10,806,357.38	19,175,094.29
其中：库存现金	17,510.22	112,782.47
可随时用于支付的银行存款	10,788,847.16	19,062,311.82
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		1,206,096.03
其中：存出投资款		1,206,096.03

项 目	本期金额	上期金额
三、期末现金及现金等价物余额	10,806,357.38	20,381,190.32
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		





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 911201166688390414(10-1)

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

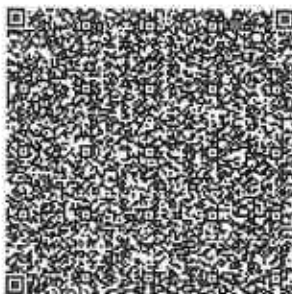
主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

执行事务合伙人 方文森;黄庆林;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;高绮云;尹琳;
王勤;成志城;姚运海;刘文俊

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2017年02月15日

每年1月1日至6月30日,应登录公示系统报送年度报告,逾期列入经营异常名录



会计师事务所 执业证书

名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：方文森

办公场所：天津开发区第二大街
21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：12010011

注册资本(出资额)：壹仟柒佰叁拾万元

批准设立文号：津财会〔2007〕27号

批准设立日期：二〇〇七年十二月二十七日

证书序号：NO. 019265

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、抵押。
- 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》。



发证机关：

天津市财政局

二〇一七年二月十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000193

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
中审会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 方文森

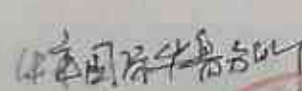
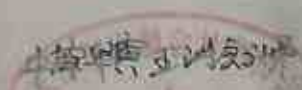
证书号: 29

发证时间: 二〇〇六年九月十八日

证书有效期至: 二〇〇八年九月十八日



		2008 3 31
		
姓名 Full name: 刘新岩	性别 Sex: 男	2007 3 31
工作单位 Working unit: 山东天华工程造价咨询有限公司	注册日期 Registration date: 1973年5月27日	证书编号: 370100380016 No. of Certificate
身份证号码 Identity card No.: 370104750527337	批准注册协会: 山东省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs	发证日期: 2000年6月1日 Date of Issuance: 2000 / 6 / 1

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA	年度检验登记 Annual Renewal Registration
同意调出 Agree the holder to be transferred from	
	本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.
转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2013年11月23日	
同意调入 Agree the holder to be transferred to	2008 年 月 日
	
转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2013年11月23日	



 姓名: 梅玉霞
 Sex: 女
 出生日期: 1972-03-27
 工作单位: 烟台永大会计师事务所有限公司
 身份证号: 372422197203270025
 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.
 2017年02月23日

 2006 年 月 日


 2008 3 31
 证书编号:
 No. of Certificate 370500200018
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会
 发证日期:
 Date of Issuance 2003 年 10 月 20 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
 中审国际会计师事务所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013 年 11 月 23 日
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 中审国际会计师事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014 年 1 月 1 日