

中准会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Zhongzhun Certified Public Accountants  
Shanghai Office



报告书  
REPORT

中国·上海  
SHANGHAI CHINA



## 审计报告

中准沪审字〔2016〕第1145号

青海威力新能源材料有限公司:

我们审计了后附的青海威力新能源材料有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2016年11月30日的资产负债表,2016年1月-11月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。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中国注册会计师职业道德守则,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11月30日的财务状况以及2016年1月-11月的经营成果和现金流量。

中准会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

中国注册会计师:

中国 上海市

中国注册会计师:

二〇一六年十二月二十三日

# 资产负债表

编制单位：青海威力新能源材料有限公司

2016年11月30日

会外半年企01表  
金额单位：元

项目	行次	期末余额	年初余额	项	目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1			流动资产：	66			
货币资金	2	232,376.11	863,789.56	短期借款	67			
△结算备付金	3			△向中央银行借款	68			
△拆出资金	4			△吸收存款及同业存放	69			
交易性金融资产	5			△拆入资金	70			
应收票据	6			交易性金融负债	71			
应收账款	7			应付票据	72			
预付款项	8			应付账款	73			
△应收保费	9			预收款项	74			
△应收分保账款	10			△卖出回购金融资产款	75			
△应收分保合同准备金	11			△应付手续费及佣金	76	2,000.00	2,000.00	2,000.00
应收利息	12			△应付工资	77	2,000.00	2,000.00	2,000.00
应收股利	13			其中：应付工资	79			
其他应收款	14	3,350,000.00	2,750,000.00	应付福利费	80			
△买入返售金融资产	15			其中：职工奖励及福利基金	81			
存货	16			应交税费	82	11,784,802.71	10,820,441.68	10,820,441.68
其中：原材料	17			其中：应交税金	83			
库存商品(产成品)	18			应付利息	84			
一年内到期的非流动资产	19			其他应付款	85	8,750,000.00	8,750,000.00	8,750,000.00
其他流动资产	20			△应付分保账款	86			
流动资产合计	21	3,582,376.11	3,613,789.56	△保险合同准备金	87			
非流动资产：	22			△代理买卖证券款	88			
△发放贷款及垫款	23			△代理承销证券款	89			
可供出售金融资产	24			一年内到期的非流动负债	90			
持有至到期投资	25			其他流动负债	91			
长期应收款	26			非流动负债合计	92	20,536,802.71	19,572,441.68	19,572,441.68
长期股权投资	27	50,358,240.08	4,456,256.00		93			
投资性房地产	28			长期借款	94			
固定资产原值	29			应付债券	95			
减：累计折旧	30			长期应付款	96			
固定资产净值	31			专项应付款	97			
减：固定资产减值准备	32			预计负债	98			
固定资产净额	33			递延所得税负债	99			
在建工程	34			其他非流动负债	100			
工程物资	35			其中：特准储备基金	101			
固定资产清理	36			负债合计	102			
生产性生物资产	37			所有者权益(或股东权益)：	103	20,536,802.71	19,572,441.68	19,572,441.68
油气资产	38			实收资本(股本)	104			
无形资产	39			国家资本	105	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
开发支出	40			集体资本	106			
商誉	41			法人资本	107			
长期待摊费用	42			其中：国有法人资本	108			
递延所得税资产	43			集体法人资本	109			
其他非流动资产	44			个人资本	110			
其中：特准储备物资	45			外商资本	111	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
非流动资产合计	46	50,358,240.08	4,456,256.00	其中：已归还投资	112			
	47			实收资本(或股本)净额	113			
	48			资本公积	114	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
	49			减：库存股	115	47,726,710.00	15,576,671.00	15,576,671.00
	50			专项储备	116			
	51			盈余公积	117			
	52			其中：法定公积金	118			
	53			任意公积金	119			
	54			#储备基金	120			
	55			#企业发展基金	121			
	56			#利润归还投资	122			
	57			△一般风险准备	123			
	58			未分配利润	124			
	59			外币报表折算差额	125			
	60			*少数股东权益	126			
	61			所有者权益合计	127	33,403,813.48	-11,502,396.12	-11,502,396.12
	62			负债和所有者权益总计	128	53,940,616.19	8,070,045.56	8,070,045.56
	63				129			
	64				130			
资产总计	65	53,940,616.19	8,070,045.56					

注：表中带\*号为合并会计报表专用，加△指项目为金融类企业专用，带#为外商投资企业专用。

# 利 润 表

会外年企02表  
金额单位：元

编制单位：青海威力新能源材料有限公司

2016年1-11月

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	-	-	其他	29		
其中：营业收入	2	-	-	加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30		
其中：主营业务收入	3			投资收益（损失以“-”号填列）	31	13,751,945.08	-5,741,146.75
其他业务收入	4			其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32		
△利息收入	5			△汇兑收益（损失以“-”号填列）	33		
△已赚保费	6			三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	13,720,531.63	-5,840,200.00
△手续费及佣金收入	7			加：营业外收入	35		
二、营业总成本	8	31,413.45	99,053.25	其中：非流动资产处置利得	36		
其中：营业成本	9	-	-	非货币性资产交换利得	37		
其中：主营业务成本	10			政府补助	38		
其他业务成本	11			债务重组利得	39		
△利息支出	12			减：营业外支出	40	964,361.03	1,051,021.71
△手续费及佣金支出	13			其中：非流动资产处置损失	41		
△退保金	14			非货币性资产交换损失	42		
△赔付支出净额	15			债务重组损失	43		
△提取保险合同准备金净额	16			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	12,756,170.60	-6,891,221.71
△保单红利支出	17			减：所得税费用	45		
△分保费用	18			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	12,756,170.60	-6,891,221.71
营业税金及附加	19			归属于母公司所有者的净利润	47	12,756,170.60	-6,891,221.71
销售费用	20			*少数股东损益	48		
管理费用	21	33,298.50	100,750.25	六、每股收益：	49		
其中：业务招待费	22			基本每股收益	50		
研究与开发费	23			稀释每股收益	51		
财务费用	24	-1,885.05	-1,697.00	七、其他综合收益	52		
其中：利息支出	25			八、综合收益总额	53	12,756,170.60	-6,891,221.71
利息收入	26			归属于母公司所有者的综合收益总额	54	12,756,170.60	-6,891,221.71
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	27			*归属于少数股东的综合收益总额	55		
资产减值损失	28				56		

注：表中带\*科目为合并会计报表专用；加△指项目为金融类企业专用。

# 现金流量表

会外年余03表  
金额单位：元

编制单位：青海威力新能源材料有限公司

2016年1-11月

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
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	1	—	—	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	30		
△客户存款和同业存放款项净增加额	2			处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
△向中央银行借款净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	4			投资活动现金流入小计	33		
△收到原保险合同保费取得的现金	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34		
△收到再保险业务现金净额	6			投资支付的现金	35		
△处置交易性金融资产净增加额	7			△质押贷款净增加额	36		
△收取利息、手续费及佣金的现金	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
△拆入资金净增加额	9			支付其他与投资活动有关的现金	38		
△回购业务资金净增加额	10			投资活动现金流出小计	39		
收到的税费返还	11			投资活动产生的现金流量净额	40		
收到其他与经营活动有关的现金	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	13			吸收投资收到的现金	42		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	14	1,885.05	401,697.00	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
取得借款所收到的现金	15	1,885.05	401,697.00	取得借款所收到的现金	44		
△发行债券收到的现金	16			△发行债券收到的现金	45		
收到其他与筹资活动有关的现金	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46		
筹资活动现金流入小计	18			筹资活动现金流入小计	47		
偿还债务所支付的现金	19			偿还债务所支付的现金	48		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付其他与筹资活动有关的现金	22	22,000.00	75,000.00	支付其他与筹资活动有关的现金	51		
筹资活动现金流出小计	23			筹资活动现金流出小计	52		
筹资活动产生的现金流量净额	24	611,298.50	10,744.00	筹资活动产生的现金流量净额	53		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	25	633,298.50	85,744.00	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
五、现金及现金等价物净增加额	26	-631,413.45	315,953.00	五、现金及现金等价物净增加额	55	-631,413.45	315,953.00
加：期初现金及现金等价物余额	27	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	56	863,789.56	547,836.56
六、期末现金及现金等价物余额	28			六、期末现金及现金等价物余额	57	232,376.11	863,789.56
取得投资收益收到的现金	29						

注：加△项目为金融类企业专用。

# 所有者权益变动表 (一)

2016年1-11月

编制单位: 青海威力新能源材料有限公司

会外年企04-1表  
金额单位: 元

项 目	行次	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计
		实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	△一般 风险 准备	未分配 利润	其他	小计			
一、上年年末余额	1	20,000,000.00	15,576,671.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10	11
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	4	20,000,000.00	15,576,671.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5	-	32,150,039.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 净利润	6	-	-	-	-	-	12,756,170.60	-	-	-	-	-	-
(二) 其他综合收益	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益小计	8	-	-	-	-	-	12,756,170.60	-	-	-	-	-	-
(三) 所有者投入和减少资本	9	-	32,150,039.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	12	-	32,150,039.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者 (或股东) 的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	31	20,000,000.00	47,726,710.00	-	-	-	-34,322,896.52	-	-	-	-	-	33,403,813.48

注：加△楷体项目为金融类企业专用，带#为外商投资企业专用。

# 所有者权益变动表 (二)

2015年度

编制单位: 青海威力新能源材料有限公司  
 会外年企01-2表  
 金额单位: 元

项 目	行次	上 年 金 额									
		实收资本 (或股本)	资本 公积	减: 库存股	专项 储备	盈余 公积	△一般 风险 准备	未分配 利润	其他	小计	少数 股东 权益
一、上年年末余额	1	20,000,000.00	15,505,083.00						9	10	11
加: 会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
二、本年年初余额	4	20,000,000.00	15,505,083.00						9	10	11
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5	-	71,588.00						-4,682,762.41		-4,682,762.41
(一) 净利润	6										
(二) 其他综合收益	7										
综合收益小计	8										
(三) 所有者投入和减少资本	9		71,588.00								
1. 所有者投入资本	10										
2. 股份支付计入所有者权益的金额	11										
3. 其他	12		71,588.00								
(四) 专项储备提取和使用	13										
1. 提取专项储备	14										
2. 使用专项储备	15										
(五) 利润分配	16										
1. 提取盈余公积	17										
其中: 法定公积金	18										
任意公积金	19										
#储备基金	20										
#企业发展基金	21										
#利润归还投资	22										
2. 提取一般风险准备	23										
3. 对所有者 (或股东) 的分配	24										
4. 其他	25										
(六) 所有者权益内部结转	26										
1. 资本公积转增资本 (或股本)	27										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	28										
3. 盈余公积弥补亏损	29										
4. 其他	30										
四、本年年末余额	31	20,000,000.00	15,576,671.00						-11,502,396.12		-11,502,396.12

注: 加入抵债项目为金融类企业专用, 带#为外部股权投资企业专用。

# 青海威力新能源材料有限公司财务报表附注

2016年1月—11月

## 一、基本情况

青海威力新能源材料有限公司（以下简称“本公司”）由智新法、钟永晖、钟永亮与寿永军出资于2009年8月27日投资设立的合资企业，取得了青海省工商行政管理局东川工业园区工商行政管理局颁发的注册号为91632900679184650E《营业执照》。公司注册资本人民币2000万元，实收资本人民币2000万元。

本公司住所：青海省西宁东川工业区

法人代表：钟永晖

本公司经营范围：盐湖卤水资源的提取材料的研究、开发、销售（以上经营范围国家有专项规定的凭许可证经营）。

## 二、遵循企业会计准则的声明

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及其他各项会计准则，并按照准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2016年11月30日的公司财务状况以及2016年1月—11月的公司经营成果和公司现金流量。

## 三、财务报表的编制基础

本公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照权责发生制编制财务报表。

## 四、主要会计政策

### （一）会计期间

会计年度为公历1月1日至12月31日。

### （二）记账本位币

以人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表



以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### （四）外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生时的即期汇率折合人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目采用即期汇率折算，折算差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生时的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

与购建或生产符合资本化条件的资产相关的汇兑差额，按借款费用的原则处理。

#### （五）现金等价物的确定标准

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。

#### （六）金融工具

当本公司成为金融工具合同条款中的一方时，确定相应的金融资产或金融负债。初始确认金融资产和金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当年损益的金融资产或金融负债，相关的交易费用直接计入当年损益，对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### （七）存货

存货按成本进行初始计量。存货主要包括开发成本、开发产品、库存商品、材料物资及其他等。库存商品及材料物资的实际成本包括购买价款、运输费、保险费、应缴纳的税金及其他相关费用等，发出时均采用加权平均法确定其实际成本。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用以及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

存货盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备：资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### （八）长期投资核算

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。除企业合并形成的

长期股权投资外的其他长期投资投资，按成本进行初始计量。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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，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。

#### **成本法核算的长期股权投资**

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

#### **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。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营公司及合营企业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。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。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。

#### **收购少数股权**

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积

不足冲减的，调整留存收益。

#### 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

#### （九）职工薪酬

本公司薪酬，是指因获得职工提供服务而给予职工的各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：（1）职工工资、奖金、津贴和补贴；（2）职工福利费；（3）医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；（4）住房公积金；（5）工会经费和职工教育经费；（6）非货币性福利；（7）因解除与职工的劳动关系给予的补偿；（8）其他与获得职工提供相关的服务相关的支出。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、建造固定资产成本、无形资产成本或当期损益。

#### （十）收入

##### 1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

对于房地产开发产品销售收入，在买卖双方签订销售合同并在国土部门备案；房地产开发产品已建造完工并达到预计可使用状态，经相关部门验收合格并办妥备案手续；买方按照销售合同付款条款支付了约定的购房款项并取得销售合同约定的入伙资格，即：卖方收到全部购房款或取得收取全部购房款权利，相关经济利益能全部流入公司时，确认销售收入。

##### 2、提供劳务收入

在提供劳务交易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提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

### 3、物业出租收入

按合同或者协议的约定应收租金金额在租赁年内各个年间接直线法确认为营业收入。

### 4、使用费收入

根据有关合同或者协议，按照权责发生制确认收入。

### 5、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## （十一）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。但是，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，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，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。

## （十二）所得税

### 1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与资公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，

如果本公司不能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### 3、所得税费用

所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除与直接记入所有者权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当年所得税和递延所得税费用或收益计入当年损益。

### （十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

## 五、税项

公司适用的主要税种、税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、17%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

无

## 七、财务报表主要项目注释

以下货币单位除特别说明外，均为人民币元。

### 1、货币资金

截止 2016 年 11 月 30 日，货币资金余额为 232,376.11 元，列示如下：

项目	2016-11-30	2015-12-31
现金	201.50	201.50
银行存款	232,174.61	863,588.06
合 计	<u>232,376.11</u>	<u>863,789.56</u>

### 2、其他应收款

截止 2016 年 11 月 30 日，其他应收款余额为 3,350,000.00 元，坏账准备为 0.00 元，账面净值为 3,350,000.00 元，其中主要债务单位及余额为：

单 位 名 称	款项性质	金 额
钟永晖	往来款	2,750,000.00
佛山市德西路电气有限公司	往来款	600,000.00
合 计		<u>3,350,000.00</u>

### 3、长期股权投资

截止 2016 年 11 月 30 日，长期股权投资余额为 50,358,240.08 元，按明细列示如下：

被投资单位	2016-11-30		
	账面余额	投资比例	减值准备
青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司	50,358,240.08	10.78%	
合 计	<u>50,358,240.08</u>		

注：本公司对青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司进行权益法核算，以其账面净利润为基础确认投资收益，由于无法合理确定取得投资时青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司各项可辨认资产的公允价值，无法对青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司账面净利润进行投资时公允价值差异调整。

#### 4、应付职工薪酬

截止 2016 年 11 月 30 日，应付职工薪酬余额为 2,000.00 元，其中主要债权单位及余额为：

税 别	2016-11-30	2015-12-31
应付工资	2,000.00	2,000.00
<u>合 计</u>	<u>2,000.00</u>	<u>2,000.00</u>

#### 5、应交税费

截止 2016 年 11 月 30 日，应交税费余额为 11,784,802.71 元，按明细情况列示如下：

税 别	2016-11-30	2015-12-31
应交增值税	1,018,867.92	1,018,867.92
应交城建税	71,320.75	71,320.75
应交教育费附加	30,566.04	30,566.04
应交地方教育费附加	20,377.36	20,377.36
应交企业所得税	4,616,247.21	4,616,247.21
应交个人所得税	14,306.25	14,306.25
应交税收滞纳金	6,013,117.18	5,048,756.15
<u>合 计</u>	<u>11,784,802.71</u>	<u>10,820,441.68</u>

#### 6、其他应付款

截止 2016 年 11 月 30 日，其他应付款余额为 8,750,000.00 元，其中主要债权单位及余额为：

单 位 名 称	款项性质	金 额
钟永亮	往来款	8,750,000.00
<u>合 计</u>		<u>8,750,000.00</u>

#### 7、实收资本

截止 2016 年 11 月 30 日，实收资本为人民币 20,000,000.00 元，列示如下：

股东名称	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-11-30	比例%
佛山市斯朗柏企业 有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00		
薛锡荣	8,500,000.00		8,500,000.00		
智新法	7,000,000.00			7,000,000.00	35.00
钟永晖		6,250,000.00		6,250,000.00	31.25
钟永亮		6,250,000.00		6,250,000.00	31.25
寿永军	500,000.00			500,000.00	2.50
<u>合 计</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>12,500,000.00</u>	<u>12,500,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

本公司 2016 年 2 月 25 日发生了股权转让，原股东佛山市斯朗柏企业有限公司与薛锡荣将其持有本公司的股权以原出资账面价值转让给钟永亮与钟永晖，已办理了工商变更手续。

#### 8、资本公积

截止 2016 年 11 月 30 日，资本公积余额为 47,726,710.00 元，本年增加资本公积 32,150,039.00 元，系被投资单位蓝科锂业 2016 年 7 月 14 日完成增值扩股，股本由 22,200.00 万元扩至 34,332.27 万元，其他股东均是溢价增资，超出部分计入资本公积，本公司按股份占有增加相应资本公积。

#### 9、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	-47,079,067.12
加：本年净利润转入	12,756,170.60
其他综合收益	
减：提取盈余公积金	
分配现金股利	
年末未分配利润	-34,322,896.52

#### 10、营业总成本

项目	本期发生额	上年发生额
管理费用	33,298.50	100,750.25
财务费用	-1,885.05	-1,697.00
合 计	<u>31,413.45</u>	<u>99,053.25</u>

#### 11、投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
按权益法核算确认的投资收益	13,751,945.08	-5,741,146.75
合 计	<u>13,751,945.08</u>	<u>-5,741,146.75</u>

#### 12、营业外收支

项目	本期发生额	上年发生额
营业外收入		
营业外支出	964,361.03	1,051,021.71

### 八、关联方及关联方交易

#### (一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
-------	---------



关联方名称	与本公司的关系
青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司	子公司

(二) 关联方交易

无

九、或有事项

本公司不存在需披露的重大或有事项

十、期后事项

本公司不存在需披露的重大资产负债表日后事项

十一、其他事项

本公司不存在需披露的重大其他事项

青海威力新能源材料有限公司

二〇一六年十一月三十日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310114351169924G

证照编号 14000000201512081561

名称 中准会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

类型 特殊的普通合伙企业(分支机构)

营业场所 上海市嘉定区菊园新区树屏路 588 弄 18 号 103 室

负责人 张正峰

成立日期 2015 年 8 月 13 日

营业期限 2015 年 8 月 13 日 至 不约定期限

经营范围 审计验资等注册会计师法定业务,资产评估,代理记账,财务咨询,企业管理咨询,投资咨询(除金融、证券)。

【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2015 年 12 月 08 日