

陕西国能锂业有限公司

审计报告及财务报表

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

立
(东)

陕西国能锂业有限公司

审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-55

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA10681 号

陕西国能锂业有限公司全体股东：

我们审计了后附的陕西国能锂业有限公司（以下简称贵公司）合并财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及合并财务报表附注。

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。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，贵公司的合并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 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度的合并经营成果和合并现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

张松和



中国注册会计师：

曹毅



中国·上海

二〇一七年四月七日



陕西国能锂业有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产				
货币资金	(一)	11,434,948.83	1,173,686.01	4,478,567.10
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				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
预付款项	(二)	372,000.00	11,697,475.00	12,096,834.25
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(三)	14,850.00	649,948.50	649,500.00
买入返售金融资产				
存货	(四)	78,850,687.25		
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	(五)	866,019.93		
流动资产合计		91,538,506.01	13,521,109.51	17,224,901.35
非流动资产:				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	(六)		12,856,430.16	12,856,430.16
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	(七)	263,666.56	775,891.44	1,526,497.61
在建工程	(八)	45,792,583.74	30,320,169.59	26,715,812.59
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产	(九)	8,185,134.31	5,512,414.87	5,425,957.29
油气资产				
无形资产	(十)	37,663,264.56		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		91,904,649.17	49,464,906.06	46,524,697.65
资产总计		183,443,155.18	62,986,015.57	63,749,599.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



陕西国能锂业有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款	(十一)			18,000,000.00
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				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	(十二)	9,200,871.00	1,315,871.00	48,080.00
预收款项				
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	(十三)			
应交税费	(十四)	224,268.90	734,993.79	372,871.99
应付利息				
应付股利				
其他应付款	(十五)	20,123,250.00	21,373,655.56	
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				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		29,548,389.90	23,424,520.35	18,420,951.99
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		29,548,389.90	23,424,520.35	18,420,951.99
所有者权益：				
股本	(十六)	157,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(十七)	22,576,510.47	1,356.60	1,356.60
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	(十八)	-25,681,745.19	-20,322,687.29	-15,803,473.79
归属于母公司所有者权益合计		153,894,765.28	29,678,669.31	34,197,882.81
少数股东权益			9,882,825.91	11,130,764.20
所有者权益合计		153,894,765.28	39,561,495.22	45,328,647.01
负债和所有者权益总计		183,443,155.18	62,986,015.57	63,749,599.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






陕西国能锂业有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

610000资产	附注十二	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:				
货币资金		2,312,102.04	414,691.26	3,341,370.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
预付款项		124,000.00	1,697,475.00	2,096,834.25
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(一)	34,603,136.00	33,598.50	29,700.00
存货				
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		467,903.35		
流动资产合计		37,507,141.39	2,145,764.76	5,467,905.07
非流动资产:				
可供出售金融资产			12,856,430.16	12,856,430.16
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(二)	114,410,189.00	15,300,000.00	15,300,000.00
投资性房地产				
固定资产		49,917.47	238,172.44	643,974.45
在建工程		45,792,583.74	30,320,169.59	26,715,812.59
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				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		160,252,690.21	58,714,772.19	55,516,217.20
资产总计		197,759,831.60	60,860,536.95	60,984,122.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



陕西国能锂业有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十二	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款				13,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		1,315,871.00	1,315,871.00	
预收款项				
应付职工薪酬				
应交税费		120,750.60	733,547.64	371,320.57
应付利息				
应付股利				
其他应付款		21,823,250.00	24,118,655.56	9,700,000.00
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		23,259,871.60	26,168,074.20	23,071,320.57
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		23,259,871.60	26,168,074.20	23,071,320.57
所有者权益：				
实收资本		157,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		32,110,189.00		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		-14,610,229.00	-15,307,537.25	-12,087,198.30
所有者权益合计		174,499,960.00	34,692,462.75	37,912,801.70
负债和所有者权益总计		197,759,831.60	60,860,536.95	60,984,122.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

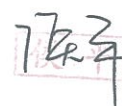
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





陕西国能锂业有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入				
其中: 营业收入				
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		9,464,381.10	5,770,326.16	7,526,022.04
其中: 营业成本				
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	(十九)	861,015.74		
销售费用				
管理费用	(二十)	7,786,822.08	4,292,870.98	6,449,584.90
财务费用	(二十一)	818,594.78	1,475,753.68	1,077,681.94
资产减值损失	(二十二)	-2,051.50	1,701.50	-1,244.80
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益 (损失以“-”号填列)	(二十三)	3,794,126.14		479,967.07
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,794,126.14		-494,440.56
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-5,670,254.96	-5,770,326.16	-7,046,054.97
加: 营业外收入	(二十四)	3,525.02	4,080.00	
其中: 非流动资产处置利得				
减: 营业外支出	(二十五)		905.63	5,320.16
其中: 非流动资产处置损失				5,270.16
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-5,666,729.94	-5,767,151.79	-7,051,375.13
减: 所得税费用				
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-5,666,729.94	-5,767,151.79	-7,051,375.13
归属于母公司所有者的净利润		-5,359,057.90	-4,519,213.50	-5,437,751.35
少数股东损益		-307,672.04	-1,247,938.29	-1,613,623.78
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				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
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		-5,666,729.94	-5,767,151.79	-7,051,375.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,359,057.90	-4,519,213.50	-5,437,751.35
归属于少数股东的综合收益总额		-307,672.04	-1,247,938.29	-1,613,623.78
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





陕西国能锂业有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、营业收入				
减: 营业成本				
税金及附加		546,434.90		
销售费用				
管理费用		2,173,940.34	2,453,809.06	3,452,132.76
财务费用		381,519.17	764,372.76	781,666.52
资产减值损失		-1,551.50	1,251.50	-837.00
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三)	3,794,126.14		479,967.07
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				-336,734.84
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		693,783.23	-3,219,433.32	-3,752,995.21
加: 营业外收入		3,525.02		
其中: 非流动资产处置利得				
减: 营业外支出			905.63	5,270.16
其中: 非流动资产处置损失				5,270.16
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		697,308.25	-3,220,338.95	-3,758,265.37
减: 所得税费用				
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		697,308.25	-3,220,338.95	-3,758,265.37
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		697,308.25	-3,220,338.95	-3,758,265.37
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



陕西国能锂业有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金				
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				
收到原保险合同保费取得的现金				
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				
收到其他与经营活动有关的现金	(二十六)	198,320.65	27,786.20	423,022.46
经营活动现金流入小计		198,320.65	27,786.20	423,022.46
购买商品、接受劳务支付的现金		79,869,907.57	48,080.00	
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		1,529,149.52	1,669,118.78	2,164,442.22
支付的各项税费		1,369,978.26	127,382.19	125,909.35
支付其他与经营活动有关的现金	(二十六)	9,476,330.34	1,397,471.07	3,063,221.36
经营活动现金流出小计		92,245,365.69	3,242,052.04	5,353,572.93
经营活动产生的现金流量净额		-92,047,045.04	-3,214,265.84	-4,930,550.47
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				4,000,000.00
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				4,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,208,692.14	1,975,584.33	2,707,057.48
投资支付的现金				
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				
投资活动现金流出小计		37,208,692.14	1,975,584.33	2,707,057.48
投资活动产生的现金流量净额		-37,208,692.14	-1,975,584.33	1,292,942.52
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		120,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			21,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		140,000,000.00	21,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金			18,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		483,000.00	1,115,030.92	1,088,388.89
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				
筹资活动现金流出小计		483,000.00	19,115,030.92	1,088,388.89
筹资活动产生的现金流量净额		139,517,000.00	1,884,969.08	3,911,611.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		10,261,262.82	-3,304,881.09	274,003.16
加：期初现金及现金等价物余额		1,173,686.01	4,478,567.10	4,204,563.94
六、期末现金及现金等价物余额		11,434,948.83	1,173,686.01	4,478,567.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陕西国能锂业有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

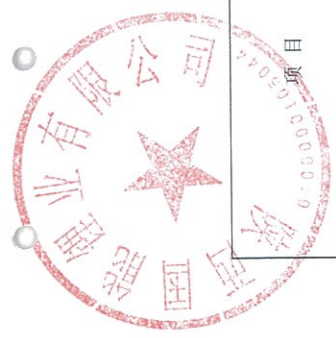
项 目	附注十二	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		135,639.51	6,522.10	5,108,365.81
经营活动现金流入小计		135,639.51	6,522.10	5,108,365.81
购买商品、接受劳务支付的现金		494,428.35		
支付给职工以及为职工支付的现金		503,704.20	843,517.69	993,836.55
支付的各项税费		1,150,187.92	126,901.28	125,854.35
支付其他与经营活动有关的现金		41,617,494.11	2,677,971.64	3,377,398.88
经营活动现金流出小计		43,765,814.58	3,648,390.61	4,497,089.78
经营活动产生的现金流量净额		-43,630,175.07	-3,641,868.51	611,276.03
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				4,000,000.00
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				4,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,472,414.15	1,889,126.75	2,581,390.91
投资支付的现金		80,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		94,472,414.15	1,889,126.75	2,581,390.91
投资活动产生的现金流量净额		-94,472,414.15	-1,889,126.75	1,418,609.09
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		120,000,000.00		
取得借款收到的现金			16,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		140,000,000.00	16,000,000.00	
偿还债务支付的现金			13,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			395,684.30	790,833.33
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			13,395,684.30	790,833.33
筹资活动产生的现金流量净额		140,000,000.00	2,604,315.70	-790,833.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		1,897,410.78	-2,926,679.56	1,239,051.79
加: 期初现金及现金等价物余额		414,691.26	3,341,370.82	2,102,319.03
六、期末现金及现金等价物余额		2,312,102.04	414,691.26	3,341,370.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



陕西国能锂业有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2016 年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
		优先股	永续债									其他
一、上年年末余额	50,000,000.00			1,356.60						-20,322,687.29	9,882,825.91	39,561,495.22
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、本年年初余额	50,000,000.00			1,356.60						-20,322,687.29	9,882,825.91	39,561,495.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	107,000,000.00			22,575,153.87						-5,359,057.90	-9,882,825.91	114,333,270.06
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	107,000,000.00			32,110,189.00								139,110,189.00
1．股东投入的普通股	107,000,000.00			32,110,189.00								139,110,189.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．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（或实收资本）												
2．盈余公积转增资本（或实收资本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他				-9,535,035.13							-9,575,153.87	-19,110,189.00
四、本期末余额	157,000,000.00			22,576,510.47						-25,681,745.19		153,894,765.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王德明 印

王德明 印

王德明 印



陕西国能锂业有限公司
合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2015 年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东权益	
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	50,000,000.00			1,356.60						-15,803,473.79	11,130,764.20	45,328,647.01
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、本年年初余额	50,000,000.00			1,356.60						-15,803,473.79	11,130,764.20	45,328,647.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-4,519,213.50	-1,247,938.29	-5,767,151.79
（一）综合收益总额										-4,519,213.50	-1,247,938.29	-5,767,151.79
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 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（或实收资本）												
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	50,000,000.00			1,356.60						-20,322,687.29	9,882,825.91	39,561,495.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

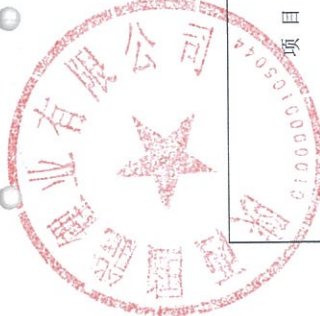
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王 斌

王 斌





陕西国能锂业有限公司
合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2014 年度												所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	50,000,000.00				1,356.60						-10,365,722.44	12,744,387.98	52,380,022.14
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	50,000,000.00				1,356.60						-10,365,722.44	12,744,387.98	52,380,022.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,437,751.35	-1,613,623.78	-7,051,375.13
（一）综合收益总额											-5,437,751.35	-1,613,623.78	-7,051,375.13
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 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（或实收资本）													
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	50,000,000.00				1,356.60						-15,803,473.79	11,130,764.20	45,328,647.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陕西国能锂业有限公司
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2016 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00									-15,307,537.25	34,692,462.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00									-15,307,537.25	34,692,462.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	107,000,000.00			32,110,189.00						697,308.25	139,807,497.25
（一）综合收益总额										697,308.25	697,308.25
（二）所有者投入和减少资本	107,000,000.00			32,110,189.00							139,110,189.00
1. 股东投入的普通股	107,000,000.00			32,110,189.00							139,110,189.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或实收资本）											
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	157,000,000.00			32,110,189.00						-14,610,229.00	174,499,960.00

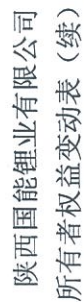
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王信青



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

项 目	2014 年度									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	50,000,000.00								-8,328,932.93	41,671,067.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	50,000,000.00								-8,328,932.93	41,671,067.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-3,758,265.37	-3,758,265.37
（一）综合收益总额									-3,758,265.37	-3,758,265.37
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或实收资本）										
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	50,000,000.00								-12,087,198.30	37,912,801.70

朱慶

10

7/24

会计机构负责人:

陕西国能锂业有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

陕西国能锂业有限公司(以下简称“本公司”)成立于 2012 年 4 月 13 日, 注册资本 5000 万元, 由西藏国能矿业发展有限公司、厦门国锂投资有限公司及湖北东方国金投资集团有限公司共同出资设立, 其中西藏国能矿业发展有限公司出资 2400 万元, 占公司 48% 股权; 厦门国锂投资有限公司出资 1400 万元, 占公司 28% 股权; 湖北东方国金投资集团有限公司出资 1200 万元, 占 24% 股权, 此次出资已由陕西西秦金周会计师事务所有限责任公司出具的陕秦金验字(2012)105 号验资报告验证。

2016 年 3 月 2 日, 本公司通过股东会决议, 注册资本由 5000 万元增加至 15700 万元。其中, 西藏城市发展投资股份有限公司以现金 12000 万元认缴本公司出资 9230 万元, 持有 58.79% 的股权; 湖北国能工业投资有限公司以持有的陕西春秋庄园农业科技有限公司 15% 的股权认缴注册资本 450 万元; 厦门西咸实业有限公司以持有的陕西春秋庄园农业科技有限公司 22% 的股权认缴注册资本 660 万元; 上海明捷企业发展集团有限公司以持有的陕西春秋庄园农业科技有限公司 12% 的股权认缴注册资本 360 万元。

2016 年 3 月 16 日, 本公司完成工商变更。法定代表人朱贤麟, 法人营业执照注册号 91610000593315322T, 住所陕西省咸阳市泾阳县泾干大街东段花园酒店一层 139 室。公司经营范围: 锂及锂产品的技术研发、加工、销售; 生产资料、日用百货、五金交电、建筑材料、装饰材料、电子设备、化工原料(易制毒、危险、监控化学品除外)的销售; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定或禁止公司经营的商品和技术除外); 房地产的开发、销售; 房屋租赁; 物业管理; 商务信息咨询(金融、证券、期货、基金投资咨询除外)。

本财务报表业经公司管理层于 2017 年 4 月 7 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
陕西春秋庄园农业科技有限公司
陕西世贸之都建设开发有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和

“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或

承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并

的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情

形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 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,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并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。

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：

单项金额重大的具体标准为：金额在 1,000 万元及以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。
组合 2	按关联方划分组合
组合 3	期后已经收回或者有确凿证据未发生减值的，不计提坏账准备
组合 4	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	按账龄分析法
组合 2	单独进行减值测试
组合 3	单独进行减值测试
组合 4	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法

结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：开发成本、开发产品、拟开发土地、工程施工、库存商品、原材料、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法或个别认定法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

6、 开发用地的土地核算方法：

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

7、 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

8、 维修基金的核算方法

按《上海市商品住宅维修基金管理办法》及其他各地的维修基金管理办法提取维修基金，计入开发成本。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	年限平均法	5	2	19.60
通用设备	年限平均法	3、5	2	19.60-32.67
运输设备	年限平均法	4	2	24.50

(十五) 生物资产

- 1、 本公司的生物资产根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产。

- 2、 生物资产按成本进行初始计量。
- 3、 生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的必要支出构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。
- 4、 消耗性生物资产在郁闭前发生的必要支出构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。
- 5、 生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。
- 6、 公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，使用寿命确定为土地使用剩余期限扣除葡萄藤未成熟期后的剩余年限，残值率 5%。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础

确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地承包经营权	30 年	土地流转期限
土地使用权	50 年	土地使用权年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

（十八）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

其中：房地产销售

- (1) 工程已建造完工，经相关主管部门验收合格并办妥备案手续；
- (2) 具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书，履行了合同规定的义务，价款已经取得或确信可以取得；
- (3) 办理了交房手续；
- (4) 成本能够可靠地计量。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租

金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十一) 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，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的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) 本公司的主要投资者个人、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。

(二十二) 重要会计政策变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 727,678.57 元，调减管理费用本年金额 727,678.57 元。
(3) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产期末余额 866,019.93 元，调增应交税费期末余额 866,019.93 元。

四、 税项

主要税种和税率

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、11
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

五、 合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金		9,254.53	28,339.64
银行存款	11,434,948.83	1,164,431.48	4,450,227.46
合 计	11,434,948.83	1,173,686.01	4,478,567.10

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司货币资金不存在抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(二) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	372,000.00	100.00	1,000,000.00	8.55	1,400,000.00	11.57
1 至 2 年			97,475.00	0.83	10,696,834.25	88.43
2 至 3 年			10,600,000.00	90.62		
合 计	372,000.00	100.00	11,697,475.00	100.00	12,096,834.25	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
陕电力集团西咸新区供电分公司	357,836.61	96.19
陕西省地方电力(集团)有限公司西咸 新区供电分公司崇文供电所	14,163.39	3.81
合 计	372,000.00	100.00

2015 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
陕西省西咸新区泾河新城管理委员会	10,000,000.00	85.49
通州建总集团有限公司	1,000,000.00	8.55
厦门西咸实业有限公司	600,000.00	5.13
泾阳县电力局永乐供电所	84,000.00	0.72
零星预付款	13,475.00	0.11
合 计	11,697,475.00	100.00

2014 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
陕西省西咸新区泾河新城管理委员会	10,000,000.00	82.67
陕西鑫龙宏远建设工程有限公司	1,400,000.00	11.57
厦门西咸实业有限公司	600,000.00	4.96
零星预付款	96,834.25	0.80
合 计	12,096,834.25	100.00

(三) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

种 类	2016年12月31日				2015年12月31日				2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款												
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款												
组合1	15,000.00	100.00	150.00	1.00	14,850.00	8.00	2,201.50	4.22	50,000.00	7.69	500.00	1.00
组合2					600,000.00	92.00			600,000.00	82.31		
组合3												
组合小计	15,000.00	100.00	150.00	1.00	14,850.00	100.00	2,201.50	0.34	650,000.00	100.00	500.00	0.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款												
合 计	15,000.00	100.00	150.00	/	14,850.00	100.00	2,201.50	/	649,548.50	100.00	500.00	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	15,000.00	150.00	1.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
合 计	15,000.00	150.00	/

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,150.00	101.50	1.00
1 至 2 年	42,000.00	2,100.00	5.00
合 计	52,150.00	2,201.50	/

账 龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	50,000.00	500.00	1.00
合 计	50,000.00	500.00	/

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	-2,051.50	1,701.50	-1,244.80

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
往来款		600,000.00	600,000.00
备用金	15,000.00	52,150.00	50,000.00
合 计	15,000.00	652,150.00	650,000.00

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 12 月 31 日

名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
员工备用金	备用金	15,000.00	1-3 年	100.00	150.00
合 计		15,000.00		100.00	

2015 年 12 月 31 日

名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
厦门西成实业有限公司	往来款	600,000.00	1-2 年	92.00	
员工备用金	备用金	52,150.00	1-2 年	8.00	2,201.50
合 计		652,150.00		100.00	2,201.50

2014 年 12 月 31 日

名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
厦门西成实业有限公司	往来款	600,000.00	1 年以内	92.31	
员工备用金	备用金	50,000.00	1 年以内	7.69	500.00
合 计		650,000.00		100.00	500.00

5、本期无核销的其他应收款

(四) 存货

存货分类

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面余 额	跌价 准备	账面价值
开发成本	78,850,687.25		78,850,687.25						
合 计	78,850,687.25		78,850,687.25						

开发成本：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
世界商贸文化之都 •国际名品区	2016 年	2018 年	477,000,000.00	78,850,687.25		
合 计			477,000,000.00	78,850,687.25		

(五) 其他流动资产

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	866,019.93		
合 计	866,019.93		

(六) 可供出售金融资产

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
陕西国能新材料 有限公司			12,856,430.16			12,856,430.16	12,856,430.16		12,856,430.16
合 计			12,856,430.16			12,856,430.16	12,856,430.16		12,856,430.16

(七) 固定资产

固定资产情况

2014 年 12 月 31 日

项目	专用设备	运输设备	通用设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2014 年 1 月 1 日	168,650.00	2,782,519.00	172,896.00	3,124,065.00
(2) 本期增加金额			2,550.00	2,550.00
— 采购			2,550.00	2,550.00
(3) 本期减少金额			6,299.00	6,299.00
(4) 2014 年 12 月 31 日	168,650.00	2,782,519.00	169,147.00	3,120,316.00
2. 累计折旧				

陕西国能锂业有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
财务报表附注

项目	专用设备	运输设备	通用设备	合计
(1) 2014 年 1 月 1 日	16,078.13	777,243.64	43,593.70	836,915.47
(2) 本期增加金额	33,062.40	681,977.42	42,891.94	757,931.76
一计提	33,062.40	681,977.42	42,891.94	757,931.76
(3) 本期减少金额			1,028.84	1,028.84
(4) 2014 年 12 月 31 日	49,140.53	1,459,221.06	85,456.80	1,593,818.39
3. 减值准备				
(1) 2014 年 1 月 1 日				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
4. 账面价值				
(1) 2014 年 12 月 31 日账面价值	119,509.47	1,325,847.94	81,140.20	1,526,497.61
(2) 2014 年 1 月 1 日账面价值	152,571.87	2,005,275.36	129,302.30	2,287,149.53

2015 年 12 月 31 日

项目	专用设备	运输设备	通用设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2014 年 12 月 31 日	168,650.00	2,785,069.00	166,597.00	3,120,316.00
(2) 2015 年增加金额				
一采购				
(3) 2015 年减少金额				
(4) 2015 年 12 月 31 日	168,650.00	2,785,069.00	166,597.00	3,120,316.00
2. 累计折旧				
(1) 2014 年 12 月 31 日	49,140.53	1,459,221.06	85,456.80	1,593,818.39
(2) 2015 年增加金额	33,062.40	682,341.84	35,201.93	750,606.17
一计提	33,062.40	682,341.84	35,201.93	750,606.17
(3) 2015 年减少金额				
(4) 2015 年 12 月 31 日	82,202.93	2,141,562.90	120,658.73	2,344,424.56
3. 减值准备				
(1) 2014 年 12 月 31 日				
(2) 2015 年增加金额				
(3) 2015 年减少金额				
(4) 2015 年 12 月 31 日				

陕西国能锂业有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
财务报表附注

项目	专用设备	运输设备	通用设备	合计
4. 账面价值				
(1) 2015 年 12 月 31 日账面价值	86,447.07	643,506.10	45,938.27	775,891.44
(2) 2014 年 12 月 31 日账面价值	119,509.47	1,325,847.94	81,140.20	1,526,497.61

2016 年 12 月 31 日

项目	专用设备	运输设备	通用设备	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2015 年 12 月 31 日	168,650.00	2,785,069.00	166,597.00		3,120,316.00
(2) 本期增加金额			12,941.99	7,800.00	20,741.99
— 采购			12,941.99	7,800.00	20,741.99
(3) 本期减少金额					
(4) 2016 年 12 月 31 日	168,650.00	2,785,069.00	179,538.99	7,800.00	3,141,057.99
2. 累计折旧					
(1) 2015 年 12 月 31 日	82,202.93	2,141,562.90	120,658.73		2,344,424.56
(2) 本期增加金额	33,035.40	476,256.03	23,165.84	509.60	532,966.87
— 计提	33,035.40	476,256.03	23,165.84	509.60	532,966.87
(3) 本期减少金额					
(4) 2016 年 12 月 31 日	115,238.33	2,617,818.93	143,824.57	509.60	2,877,391.43
3. 减值准备					
(1) 2015 年 12 月 31 日					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2016 年 12 月 31 日					
4. 账面价值					
(1) 2016 年 12 月 31 日账面价值	53,411.67	167,250.07	35,714.42	7,290.40	263,666.56
(2) 2015 年 12 月 31 日账面价值	86,447.07	643,506.10	45,938.27		775,891.44

(八) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中华锂产业园	45,792,583.74		45,792,583.74	30,320,169.59		30,320,169.59	26,715,812.59		26,715,812.59
合 计	45,792,583.74		45,792,583.74	30,320,169.59		30,320,169.59	26,715,812.59		26,715,812.59

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	2014 年 1 月 1 日	本期增加金额	2014 年 12 月 31 日	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
中华锂产业园	24,036,971.70	2,678,840.89	26,715,812.59		

项目名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额	2015 年 12 月 31 日	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
中华锂产业园	26,715,812.59	3,604,357.00	30,320,169.59		

项目名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额	2016 年 12 月 31 日	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
中华锂产业园	30,320,169.59	15,472,414.15	45,792,583.74		

陕西国能锂业有限公司与泾阳县国土资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》（陕西省咸阳市泾阳县[2013]8号），约定本项目宗地应于2013年8月18日之前开工建设，在2015年8月18日之前竣工。2016年9月9日，陕西国能锂和陕西西咸新区国土资源局泾河新城分局签订了《国有建设用地使用权出让合同变更协议》，约定本宗地建设在2017年1月10日之前开工，在2018年1月9日之前竣工。目前处于在建（停工）状态。

(九) 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

2014 年 12 月 31 日

项目	葡萄园	合计
1. 账面原值		
(1) 2014 年 1 月 1 日	5,300,290.72	5,300,290.72
(2) 本期增加金额	125,666.57	125,666.57
(3) 本期减少金额		
(4) 2014 年 12 月 31 日	5,425,957.29	5,425,957.29

陕西国能锂业有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
财务报表附注

项目	葡萄园	合计
2. 累计折旧		
(1) 2014 年 1 月 1 日		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2014 年 12 月 31 日		
3. 减值准备		
(1) 2014 年 1 月 1 日		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2014 年 12 月 31 日		
4. 账面价值		
(1) 2014 年 12 月 31 日账面价值	5,425,957.29	5,425,957.29
(2) 2014 年 1 月 1 日账面价值	5,300,290.72	5,300,290.72

2015 年 12 月 31 日

项目	葡萄园	合计
1. 账面原值		
(1) 2014 年 12 月 31 日	5,425,957.29	5,425,957.29
(2) 2015 年增加金额	86,457.58	86,457.58
(3) 2015 年减少金额		
(4) 2015 年 12 月 31 日	5,512,414.87	5,512,414.87
2. 累计折旧		
(1) 2014 年 12 月 31 日		
(2) 2015 年增加金额		
(3) 2015 年减少金额		
(4) 2015 年 12 月 31 日		
3. 减值准备		
(1) 2014 年 12 月 31 日		
(2) 2015 年增加金额		
(3) 2015 年减少金额		

项目	葡萄园	合计
(4) 2015 年 12 月 31 日		
4. 账面价值		
(1) 2015 年 12 月 31 日账面价值	5,512,414.87	5,512,414.87
(2) 2014 年 12 月 31 日账面价值	5,425,957.29	5,425,957.29

2016 年 12 月 31 日

项目	葡萄园	合计
1. 账面原值		
(1) 2015 年 12 月 31 日	5,512,414.87	5,512,414.87
(2) 本期增加金额	2,672,719.44	2,672,719.44
(3) 本期减少金额		
(4) 2016 年 12 月 31 日	8,185,134.31	8,185,134.31
2. 累计折旧		
(1) 2015 年 12 月 31 日		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2016 年 12 月 31 日		
3. 减值准备		
(1) 2015 年 12 月 31 日		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2016 年 12 月 31 日		
4. 账面价值		
(1) 2016 年 12 月 31 日账面价值	8,185,134.31	8,185,134.31
(2) 2015 年 12 月 31 日账面价值	5,512,414.87	5,512,414.87

(十) 无形资产

项目	土地使用权	土地承包经营权	合计
1. 账面原值			

陕西国能锂业有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
财务报表附注

项目	土地使用权	土地承包经营权	合计
(1) 2015 年 12 月 31 日			
(2) 本期增加金额	22,675,886.00	17,885,000.00	40,560,886.00
—采购	22,675,886.00	17,885,000.00	40,560,886.00
(3) 本期减少金额			
(4) 2016 年 12 月 31 日	22,675,886.00	17,885,000.00	40,560,886.00
2、累计摊销			
(1) 2015 年 12 月 31 日			
(2) 本期增加金额	264,552.00	2,633,069.44	2,897,621.44
—计提	264,552.00	2,633,069.44	2,897,621.44
(3) 本期减少金额			
(4) 2016 年 12 月 31 日	264,552.00	2,633,069.44	2,897,621.44
3、减值准备			
(1) 2015 年 12 月 31 日			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2016 年 12 月 31 日			
4、账面价值			
(1) 2016 年 12 月 31 日账面价值	22,411,334.00	15,251,930.56	37,663,264.56
(2) 2015 年 12 月 31 日账面价值			

(十一) 短期借款

短期借款分类

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
信用借款			13,000,000.00
保证借款			5,000,000.00
合计			18,000,000.00

(十二) 应付账款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	9,200,871.00	1,315,871.00	48,080.00
合计	9,200,871.00	1,315,871.00	48,080.00

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2014 年 1 月 1 日	2014 年增加	2014 年减少	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬		2,130,059.82	2,130,059.82	
离职后福利-设定提存计划		28,070.30	28,070.30	
合计		2,158,130.12	2,158,130.12	

项目	2014 年 12 月 31 日	2015 年增加	2015 年减少	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬		1,672,576.70	1,672,576.70	
离职后福利-设定提存计划		73,129.12	73,129.12	
合计		1,745,705.82	1,745,705.82	

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年度增加	2016 年度减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬		1,466,259.23	1,466,259.23	
离职后福利-设定提存计划		61,127.92	61,127.92	
合计		1,527,387.15	1,527,387.15	

2、 短期薪酬列示

项目	2014 年 1 月 1 日	2014 年增加	2014 年减少	2014 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		1,926,080.27	1,926,080.27	
(2) 职工福利费		192,550.67	192,550.67	
(3) 社会保险费		11,428.88	11,428.88	
其中：医疗保险费		11,428.88	11,428.88	
工伤保险费				
生育保险费				
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计		2,130,059.82	2,130,059.82	

陕西国能锂业有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
财务报表附注

项目	2014 年 12 月 31 日	2015 年增加	2015 年减少	2015 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		1,531,531.20	1,531,531.20	
(2) 职工福利费		124,918.55	124,918.55	
(3) 社会保险费		16,126.95	16,126.95	
其中：医疗保险费		16,126.95	16,126.95	
工伤保险费				
生育保险费				
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计		1,672,576.70	1,672,576.70	

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年度增加	2016 年度减少	2016 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		1,398,652.15	1,398,652.15	
(2) 职工福利费		51,328.00	51,328.00	
(3) 社会保险费		23,301.08	23,301.08	
其中：医疗保险费		20,930.60	20,930.60	
工伤保险费		1,421.17	1,421.17	
生育保险费		949.31	949.31	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费		2,978.00	2,978.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计		1,466,259.23	1,466,259.23	

3、 设定提存计划列示

项目	2014 年 1 月 1 日	2014 年增加	2014 年减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险		26,566.00	26,566.00	
失业保险费		1,504.30	1,504.30	
合计		28,070.30	28,070.30	

项目	2014 年 12 月 31 日	2015 年增加	2015 年减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险		66,691.80	66,691.80	
失业保险费		6,527.32	6,527.32	
合计		73,129.12	73,129.12	

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年度增加	2016 年度减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险		59,044.00	59,044.00	
失业保险费		2,083.92	2,083.92	
合计		61,127.92	61,127.92	

(十四) 应交税费

税费项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
土地使用税	215,541.10	724,503.62	362,251.81
个人所得税	8,727.80	10,490.17	10,620.18
增值税			
合计	224,268.90	734,993.79	372,871.99

(十五) 其他应付款

按账龄列示其他应付款:

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	20,123,250.00	21,373,655.56	
1-2 年			
2-3 年			
合 计	20,123,250.00	21,373,655.56	

(十六) 实收资本

投资者名称	2014 年 1 月 1 日		2014 年 增加额	2014 年 减少额	2014 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占 比例			投资金额	所占 比例
西藏国能矿业发展有限 公司	24,000,000.00	48%			24,000,000.00	48%
厦门国锂投资有限公司	14,000,000.00	28%			14,000,000.00	28%
湖北东方国金投资集团 有限公司	12,000,000.00	24%			12,000,000.00	24%
合计	50,000,000.00	100%			50,000,000.00	100%

投资者名称	2014 年 12 月 31 日		2015 年 增加额	2015 年 减少额	2015 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占 比例			投资金额	所占 比例
西藏国能矿业发展有限 公司	24,000,000.00	48%			24,000,000.00	48%
厦门国锂投资有限公司	14,000,000.00	28%			14,000,000.00	28%
湖北东方国金投资集团 有限公司	12,000,000.00	24%			12,000,000.00	24%
合计	50,000,000.00	100%			50,000,000.00	100%

投资者名称	2015 年 12 月 31 日		2016 年度 增加额	2016 年度 减少额	2016 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占 比例			投资金额	所占 比例
西藏国能矿业发展有限 公司	24,000,000.00	48%			24,000,000.00	15.28%
厦门国锂投资有限公司	14,000,000.00	28%			14,000,000.00	8.92%
湖北东方国金投资集团 有限公司	12,000,000.00	24%			12,000,000.00	7.64%
西藏城市发展投资股份 有限公司			92,300,000.00		92,300,000.00	58.79%
厦门西咸实业有限公司			6,600,000.00		6,600,000.00	4.20%

投资者名称	2015 年 12 月 31 日		2016 年度 增加额	2016 年度 减少额	2016 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占 比例			投资金额	所占 比例
湖北国能工业投资公司			4,500,000.00		4,500,000.00	2.87%
上海明捷企业发展公司			3,600,000.00		3,600,000.00	2.29%
合计	50,000,000.00	100%	107,000,000.00		157,000,000.00	100%

注：2016 年西藏城市发展投资股份有限公司以现金 12000 万元认缴本公司出资 9230 万元；湖北国能工业投资有限公司以持有的陕西春秋庄园农业科技有限公司 15%的股权认缴注册资本 450 万元；厦门西咸实业有限公司以持有的陕西春秋庄园农业科技有限公司 22%的股权认缴注册资本 660 万元；上海明捷企业发展集团有限公司以持有的陕西春秋庄园农业科技有限公司 12%的股权认缴注册资本 360 万元。本公司于 2016 年 3 月 16 日完成工商变更。

(十七) 资本公积

项目	2014 年 1 月 1 日	2014 年增加	2014 年减少	2014 年 12 月 31 日
资本溢价	1,356.60			1,356.60

项目	2014 年 12 月 31 日	2015 年增加	2015 年减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价	1,356.60			1,356.60

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年度增加	2016 年减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价(注)	1,356.60	22,575,153.87		22,576,510.47

注：2016 年西藏城市发展投资股份有限公司、厦门西咸实业有限公司、湖北国能工业投资有限公司、上海明捷企业发展集团有限公司对本公司增资后形成 32,110,189.00 元资本公积（资本溢价）。

厦门西咸实业有限公司、湖北国能工业投资有限公司、上海明捷企业发展集团有限公司作为本公司之子公司陕西春秋庄园农业科技有限公司的少数股东，转让其持有的陕西春秋庄园农业科技有限公司股份予本公司，少数股东权益与转让价格的差额调整资本公积（资本溢价）9,535,035.13 元。

(十八) 未分配利润

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	-20,322,687.29	-15,803,473.79	-10,365,722.44
调整年初未分配利润合计数（调增+， 调减-）			
调整后年初未分配利润	-20,322,687.29	-15,803,473.79	-10,365,722.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,359,057.90	-4,519,213.50	-5,437,751.35
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-25,681,745.19	-20,322,687.29	-15,803,473.79

(十九) 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
合计	861,015.74		
其中：土地使用税	704,180.24		
印花税	152,335.50		
车船税	4,500.00		

(二十) 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
合计	7,786,822.08	4,292,870.98	6,449,584.90
其中：工资及附加	1,406,062.54	1,661,092.77	979,334.68
咨询费	2,696,862.00		
车辆费用	231,381.45	224,307.50	149,565.21
差旅费	303,961.82	259,418.20	341,915.96
税金		489,634.00	488,106.16
业务招待费	552,065.61	194,482.55	152,147.20
折旧费	532,966.87	750,606.17	757,931.76

(二十一) 财务费用

类别	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	958,116.66	1,488,686.48	1,088,388.89
减：利息收入	147,645.63	15,706.20	28,516.45
其他	8,123.75	2,773.40	17,809.50
合计	818,594.78	1,475,753.68	1,077,681.94

(二十二) 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-2,051.50	1,701.50	-1,244.80

(二十三) 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益			-494,440.56
股权转让收益			157,705.72
丧失重大影响后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			816,701.91
处置可供出售金融资产收益	3,794,126.14		
合 计	3,794,126.14		479,967.07

(二十四) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度	2016 年度	2015 年度	2014 年度
其他	3,525.02	4,080.00		3,525.02	4,080.00	
合计	3,525.02	4,080.00		3,525.02	4,080.00	

(二十五) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度	2016 年度	2015 年 度	2014 年 度
非流动资产处置损失合 计			5,270.16			5,270.16
其中：固定资产处置损失			5,270.16			5,270.16
罚款、滞纳金支出			50.00			50.00
其他支出		905.63			905.63	
合计		905.63	5,320.16		905.63	5,320.16

(二十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息收入	147,645.63	15,706.20	28,516.45
营业外收入	3,525.02	4,080.00	
企业间往来	47,150.00	8,000.00	394,506.01
合 计	198,320.65	27,786.20	423,022.46

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
费用支出	4,391,364.42	1,386,415.44	3,063,171.36
营业外支出		905.63	50.00
企业间往来	5,084,965.92	10,150.00	
合 计	9,476,330.34	1,397,471.07	3,063,221.36

(二十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-5,666,729.94	-5,767,151.79	-7,051,375.13
加：资产减值准备	-2,051.50	1,701.50	-1,244.80
固定资产等折旧	532,966.87	750,606.17	757,931.76
无形资产摊销	264,552.00		
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失			5,270.16
(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)			
财务费用(收益以“—”号填列)	958,116.66	1,488,686.48	1,088,388.89
投资损失(收益以“—”号填列)	-3,794,126.14		-479,967.07
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)			
存货的减少(增加以“—”号填列)	-78,850,687.25		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	17,818,181.30	2,352,209.25	-2,979,600.02
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-23,307,267.04	-2,040,317.45	3,730,045.74
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-92,047,045.04	-3,214,265.84	-4,930,550.47
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	11,434,948.83	1,173,686.01	4,478,567.10
减：现金的期初余额	1,173,686.01	4,478,567.10	4,204,563.94
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	10,261,262.82	-3,304,881.09	274,003.16

2、 现金和现金等价物的构成:

项 目	2016 年度	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现 金	11,434,948.83	1,173,686.01	4,478,567.10
其中：库存现金		9,254.53	28,339.64
可随时用于支付的银行存款	11,434,948.83	1,164,431.48	4,450,227.46
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	11,434,948.83	1,173,686.01	4,478,567.10

六、 合并范围的变更

本公司于报告期内设立子公司陕西世贸之都建设开发有限公司。

七、 在其他主体中的权益
在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
陕西春秋庄园农业科技有限公司	陕西省	咸阳市泾阳县泾干大街东段花园酒店一层 139 室	葡萄的种植；葡萄酒的研发；养殖业的投资；房地产的开发与销售	100.00		设立
陕西世贸之都建设开发有限公司	陕西省	陕西省西咸新区泾河新城产业孵化中心 4 号楼 3 层	房地产的开发与销售；房屋租赁；物业管理；商务信息咨询；生产资料、建筑材料、装饰材料、日用百货的销售	100.00		设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
西藏城市发展投资股份有限公司	西藏自治区拉萨市金珠西路 75 号 2 楼	房地产开发	72,921.3663 万元	58.79	58.79

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
厦门西咸实业有限公司	本公司股东
李林	厦门西咸实业有限公司、厦门国锂投资有限公司控制人李建国的直系亲属

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度	2014 年度
厦门西咸实业有限公司	咨询费	1,200,000.00		

2、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应收款				
	厦门西咸实业有限公司		600,000.00	600,000.00
预付账款				

陕西国能锂业有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
财务报表附注

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
	厦门西咸实业有限公司		600,000.00	600,000.00
其他应付款				
	陕西国能新材料有限公司		16,373,655.56	
	李林		5,000,000.00	
	西藏城市发展投资股份有限公司	20,123,250.00		

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陕西国能新材料有限公司	16,000,000.00	2015 年 6 月 26 日	2016 年 12 月 19 日	基准利率
李林	5,000,000.00	2015 年 3 月 13 日	2016 年 7 月 6 日	借款利率 16.8%
西藏城市发展投资股份有限公司	20,000,000.00	2016 年 11 月 11 日	2017 年 11 月 11 日	借款利率 4.35%

4、 关联方资金拆借利息

项目名称	关联方	2016 年度	2015 年度	2014 年度
委贷利息	陕西国能新材料有限公司		394,333.33	790,833.33
资金占用费	陕西国能新材料有限公司	351,866.66	376,005.53	
资金占用费	李林	483,000.00	630,000.00	
借款利息	西藏城市发展投资股份有限公司	123,250.00		

九、 承诺及或有事项

截至报告日，公司无需披露的承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至报告日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截止报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

种 类	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大												
并单独计提坏												
账准备的其他												
应收款												
按信用风险特												
殊组合计提坏												
账准备的其他												
应收款												
组合 1					35,150.00	100.00	1,551.50	4.41	30,000.00	100.00	300.00	1.00
组合 2	34,603,136.00	100.00										
组合 3												
组合小计	34,603,136.00	100.00			35,150.00	100.00	1,551.50	4.41	30,000.00	100.00	300.00	1.00
单项金额不重												

种类	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
对单个计提												
坏账准备的其												
他应收款												
合 计	34,603,136.00	100.00			34,603,136.00		35,150.00	100.00	1,551.50	33,593.50	30,000.00	100.00
												25,700.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例		其他应收款	坏账准备	计提比例		其他应收款	坏账准备	计提比例	
1 年以内	34,603,136.00				5,150.00	51.50	1.00%		30,000.00	300.00	1.00%	
1 至 2 年					30,000.00	1,500.00	5.00%				5.00%	
2-3 年												
合 计	34,603,136.00				35,150.00	1,551.50			30,000.00	300.00		

2、本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备		1,251.50	
转回坏账准备	1,551.50		837.00
合计	-1,551.50	1,251.50	-837.00

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
备用金		35,150.00	30,000.00
往来款	34,603,136.00		
合计	34,603,136.00	35,150.00	30,000.00

4、本报告期无核销的其他应收款

(二) 长期股权投资

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	114,410,189.00		114,410,189.00	15,300,000.00		15,300,000.00	15,300,000.00		15,300,000.00
合计	114,410,189.00		114,410,189.00	15,300,000.00		15,300,000.00	15,300,000.00		15,300,000.00

对子公司投资

被投资单位	2014 年 1 月 1 日	2014 年增加	2014 年减少	2014 年 12 月 31 日	2014 年减值准备	减值准备期末余额
陕西春秋庄园农业科技有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
合计	15,300,000.00			15,300,000.00		

陕西国能锂业有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
财务报表附注

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	2015 年增加	2015 年减少	2015 年 12 月 31 日	2015 年减值准备	减值准备期末余额
陕西春秋庄园农业科技有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
合计	15,300,000.00			15,300,000.00		

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	2016 年度增加	2016 年度减少	2016 年 12 月 31 日	2016 年度减值准备	减值准备期末余额
陕西世贸之都建设开发有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
陕西春秋庄园农业科技有限公司	15,300,000.00	19,110,189.00		34,410,189.00		
合计	15,300,000.00	99,110,189.00		114,410,189.00		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动					2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	其他	
1. 联营企业									
陕西国能新材料有限公司	12,856,430.16		12,856,430.16						
小计	12,856,430.16		12,856,430.16						
合计	12,856,430.16		12,856,430.16						

注：2014 年本公司对陕西国能新材料有限公司的持股比例由 31.67%变为 19%，列入可供出售金融资产核算。2016 年 12 月 19 日，陕西国能锂业

有限公司与陕西国能新材料有限公司达成减资协议并完成工商变更，陕西国能锂业有限公司不再是陕西国能新材料有限公司的股东。

(三) 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益			-494,440.56
股权转让收益			157,705.72
丧失重大影响后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			816,701.91
处置可供出售金融资产收益	3,794,126.14		
合 计	3,794,126.14		479,967.07

(四) 现金流量表补充资料

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	697,308.25	-3,220,338.95	-3,758,265.37
加: 资产减值准备	-1,551.50	1,251.50	-837.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	188,254.97	405,802.01	413,127.60
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)			5,270.16
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)			
财务费用 (收益以“-”号填列)	475,116.66	769,339.86	790,833.33
投资损失 (收益以“-”号填列)	-3,794,126.14		-479,967.07
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)			
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)			
存货的减少 (增加以“-”号填列)			
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-16,343,954.70	394,209.25	183,699.98
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-24,851,222.61	-1,992,132.18	3,457,414.40
其他			

陕西国能锂业有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
财务报表附注

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
经营活动产生的现金流量净额	-43,630,175.07	-3,641,868.51	611,276.03
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	2,312,102.04	414,691.26	3,341,370.82
减：现金的期初余额	414,691.26	3,341,370.82	2,102,319.03
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	1,897,410.78	-2,926,679.56	1,239,051.79

