

青海西部矿业科技有限公司

审 计 报 告

瑞华青审字[2017]63010004 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	8
6、 利润表	10
7、 现金流量表	11
8、 股东权益变动表	12
9、 财务报表附注	13



通讯地址：青海省西宁市城西区胜利路 19 号盐湖海润酒店 8 楼

Postal Address: 8 floor, NO.19 Saline Lake Hairun Hotel Victory Road, West District XiNing City

邮政编码 (Post Code): 810001

电话 (Tel): +86(0971)6166908

传真 (Fax): +86(0971)6166862

审计报告

瑞华青审字[2017]63010004 号

青海西部矿业科技有限公司董事会：

我们审计了后附的青海西部矿业科技有限公司的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东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青海西部矿业科技有限公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青海西部矿业科技有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

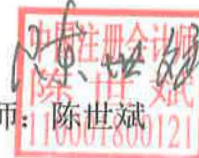


中国·西宁

中国注册会计师：王晓敏



中国注册会计师：陈世斌



二〇一七年二月二十五日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：青海西部矿业科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六.1	6,690,741.64	12,126,619.07
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	六.2	1,762,800.00	633,500.00
预付款项			
应收利息	六.3	712.16	
应收股利			
其他应收款	六.4	374,039.12	228,900,557.48
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	六.5	141,885.66	
流动资产合计		8,970,178.58	241,660,676.55
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六.6	22,027,112.20	22,754,949.07
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
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		22,027,112.20	22,754,949.07
资产总计		30,997,290.78	264,415,625.62

(转下页)

合并资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位: 青海西部矿业科技有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	六.7	181,470.00	
应付职工薪酬	六.8	1,074,312.17	769,393.44
应交税费	六.9	17,228.48	1,145,470.63
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六.10	24,607,667.99	1,785,933.64
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		25,880,678.64	3,700,797.71
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	六.11	100,000.00	
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		100,000.00	
负债合计		25,980,678.64	3,700,797.71
股东权益:			
股本	六.12	50,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六.13	-44,983,387.86	-39,285,172.09
归属于母公司股东权益合计		5,016,612.14	260,714,827.91
少数股东权益			
股东权益合计		5,016,612.14	260,714,827.91
负债和股东权益总计		30,997,290.78	264,415,625.62

载于第13页至第40页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2016年度

编制单位：青海西部矿业科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		4,725,569.04	3,476,533.98
其中：营业收入	六.14	4,725,569.04	3,476,533.98
二、营业总成本		10,590,714.44	6,023,441.34
其中：营业成本	六.14	60,000.00	421,981.00
税金及附加	六.15	296,307.81	153,527.08
销售费用			
管理费用	六.16	10,229,221.15	5,365,350.70
财务费用	六.17	-26,426.17	-3,917.44
资产减值损失	六.18	31,611.65	86,500.00
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）	六.19	178,558.62	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,686,586.78	-2,546,907.36
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六.20	11,628.99	10,000.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,698,215.77	-2,556,907.36
减：所得税费用	六.21		66,525.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,698,215.77	-2,623,432.36
归属于母公司股东的净利润		-5,698,215.77	-2,623,432.36
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东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			
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			
归属于母公司股东的综合收益总额			
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			

载于第13页至第40页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：青海西部矿业科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		3,873,929.60	193,500.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		623,842.71	13,380,024.79
经营活动现金流入小计		4,497,772.31	13,573,524.79
购买商品、接受劳务支付的现金		60,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		3,130,966.92	1,419,732.79
支付的各项税费		1,961,415.75	17,135.17
支付其他与经营活动有关的现金		3,549,983.19	1,087,582.84
经营活动现金流出小计		8,702,365.86	2,524,450.80
经营活动产生的现金流量净额		-4,204,593.55	11,049,073.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-23,326.83	
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		-23,326.83	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,207,957.05	12,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,207,957.05	12,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,231,283.88	-12,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-5,435,877.43	11,037,073.99
加：期初现金及现金等价物余额		12,126,619.07	1,089,545.08
六、期末现金及现金等价物余额		6,690,741.64	12,126,619.07

载于第13页至第40页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 2016年度

编制单位：青海西部矿业科技有限公司

单位：人民币元

项 目	本年数										上年数									
	归属于母公司股东的股东权益										归属于母公司股东的股东权益									
	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	股东权益合计	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	300,000,000.00								-39,285,172.09	260,714,827.91	300,000,000.00								-36,661,739.73	263,338,260.27
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	300,000,000.00								-39,285,172.09	260,714,827.91	300,000,000.00								-36,661,739.73	263,338,260.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-250,000,000.00								-5,698,215.77	-255,698,215.77									-2,623,432.36	-2,623,432.36
（一）综合收益总额									-5,698,215.77	-5,698,215.77									-2,623,432.36	-2,623,432.36
（二）股东投入和减少资本	-250,000,000.00									-250,000,000.00										
1、股东投入的普通股	-250,000,000.00									-250,000,000.00										
2、其他权益工具持有者投入资本																				
3、股份支付计入股东权益的金额																				
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、对股东的分配																				
4、其他																				
（四）股东权益内部结转																				
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、本期末余额	50,000,000.00								-44,983,387.86	5,016,612.14	300,000,000.00								-39,285,172.09	260,714,827.91

载于第13页至第40页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)青海分所
报告专用章

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：青海西部矿业科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		5,218,396.17	11,535,797.06
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		1,762,800.00	633,500.00
预付款项			
应收利息		493.75	
应收股利			
其他应收款	十三.1	808,819.53	231,037,423.40
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		141,885.66	
流动资产合计		7,932,395.11	243,206,720.46
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三.2	790,000.00	1,570,000.00
投资性房地产			
固定资产		21,942,791.26	22,702,017.64
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
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		22,732,791.26	24,272,017.64
资产总计		30,665,186.37	267,478,738.10

(转下页)

资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位: 青海西部矿业科技有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		1,037,885.98	742,697.62
应交税费		7,430.62	1,145,464.63
应付利息			
应付股利			
其他应付款		23,309,478.99	470,448.48
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		24,354,795.59	2,358,610.73
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		100,000.00	
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		100,000.00	
负债合计		24,454,795.59	2,358,610.73
股东权益:			
股本		50,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-43,789,609.22	-34,879,872.63
股东权益合计		6,210,390.78	265,120,127.37
负债和股东权益总计		30,665,186.37	267,478,738.10

载于第13页至第40页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2016年度

编制单位：青海西部矿业科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十三.3	3,453,580.69	3,476,533.98
减：营业成本	十三.3	60,000.00	421,981.00
税金及附加		291,076.41	153,527.08
销售费用			
管理费用		9,209,037.84	5,259,530.16
财务费用		-25,616.84	-3,431.59
资产减值损失		29,944.65	86,500.00
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）		-2,798,573.32	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,909,434.69	-2,441,572.67
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		301.90	10,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,909,736.59	-2,451,572.67
减：所得税费用			66,525.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,909,736.59	-2,518,097.67
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-8,909,736.59	-2,518,097.67

载于第13页至第40页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

平罗印仙

青海西部矿业科技有限公司
财务专用章

现金流量表

2016年度

编制单位：青海西部矿业科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		2,563,781.60	193,500.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,975.09	13,439,204.95
经营活动现金流入小计		2,591,756.69	13,632,704.95
购买商品、接受劳务支付的现金		60,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		2,204,008.12	1,487,168.80
支付的各项税费		1,904,807.68	17,064.17
支付其他与经营活动有关的现金		3,538,933.73	1,052,901.34
经营活动现金流出小计		7,707,749.53	2,557,134.31
经营活动产生的现金流量净额		-5,115,992.84	11,075,570.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,201,408.05	12,000.00
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,201,408.05	12,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,201,408.05	-12,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-6,317,400.89	11,063,570.64
加：期初现金及现金等价物余额		11,535,797.06	472,226.42
六、期末现金及现金等价物余额		5,218,396.17	11,535,797.06

载于第13页至第40页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

平罗印仙

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

审计报告附件

股东权益变动表
2016年度

编制单位：青海西部矿业科技有限公司

项 目	本年数											上年数												
	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	股东权益合计	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	300,000,000.00										-34,879,872.63	265,120,127.37	300,000,000.00										-32,361,774.96	267,638,225.04
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年初余额	300,000,000.00										-34,879,872.63	265,120,127.37	300,000,000.00										-32,361,774.96	267,638,225.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-250,000,000.00										-8,909,736.59	-258,909,736.59											-2,518,097.67	-2,518,097.67
（一）综合收益总额											-8,909,736.59	-8,909,736.59											-2,518,097.67	-2,518,097.67
（二）股东投入和减少资本	-250,000,000.00											-250,000,000.00												
1、股东投入的普通股	-250,000,000.00											-250,000,000.00												
2、其他权益工具持有者投入资本																								
3、股份支付计入股东权益的金额																								
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、对股东的分配																								
4、其他																								
（四）股东权益内部结转																								
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	50,000,000.00										-43,789,609.22	6,210,390.78	300,000,000.00										-34,879,872.63	265,120,127.37

载于第13页至第40页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



青海西部矿业科技有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

青海西部矿业科技有限公司(以下简称“本公司”)是由西部矿业股份有限公司出资,并经青海省工商行政管理局东川工业园区工商行政管理局核准登记注册的有限责任公司。统一社会信用代码**91632900781417246C**,公司住于西宁经济技术开发区金桥路**30**号,公司注册资本三亿元整,2016年经公司股东会决议通过,减少公司注册资本两亿五千万万元,减资后本公司注册资本变更为五千万万元。

本公司及其子公司(以下统称“本集团”)主要从事矿山开采与资源利用技术研发与服务,金属、非金属、盐化工、高新技术产品的开发、咨询、服务。本公司的母公司为西部矿业股份有限公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注七。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第**33**号发布、财政部令第**76**号修订)、于**2006**年**2**月**15**日及其后颁布和修订的**41**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》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团**2016**年**12**月**31**日的财务状况及**2016**年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会**2014**年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买



日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

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。控制是指本集团能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司,是指被本集团控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本集团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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净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。少数股东分担的子公司的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,冲减少数股东权益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现

金、价值变动风险很小的投资。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

本集团对关联单位及个人备用金不计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值

不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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，是指本公司对被投资单位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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

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。

采用权益法核算时，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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司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。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。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③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。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，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；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四中所述的相关会计政策处理。

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。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投

资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	4	4.80
机器设备	年限平均法	10	4	9.60
运输设备	年限平均法	8	4	12.00
办公设备及其他	年限平均法	5	4	19.20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最

终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废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。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括商誉。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

11、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

12、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

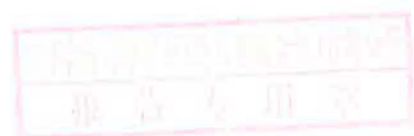
13、收入

(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买方,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。

(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。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

（3）建造合同收入

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。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按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

14、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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

15、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）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。

（2）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。

16、其他重要的会计政策和会计估计

无

17、重要会计政策、会计估计的变更

无

18、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估



计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组

组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 3%，6%，17% 的税率计算增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

注：本公司于2016年7月1日由小规模纳税人变更为一般纳税人。

2、税收优惠及批文

无

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日，本年指 2016 年，上年指 2015 年。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		5,292.05

项目	年末余额	年初余额
银行存款	6,690,741.64	12,121,327.02
其他货币资金		
合计	6,690,741.64	12,126,619.07

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,783,800.00	100.00	21,000.00	100.00	1,762,800.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,783,800.00	100.00	21,000.00	100.00	1,762,800.00

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	640,000.00	100.00	6,500.00	100.00	633,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	640,000.00	100.00	6,500.00	100.00	633,500.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年收回青海海旺矿产科技有限公司技术服务费 130,000.00 元，转回坏账准备金额 6,500.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
西部矿业股份有限公司 锡铁山分公司	563,800.00	31.61			563,800.00
四川会东大梁矿业有限公司	420,000.00	23.55	21,000.00	100.00	399,000.00
西藏玉龙铜业股份有限公司	230,000.00	12.88			230,000.00
四川鑫源矿业有限责任公司	150,000.00	8.41			150,000.00
巴彦淖尔西部铜业有限公司	420,000.00	23.55			420,000.00
合 计	1,783,800.00	100.00	21,000.00	100.00	1,762,800.00

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,783,800.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 21,000.00 元。

3、应收利息

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	712.16	
合 计	712.16	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	471,150.77	100.00	97,111.65	100.00	374,039.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	471,150.77	100.00	97,111.65	100.00	374,039.12

(续)



类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	228,980,557.48	100.00	80,000.00	100.00	228,900,557.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	228,980,557.48	100.00	80,000.00	100.00	228,900,557.48

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
资金划拨	48,917.70	228,764,484.90
个人借款	130,233.07	99,091.57
押金	80,000.00	80,000.00
新公司庆典服务费	12,000.00	
水电、天然气费		36,981.01
股权转让费	200,000.00	
合计	471,150.77	228,980,557.48

5、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税进项税	141,885.66	
合计	141,885.66	

6、固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	38,416,483.65	1,598,393.51	1,001,655.16	39,013,222.00
其中：房屋及建筑物	26,421,039.57	247,794.43		26,668,834.00
机器设备	9,200,875.16	1,277,049.51	329,932.73	10,147,991.94
运输工具	1,551,676.67		623,709.18	927,967.49
办公设备及其他	1,242,892.25	73,549.57	48,013.25	1,268,428.57
二、累计折旧合计	15,661,534.58	2,218,788.73	894,213.51	16,986,109.80
其中：房屋及建筑物	7,613,170.08	1,270,192.04		8,883,362.12

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	5,455,097.07	911,529.61	258,101.91	6,108,524.77
运输工具	1,424,393.85	34,668.72	597,104.85	861,957.72
办公设备及其他	1,168,873.58	2,398.36	39,006.75	1,132,265.19
三、账面净值合计	22,754,949.07			22,027,112.20
其中：房屋及建筑物	18,807,869.49			17,785,471.88
机器设备	3,745,778.09			4,039,467.17
运输工具	127,282.82			66,009.77
办公设备及其他	74,018.67			136,163.38
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备及其他				
五、账面价值合计	22,754,949.07			22,027,112.20
其中：房屋及建筑物	18,807,869.49			17,785,471.88
机器设备	3,745,778.09			4,039,467.17
运输工具	127,282.82			66,009.77
办公设备及其他	74,018.67			136,163.38

注：本年折旧额为人民币 2,218,788.73 元。

7、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
分析检测服务费	181,470.00	
合 计	181,470.00	

8、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	729,285.28	5,096,243.61	4,751,216.72	1,074,312.17
二、离职后福利-设定提存计划	40,108.16	99,281.30	139,389.46	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	769,393.44	5,195,524.91	4,890,606.18	1,074,312.17

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	428,093.94	3,829,609.86	3,516,116.84	741,586.96
2、职工福利费		248,700.00	248,700.00	
3、社会保险费	35,718.53	613,756.93	649,475.46	
其中：养老保险费		403,636.92	403,636.92	
失业保险费		16,535.44	16,535.44	
医疗保险费	31,242.40	139,064.20	170,306.60	
工伤保险费	3,803.73	43,052.41	46,856.14	
生育保险费	672.40	11,467.96	12,140.36	
4、住房公积金	22,441.00	293,850.00	316,291.00	
5、工会经费和职工教育经费	243,031.81	110,326.82	20,633.42	332,725.21
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	729,285.28	5,096,243.61	4,751,216.72	1,074,312.17

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	37,400.00	96,860.00	134,260.00	
2、失业保险费	2,708.16	2,421.30	5,129.46	
3、企业年金缴费				
合计	40,108.16	99,281.30	139,389.46	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

9、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	64.51	9,611.65
营业税		266,100.00
城市维护建设税		20,339.62
教育费附加		8,716.98
地方教育费附加		5,811.32
价格调节基金		2,905.66
个人所得税	17,163.99	21,566.65

项目	年末余额	年初余额
印花税	-0.02	5,573.98
房产税		664,849.60
土地使用税		6,945.17
企业所得税		133,050.00
合计	17,228.48	1,145,470.63

10、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
下拨的科技经费	1,290,000.00	1,290,000.00
质保金	294,899.55	311,974.29
技术服务费		100,000.00
奖励	116,800.00	60,000.00
借款	8,189.00	23,694.00
个人应承担社保费用	265.35	265.35
股份公司往来款	21,283,882.50	
药剂销售款	223,081.00	
实验室改造费	385,115.48	
网络通信费	30,118.47	
维修款项	561,385.32	
物业管理费	2,100.00	
专家咨询费	16,600.00	
购置固定资产及办公用品	395,231.32	
合计	24,607,667.99	1,785,933.64

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
下拨的科技经费	1,290,000.00	未结算
合计	1,290,000.00	

11、专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
锂、镁及盐湖 化工产业发展 专项款		100,000.00		100,000.00	科技厅拨付给母公司的专项应付款， 2017 年企业须将此款项转至青海中科 捷鑫高新技术股份有限公司

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
合 计		100,000.00		100,000.00	

12、股本

投资者 名称	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积 金 转股	其他	小计	
西部矿业 股份有限 公司	300,000,000.00				-250,000,000.00	-250,000,000.00	50,000,000.00

2016年1月22日，根据《关于青海西部矿业科技有限公司减少注册资本金的股东决定》，对青海西部矿业科技有限公司注册资本由三亿元人民币减少为一亿元。

2016年9月28日，根据《关于青海西部矿业科技有限公司修订公司章程等三项事宜的股东决定》，对青海西部矿业科技有限公司注册资本由一亿元人民币减少为五千万元。

13、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-39,285,172.09	-36,661,739.73
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	-39,285,172.09	-36,661,739.73
加：本年归属于母公司股东的净利润	-5,698,215.77	-2,623,432.36
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		
其他		
年末未分配利润	-44,983,387.86	-39,285,172.09

14、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,725,569.04	60,000.00	815,533.98	100,000.00
其他业务			2,661,000.00	321,981.00
合计	4,725,569.04	60,000.00	3,476,533.98	421,981.00

15、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	106.40	133,050.00
应交城市维护建设税	3,685.53	11,026.12
教育费附加	2,051.59	4,725.48
地方教育附加	4,571.60	3,150.32
价格调节基金		1,575.16
车船使用费	1,920.00	
印花税	579.00	
土地使用税	27,780.75	
房产税	255,612.94	
合计	296,307.81	153,527.08

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

16、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
折旧	2,218,788.73	2,241,092.00
修理费	386,514.55	202,808.08
人工成本	3,331,032.58	1,876,855.59
工会经费	63,043.89	25,536.58
教育经费	47,282.93	19,185.80
办公费	118,658.61	146,075.48
差旅费	122,201.49	143,567.40
物料消耗	68,527.78	118,807.17
咨询费	18,900.00	42,674.00
业务招待费	164,077.89	167,539.30
会议费	2,509.43	6,900.00
保险费	9,921.15	13,777.80
水费	1,083.87	3,765.47
电费	9,511.28	47,450.46
取暖费		95,600.00
审计费	2,000.00	6,000.00
警卫消防费		51,200.00
车船使用费		1,320.00

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	78.00	2,943.00
土地使用税		26,209.60
房产税		6,945.17
其他	376,962.26	119,097.80
物业管理费	683,651.96	
研发费	2,566,255.76	
培训费	2,490.57	
评估费	33,568.42	
检测服务费	2,160.00	
合计	10,229,221.15	5,365,350.70

17、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	-31,431.77	-7,081.26
银行手续费	5,005.60	3,163.82
合计	-26,426.17	-3,917.44

18、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	31,611.65	86,500.00
合计	31,611.65	86,500.00

19、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	178,558.62	
合计	178,558.62	

20、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
罚款		10,000.00
其他	11,628.99	
合计	11,628.99	10,000.00

21、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		66,525.00
递延所得税费用		

项目	本年发生额	上年发生额
合计		66,525.00

22、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,698,215.77	-2,623,432.36
加：资产减值准备	31,611.65	86,500.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,218,788.73	2,241,092.00
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		2,311.12
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,143,791.94	
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）	-20,642,090.86	10,553,344.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	23,029,104.64	789,258.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,204,593.55	11,049,073.99
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	6,690,741.64	12,126,619.07
减：现金的期初余额	12,126,619.07	1,089,545.08
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	-5,435,877.43	11,037,073.99

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	6,690,741.64	12,126,619.07
其中：库存现金		5,292.05
可随时用于支付的银行存款	6,690,741.64	12,121,327.02
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	6,690,741.64	12,126,619.07
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		

23、所有权或使用权受限制的资产

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团无所有权或使用权受限制的资产。

七、合并范围的变更

本期处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京西部矿业技术发展有限责任公司	166,660.00	83.33%	转让	2016.12.21	产权交易合同	178,558.62

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京西部矿业技术发展有限责任公司						

八、在其他主体中的权益

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	
青海西部矿业工程技术研究有限公司	青海省西宁市	西宁经济技术开发区	金属矿产品及相关技术研究、开发、技术转让	100%		购入

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
西部矿业股份有限公司	西宁市五四大街52号	矿产品生产销售	238,300 万元	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是西部矿业股份有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、合并范围的变更。

3、本公司的合营和联营企业情况

本年度本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西部矿业股份有限公司营销分公司	母公司下属分公司
西部矿业集团科技发展有限公司	母公司下属分公司

5、关联方应收应付款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
西部矿业股份有限公司			228,716,117.50	
西部矿业股份有限公司营销分公司			35,281.01	
北京西部矿业技术研究发展有限公司			2,185,233.32	
青海西部矿业工程技术研究有限公司	515,371.11			
西部矿业集团科技发展有限公司	12,000.00			
合计	527,371.11		230,936,631.83	
其他应付款：				
青海西部矿业股份有限公司	21,283,882.50			
合计	21,283,882.50			

十、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团无重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本集团无资产负债表日后事项。



十二、其他重要事项

本集团无其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄结构列示

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	824,264.18	91.15	15,444.65	130,789.00	0.06	
1 至 2 年						
2 至 3 年				83,470.92	0.04	
3 年以上	80,000.00	8.85	80,000.00	230,903,163.48	99.90	80,000.00
合计	904,264.18	100.00	95,444.65	231,117,423.40	100.00	80,000.00

(2) 其他应收款按业务内容类别披露

业务内容	年末余额	年初余额
资金划拨		230,901,350.82
借款	130,233.07	99,091.57
押金	80,000.00	80,000.00
水电、天然气费		36,981.01
股权转让款	166,660.00	
往来款	527,371.11	
合计	904,264.18	231,117,423.40

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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
对子公司投资	790,000.00			1,570,000.00		
合计	790,000.00			1,570,000.00		

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京西部矿业技术研究发展有限责任公司	780,000.00		780,000.00			

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
青海西部矿业工程技术研究有限公司	790,000.00			790,000.00		
合计	1,570,000.00		780,000.00	790,000.00		

3、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,453,580.69	60,000.00	815,533.98	100,000.00
其他业务			2,661,000.00	321,981.00
合计	3,453,580.69	60,000.00	3,476,533.98	421,981.00

青海西部矿业科技有限公司

二〇一七年二月二十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91633300564948665J(1-1)

名称 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）青海分所
类型 特殊普通合伙企业分支机构
营业场所 青海省西宁市城中区创业路108号
负责人 王晓敏
成立日期 2011年08月03日
营业期限 2011年08月03日至9999年08月03日
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；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、法规规定的其他业务。（以上项目中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

2016年 04月 27日





会计师事务所分所 执业证书

名 称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
青海分所

负 责 人: 王晓敏

办 公 场 所: 西宁市创业路26号

分 所 编 号: 11010306301

批准设立文号: 青财会字[2006]42号

批准设立日期: 二〇〇六年一月二十五日

此件与原件一致, 再次复印无效

说 明

1. 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予设立分所执行业务的凭证。
2. 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所分所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



中华人民共和国财政部制