

青海铜业有限责任公司
审 计 报 告

瑞华青审字[2017]63010001号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	3
2、 利润表	5
3、 现金流量表	6
4、 股东权益变动表	7
5、 财务报表附注	8



通讯地址：青海省西宁市胜利路 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, Qinghai, China

邮政编码 (Post Code): 810001

电话 (Tel): 0971-6166763

传真 (Fax): 0971-6166862

审计报告

瑞华青审字[2017]63010001 号

青海铜业有限责任公司：

我们审计了后附的青海铜业有限责任公司（以下简称“青海铜业”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是青海铜业管理层的责任。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，公允反映了青海铜业有限责任公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度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·青海

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年二月十三日

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：青海铜业有限责任公司

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	196,038,193.22	576,115,264.42
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	六、3	80,258,672.84	46,752,875.89
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、2	14,000.00	8,923.51
存货	六、4	14,105.26	14,177.50
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	60,013,304.94	
流动资产合计		336,338,276.26	622,891,241.32
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	7,111,556.20	7,347,750.12
在建工程	六、7	798,876,173.39	201,075,300.48
工程物资	六、9	84,347.15	63,670.09
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	32,376,094.42	
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		838,448,171.16	208,486,720.69
资产总计		1,174,786,447.42	831,377,962.01

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)青海分所
报告专用章

(转下页)

资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位: 青海铜业有限责任公司

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	六、10	91,703,516.00	2,656,653.92
应付账款	六、11	205,278,828.67	5,448,235.03
预收款项			
应付职工薪酬	六、12	1,592,499.54	713,532.27
应交税费	六、13	18,736.99	-1,474,821.66
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、14	53,409,768.22	4,251,264.45
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		352,003,349.42	11,594,864.01
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	六、15	22,732,298.00	19,732,298.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,732,298.00	19,732,298.00
负债合计		374,735,647.42	31,327,162.01
股东权益:			
股本	六、16	800,000,000.00	800,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、17	50,800.00	50,800.00
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		800,050,800.00	800,050,800.00
负债和股东权益总计		1,174,786,447.42	831,377,962.01

载于第8页至第33页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7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:

胡志杰

利润表

2016年度

编制单位：青海铜业有限责任公司

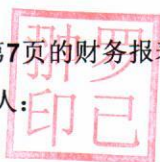
金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年数	上年数
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用			
财务费用			
资产减值损失			
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）			
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）			
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额			

载于第8页至第33页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署：

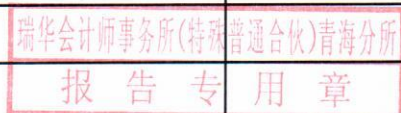
法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

胡惠杰



现金流量表

2016年度

编制单位：青海铜业有限责任公司

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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流出小计			
经营活动产生的现金流量净额			
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			
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		2,434,466,412.42	5,864,570.53
投资活动现金流入小计		2,434,466,412.42	5,864,570.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,029,496.10	57,196,080.50
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		2,770,082,320.84	
投资活动现金流出小计		2,867,111,816.94	57,196,080.50
投资活动产生的现金流量净额		-432,645,404.52	-51,331,509.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			192,000,000.00
取得借款收到的现金		50,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		53,000,000.00	192,000,000.00
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		431,666.68	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		431,666.68	
筹资活动产生的现金流量净额		52,568,333.32	192,000,000.00
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			
		-380,077,071.20	140,668,490.03
加：期初现金及现金等价物余额		576,115,264.42	435,446,774.39
六、期末现金及现金等价物余额		196,038,193.22	576,115,264.42

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)青海分所
报 告 专 用 章

载于第8页至第33页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

罗印己

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

胡惠杰

股东权益变动表

2016年度

编制单位：青海铜业有限责任公司

项 目	本年数					上年数				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	800,000,000.00	50,800.00			800,050,800.00	160,000,000.00	50,800.00			160,050,800.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	800,000,000.00	50,800.00			800,050,800.00	160,000,000.00	50,800.00			160,050,800.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						640,000,000.00				640,000,000.00
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本						640,000,000.00				640,000,000.00
1、股东投入的普通股						640,000,000.00				640,000,000.00
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	800,000,000.00	50,800.00			800,050,800.00	800,000,000.00	50,800.00			800,050,800.00

载于第8页至第35页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7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：

胡德杰

青海铜业有限责任公司 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

青海铜业有限责任公司(以下简称“本公司”)由西部矿业股份有限公司、青海威斯特铜业有限责任公司、巴州若羌胜华矿业有限责任公司共同投资, 于 2011 年 06 月 28 日在西宁经济技术开发区甘河工业园区注册成立的有限责任公司, 本公司取得 91633000564938862D 号企业法人营业执照, 注册资本为人民币 80000.00 万元。

2011 年 6 月 13 日, 公司收到股东缴纳的首次出资额为人民币 16000.00 万元, 该出资经国浩青验字(2011)第 56 号验资报告验证。

2015 年 10 月 20 日, 公司收到股东缴纳的第二期出资额为 44800.00 万元, 该出资经中准青验字(2015)第 014 号验资报告验证。

2015 年 10 月 21 日, 公司收到股东缴纳的第三期出资额为 19200.00 万元, 该出资经中准青验字(2015)第 015 号验资报告验证。

截止 2016 年 12 月 31 日, 公司实收资本为人民币 80000.00 万元, 其中西部矿业股份有限公司认缴出资为人民币 48000.00 万元, 占注册资本总额的 60.00%; 青海威斯特铜业有限责任公司认缴出资为人民币 27200.00 万元, 占注册资本总额的 34.00%; 巴州若羌胜华矿业有限责任公司认缴出资为人民币 4800.00 万元, 占注册资本总额的 6.00%。

本公司主要从事阴极铜、白银、黄金的炼制和贸易活动。

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司仍处于筹建期, 尚未投产运营。基建工程项目: 办公大楼、职工食堂、职工宿舍和工业锅炉房基本完工, 车间及附属工程尚在建设中。本公司的母公司和最终控制方为西部矿业股份有限公司。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《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”)的规定编制。

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

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)青海分所
报告专用章

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

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。

3、记账本位币

人民币为本公司所处的主要经济环境中的货币，本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、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。

5、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

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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。

账龄分析法

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)	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

本公司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。

6、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额

计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法周转材料采用一次摊销法摊销。

7、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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3、10	4.00、5.00	10.00、33.33
电子设备	年限平均法	3	5.00	33.33
运输设备	年限平均法	4、10	5.00	25.00、10.00

预计净残值是指假定固定资产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。

8、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程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”。

9、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

10、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形

资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形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”。

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。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。其中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）。

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完工作的测量确定。

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。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

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

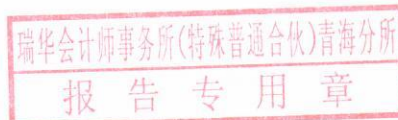
无

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 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
价格调节基金	按实际缴纳的流转税的 1% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

2、税收优惠及批文

无

六、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		
银行存款	196,038,193.22	576,115,264.42
合计	196,038,193.22	576,115,264.42

注：期末余额中包含通知存款 97,000,000.00 元，定期存款 89,979,944.00 元。

2 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	12,000.00	85.71		8,923.51	100.00	
1 至 2 年	2,000.00	14.29				
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	14,000.00	100.00		8,923.51	100.00	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

业务内容	年末余额	年初余额
押金	2,000.00	2,000.00
个人借款		6,923.51
环境保证金	12,000.00	
合计	14,000.00	8,923.51

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
西宁经济技术开发区甘河工业园区管理委员会	环境保证金	12,000.00	1 年以内	85.71	
西宁市城北区水视界饮用水配送中心	押金	2,000.00	1-2 年	14.29	
合计		14,000.00		100.00	

3、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	80,258,672.84	100.00	4,211,863.24	9.01
1 至 2 年				
2 至 3 年			8,371,012.65	17.90
3 年以上			34,170,000.00	73.09
合计	80,258,672.84	100.00	46,752,875.89	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖南科瑞变流电气股份有限公司	设备款	969,700.00	1 年以内	1.21	
江西瑞林装备有限公司	设备款	1,346,000.00	1 年以内	1.68	
三门三友科技股份有限公司	设备款	8,160,560.00	1 年以内	10.17	
双盾环境科技有限公司	设备款	64,847,947.40	1 年以内	80.80	
北方重工集团有限公司	设备款	2,564,000.00	1 年以内	3.19	
		77,888,207.40		97.05	

4、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,105.26		14,105.26
合计	14,105.26		14,105.26

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,177.50		14,177.50
合计	14,177.50		14,177.50

5、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	60,013,304.94	
合计	60,013,304.94	

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额		5,829,427.60	8,902,825.00	1,417,447.39	16,149,699.99
2、本年增加金额				640,000.33	640,000.33
(1) 购置				640,000.33	640,000.33
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
4、年末余额		5,829,427.60	8,902,825.00	2,057,447.72	16,789,700.32
二、累计折旧					
1、年初余额		612,016.38	7,382,694.51	807,238.98	8,801,949.87
2、本年增加金额		577,534.15	164,697.60	133,962.50	876,194.25
计提		577,534.15	164,697.60	133,962.50	876,194.25
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额		1,189,550.53	7,547,392.11	941,201.48	9,678,144.12
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
计提					
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值		4,639,877.07	1,355,432.89	1,116,246.24	7,111,556.20
2、年初账面价值		5,217,411.22	1,520,130.49	610,208.41	7,347,750.12

注:本年计提折旧额为人民币 876,194.25 元。

7、在建工程

(1) 在建工程情况

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
基础处理(强夯)工程	3,881,067.23		3,881,067.23	2,792,555.50		2,792,555.50
10万吨阴极铜工程	1,337,200.00		1,337,200.00	1,337,200.00		1,337,200.00
综合办公楼	21,220,536.59		21,220,536.59	21,220,536.59		21,220,536.59
职工食堂	11,614,060.61		11,614,060.61	11,614,060.61		11,614,060.61
职工浴室	5,015,643.81		5,015,643.81	5,015,643.81		5,015,643.81
临时供电安装工程	66,411.00		66,411.00	66,411.00		66,411.00
综合管网给水排水工程	553,856.03		553,856.03	235,862.79		235,862.79
天然气总调压站及锅炉房、食堂天然气	1,271,050.00		1,271,050.00			

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
综合管网一标段	284,768.38		284,768.38			
综合管网二标段	293,693.69		293,693.69			
厂前区室外综合管网工程	1,224,773.87		1,224,773.87	1,224,773.87		1,224,773.87
工业锅炉房	2,216,657.48		2,216,657.48	2,102,421.87		2,102,421.87
厂前区绿化	3,307,974.54		3,307,974.54	3,149,888.17		3,149,888.17
厂前区围墙工程	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
防尘治理工程	96,500.00		96,500.00	96,500.00		96,500.00
机修车间、耐火材料库与综合仓库	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00
场地平整工程	10,845,822.15		10,845,822.15	10,436,977.93		10,436,977.93
厂前区土石方、指挥部彩板围墙及高位水箱工程	1,139,564.71		1,139,564.71	1,139,564.71		1,139,564.71
厂区乡村道路改线及食堂西侧护坡工程	677,307.92		677,307.92	677,307.92		677,307.92
厂区土方挖运工程	615,644.44		615,644.44			
厂区大门及围墙工程	5,039,321.80		5,039,321.80			
熔炼区域总承包	184,747,847.11		184,747,847.11			
湿法电解区域、制氧系统区域（I标段）	29,141,397.89		29,141,397.89			
渣选、污水处理系统区域（II标段）	38,725,509.46		38,725,509.46			
硫酸系统、加油站、综合循环水区域（III标段）	17,162,039.85		17,162,039.85			
吸烟室	42,553.75		42,553.75			
110KV 输配电工程（110KV 线路）	5,924,743.25		5,924,743.25			
110KV 输配电工程（总降变电站）	16,483,075.04		16,483,075.04			
酸库防腐工程	484,477.42		484,477.42			
设备投资	292,682,176.37		292,682,176.37	604,638.62		604,638.62
待摊支出	131,380,499.00		131,380,499.00	127,960,957.09		127,960,957.09
合计	798,876,173.39		798,876,173.39	201,075,300.48		201,075,300.48

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
基础处理（强夯）工程	3,075,000.00	2,792,555.50	1,088,511.73			3,881,067.23
10 万吨阴极铜工程	1,260,000.00	1,337,200.00				1,337,200.00

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
综合办公楼	22,850,197.10	21,220,536.59				21,220,536.59
职工食堂	11,722,961.17	11,614,060.61				11,614,060.61
职工浴室	5,532,909.26	5,015,643.81				5,015,643.81
临时供电安装工程	656,411.00	66,411.00				66,411.00
综合管网给水排水工程	预算下浮 8%	235,862.79	317,993.24			553,856.03
天然气总调压站及锅炉房、食堂天然气	1,271,050.00		1,271,050.00			1,271,050.00
综合管网一标段			284,768.38			284,768.38
综合管网二标段			293,693.69			293,693.69
厂前区室外综合管网工程	505,534.19	1,224,773.87				1,224,773.87
工业锅炉房	2,506,500.00	2,102,421.87	114,235.61			2,216,657.48
厂前区绿化	2,912,443.06	3,149,888.17	158,086.37			3,307,974.54
厂前区围墙工程	400,000.00	400,000.00				400,000.00
防尘治理工程	78,000.00	96,500.00				96,500.00
机修车间、耐火材料库与综合仓库	12,832,720.00	11,000,000.00				11,000,000.00
场地平整工程		10,436,977.93	408,844.22			10,845,822.15
厂前区土石方、指挥部彩板围墙及高位水箱工程	预算下浮 15%	1,139,564.71				1,139,564.71
厂区乡村道路改线及食堂西侧护坡工程		677,307.92				677,307.92
厂区土方挖运工程			615,644.44			615,644.44
厂区大门及围墙工程	500,000.00		5,039,321.80			5,039,321.80
熔炼区域总承包			184,747,847.11			184,747,847.11
湿法电解区域、制氧系统区域（I 标段）			29,141,397.89			29,141,397.89
渣选、污水处理系统区域（II 标段）			38,725,509.46			38,725,509.46
硫酸系统、加油站、综合循环水区域（III 标段）			17,162,039.85			17,162,039.85
吸烟室			42,553.75			42,553.75
110KV 输配电工程（110KV 线路）	11,490,000.00		5,924,743.25			5,924,743.25
110KV 输配电工程（总降变电站）	24,470,000.00		16,483,075.04			16,483,075.04

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
酸库防腐工程	2,250,000.00		484,477.42			484,477.42
设备投资	381,910,000.00	604,638.62	292,068,840.14		-8,697.61	292,682,176.37
待摊支出		127,960,957.09	35,500,913.40		32,081,371.49	131,380,499.00
合计		201,075,300.48	629,873,546.79		32,072,673.88	798,876,173.39

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
基础处理(强夯)工程	126.21	100%				资本金
10万吨阴极铜工程	106.13	100%				资本金
综合办公楼	92.87	100%				资本金
职工食堂	99.07	100%				资本金
职工浴室	90.65	100%				资本金
临时供电安装工程	10.12	100%				资本金
综合管网给水排水工程		100%				资本金
天然气总调压站及锅炉房、食堂天然气	100.00	100%				资本金
综合管网一标段		1%				资本金
综合管网二标段		1%				资本金
厂前区室外综合管网工程	242.27	100%				资本金
工业锅炉房	88.44	100%				资本金
厂前区绿化	113.58	100%				资本金
厂前区围墙工程	100.00	100%				资本金
防尘治理工程	123.72	100%				资本金
机修车间、耐火材料库与综合仓库	85.72	100%				资本金
场地平整工程		100%				资本金
厂前区土石方、指挥部彩板围墙及高位水箱工程		100%				资本金
厂区乡村道路改线及食堂西侧护坡工程		100%				资本金
厂区土方挖运工程		100%				资本金
厂区大门及围墙工程	1007.86	100%				资本金
熔炼区域总承包		83%				资本金
湿法电解区域、制氧系统区域		85%				资本金

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
(I 标段)						
渣选、污水处理系统区域 (II 标段)		80%				资本金
硫酸系统、加油站、综合循环水区域 (III 标段)		60%				资本金
吸烟室		100%				资本金
110KV 输配电工程(110KV 线路)	51.56	95%				资本金
110KV 输配电工程 (总降变电站)	67.36	95%				资本金
酸库防腐工程	21.53	25%				资本金
设备投资	76.64					资本金
待摊支出						资本金
合计						

注：青海铜业公司在建工程中“综合办公楼”、“职工食堂”和“职工浴室”已基本完工，尚未做工程决算，因此未转入固定资产管理核算；其余在建工程均属“10万吨阴极铜工程”生产线，因该工程尚未达到预定可生产状态，因此单项完工资产尚不能转入固定资产管理核算。

8、无形资产

项目	土地使用权	系统及软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额			
2、本年增加金额	32,849,902.00	301,286.28	33,151,188.28
购置	32,849,902.00	301,286.28	33,151,188.28
3、本年减少金额			
处置			
4、年末余额	32,849,902.00	301,286.28	33,151,188.28
二、累计摊销			
1、年初余额			
2、本年增加金额	766,497.71	4,545.78	775,093.86
计提	766,497.71	4,545.78	775,093.86
3、本年减少金额			
处置			
4、年末余额	766,497.71	4,545.78	775,093.86

项目	土地使用权	系统及软件	合计
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
计提			
3、本年减少金额			
处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	32,083,404.29	292,690.13	32,376,094.42
2、年初账面价值			

9、工程物资

项目	年末余额	年初余额
电气设备	31,949.26	39,495.73
备品备件	19,608.97	13,702.99
工业耗材	29,483.00	3,417.95
工具器具	3,305.92	7,053.42
合计	84,347.15	63,670.09

10、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	91,703,516.00	2,656,653.92
银行承兑汇票		
合计	91,703,516.00	2,656,653.92

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
杭州杭氧股份有限公司	3,477,232.00	
中国恩菲工程技术有限公司	89,201,180.00	
厦门准信机电工程有限公司	116,946.00	116,946.00
金川集团工程建设有限公司	27,812,117.39	
江西省城建建设集团有限公司	1,432,819.18	
江西天鑫冶金装备技术有限公司	2,385,000.00	
长沙信凯机电科技有限公司	113,990.10	
河北安泰可耐特冶金科技股份有限公司	5,328,000.00	
山东国舜压力容器有限公司	1,180,000.00	

项目	年末余额	年初余额
安徽省防腐工程总公司	537,769.94	
中冶宝钢技术服务有限公司	41,000,000.00	
西宁宝盛实业有限公司	11,798,698.87	
中铁第一勘察设计院集团有限公司	220,000.00	
青海铭鑫实业有限责任公司	105,700.00	
中太建设集团股份有限公司	266,518.40	2,482,040.00
甘河工业园区西矿水电管理有限责任公司	360,133.35	53,614.44
青海甘河盛达运输有限责任公司	137,280.00	
金川集团工程建设有限公司	17,523,807.86	
八冶公司	284,768.38	
河北安装公司	293,693.69	
江西城建公司	1,514,563.11	
西宁城西冠玺电子产品经营部等	188,610.4	2,795,634.59
合计	205,278,828.67	5,448,235.03

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
厦门准信机电工程有限公司	116,946.00	未结算
中太建设集团股份有限公司	266,518.40	未结算
青海凯晟商贸有限公司	1,431.00	未结算
合计	384,895.40	

12、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	756,191.07	19,244,782.83	18,368,748.84	1,632,225.06
二、离职后福利-设定提存计划	-42,658.80	1,583,954.31	1,581,021.03	-39,725.52
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	713,532.27	20,828,737.14	19,949,769.87	1,592,499.54

(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	827,221.37	16,288,411.81	15,813,944.08	1,301,689.10
2、职工福利费				
3、社会保险费	-2,433.50	358,807.24	358,393.12	-2,019.38
其中：医疗保险费	-3,429.50	358,807.24	358,393.12	-3,015.38

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费				
生育保险费	996.00			996.00
4、住房公积金	-68,596.80	1,925,342.00	1,920,365.00	-63,619.80
5、工会经费和职工教育经费		672,221.78	276,046.64	396,175.14
合计	756,191.07	19,244,782.83	18,368,748.84	1,632,225.06

(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	-42,386.50	1,494,928.74	1,492,168.02	-39,625.78
2、失业保险费	-272.30	89,025.57	88,853.01	-99.74
合计	-42,658.80	1,583,954.31	1,581,021.03	-39,725.52

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，本公司分别按员工实际发放工资的 20.00%、0.50%向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，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。

13、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税		-1,517,520.40
个人所得税	18,736.99	42,698.74
合计	18,736.99	-1,474,821.66

14、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
应付资金往来款	50,000,000.00	
应付保证金款	3,301,283.90	4,166,237.68
其他	108,484.32	85,026.77
合计	53,409,768.22	4,251,264.45

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
西宁市财政局	47,194.00	尚未支付
西宁九天彩钢有限公司	2,000.00	因停工未付
赣州金环浇铸设备公司等	20,100.00	未结算
个人所得税返还	16,954.77	尚未返还
中太建设集团公司	200,000.00	未完工

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
八冶集团工业锅炉履约保证金	200,000.00	未结算
青海水文地质工程地质勘察院	126,000.00	未退还质保金
北京潺林园空调设备公司	64,606.70	未退还质保金
浙江城建建设集团有限公司（彩板房）	48,340.00	未退还质保金
河北润天电梯有限公司	2,800.00	未退还质保金
宝光集团有限公司	37,780.00	未退还质保金
青海劳安建工贸有限公司	7,000.00	未退还质保金
西宁苏旺彩钢有限公司	2,900.00	未退还质保金
青海长开机电工程有限公司	11,630.60	未退还质保金
青海西腾商贸有限公司	1,050.00	未退还质保金
西宁市城中区长远电力物资经营部	6,432.85	未退还质保金
八冶建设集团有限公司	85,705.20	未退还质保金
江西省第五建设集团有限公司	25,276.70	未退还质保金
山东华源锅炉有限公司	436,786.00	未退还质保金
合计	1,342,556.82	

15、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	19,732,298.00	3,000,000.00		22,732,298.00	循环经济专项资金
合计	19,732,298.00	3,000,000.00		22,732,298.00	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
“双百”工程和产业结构调整项目投资补助	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
循环经济专项资金（10万吨阴极铜设备）	5,000,000.00	3,000,000.00			8,000,000.00	与资产相关
“双百”工程贷款贴息及投资补助	7,000,000.00				7,000,000.00	与资产相关
科技项目资金	2,983,098.00				2,983,098.00	与资产相关
中小企业扶持资金	749,200.00				749,200.00	与资产相关
合计	19,732,298.00	3,000,000.00			22,732,298.00	

16、实收资本（股本）

投资者名称	年末余额		年初余额	
	持股比例（%）	出资金额	持股比例（%）	出资金额
西部矿业股份有限公司	60.00	480,000,000.00	60.00	480,000,000.00
青海威斯特铜业有限责任公司	34.00	272,000,000.00	34.00	272,000,000.00
巴州若羌胜华矿业有限责任公司	6.00	48,000,000.00	6.00	48,000,000.00
合计	100.00	800,000,000.00	100.00	800,000,000.00

注:本期实收资本无变化。

17、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他资本公积	50,800.00			50,800.00
合计	50,800.00			50,800.00

18、现金流量表补充资料

(1) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定期存款、通知存款本金收入	2,433,212,154.42	
定期存款、通知存款利息收入	1,254,258.00	
合计	2,434,466,412.42	

(2) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定期存款、通知存款利支出	2,770,082,320.84	
合计	2,770,082,320.84	

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

19、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		
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销		
财务费用（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”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）		
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		
其他		
经营活动产生的现金流量净额		
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	196,038,193.22	576,115,264.42
减：现金的期初余额	576,115,264.42	435,446,774.39
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	-380,077,071.20	140,668,490.03

(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	196,038,193.22	576,115,264.42
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	196,038,193.22	576,115,264.42
三、年末现金及现金等价物余额	196,038,193.22	576,115,264.42

七、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	冶炼	238,300.00 万元	51.00%	51.00%

注：本公司的最终控制方是西部矿业股份有限公司。

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日及到期日	利率	说明
拆入：				
西部矿业股份有限公司	50,000,000.00	不定期	1.20%	信用借款

八、承诺及或有事项

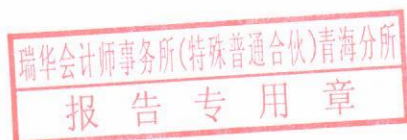
截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。





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）※※※

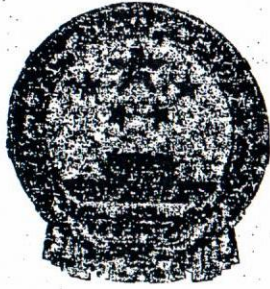
此件与原件一致，再次复印无效



登记机关

2016年 04月 27日

证书序号: NO.502331



会计师事务所分所 执业证书

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》。

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： 西宁市城中区创业路108号

分 所 编 号： 11010306301

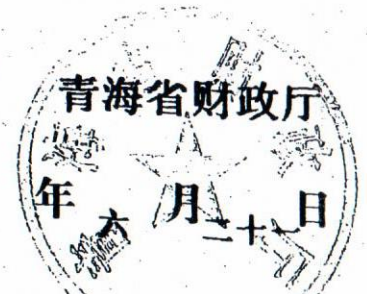
批准设立文号： 青财会字[2006]42号

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

发证机关：

二〇一六



中华人民共和国财政部制