

公司代码：600139

公司简称：西部资源

# 四川西部资源控股股份有限公司

## 2020 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人石学松、主管会计工作负责人敖彩娟及会计机构负责人（会计主管人员）敖彩娟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内无利润分配预案或资本公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了可能存在的风险事项，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”之“可能面对的风险”。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节	公司债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	26
第十一节	备查文件目录.....	118

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、西部资源	指	四川西部资源控股股份有限公司
四川恒康	指	四川恒康发展有限责任公司
三山矿业	指	广西南宁三山矿业开发有限责任公司
凯龙矿业、维西凯龙	指	维西凯龙矿业有限责任公司
交通租赁、交融租赁	指	重庆市交通设备融资租赁有限公司
开投集团、重庆开投	指	重庆城市交通开发投资（集团）有限公司
贵州汇佰众	指	贵州汇佰众管理咨询有限公司
五矿金通	指	五矿金通股权投资基金管理有限公司
董事会	指	四川西部资源控股股份有限公司董事会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	四川西部资源控股股份有限公司
公司的中文简称	西部资源
公司的外文名称	Sichuan Western Resources Holding Co., Ltd
公司的外文名称缩写	Western Resources
公司的法定代表人	石学松

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王娜	秦华
联系地址	四川省成都市锦江区锦江工业 开发区毕升路168号	四川省成都市锦江区锦江工业 开发区毕升路168号
电话	028-85917855	028-85917855
传真	028-85910202-8160	028-85910202-8160
电子信箱	wangna@scxbzy.com	hua.qin@scxbzy.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	四川绵阳高新区火炬大厦B区
公司注册地址的邮政编码	621000
公司办公地址	四川省成都市锦江区工业开发区毕升路256号中加国际16层
公司办公地址的邮政编码	610063
公司网址	www.scxbzy.com
电子信箱	600139@scxbzy.com

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	西部资源	600139	绵阳高新

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	73,475,961.30	72,840,354.29	0.87
归属于上市公司股东的净利润	-8,156,605.70	-27,869,738.14	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-8,114,899.01	-21,877,632.35	不适用
经营活动产生的现金流量净额	92,261,104.34	-252,625,061.76	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	344,799,478.91	352,956,084.61	-2.31
总资产	3,147,285,733.10	3,224,082,880.29	-2.38
期末总股本(股)	661,890,508.00	661,890,508.00	0
每股净资产	0.52	0.53	-1.89

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0123	-0.0421	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0123	-0.0421	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.0123	-0.0331	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-2.34	-6.71	增加4.37个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-2.33	-5.27	增加2.94个百分点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本报告期净亏损较上年同期有所下降，主要系本期借款余额下降导致财务费用下降以及子公司交通租赁公司同比利润增加所致。

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-107,047.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,437.32	
少数股东权益影响额	37,847.96	
所得税影响额	16,055.42	
合计	-41,706.69	

#### 十、 其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### （一）主要业务及经营模式

报告期内，公司从事的主要业务涉及融资租赁业务及矿产资源板块，通过新设、并购全资子公司或控股子公司的经营模式介入各板块业务，各子公司均为具体的经营实体，具备独立法人资格，经营不同的业务，独立核算，相互带动各板块业务，在客户资源、专业技术及专家团队等方面资源互补；母公司作为持股平台，无直接经营业务，主要对各子公司的控制与管理，并在管理层中配备高级管理人员及专业人士，由其负责各产业板块的具体经营活动，除自身业务产生盈利以外，相同板块之间也能发挥一定的协同效应。

截至报告期末，公司共拥有子公司 3 家，其中，从事融资租赁业务 1 家，即交通租赁公司，矿产资源板块 2 家，包括处于金矿勘探及采选工艺研发阶段的三山矿业以及处于铜矿勘探阶段的维西凯龙，均暂未正式开展生产经营活动。报告期内，公司主营业务收入主要来源于融资租赁业务。

交通租赁作为公司从事融资租赁业务的载体，涵盖金融、贸易、财会、法律、工程等业务，涉及交通、水务、环保、酒业、教育、医疗器械、钢铁、能源、工程机械等行业。业务模式主要包括直接租赁、售后回租等类型，其中，直接租赁是根据承租企业对设备制造厂商和设备的选择，与设备制造商签订购买合同并购买设备，出租给承租企业使用，承租企业支付租金，租期结束时，承租企业可选择续租、退租、留购；售后回租则是向承租企业购买其现有设备，承租企业再以融资租赁方式租回设备，同时获得出卖设备对价的流动资金。上述业务模式均由承租企业以货币资金按月度或季度向交通租赁进行租金结算。根据其业务性质，交通租赁主要通过向银行及相关金融机构借款、保理业务等方式获取资金，从而向客户提供金融租赁服务，并收取租金等以获取收益，手续费以公司与客户双方签订的租赁合同确定，无具体的收费标准，采用向客户进行信用评级、

租赁标的评估等综合因素进行定价。作为类金融企业，交通租赁盈利模式与传统金融机构相似，以向客户提供金融服务获取利息。交通租赁与承租企业签署相关租赁合同后，其财务部根据企业会计准则，在设备租赁起始日，按相关规定分别确认应收融资租赁款的入账价值和未实现融资收益，记录未担保余值，并据此列示长期债权和一年内到期的长期债权。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。

## （二）行业情况

进入 2019 年，中国租赁业的企业数量、注册资金和业务总量只在少数地区略有增加，国内融资租赁公司不再单纯追求规模扩张，行业增速整体趋缓。在市场环境和监管环境变革的双重驱动下，业内公司聚焦租赁物本身，坚持服务实体经济，提升合规经营能力，防范化解金融风险，进而推动自身加速转型升级。从整体来看，一方面，虽然融资租赁行业增长放缓，但考虑到不断提升的基数水平，其增速依旧处于相对高位，盈利仍处于较好水平；受益于自身表内属性，再加上近年来受《资管新规》及去通道进的影响有限，业务规模并未出现收缩，融资和资本补充渠道继续逐步拓宽，资本仍保持充足水平，融资租赁行业整体呈现稳定扩张趋势，发展态势较好。另一方面，作为集融资与融物、贸易与技术更新于一体的新型金融产业，与发达国家相比，我国融资租赁行业仍处于初级发展阶段，市场渗透率远低于发达国家，融资租赁在中国呈现快速增长态势。在政策引导及市场需求推动下，融资租赁或迎“新黄金十年”，随着“一带一路”、“中国制造 2025”等国家政策的持续推进，运营环境不断优化，市场需求逐步提升，融资租赁行业仍有很大提升空间和市场潜力。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、拥有多年整合经营管理及风险控制经验

公司自 2008 年实施重大资产重组，主营业务变更以来，即确立了以兼并收购为方式，优化资源配置的战略举措。近年来，为适应市场变化，公司多次通过兼并收购等方式，进行了业务转型，整合了多家新建和并购的企业，充分利用积累经营管理经验，积极对各业务环节进行培育和调整，对前景较好的产业加大投入，尽快推动改扩建，对短期不能产生利润以及盈利能力下滑的子公司进行适度调整，以集中资源优势。

各子公司均具备独立法人资格，独立核算，除自身业务产生盈利以外，可相互带动和互补，而在某个产业出现经营风险需做调整时，亦不会给其他产业带来致命的影响，有效地控制公司整体经营的风险。

### 2、先进的融资租赁经营理念

公司的融资租赁业务，始终秉承“守土有责、不忘初心”的大局意识，践行“市场导向、稳中求进”的战略方针，不断吸引汇集金融、财务、法律、营销等领域的高素质人才，形成包括业务拓展、风险控制、资金融通、后勤保障等一系列的科学管理模式；不断根据内、外部环境及时调整经营策略，以守为攻，夯实传统行业基础，深耕既有客户资源，实施链条延伸战略；坚持专业化、标准化和前瞻化的三化风控原则，打造企业核心竞争力。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，公司依然面临着较大的经营压力和资金压力，一方面，公司主营业务主要来源于融资租赁业务，业务单一，规模有限；另一方面，公司融资能力有限，流动资金持续紧张，尤其是母公司，流动资金已出现短缺，对公司的正常生产经营产生不利影响。面对各种困难，公司直面挑战，积极应对，在推进生产经营的同时，稳定团队，保持与债权人就逾期债务进行沟通，并努力夯实内部管理基础，加强内部风险控制，基本保障了公司整体生产经营的稳定。

#### （一）业务经营状况

报告期内，面对国内外错综复杂的经济形势以及突如其来的新冠肺炎疫情，交通租赁坚持“稳中求进、进中求好”的工作总基调，将各项工作、责任层层压实，团结协作、攻坚克难，全面有序推动复工复产，认真分析当前经济形势下的市场动向，重点对轨道工程、教育、水务等行业进行深入调研，主动思考分析、创新思路、积极探寻业务新的突破点，为公司未来储备优质租赁项目和可持续发展奠定牢固基础；同时对部分存在租金拖欠的项目，加紧催收工作，将风险降低在可控范围内；通过建立分析框架、指标体系、收集数据、新闻并加以分析研究，为未来业务拓展方向，各项流程节点的风险把控，发挥“风向标”作用。报告期内，租赁公司累计完成投放项目 7 个。

报告期内，公司继续推进三山矿业以及凯龙矿业所属矿山的维护工作。其中，三山矿业探矿权到期后，根据矿山和公司实际情况，办理完成探矿权保留工作；凯龙矿业因当地国土资源局审批权限的调整暂停了所有矿业权审批业务的办理，其所拥有的铜矿采矿权及探矿权证均已到期，截至目前，该项业务已逐步恢复办理，公司正积极推进相关矿权的延续工作，但由于公司流动资金短缺，该项工作进展未达预期。

#### （二）积极就有关债务与债权人沟通

针对公司向金融机构申请的融资出现逾期，公司已成立专人小组，持续就债务化解方案积极保持与债权人的沟通。但由于公司经营压力较大，短时期之内无法实质性解决该笔逾期债务，报告期内，债权人长城四川分公司向四川省成都市中级人民法院（以下简称“成都中院”）申请强制执行，并对公司资产进行了冻结，公司在收到成都中院下发的《执行通知书》、《报告财产令》后，积极与债权人协商，并及时制定风险应对措施，未对公司的生产经营造成影响。

报告期内，公司在收购交通租赁时向开投集团所作出的业绩承诺已于 2019 年 12 月 31 日届满，交通租赁未完成每年不低于人民币 3.5 亿元净利润的业绩承诺，根据约定，该业绩补偿将于 2020 年 6 月 30 日之前结算。开投集团已就此向重庆仲裁委员会申请仲裁，并通过诉前保全冻结了公司的资产，为此，公司迎难而上，持续开展与开投集团的积极协商讨论，力争妥善解决上述事宜。截至目前，该案已开庭审理，尚未裁决。

#### （三）加强内部管理

报告期内，公司克服各种困难，不放松内部管理，继续全面贯彻实施企业内部控制规范体系建设，完善内部控制制度，加强公司各项规章制度建设，提高管理执行力，提升公司经营效率，确保公司利益最大化。

### 二、报告期内主要经营情况

#### （一）主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币



科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	73,475,961.30	72,840,354.29	0.87
营业成本	29,342,561.46	34,978,318.20	-16.11
销售费用	-	-	
管理费用	11,007,189.44	16,134,486.07	-31.78
财务费用	22,758,603.63	27,952,361.18	-18.58
研发费用	-	-	
经营活动产生的现金流量净额	92,261,104.34	-252,625,061.76	不适用
投资活动产生的现金流量净额	3.00	78,569,000.00	-100.00
筹资活动产生的现金流量净额	2,301,756.40	-83,133,933.34	不适用

管理费用变动原因说明:主要系子公司凯龙矿业折旧费下降所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系子公司交通租赁投放总额减少所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系上年同期收回子公司转让尾款所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系上年同期偿还部分借款所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

1、根据公司与开投集团、重庆市交通融资担保有限公司、重庆重客实业发展有限公司签署的有关转让交融租赁 57.55%股权的《股权转让协议》约定,本公司承诺:在本次股权转让完成后的前五个会计年度内,如交融租赁当年未实现不低于人民币 3.5 亿元的可分配利润,公司应采取各种措施确保交融租赁原股东(指届时依旧持有交通租赁股权的交融租赁原股东)按其持股比例取得与前述净利润对应的资金回报。若公司违反该承诺,本公司将向开投集团支付违约金和有关违约损害赔偿金。

为避免本公司因上述承诺而引发的或有履约和赔偿责任,进一步维护公司及其中小股东的利益,本公司控股股东四川恒康特向本公司郑重承诺如下:

若在上述股权转让完成后的前五个会计年度内,交融租赁每年实现的可分配利润低于人民币 3.5 亿元(不含人民币 3.5 亿元),本公司需按照约定向交融租赁原股东补偿根据前述可分配利润按其持股比例计算的所得差额【即:补偿金额=(3.5 亿元-每年实现可分配利润金额)×原股东持股比例】时,上述款项将由四川恒康向本公司先行支付,再由本公司支付给交融租赁原股东,从而确保本公司和中小股东的利益不受损失。

上述承诺期已于 2019 年 12 月 31 日届满,交通租赁未完成每年不低于人民币 3.5 亿元净利润的业绩承诺,公司已累计计提业绩承诺补偿款约 60,466.98 万元。根据约定,该业绩补偿应于 2020 年 6 月 30 日之前结算,开投集团已就上述事宜向重庆仲裁委员会提起仲裁,并通过诉前保全,申

请冻结了公司所持有的所有子公司股权。截至目前，该案已开庭审理，尚未裁决，具体金额将根据仲裁情况进行调整，暂时无法判断对公司期后利润实际产生的影响。

2、公司向长城资产四川分公司借款已逾期，长城四川分公司于2020年1月向成都中院申请了强制执行，并对公司所持有的所有子公司股权申请了冻结，对公司所拥有的资产申请了查封。截至目前，该案件仍处于执行阶段，公司尚未收到因该案件而被执行财产的相关信息。报告期内，基于谨慎性原则，公司计提违约金及罚息2,329.60万元，相应减少2020年上半年合并报表利润总额约2,329.60万元。

### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	变动说明
货币资金	349,358,184.76	11.10	254,795,121.02	7.90	37.11	主要系子公司交通租赁投放规模减少所致
预付款项	98,592.84	0.003	29,062.59	0.001	239.24	主要系公司本部预付费用增加所致
其他流动资产	203,660.37	0.01	308,938.06	0.01	-34.08	主要系待抵扣增值税进项减少所致
应付账款	3,023,510.11	0.10	1,047,262.34	0.03	188.71	主要系子公司交通租赁购买租赁资产应付款增加所致
长期应付款	17,057,261.00	0.54	27,985,176.73	0.87	-39.05	主要系子公司交通租赁的租赁保证金减少所致

#### 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	958,280.15	贷款保证金
长期应收款	1,434,944,171.54	贷款质押 (说明 (1))
交通租赁 58.40% 股权	741,008,625.39	借款质押及法院冻结 (说明 (2)、(3))
凯龙矿业 100% 股权	34,760,334.09	同上
三山矿业 100% 股权	163,414,554.91	同上
合计	2,375,085,966.08	

说明：

(1) 截止 2020 年 6 月 30 日，交通租赁长期应收款账面价值为 1,434,944,171.54 元，应收的融资租赁款用于质押担保，获得银行贷款 1,238,919,563.91 元。

(2) 2016 年 9 月 2 日，公司向长城四川分公司借款 4 亿元，以持有的交通租赁 57.50% 股权提供抵押担保。该笔借款已于 2018 年 9 月 8 日逾期，截至本报告批准报出日，尚余的 1.92 亿元本金仍未偿还，长城四川分公司于 2020 年 1 月向成都中院申请了强制执行，并对公司所持有的所有子公司股权申请了冻结，对公司所拥有的资产申请了查封。

(3) 与子公司交通租赁另一股东开投集团的业绩承诺期已于 2019 年 12 月 31 日届满，根据约定，该业绩补偿应于 2020 年 6 月 30 日之前结算，截至本报告批准报出日，交易双方尚未进行结算。开投集团已就上述事宜向重庆仲裁委员会提起仲裁，并通过诉前保全，申请冻结了公司所持有的所有子公司股权。

### 3. 其他说明

适用  不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

适用  不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用  不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用  不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

#### (五) 重大资产和股权出售

适用  不适用

#### (六) 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：万元

公司名称	业务性质及主要产品	注册资本	持股比例 (%)	总资产	净资产	净利润
重庆市交通设备融资租赁有限公司	融资租赁服务	100,000	58.40	256,448.96	126,343.30	3,373.28

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

### 三、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

鉴于公司向金融机构申请的融资出现逾期，尚未归还，公司拟按照相关规定继续计提违约金及罚息，预计可能将导致年初至下一报告期末公司的累计净利润为亏损。

#### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

##### 1、重大资产重组承诺事项不能完成的风险

公司在2014年实施重大资产重组时，向交易对方承诺收购交通租赁股权完成后的前五个会计年度内，保证交通租赁每年实现不低于3.5亿元的可分配净利润。如未完成，公司应采取各种措施确保交通租赁原股东（指届时依旧持有交通租赁股权的交通租赁原股东）按其持股比例取得与前述净利润对应的资金回报。若公司违反该承诺，本公司将向开投集团支付违约金和有关违约损害赔偿金。

为避免本公司因上述承诺而引发的或有履约和赔偿责任，进一步维护公司及其中小股东的利益，本公司控股股东四川恒康特向本公司承诺，如交通租赁每年实现的可分配利润低于人民币3.5亿元（不含人民币3.5亿元），补偿部分将由四川恒康向本公司先行支付，再由本公司支付给交通租赁原股东，从而确保本公司和中小股东的利益不受损失。

上述承诺期已于2019年12月31日届满，交通租赁未完成每年不低于人民币3.5亿元净利润的业绩承诺。根据约定，该业绩补偿应于2020年6月30日之前结算，截至目前，交易双方尚未对该业绩补偿数据进行确认。2020年4月，公司收到重庆仲裁委员会送达的《参加仲裁通知书》及《仲裁申请书》等文件，开投集团已就上述事宜向重庆仲裁委员会提起仲裁，尚未裁决。

近年来，四川恒康财务状况持续恶化，债务规模日益扩大，其持有的公司股份先后被多次冻结（轮候冻结），且面临被司法拍卖，若最终重庆仲裁委员会裁决公司需向开投集团支付利润补足款等款项，四川恒康到时无法履行承诺的可能性较大。另外，按照会计核算原则，四川恒康支付给公司的补偿将计入资本公积，公司支付给开投集团的补偿将计入营业外支出，故自2015年度起的五个年度，交通租赁每年实现的净利润低于人民币3.5亿元，差额部分仍将对公司的利润总额产生一定的影响。截至2019年12月31日承诺期届满，公司已累计计提业绩承诺补偿款60,466.98万元，计入营业外支出，累计减少以前年度合并报表利润总额共计60,466.98万元。

同时，开投集团已就此案向重庆仲裁委员会申请财产保全，公司持有的所有子公司股权已陆续被法院司法冻结。截至目前，该事项暂未对公司的日常生产经营造成实质性影响，但若最终重庆仲裁委员会裁决公司需向开投集团支付利润补足款等款项，且四川恒康亦无力履行承诺，则可能会导致子公司股权存在被司法处置的风险，而若处置价格低于账面价值，将相应减少期后利润，亦将会对公司未来的主营业务发展及业绩产生重大影响。

目前，公司正就上述业绩承诺补偿事宜保持与开投集团的沟通，力争妥善解决相关事宜。

##### 2、矿权延续风险

公司全资子公司凯龙矿业所拥有的铜矿，以及全资子公司三山矿业所拥有的金矿，均未正式开展生产经营活动，未给公司带来业务收入。其中，因当地国土资源局审批权限的调整暂停了所

有矿业权审批业务的办理，凯龙矿业所拥有的铜矿采矿权及探矿权证均已到期，截至目前，该项业务已逐步恢复办理，公司正积极推进相关矿权的延续工作，但由于公司流动资金短缺，该项工作进展未达预期，后续能否顺利办理完成延续工作，尚存在不确定性。

### 3、持续经营的风险

近年来，公司经营压力持续加大，面临严峻的经营和资金压力，加之控股股东持有的公司股份先后被冻结（轮候冻结），公司融资能力受限，流动资金持续紧张，财务状况逐渐恶化，大额债务逾期或即将到期，主要资产被司法冻结，持续经营能力存在重大不确定性。

公司正就债务化解方案保持与债权人的积极沟通，后续拟继续通过资产处置、子公司分红等方式陆续分期偿还债务。

### 4、税收缴纳的风险

报告期内，公司根据四川省绵阳市税务稽查局的要求，对公司近五年来的税务缴纳情况进行了自查。根据自查结果，公司需补缴 2015 年至 2019 年度印花税合计约 17.43 万元及相应的滞纳金。但截至目前，因流动资金短缺，公司未能及时补缴，后续可能面临被税务机关处罚的风险。

### 5、租赁行业相关风险

根据融资租赁行业业务特性，将可能存在信用、流动性以及利率波动等风险。若承租人因各种原因未能及时、足额支付租金或履行其义务，将导致交通租赁面临损失；在目前利率走势持续上升的背景下，若公司融资租赁业务收益率涨幅小于融资利率涨幅，将对自身盈利水平造成不良影响，最终影响公司经营业绩。交通租赁始终坚持在做好业务扩张的同时，重点应抓好金融风险防范工作，尽可能规避或降低相关风险。

## (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn	2020 年 5 月 21 日

### 股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司召开的股东大会会议采用现场投票和网络投票相结合的表决方式，审议的所有议案均获通过；其中，董事选举议案采取累积投票制进行投票选举，并经出席会议的股东（包括股东代理人）所持表决权的 1/2 以上通过，特别决议议案均获得有效表决权股份总数的 2/3 以上赞成票。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

## (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本报告期，公司不进行利润分配或资本公积金转增。	

## 三、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	四川恒康、阙文彬	关于避免同业竞争的承诺	承诺时间：2008年2月14日、2010年12月8日、2014年12月2日、2016年7月26日；承诺期限：与本公司存在关联关系期间。	是	是		
	解决关联交易	同上	关于规范关联交易的承诺	同上	是	是		
	其他	同上	关于保证上市公司独立性的承诺	承诺时间：2008年2月14日、2014年12月2日、2016年7月26日；承诺期限：作为控股股东、实际控制人期间。	是	是		
	其他	同上	关于9,444.01万元或有负债的承诺	承诺时间：2008年8月9日；承诺期限：无限期。	否	是		
	盈利预测及补偿	同上	关于承担西部资源向开投集团承诺支付的利润补偿款的承诺	承诺时间：2014年12月2日；承诺期限：交融租赁股权过户后的五个会计年度。	是	是		
	盈利预测及补偿	西部资源	关于向开投集团支付利润补偿款的承诺	承诺时间：2014年12月2日；承诺期限：交通租赁股权过户后的五个会计年度。	是	是		

## 有关说明：

公司在2014年实施重大资产重组时，向开投集团承诺，收购交通租赁股权完成后的前五个会计年度内，保证交通租赁每年实现不低于3.5亿元的可分配净利润。如未完成，公司应采取各种措施确保交通租赁原股东（指届时依旧持有交通租赁股权的交通租赁原股东）按其持股比例取得与前述净利润对应的资金回报。

同时，本公司原控股股东四川恒康亦向本公司承诺，若需补偿，则补偿部分将由四川恒康向本公司先行支付，再由本公司支付给交通租赁原股东，从而确保本公司和中小股东的利益不受损失。

上述承诺期已于 2019 年 12 月 31 日届满，交通租赁未完成每年不低于人民币 3.5 亿元净利润的业绩承诺。2020 年 4 月，公司收到重庆仲裁委员会送达的《参加仲裁通知书》及《仲裁申请书》等文件，开投集团已就上述事宜向重庆仲裁委员会提起仲裁，尚未裁决，暂未涉及承诺履行。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2019 年度财务报告的审计机构，对本公司 2019 年度财务报告出具了持续经营重大不确定性保留意见的审计报告。根据中国证监会和上交所的有关规定和要求，公司董事会对此作出专项说明如下：

##### 一、保留意见涉及的主要内容

1、财务状况恶化，大额债务逾期或即将到期，主要资产被司法冻结，持续经营能力存在重大不确定性

如财务报表附注二之 2 所述，截至 2019 年 12 月 31 日，西部资源公司累计亏损 783,696,976.05 元，其中母公司累计亏损 869,838,900.35 元，母公司流动负债大于流动资产 257,670,905.13 元，财务状况持续恶化。由于西部资源公司已将持有的重庆市交通设备融资租赁有限公司（以下简称“交通租赁”）57.50%股权质押给了中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司（简称“长城公司”），2018 年 5 月长城公司将债权转给了上海国际信托有限公司（简称“上海信托”），截至审计报告日西部资源公司尚有对上海信托 1.92 亿元的逾期债务，同时公司应付子公司交通租赁原控股股东的业绩承诺款约 6.05 亿元也即将于 2020 年 6 月 30 日之前结算。

上海信托的管理服务机构长城公司已向法院申请强制执行，法院于 2020 年 1 月 15 日下发《执行通知书》。此外交通租赁原控股股东向重庆仲裁委员会提起仲裁，重庆仲裁委员会已受理此案。公司的主要资产交通租赁的股权已质押给上海信托的管理服务机构长城公司，另交通租赁公司原控股股东已向重庆仲裁委员会申请财产保全，重庆仲裁委员会分别于 2019 年 12 月 10 日、2020 年 2 月 27 日冻结了公司持有的交通租赁和维西凯龙矿业有限责任公司（以下简称“维西凯龙”）的全部股权。

公司现因无力偿还债务，造成交通租赁及其他子公司股权均被冻结，存在司法处置的风险较高，目前交通租赁是公司唯一能够开展正常经营活动获取经营收益的业务板块，如果交通租赁的股权被强制处置，公司的持续经营能力将存在重大不确定性。

另外，截至 2019 年 12 月 31 日公司账面对交通租赁的商誉原值 2.48 亿元，累计计提减值 1.04 亿元，商誉账面净值 1.44 亿元，如交通租赁股权被非正常处置，可能严重低于资产账面价值，从

而导致商誉减值。我们未能就上述商誉减值计提事项获取充分适当的审计证据，从而也无法判断是否有必要对上述商誉减值作出调整。

## 2、探矿权及采矿权延续的不确定性

如附注六、12 及 14 所述，截至 2019 年 12 月 31 日止，西部资源公司之子公司维西凯龙的无形资产-采矿权计 14,870.48 万元、长期待摊费用-探矿费计 2,932.64 万元。该等采矿权于 2017 年 5 月 9 日到期、探矿权于 2017 年 8 月 3 日到期。该采矿权及探矿权权证能否正常延续存在不确定性。我们无法判断该事项对截至 2019 年 12 月 31 日的财务报表相关项目的影响。

## 3、逾期债务的违约金及罚息金额无法确定

如财务报表附注六、22 所述，西部资源公司对上海信托借款于 2018 年 9 月 8 日逾期，逾期债务本金截至 2019 年 12 月 31 日尚欠 1.92 亿元。我们未能取得公司对该等逾期债务计提利息是否准确的充分适当的审计证据，从而也无法确定是否有必要对财务报表的相关项目作出调整。

## 二、出具持续经营重大不确定性保留意见的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1503 号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》与《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》，因西部资源母公司流动负债大于流动资产、公司经营活动现金及现金总额为净流出、主要子公司经营困难，同时公司又存在即将到期的金融机构借款，这些信息综合表明可能存在与持续经营相关的重大不确定性。西部资源公司在财务报表附注二之 2 对相关状况和改善措施进行了充分披露。我们认为，西部资源公司的持续经营能力仍存在重大不确定性，这一事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，因此我们对西部资源公司 2019 年度财务报表出具了与持续经营相关的重大不确定性段的保留意见审计报告。

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号-在审计报告中发表非无保留意见》第四章第二节第八条：当存在下列情形之一时，注册会计师应发表保留意见：“（一）在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性；（二）注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性。”的规定，我们认为上述事项对财务报表可能产生的影响重大但不具有广泛性，故出具保留意见。

## 三、持续经营重大不确定性保留意见对报告期内西部资源公司财务状况和经营成果的具体影响

上述持续经营重大不确定性涉及事项不会对西部资源公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况和 2019 年度的经营成果和现金流量造成具体金额的影响。但我们无法判断保留意见涉及的其他事项对西部资源公司财务报表的影响程度。我们也无法判断上述保留意见涉及的其他事项是否对西部资源公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况和 2019 年度的经营成果和现金流量造成影响。

## 四、公司董事会的意见及消除该事项及其影响的措施

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年年度财务报告出具的保留意见审计报告，我们尊重其独立判断。结合公司目前实际情况，公司拟采取的措施如下：

1、截至目前，公司累计向中国长城资产管理公司成都办事处（后更名为“长城四川分公司”）支付重组本金 2.08 亿元及重组期内的全部重组收益，仍剩余 1.92 亿元本金未归还，构成实质性逾期。报告期内，公司成立专人小组，持续就债务化解方案积极保持与长城四川分公司的沟通。但由于公司经营压力较大，短时期之内无法实质性解决该笔逾期债务，长城四川分公司于 2020 年初，向四川省成都市中级人民法院申请强制执行，并对公司资产进行了冻结。

同时，公司在 2014 年收购交通租赁控股权时，向其原控股股东重庆城市交通开发投资（集团）有限公司（以下简称“开投集团”）做出业绩承诺，“在本次股权转让完成后的前五个会计年度



内，公司保证交通租赁每年实现不低于人民币 3.5 亿元的可分配净利润。如未完成，公司应采取各种措施确保原股东（指届时依旧持有交通租赁股权的原股东）按其持股比例取得与前述净利润对应的资金回报”。上述承诺期已于 2019 年 12 月 31 日届满，交通租赁未完成每年不低于人民币 3.5 亿元净利润的业绩承诺。根据约定，该业绩补偿应于 2020 年 6 月 30 日之前结算，截至本报告批准报出日，交易双方尚未对该业绩补偿数据进行确认。开投集团就上述事宜向重庆仲裁委员会提起仲裁，并通过诉前保全，冻结了公司持有的所有子公司股权。

公司将继续保持与债权人长城四川分公司及开投集团的协调沟通，在积极应诉的同时，探讨其他和解方式，并充分调动各方资源，力争采取一揽子方案解决上述债务以及业绩承诺。

2、维西凯龙公司已在该采矿权到期前，向审批部门提交了有效期的延续申请，截至目前，公司已完成延续工作所必须的国土、林业、水务、环保、安监、住建及自然资源保护局等部门的联勘联审工作，并已经通过。但由于云南省迪庆州国土资源局审批权限的调整，暂停办理辖区内所有矿业权审批业务（迪国资[2018]42 号），导致上述矿权的延续手续仍在办理中。

截至目前，该项业务已逐步恢复办理，公司正积极推进相关矿权的延续工作，但由于公司流动资金短缺，该项工作进展未达预期。

3、根据公司与长城四川分公司 2016 年签署的《债务重组协议》，若出现债务逾期，公司应向其支付利息、罚息和违约金合计费率为 33%/年，超过了法律规定的上限 24%/年。

在会计处理时，公司根据合同法及最高人民法院印发《关于进一步加强金融审判工作的若干意见》的通知（法发【2017】22 号）第二条第 2 款规定：“严格依法规制高利贷，有效降低实体经济的融资成本。金融借款合同的借款人以贷款人同时主张的利息、复利、罚息、违约金和其他费用过高，显著背离实际损失为由，请求对总计超过年利率 24% 的部分予以调减的，应予支持，以有效降低实体经济的融资成本。”等相关规定，并参考北京康达（成都）律师事务所及广东信达律师事务所曾于 2019 年 4 月出具的法律意见书，均认为，从司法实践和具体的判例来看，法院认为在借款合同中债务人违约对于债权人的损失主要是利息损失，若既主张罚息又主张违约金对债务人明显不公平，故法院在通常情况下仅支持其中一项，且超过 24%/年的部分被法院支持的可能性较小。

基于谨慎性原则，我公司按照法律规定的上限 24%/年，2020 年上半年计提违约金及罚息 2,329.60 万元，相应减少公司 2020 年上半年度合并报表利润总额约 2,329.60 万元。

针对上述事项，董事会将督促管理层积极采取有效措施，尽快消除不利影响，维护公司和全体股东的合法权益。

## 五、破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
公司累计涉及诉讼的案件	公司于 8 月 31 日披露的临 2020-038 号《关于累计涉及诉讼（仲裁）的公告》

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

适用 不适用

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

适用 不适用

因公司原控股股东四川恒康 2019 年在与中系国际融资租赁（深圳）有限公司重组过程中，相关信息披露不完整，风险提示不充分，且未及时披露权益变动报告，上交所于 2020 年 6 月向四川恒康下发《关于对四川西部资源控股股份有限公司控股股东四川恒康发展有限责任公司及其法定代表人严钢、实际控制人阙文彬予以通报批评的决定》（上海证券交易所纪律处分决定书[2020]59 号），对四川恒康及其法定代表人严钢、实际控制人阙文彬采取通报批评的监管措施；向公司下发《关于对四川西部资源控股股份有限公司及时任董事长夏勇于监管关注的决定》（上证公监函[2020]0060 号），对公司采取监管关注。

同时，由于四川恒康在两次司法划转股份时，均未及时披露权益变动报告，中国证监会四川监管局于 2020 年 7 月向四川恒康下发《关于对四川恒康发展有限责任公司采取出具警示函措施的决定》（[2020]19 号），对四川恒康采取出具警示函措施，并记入证券期货市场诚信档案。

四川恒康已于 2019 年 10 月 18 日披露了两次司法划转股份的权益变动书，并在收到处罚决定后，在规定时间内向中国证监会四川监管局提交书面报告。

**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

截至本报告批准报出日，公司原控股股东四川恒康持有的本公司股份 188,512,037 股，因债务纠纷，陆续被多家法院司法冻结（轮候冻结），占其持股总数的 100%，占公司总股本的 28.48%，其中的 51,290,000 股同时仍处于质押状态。

**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

1、经第八届董事会第四十七次会议审议通过，公司于2016年6月向中国长城资产管理公司成都办事处（后更名为“长城四川分公司”）及关联方长城资本管理有限公司申请融资，德阳银

行股份有限公司（后更名为“长城华西银行”）成都分行受托向本公司发放总额不超过人民币 4 亿元（含）的委托贷款，期限为 3 个月，到期后，德阳银行股份有限公司成都分行将该债权转让给长城四川分公司，公司与长城四川分公司、公司控股股东四川恒康发展有限责任公司及实际控制人阙文彬签署《债务重组协议》，约定债务重组期限自债权转让日起 24 个月，债务重组收益率为每年 8%。公司以所持有的交通租赁 57.50%股权、恒通客车 41%股权为上述债务提供质押担保，公司原控股股东四川恒康及原实际控制人阙文彬先生为上述债务提供连带责任保证担保。

2018 年 5 月，长城四川分公司将该债权转让给上海国际信托有限公司，长城四川分公司仍然负责债权管理工作，报告期内，公司收到长城四川分公司通知，上海国际信托有限公司已将该债权转回至长城四川分公司。

截至目前，上述债务尚余 1.92 亿元本金未归还，构成实质性逾期，四川恒康及实际控制人阙文彬先生仍为公司上述贷款提供连带责任保证担保。

2、经第八届董事会第七十二次会议审议通过，同意公司向控股股东四川恒康申请无息借款 3,000 万元，用于偿还 2018 年 3 月到期的“12 西资源”公司债券及补充流动资金等，借款期限自公司收到借款之日起至 2018 年 3 月 20 日止，公司对本次借款无任何抵押或担保。

2018 年，公司收到控股股东四川恒康 3,000 万元的借款，但鉴于资金状况，到期后公司尚未归还上述借款，并已向四川恒康提出了展期申请。截至目前，公司及公司控股子公司与四川恒康之间借款余额仍为 3,000 万元。

3、2019 年 9 日，公司控股股东四川恒康与中系国际融资租赁（深圳）有限公司（以下简称“中系国际”）签订《重组框架协议》，拟引进以中系国际和/或其指定的第三方对四川恒康进行重组。鉴于公司出现流动性困难，为维持公司正常运营，公司向中系国际申请人民币借款累计 303.39 万元，并以维西凯龙矿业有限责任公司 100%股权作为质押担保。

报告期内，四川恒康与中系国际原签署的《重组框架协议》终止，公司向中系国际还清上述所有借款本金及相应利息，解除质押手续已办理完成。

4、2020 年 4 月，四川恒康将所持有的公司 17%股份即 112,524,741 股对应的全部表决权、提名和提案权、参会权、监督建议权以及除收益权和股份转让权等财产性权利之外的其他权利排他及唯一地委托给贵州汇佰众行使，贵州汇佰众成为公司新的控股股东。

为补充流动资金，偿还短期负债，公司向其申请借款 499 万元，截至目前，公司已收到全部借款。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

### (六) 其他

适用 不适用

## 十一、 重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	4,153.30
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	4,153.30
担保总额占公司净资产的比例（%）	4.76
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1. 精准扶贫规划

适用 不适用

公司作为上市公司，自成立以来，一直力所能及地通过各种渠道履行社会责任。为深入贯彻国家扶贫开发战略和精神，推进精准扶贫、精准脱贫，公司通过做大做强主营业务，提高自身盈利能力，根据自身实际并结合公司业务及当地资源贡献就业岗位、帮助解决贫困群众实际困难，为促进全面建成小康社会贡献力量。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

2020 年上半年，公司所持有的所有子公司股权及资产均处于司法冻结状态，经营和资金压力持续加大，流动资金出现短缺，仅针对公司内部特殊困难员工进行精准扶贫。

**3. 精准扶贫成效**适用 不适用**4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况**适用 不适用**5. 后续精准扶贫计划**适用 不适用

2020 年是打赢脱贫攻坚战的决胜之年、是全面建成小康社会和“十三五”规划收官之年。公司及各子公司将加强贯彻落实国家精准扶贫的重要思想，根据扶贫计划，结合自身实际情况，在积极化解公司债务问题和改善经营的同时，稳步推进精准扶贫工作，通过持续关注公司内部、当地及周边困难群众，积极开展多种形式的捐资、就业扶贫、教育扶贫等行动。

**十三、 可转换公司债券情况**适用 不适用**十四、 环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**适用 不适用**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**适用 不适用**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**适用 不适用**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**适用 不适用**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**适用 不适用**1、会计政策变更原因**

(1) 2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起实行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

(2) 2019 年 9 月 27 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式》（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号，以下简称“《修订通知》”），对合并财务报表格式进行了修订，要求

执行企业会计准则的企业按照会计准则和《修订通知》的要求编制 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。

2020 年 4 月 29 日，公司召开第九届董事会第六次会议和第九届监事会第五次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，同意公司根据财政部发布新收入准则及《修订通知》进行相应的会计政策变更，自上述文件规定的时间起执行修订后的会计准则。

(2) 本次会计政策变更对公司的影响

根据新旧准则衔接规定，自 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则；自 2019 年年度报告起适用修订通知，按照修订通知的要求列示财务报表。

新收入准则自 2020 年 1 月 1 日起实施，对可比期间信息不予调整，因此不会对公司 2019 年度财务报表产生影响，修订通知仅调整财务报表的列报方式，不会影响公司 2019 年的财务状况、经营成果及现金流量。（具体情况详见公司临 2020-017 号《关于会计政策变更的公告》）同时，亦不会对公司 2020 年半年度及其以后报告期财务报表产生影响，不会影响公司 2020 年半年度及其以后报告期的财务状况、经营成果及现金流量。

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	50,667
------------------	--------

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
四川恒康发展有限责任公司	0	188,512,037	28.48	0	质押 冻结	51,290,000 188,512,037	境内非国有 法人
四川富润企业重组投资 有限责任公司	0	33,073,330	4.997	0	未知		国有法人
杨建民	7,700	12,147,992	1.84	0	未知		境内自然人
张秀娟	3,400	6,753,594	1.02	0	未知		境内自然人
范钦宝	0	4,877,360	0.74	0	未知		境内自然人
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	-1,600	4,171,651	0.63	0	未知		境外法人
刘玉庆	2,697,200	3,440,500	0.52	0	未知		境内自然人
唐亮	0	3,361,256	0.51	0	未知		境内自然人
张兰	200,000	2,966,848	0.45	0	未知		境内自然人
马洪顺	2,690,100	2,690,100	0.41	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
四川恒康发展有限责任公司	188,512,037	人民币普通股	188,512,037				
四川富润企业重组投资有限责任公司	33,073,330	人民币普通股	33,073,330				
杨建民	12,147,992	人民币普通股	12,147,992				
张秀娟	6,753,594	人民币普通股	6,753,594				
范钦宝	4,877,360	人民币普通股	4,877,360				
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	4,171,651	人民币普通股	4,171,651				
刘玉庆	3,440,500	人民币普通股	3,440,500				
唐亮	3,361,256	人民币普通股	3,361,256				
张兰	2,966,848	人民币普通股	2,966,848				
马洪顺	2,690,100	人民币普通股	2,690,100				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。						

## 其他说明:

截至本报告批准报出日,四川恒康累计质押本公司股份 51,290,000 股,占其持股总数的 27.21%,占公司总股本的 7.75%;累计冻结(轮候冻结)的股份为 188,512,037 股,占其持股总数的 100%,占公司总股本的 28.48%。四川恒康正积极与相关债权人进行协商,争取早日解除对公司股份的司法冻结(轮候冻结)。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件



适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

新控股股东名称	贵州汇佰众管理咨询有限公司
新实际控制人名称	石学松
变更日期	2020年4月23日
指定网站查询索引及日期	www.sse.com.cn, 2020年4月24日

2020年4月23日，四川恒康分别将其持有的本公司112,524,741股股份对应的全部表决权、提名和提案权、参会权、监督建议权、知情权以及除收益权和处置股份权利之外的其他权利（以下统称“表决权”），占公司总股本的17%，排他及唯一地委托给贵州汇佰众行使；将其持有的本公司75,987,296股股份对应的表决权，占公司总股本的11.48%，排他及唯一地委托给五矿金通行使。在表决权委托期间，公司控制权发生变化，控股股东变更为贵州汇佰众，实际控制人变更为石学松。

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
夏勇	董事长	离任
武冰	董事	离任
	副总经理	离任
沈兵红	董事	离任
方万萍	独立董事	离任
唐培义	职工监事	离任

雷霆	副总经理	离任
李萧	财务总监、 副总经理	离任
石学松	董事长	选举
舒帅斌	董事	选举
王娜	董事	选举
张鲲	独立董事	选举
熊健	职工监事	选举

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明：

适用 不适用

1、报告期内，因公司控制权发生变化，公司董事会、监事会及高级管理人员均相应作出调整；

2、2020 年 5 月 20 日，在 2019 年年度股东大会结束后公司召开第九届董事会第八次会议，推选石学松为公司董事长。

#### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

#### 一、审计报告

适用 不适用

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		349,358,184.76	254,795,121.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,472,420.44	1,472,420.44
应收款项融资			
预付款项		98,592.84	29,062.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		3,886,283.20	3,722,918.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		537,586,888.83	600,088,173.91
其他流动资产		203,660.37	308,938.06
流动资产合计		892,606,030.44	860,416,634.90
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,664,342,095.14	1,771,655,269.31
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		53,394,650.36	54,732,134.94
固定资产		779,389.62	1,030,708.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		351,760,054.22	351,784,191.20
开发支出			
商誉		143,875,009.28	143,875,009.28

长期待摊费用		29,487,551.82	29,547,979.74
递延所得税资产		9,584,652.22	9,584,652.22
其他非流动资产		1,456,300.00	1,456,300.00
非流动资产合计		2,254,679,702.66	2,363,666,245.39
资产总计		3,147,285,733.10	3,224,082,880.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,023,510.11	1,047,262.34
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		1,527,747.33	2,153,969.24
应交税费		10,136,425.80	12,105,058.90
其他应付款		183,679,044.45	143,256,039.23
其中：应付利息		99,600,616.10	75,793,622.26
应付股利		56,627.55	56,627.55
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		254,303,456.78	256,891,341.36
其他流动负债		192,000,000.00	192,000,000.00
流动负债合计		644,670,184.47	607,453,671.07
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		1,006,798,738.20	1,115,709,754.28
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		17,057,261.00	27,985,176.73
长期应付职工薪酬			
预计负债		605,162,307.26	605,162,307.26
递延收益			
递延所得税负债		956,002.70	971,184.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,629,974,309.16	1,749,828,422.84
负债合计		2,274,644,493.63	2,357,282,093.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		661,890,508.00	661,890,508.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		389,875,873.53	389,875,873.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		714,038.40	714,038.40
盈余公积		84,172,640.73	84,172,640.73
一般风险准备			
未分配利润		-791,853,581.75	-783,696,976.05
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		344,799,478.91	352,956,084.61
少数股东权益		527,841,760.56	513,844,701.77
所有者权益(或股东权 益) 合计		872,641,239.47	866,800,786.38
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		3,147,285,733.10	3,224,082,880.29

法定代表人：石学松

主管会计工作负责人：敖彩娟

会计机构负责人：敖彩娟

## 母公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位:四川西部资源控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		41,146.28	23,281.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,472,420.44	1,472,420.44
应收款项融资			
预付款项		67,285.80	
其他应收款		54,906,415.12	58,071,926.77
其中: 应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		180,997.48	115,625.44
流动资产合计		56,668,265.12	59,683,253.96
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,165,921,814.07	1,165,921,814.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		44,056,422.07	45,247,740.67
固定资产		242,727.20	247,013.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,271,213.59	1,295,350.57
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		1,211,492,176.93	1,212,711,918.73
资产总计		1,268,160,442.05	1,272,395,172.69
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,080,365.89	967,537.33
应交税费		4,270,049.87	4,270,858.33
其他应付款		146,670,626.61	120,115,763.43
其中：应付利息		97,138,358.00	73,799,403.14
应付股利		56,627.55	56,627.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		192,000,000.00	192,000,000.00
流动负债合计		344,021,042.37	317,354,159.09
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		605,162,307.26	605,162,307.26
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		605,162,307.26	605,162,307.26
负债合计		949,183,349.63	922,516,466.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		661,890,508.00	661,890,508.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		479,654,457.96	479,654,457.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		78,172,640.73	78,172,640.73
未分配利润		-900,740,514.27	-869,838,900.35
所有者权益（或股东权益）合计		318,977,092.42	349,878,706.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,268,160,442.05	1,272,395,172.69

法定代表人：石学松

主管会计工作负责人：敖彩娟

会计机构负责人：敖彩娟

## 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		73,475,961.30	72,840,354.29
其中：营业收入		73,475,961.30	72,840,354.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,511,166.25	79,670,206.67
其中：营业成本		29,342,561.46	34,978,318.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		402,811.72	605,041.22
销售费用			
管理费用		11,007,189.44	16,134,486.07
研发费用			
财务费用		22,758,603.63	27,952,361.18
其中：利息费用		23,394,036.58	29,044,000.00
利息收入		1,001,772.37	2,249,644.81
加：其他收益			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,926,084.72	-719,484.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			82,645.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,890,879.77	-7,466,690.90
加：营业外收入		12,563.60	225.00
减：营业外支出		108,173.67	6,033,616.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,795,269.70	-13,500,082.07
减：所得税费用		5,954,816.61	4,559,468.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,840,453.09	-18,059,550.55
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”		5,840,453.09	-18,059,550.55



号填列)			
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-8,156,605.70	-27,869,738.14
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		13,997,058.79	9,810,187.59
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		5,840,453.09	-18,059,550.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,156,605.70	-27,869,738.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		13,997,058.79	9,810,187.59
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0123	-0.0421
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0123	-0.0421

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：石学松

主管会计工作负责人：敖彩娟

会计机构负责人：敖彩娟

## 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		152,905.20	456,630.51
减:营业成本		219,418.56	658,255.68
税金及附加		1,517.47	1,060.48
销售费用			
管理费用		4,060,709.64	5,159,361.25
研发费用			
财务费用		23,395,308.93	27,330,179.16
其中:利息费用		23,394,036.58	29,044,000.00
利息收入		30.65	1,717,403.14
加:其他收益			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-3,388,990.62	-3,841,908.43
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-30,913,040.02	-36,534,134.49
加:营业外收入		11,426.10	
减:营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-30,901,613.92	-36,534,134.49
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-30,901,613.92	-36,534,134.49
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-30,901,613.92	-36,534,134.49
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-30,901,613.92	-36,534,134.49
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：石学松

主管会计工作负责人：敖彩娟

会计机构负责人：敖彩娟

## 合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		342,652.80	326,326.00
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		70,134,865.01	78,014,228.57
拆入资金净增加额			329,495,860.62
收到的客户融资租赁的款项		407,910,627.55	329,495,860.62
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,755,251.42	11,076,209.98
经营活动现金流入小计		481,143,396.78	418,912,625.17
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
支付客户的融资租赁款项		229,534,455.66	539,121,273.20
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		29,851,167.69	35,798,494.22
支付保单红利的现金			
向其他金融机构借款净减少额		104,975,734.98	68,881,730.48
支付给职工及为职工支付的现金		6,737,485.71	7,490,386.81
支付的各项税费		11,271,259.33	9,486,416.26
支付其他与经营活动有关的现金		6,512,189.07	10,759,385.96
经营活动现金流出小计		388,882,292.44	671,537,686.93
经营活动产生的现金流量净额		92,261,104.34	-252,625,061.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		3.00	569,000.00
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			78,000,000.00
投资活动现金流入小计		3.00	78,569,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		3.00	78,569,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		6,143,928.41	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,143,928.41	
偿还债务支付的现金		3,433,928.41	82,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,081.72	
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		353,161.88	1,133,933.34
筹资活动现金流出小计		3,842,172.01	83,133,933.34
筹资活动产生的现金流量净额		2,301,756.40	-83,133,933.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		94,562,863.74	-257,189,995.10
加：期初现金及现金等价物余额		253,837,040.87	488,793,270.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		348,399,904.61	231,603,275.51

法定代表人：石学松

主管会计工作负责人：敖彩娟

会计机构负责人：敖彩娟

## 母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
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		996,376.75	16,478,513.56
经营活动现金流入小计		996,376.75	16,478,513.56
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		697,757.58	2,711,026.63
支付的各项税费		5,120.74	15,294.66
支付其他与经营活动有关的现金		275,633.46	10,132,559.37
经营活动现金流出小计		978,511.78	12,858,880.66
经营活动产生的现金流量净额		17,864.97	3,619,632.90
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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			78,000,000.00
投资活动现金流入小计			78,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			78,000,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			82,000,000.00
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			82,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-82,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		17,864.97	-380,367.10
加: 期初现金及现金等价物余额		23,281.31	475,140.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		41,146.28	94,773.55

法定代表人: 石学松

主管会计工作负责人: 敖彩娟

会计机构负责人: 敖彩娟

## 合并所有者权益变动表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2020年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	661,890,508.00				389,875,873.53			714,038.40	84,172,640.73		-783,696,976.05		352,956,084.61	513,844,701.77	866,800,786.38
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	661,890,508.00				389,875,873.53				84,172,640.73		-783,696,976.05		352,956,084.61	513,844,701.77	866,800,786.38
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											-8,156,605.70		-8,156,605.70	13,997,058.79	5,840,453.09
(一)综合收益总额											-8,156,605.70		-8,156,605.70	13,997,058.79	5,840,453.09
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
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(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.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	661,890,508.00				389,875,873.53			714,038.40	84,172,640.73		-791,853,581.75		344,799,478.91	527,841,760.56	872,641,239.47

## 2020 年半年度报告

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	661,890,508.00				388,552,748.53			714,038.40	84,172,640.73		-705,977,547.76		429,352,387.90	495,528,123.46	924,880,511.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	661,890,508.00				388,552,748.53			714,038.40	84,172,640.73		-705,977,547.76		429,352,387.90	495,528,123.46	924,880,511.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)															
(一)综合收益总额											-27,869,738.14		-27,869,738.14	9,810,187.59	-18,059,550.55
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
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(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															



2020 年半年度报告

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	661,890,508.00			388,552,748.53			714,038.40	84,172,640.73			-733,847,285.90		401,482,649.76	505,338,311.05	906,820,960.81

法定代表人：石学松

主管会计工作负责人：敖彩娟

会计机构负责人：敖彩娟

## 母公司所有者权益变动表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2020年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	661,890,508.00				479,654,457.96				78,172,640.73	-869,838,900.35	349,878,706.34
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	661,890,508.00				479,654,457.96				78,172,640.73	-869,838,900.35	349,878,706.34
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-30,901,613.92	-30,901,613.92
(一)综合收益总额										-30,901,613.92	-30,901,613.92
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.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	661,890,508.00				479,654,457.96				78,172,640.73	-900,740,514.27	318,977,092.42

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	661,890,508.00				478,331,332.96				78,172,640.73	-784,474,618.98	433,919,862.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	661,890,508.00				478,331,332.96				78,172,640.73	-784,474,618.98	433,919,862.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-36,534,134.49	-36,534,134.49
(一) 综合收益总额										-36,534,134.49	-36,534,134.49
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	661,890,508.00				478,331,332.96				78,172,640.73	-821,008,753.47	397,385,728.22

法定代表人：石学松

主管会计工作负责人：敖彩娟

会计机构负责人：敖彩娟

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### （一）公司概况

公司名称：四川西部资源控股股份有限公司

注册地址：四川绵阳高新区火炬大厦 B 区

办公地址：四川省成都市锦江区锦江工业开发区毕升路 256 号

注册资本：661,890,508.00 元

统一社会信用代码：915107007597278467

法定代表人：

##### （二）公司经营范围及主营业务

公司经营范围为：铜矿石、铜、金属材料（不含金银）销售，金属制品、机械、电子产品，矿山采掘机械及配件的制造、销售，资产管理，管理咨询服务，对国家产业政策允许项目的投资。

##### （三）公司历史沿革

四川西部资源控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为绵阳高新发展（集团）股份有限公司，绵阳高新发展（集团）股份有限公司系由原鼎天科技股份有限公司于 2004 年 4 月 2 日更名而来。鼎天科技股份有限公司前身东方电工机械股份有限公司是根据国家体改委体改（1993）240 号文、四川省体改委川体改（1994）159 号文及德阳市人民政府函（1988）42 号文批准成立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字（1998）10 号文批准，公司可流通股 2,100 万股于 1998 年 2 月 25 日在上海证券交易所挂牌交易。1998 年 5 月 21 日公司向全体股东每 10 股送红股 1 股，同时每 10 股转增 3 股，红股和转增股份已于 1998 年 5 月 22 日上市交易。

根据本公司 2006 年第五届董事会第十五次、第十六次会议决议，以及 2007 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议决议，公司因向流通股股东支付股权分置改革对价，利用资本公积转增注册资本人民币 588 万元，变更后的注册资本为人民币 81,890,200.00 元。

根据中国证券监督管理委员会（证监许可[2008]1306 号）《关于核准绵阳高新发展（集团）股份有限公司重大资产重组及向四川恒康发展有限责任公司发行股份购买资产的批复》，核准本公司重大资产重组及向四川恒康发展有限责任公司（以下简称“四川恒康”）发行 39,088,729 股人民币普通股，发行价款全额用于购买四川恒康持有的甘肃阳坝铜业有限责任公司（以下简称“阳坝铜业”）100%股权。2008 年 12 月 9 日阳坝铜业股东变更的工商登记手续完成，大股东四川恒康持有的阳坝铜业 100%的股权已全部过户到本公司名下。截至 2008 年 12 月 31 日，公司总股本 120,978,929.00 股。

2009 年 5 月 18 日根据公司召开的 2008 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以截至 2008 年 12 月 31 日总股本 120,978,929.00 股为基数，用资本公积金每 10 股转增 4 股，合计转增 48,391,572.00 股，每股面值 1 元。转增后公司总股本 169,370,501.00 股。

2009 年 8 月 17 日根据公司召开的 2009 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，以公司现有股份总数 169,370,501.00 股为基数，用资本公积金每 10 股转增 4 股。转增后公司总股本 237,118,702.00 股。

2011 年 3 月 18 日根据公司召开的 2010 年度股东大会决议和修改后的章程规定，以公司现有股份总数 237,118,702.00 股为基数，用未分配利润每 10 股送红股 4 股，送红股后公司总股本 331,966,183.00 股。根据公司 2010 年 12 月 8 日召开的第六届董事会第三十次会议决议 2010 年 12 月 24 日召开的 2010 年第三次临时股东大会决议：以非公开发行股票募集资金的方式收购江苏银茂控股（集团）有限公司（以下简称“银茂控股”）持有的南京银茂铅锌矿业有限公司（以下简称“银茂矿业”）80%股权。经 2011 年 8 月 31 日中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1393 号文《关于核准四川西部资源控股股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，2011 年 9 月 27 日公司向特定对象非公开发行人民币普通股 35,750,766.00 股（每股面值 1 元），募集资金总额 699,999,998.28 元，扣除各项发行费用 23,587,254.15 元，实际募集资金净额 676,412,744.13 元，其中增加注册资本人民币 35,750,766.00 元，增加资本公积 640,661,978.13 元。2011 年 9 月 28 日，本公司已在南京市工商行政管理局完成了银茂矿业的股东变更登记手续，银茂控股持有

的银茂矿业 80%股权已过户至本公司名下。截至 2011 年 12 月 31 日公司总股本 367,716,949.00 股。

根据公司 2012 年 4 月 13 日召开的 2011 年股东大会决议和修改后的章程规定，以截止 2011 年 12 月 31 日总股本 367,716,949.00 股为基数，以资本公积转增股本的方式向全体股东每 10 股转增 8 股，合计转增股份总额 294,173,559.00 股，每股面值 1 元，相应增加股本 294,173,559.00 元，变更后注册资本为人民币 661,890,508.00 元，股本为人民币 661,890,508.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日公司总股本 661,890,508.00 元。

#### （四）公司控股股东情况

截止 2020 年 6 月 30 日，四川恒康发展有限责任公司持有公司 188,512,037 股，占总股本 661,890,508.00 元的 28.48%。

2020 年 4 月，四川恒康将所持有的公司 17%股份即 112,524,741 股对应的全部表决权、提名和提案权、参会权、监督建议权以及除收益权和股份转让权等财产性权利之外的其他权利排他及唯一地委托给贵州汇佰众行使，贵州汇佰众成为公司新的控股股东，石学松成为公司新的实际控制人。

#### （五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经公司 2020 年 8 月 28 日第九届董事会第九次会议决议批准对外报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并报表范围的子公司为 3 家，详见附注九、1

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

截至 2020 年 6 月 30 日，公司累计亏损 791,853,581.75 元，其中母公司累计亏损 900,740,514.27，母公司流动负债大于流动资产 287,352,777.25 元。2020 年公司经营活动产生的现金流量净额 92,261,104.34 元。其中母公司经营活动产生的现金流量净额 17,864.97 元。

截至 2020 年 6 月 30 日，母公司 2018 年 9 月逾期的金融机构借款仍有 192,000,000.00 元到期未偿还，该借款已构成实质性违约。公司预估还需支付逾期产生的利息及罚息 97,035,664.09 元。该金融机构已向法院申请强制执行。目前公司经营状况已无力支付债务，质押的子公司重庆市交通设备融资租赁有限公司（以下简称“交通租赁”）股权存在被处置的风险。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司与子公司交通租赁原控股股东的业绩承诺期满，交通租赁未完成业绩承诺，根据约定，应付交通租赁原控股股东业绩补偿款约 60,466.98 万元，该补偿款将于 2020 年 6 月 30 日之前结算。

如财务报表附注十二之 2 所述，交通租赁原控股股东已向重庆仲裁委员会提起仲裁，重庆仲裁委员会已开庭审理此案，尚未裁决。交通租赁原控股股东已就此案向重庆仲裁委员会申请财产保全，公司持有的交通租赁及子公司维西凯龙矿业有限责任公司（以下简称“凯龙矿业”）股权，已陆续被法院司法冻结。若最终重庆仲裁委员会裁决公司需向交通租赁原控股股东支付利润补偿款等款项，且公司控股股东四川恒康亦无力履行承诺，则可能会导致上述子公司股权存在被司法处置的风险，而自 2019 年度起，公司主营业务收入主要来源于交通租赁所经营的融资租赁业务，若该股权被司法处置，则将会对公司未来的主营业务发展及业绩产生重大影响。

为应对上述事项，公司管理层制定了具体的风险应对措施，通过股权重组引进战略投资者，如附注十二、5 所述，2020 年 4 月 23 日，公司原控股股东四川恒康发展责任有限公司（以下简称“四川恒康”）分别与贵州汇佰众管理咨询有限公司（以下简称“贵州汇佰众”）、五矿金通股权投资基金管理有限公司（以下简称“五矿金通”）签署《合作协议》，五矿金通作为四川恒康

及实际控制人阙文彬债权人之一五矿证券有限公司的全资子公司，有意愿利用自身资源，协助其进行债务处置，同意无偿接受四川恒康的委托。同时如附注十二、6 所述，为补充流动资金，偿还短期负债，公司于 2020 年 4 月 23 日与贵州汇佰众签署《借款协议》，向其借款人民币 499.00 万元。

截至报告日，公司债务处置尚未有实质性进展，持续经营仍然存在重大的不确定性。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司从事有色金属矿石采选、租赁等业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”、本附注五、43“租赁”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、44“重大会计判断和估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。



## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### (8) 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### ①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按

照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### ③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### ④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### ⑤各类金融资产信用损失的确定方法

##### A、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	参考应收账款历史信用损失经验和损失率计提坏账准备。

##### B、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方	本公司合并范围内公司以应收款项的账龄作为信用风险特征。

##### C、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方	本公司合并范围内公司以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

##### D、长期应收款

本公司依据长期应收款其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分一个组合：

项 目	确定组合的依据	计提比例
-----	---------	------

项 目	确定组合的依据	计提比例
组合 1: 具有类似信用风险特征的应收融资租赁款组合	余额百分比法	1%

**11. 应收票据****应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**12. 应收账款****应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

**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	本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的判断依据或金额标准本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

**(2). 按信用风险特征组合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计提方法（账龄分析法）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	账龄分析法

账龄	计提比例（%）
一年以内	2
1-2 年	5
2-3 年	10
3-4 年	20
4-5 年	50
5 年以上	100

**13. 应收款项融资**

□适用 √不适用

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

**(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	本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的判断依据或金额标准 本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

(2). 按信用风险特征组合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计提方法（账龄分析法）	
账龄	计提比例（%）
一年以内	2
1-2 年	5
2-3 的	10
3-4 年	20
4-5 年	50
5 年以上	100

#### 15. 存货

适用 不适用

#### 16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 17. 持有待售资产

适用 不适用

#### 18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司依据长期应收款其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分一个组合：

项 目	确定组合的依据	计提比例
组合 1: 具有类似信用风险特征的应收融资租赁款组合	余额百分比法	1%

#### 21. 长期股权投资

适用 不适用

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，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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股东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股东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。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，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。

### 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股东权益；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 五、6“合并财务报表编制的方法”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，在处置时将原计入股东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。

本公司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。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

折旧或摊销方法

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线摊销法	20-50	5%	1.9%-4.75%
机器设备	直线摊销法	6-14	5%	6.79%-15.83%
电子及办公设备	直线摊销法	5-7	5%	13.57%-19.00%
运输设备	直线摊销法	5-10	5%	9.5%-19%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

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。

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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。

**25. 借款费用**

√适用 □不适用

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。

**26. 生物资产**

□适用 √不适用

**27. 油气资产**

□适用 √不适用

**28. 使用权资产**

□适用 √不适用

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

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（权属证明有限期限）或产量法（实际产量）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). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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。

## 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用 不适用

## 33. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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与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）。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

## 34. 租赁负债

适用 不适用

## 35. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (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。

公司具体的收入确认方式为：本公司销售货物以将货物交付给购货方并取得验收单（结算单）时确认收入；本公司租赁收入确认方式见”“27、租赁”；

##### (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或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) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

##### (4) 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。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

### 40. 政府补助

适用 不适用

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。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。

除与资产相关的政府补助外，其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。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。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

##### (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报告期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股东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股东权益，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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

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). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

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。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### (2) 安全生产费及维简费

根据财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，财企[2012]16号，本公司从2012年2月1日起，安全生产费按原矿量10元每吨计提，维简费按15元每吨计提。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况**

□适用 √不适用

**(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明**

□适用 √不适用

**45. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%, 9%, 13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%, 5%, 7%
企业所得税	应纳税所得额	15%, 25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
四川西部资源控股股份有限公司	25%
广西南宁三山矿业开发有限公司	25%
维西凯龙矿业有限责任公司	25%
重庆市交通设备融资租赁有限公司	15%

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

**(1) 所得税**

子公司重庆市交通设备融资租赁有限公司(以下简称“交通租赁公司”)根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税的有关规定,交通租赁公司 2019 年度企业所得税按 15%计缴。

**(2) 增值税**

根据财政部 国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号附件 3),子公司交通租赁公司可享受对增值税实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退的税收优惠政策。

根据《关于中央财政补贴增值税有关问题的公告》(国家税务总局公告 2013 年第 3 号)规定,“纳税人取得的中央财政补贴,不属于增值税应税收入,不征收增值税”。



根据财税[2002]142号《财政部、国家税务总局关于黄金税收政策问题的通知》规定：金和伴生金销售免交增值税，子公司广西南宁三山矿业开发有限公司（以下简称南宁三山）生产的黄金产品免征增值税，通过黄金交易所销售标准黄金未发生实物交割的免征增值税，发生实物交割的实行即征即退的政策，同时免征城市维护建设税和教育费附加。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,437.36	6,542.47
银行存款	348,397,467.25	231,596,733.04
其他货币资金	958,280.15	6,958,175.90
合计	349,358,184.76	238,561,451.41
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

期末其他货币资金系贷款保证金。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	666,666.64
1 年以内小计	666,666.64
1 至 2 年	1,146,407.48
2 至 3 年	999,999.96
3 年以上	
3 至 4 年	999,999.96
4 至 5 年	3,200,000.04
5 年以上	8,634,119.65
合计	15,647,193.73

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,760,271.57	68.77	9,426,938.27	87.61	1,333,333.30	10,593,604.91	68.43	9,260,271.61	87.41	1,333,333.30
其中：										
按单项计提坏账准备	10,760,271.57	68.77	9,426,938.27	87.61	1,333,333.30	10,593,604.91	68.43	9,260,271.61	87.41	1,333,333.30
按组合计提坏账准备	4,886,922.16	31.23	4,747,835.02	97.15	139,087.14	4,886,922.16	31.57	4,747,835.02	97.15	139,087.14
其中：										
按信用组合计提坏账准备	4,886,922.16	31.23	3,823,088.99	97.15	139,087.14	4,886,922.16	31.57	4,747,835.02	97.15	139,087.14
合计	15,647,193.73	/	14,174,773.29	/	1,472,420.44	15,480,527.07	/	14,008,106.63	/	1,472,420.44

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
康县梅园旅游商贸有限责任公司	10,760,271.57	9,426,938.27	87.61	预计无法收回,扣除押金1,333,333.30后全额计提
合计	10,760,271.57	9,426,938.27	87.61	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用组合计提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备	4,886,922.16	4,747,835.02	97.15
合计	4,886,922.16	4,747,835.02	97.15

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
		计提	
按单项计提	9,260,271.61	-166,666.66	9,426,938.27
按组给计提	4,747,835.02		4,747,835.02
合计	14,008,106.63	-166,666.66	14,174,773.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款金额为 14,786,897.51 元,坏账准备为 12,536,138.56 元,计提比例为 84.78%。

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、 应收款项融资

适用 不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	69,530.25	70.52	23,854.86	82.08
1 至 2 年	28,362.59	28.77	4,507.73	15.51
2 至 3 年				
3 年以上	700.00	0.71	700.00	2.41
合计	98,592.84	100.00	29,062.59	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 8、 其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,886,283.20	3,722,918.88
合计	3,886,283.20	3,722,918.88

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (4). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	221,226.12
1 年以内小计	221,226.12
1 至 2 年	71.34
2 至 3 年	3,003,008.58
3 年以上	
3 至 4 年	524,801.42
4 至 5 年	853,729.94
5 年以上	6,603,156.75
合计	11,205,994.15

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	4,050,203.00	3,361,771.65
个人往来款	453,229.41	826,164.46
备用金	201,986.38	549,703.22
预付押金	6,490.00	8,490.00
保证金	5,870,649.66	5,969,735.70

其他	623,435.70	513,849.28
合计	11,205,994.15	11,229,714.31

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	7,506,795.43			7,506,795.43
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-187,084.48			-187,084.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	7,319,710.95			7,319,710.95

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
		计提	
按单项计提	1,523,489.28		1,523,489.28
按信用组合-账龄计提	5,983,306.15	-187,084.48	5,796,221.67
合计	7,506,795.43	-187,084.48	7,319,710.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
四川发展兴城股权投资基金合伙企业(有限合伙)	产权转让保证金	3,000,000.00	3-4年	26.77	600,000.00
广西壮族自治区财政厅	矿山治理恢复保证金	1,550,000.00	5年以上	13.83	1,550,000.00
武汉海事法院重庆法庭	合同履行保证金	600,000.00	5年以上	5.35	480,000.00
上海畅保信息技术有限公司	代垫款	599,000.00	5年以上	5.35	599,000.00
广西壮族自治区资源厅	矿山治理恢复保证金	457,800.00	2-3年	4.09	45,780.00
合计	/	6,206,800.00	/	55.39	3,274,780.00

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履行成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履行成本减值准备	账面价值
低值易耗品	2,518.87	2,518.87		2,518.87	2,518.87	
合计	2,518.87	2,518.87		2,518.87	2,518.87	

## (2). 存货跌价准备及合同履行成本减值准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额
低值易耗品	2,518.87	2,518.87
合计	2,518.87	2,518.87

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用



## (4). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	537,586,888.83	600,088,173.91
合计	537,586,888.83	600,088,173.91

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明：

无。

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴所得税	22,468.50	22,468.50
待抵进项税	181,191.87	286,469.56
合计	203,660.37	308,938.06

其他说明：

无。

## 14、 债权投资

## (1). 债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

## 15、 其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、 长期应收款

## (1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,261,169,363.10	59,240,379.13	2,201,928,983.97	2,432,774,106.51	61,030,663.29	2,371,743,443.22	4.75%-9%
其中：未实现融资收益	282,721,510.29			324,383,814.87			
减：一年内到期金额	-543,017,059.42	-5,430,170.59	-537,586,888.83	-606,149,670.62	-6,061,496.71	-600,088,173.91	
合计	1,718,152,303.68	53,810,208.54	1,664,342,095.14	1,826,624,435.89	54,969,166.58	1,771,655,269.31	/

## (2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	54,969,166.58			54,969,166.58
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,158,958.04			-1,158,958.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	53,810,208.54			53,810,208.54

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	84,645,674.46	84,645,674.46
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	84,645,674.46	84,645,674.46
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	27,084,353.52	27,084,353.52
2. 本期增加金额	1,337,484.58	1,337,484.58
(1) 计提或摊销	1,337,484.58	1,337,484.58
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	28,421,838.10	28,421,838.10
三、减值准备		
1. 期初余额	2,829,186.00	2,829,186.00
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	2,829,186.00	2,829,186.00
四、账面价值		
1. 期末账面价值	53,394,650.36	53,394,650.36
2. 期初账面价值	54,732,134.94	54,732,134.94

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	779,389.62	1,030,708.70
固定资产清理		
合计	779,389.62	1,030,708.70

其他说明:

无。

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	87,813,729.35	8,630,399.55	6,185,104.92	3,800,821.58	106,430,055.40
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额			2,104,723.74	58,806.23	2,163,529.97
(1) 处置或报废			2,104,723.74	58,806.23	2,163,529.97
4. 期末余额	87,813,729.35	8,630,399.55	4,080,381.18	3,742,015.35	104,266,525.43
二、累计折旧					
1. 期初余额	56,165,492.36	7,617,311.01	5,537,163.48	3,542,166.84	72,862,133.69
2. 本期增加金额	2,833.74	117.48	126,911.32	13,280.04	143,142.58
(1) 计提	2,833.74	117.48	126,911.32	13,280.04	143,142.58
3. 本期减少金额			1,999,487.56	55,865.91	2,055,353.47
(1) 处置或报废			1,999,487.56	55,865.91	2,055,353.47
4. 期末余额	56,168,326.10	7,617,428.49	3,664,587.24	3,499,580.97	70,949,922.80
三、减值准备					
1. 期初余额	31,561,912.97	975,300.04			32,537,213.01
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	31,561,912.97	975,300.04			32,537,213.01
四、账面价值					
1. 期末账面价值	83,490.28	37,671.02	415,793.94	242,434.38	779,389.62
2. 期初账面价值	86,324.02	37,788.50	647,941.44	258,654.74	1,030,708.70

### (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及构筑物	86,823,799.29	55,236,853.93	31,531,167.46	55,777.90
机器设备	7,891,082.01	6,914,959.35	975,300.04	822.62
运输工具	1,690,540.50	1,669,004.75		21,535.75
办公及其他设备	120,566.19	117,650.28		2,915.91
合计	96,525,987.99	63,938,468.31	32,506,467.50	81,052.18

以上闲置的固定资产为公司子公司凯龙矿业和三山矿业的本年闲置的固定资产。凯龙矿业目前处于生产筹备及探矿阶段，尚未正常生产。三山矿业目前处于探矿阶段，目前尚未生产和销售。

### (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**固定资产清理**

适用 不适用

**22、 在建工程**

**项目列示**

适用 不适用

其他说明:

无。

**在建工程**

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**工程物资**

适用 不适用

**23、 生产性生物资产**

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**24、 油气资产**

适用 不适用

## 25、使用权资产

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	矿权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,028,674.34	411,479,994.19	421,508,668.53
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	10,028,674.34	411,479,994.19	421,508,668.53
二、累计摊销			
1. 期初余额	8,733,323.77	24,802,892.82	33,536,216.59
2. 本期增加金额	24,136.98		24,136.98
(1) 计提	24,136.98		24,136.98
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	8,757,460.75	24,802,892.82	33,560,353.57
三、减值准备			
1. 期初余额		36,188,260.74	36,188,260.74
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额		36,188,260.74	36,188,260.74
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,271,213.59	350,488,840.63	351,760,054.22
2. 期初账面价值	1,295,350.57	350,488,840.63	351,784,191.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、开发支出

□适用 √不适用

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期末余额
维西凯龙矿业有限责任公司	8,711,087.26	8,711,087.26
重庆市交通设备融资租赁有限公司	248,018,332.09	248,018,332.09
合计	256,729,419.35	256,729,419.35

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期末余额
维西凯龙矿业有限责任公司	8,711,087.26	8,711,087.26
重庆市交通设备融资租赁有限公司	104,143,322.81	104,143,322.81
合计	112,854,410.07	112,854,410.07

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期摊销金额	期末余额
云南省维西县大宝山-长土坡铜多金属矿探矿费	29,326,410.72		29,326,410.72
征地费	221,569.02	60,427.92	161,141.10
合计	29,547,979.74	60,427.92	29,487,551.82

其他说明：

云南省维西县大宝山-长土坡铜多金属矿探矿费 29,326,410.72 元为子公司凯龙矿业已探明具有经济开采价值储量的探矿井（孔）探矿支出，待办理完相关手续后，按受益期摊销。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	61,553,579.35	9,233,036.93	61,553,579.35	9,233,036.93
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
当期不扣抵扣的利息	1,994,219.12	299,132.87	1,994,219.12	299,132.87
未支付的薪酬	349,882.78	52,482.42	349,882.78	52,482.42
合计	63,897,681.25	9,584,652.22	63,897,681.25	9,584,652.22

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,373,351.34	956,002.70	6,474,563.85	971,184.57
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	6,373,351.34	956,002.70	6,474,563.85	971,184.57

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	811,305,502.70	811,406,715.25
可抵扣亏损	734,426,697.98	706,519,162.65
合计	1,545,732,200.68	1,517,925,877.90

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
2020	51,435,054.02	51,435,054.02
2021	19,014,400.31	19,014,400.31
2022	76,617,273.27	76,617,273.27
2023	489,188,989.06	489,188,989.06
2024	70,263,445.99	70,263,445.99
2025	27,907,535.33	
合计	734426697.98	706,519,162.65

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付技术服务费	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
预付采矿权延续费	866,000.00		866,000.00	866,000.00		866,000.00
预付采矿权价款	390,300.00		390,300.00	390,300.00		390,300.00
合计	1,456,300.00		1,456,300.00	1,456,300.00		1,456,300.00

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	1,976,247.77	

一至两年		
二至三年		
三至四年		20,600.00
四至五年	20,600.00	
五年以上	1,026,662.34	1,026,662.34
合计	3,023,510.11	1,047,262.34

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,119,177.80	5,841,211.05	6,433,153.02	1,527,235.83
二、离职后福利-设定提存计划	34,791.44	164,627.79	198907.73	511.50
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,153,969.24	6,005,838.84	6,632,060.75	1,527,747.33

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,892,107.91	4,940,419.88	5,540,429.60	1,292,098.19
二、职工福利费		186,894.53	186,894.53	
三、社会保险费	14,192.46	245,148.27	245,148.27	14,192.46
其中：医疗保险费	12,795.23	242,202.37	242,202.37	12,795.23
工伤保险费	165.54	448.80	448.80	165.54
生育保险费	1,231.69	2,497.10	2,497.10	1,231.69
四、住房公积金	1,699.80	425,694.00	420,549.50	6,844.30
五、工会经费和职工教育经费	211,177.63	43,054.37	40,131.12	214,100.88
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,119,177.80	5,841,211.05	6,433,153.02	1,527,235.83

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	33,464.49	159,558.72	192,188.30	834.91
2、失业保险费	1,326.95	5,069.07	6,719.43	-323.41
3、企业年金缴费				
合计	34,791.44	164,627.79	198,907.73	511.50

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		
消费税		
营业税	139,482.64	139,482.64
企业所得税	5,707,954.47	7,577,003.94
个人所得税	33,401.33	76,004.63
城市维护建设税	100,518.71	123,437.76
房产税	2,084,044.34	2,101,734.37
土地使用税	1,957,330.63	1,957,330.63
矿产资源补偿费	79,548.51	79,548.51
教育费附加	25,200.43	34,474.59
地方教育费附加	8,944.74	16,041.83
合计	10,136,425.80	12,105,058.90

其他说明：

无

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	99,600,616.10	75,793,622.26
应付股利	56,627.55	56,627.55
其他应付款	84,021,800.80	67,405,789.42
合计	183,679,044.45	143,256,039.23

其他说明：

无

**应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,462,258.10	1,994,219.12
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
到期借款利息	97,035,664.09	73,739,664.09
其他借款利息	102,693.91	59,739.05
合计	99,600,616.10	75,793,622.26

重要的已逾期未支付的利息情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
长城资产管理有限公司四川分公司	97,035,664.09	企业资金暂时困难
合计	97,035,664.09	/

其他说明：

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	56,627.55	56,627.55
合计	56,627.55	56,627.55

**其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：**

根据2013年5月9日经本公司2012年度股东大会批准的《公司2012年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.4元，按照已发行股份数661,890,508股计算，共计264,756,203.20元，其中持有公司股权的个人投资者未开设符合条件的资金账户，其股利56,627.56元暂未能通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司支付。

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来单位款	74,981,332.33	59,190,989.02
应付个人款	125,327.98	83,922.40
押金	6,959,765.30	6,959,765.30
其他	1,955,375.19	1,171,112.70
合计	84,021,800.80	67,405,789.42

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆银坤矿业开发（集团）有限公司	10,000,000.00	系收购前遗留下的
江苏银茂控股（集团）有限公司	5,500,000.00	收购后对方产权未办理过户
会理县昆鹏铜业有限责任公司	4,277,568.26	子公司资金周转困难
贵州省有色金属和核工业地质勘查局地质矿产勘察院	3,712,315.00	子公司资金周转困难
德阳东工资产经营公司	2,473,300.00	预收德阳资产处置前期款
合计	25,963,183.26	/

其他说明：

√适用 □不适用

应付重庆银坤矿业开发（集团）有限公司1,000.00万元系本公司子公司维西凯龙2011年4月与重庆银坤矿业开发（集团）有限责任公司签订《探矿权使用权收益权出让协议》，将其中位于兰坪县境内部分的面积使用权及收益权转让给重庆银坤矿业开发（集团）有限责任公司，因尚未办理探转采及矿权分离的工作，故将其收到的转让款列入本科目。

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	232,120,825.71	228,219,044.96
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	22,182,631.07	28,672,296.40
1年内到期的租赁负债		
合计	254,303,456.78	256,891,341.36

其他说明：

无。

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
逾期借款本金	192,000,000.00	192,000,000.00
合计	192,000,000.00	192,000,000.00

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

逾期借款本金 270,000,000.00 元已于 2018 年 9 月 8 日到期，上年偿还 7,800 万元的本金，截至本期末尚余 192,000,000.00 元的本金。详见：附注七 81 所有权或使用权受限制资产和附注十二、5（4）关联担保情况说明。

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,238,919,563.91	1,343,928,799.24
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期长期借款	-232,120,825.71	-228,219,044.96
合计	1,006,798,738.20	1,115,709,754.28

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

公司长期借款的利率在 4.75%-9%之间。

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

适用 不适用

**48、长期应付款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	17,057,261.00	27,985,176.73
专项应付款		
合计	17,057,261.00	27,985,176.73

其他说明：

无。

**长期应付款**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁保证金	17,057,261.00	27,985,176.73
合计	17,057,261.00	27,985,176.73

其他说明：

无。

**专项应付款**

适用 不适用

**49、长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**50、预计负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	492,500.00	492,500.00	



未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
业绩承诺补偿	604,669,807.26	604,669,807.26	参见附注十四、1 重要承诺及事项
合计	605,162,307.26	605,162,307.26	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：  
无。

### 51、递延收益

递延收益情况  
适用 不适用

涉及政府补助的项目：  
适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

### 52、其他非流动负债

适用 不适用

### 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	期末余额
股份总数	661,890,508.00	661,890,508.00

其他说明：  
无

### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	341,282,575.48	341,282,575.48
其他资本公积	48,593,298.05	48,593,298.05
合计	389,875,873.53	389,875,873.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
安全生产费		
安全费维简费	714,038.40	714,038.40
合计	714,038.40	714,038.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无。

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
法定盈余公积	84,172,640.73	84,172,640.73
合计	84,172,640.73	84,172,640.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-783,696,976.05	-705,977,547.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-783,696,976.05	-705,977,547.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,156,605.70	-77,719,428.29

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	-791,853,581.75	-783,696,976.05

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,134,865.01	29,064,032.04	72,057,387.78	34,260,951.66
其他业务	3,341,096.29	278,529.42	782,966.51	717,366.54
合计	73,475,961.30	29,342,561.46	72,840,354.29	34,978,318.20

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	205,438.53	304,615.33
教育费附加	88,084.41	130,627.32
资源税		
房产税	39,160.32	1,080.48
土地使用税	747.28	1,740.00
车船使用税	1,020.00	

印花税	8,913.99	40,914.70
残疾人保障基金	816.00	39,160.32
地方教育费附加	58,631.19	86,903.07
合计	402,811.72	605,041.22

其他说明：

无

### 63、销售费用

适用 不适用

### 64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,006,370.14	7,918,167.80
无形资产摊销	24,136.98	123,543.96
折旧费	1,151,842.79	3,531,261.20
业务招待费	88,467.97	288,804.52
咨询服务费	838,867.91	2,313,313.75
汽车费用	79,833.07	107,894.06
租赁费	1,519,703.45	718,552.08
差旅费	152,303.47	332,437.46
维修费	2,614.40	14,212.63
能耗	21,821.28	47,146.56
诉讼仲裁费	264,150.94	
长期待摊费用摊销	60,427.92	60,427.92
其他	796,649.12	678,724.13
合计	11,007,189.44	16,134,486.07

其他说明：

无

### 65、研发费用

适用 不适用

### 66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,394,036.58	29,044,000.00
减：利息收入	-1,001,772.37	-2,249,644.81
其他	366,339.42	1,158,005.99
合计	22,758,603.63	27,952,361.18

其他说明：

无

**67、其他收益**

□适用 √不适用

**68、投资收益**

□适用 √不适用

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	187,084.48	1,382,759.37
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	1,905,666.90	-1,185,441.32
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	-166,666.66	-916,802.49
合计	1,926,084.72	-719,484.44

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,126.21		1,126.21
其中：固定资产处置利得	1,126.21		1,126.21
其他	11,437.39	225.00	11,437.39
合计	12,563.60	225.00	12563.60

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	108,173.60		108,173.60
其他	0.07	716.17	0.07
业绩承诺补偿		6,032,900.00	
合计	108,173.67	6,033,616.17	108,173.67

其他说明：

无

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,969,998.49	4,583,024.73
递延所得税费用	-15,181.88	-23,556.25
合计	5,954,816.61	4,559,468.48

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	11,795,269.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,948,817.43
子公司适用不同税率的影响	-3,970,280.50
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,623.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,962,656.22
所得税费用	5,954,816.61

其他说明：

适用 不适用

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、现金流量表项目****(1)、收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他单位往来款		4,646,899.70
利息收入	1,001,772.37	2,249,644.81
收单位保证金等	1,612,261.00	3,677,754.75
收到个人往来款	139,655.71	459,570.72
其他	1,562.34	42,340.00
合计	2,755,251.42	11,076,209.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2)、支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业、管理费用付现	1,051,426.33	4,459,102.69
支付其他单位往来款	522,925.69	1,481,553.00
支付单位保证金等	2,955,916.06	4,025,968.74
支付财务费用	366,339.42	24,209.45
支付个人往来款	65,155.00	50,000.00
房租等	1,550,426.57	718,552.08
其他		
合计	6,512,189.07	10,759,385.96

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3)、收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收恒通客车转让尾款		78,000,000.00
合计		78,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4)、支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款手续费	353,161.88	1,133,933.34
合计	353,161.88	1,133,933.34

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,840,453.09	-18,059,550.55
加：资产减值准备		719,484.44
信用减值损失	1,926,114.32	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,480,627.16	4,928,500.16
使用权资产摊销		
无形资产摊销	24,136.98	123,543.96
长期待摊费用摊销	60,427.92	60,427.92
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）	108,173.60	-82,645.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	23,394,036.58	29,044,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
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）	-15,181.88	-23,556.25
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）	171,441,971.66	-191,112,111.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-111,999,655.09	-78,223,154.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	92,261,104.34	-252,625,061.76
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	348,399,904.61	231,603,275.51
减：现金的期初余额	253,837,040.87	488,793,270.61
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	94,562,863.74	-257,189,995.10

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	348,399,904.61	253,837,040.87
其中：库存现金	2,437.36	2,128.35
可随时用于支付的银行存款	348397467.25	253,834,912.52
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	348,399,904.61	253,837,040.87
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		

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	958,280.15	子公司交通租赁的贷款保证金
长期应收款	1,434,944,171.54	子公司交通租赁将应收租赁款质押给银行用于贷款（说明（1））
交通租赁 58.4%股权	741,008,625.39	向中国长城资产管理公司成都办事处借款及开投集团承诺事项担保（说明（2）、（3））
凯龙矿业 100%股权	34,760,334.09	同上
三山矿业 100%股权	163,414,554.91	同上
合计	2,375,085,966.08	/

其他说明：

（1）截止 2020 年 6 月 30 日，交通租赁长期应收款账面价值为 1,434,944,171.54 元，应收的融资租赁款用于质押担保，获得银行贷款 1,238,919,563.91 元。

(2) 2016年9月2日,公司向长城四川分公司借款4亿元,以持有的交通租赁57.50%股权提供抵押担保。该笔借款已于2018年9月8日逾期,截至本报告批准报出日,尚余的1.92亿元本金仍未偿还,长城四川分公司于2020年1月向成都中院申请了强制执行,并对公司所持有的所有子公司股权申请了冻结,对公司所拥有的资产申请了查封。

(3) 与子公司交通租赁另一股东开投集团的业绩承诺期已于2019年12月31日届满,根据约定,该业绩补偿应于2020年6月30日之前结算,截至本报告批准报出日,交易双方尚未进行结算。开投集团已就上述事宜向重庆仲裁委员会提起仲裁,并通过诉前保全,申请冻结了公司所持有的所有子公司股权。

## 82、 外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

### (2). 境外经营实体说明,包括对于重要的境外经营实体,应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据,记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

## 83、 套期

适用 不适用

## 84、 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

## 85、 其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、 反向购买

适用 不适用

### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

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	
广西南宁三山矿业开发有限公司	广西田东县	广西田东县	采掘	100.00		非同一控制企业合并
维西凯龙矿业有限责任公司	云南维西县	云南维西县	采掘	100.00		非同一控制企业合并
重庆市交通设备融资租赁有限公司	重庆市	重庆市	融资租赁	58.40		非同一控制企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

#### (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆市交通设备融资租赁有限公司	41.20	13,997,058.79		527,841,760.56

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆市交通设备融资租赁有限公司	88,714.02	168,372.28	257,086.30	27,720.06	102,481.20	130,201.26	85,515.37	179,142.70	264,658.07	26,671.10	114,466.61	141,137.71

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆市交通设备融资租赁有限公司	7,332.31	3,363.16	3,363.16	9,500.93	7,238.37	2,358.22	2,358.22	-25,264.15

其他说明:

无

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**

□适用 √不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

**4、 重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

□适用 √不适用

**6、 其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、应付债券等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于此，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**(1) 信用风险**

2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，包括：为降低信用风险，本公司对客户的信用情况进行审核，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

**(2) 流动风险**

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。对于目前公司已存在一定的流动性风险，公司计划通过处置部分资产回收现金、以优质资产作保证向金融机构融资、向控股股东借款等，解决当前流动性风险，目前上述措施公司正在有序推进中。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

### 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)

四川恒康发展 有限责任公司	四川成都 市	服务业	55,068	28.48	28.48
------------------	-----------	-----	--------	-------	-------

本企业的母公司情况的说明：

四川恒康发展有限责任公司 2020 年 6 月 30 日注册资本 550,680,000.00 元，阙文彬持有四川恒康发展有限责任公司 99.95% 的股权。

本企业最终控制方是阙文彬

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：



适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川恒康发展有限责任公司	400,000,000.00	2016年6月17日	2019年9月8日	否

#### 关联担保情况说明：

适用 不适用

本公司向德阳银行（后更名为长城华西银行）借款 40,000.00 万元用于归还银行贷款及补充流动资金，借款期限：2016 年 6 月 17 日至 2016 年 9 月 16 日。本公司控股股东四川恒康发展有限责任公司及实际控制人阙文彬为本贷款事项提供连带保证担保。

上述贷款到期后，本公司与德阳银行、长城资产管理公司成都办事处（后更名为中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司）、四川恒康发展有限公司等各方达成债务重组协议，将贷款期限延长两年，本公司控股股东四川恒康发展有限责任公司继续为本贷款事项提供连带保证担保。截至资产负债表日借款本金尚余 1.92 亿元，已于 2018 年 9 月 8 日逾期。截至本期末尚欠 1.92 亿元本金。

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>拆入</b>				
四川恒康发展有限责任公司	30,000,000.00	2018年1月	2018年3月	借入资金截止到2020年6月30日尚未归还

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	146.66	148.93

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、 关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

适用 不适用

### (2). 应付项目

适用 不适用

## 7、 关联方承诺

适用 不适用

2008 年公司重大资产出售、发行股份购买资产实施后四川恒康承接对鼎天系企业 9,444.01 万元债务的追偿权。为充分保护公司利益，四川恒康承诺：“四川恒康不放弃对鼎天系企业上述 9,444.01 万元债务的追偿权，但如获偿，四川恒康承诺归本公司所有”。截至报告日，四川恒康对鼎天系企业 9,444.01 万元债务的追偿无进展，公司无获偿。

四川恒康就本公司因收购交通融资向其原股东承担业绩补偿责任事项提供承诺补偿，具体详见本报告附注十四之 1（1）所述。

## 8、 其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、 其他

适用 不适用

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

#### (1) 业绩补偿承诺

根据本公司 2014 年 5 月 20 日与重庆城市交通开发投资（集团）有限公司、重庆市交通融资担保有限公司、重庆重客实业发展有限公司签署的有关转让交通租赁 57.55% 股权的《股权转让协议》约定，本公司承诺：在本次股权转让完成后的前五个会计年度内，如交通租赁当年未实现不低于人民币 3.5 亿元的可分配利润，公司应采取各种措施确保交通租赁原股东（指届时依旧持有

交通租赁股权的交通租赁原股东)按其持股比例取得与前述净利润对应的资金回报。若公司违反该承诺,本公司将向开投集团支付违约金和有关违约损害赔偿金。

为避免本公司因上述承诺而引发的或有履约和赔偿责任,进一步维护公司及其中小股东的利益,本公司控股股东四川恒康特向本公司郑重承诺如下:

若在上述股权转让完成后的前五个会计年度内,交通租赁每年实现的可分配利润低于人民币 3.5 亿元(不含人民币 3.5 亿元),本公司需按照约定向交通租赁原股东补偿根据前述可分配利润按其持股比例计算的所得差额【即:补偿金额=(3.5 亿元-每年实现可分配利润金额)×原股东持股比例】时,上述款项将由四川恒康向本公司先行支付,再由本公司支付给交通租赁原股东,从而确保本公司和中小股东的利益不受损失。

本公司于年末全面评估了上述业绩补偿承诺导致的补偿义务,截至 2019 年 12 月 31 日承诺期届满,公司累计计提业绩补偿 604,669,807.26 元。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

(1) 江苏银茂控股(集团)有限公司(以下简称“江苏银茂”)诉西部资源股权转让合同纠纷案

2010 年 8 月 15 日,公司与江苏银茂签订《南京银茂铅锌矿业有限公司股权转让协议书》江苏银茂将持有的南京银茂铅锌矿业有限公司 80%股权转让给公司。后在合同履行过程中,由江苏银茂划转给南京银茂铅锌矿业有限公司的惠云浴室等多处房屋一直未能够办理产权过户登记,故公司扣留江苏银茂股权转让尾款 550 万元未支付。

2019 年 9 月 24 日,江苏银茂以公司拖欠其股权转让尾款向南京市秦淮区人民法院提起诉讼,诉请公司偿付其股权转让款 431.0772 万元及利息。

报告期内,江苏银茂向法院申请撤诉,南京市秦淮区人民法院于 2020 年 6 月裁定,准许江苏银茂撤回起诉,本案已结案。

(2) 重庆银坤矿业开发(集团)有限责任公司(以下简称“重庆银坤公司”)诉公司子公司维西凯龙探矿权转让合同纠纷案

2011 年 4 月 13 日,银坤公司与维西凯龙签订了《探矿权使用权收益权出让协议》,约定银坤公司出资 15,000,000.00 元向维西凯龙购买“云南省维西县大宝山-长土坡铜多金属矿普查”勘查区域中位于兰坪县境内部分的面积(约 10 平方公里),并且维西凯龙承诺可以在该区域内单独办理采矿证。

在签订前述协议之后,银坤公司按照约定向维西凯龙支付了 10,000,000.00 元价款,并且在前述约定面积内投入了大量的人力物力进行勘查,且最终获得了经过国土资源管理机关评审的勘查成果,但是银坤公司欲在该区域内办理采矿权证时,方才发现维西凯龙在协议中对银坤公司的承诺是虚假承诺,银坤公司根本无法在该受让区内单独办理采矿权证,双方之间签订的《探矿权使用权收益权出让协议》也属无效协议,同时,维西凯龙承诺的各自承担编制费用的 50%也未支付给银坤公司。云南省迪庆藏族自治州中级人民法院 2019 年 1 月 17 日立案审查。

2019 年 3 月 25 日一审判决双方签订的《探矿权使用权收益权出让协议》无效,维西凯龙返还银坤公司转让款 1,000 万元,承担银坤公司投入的部分勘察成本 933.71 万元,支付银坤公司垫付的报告编制费用 20 万元等共计 1,953.71 万元。

一审裁判后,维西凯龙、重庆银坤公司均上诉至云南省高级人民法院,云南省高级人民法院裁定撤销原判、发回迪庆州中级法院重审。

报告期内,迪庆自治州中级法院已开庭重审,并于 2020 年 7 月下发《民事判决书》((2020)云 34 民初 13 号),判决解除双方签订的《探矿权使用权收益权出让协议》,凯龙矿业返还银坤矿业转让款 1,000 万元,赔偿银坤矿业勘查成本损失的 50%即 778.09 万元,承担银坤矿业投入的部分勘察成本 933.71 万元,驳回银坤矿业其他诉讼请求。因不服上述判决,银坤矿业提起上诉,截至目前,法院尚未开庭审理。

(3) 四川省蜀通岩土工程公司九分公司诉公司子公司维西凯龙合同纠纷案

2007 年至 2008 年，凯龙矿业委托四川省蜀通岩土工程公司九分公司（以下简称“四川蜀通”）进行维西大宝山铜矿岩芯钻探施工，完工后结算工程造价 829.50 万元。截止 2008 年 8 月，凯龙矿业付款合计 722.71 万元，尚欠工程款 106.79 万元。截至目前，上述欠款仍未支付。

基于此，2020 年 7 月，四川蜀通云南省维西傈僳族自治县人民法院（以下简称“维西县法院”）提起诉讼，请求判令凯龙矿业支付工程款 106.79 万元，并承担案件诉讼费等。

本案为报告期内新增案件，截至目前，已开庭审理，但暂未判决。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、年金计划

适用 不适用

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部，分别为有色金属采选、金融行业、本部及其他。这些报告分部是以行业为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为矿粉、融资租赁、其他服务。

2) 分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	有色金属采选	融资租赁	本部及其他	分部间抵销	合计
主营业务收入		70,134,865.01			70,134,865.01
主营业务成本		29,064,032.04			29,064,032.04
资产总额	31,808,556.04	2,564,489,611.08	1,268,160,442.05	717,172,876.07	3,147,285,733.10
负债总额	184,122,507.67	1,301,056,573.78	949,183,349.63	159,717,937.45	2,274,644,493.63

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	

一年以内	666,666.64
1 年以内小计	666,666.64
1 至 2 年	1,146,407.48
2 至 3 年	999,999.96
3 年以上	
3 至 4 年	999,999.96
4 至 5 年	3,200,000.04
5 年以上	8,634,119.65
合计	15,647,193.73

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,760,271.57	68.77	9,426,938.27	87.61	1,333,333.30	10,593,604.91	68.43	9,260,271.61	87.41	1,333,333.30
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	10,760,271.57	68.77	9,426,938.27	87.61	1,333,333.30	10,590,604.91	68.43	9,260,271.61	87.41	1,333,333.30
按组合计提坏账准备	4,886,922.16	31.23	4,747,835.02	97.15	139,087.14	4,886,922.16	31.57	4,747,835.02	97.15	139,087.14
其中：										
按账龄组合	4,886,922.16	31.23	4,747,835.02	97.15	139,087.14	4,886,922.16	31.57	4,747,835.02	97.15	139,087.14
合计	15,647,193.73	/	14,174,773.29	/	1,472,420.44	15,480,527.07	/	14,008,106.63	/	1,472,420.44

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
单项计提应收账款	10,760,271.57	9,426,938.27	87.61	预计无法收回，扣除押金 1,333,333.30 后全额计提
合计	10,760,271.57	9,426,938.27	87.61	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,886,922.16	4,747,835.02	97.15
合计	4,886,922.16	4,747,835.02	97.15

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
		计提	
按单项计提	9,260,271.61	166,666.66	9,426,938.27
按账龄组合计提	4,747,835.02		4,747,835.02
合计	14,008,106.63	166,666.66	14,174,773.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为
期末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为	14,786,897.51	94.50	13,453,564.21

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用



**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,906,415.12	58,071,926.77
合计	54,906,415.12	58,071,926.77

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(4). 应收股利**

□适用 √不适用

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(7). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	

其中：1 年以内分项	
一年以内	6,918,073.37
1 年以内小计	6,918,073.37
1 至 2 年	16,101,034.31
2 至 3 年	22,460,796.69
3 年以上	
3 至 4 年	5,003,860.80
4 至 5 年	17,225,829.94
5 年以上	98,767,247.08
合计	166,476,842.19

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	5,735,421.70	4,463,077.85
个人往来款	453,229.41	583,456.85
合并范围内关联方往来	160,220,710.74	160,456,100.76
备用金	39,044.64	452,719.44
预付押金	5,000.00	30,435.70
其他	23,435.70	434,239.28
合计	166,476,842.19	166,420,029.88

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	108,348,103.11			108,348,103.11
2020年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	3,222,323.96			3,222,323.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	111,570,427.07			111,570,427.07

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
		计提	
单项计提	1,043,489.28		1,043,489.28
账龄组合计提	107,304,613.83	3,222,323.96	110,526,937.79
合计	108,348,103.11	3,222,323.96	111,570,427.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
维西凯龙矿业有限责任公司	单位往来	123,039,041.73	1-5 年及以上	73.91	95,851,701.89
广西南宁三山矿业开发有限责任公司	单位往来	37,499,680.46	1-5 年及以上	22.53	12,829,779.48
四川发展兴城股权投资基金合伙企业(有限合伙)	产权转让保证金	3,000,000.00	3-4 年	1.8	600,000.00
上海畅保信息技术有限公司	单位往来	599,000.00	5 年以上	0.36	599,000.00
陈亚平	个人往来	464,250.00	5 年以上	0.28	464,250.00
合计	/	164,601,972.19	/	98.88	110,344,731.37

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**3、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,271,317,201.33	105,395,387.26	1,165,921,814.07	1,271,317,201.33	105,395,387.26	1,165,921,814.07
对联营、合营企业投资						
合计	1,271,317,201.33	105,395,387.26	1,165,921,814.07	1,271,317,201.33	105,395,387.26	1,165,921,814.07

**(1) 对子公司投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	期末余额	减值准备期末余额
广西南宁三山矿业开发有限责任公司	203,300,000.00	203,300,000.00	
维西凯龙矿业有限责任公司	183,769,800.00	183,769,800.00	8,711,087.26
重庆市交通设备融资租赁有限公司	884,247,401.33	884,247,401.33	96,684,300.00
合计	1,271,317,201.33	1,271,317,201.33	105,395,387.26

**(2) 对联营、合营企业投资**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**4、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	152,905.20	219,418.56	456,630.51	658,255.68
合计	152,905.20	219,418.56	456,630.51	658,255.68

**(2) 合同产生的收入情况**适用 不适用**(3) 履约义务的说明**适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无。

## 5、投资收益

适用 不适用

其他说明：

无。

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-107,047.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,437.32	
所得税影响额	16,055.42	
少数股东权益影响额	37,847.96	
合计	-41,706.69	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.34	-0.0123	-0.0123
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.33	-0.0123	-0.0123

## 3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、 其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
	报告期内公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及《证券日报》公开披露过的所有文件的正本和公告稿。
	载有董事长石学松先生签名的2020年半年度报告文本。

董事长：石学松

董事会批准报送日期：2020年8月28日

### 修订信息

适用 不适用