

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

2019 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、公司负责人夏勇、主管会计工作负责人李萧及会计机构负责人（会计主管人员）李萧声明：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.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	25
第十一节	备查文件目录.....	120

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
恒通客车	指	重庆恒通客车有限公司
恒通电动	指	重庆恒通电动客车动力系统有限公司
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
伟瓦科技	指	成都伟瓦节能科技有限公司
开投集团	指	重庆城市交通开发投资（集团）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	夏勇

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	夏勇（代行）	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	xiayong.xy@163.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锦江工业开发区毕升路168号
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	72,840,354.29	172,131,000.75	-57.68
归属于上市公司股东的净利润	-27,869,738.14	-6,811,917.68	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	-21,877,632.35	-6,594,629.58	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-252,625,061.76	37,258,742.58	-778.03
	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	401,482,649.76	429,352,387.90	-6.49
总资产	3,365,460,878.61	3,497,955,551.42	-3.79
期末总股本(股)	661,890,508.00	661,890,508.00	0
每股净资产	0.61	0.65	-6.15

(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)	-0.0421	-0.0103	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0421	-0.0103	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0331	-0.0100	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-6.71	-1.66	减少5.05个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-5.27	-1.60	减少3.67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

由于公司实施战略调整，上年度完成对恒通客车、恒通电动、恒能汽车及伟瓦科技等资产的剥离，合并范围较上年同期减少，各项财务指标随之变化。

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	82,645.92	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-6,032,900.00	根据报告期经营状况,计提的对交通租赁原股东业绩承诺补偿
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-491.17	
少数股东权益影响额	-29,041.08	
所得税影响额	-12,319.46	
合计	-5,992,105.79	

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;母公司负责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。融资租赁业务系控股子公司交通融资所涉业务,矿产资源板块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凯龙矿业,均暂未正式开展生产经营活动,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

2019年上半年,我国整个租赁业的企业数量、注册资金和业务总量增速较往年大幅放缓,只在少数地区略有增加。但考虑到不断提升的基数水平,整体来看,融资租赁行业受益自身表内属性,再加上近年来受《资管新规》及去通道的影响有限,业务规模并未出现收缩,整体呈稳定扩张趋势。随着政策环境优化,尤其是自贸试验区制度设计灵活高效,投资和贸易便利化水平高,融资租赁行业地区聚集效应凸显。从企业注册地区分布来看,融资租赁公司集中分布在天津、上海、广东等经济发达的东部沿海地区,中部地区次之,西南、西北、东北省市较少。特别是粤港澳大湾区作为发展我国湾区经济的典型案例,起着示范作用。2018年,内资融资租赁企业监管职责从商务部划转银保监会,在监管划归统一管理之后,后续银保监会及相关金融监管部门融资租赁监管细则陆续推出,推动行业良性发展,数量众多的融资租赁公司迎来行业大洗牌,利好已经成熟的融资租赁公司。

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“市场路线、稳中求进”,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

2019年上半年,公司积极实施战略调整,在完成新能源汽车板块的剥离后,稳步开展融资租赁业务,并努力夯实内部管理基础,加强风险控制,保障经营稳定;但由于公司主营业务单一,规模有限,加之控股股东四川恒康持有的公司股份先后被冻结(轮候冻结),且面临被司法拍卖,公司融资能力受限,流动资金持续紧张,自身的经营压力持续加大。

(一) 业务经营状况

报告期内,交通租赁在严峻的经济下,秉持走市场化、专业化和差异化路线的经营思路,稳定公司业务,加强新行业研究,开拓新兴市场工作方向,组建由公司业务部、风险部、财务部组

成的联合调研小组，启动对新能源、智能制造、物流、环保和教育行业的深度调研工作。为公司未来的业务发展寻找新的增长点，结合行业特性深度契合客户需求，结合业务、风控和融资需求，探索设计具有竞争力的租赁产品。报告期内，租赁公司按照既定方针和目标，完成新增投放规模54,547.62万元。

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，暂未完成相关矿权的按期延续，相关工作仍在推进中。

为缓解矿山剥离可能对公司矿产资源板块业务受到的影响，公司拟收购拥有铌钽矿探矿权的广西防城港创越矿业有限公司51%股权、拥有锡矿采矿权的永德县华铜金属矿业有限责任公司51%股权、以地质勘查技术服务为主的云南伟力达地球物理勘测有限公司100%股权，并于2016年8月与交易对方签署框架协议，拟依托其技术优势，充分发挥协同效应，优化各矿产品种之间的配置，整合公司的矿产资源板块，形成以稀贵金属为主的矿产资源布局。截至目前，尚未签订正式的股权转让协议。

（二）积极就逾期债务与债权人沟通

针对公司向金融机构申请的融资出现逾期，公司成立专人小组，持续保持与债权人的沟通，并积极推进处置部分资产等具体的风险应对措施。

（三）加强内部管理

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。

（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	72,840,354.29	172,131,000.75	-57.68
营业成本	34,978,318.20	63,566,610.96	-44.97
销售费用		7,493,789.98	-100.00
管理费用	16,134,486.07	52,643,519.59	-69.35
财务费用	27,952,361.18	23,905,115.96	16.93
研发费用		2,973,717.33	-100.00
经营活动产生的现金流量净额	-252,625,061.76	37,258,742.58	-778.03
投资活动产生的现金流量净额	78,569,000.00	8,717,481.25	801.28
筹资活动产生的现金流量净额	-83,133,933.34	-236,316,984.12	不适用

营业收入、营业成本、销售费用、管理费用以及研发费用等指标变动，主要系上年末处置子公司，合并范围变少所致；

财务费用变动原因说明：主要系本期计提借款利息增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期子公司交通租赁加大投放所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收到处置子公司股权尾款所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还借款及上年同期偿还借款及债券所致。

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

2018 年度，公司根据战略调整，完成对恒通客车、恒通电动、恒能汽车以及伟瓦科技等资产的剥离，报告期内，公司营业收入及利润主要来源于融资租赁业务。

(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

(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 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
货币资金	238,561,451.41	7.09	495,751,088.71	14.17	-51.88
其他应收款	4,334,031.07	0.13	86,007,998.99	2.46	-94.96
应付职工薪酬	1,683,586.92	0.05	3,175,612.35	0.09	-46.98

其他说明

- (1) 货币资金较年初减少，主要系本期交通租赁投放所致；
- (2) 其他应收款较年初减少，主要系收回转让恒通客车尾款所致；
- (3) 应付职工薪酬较年初减少，主要系计提的年终奖支付完成所致；

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	年末账面价值	受限原因
货币资金	6,958,175.90	子公司交通租赁借款保证金
长期应收款	1,499,245,759.15	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 57.5%股权	698,484,444.37	向中国长城资产管理公司成都办事处借款事项担保 (说明(2))
合计	2,204,688,379.42	

其他说明：

(1) 截至 2019 年 6 月 30 日，交通租赁长期应收款账面余额中 1,499,245,759.15 元的应收融资租赁款用于质押担保，获得银行贷款 1,466,685,327.32 元；

(2) 2016 年 9 月 2 日,公司向中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司(以下简称“长城资产四川分公司”)借款 4 亿元,截至 2019 年 6 月 30 日尚余 1.92 亿元借款本金,已于 2018 年 9 月 8 日逾期,以所持有的交通租赁 57.50%股权提供抵押担保。2018 年 5 月,长城资产四川分公司将该债权转让给上海国际信托有限公司,上海国际信托有限公司委托长城资产四川分公司对该债权进行管理。

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

为缓解矿山剥离可能对公司矿产资源板块业务受到的影响,公司拟收购拥有铌钽矿探矿权的广西防城港创越矿业有限公司 51%股权、拥有锡矿采矿权的永德县华铜金属矿业有限责任公司 51%股权、以地质勘查技术服务为主的云南伟力达地球物理勘测有限公司 100%股权,并于 2016 年 8 月与交易对方签署框架协议,拟依托其技术优势,充分发挥协同效应,优化各矿产品种之间的配置,整合公司的矿产资源板块,形成以稀贵金属为主的矿产资源布局。截至目前,尚未签订正式的股权转让协议。

(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

2018 年,经公司第八届董事会第七十五次会议、第七十七次会议、第八十一次会议以及 2018 年第一次临时股东大会审议通过,同意公司将持有的恒通客车 66%股权、恒通电动 66%股权,及其相应的权利和义务,包括公司因恒通客车遭受行政处罚仲裁案而向开投集团提出的索赔权利和对恒通客车 9,372 万元的债权,一并转让给重庆鑫赢原键机械制造有限公司(以下简称“鑫赢原键”),在参考评估值的基础上,结合交易条款,合计协商作价人民币 14,300 万元;

《股权转让协议》及补充协议签署后,鑫赢原键陆续向公司支付股权转让价款共计 6,500 万元,并提名其董事及高管人选,全面接管恒通客车、恒通电动。但由于本次交易过程较为复杂,鑫赢原键未能在约定的时间内向我公司支付剩余款项 7,800 万元。为尽快扭转其不利局面,促进其良性发展,维护社会稳定,经公司第八届董事会第八十三次会议审议通过,同意鑫赢原键将其基于《股权转让协议书》及补充协议的约定而享有的全部合同权利和义务转让给重庆两山建设投资有限公司(以下简称“两山建投”),由两山建设承接其继续履行该合同的权利义务,以最终

取得恒通客车及恒通电动各 66%股权、公司对开投集团的索赔权，以及对恒通客车 9,372 万元债权；

报告期内，公司已收到两山建设代鑫赢原键支付的股权转让剩余款项 7,800 万元，并办理完成股权工商过户事宜。

(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	274,337.16	120,909.94	2,371.57

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、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计提违约金及利息，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。

虽然公司控股股东四川恒康承诺承担公司需支付的业绩未达标时的补偿金额，但仍存在四川恒康到时因各种原因无法完成承诺的可能性。另外，按照会计核算原则，四川恒康支付给本公司的补偿计入资本公积，公司支付给重庆交投的补偿计入营业外支出，自 2015 年度起，如交通租赁未来五年中，每年实现的净利润低于人民币 3.5 亿元，差额部分将对公司该年度的利润总额产生一定影响。2017 年度，公司对该年度及未来两年的业绩承诺补偿进行了计提，均尚未结算。

上述业绩承诺补偿将于 2020 年 6 月 30 日到期，公司正就上述业绩承诺补偿事宜与原股东开投集团积极协商中，以寻求解决办法。

2、持续经营的风险

近年来，受国家新能源政策调整及行政处罚等事件的影响，公司经营压力持续加大，加之控股股东受到中国证监会处罚，及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。

报告期内，公司采取向控股股东借款、陆续处置部分资产等多种方式，以此获得现金资产，用于偿还有息债务及补充流动资金，但截至本报告披露日，公司仍剩余 1.92 亿元本金出现逾期未归还给债权人上海国际信托有限公司。

公司正就债务化解方案保持与债权人长城四川分公司的积极沟通，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。

3、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
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 20 日	www. sse. com. cn	2019 年 5 月 21 日
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 8 月 14 日	www. sse. com. cn	2019 年 8 月 15 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、监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: 无定期。	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: 交通租赁股权过户后的五个会计年度。	是	是		
	其他	西部资源	关于形成年产不低于1.5万辆客车规模的承诺	承诺时间: 2014年5月20日; 承诺期限: 自恒通客车股权过户后的三年内。	是	否		
	盈利预测及补偿	同上	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, 向交易对方承诺收购恒通客车股权完成后, 确认并有能力支撑公司以独立发展自有品牌新能源电动客车为公司主营业务方向, 3年内形成年产不低于1.5万辆客车的规模, 做大做强“恒通”品牌。如果本公司违反该承诺, 除应向开投集团支付违约金

人民币 6,500 万元外，若因此给开投集团造成的损失超过 6,500 万元的，公司还应就超过 6,500 万元的部分赔偿开投集团由此遭受的直接损失。

受2016年财政部和工信部行政处罚事件的影响，恒通客车于2017年5月恢复申报新能源汽车推广应用推荐车型资质，导致上述承诺无法在2017年12月31日之前完成。2017年5月，公司向重庆仲裁委员会提起仲裁，要求开投集团对恒通客车因受财政部和工信部处罚所遭受的损失进行赔偿，上述承诺亦作为仲裁相关事宜之一。

报告期内，公司将持有的恒通客车66%股权、恒通电动66%股权，及其相应的权利和义务，包括公司因恒通客车遭受行政处罚仲裁案而向开投集团提出的索赔权利和对恒通客车9,372万元的债权，一并转让给鑫赢原键（后转让给两山建设），上述承诺亦包含在其中。

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2018 年度财务报告的审计机构，对本公司 2018 年度财务报告出具了保留意见的审计报告。根据中国证监会和上海证券交易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

根据审计报告所述，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计了公司财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四川西部资源控股股份有限公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。”

二、形成保留意见的基础

1、商誉减值无法确定

截止 2018 年 12 月 31 日，西部资源公司对子公司——重庆市交通设备融资租赁有限公司（以下简称“重庆交通租赁公司”）的商誉账面原值 2.48 亿元，累计计提减值 9,668 万元，商誉账面净值 1.51 亿元。由于西部资源公司已把持有的重庆交通租赁公司 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”），截至审计报告日西部资源公司尚有对长城公司 1.92 亿元的逾期债务。故上述被质押的股权存在被债权人司法拍卖等非正常处置的可能。非正常处置的价值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

截至 2018 年 12 月 31 日止，西部资源公司之子公司维西凯龙公司的无形资产-采矿权计 18,100 万元、长期待摊费用-探矿权计 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 2018 年 12 月 31 日止的财务报表相关项目的影响。

3、违约金及罚息利率计提不准确

西部资源对上海国际信托有限公司（原长城资产管理公司四川分公司）借款于 2018 年年 9 月 8 日逾期，逾期债务本金 2.7 亿。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。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提请财务报表使用者关注，公司 2.7 亿元金融机构借款本金已于 2018 年 9 月 8 日逾期，尽管资产负债表日后公司偿还了 7,800 万元本金，但截至本报告日仍然有 1.92 亿元借款本金逾期，同时截至 2018 年 12 月 31 日，西部资源公司母公司流动负债大于流动资产 18,715.46 万元，2018 年度母公司经营活动现金和现金总额分别净流出 2,117.68 万元和 2,689.45 万元；另外公司近 6 亿的业绩补偿也将于 2020 年 6 月 30 日到期。这些情况表明存在可能导致西部资源公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、公司董事会的意见及消除该事项及其影响的措施

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年度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，公司累计向长城资产支付重组本金 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，公司将经营状况持续恶化的重庆恒通客车有限公司、重庆恒通电动客车动力系统有限公司进行了剥离，以此获得现金资产，用于偿还长城资产的债务，公司正就债务化解方案保持与长城资产的积极沟通，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。

同时，自本年度起，公司主营业务收入将主要来源于控股子公司交通租赁公司所涉的融资租赁业务，交通租赁公司经营正常，每年盈利状况较为稳定，对公司的持续经营有一定的支撑。

2、维西凯龙公司系全资子公司，共计拥有一个采矿权（“大宝山铜矿采矿权”）及一个探矿权（“云南省维西县大宝山一长土坡铜多金属矿勘探探矿权”），相继于 2017 年 5 月 9 日、2017 年 8 月 3 日到期。

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防联控审工作，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。

公司已安排专人跟踪、办理上述事项，一旦政府部门办理窗口开启，公司将即可办理上述矿权的延续工作。

3、根据公司与长城资产 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，计提违约金及罚息 2,116.73 万元。

公司将继续积极就债务化解方案保持与长城资产沟通，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。

针对上述事项，董事会将督促控股股东、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 2019 年 4 月 30 日披露的临 2019-019 号《涉及诉讼的公告》

(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

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

截至本报告披露日，四川恒康持有的本公司股份 267,512,037 股，占其持股总数的 100%，占公司总股本的 40.42%，因债务纠纷，陆续被杭州市下城区人民法院、北京市第一中级人民法院、四川省成都市中级人民法院、贵州省贵阳市中级人民法院、北京市高级人民法院、四川省高级人民法院、武汉市公安局武昌区分局以及广东省深圳市中级人民法院等部门冻结（轮候冻结），累计 267,512,037 股，占其持股总数的 100%，占公司总股本的 40.42%。

报告期内，根据“阿里拍卖·司法”（sf.taobao.com）发布的股权拍卖公告，拟于 2019 年 5 月 27 日 10 时至 2019 年 5 月 28 日 10 时止，公开拍卖四川恒康持有的公司 137,222,037 股股权，占公司总股本的 20.73%，起拍价为 46,006.45 万元，后因“被执行人当地公安立案，涉及拍品所以撤回”被杭州市下城区人民法院撤回；

除此之外，四川恒康持有的公司 45,000,000 股股权，占公司总股本的 6.80%，于 2019 年 7 月 15 日 10 时起至 2019 年 7 月 16 日 10 时止，在京东网络司法拍卖平台上（网址：<http://auction.jd.com/sifa.html>）进行公开拍卖，起拍价为 14,400 万元，因无人出价而流拍，2019 年 8 月 15 日 10 时至 2019 年 8 月 16 日 10 时止，该部分股权再次在京东网络司法拍卖平台上（网址：<http://auction.jd.com/sifa.html>）进行公开拍卖，起拍价为 11,520 万元，再次因无人出价而流拍；四川恒康持有的公司 34,000,000 股股权，占公司总股本的 5.14%，于 2019 年 8 月 12 日 10 时至 2019 年 8 月 13 日 10 时止，在京东网络司法拍卖平台上（网址：<http://auction.jd.com/sifa.html>）进行公开拍卖，起拍价为 10,914 万元，因无人出价而流拍。

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%。此后，中国长城资产管理股份有限公司根据自身业务需要，将该主债权和相关担保权益转让给上海国际信托有限公司（以下简称“上海信托”），上海信托委托中国长城资产管理股份有限公司作为服务机构提供管理服务，负责债权资产的处理、管理与回收。

公司以所持有的交通融资57.50%股权、恒通客车41%股权为上述债务提供质押担保，公司控股股东四川恒康及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年度，公司将持有的恒通客车66%股权、恒通电动66%股权进行了转让，并于报告期内收到尾款，以此获得的现金，已用于偿还上述债务及补充流动资金。

截至目前，上述债务尚剩1.92亿元本金未归还，公司以所持有的交通融资57.50%股权提供质押担保，公司控股股东四川恒康及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。但自2017年底以来，四川恒康持有的我公司股份陆续被冻结（轮候冻结），其财务状况恶化，担保能力减弱，报告期内，公司将持有的广西南宁三山矿业开发有限责任公司100%股权和维西凯龙矿业有限责任公司100%股权及其所涉及的采矿权、探矿权等资产，以及拥有的位于甘肃省康县的梅园会议中心和武汉市汉阳区的房产等资产，用于上述债务的补充增信措施。

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。截至本报告披露日，公司及公司控股子公司与四川恒康之间借款余额为3,000万元。

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）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
西部资源控股股份有限公司	公司本部	重庆恒通客车有限公司	500	2016年7月27日	2016年11月24日	2019年11月23日	连带责任担保	否	否		否	否	
			8,500	2016年7月27日	2017年1月4日	2019年11月24日	连带责任担保	否	否		否	否	
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）							9,000.00						
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）							8,896.99						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							17,896.99						
担保总额占公司净资产的比例（%）							19.74						
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)	9,000.00
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)	9,000.00

3 其他重大合同

√适用 □不适用

为缓解矿山剥离可能对公司矿产资源板块业务受到的影响,公司于2016年8月与交易对方签署框架协议,拟收购拥有铌钽矿探矿权的广西防城港创越矿业有限公司51%股权、拥有锡矿采矿权的永德县华铜金属矿业有限责任公司51%股权、以地质勘查技术服务为主的云南伟力达地球物理勘测有限公司100%股权,并拟依托其技术优势,充分发挥协同效应,优化各矿产品种之间的配置,整合公司的矿产资源板块,形成以稀贵金属为主的矿产资源布局。

上述《框架协议》签订后,公司即按照约定积极推进相关工作,着手安排地质人员对标的资产所涉矿山的储量、品位及开采条件等情况进行深入摸底,聘请瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)、北京康达(成都)律师事务所等中介机构开展财务审计、法律等尽职调查工作。

截至本报告披露日,公司尚未作出最终决策,尚未签订正式的股权转让协议。若最终作出收购决定,将依照相关法律、法规规定程序,签署正式的收购协议,并履行相应的决策和审批程序后方可生效实施。

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

本报告期,公司主营业务仅为融资租赁服务,经营压力较大,仍主要集中精力扭转经营局面,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

公司及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，并结合自身实际情况，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

(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)	52,490
------------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(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	267,512,037	40.42	0	质押 冻结	130,290,000 267,512,037	境内非国 有法人
杨建民	-1,773,580	13,126,292	1.98	0	未知		境内自然 人
张秀娟	0	6,747,794	1.02	0	未知		境内自然 人
范钦宝	155,900	4,717,160	0.71	0	未知		境内自然 人
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	241,300	4,412,951	0.67	0	未知		境外法人
谢贻吾	400	3,732,577	0.56	0	未知		境内自然 人
唐亮	3,691,256	3,691,256	0.56	0	未知		境内自然 人
张兰	0	2,766,848	0.42	0	未知		境内自然 人
林少强	0	2,495,496	0.38	0	未知		境内自然 人
唐建柏	2,290,000	2,290,000	0.35	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	267,512,037	人民币普通股	267,512,037				
杨建民	13,126,292	人民币普通股	13,126,292				
张秀娟	6,747,794	人民币普通股	6,747,794				
范钦宝	4,717,160	人民币普通股	4,717,160				

MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	4,412,951	人民币普通股	4,412,951
谢贻吾	3,732,577	人民币普通股	3,732,577
唐亮	3,691,256	人民币普通股	3,691,256
张兰	2,766,848	人民币普通股	2,766,848
林少强	2,495,496	人民币普通股	2,495,496
唐建柏	2,290,000	人民币普通股	2,290,000
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：

截至本公告披露日，四川恒康累计质押本公司股份130,290,000股，占其持股总数的48.70%，占公司总股本的19.68%；累计冻结（轮候冻结）的股份为267,512,037股，占其持股总数的100%，占公司总股本的40.42%。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10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

其他说明：

2018年7月26日，四川恒康与湖南隆沃文化科技产业有限公司（以下简称“隆沃文化”）签署《股份转让协议》及《表决权委托协议》，四川恒康通过协议转让的方式，将所持有的本公司162,500,000股无限售流通股，占公司总股本的24.55%，以4.00元/股，合计6.5亿元人民币的价格转让给隆沃文化，并在过户之前将表决权委托给隆沃文化。

本次权益变动后，隆沃文化在公司拥有表决权的股份数量为162,500,000股，占公司总股本的24.55%，将成为公司控股股东，其实际控制人王靖安先生成为公司实际控制人；四川恒康持有本公司股份105,012,037股，占公司总股本的15.87%，为公司第二大股东（详见公司临2018-033号公告以及同日披露的《简式权益变动报告书》和《详式权益变动报告书》）。

《股份转让协议》及《表决权委托协议》签订后，交易双方积极推进杭州债务谈判的相关事宜，与相关债权人初步形成债务处置方案。

但由于四川恒康持有的股份被多次冻结（轮候冻结），在方案实施过程中，经多次沟通，隆沃文化最终未能就债务转移、股份司法划转等具体事宜与债权人、法院等相关各方达成一致意见。经友好协商，交易双方于2019年3月20日签署《解除股份转让协议》，本次股份转让事宜终止。

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

(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
段志平	第八届董事会董事长	离任
丁佑赞	第八届董事会董事	离任
王勇	第八届董事会董事	离任
范自力	第八届董事会独立董事	离任
唐国琼	第八届董事会独立董事	离任
骆骢	第八届监事会主席	离任
杨锡强	第八届监事会监事	离任
唐培义	第八届监事会职工监事	离任
王娜	第八届董事会秘书	离任
赵洋生	第八届财务总监	离任
夏勇	第九届董事会董事长	选举
武冰	第九届董事会董事、副总经理	选举、聘任
沈兵红	第九届董事会董事	选举
李晓黎	第九届董事会独立董事	选举
方万萍	第九届董事会独立董事	选举
李禄安	第九届监事会主席	选举
蓝健	第九届监事会监事	选举
唐培义	第九届监事会职工监事	选举
孙小松	第九届总经理	聘任
雷霆	第九届副总经理	聘任
李萧	第九届财务总监、副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司分别于2019年7月30日、2019年8月14日召开第八届董事会第八十六次会议、2019年第一次临时股东大会以及第九届董事会第一次会议、第九届监事会第一次会议，完成第九届董事会、监事会及高管人员的换届选举工作，其中，董事会秘书聘任工作暂未完成，在公司聘任新的董事会秘书之前，暂由董事长夏勇先生代为履行董事会秘书工作职责。公司将尽快完成上述聘任工作，规范公司治理结构。

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

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	238,561,451.41	495,751,088.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	7,283,479.30	7,700,281.81
应收款项融资			
预付款项	七、7	1,506,434.27	1,360,504.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	4,334,031.07	86,007,998.99
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	七、12	601,833,556.36	565,205,297.33
其他流动资产	七、13	144,925.88	50,881.39
流动资产合计		853,663,878.29	1,156,076,052.45
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	七、16	1,893,974,609.88	1,717,326,456.51
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	七、20	56,069,619.54	57,407,104.12
固定资产	七、21	16,245,418.79	21,454,614.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	七、26	356,952,723.58	357,076,267.54
开发支出			
商誉	七、28	151,334,032.09	151,334,032.09
长期待摊费用	七、29	29,608,407.66	29,668,835.58
递延所得税资产	七、30	6,746,188.78	6,746,188.78
其他非流动资产	七、31	866,000.00	866,000.00
非流动资产合计		2,511,797,000.32	2,341,879,498.97
资产总计		3,365,460,878.61	3,497,955,551.42
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	1,047,262.34	1,047,262.34
预收款项			
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	七、38	1,683,586.92	3,175,612.35
应交税费	七、39	12,776,452.08	12,254,867.77
其他应付款	七、40	121,509,606.06	97,708,249.55
其中：应付利息		51,501,405.32	23,326,832.24
应付股利		56,627.55	56,627.55
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	240,685,816.67	259,898,347.88
其他流动负债	七、44	192,000,000.00	270,000,000.00
流动负债合计		569,702,724.07	644,084,339.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	1,245,985,047.05	1,287,346,709.92
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、48	38,087,426.08	42,788,613.40
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	603,866,578.15	597,833,678.15
递延收益			
递延所得税负债	七、30	998,142.45	1,021,698.70
其他非流动负债			

非流动负债合计		1,888,937,193.73	1,928,990,700.17
负债合计		2,458,639,917.80	2,573,075,040.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	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	七、55	388,552,748.53	388,552,748.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58	714,038.40	714,038.40
盈余公积	七、59	84,172,640.73	84,172,640.73
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-733,847,285.90	-705,977,547.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		401,482,649.76	429,352,387.90
少数股东权益		505,338,311.05	495,528,123.46
所有者权益（或股东权益）合计		906,820,960.81	924,880,511.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,365,460,878.61	3,497,955,551.42

法定代表人：夏勇

主管会计工作负责人：李萧

会计机构负责人：李萧

母公司资产负债表

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		94,773.55	475,140.65
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	7,283,479.30	7,700,281.81
应收款项融资			
预付款项		431,791.03	289,007.00
其他应收款	十七、2	64,504,250.45	153,598,043.31
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		116,794.24	19,468.50
流动资产合计		72,431,088.57	162,081,941.27
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	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		46,439,059.27	47,630,377.87
固定资产		252,152.70	259,023.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,474,900.45	6,587,426.91
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		1,219,087,926.49	1,220,398,642.58
资产总计		1,291,519,015.06	1,382,480,583.85
流动负债:			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
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		856,955.19	1,883,192.47
应交税费		3,637,213.55	3,617,134.02
其他应付款		99,805,439.95	75,226,716.50
其中：应付利息		50,431,068.39	21,387,068.39
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	270,000,000.00
流动负债合计		296,299,608.69	350,727,042.99
非流动负债：			
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		597,833,678.15	597,833,678.15
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		597,833,678.15	597,833,678.15
负债合计		894,133,286.84	948,560,721.14
所有者权益（或股东权益）：			
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		478,331,332.96	478,331,332.96
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		-821,008,753.47	-784,474,618.98
所有者权益（或股东权益）合计		397,385,728.22	433,919,862.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,291,519,015.06	1,382,480,583.85

法定代表人：夏勇

主管会计工作负责人：李萧

会计机构负责人：李萧

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		72,840,354.29	172,131,000.75
其中:营业收入	七、61	72,840,354.29	172,131,000.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,670,206.67	153,780,367.68
其中:营业成本	七、61	34,978,318.20	63,566,610.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	605,041.22	3,197,613.86
销售费用	七、63		7,493,789.98
管理费用	七、64	16,134,486.07	52,643,519.59
研发费用	七、65		2,973,717.33
财务费用	七、66	27,952,361.18	23,905,115.96
其中:利息费用		29,044,000.00	23,485,894.66
利息收入		2,249,644.81	1,309,083.99
加:其他收益			403,840.64
投资收益(损失以“-”号填列)	七、68		-853,759.03
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)	七、71	-719,484.44	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-8,459,846.27
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、73	82,645.92	201,293.05
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-7,466,690.90	9,642,161.46
加:营业外收入	七、74	225.00	196,540.64
减:营业外支出	七、75	6,033,616.17	525,765.04
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-13,500,082.07	9,312,937.06

填列)			
减: 所得税费用	七、76	4,559,468.48	3,484,741.90
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-18,059,550.55	5,828,195.16
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-18,059,550.55	5,828,195.16
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)		-27,869,738.14	-6,811,917.68
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		9,810,187.59	12,640,112.84
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-18,059,550.55	5,828,195.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		-27,869,738.14	-6,811,917.68

归属于少数股东的综合收益总额		9,810,187.59	12,640,112.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0421	-0.0103
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0421	-0.0103

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：夏勇

主管会计工作负责人：李萧

会计机构负责人：李萧

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七、4	456,630.51	707,930.44
减:营业成本	十七、4	658,255.68	1,191,318.60
税金及附加		1,060.48	237,182.61
销售费用			
管理费用		5,159,361.25	5,122,198.51
研发费用			
财务费用		27,330,179.16	13,804,215.13
其中:利息费用		29,044,000.00	8,255,353.75
利息收入		1,717,403.14	1,008,360.72
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)		-3,841,908.43	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-17,639,579.38
资产处置收益(损失以“-”号填列)			201,293.05
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-36,534,134.49	-37,085,270.74
加:营业外收入			
减:营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-36,534,134.49	-37,085,270.74
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-36,534,134.49	-37,085,270.74
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-36,534,134.49	-37,085,270.74
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-36,534,134.49	-37,085,270.74
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：夏勇

主管会计工作负责人：李萧

会计机构负责人：李萧

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		326,326.00	46,222,731.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		78,014,228.57	74,850,143.78
收到的客户融资租赁的款项		329,495,860.62	323,966,443.25
拆入资金净增加额			
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	七、78（1）	11,076,209.98	28,518,940.73
经营活动现金流入小计		418,912,625.17	473,558,259.27
购买商品、接受劳务支付的现金			55,806,314.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为客户支付的融资租赁款		539,121,273.20	43,933,782.00
向其他金融机构借款净减少额		68,881,730.48	191,947,252.80
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		35,798,494.22	40,791,607.75
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,490,386.81	38,087,060.04
支付的各项税费		9,486,416.26	15,756,832.53
支付其他与经营活动有关的	七、78（2）	10,759,385.96	49,976,667.47

现金			
经营活动现金流出小计		671,537,686.93	436,299,516.69
经营活动产生的现金流量净额	七、79	-252,625,061.76	37,258,742.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		569,000.00	1,804,330.25
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	七、78（3）	78,000,000.00	7,000,000.00
投资活动现金流入小计		78,569,000.00	8,804,330.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			86,849.00
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			86,849.00
投资活动产生的现金流量净额		78,569,000.00	8,717,481.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			36,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（5）		11,903,667.97
筹资活动现金流入小计			48,303,667.97
偿还债务支付的现金		82,000,000.00	121,327,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			163,016,431.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			135,806,954.03
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78（6）	1,133,933.34	277,220.58
筹资活动现金流出小计		83,133,933.34	284,620,652.09
筹资活动产生的现金流量净额		-83,133,933.34	-236,316,984.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-888.06
五、现金及现金等价物净增加额		-257,189,995.10	-190,341,648.35
加：期初现金及现金等价物余额		488,793,270.61	626,535,025.28

六、期末现金及现金等价物余额		231,603,275.51	436,193,376.93
----------------	--	----------------	----------------

法定代表人：夏勇

主管会计工作负责人：李萧

会计机构负责人：李萧

母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			650,682.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,478,513.56	20,355,799.72
经营活动现金流入小计		16,478,513.56	21,006,482.41
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,711,026.63	1,969,978.51
支付的各项税费		15,294.66	96,498.37
支付其他与经营活动有关的现金		10,132,559.37	29,624,930.13
经营活动现金流出小计		12,858,880.66	31,691,407.01
经营活动产生的现金流量净额		3,619,632.90	-10,684,924.60
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			83,495,013.86
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	7,959,871.00
投资活动现金流入小计		78,000,000.00	91,454,884.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			6,999.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			6,999.00
投资活动产生的现金流量净额		78,000,000.00	91,447,885.86
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			36,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			36,400,000.00
偿还债务支付的现金		82,000,000.00	121,327,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			22,041,747.22
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	143,368,747.22
筹资活动产生的现金流量净额		-82,000,000.00	-106,968,747.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-380,367.10	-26,205,785.96
加：期初现金及现金等价物余额		475,140.65	27,369,679.23
六、期末现金及现金等价物余额		94,773.55	1,163,893.27

法定代表人：夏勇

主管会计工作负责人：李萧

会计机构负责人：李萧

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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）											-27,869,738.14	0.00	-27,869,738.14	9,810,187.59	-18,059,550.55
（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														
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	0.00	401,482,649.76	505,338,311.05	906,820,960.81	

项目	2018 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				375,592,188.45		942,966.63	714,038.40	84,172,640.73		-708,895,618.27		414,416,723.94	492,164,184.04	906,580,907.98
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				375,592,188.45		942,966.63	714,038.40	84,172,640.73		-708,895,618.27		414,416,723.94	492,164,184.04	906,580,907.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,811,917.68		-6,811,917.68	12,640,112.84	5,828,195.16
（一）综合收益总额											-6,811,917.68		-6,811,917.68	12,640,112.84	5,828,195.16
（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			375,592,188.45	942,966.63	714,038.40	84,172,640.73		-715,707,535.95		407,604,806.26	504,804,296.88	912,409,103.14

法定代表人：夏勇

主管会计工作负责人：李萧

会计机构负责人：李萧

母公司所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

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

项目	2018 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				477,102,457.96				78,172,640.73	-258,011,267.85	959,154,338.84
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				477,102,457.96				78,172,640.73	-258,011,267.85	959,154,338.84
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										-37,085,270.74	-37,085,270.74
(一) 综合收益总额										-37,085,270.74	-37,085,270.74
(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			477,102,457.96			78,172,640.73	-295,096,538.59	922,069,068.10	

法定代表人：夏勇

主管会计工作负责人：李萧

会计机构负责人：李萧

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168号

注册资本：661,890,508.00元

统一社会信用代码：915107007597278467

法定代表人：段志平

(二) 公司行业性质、经营范围及主营业务

公司行业性质：融资租赁业。

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

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 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 股，每股面值 1 元，相应增加股本 294,173,559 元，变更后注册资本为人民币 661,890,508 元，股本为人民币 661,890,508 元。

截至 2019 年 6 月 30 日公司总股本 661,890,508 元。

（四）公司控股股东情况

截止 2019 年 6 月 30 日，四川恒康持有公司 267,512,037 股，占公司总股本的 40.42%，为公司控股股东，阙文彬持有四川恒康 99.95% 的股份，为公司实际控制人。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注 九、1 “在其他主体中的权益”。

本公司各子公司主要从事有色金属矿石采选、汽车及零部件生产销售、租赁等业务，详见本附注 九、1 “在其他主体中的权益”。

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 2019 年 6 月 30 日，母公司流动负债大于流动资产 223,868,520.12 元，2019 年 1-6 月度母公司经营活动现金流入 1,910,719.31 元，现金总额净流出 380,367.10 元，母公司尚有 192,000,000.00 元的金融机构借款，已于 2018 年 9 月到期；同时母公司为原控股子公司恒通客车 90,000,000.00 元的银行借款提供担保。

上述信息表明，公司可能无法在正常经营过程中清偿到期债务（包括可能发生的担保履约），为应对上述事项，公司管理层制定了具体的风险应对措施，包括：处置部分资产回收现金、以优质资产作抵押向金融机构融资、向控股股东借款等，其他风险应对措施公司正在有序推进中。

因此，本公司认为，以上措施能保证维持公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事融资租赁服务和有色金属矿石采选等业务。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、28 “收入”、本附注五、31 “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、32 “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，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）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资

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

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

金融资产和金融负债的分类

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，在初始确认时将金融资产划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；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；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 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；3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。除未包含重大融资成分的应收款项以及本公司未对未超过一年的含融资成分的应收款项进行调整外，初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负

债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产

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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- (1) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- (2) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (5) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- (6) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (7) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。
- (8) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。
- (9) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (10) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (11) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (12) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。
- (13) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (14) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	采用历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款——信用风险特征组合	信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制长期应收款整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 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。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

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	
1 年以内（含 1 年）	
其中：1 年以内分项，可添加行	
1—2 年	
2—3 年	

3 年以上
3—4 年
4—5 年
5 年以上

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	
1 年以内（含 1 年）	
其中：1 年以内分项，可添加行	
1—2 年	
2—3 年	
3 年以上	
3—4 年	
4—5 年	
5 年以上	

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

本公司对长期应收款按余余额百分比计提预期信用损失，并计入当期损益。计提比例为 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%	1.90%-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%	9.50%-19.00%

(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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

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

34. 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。

35. 租赁负债

适用 不适用

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。

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/吨计提，维简费按15元/吨计提（其中银茂矿业按16元/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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。	第九届董事会第二次会议和第九届监事会第二次会议	上年同期列入资产减值损失金额8,459,846.27元重述列入预期信用损失，本期计入预期信用损失金额为719,484.44元。

其他说明：

无。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、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项目情况

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、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)	16%, 6%
消费税	7 米以下应税客车销售收入	5%
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、恒通电动、恒通客车 2017 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”。子公司恒通电动取得的中央财政补贴，无需缴纳增值税。

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	6,542.47	59,295.46
银行存款	231,596,733.04	488,733,975.15
其他货币资金	6,958,175.90	6,957,818.10
合计	238,561,451.41	495,751,088.71
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	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	1,146,407.48
1 年以内小计	1,146,407.48
1 至 2 年	999,999.96
2 至 3 年	999,999.96
3 年以上	
3 至 4 年	3,200,000.04
4 至 5 年	3,500,000.04
5 年以上	5,134,119.61
合计	14,980,527.09

(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(%)	
按组合计提坏账准备	14,980,527.09	100.00	7,697,047.79	51.38	7,283,479.30	14,480,527.11	100.00	6,780,245.30	46.82	7,700,281.81
其中：										
按信用风险组合计提	14,980,527.09	100.00	7,697,047.79	51.38	7,283,479.30	14,480,527.11	100.00	6,780,245.30	46.82	7,700,281.81
合计	14,980,527.09	/	7,697,047.79	/	7,283,479.30	14,480,527.11	/	6,780,245.30	/	7,700,281.81

按单项计提坏账准备：

□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：按信用风险组合计提

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(%)
按信用风险计提坏账准备的组合	14,980,527.09	7,697,047.79	51.38
合计	14,980,527.09	7,697,047.79	51.38

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

除单独计提坏账准备和按其他组合计提坏账准备外的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备。

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	收回或转回	转销或核销	
按信用风险组合计提坏账准备	6,780,245.30	916,802.49			7,697,047.79
合计	6,780,245.30	916,802.49			7,697,047.79

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

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 14,120,230.87 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 94.26%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6,980,230.93 元。

(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	457,634.27	30.38	311,704.22	22.91
1 至 2 年			848,100.00	62.34
2 至 3 年	848,100.00	56.30		
3 年以上	200,700.00	13.32	200,700.00	14.75
合计	1,506,434.27	100.00	1,360,504.22	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

本公司按预付对象期末余额前五名归集的金额为 149.56 万元，占全部预付账款金额的比例为 99.28%。

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
其他应收款	4,334,031.07	86,007,998.99
合计	4,334,031.07	86,007,998.99

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	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	498,489.74
1 年以内小计	498,489.74
1 至 2 年	3,008.58
2 至 3 年	3,053,801.42
3 年以上	
3 至 4 年	561,502.00
4 至 5 年	690,954.21
5 年以上	4,888,741.20
合计	9,696,497.15

(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	4,813,608.00	88,305,094.63
个人往来款	496,806.30	1,051,613.11
备用金	645,943.11	1,385,353.46
预付押金	6,490.00	8,490.00
保证金	4,775,139.02	2,488,500.00
其他	602,000.00	1,157,662.52
合计	11,339,986.43	94,396,713.72

(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)	
2019年1月1日余额		7,045,225.45		7,045,225.45
2019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		-1,382,759.37		-1,382,759.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动			
2019年6月30日余额		7,005,955.36	7,005,955.36

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

本期其他应收款坏账准备较期初减少，主要系收回恒通客车股权转让尾款7800万元，相应减少计提坏账准备156万元。

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	收回或转回	转销或核销	
按信用风险计提坏账准备	8,388,714.73	-1,382,759.37			7,005,955.36
合计	8,388,714.73	-1,382,759.37			7,005,955.36

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)	处置南京银茂股权	3,000,000.00	2-3年	30.94	300,000.00
广西壮族自治区财政厅	矿山治理恢复保证金	1,886,500.00	3-5年	19.46	1,617,300.00
昆明天馨地爽环境评价有限公司	环评付款	430,000.00	5年以上	4.43	430,000.00
昆明驰云林业技术咨询有限公司	环评付款	300,000.00	5年以上	3.09	300,000.00
温州第二井巷工程公司	单位往来款	200,000.00	5年以上	2.06	200,000.00
合计	/	5,816,500.00	/	59.98	2,847,300.00

(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 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
周转材料	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约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料	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). 合同履约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
一年内到期的长期应收款	601,833,556.36	565,205,297.33
合计	601,833,556.36	565,205,297.33

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
待抵扣进项税	116,988.63	39,131.39
预缴所得税	21,028.13	3,000.00
房租	6,909.12	8,750.00
合计	144,925.88	50,881.39

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	2,540,567,704.56	44,759,538.32	2,495,808,166.24	2,325,249,663.32	42,717,909.48	2,282,531,753.84	4.75%-9%
其中：未实现融资收益	386,161,432.49			340,759,414.52			
减：一年内到期长期应收款	-607,912,683.19	-6,079,126.83	-601,833,556.36	-570,914,441.75	-5,709,144.42	-565,205,297.33	
合计	1,932,655,021.37	38,680,411.49	1,893,974,609.88	1,754,335,221.57	37,008,765.06	1,717,326,456.51	/

(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)	
2019年1月1日余额		37,008,765.06		37,008,765.06
—转入第二阶段				
本期计提		1,671,646.43		1,671,646.43
2019年6月30日余额		38,680,411.49		38,680,411.49

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	土地使用权	在建工程	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				
3. 本期减少金额				
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	24,409,384.34			24,409,384.34
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				
4. 期末余额	25,746,868.92			25,746,868.92
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				
3. 本期减少金额				
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	56,069,619.54			56,069,619.54
2. 期初账面价值	57,407,104.12			57,407,104.12

(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	16,245,418.79	21,454,614.35
固定资产清理		
合计	16,245,418.79	21,454,614.35

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	86,888,377.79	8,134,721.04	8,531,083.00	8,473,815.89	112,027,997.72
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额				5,719,725.07	5,719,725.07
(1) 处置或报废				5,719,725.07	5,719,725.07
(其他)					
4. 期末余额	86,888,377.79	8,134,721.04	8,531,083.00	2,754,090.82	106,308,272.65
二、累计折旧					
1. 期初余额	49,938,233.09	7,675,958.86	8,307,980.54	7,069,363.58	72,991,536.07
2. 本期增加金额	3,828,059.22	97,784.83	237,384.68	586,955.29	4,750,184.02
(1) 计提	2,668,890.78	97,784.83	237,384.68	586,955.29	3,591,015.58
(2) 其他	1,159,168.44				1,159,168.44
3. 本期减少金额		200,130.20	32,521.61	5,028,061.72	5,260,713.53
(1) 处置或报废				5,028,061.72	5,028,061.72
(2) 其他		200,130.20	32,521.61		232,651.81
4. 期末余额	53,766,292.31	7,573,613.49	8,512,843.61	2,628,257.15	72,481,006.56
三、减值准备					
1. 期初余额	17,581,847.30				17,581,847.30
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	17,581,847.30				17,581,847.30
四、账面价值					
1. 期末账面价值	15,540,238.18	561,107.55	18,239.39	125,833.67	16,245,418.79
2. 期初账面价值	19,368,297.40	458,762.18	223,102.46	1,404,452.31	21,454,614.35

(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	备注
房屋建筑物	79,300,717.60	55,625,303.98	17,581,847.30	6,018,016.32	

机器设备	7,301,901.48	6,847,717.10	0.00	454,184.38	
运输工具	535,715.00	335,711.90	0.00	200,003.10	
办公及其他设备	12,178.23	85,623.75	0.00	2,104.48	
合计	87,150,512.31	62,894,356.73	17,581,847.30	6,674,308.28	

注：

①本公司之子公司维西凯龙目前处于生产筹备及探矿阶段，尚未正常生产，截至 2019 年 6 月 30 日维西凯龙闲置的固定资产原值 86,931,091.99 元、累计折旧 62,733,722.53 元、固定资产减值 17,581,847.30 元、净值 6,615,522.16 元。

②本公司之子公司广西三山目前处于探矿阶段，目前尚未生产和销售，截至 2019 年 6 月 30 日广西三山闲置的固定资产原值 219,420.32 元、累计折旧 160,634.20 元、净值 58,786.12 元。

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
办公设备 及其他设备	1,046,723.63
运输设备	422,773.19
合计	1,469,496.82

(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	专利权	非专利技术	采矿权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	9,584,524.34			411,479,994.19	479,150.00	421,543,668.53
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	9,584,524.34			411,479,994.19	479,150.00	421,543,668.53
二、累计摊销						
1. 期初余额	2,997,097.43			24,802,892.82	479,150.00	28,279,140.25
2. 本期增加金额	123,543.96					123,543.96
(1) 计提	123,543.96					123,543.96
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	3,120,641.39			24,802,892.82	479,150.00	28,402,684.21
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						
3. 本期减少金额						
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	6,463,882.95			350,488,840.63		356,952,723.58
2. 期初账面价值	6,587,426.91			350,488,840.63		357,076,267.54

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	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
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	96,684,300.00					96,684,300.00
合计	105,395,387.26					105,395,387.26

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

本公司商誉所在资产组参见商誉账面原值明细表。

(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	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	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	342,424.86		60,427.92		281,996.94
合计	29,668,835.58		60,427.92		29,608,407.66

其他说明：
无。

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	43,034,827.97	6,455,224.20	43,034,827.97	6,455,224.20
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
当期不可抵扣的利息	1,939,763.87	290,964.58	1,939,763.87	290,964.58
合计	44,974,591.84	6,746,188.78	44,974,591.84	6,746,188.78

(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	6,654,284.10	998,142.45	6,811,324.76	1,021,698.70
合计	6,654,284.10	998,142.45	6,811,324.76	1,021,698.70

(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	835,150,113.12	839,049,422.47
可抵扣亏损	676,996,241.67	653,712,614.10
合计	1,512,146,354.79	1,492,762,036.57

(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	备注
2019 年		17,456,897.44	
2020 年	51,435,054.02	51,435,054.02	
2021 年	19,014,400.31	19,014,400.31	
2022 年	76,617,273.27	76,617,273.27	
2023 年	489,188,989.06	489,188,989.06	
2024 年	40,740,525.01		
合计	676,996,241.67	653,712,614.10	/

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
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	666,000.00		666,000.00	666,000.00		666,000.00
合计	866,000.00		866,000.00	866,000.00		866,000.00

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
应付账款	1,047,262.34	1,047,262.34
合计	1,047,262.34	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、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	3,147,699.33	6,394,732.11	7,887,303.78	1,655,127.66
二、离职后福利-设定提存计划	27,913.02	514,109.14	513,562.90	28,459.26
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,175,612.35	6,908,841.25	8,400,866.68	1,683,586.92

(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	2,471,741.92	5,462,496.29	6,962,907.75	971,330.46
二、职工福利费		420,835.19	420,835.19	
三、社会保险费	10,407.57	250,068.81	251,926.15	8,550.23
其中:医疗保险费	9,470.49	235,117.74	236,975.08	7,613.15
工伤保险费	139.56	14,640.01	14,640.01	139.56
生育保险费	797.52	311.06	311.06	797.52
四、住房公积金	729.60	222,514.00	222,209.20	1,034.40
五、工会经费和职工教育经费	664,820.24	38,817.82	29,425.49	674,212.57
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	3,147,699.33	6,394,732.11	7,887,303.78	1,655,127.66
----	---------------------	--------------	--------------	--------------

(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	26,916.13	497,819.03	497,299.44	27,435.72
2、失业保险费	996.89	16,290.11	16,263.46	1,023.54
3、企业年金缴费				
合计	27,913.02	514,109.14	513,562.90	28,459.26

其他说明：

□适用 √不适用

39、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	519,853.53	1,654,139.30
消费税		
营业税	139,482.64	139,482.64
企业所得税	8,380,518.37	6,647,922.16
个人所得税	51,860.69	93,252.34
城市维护建设税	136,908.45	157,520.23
房产税	1,467,608.59	1,467,608.59
土地使用税	1,941,081.75	1,941,081.75
矿产资源补偿费	79,548.51	79,548.51
教育费附加	40,247.74	49,081.36
地方教育费附加	19,341.81	25,230.89
合计	12,776,452.08	12,254,867.77

其他说明：

无。

40、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	51,501,405.32	23,326,832.24
应付股利	56,627.55	56,627.55
其他应付款	69,951,573.19	74,324,789.76
合计	121,509,606.06	97,708,249.55

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	1,070,336.93	1,939,763.85
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		
已到期借款应付利息	50,431,068.39	21,387,068.39
合计	51,501,405.32	23,326,832.24

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
上海国际信托有限公司	50,431,068.39	资金暂时困难
合计	50,431,068.39	/

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：

无。

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	55,581,686.43	62,361,909.21
应付个人款	185,645.19	75,726.42
押金	6,959,765.30	6,959,765.30
其他	7,224,476.27	4,927,388.83
合计	69,951,573.19	74,324,789.76

(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
四川恒康发展有限责任公司	30,000,000.00	资金困难

重庆银坤矿业（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	押金
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	探采矿工程款
绵阳高新投资控股公司	3,122,076.16	5年以上，长期挂账
会理县昆鹏铜业有限责任公司	3,846,734.04	长期未结算的货款
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	58,654,425.20	/

注：

应付重庆银坤矿业开发（集团）有限公司 1000 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，因尚未实现矿权分离，故将其收到的转让款列入本科目。

其他说明：

适用 不适用

41、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
无

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	220,700,280.27	248,220,347.88
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	19,985,536.40	11,678,000.00
1 年内到期的租赁负债		
合计	240,685,816.67	259,898,347.88

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	270,000,000.00
其他	0.00	
合计	192,000,000.00	270,000,000.00

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

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	1,466,685,327.32	1,535,567,057.80
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
减:一年内到期长期借款	-220,700,280.27	-248,220,347.88
合计	1,245,985,047.05	1,287,346,709.92

长期借款分类的说明:

期借款分类的说明:

①年末质押借款 1,466,685,327.32 元,为子公司交通租赁公司向银行借款以应收融资租赁款质押担保。

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 4.655%-5.00%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	38,087,426.08	42,788,613.40
专项应付款		
合计	38,087,426.08	42,788,613.40

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
融资租赁保证金	38,087,426.08	42,788,613.40
合计	38,087,426.08	42,788,613.40

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	对外担保系 2008 年之前根据相关合同协议、判决书裁定预计的债务孳息。
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	597,341,178.15	603,374,078.15	参见附注十四、1 重要承诺及事项
合计	597,833,678.15	603,866,578.15	/

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	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	661,890,508						661,890,508

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	本期增加	本期减少	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	47,270,173.05			47,270,173.05
合计	388,552,748.53			388,552,748.53

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	本期增加	本期减少	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	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,172,640.73			84,172,640.73
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
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	上期
调整前上期末未分配利润	-705,977,547.76	-708,895,618.27
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	-705,977,547.76	-708,895,618.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-27,869,738.14	-6,811,917.68
期末未分配利润	-733,847,285.90	-715,707,535.95

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	72,057,387.78	34,260,951.66	170,038,978.90	60,676,410.71
其他业务	782,966.51	717,366.54	2,092,021.85	2,890,200.25
合计	72,840,354.29	34,978,318.20	172,131,000.75	63,566,610.96

(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

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		747.28
营业税		1,020.00
城市维护建设税	304,615.33	316,684.86
教育费附加	130,627.32	135,818.62
资源税		5,305.00
房产税	1,080.48	1,473,393.99
土地使用税	1,740.00	23,880.38
车船使用税		4,026.12
印花税	40,914.70	1,087,513.94
残疾人保障基金	39,160.32	
地方教育费附加	86,903.07	90,545.77
价格调节基金		58,677.90
合计	605,041.22	3,197,613.86

其他说明：

无。

63、销售费用

√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
工资及附加		4,379,314.07
业务招待费		188,485.15

差旅费		350,612.62
运输费		39,139.26
售后服务费		1,469,158.07
折旧费		499,143.68
能耗		102,578.48
租赁费		216,668.21
其他		248,690.44
合计		7,493,789.98

其他说明：

因合并范围变化，本期无销售费用。

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
工资及附加	7,918,167.80	27,236,205.70
折旧费	3,531,261.20	10,707,828.67
差旅费	332,437.46	876,226.99
聘请中介机构费	2,313,313.75	306,698.11
业务招待费	288,804.52	567,699.30
无形资产摊销	123,543.96	4,038,929.73
汽车费用	107,894.06	284,451.69
长期待摊费用摊销	60,427.92	1,989,149.16
维修费	14,212.63	192,694.26
研究与开发费用		
租赁费	718,552.08	708,458.37
水电费	47,146.56	845,661.07
环保及安全		41,834.28
其他	678,724.13	4,847,682.26
合计	16,134,486.07	52,643,519.59

其他说明：

无。

65、研发费用

√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
研发费用		2,973,717.33
合计		2,973,717.33

其他说明：

因合并范围变化，本期无研发费用

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	29,044,000.00	23,485,894.66
减：利息收入	-2,249,644.81	-1,309,083.99
其他	1,158,005.99	1,579,760.63
汇兑损益		148,544.66
合计	27,952,361.18	23,905,115.96

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-853,759.03
合计		-853,759.03

其他说明：

因合并范围变化，不再持有按权益法核算的长期股权投资。

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
应收账款坏账损失	-916,802.49	
其他应收款坏账损失	1,382,759.37	
长期应收款坏账损失	-1,185,441.32	
合计	-719,484.44	

其他说明：
无。

72、资产减值损失

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
一、坏账损失		-8,459,846.27
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		

四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		-8,459,846.27

其他说明：

无。

73、资产处置收益

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
固定资产处置	82,645.92	201,293.05
合计	82,645.92	201,293.05

其他说明：

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
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		81,560.00	
其他	225.00	114,980.64	225.00
合计	225.00	196,540.64	225.00

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
业绩承诺补偿	6,032,900.00		6,032,900.00
其他	716.17	443,583.61	716.17
罚款支出		82,181.43	
合计	6,033,616.17	525,765.04	6,033,616.17

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	4,583,024.73	4,335,494.40
递延所得税费用	-23,556.25	-850,752.50
合计	4,559,468.48	3,484,741.90

(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	-13,500,082.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,375,020.52
子公司适用不同税率的影响	-2,829,869.19
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	47,252.46
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	10,717,105.73
所得税费用	4,559,468.48

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	20,550,000.00
利息收入	2,249,644.81	1,386,793.87
收单位保证金等	3,677,754.75	5,982,849.81
收到个人往来款	459,570.72	388,878.55
其他	42,340.00	210,418.50
合计	11,076,209.98	28,518,940.73

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	4,459,102.69	10,198,321.16
支付其他单位往来款	1,481,553.00	20,962,282.14
支付单位保证金等	4,025,968.74	17,008,743.00
支付财务费用	24,209.45	453,521.17
支付个人往来款	50,000.00	1,338,800.00
房租	718,552.08	15,000.00
其他		
合计	10,759,385.96	49,976,667.47

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
收恒通客车股权转让款	78,000,000.00	7,000,000.00
合计	78,000,000.00	7,000,000.00

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退回各项保证金(银行承兑汇票、贷款、信用证)		11,903,667.97
合计		11,903,667.97

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

(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	1,133,933.34	
银行保证金		277,220.58
合计	1,133,933.34	277,220.58

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-18,059,550.55	5,828,195.16
加：资产减值准备	719,484.44	8,459,846.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,928,500.16	14,897,711.00
无形资产摊销	123,543.96	4,038,929.73
长期待摊费用摊销	60,427.92	1,989,149.16
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）	-82,645.92	-201,293.05
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）	29,044,000.00	13,837,704.97
投资损失（收益以“-”号填列）		853,759.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-850,752.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-23,556.25	
存货的减少（增加以“-”号填列）		-2,578,727.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-191,112,111.49	301,346,493.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-78,223,154.03	-310,363,091.25

其他		818.50
经营活动产生的现金流量净额	-252,625,061.76	37,258,742.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	231,603,275.51	436,193,376.93
减: 现金的期初余额	488,793,270.61	626,535,025.28
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	-257,189,995.10	-190,341,648.35

(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	231,603,275.51	488,793,270.61
其中: 库存现金	6,542.47	59,295.46
可随时用于支付的银行存款	231,596,733.04	488,733,975.15
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	231,603,275.51	488,793,270.61
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	6,958,175.90	子公司交通租赁借款保证金
长期应收款	1,499,245,759.15	子公司交通租赁将应收租赁款质押给银行用于贷款(注释1)

交通租 57.5%股权	698,484,444.37	向中国长城资产管理公司成都办事处借款事项担保(注释2)
合计	2,204,688,379.42	/

其他说明:

(1) 截止到 2019 年 6 月 30 日, 交通租赁长期应收款账面余额中 1,499,245,759.15 元的应收融资租赁款用于质押担保, 获得银行贷款 1,466,685,327.32 元。

(2) 2016 年 9 月 2 日, 公司向中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司(以下简称“长城资产四川分公司”)借款 4 亿元, 截至 2019 年 6 月 30 日尚余 1.92 亿元借款本金, 已于 2018 年 9 月 8 日逾期, 以所持有的交通租赁 57.50%股权提供抵押担保。2018 年 5 月, 长城资产四川分公司将该债权转让给上海国际信托有限公司, 上海国际信托有限公司委托长城资产四川分公司对该债权进行管理。

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

其他说明

无

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	41.6	9,810,187.59		505,338,311.05

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: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	83,855.11	191,147.48	275,002.59	25,019.97	128,507.06	153,527.03	105,506.91	173,740.92	279,247.83	27,014.79	160,028.32	187,043.11

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	7,238.37	2,358.22	2,358.22	-25,264.15	7,517.65	2,634.95	2,634.95	9,423.71

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) 市场风险

利率风险：本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

(2) 信用风险

2019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。

(3) 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	40.42	40.42
------------------	-------	-----	--------	-------	-------

本企业的母公司情况的说明

四川恒康发展有限责任公司 2019 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

参见附注九：在其他主体中的权益

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及实际控制人阙文彬继续为本贷款事项提供连带保证担保，该债权长城四川省分公司已于 2018 年 5 月转让给上海国际信托有限公司。截至资产负债表日借款本金尚余 1.92 亿元，已逾期。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(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	148.93	62.2

(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

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	四川恒康发展有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00

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重庆交通融资租赁公司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公司 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，如交通租赁公司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公司原股东（指届时依旧持有交通租赁公司股权的交通租赁公司原股东）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，交通租赁公司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公司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公司原股东，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，根据很可能赔偿的金额于本年计提了业绩补偿 603.29 万元，截至 2019 年 6 月 30 日公司累计计提业绩补偿 60,337.41 万元。

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

本公司子公司维西凯龙因 2011 年签署的《探矿权使用权收益权出让协议》，于 2019 年 1 月 18 日被对方重庆银坤起诉，2019 年 3 月 28 日一审法院判决维西凯龙返回重庆银坤转让款 1000 万，同时承担重庆银坤矿业开发（集团）有限责任公司探矿支出的 60%即 9,337,080 元以及代垫报告费用 20 万元，维西凯龙公司不服判决正在提起上诉，目前二审尚未开庭。

(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四个经营分部,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四个报告分部,分别为有色金属采选、金融行业、本部。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、。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	金融行业	本部	分部间抵销	合计
主营业务收入		72,057,387.78			72,057,387.78
主营业务成本		34,260,951.66			34,260,951.66
资产总额	56,583,605.33	2,743,371,611.33	1,291,519,015.06	726,013,353.11	3,365,460,878.61
负债总额	185,356,007.38	1,534,272,196.55	894,133,286.84	155,121,572.97	2,458,639,917.80

(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	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	1,146,407.48
1 年以内小计	1,146,407.48
1 至 2 年	999,999.96
2 至 3 年	999,999.96
3 年以上	
3 至 4 年	3,200,000.04
4 至 5 年	3,500,000.04
5 年以上	5,134,119.61
合计	14,980,527.09

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	14,980,527.09	100.00	7,697,047.79	51.38	7,283,479.30	14,480,527.11	100.00	6,780,245.30	46.82	7,700,281.81
其中：										
按信用风险组合计提坏账准备	14,980,527.09	100.00	7,697,047.79	51.38	7,283,479.30	14,480,527.11	100.00	6,780,245.30	46.82	7,700,281.81
合计	14,980,527.09	/	7,697,047.79	/	7,283,479.30	14,480,527.11	/	6,780,245.30	/	7,700,281.81

按单项计提坏账准备：

□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：按信用风险组合计提坏账准备

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 (%)
按信用风险组合计提坏账准备	14,980,527.09	7,697,047.79	51.38
合计	14,980,527.09	7,697,047.79	51.38

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	收回或转回	转销或核销	
按信用风险计提	6,780,245.30	916,802.49			7,697,047.79
合计	6,780,245.30	916,802.49			7,697,047.79

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

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 14,120,230.87 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 94.26%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6,980,230.93 元。

(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	64,504,250.45	153,598,043.31
合计	64,504,250.45	153,598,043.31

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	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	17,836,139.86
1 年以内小计	17,836,139.86
1 至 2 年	14,324,635.47
2 至 3 年	12,529,460.8
3 年以上	
3 至 4 年	7,342,000.00
4 至 5 年	32,532,629.94
5 年以上	82,915,610.62
合计	167,480,476.69

(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
合并范围内关联方往来	162,152,615.42	251,828,085.07
备用金	339,351.50	691,176.84
预付押金	5,000.00	5,000.00
单位往来款	3,000,000.00	1,152,360.94
个人往来款	136,370.03	2,000.00

其他	2,890,629.02	1,157,662.52
合计	168,523,965.97	254,836,285.37

(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)	
2019年1月1日余额		101,238,242.06		101,238,242.06
2019年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
本期计提		2,781,473.46		2,781,473.46
2019年6月30日余额		104,019,715.52		104,019,715.52

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	收回或转回	转销或核销	
按信用风险组合计提坏账准备	101,238,242.06	2,781,473.46			104,019,715.52
合计	101,238,242.06	2,781,473.46			104,019,715.52

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	资金周转	122,789,505.57	1-5 年	73.87	83,741,152.74
广西南宁三山矿业开发有限责任公司	资金周转	39,363,109.85	1-5 年	23.69	17,287,088.46
四川发展兴城股权投资基金合伙企业(有限合伙)	处置银茂矿业股权	3,000,000.00	2-3 年	1.80	300,000.00
上海畅保信息技术有限公司	往来款	599,000.00	5 年以上	0.36	599,000.00
陈亚平	个人往来款	464,250.00	5 年以上	0.28	464,250.00
合计	/	166,215,865.42	/	100.00	102,391,491.20

(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
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	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
维西凯龙矿业有限责任公司	183,769,800.00			183,769,800.00		8,711,087.26
广西南宁三山矿业开发有限公司	203,300,000.00			203,300,000.00		
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
其他业务	456,630.51	658,255.68	707,930.44	1,191,318.60
合计	456,630.51	658,255.68	707,930.44	1,191,318.60

(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

无

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	82,645.92	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-6,032,900.00	根据报告期经营状况，计提的对交通租赁原股东业绩承诺补偿
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-491.17	

所得税影响额	-12,319.46	
少数股东权益影响额	-29,041.08	
合计	-5,992,105.79	

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	-6.71	-0.0421	-0.0421
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.27	-0.0331	-0.0331

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。
	载有董事长夏勇先生签名的2019年半年度报告文本。

董事长：夏勇

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 30 日

修订信息

适用 不适用