



**四川西部资源控股股份有限公司**

**600139**

**2014 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、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人王成、主管会计工作负责人王勇及会计机构负责人（会计主管人员）王勇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 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

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

# 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	财务报告（未经审计）.....	22
第十节	备查文件目录.....	107

## 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
阳坝铜业	指	甘肃阳坝铜业有限责任公司
江西锂业	指	江西西部资源锂业有限公司
晶泰锂业	指	赣州晶泰锂业有限公司
大秦黄金	指	礼县大秦黄金开发有限公司
银茂矿业	指	南京银茂铅锌矿业有限公司
银茂控股	指	江苏银茂控股（集团）有限公司
贵州煤业	指	贵州西部资源煤业投资有限公司
三山矿业	指	广西南宁三山矿业开发有限责任公司
维西凯龙	指	维西凯龙矿业有限责任公司
恒康泰汽车	指	苏州恒康泰汽车新能源投资有限公司
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
交融租赁	指	重庆市交通设备融资租赁有限公司
深圳五洲龙	指	深圳市五洲龙汽车有限公司
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

### 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
公司的中文名称简称	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	王成

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	四川绵阳市高新区火炬大厦 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	http://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	上海证券报、中国证券报、证券时报
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

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、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、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	155,066,984.07	221,192,203.43	-29.89
归属于上市公司股东的净利润	3,902,835.46	19,909,485.11	-80.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-22,238,199.50	19,962,282.56	-211.40
经营活动产生的现金流量净额	-17,502,789.71	49,263,919.48	-135.53
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,290,035,454.50	1,287,642,186.10	0.19
总资产	2,481,454,128.33	2,368,481,983.15	4.77

#### (二) 主要财务指标

单位：元 币种：人民币

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)	0.0059	0.0301	-80.40
稀释每股收益(元/股)	0.0059	0.0301	-80.40
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0336	0.0302	-211.26
加权平均净资产收益率(%)	0.30	1.26	减少 0.96 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)		1.26	不适用

### 二、非经常性损益项目和金额

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	12,983,867.84	主要系公司转让大秦黄金及晶泰锂业取得投资收益
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常	5,930,633.64	主要系子公司银茂矿业取得 2013 年度矿

经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		产资源节约与综合利用奖励资金及摊销的与资产相关的政府补助
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,529,757.00	
债务重组损益	5,803,105.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-129,288.71	
少数股东权益影响额	22,960.19	
<b>合计</b>	<b>26,141,034.96</b>	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，全球经济逐步复苏，国内经济增速转向平稳，受国际供应过剩、需求增长乏力等因素影响，有色金属价格波动多变，总体难以走出疲软的不利局面。公司经营压力不断加大，产品盈利空间逐步缩小，为此，公司采取加强内部建设，加大成本控制，严控费用开支，调整销售安排等多种措施，规避行业风险。

报告期内，公司凭借其丰富的锂矿资源优势，适时作出向新能源汽车板块完整产业链转型的战略规划调整，通过多种方式，收购了锂电池材料、锂电池及新能源汽车开发、制造等企业，产品结构更加丰富，业务收入来源更加多元化，公司经营能力得到进一步提升。

报告期内，公司实现营业收入 15,506.70 万元，同比减少 29.89%；实现利润总额 1,140.69 万元，同比降低 72.31%，实现归属于母公司股东净利润 390.28 万元，同比降低 80.40%。

#### (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	155,066,984.07	221,192,203.43	-29.89
营业成本	82,640,087.99	86,053,341.62	-3.97
销售费用	8,542,023.66	7,691,890.53	11.05
管理费用	62,570,629.00	74,220,811.97	-15.70
财务费用	5,875,737.64	5,218,546.55	12.59
经营活动产生的现金流量净额	-17,502,789.71	49,263,919.48	-135.53
投资活动产生的现金流量净额	-344,830,727.98	-175,317,572.12	
筹资活动产生的现金流量净额	96,554,528.09	299,397,933.94	-67.75
研发支出	6,983,698.82	3,971,300.75	75.85

(1) 营业收入较上年同期减少，主要系本期受宏观经济影响，有色金属价格较上年同期有所降低，同时，公司对矿产品生产及销售安排进行了调整所致。

(2) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系本期营业收入降低所致。

(3) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期降低，主要系本期公司参与恒通客车及交融租赁的股权竞拍，支付 1.9 亿元股权交易保证金所致。

(4) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系上年同期公司发行公司债券募集资金增加所致。

(5) 研发支出较上年同期增加，主要系本期合并子公司龙能科技报表所致。

##### 2、 其它



(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数(2014年1-6月)	上年同期数(2013年1-6月)	变动比例(%)
净利润	3,902,835.46	19,909,485.11	-80.40
扣除非经常性损益后净利润	-22,238,199.50	19,962,282.56	-211.40

报告期内, 由于公司主营业务收入降低, 致使本期净利润较上年同期有所降低。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内, 公司启动非公开发行股票事宜, 拟向包括控股股东四川恒康在内的 4 名特定对象发行股票募集资金不超过 361,800 万元, 扣除发行及相关费用后的募集资金净额将用于收购深圳五洲龙 80% 股权并增资、收购恒通客车 59% 股权、收购交融租赁 57.55% 股权、收购恒通电动 35% 股权以及补充流动资金。本次发行有关事宜已经公司第八届董事会第五次会议、第七次会议及公司 2014 年第三次、第四次临时股东大会审议通过, 尚需经中国证监会核准后方可实施。

报告期内, 公司积极推进上述事宜, 配合各中介机构补充完善各类上报资料, 目前各项工作进展顺利。

(3) 经营计划进展说明

报告期内, 公司在稳固资源产业的同时, 作出战略规划调整及转型安排, 构建以有色金属和新能源为核心的多元化产业体系, 确保公司的可持续发展。

报告期内, 公司先后收购龙能科技股权并向其出资, 最终获得其 85% 的股权; 与苏州力能技术投资合伙企业 (有限合伙) 共同出资设立宇量电池, 获得其 80% 股权; 并拟通过非公开发行股票募集资金收购深圳五洲龙 80% 股权并增资; 收购恒通客车 59% 股权 (收购完成后合计持有 66% 股权); 收购恒通电动 35% 股权 (收购完成后合计持有 66% 股权) 及收购交融租赁 57.55% 股权, 公司转型新能源汽车板块完整产业链框架已基本搭建完成。2014 年 7 月, 公司成功收购从事节能电机的成都伟瓦节能科技有限公司并增资, 最终获得其 51% 股权, 进一步完善了该产业链。

报告期内, 公司将部分规模和盈利能力较弱的资产进行了剥离, 对外转让了晶泰锂业 100% 股权 (不包括作为战略储备的广昌县头陂里坑锂辉石矿采矿权) 和大秦黄金 70% 股权, 增强了拓展转型项目的的能力。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位: 元 币种: 人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
有色金属采选	142,671,384.99	73,046,847.00	48.80	-33.96	-13.89	减少 11.93 个百分点
新能源电	9,944,380.75	8,131,363.59	18.23	-	-	-

池材料						
<b>合计</b>	<b>152,615,765.74</b>	<b>81,178,210.59</b>	<b>46.81</b>	<b>-29.35</b>	<b>-4.31</b>	<b>减少 13.92 个百分点</b>
<b>主营业务分产品情况</b>						
<b>分产品</b>	<b>营业收入</b>	<b>营业成本</b>	<b>毛利率 (%)</b>	<b>营业收入比上年增减 (%)</b>	<b>营业成本比上年增减 (%)</b>	<b>毛利率比上年增减 (%)</b>
铜精粉	27,879,670.21	9,720,758.09	65.13	-51.48	-21.14	减少 13.41 个百分点
铁精粉	2,210,938.68	-	100.00	-44.93	-	-
铅精矿	47,222,958.44	34,537,083.49	26.86	-24.75	-0.14	减少 18.02 个百分点
锌精矿	24,263,249.31	21,099,949.14	13.04	-40.72	-27.58	减少 15.78 个百分点
硫精矿	39,894,458.70	7,613,208.52	80.92	-18.92	-12.80	减少 1.34 个百分点
锰精矿	1,200,109.65	75,847.76	93.68	-27.93	38.89	减少 3.04 个百分点
三元材料	8,029,384.60	6,288,246.61	-	-	-	-
电池组	866,763.24	1,001,608.99	-	-	-	-
电解液	934,059.81	570,949.19	-	-	-	-
电芯	113,846.15	270,558.80	-	-	-	-
其他	326.95	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>152,615,765.74</b>	<b>81,178,210.59</b>	<b>46.81</b>	<b>-29.35</b>	<b>-4.31</b>	<b>减少 13.92 个百分点</b>

- (1) 铁精粉为阳坝铜业的副产品，未单独核算其营业成本；  
(2) 本期公司进行战略调整，新增主营业务和相应产品。

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
河南省	26,960,718.80	-30.13
湖南省	36,868,515.40	-29.26
安徽省	16,860,509.49	29.86
上海市	27,879,670.21	-51.48
江苏省	36,201,502.60	-26.42
湖北省	1,200,109.65	-27.93
陕西省	3,361,199.38	-16.28

广东省	2,861,317.98	-
浙江省	55,555.56	-
天津市	366,666.67	-
<b>合计</b>	<b>152,615,765.74</b>	<b>-29.35</b>

### (三) 核心竞争力分析

经过多年的发展运作，公司已成为铜、铅、锌、黄金、银、锂辉石为主的多矿种采选企业，多金属布局已经初具规模，资产质量、核心竞争力和可持续发展能力均得到了重大提升。报告期内，为把握下游新能源产业快速发展的机遇，公司在稳固资源产业的同时，利用锂矿石原材料的资源优势，适时作出战略规划和调整转型，实现锂电池材料、锂电池组装、新能源汽车开发、制造和销售、客户融资一体化的产业布局，构建新能源汽车板块的完整产业链，丰富公司产业体系，构筑公司未来长期持续、稳定发展的基础。

#### 1、矿产资源储备优势

通过多次收购的实施，公司所拥有的矿产资源不断增加，已达到一定规模，随着各矿山探矿工作的深入，公司已具有较强的产能提升和业绩增长潜力。

#### 2、拥有丰富的锂辉石资源

公司现有的锂辉石矿山拥有较大的储量，已备案的储量位居国内前列，并具有便捷的开采和交通条件，给锂电池生产提供稳定可靠的原材料，为公司新能源产业转型奠定了资源基础。

#### 3、具有行业技术与人才优势

公司专注于矿产资源的开发，注重知识产权，选矿工艺具有高新技术，含有多项专利，选矿回收率高于业内平均水平。同时，公司以人才战略为主导，注意人才培养和挖掘，储备了大量的矿山人才。

为打造新能源汽车板块的完整产业链，公司引进了新能源汽车行业的领军人物，以保障公司战略转型的顺利实施提供人才支撑。

#### 4、成熟的管理模式

公司管理层能够根据经营情况和宏观形势的变化，吸取专家及相关人员的咨询意见，适时对公司发展战略进行调整，把公司的短期经营目标与长期发展战略有机结合起来，通过收购兼并等方式，发展新业务，实现公司的可持续发展。

### (四) 投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

公司对外投资情况表：

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	25,455.03	
投资额增减变动数	7,078.05	
上年同期投资额	18,376.98	
投资额增减幅度(%)	38.52	
<b>被投资的公司名称</b>	<b>主要经营活动</b>	<b>占被投资公司权益的比例(%)</b>

苏州恒康泰汽车新能源投资有限公司（注）	汽车新能源投资、汽车产业股权投资、汽车及部件销售、汽车技术研发及信息咨询等。	80
龙能科技（苏州）有限公司	锂离子电池及相关产业链材料的研发、生产与销售，并提供相关技术服务等。	85
苏州宇量电池有限公司	动力电池的研发、销售。	80
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	电动客车动力系统研发、销售。	31
重庆恒通客车有限公司	客车、底盘及零配件制造、销售。	7

注：2014 年 2 月，公司与江苏省欧瑞斯汽车有限公司（以下简称“欧瑞斯”）共同出资设立恒康泰汽车，占比 80%。鉴于欧瑞斯未按照约定完成对恒康泰汽车的出资，经友好协商，决定解除出资协议并注销恒康泰汽车。截至本报告披露日，恒康泰汽车注销手续尚在办理中。

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 4、主要子公司、参股公司分析

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 (%)	报告期总资产	报告期净资产	报告期净利润
甘肃阳坝铜业有限责任公司	铜矿石、铜精矿采选、销售	2,500	100	47,961.14	27,795.59	407.58
南京银茂铅锌矿业有限公司	铅锌矿及伴生矿产品采选、销售	5,644	80	34,636.96	18,766.09	1,985.78
江西西部资源锂业有限公司	锂矿开采、深加工	10,000	100	7,068.38	3,924.17	-43.14
贵州西部资源煤业投资有限公司	矿产资源投资	3,000	100	3,006.15	3,001.66	-6.32
广西南宁三山矿业开发有限责任公司	黄金矿产品销售及开发	200	100	1,501.89	-1,413.46	-198.01
维西凯龙矿业有限责任公司	铜及其伴生矿的采选	10,000	100	9,483.53	-1,919.90	-616.65
苏州恒康泰汽车新能源投资有限公司	汽车新能源投资、汽车产业股权投资、汽车及部件销售、汽车技术研	2,000	80	2,000	2,000	-

	发及信息咨询等。					
龙能科技（苏州）有限公司	锂离子电池及相关产业链材料的研发、生产与销售，并提供相关技术服务等。	20,000	85	11,369.97	10,348.46	-187.91
苏州宇量电池有限公司	动力电池的研发、销售。	4,000	80	3,979.10	3,965.30	-34.70

## 5、非募集资金项目情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
苏州恒康泰汽车新能源投资有限公司	2,000	正在办理注销手续。	2,000	2,000	未开展经营活动
龙能科技（苏州）有限公司 85% 股权	9,587.56	股权过户等相关手续已办理完毕。	9,587.56	9,587.56	自购买日至本报告期末，实现净利润-187.91 万元。
苏州宇量电池有限公司	4,000	公司设立等相关手续已办理完毕，积极推进开展研发、生产的各项筹建工作。	4,000	4,000	目前处于设备安装与调试阶段，发生筹建费用 34.70 万元。
重庆恒通电动客车动力系统有限公司 31% 股权	5,995.555	股权过户等相关手续已办理完毕。	5,995.555	5,995.555	权益法核算实现投资收益 151.24 万元。
重庆恒通客车有限公司 7% 股权	3,871.917	股权过户等相关手续已办理完毕。	3,871.917	3,871.917	参股公司，报告期内未分红。

## 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

报告期内，受宏观经济的影响，基本金属和黄金价格继续下滑，公司对矿业板块的生产及销售安排进行了调整。下半年，随着经济结构调整的推进，有色金属的投资环境有望得到改善，近期，铅、锌、铜、铝等有色金属价格触底反弹后，正稳步走高，公司将加大对矿产品的生产及销售，矿业板块的经营情况将有所改善。同时，在国内新能源汽车政策的大力推动下，公司为搭建新能源汽车板块产业链而收购的相关企业将陆续产生效益。因此，预计下一报告期的业绩将有所缓解。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(三) 其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
报告期内，经第八届董事会第二次会议审议通过，同意公司经营层累计使用自有资金不超过 11,000 万元的额度，收购广州市宏佳伟业发展有限公司持有的恒通客车 7% 股权、收购微宏动力系统（湖州）有限公司持有的恒通电动 31% 股权。	详见 2014 年 3 月 12 日刊登在上海证券交易所网站及《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上的相关公告。
报告期内，经第八届董事会第五次会议、第七次会议及公司 2014 年第三次、第四次临时股东大会审议通过，公司拟以非公开发行股份募集资金不超过 361,800 万元，扣除发行及相关费用后的募集资金净额将用于收购深圳五洲龙 80% 股权并增资、收购恒通客车 59% 股权、收购交融租赁 57.55% 股权、收购恒通电动 35% 股权以及补充流动资金。本次发行有关事宜尚需经中国证监会核准后方可实施。	详见 2014 年 4 月 18 日、2014 年 5 月 6 日、2014 年 5 月 29 日、2014 年 6 月 14 日刊登在上海证券交易所网站及《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上的相关公告。
报告期内，经第八届董事会第四次会议审议通过，同意公司收购龙能科技并增资，最终获得 85% 股权。	详见 2014 年 4 月 15 日刊登在上海证券交易所网站及《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上的相关公告。
报告期内，经第七届董事会第二十八次会议审议通过，同意公司全资子公司西部资源锂业转让其持有的晶泰锂业 100% 股权。	详见 2014 年 1 月 23 日刊登在上海证券交易所网站及《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上的相关公告。
报告期内，经第七届董事会第二十九次会议审议通过，同意公司转让大秦黄金 70% 股权。	详见 2014 年 1 月 30 日刊登在上海证券交易所网站及《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上的相关公告。

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

## 五、重大关联交易

### (一) 资产收购、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

事项概述	查询索引
报告期内，经第八届董事会第五次会议、第七次会议及 2014 年第四次临时股东大会审议通过，同意公司收购成都加尔投资有限责任公司持有的恒通电动 35% 的股权。	详情见公司于 2014 年 4 月 18 日、5 月 29 日及 6 月 14 日刊登在上海证券交易所网站及《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上的相关公告。

### (二) 其他

报告期内，经第八届董事会第五次会议及 2014 年第四次临时股东大会审议通过，同意公司与控股股东四川恒康签署附条件生效的《非公开发行股票认购协议》，四川恒康拟认购本次非公开发行股票数量的 80%，构成关联交易。

## 六、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

### (二) 担保情况

√ 不适用

### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、承诺事项履行情况

### (一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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
与重资产重组相关的承诺	解决同业竞争	四川恒康发展有限责任公司	《关于避免同业竞争的承诺函》	承诺时间：2008 年 2 月 14 日；承诺期限：与本公司存在关联关系期间。	是	是		
	解决同业竞争	同上	《关于托河-柯家河探矿权的承诺函》	承诺时间：2008 年 2 月 5 日；承诺期限：直至其采矿权转让时。	是		承诺的条件尚未出现，有待将来根据情况履行或继续履行。	
	解决关联交易	同上	《关于规范关联交易的承诺函》	承诺时间：2008 年 2 月 14 日；承诺期限：与本公司存在关联关系期间。	是	是		
	其他	同上	《关于保证上市公司独立性的承诺函》	承诺时间：2008 年 2 月 14 日；承诺期限：作为控股股东期间。	是	是		
	置入资产价值保证及补偿	同上		《关于铁炉沟铜矿采矿权逾期未办毕或最终无法办理的补偿承诺函》	承诺时间：2008 年 8 月 9 日；承诺期限：其探矿权最终有效期届满之日或其采矿权确定无法办理之日起 30 个工作日内。	是		承诺的条件尚未出现，有待将来根据情况履行。

	其他	同上	《关于 9,444.01 万元或有债务的承诺函》	承诺时间: 2008 年 8 月 9 日; 承诺期限: 无期限。	否		承诺的条件尚未出现, 有待将来根据情况履行。	
	其他	同上	《关于承担资产交割前阳坝铜业生产经营活动产生的税务风险的承诺函》	承诺时间: 2008 年 11 月 4 日; 承诺期限: 无期限。	否		承诺的条件尚未出现, 有待将来根据情况履行。	
	解决同业竞争	阙文彬	《关于避免或消除同业竞争的承诺函》	承诺时间: 2008 年 2 月 14 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	阙文彬	《关于减少和规范关联交易的承诺函》	承诺时间: 2008 年 2 月 14 日; 承诺期限: 作为实际控制人期间。	是	是		
	其他	阙文彬	《关于保证上市公司独立性的承诺函》	承诺时间: 2008 年 2 月 14 日; 承诺期限: 作为实际控制人期间。	是	是		
与再融资相关的承诺	股份限售	四川恒康发展有限责任公司	承诺通过本次发行认购的股票自发行结束之日起三十六个月内不得转让。	承诺时间: 2010 年 12 月 8 日; 承诺期限: 2011 年 9 月 29 日至 2014 年 9 月 30 日。	是	是		
	解决关联交易	同上	尽量减少并规范与本公司的关联交易。	承诺时间: 2010 年 12 月 8 日; 承诺期限: 作为控股股东期间。	是	是		
	解决同业竞争	同上	与本公司避免同业竞争。	承诺时间: 2010 年 12 月 8 日; 承诺期限: 与本公司存在关联关系期间。	是	是		
	解决同业竞争	阙文彬	与本公司避免同业竞争。	承诺时间: 2010 年 12 月 8 日; 承诺期限: 与本公司存在关联关系期间。	是	是		
	股份限售	四川恒康发展有限责任公司	本次所增持的股份自发行结束之日起 36 个月内不转让。	承诺时间: 2014 年 5 月 28 日; 承诺期限: 自本次发行结束之日起 36 个月止。	是		本次发行待中国证监会审批后实施。	
	解决同业竞争	同上	与本公司避免同业竞争。	承诺时间: 2014 年 5 月 28 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	尽量减少并规范与本公司的关联交易。	承诺时间: 2014 年 5 月 28 日; 承诺期限: 与本公司存在关联关系期间。	是	是		
	解决同业竞争	阙文彬	与本公司避免同业竞争。	承诺时间: 2014 年 5 月 28 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	尽量减少并规范与本公司的关联交易。	承诺时间: 2014 年 5 月 28 日; 承诺期限: 与本公司存在关联关系期间。	是	是		

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均不存在被有权机关调查、被司法机关或纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、被中国证监会立案调查或行政处罚、被采取市场禁入、被认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚, 以及被证券交易所公开谴责的情形。

## 九、公司治理情况



报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会《上市公司治理准则》等法律、法规以及公司内控制度的要求，不断完善法人治理结构，提升公司治理水平。公司董事、监事以及高级管理人员勤勉尽责，极大地维护了公司和投资者利益。

报告期内，为进一步提高公司的治理水平，公司在原有各制度的基础上，根据相关部门文件的要求，对《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》以及《募集资金管理办法》进行了修订和完善；根据中国证监会《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红》及《公司章程》的规定，并结合中小股东的反馈意见及公司实际情况，制定了公司《未来三年（2014-2016年）股东回报规划》。

报告期内，公司治理实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 十、其他重大事项的说明

1、报告期内，公司召开第七届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于投资设立控股子公司的议案》，同意公司与江苏省欧瑞斯汽车有限公司（以下简称“欧瑞斯”）共同出资 10,000 万元设立苏州恒康泰汽车新能源投资有限公司，其中，公司以自有资金出资 8,000 万元，占注册资本的 80%。鉴于欧瑞斯未按照约定，在恒康泰汽车取得《企业法人营业执照》后的 30 个工作日内完成对恒康泰汽车的出资，经双方友好协商，同意解除出资协议并注销该子公司。

2、报告期内，公司顺利完成 2013 年 4 月 12 日起在上交所挂牌交易的公司债券——“12 西资源”第一次付息工作。

3、报告期内，公司召开第八届董事会第九次会议，审议通过了《关于投资设立控股子公司的议案》，同意公司以自有资金出资 4,000 万元，与江苏恒能汽车投资有限公司共同设立公司，占注册资本的 80%。截止本报告披露日，该公司已取得《企业法人营业执照》，经工商机关核准后的名称为恒能汽车有限公司。

4、报告期内，全资子公司江西锂业办理完毕河源锂辉石矿采矿权延续手续，并取得《采矿许可证》新证。

5、2014 年 7 月 14 日，公司召开第八届董事会第十一次会议，审议通过了《关于收购成都伟瓦节能科技有限公司股权并增资的议案》，同意公司以自有资金 2,775 万元收购成都伟瓦节能科技有限公司股权并向其增资，最终获得其 51% 的股权。截止本报告披露日，相关工商变更登记手续仍在办理之中。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 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。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、股东情况

#### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				33,482		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
四川恒康发展有限责任公司	境内非国有法人	46.67	308,905,141	0	32,175,690	质押 246,933,600
杨建民	境内自然人	1.46	9,657,016	4,699,502	0	无
张秀娟	境内自然人	0.88	5,807,987	3,670,922	0	无
范钦宝	境内自然人	0.75	4,993,578	1,885,835	0	无
上海科祥股权投资中心（有限合伙）	未知	0.73	4,860,000	0	0	无
中国农业银行—景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	未知	0.67	4,427,180	4,427,180	0	无
中国农业银行—景顺长城内需增长开放式证券投资基金	未知	0.59	3,873,647	3,873,647	0	无
丰和价值证券投资基金	未知	0.53	3,541,108	3,541,108	0	无
刘立冬	境内自然人	0.49	3,233,135	3,233,135	0	无
中国银行股份有限公司—嘉实价值优势股票型证券投资基金	未知	0.37	2,460,177	2,460,177	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						

股东名称	持有限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
四川恒康发展有限责任公司	276,729,451	人民币普通股	276,729,451
杨建民	9,657,016	人民币普通股	9,657,016
张秀娟	5,807,987	人民币普通股	5,807,987
范钦宝	4,993,578	人民币普通股	4,993,578
上海科祥股权投资中心（有限合伙）	4,860,000	人民币普通股	4,860,000
中国农业银行—景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	4,427,180	人民币普通股	4,427,180
中国农业银行—景顺长城内需增长开放式证券投资基金	3,873,647	人民币普通股	3,873,647
丰和价值证券投资基金	3,541,108	人民币普通股	3,541,108
刘立冬	3,233,135	人民币普通股	3,233,135
中国银行股份有限公司—嘉实价值优势股票型证券投资基金	2,460,177	人民币普通股	2,460,177
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。		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	四川恒康发展有限责任公司	32,175,690	2014年9月30日	32,175,690	2011年非公开发行股票中承诺：通过本次发行认购的股票自发行结束之日（2011年9月29日）起三十六个月内不转让。

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
丁佶赉	第七届董事会董事	离任	任期届满
董安生	第七届董事会独立董事	离任	任期届满
李光金	第七届董事会独立董事	离任	任期届满
刘勇	第七届监事会职工监事	离任	任期届满
段丽萍	副总经理	离任	任期届满
陈全世	第八届董事会董事	选举	换届选举
陈全世	第八届董事会董事	离任	因个人原因辞职
范自力	第八届董事会独立董事	选举	换届选举
唐国琼	第八届董事会独立董事	选举	换届选举
于宗阵	第八届监事会职工监事	选举	换届选举
丁佶赉	第八届董事会董事	选举	增补董事

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表

2014 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	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		574,836,075.41	836,810,265.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		40,833,600.00	40,639,842.32
应收账款		39,574,938.89	12,337,286.42
预付款项		34,674,858.35	6,532,879.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		224,862,084.24	63,198,310.03
买入返售金融资产			
存货		74,917,306.88	59,195,336.76
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		989,698,863.77	1,018,713,919.87
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		101,716,857.02	
投资性房地产		58,352,245.27	59,543,563.87
固定资产		231,310,577.98	241,712,334.32
在建工程		13,211,882.09	9,825,055.72
工程物资		229,963.25	184,261.40
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		992,209,814.32	979,303,777.02
开发支出			
商誉		13,589,844.87	8,711,087.26
长期待摊费用		72,197,173.46	39,227,187.16
递延所得税资产		8,936,906.30	11,260,796.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,491,755,264.56	1,349,768,063.28
<b>资产总计</b>		<b>2,481,454,128.33</b>	<b>2,368,481,983.15</b>

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

## 合并资产负债表（续）

2014 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	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		150,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		3,804,800.00	
应付账款		25,556,246.75	22,743,003.88
预收款项		46,706,149.92	35,645,640.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		28,148,274.83	38,385,276.60
应交税费		56,174,981.97	83,061,029.74
应付利息		8,520,000.00	27,758,709.68
应付股利		58,085.20	58,085.20
其他应付款		77,587,918.35	83,564,631.66
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		1,200,000.00	1,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		397,756,457.02	292,416,376.84
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		596,900,252.67	596,579,846.50
长期应付款		0.00	
专项应付款		15,300,000.00	15,300,000.00
预计负债		492,500.00	492,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		36,064,913.73	40,258,547.37
非流动负债合计		648,757,666.40	652,630,893.87
负债合计		1,046,514,123.42	945,047,270.71
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		661,890,508.00	661,890,508.00
资本公积		380,094,632.14	380,094,632.14
减：库存股			
专项储备		27,606,713.83	29,116,280.89
盈余公积		79,086,430.41	79,086,430.41
一般风险准备			
未分配利润		141,357,170.12	137,454,334.66
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,290,035,454.50	1,287,642,186.10
少数股东权益		144,904,550.41	135,792,526.34
所有者权益合计		1,434,940,004.91	1,423,434,712.44
负债和所有者权益总计		2,481,454,128.33	2,368,481,983.15

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

## 母公司资产负债表

2014 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	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		503,037,751.42	738,886,844.62
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		4,027,999.98	2,423,866.63
预付款项		2,243,800.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款		323,589,521.54	162,630,013.45
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		832,899,072.94	903,940,724.70
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,651,671,210.17	1,395,078,712.23
投资性房地产		58,352,245.27	59,543,563.87
固定资产		2,685,803.80	3,213,656.50
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,600,165.03	7,725,449.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,903,701.98	470,779.28
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,726,213,126.25	1,466,032,161.71
<b>资产总计</b>		<b>2,559,112,199.19</b>	<b>2,369,972,886.41</b>

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇



## 母公司资产负债表（续）

2014 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	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		465,608.53	1,218,542.63
应交税费		4,402,055.46	4,461,969.51
应付利息		8,520,000.00	27,758,709.68
应付股利		58,085.20	58,085.20
其他应付款		491,949,960.93	304,922,826.40
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		505,395,710.12	338,420,133.42
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		596,900,252.67	596,579,846.50
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		492,500.00	492,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		597,392,752.67	597,072,346.50
负债合计		1,102,788,462.79	935,492,479.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		661,890,508.00	661,890,508.00
资本公积		473,888,880.46	473,888,880.46
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		73,086,430.41	73,086,430.41
一般风险准备			
未分配利润		247,457,917.53	225,614,587.62
所有者权益（或股东权益）合计		1,456,323,736.40	1,434,480,406.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,559,112,199.19	2,369,972,886.41

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

## 合并利润表

2014 年 1—6 月

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		155,066,984.07	221,192,203.43
其中：营业收入		155,066,984.07	221,192,203.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		169,778,164.42	179,949,549.01
其中：营业成本		82,640,087.99	86,053,341.62
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			
营业税金及附加		6,057,329.97	7,082,559.93
销售费用		8,542,023.66	7,691,890.53
管理费用		62,570,629.00	74,220,811.97
财务费用		5,875,737.64	5,218,546.55
资产减值损失		4,092,356.16	-317,601.59
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		12,964,031.86	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,747,148.49	41,242,654.42
加：营业外收入		13,352,982.68	237,020.30
减：营业外支出		198,939.77	289,817.75
其中：非流动资产处置损失		19,835.98	138,881.64
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,406,894.42	41,189,856.97
减：所得税费用		7,653,330.49	15,753,818.67
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,753,563.93	25,436,038.30
归属于母公司所有者的净利润		<b>3,902,835.46</b>	<b>19,909,485.11</b>
少数股东损益		-149,271.53	5,526,553.19
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		<b>0.0059</b>	<b>0.0301</b>
（二）稀释每股收益		<b>0.0059</b>	<b>0.0301</b>
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		3,753,563.93	25,436,038.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,902,835.46	19,909,485.11
归属于少数股东的综合收益总额		-149,271.53	5,526,553.19

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。

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

## 母公司利润表

2014 年 1—6 月

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	本期金额	上期金额
一、营业收入		2,049,275.33	4,018,462.08
减：营业成本		1,191,318.60	1,191,318.60
营业税金及附加		114,759.39	170,508.93
销售费用			
管理费用		5,009,383.09	8,894,039.38
财务费用		5,136,917.36	7,384,491.80
资产减值损失		-3,901,191.00	115,921.19
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		20,012,380.02	244,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		14,510,467.91	230,262,182.18
加：营业外收入		7,332,862.00	
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		21,843,329.91	230,262,182.18
减：所得税费用		0.00	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		<b>21,843,329.91</b>	<b>230,262,182.18</b>
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		21,843,329.91	230,262,182.18

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

## 合并现金流量表

2014 年 1—6 月

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	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		190,846,933.58	246,679,285.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		880.85	
收到其他与经营活动有关的现金		62,005,779.76	23,544,480.98
经营活动现金流入小计		252,853,594.19	270,223,766.58
购买商品、接受劳务支付的现金		109,534,908.97	61,130,113.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		57,452,315.84	50,900,432.60
支付的各项税费		59,009,121.90	81,729,438.83
支付其他与经营活动有关的现金		44,360,037.19	27,199,862.12
经营活动现金流出小计		270,356,383.90	220,959,847.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,502,789.71</b>	<b>49,263,919.48</b>

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

## 合并现金流量表（续）

2014 年 1—6 月

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	本期金额	上期金额
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,020,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		22,436,607.52	
收到其他与投资活动有关的现金			1,879,726.00
投资活动现金流入小计		22,436,607.52	2,899,726.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,296,920.76	4,447,498.12
投资支付的现金		98,674,720.00	
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		59,295,694.74	173,769,800.00
支付其他与投资活动有关的现金		190,000,000.00	
投资活动现金流出小计		367,267,335.50	178,217,298.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-344,830,727.98</b>	<b>-175,317,572.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	
发行债券收到的现金			596,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	596,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,650,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,876,604.35	296,198,118.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		918,867.56	403,948.06
筹资活动现金流出小计		53,445,471.91	296,602,066.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>96,554,528.09</b>	<b>299,397,933.94</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-265,778,989.60</b>	<b>173,344,281.30</b>
加：期初现金及现金等价物余额		836,810,265.01	688,317,454.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>571,031,275.41</b>	<b>861,661,735.42</b>

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

## 母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

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	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		382,608.65	980,392.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		279,845,372.12	35,743,805.72
经营活动现金流入小计		280,227,980.77	36,724,197.72
购买商品、接受劳务支付的现金		8,614,243.65	378,142.80
支付给职工以及为职工支付的现金		2,861,175.83	2,135,243.16
支付的各项税费		149,676.60	7,207,429.30
支付其他与经营活动有关的现金		85,996,035.41	21,335,220.61
经营活动现金流出小计		97,621,131.49	31,056,035.87
经营活动产生的现金流量净额		182,606,849.28	5,668,161.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		16,000,000.00	69,083,572.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,500,000.00	70,083,572.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		905,010.00	386,350.00
投资支付的现金		158,674,720.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		66,375,640.92	173,769,800
支付其他与投资活动有关的现金		190,000,000.00	
投资活动现金流出小计		415,955,370.92	174,156,150.00
投资活动产生的现金流量净额		-383,455,370.92	-104,072,577.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			596,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			596,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,081,704.00	264,698,118.00
支付其他与筹资活动有关的现金		918,867.56	403,948.06
筹资活动现金流出小计		35,000,571.56	265,102,066.06
筹资活动产生的现金流量净额		-35,000,571.56	330,897,933.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-235,849,093.20	232,493,518.29
加：期初现金及现金等价物余额		738,886,844.62	429,099,303.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		503,037,751.42	661,592,821.55

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

**合并所有者权益变动表**  
2014年1—6月

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	本期金额									
	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)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	661,890,508.00	380,094,632.14		29,116,280.89	79,086,430.41		137,454,334.66		135,792,526.34	1,423,434,712.44
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	661,890,508.00	380,094,632.14		29,116,280.89	79,086,430.41		137,454,334.66		135,792,526.34	1,423,434,712.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,509,567.06			3,902,835.46		9,112,024.07	11,505,292.47
（一）净利润							3,902,835.46		-149,271.53	3,753,563.93
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							3,902,835.46		-149,271.53	3,753,563.93
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）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										
（五）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. 其他										
（六）专项储备				-1,509,567.06					-44,572.69	-1,554,139.75
1. 本期提取				7,036,187.08					886,794.40	7,922,981.48
2. 本期使用				8,545,754.14					931,367.09	9,477,121.23
（七）其他									9,305,868.29	9,305,868.29
<b>四、本期期末余额</b>	<b>661,890,508.00</b>	<b>380,094,632.14</b>		<b>27,606,713.83</b>	<b>79,086,430.41</b>		<b>141,357,170.12</b>		<b>144,904,550.41</b>	<b>1,434,940,004.91</b>

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

## 合并所有者权益变动表（续）

2014年1—6月

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	上年同期金额									
	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）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	661,890,508.00	380,094,632.14		35,041,239.57	55,320,713.28		482,345,762.04		185,163,087.23	1,799,855,942.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	661,890,508.00	380,094,632.14		35,041,239.57	55,320,713.28		482,345,762.04		185,163,087.23	1,799,855,942.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				2,563,128.65			-244,788,632.89		-30,189,734.47	-272,415,238.71
（一）净利润							19,909,485.11		5,526,553.19	25,436,038.30
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							19,909,485.11		5,526,553.19	25,436,038.30
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-264,698,118.00		-36,000,000.00	-300,698,118.00
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							-264,698,118.00		-36,000,000.00	-300,698,118.00
4. 其他										
（五）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. 其他										
（六）专项储备				2,563,128.65					283,712.34	2,846,840.99
1. 本期提取				5,763,618.91					816,228.40	6,579,847.31
2. 本期使用				3,200,490.26					532,516.06	3,733,006.32
（七）其他										
四、本期期末余额	661,890,508.00	380,094,632.14		37,604,368.22	55,320,713.28		237,557,129.15	0.00	154,973,352.76	1,527,440,703.55

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇



**母公司所有者权益变动表**  
2014年1—6月

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	本期金额							所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	661,890,508.00	473,888,880.46			73,086,430.41		225,614,587.62	1,434,480,406.49
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	661,890,508.00	473,888,880.46			73,086,430.41		225,614,587.62	1,434,480,406.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							21,843,329.91	21,843,329.91
（一）净利润							21,843,329.91	21,843,329.91
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							21,843,329.91	21,843,329.91
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）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								
（五）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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	661,890,508.00	473,888,880.46			73,086,430.41		247,457,917.53	1,456,323,736.40

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

## 母公司所有者权益变动表（续）

2014年1—6月

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	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	661,890,508.00	473,888,880.46			49,320,713.28		276,479,336.63	1,461,579,438.37
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	661,890,508.00	473,888,880.46			49,320,713.28		276,479,336.63	1,461,579,438.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-34,435,935.82	-34,435,935.82
（一）净利润							230,262,182.18	230,262,182.18
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							230,262,182.18	230,262,182.18
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-264,698,118.00	-264,698,118.00
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							-264,698,118.00	-264,698,118.00
4. 其他								
（五）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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	661,890,508.00	473,888,880.46			49,320,713.28		242,043,400.81	1,427,143,502.55

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

## 二、公司基本情况

### （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  
法人营业执照号码：510706000003721  
法定代表人：王成

### （二）公司行业性质、经营范围及主营业务

公司行业性质：采掘业

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。截止 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。截止 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 2014 年 6 月 30 日，公司总股本 661,890,508 元。

#### （四）公司控股股东情况

截至 2014 年 6 月 30 日，四川恒康持有公司股份 308,905,141 股（占总股本 661,890,508 元的 46.67%）；为公司控股股东，阙文彬持有四川恒康 99.93% 的股份，阙文彬是公司实际控制人。

#### （五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经公司 2014 年 7 月 21 日第八届董事会第十二次会议批准对外报出。

### 三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### （一）财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）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。

#### （三）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。

#### （四）记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节三、（六）（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节三、（十二）“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转为购买日所属当期投资收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法：

##### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

##### (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，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，详见本节三、(十二)“长期股权投资”或本节三、(九)“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”（详见本节三、(十二)、(2)④）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

"（详见前段）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。

(七) 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。

(八) 外币业务和外币报表折算：

(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。

## (九) 金融工具：

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。



在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入股东权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行

单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

#### ① 可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积—其他资本公积”的部分转入“资本公积—股本溢价”。

公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按公允价值计量，且公允价值变动计入损益。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### (十) 应收款项：

##### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<b>单项金额重大的判断依据或金额标准</b>	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。
<b>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</b>	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组

	合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
--	--

2、按组合计提坏账准备应收款项：

<b>确定组合的依据：</b>	
<b>组合名称</b>	<b>依据</b>
组合 1 账龄分析法	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
<b>按组合计提坏账准备的计提方法：</b>	
<b>组合名称</b>	<b>计提方法</b>
组合 1 账龄分析法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	2%	2%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额 50 万元以下的需单独计提坏账准备应收款项
坏账准备的计提方法	单项计提，按预计不能收回金额计提坏账准备

(十一) 存货：

1、 存货的分类

存货主要包括库存商品、原材料、在产品、产成品、发出商品、低值易耗品、包装物等大类。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法：

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

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

#### 4、 存货的盘存制度

永续盘存制

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

一次摊销法

##### (2) 包装物

一次摊销法

#### (十二) 长期股权投资：

##### 1、 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业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；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

##### 2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠

计量的长期股权投资，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。

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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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，按本节三、（六）、（2）"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，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转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十三) 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物的政策进行折旧。折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节三、（二十九）8、“非金融非流动资产减值”、9“非金融非流动资产减值准备”。

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。

### (十四) 固定资产：

#### 1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。



固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

## 2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00

## 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节三、（二十九）8、“非金融非流动资产减值”、9“非金融非流动资产减值准备”。

## 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 5、 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## （十五） 在建工程：

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节三、（二十九）8、“非金融非流动资产减值”、9“非金融非流动资产减值准备”。

## （十六） 借款费用：

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、

借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

#### (十七) 无形资产：

##### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均（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) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节三、(二十九) 8、“非金融非流动资产减值”、9“非金融非流动资产减值准备”。

(十八) 长期待摊费用：

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

(十九) 预计负债：

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（如有）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。

(二十) 股份支付及权益工具：

1、 股份支付的种类：

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2、 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用期权定价模型等定价，具体参见本节三、（九）。

## 3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## 4、 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 5、 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### (二十一) 回购本公司股份：

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### (二十二) 收入：

#### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司具体的收入确认方式为：公司将货物交付给购货方并取得验收化验单、结算单时确认收入。

#### (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。

### (二十三) 政府补助：

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款

划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

#### （二十四）递延所得税资产/递延所得税负债：

##### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本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。

## （二十五）经营租赁、融资租赁：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (二十六) 持有待售资产：

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### (二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

#### 1、 会计政策变更

无

#### 2、 会计估计变更

无

### (二十八) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

无

#### 2、 未来适用法

无



## (二十九) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号--租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (2) 坏账准备计提

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

### (3) 存货跌价准备

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

### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### (5) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### (6) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### (7) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (8) 非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (9) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （10）折旧和摊销

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

#### （11）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （12）递延所得税资产

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

#### （13）所得税

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

#### （14）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### （15）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

### 四、 税项：

#### （一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
营业税	应税劳务收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	1%，5%，7%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
教育费附加	应纳增值税和营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税和营业税额	2%

## (二) 税收优惠及批文

### 1、企业所得税

子公司银茂矿业分别于 2009 年 9 月 11 日、2012 年 8 月 6 日取得江苏省科学技术局、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的 GR200932000698 号、GF201232000217 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家法律银茂矿业 2011 年度、2012 年度、2013 年度企业所得税按 15% 计缴。

子公司阳坝铜业按照《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012) 第 12 号，《甘肃省地方税务局关于贯彻落实西部大开发战略有关企业所得税问题的通知》(甘地税函【2012】136 号) 的规定，甘肃省陇南市地方税务局文件陇地税政【2012】61 号陇南市地方税务局关于对甘肃阳坝铜业有限责任公司 2011 年享受西部大开发税收优惠政策的批复，阳坝铜业 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日企业所得税执行 15% 的税率。同时甘肃省陇南市地方税务局文件陇地税政【2012】61 号确认阳坝铜业 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日可减按 15% 税率缴纳企业所得税。阳坝铜业 2012 年和 2013 年按 15% 计提企业所得税。

### 2. 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。

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，本公司之子公司阳坝铜业生产的铜精粉含金部分及银茂矿业生产的铅精粉含金部分的销售收入免交增值税，其进项税转出额按照“黄金销售的当期收入/当期全部收入×当期全部进项税”确定。本公司之子公司三山矿业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。

根据财税[2008]171 号《关于金属矿、非金属矿采选矿产品增值税税率的通知》，自 2009 年 1 月 1 日起，金属矿采选矿产品、非金属矿采选矿产品增值税税率恢复到 17%。

### 3. 城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加

本公司及子公司城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，各公司适用的税费率标准如下：

本公司和子公司银茂矿业、贵州煤业、三山矿业、维西凯龙，城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加适用税费率分别为 7%、3%、2%。

本公司之子公司阳坝铜业和大秦黄金城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加适用税费率分别 5%、3%、2%。

本公司之子公司江西锂业城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加适用税费率分别 1%、3%、2%。

#### 4. 资源税

本公司之子公司阳坝铜业资源税以开采的铜矿石采矿量按 5 元/吨计缴；子公司江西锂业以生产的锂精矿量按 5 元/吨计缴；子公司银茂矿业以开采的铅锌矿石按 20 元/吨计缴；子公司三山矿业按开采的金矿石采矿量 2 元/吨计缴。

#### 5. 矿产资源补偿费

本公司的子公司阳坝铜业 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日，矿产资源补偿费的缴费比例为 1%。2011 年 7 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，矿产资源补偿费的缴费比例为 2%。

子公司江西锂业资源补偿费按锂精矿销售收入的 3% 计缴。

子公司银茂矿业矿产资源补偿费按铅、锌、锰、硫精矿销售收入的 2% 计缴，根据苏国土资发[2011]199 号《江苏省国土资源厅江苏省财政厅关于 2011 年度采矿企业申请减缴矿产资源补偿费的批复》，2011 年度银茂矿业矿产资源补偿费减缴比例为 35%。根据苏国土资发[2012]469 号《江苏省国土资源厅江苏省财政厅关于 2012 年度采矿企业申请减缴矿产资源补偿费的批复》，2012 年度银茂矿业矿产资源补偿费减缴比例为 24%。根据苏土资函【2013】756 号《江苏省国土资源厅江苏省财政厅关于 2013 年度采矿企业申请减缴矿产资源补偿费的批复》，2013 年度银茂矿业矿产资源补偿费减缴比例为 19%。

### 五、企业合并及合并财务报表

#### (一) 子公司情况

##### 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江西西部资源锂业有限公司	全资子公司	宁都石镇河源村	采掘	10,000	锂矿开采、精选，长石、云母、铌钽销售	10,000		100	100	是			
贵州西部资源煤业投资有限公司	全资子公司	贵州省贵阳市	矿产投资	3,000	矿产资源投资	3,000		100	100	是			
苏州恒康泰汽车新能源投资有限公司	控股子公司	江苏省苏州市	汽车投资	10,000	汽车新能源投资、汽车产业股权投资等	2,000		80	80	是			
苏州宇	控股	江苏	动力	5,000	动力电池	4,000		80	80	是	-6.94		

量电池有限公司	子公司	省常熟市	电池研发		研发销售								
重庆恒通客车有限公司	参股公司	重庆市渝北区	客车	22,800	汽车及汽车配件制造、销售、维修等	3,871.92		7	7	否			
重庆恒通客车动力系统有限公司	参股公司	重庆市渝北区	电动车动力系统	10,000	电动客车动力系统研发、汽车销售、汽车零部件制造销售等	5,995.55		31	31	否			

## 2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
甘肃坝铜业有限公司	全资子公司	甘肃省康县坝阴村	采掘	2,500	铜矿石、铜精矿采选、销售；金属材料、金属制品、机械电子、矿山采掘配件制造销售	18,108.21		100	100	是			

## 3、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
南京银茂铅锌矿业有限公司	控股子公司	江苏省南京市	采掘	5,644	采选有色产品、矿产品、销售	69,592.68		80	80	是	12,298.72		
广西南宁三山矿业开发有限公司	全资子公司	广西南宁市	采掘	200	矿产品(除钨、锡、锑、稀土外)	20,330.00		100	100	是			
维西	全资	云南	采掘	10,000	铜多金	18,376.98		100	100	是			

凯龙矿业有限责任公司	子公司	省维 西县			属矿普 查								
龙能科技(苏州)有限公司	控股子公司	江 苏 省 苏 州 市	新 能 源	20,000	锂 电 池 材 料 的 研 发 、 生 产 、 销 售	9,597.56		85	85	是	1,577.15		

## (二) 合并范围发生变更的说明

1、报告期内，公司处置全资子公司之子公司晶泰锂业 100%股权，并完成工商变更手续，不再纳入合并范围。

2、报告期内，公司出资设立恒康泰汽车并完成工商登记手续。后因合资方资金未能如期到位，该公司目前正在办理注销手续。

3、报告期内，公司处置控股子公司大秦黄金 70%股权并完成工商变更手续，不再纳入公司合并范围。

4、报告期内，公司设立动力电池公司宇量电池，并完成工商登记手续，已纳入公司合并范围。

5、报告期内，公司收购锂电池材料公司龙能科技，并完成工商变更手续，已纳入合并范围。

## (三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元 币种：人民币

名称	期末净资产	本期净利润	购买日
龙能科技(苏州)有限公司	103,484,621.39	-1,879,067.06	2014年4月14日

2、 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元 币种：人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
礼县大秦黄金开发有限公司	9,054,232.85	-361,353.85
赣州晶泰锂业有限公司	6,000,000.00	-43,574.24

## (四) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
龙能科技(苏州)有限公司	4,623,672.62	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

## (五) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
礼县大秦黄金开发有限公司	2014年3月26日	账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益
赣州晶泰锂业有限公司	2014年1月24日	账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益

## 六、合并财务报表项目注释

## (一) 货币资金

单位:元

项目	期末数			期初数
	外币金额	折算率	人民币金额	人民币金额
现金:	/	/	76,700.36	57,346.74
人民币	/	/	76,700.36	57,346.74
银行存款:	/	/	570,954,575.05	836,752,918.27
人民币	/	/	570,954,513.65	836,752,918.27
美元	9.90	6.2	61.40	
其他货币资金:	/	/	3,804,800.00	
人民币	/	/	3,804,800.00	
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>574,836,075.41</b>	<b>836,810,265.01</b>

其他货币资金为控股子公司龙能科技应付票据保证金。

## (二) 应收票据:

## 1、 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	40,833,600.00	40,639,842.32
<b>合计</b>	<b>40,833,600.00</b>	<b>40,639,842.32</b>

## (三) 应收账款:

## 1、 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,722,625.94	8.00	4,722,625.94	100.00	6,840,530.00	19.46	6,840,530.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款:								



按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	56,119,888.46	92.00	16,544,949.57	29.48	28,294,979.44	80.49	15,957,693.02	56.40
组合小计	56,119,888.46	92.00	16,544,949.57	29.48	28,294,979.44	80.49	15,957,693.02	56.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,888.70	0.00	17,888.70	100.00	17,888.70	0.05	17,888.70	100.00
<b>合计</b>	<b>60,860,403.10</b>	<b>/</b>	<b>21,285,464.21</b>	<b>/</b>	<b>35,153,398.14</b>	<b>/</b>	<b>22,816,111.72</b>	<b>/</b>

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帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
武汉万顺置业有限公司	924,746.03	924,746.03	100	法院已判决公司胜诉，但款项仍难以收回
北京中邮鸿科公司	1,608,000.00	1,608,000.00	100	账龄较长难以收回
成都中邮普泰移动通信设备有限责任公司	753,879.91	753,879.91	100	账龄较长难以收回
中邮器材公司	740,000.00	740,000.00	100	账龄较长难以收回
北京中邮鸿通公司	696,000.00	696,000.00	100	账龄较长难以收回
<b>合计</b>	<b>4,722,625.94</b>	<b>4,722,625.94</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	29,284,446.37	52.19	585,688.93	2,484,816.56	8.78	49,696.34
1至2年	1,163,508.99	2.07	58,175.45	138,229.78	0.49	6,911.49
2至3年	101,975.31	0.18	10,197.53	101,975.31	0.36	10,197.53
3至4年	19,162,085.23	34.15	9,581,042.61	19,162,085.23	67.72	9,581,042.61
4至5年	490,137.54	0.87	392,110.03	490,137.54	1.73	392,110.03
5年以上	5,917,735.02	10.54	5,917,735.02	5,917,735.02	20.92	5,917,735.02
<b>合计</b>	<b>56,119,888.46</b>	<b>100.00</b>	<b>16,544,949.57</b>	<b>28,294,979.44</b>	<b>100</b>	<b>15,957,693.02</b>

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
--------	------	------	---------	------

鼎天公司	1,837.60	1,837.60	100	账龄较长难以收回
成塑线缆厂	16,051.10	16,051.10	100	账龄较长难以收回
<b>合计</b>	<b>17,888.70</b>	<b>17,888.70</b>	/	/

## 2、本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
赣州晶泰锂业有限公司	货款	2,117,904.06	债务重组	否
<b>合计</b>	/	<b>2,117,904.06</b>	/	/

本报告期子公司江西锂业出售其子公司晶泰锂业 100% 股权，股权转让后江西锂业与晶泰锂业签署了《债务豁免协议》，江西锂业同意豁免含应收账款 2,117,904.06 元在内的 9,815,085.11 元的债务。

## 3、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 4、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	非关联方	19,162,085.23	3-4 年	31.49
因迪能源(苏州)有限公司	非关联方	6,555,304.00	1 年以内	10.77
深圳市时瑞电池有限公司	非关联方	4,285,794.00	1 年以内	7.04
东莞强强新能源科技有限公司	非关联方	3,787,345.00	1 年以内	6.22
泰州久诺杰电子科技有限公司	非关联方	2,625,500.00	1 年以内	4.31
<b>合计</b>	/	<b>36,416,028.23</b>	/	<b>59.83</b>

## (四) 其他应收款：

## 1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					8,368,363.08	9.2	8,368,363.08	100
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	246,602,967.38	99.57	21,740,883.14	8.82	81,570,187.73	89.63	18,371,877.70	22.52

组合小计	246,602,967.38	99.57	21,740,883.14	8.82	81,570,187.73	89.63	18,371,877.70	22.52
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收账款	1,063,460.93	0.43	1,063,460.93	100.00	1,068,965.93	1.17	1,068,965.93	100
<b>合计</b>	<b>247,666,428.31</b>	<b>/</b>	<b>22,804,344.07</b>	<b>/</b>	<b>91,007,516.74</b>	<b>/</b>	<b>27,809,206.71</b>	<b>/</b>

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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	217,949,681.61	88.38	4,360,993.62	53,628,559.98	65.75	1,172,571.20
1 至 2 年	6,389,095.24	2.59	319,454.76	5,474,555.32	6.71	273,727.76
2 至 3 年	2,434,834.09	0.99	243,483.41	2,167,748.39	2.66	261,920.83
3 至 4 年	5,766,610.18	2.34	2,883,305.09	6,089,070.03	7.46	2,869,691.12
4 至 5 年	645,500.00	0.26	516,400.00	774,236.10	0.95	357,948.88
5 年以上	13,417,246.26	5.44	13,417,246.26	13,436,017.91	16.47	13,436,017.91
<b>合计</b>	<b>246,602,967.38</b>	<b>100.00</b>	<b>21,740,883.14</b>	<b>81,570,187.73</b>	<b>100</b>	<b>18,371,877.70</b>

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
陈亚平---借款	464,250.00	464,250.00	100	难以收回
代扣个人所得税	434,239.28	434,239.28	100	难以收回
精密机械分公司---往来款	95,000.00	95,000.00	100	难以收回
潘勇---借款	50,000.00	50,000.00	100	难以收回
个人借款	19,971.65	19,971.65	100	难以收回
<b>合计</b>	<b>1,063,460.93</b>	<b>1,063,460.93</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

2、 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
赣州晶泰锂业有限公司	往来款	7,697,181.05	债务重组	否
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>7,697,181.05</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

本报告期子公司江西锂业出售其子公司晶泰锂业 100% 股权，股权转让后江西锂业与晶泰锂业签署了《债务豁免协议》，江西锂业同意豁免含其他应收款 7,697,181.05 元在内的 9,815,085.11 元的债务。

3、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容  
期末余额中包含应收重庆联付通网络结算科技有限公司 1.9 亿元为公司摘牌重庆恒通客车有限公司保证金 0.9 亿元，重庆市交通设备租赁有限公司保证金 1 亿元。

5、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
重庆联付通网络结算科技有限公司	非关联方	190,000,000.00	1 年以内	76.72
摩金利泰投资有限公司	非关联方	16,000,000.00	1 年以内	6.46
南京九华山铜矿	非关联方	3,372,460.00	5 年以上	1.36
南京栖宁建筑装饰工程公司	非关联方	3,064,704.21	3-4 年	1.24
南京银通力铝业有限公司	非关联方	1,609,854.00	5 年以上	0.65
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>214,047,018.21</b>	<b>/</b>	<b>86.43</b>

(五) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	33,845,756.21	97.61	6,174,588.83	94.52
1 至 2 年	724,260.87	2.09	343,007.50	5.25
2 至 3 年	97,851.27	0.28	8,293.00	0.13
3 年以上	6,990.00	0.02	6,990.00	0.10
<b>合计</b>	<b>34,674,858.35</b>	<b>100.00</b>	<b>6,532,879.33</b>	<b>100.00</b>

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
深圳市善营自动化设备有限公司	非关联方	2,960,000.00	2014-6-3	预付设备款
无锡奥波净化除湿空调有限公司	非关联方	2,525,000.00	2014-6-5	预付设备款
广州擎天实业有限公司	非关联方	1,674,756.00	2014-6-5	预付设备款

北京商驰科技发展有限公司	非关联方	1,360,000.00	2014-6-7	预付设备款
邢台海裕锂电电池设备有限公司	非关联方	1,290,000.00	2014-6-15	预付设备款
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>9,809,756.00</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

- 3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(六) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,554,982.30	2,518.87	16,552,463.43	13,800,012.48	34,500.25	13,765,512.23
在产品	8,708,328.98		8,708,328.98	7,508,924.53	442,752.75	7,066,171.78
库存商品	28,454,782.08	484,819.53	27,969,962.55	26,434,300.42	1,133,829.78	25,300,470.64
周转材料	1,180,520.92		1,180,520.92	803,138.59		803,138.59
发出商品	20,506,031.00		20,506,031.00	12,260,043.52		12,260,043.52
<b>合计</b>	<b>75,404,645.28</b>	<b>487,338.40</b>	<b>74,917,306.88</b>	<b>60,806,419.54</b>	<b>1,611,082.78</b>	<b>59,195,336.76</b>

2、 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	34,500.25			31,981.38	2,518.87
在产品	442,752.75			442,752.75	
库存商品	1,133,829.78			649,010.25	484,819.53
<b>合计</b>	<b>1,611,082.78</b>			<b>1,123,744.38</b>	<b>487,338.40</b>

本期转销的存货跌价准备是本报告期处置的孙公司晶泰锂业原计提的跌价准备, 本期因其不再纳入合并范围而予以减少。

存货期末余额中含有借款费用资本化金额的 0 元。

(七) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
鼎天电子产业有限公司	15,320,269.95	12,704,913.41		12,704,913.41	12,704,913.41	6.5	6.5
德阳高新瑞祥电工设备有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00	10	10
重庆恒通客车有限公司	38,719,170.00		38,719,170.00	38,719,170.00		7	7

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	59,955,550.00		62,997,687.02	62,997,687.02		31	31

鼎天电子产业有限公司及德阳高新瑞祥电工设备有限公司已吊销营业执照，难以收回投资，本公司对这两个公司的投资以前年度已全额计提减值准备。

(八) 投资性房地产：

1、按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	72,990,289.91			72,990,289.91
1.房屋、建筑物	72,990,289.91			72,990,289.91
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	10,617,540.04	1,191,318.60		11,808,858.64
1.房屋、建筑物	10,617,540.04	1,191,318.60		11,808,858.64
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	62,372,749.87	-1,191,318.60		61,181,431.27
1.房屋、建筑物	62,372,749.87	-1,191,318.60		61,181,431.27
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金	2,829,186.00			2,829,186.00

额合计				
1.房屋、建筑物	2,829,186.00			2,829,186.00
2.土地使用权				
五、投资性房地产 账面价值合计	59,543,563.87	-1,191,318.60		58,352,245.27
1.房屋、建筑物	59,543,563.87	-1,191,318.60		58,352,245.27
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：1,191,318.60 元。

投资性房地产本期减值准备计提额：0 元。

(九) 固定资产：

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
		本期新增	本期计提		
一、账面原值合计：	502,117,480.68	24,036,450.43		31,256,004.84	494,897,926.27
其中：房屋及建筑物	359,685,833.76	3,589,168.96		12,183,307.62	351,091,695.10
机器设备	107,935,426.35	16,810,711.54		17,767,021.56	106,979,116.33
运输工具	25,099,157.09	1,797,349.00		991,676.41	25,904,829.68
办公及其他设备	9,397,063.48	1,839,220.93		313,999.25	10,922,285.16
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	235,686,697.29	6,401,219.49	12,574,759.70	9,761,830.72	244,900,845.76
其中：房屋及建筑物	150,303,850.39	3,259,639.80	8,131,100.42	1,276,458.82	160,418,131.79
机器设备	59,872,954.65	2,030,999.62	3,057,811.94	7,480,755.45	57,481,010.76
运输工具	18,894,270.00	713,641.60	1,012,276.38	778,460.90	19,841,727.08
办公及其他设备	6,615,622.25	396,938.47	373,570.96	226,155.55	7,159,976.13
三、固定资产账面净值合计	266,430,783.39	/		/	249,997,080.51
其中：房屋及建筑物	209,381,983.37	/		/	190,673,563.31
机器设备	48,062,471.70	/		/	49,498,105.57
运输工具	6,204,887.09	/		/	6,063,102.60
办公及其他设备	2,781,441.23	/		/	3,762,309.03
四、减值准备合计	24,718,449.07	/		/	18,686,502.53
其中：房屋及建筑物	21,067,914.77	/		/	18,686,502.53
机器设备	3,650,534.30	/		/	
运输工具		/		/	
办公及其他设备		/		/	
五、固定资产账面价值合计	241,712,334.32	/		/	231,310,577.98

其中：房屋及建筑物	188,314,068.60	/	/	171,987,060.78
机器设备	44,411,937.40	/	/	49,498,105.57
运输工具	6,204,887.09	/	/	6,063,102.60
办公及其他设备	2,781,441.23	/	/	3,762,309.03

本期折旧额：12,574,759.70 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：3,589,168.96 元。

## 2、暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	116,526,743.03	29,339,652.74	18,686,502.53	68,500,587.76	
机器设备	17,149,899.80	8,041,858.10		9,108,041.70	
运输工具	3,092,723.28	2,897,149.34		195,573.94	
办公及其他设备	503,145.89	399,124.99		104,020.90	
<b>合计</b>	<b>137,272,512.00</b>	<b>40,677,785.17</b>	<b>18,686,502.53</b>	<b>77,908,224.30</b>	

## 3、通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
机器设备	305,098.58
办公及其他设备	732,800.80
<b>合计</b>	<b>1,037,899.38</b>

## 4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
阳坝 10 号综合楼	正在办理中	2014 年 12 月 31 日
阳坝综合办公楼	正在办理中	2014 年 12 月 31 日
南京银茂铅锌矿业有限公司所属 9 项房屋建筑物	正在办理中	2014 年 12 月 31 日

本报告期因出售孙公司晶泰锂业而转出固定资产减值准备 603,1946.54 元。

## (十) 在建工程：

### 1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	13,211,882.09		13,211,882.09	9,995,421.01	170,365.29	9,825,055.72



## 2、重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	资金来源	期末数
尾矿库工程	4,635,832.17	231,931.26		自筹	4,867,763.43
井下开拓工程	4,094,638.34	3,379,904.04	3,585,319.06	自筹	3,889,223.32
<b>合计</b>	<b>8,730,470.51</b>	<b>3,611,835.30</b>	<b>3,585,319.06</b>	/	<b>8,756,986.75</b>

## 3、在建工程减值准备：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期减少
在安装设备	170,365.29	170,365.29
<b>合计</b>	<b>170,365.29</b>	<b>170,365.29</b>

本报告期因出售孙公司晶泰锂业而转出在建工程减值准备 170,365.29 元。

## (十一) 工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	184,261.40	478,287.59	432,585.74	229,963.25
<b>合计</b>	<b>184,261.40</b>	<b>478,287.59</b>	<b>432,585.74</b>	<b>229,963.25</b>

## (十二) 无形资产：

## 1、无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	1,165,391,880.55	120,270,512.83	8,556,305.00	1,277,106,088.38
土地使用权	292,675,270.42		2,954,000.00	289,721,270.42
采矿权	872,127,752.45		5,602,305.00	866,525,447.45
非专利技术		120,000,000.00		120,000,000.00
杜坝技术资料	300,000.00			300,000.00
应用软件	288,857.68	270,512.83		559,370.51
二、累计摊销合计	182,900,693.85	42,995,258.28	2,359,450.07	223,536,502.06
土地使用权	8,031,264.85	1,841,570.03	369,249.86	9,503,585.02
采矿权	174,363,926.32	19,704,953.95	1,990,200.21	192,078,680.06
非专利技术		21,354,865.00		21,354,865.00
杜坝技术资料	300,000.00			300,000.00
应用软件	205,502.68	93,869.30		299,371.98
三、无形资产账面	982,491,186.70	77,275,254.55	6,196,854.93	1,053,569,586.32

净值合计				
土地使用权	284,644,005.57	-1,841,570.03	2,584,750.14	280,217,685.40
采矿权	697,763,826.13	-19,704,953.95	3,612,104.79	674,446,767.39
非专利技术		98,645,135.00		98,645,135.00
杜坝技术资料				
应用软件	83,355.00	176,643.53		259,998.53
四、减值准备合计	3,187,409.68	61,359,772.00	3,187,409.68	61,359,772.00
土地使用权				
采矿权	3,187,409.68		3,187,409.68	
非专利技术		61,359,772.00		61,359,772.00
杜坝技术资料				
应用软件				
五、无形资产账面价值合计	979,303,777.02	15,915,482.55	3,009,445.25	992,209,814.32
土地使用权	284,644,005.57	-1,841,570.03	2,584,750.14	280,217,685.40
采矿权	694,576,416.45	-19,704,953.95	424,695.11	674,446,767.39
非专利技术		37,285,363.00		37,285,363.00
杜坝技术资料				
应用软件	83,355.00	176,643.53		259,998.53

本期摊销额：21,591,333.53 元。

本报告期无形资产的增加主要是因为本期合并范围增加了控股子公司龙能科技；本期因出售孙公司晶泰锂业而转出在建工程减值准备 3,187,409.68 元。

(十三) 商誉：

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	期末减值准备
维西凯龙矿业有限责任公司	8,711,087.26			8,711,087.26	
龙能科技（苏州）有限公司		4,878,757.61		4,878,757.61	
<b>合计</b>	<b>8,711,087.26</b>	<b>4,878,757.61</b>		<b>13,589,844.87</b>	

根据本公司与龙能科技（苏州）有限公司原股东签订的《股权转让协议》对龙能科技 85% 的股权的收购价格为 95,875,640.92 元，根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的卓信大华评报字（2014）第 3003 号评估报告截至 2013 年 12 月 31 日龙能科技的可辨认净资产为 10,474.68 万元，由于评估日与收购日时间间隔较短，收购日的可辨认净资产的账面价值根据 2012 年 12 月 31 日的评估价值加上评估日至收购日龙能科技实现的留存收益予以确认。

(十四) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
铁炉沟铜矿勘探费用	11,353,888.73				11,353,888.73
房屋装修费	470,779.28	1,476,489.30	297,867.94		1,649,400.64
公路	3,732,394.32	15,000,000.00	422,535.24		18,309,859.08
阳坝地区勘察费用	3,544,717.58	1,334,950.00	67,181.64		4,812,485.94
云南省维西县大宝山-长土坡铜多金属矿林地及公路补偿支出	2,132,600.00				2,132,600.00
云南省维西县大宝山-长土坡铜多金属矿探矿费	7,456,720.48	9,101,949.37			16,558,669.85
广西田东县那矿矿区金矿探矿费	8,536,006.04				8,536,006.04
江苏省南京市栖霞山铅锌矿接替资源勘查	2,000,080.73	1,285,314.89			3,285,395.62
技术服务费		4,800,000.00	160,000.00		4,640,000.00
其他		918,867.56			918,867.56
<b>合计</b>	<b>39,227,187.16</b>	<b>33,917,571.12</b>	<b>947,584.82</b>		<b>72,197,173.46</b>

(1) 子公司阳坝铜业铁炉沟探矿所领用的材料费及预付的探矿工程费用，探矿费用在探矿结果尚未明了之前在本科目核算；探明没有可采经济资源储量，并已决定后期不再继续投入，则将地质探矿费用一次性转入当期损益。目前已完成铁炉沟的探矿工作并编制了详查报告，正在进行申请采矿权证相关准备工作如环保评价，工程设计，安全设计等，2013年发生的费用均直接作为管理费用，因未取得采矿证，故本期未对以前年度余额进行摊销。

(2) 云南省维西县大宝山-长土坡铜多金属矿探矿费 18,691,269.85 元和广西田东县那矿矿区金矿探矿费 8,536,006.04 元为已探明储量的探矿井（孔）探矿支出。

(3) 子公司阳坝铜业根据康县县长办公会及陇交函（2014）41 号文精神，出资 1,500 万元，与康县政府共同修建五阳公路及两个隧道的建设。

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,090,857.52	3,095,949.80
专项储备形成的固定资产	4,742,450.64	4,775,880.15
未支付的工资	2,103,598.14	3,388,966.58
<b>小计</b>	<b>8,936,906.30</b>	<b>11,260,796.53</b>

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	56,596,394.57	75,307,059.32
可抵扣亏损	60,345,550.54	52,479,230.67
<b>合计</b>	<b>116,941,945.11</b>	<b>127,786,289.99</b>

## (3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	13,939,050.13
专项储备	31,616,337.57
未付工资	14,023,987.61
<b>小计</b>	<b>59,579,375.31</b>

## (十六) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	50,625,318.43	4,092,356.16		10,668,814.63	44,048,859.96
二、存货跌价准备	1,611,082.78			1,123,744.38	487,338.40
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	12,804,913.41				12,804,913.41
六、投资性房地产减值准备	2,829,186.00				2,829,186.00
七、固定资产减值准备	24,718,449.07			6,031,946.54	18,686,502.53
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	170,365.29			170,365.29	
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	3,187,409.68	61,359,772.00		3,187,409.68	61,359,772.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
<b>合计</b>	<b>95,946,724.66</b>	<b>65,452,128.16</b>		<b>21,182,280.52</b>	<b>140,216,572.30</b>

1、资产减值准备增加数 65,452,128.16 元，其中本期计提资产减值损失 4,092,356.16 元、本年合并新增的子公司龙能科技期初的无形资产减值准备金额 61,359,772.00 元。

2、本期减少中转销数系本报告期出售的子公司大秦黄金及孙公司晶泰锂业出售前计提的相关减值准备。

(十七) 短期借款：

1、 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	150,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>150,000,000.00</b>	

(十八) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,804,800.00	
<b>合计</b>	<b>3,804,800.00</b>	

(十九) 应付账款：

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	18,260,285.08	13,112,689.12
1-2 年	1,943,179.03	2,088,779.53
2-3 年	420,852.85	885,511.00
3-4 年	216,578.85	1,940,673.29
4-5 年	31,476.36	355,207.36
5 年以上	4,683,874.58	4,360,143.58
<b>合计</b>	<b>25,556,246.75</b>	<b>22,743,003.88</b>

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

本报告期末子公司银茂矿业应付铅锭款 4,027,093.09 元，账龄已超过 5 年为收购遗留账款一直未支付。

## (二十) 预收账款:

## 1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	41,849,032.90	30,807,042.99
1-2 年	18,519.93	3,846,734.04
2-3 年	4,007,729.29	160,995.25
3 年以上	830,867.80	830,867.80
<b>合计</b>	<b>46,706,149.92</b>	<b>35,645,640.08</b>

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:  
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

账龄超过 1 年的预收会理县昆鹏铜业有限责任公司余额为人民币 3,846,734.04 元。截止财务报表批准报出日, 上述款项未结转收入。

## (二十一) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,367,927.45	31,568,502.67	40,574,511.71	5,361,918.41
二、职工福利费	15,094.30	2,350,903.73	2,322,550.80	43,447.23
三、社会保险费	7,099,034.42	8,304,929.80	8,472,144.62	6,931,819.60
(1)医疗保险费	1,619,304.99	5,080,278.55	5,163,515.53	1,536,068.01
(2)养老保险费	4,901,529.36	2,365,713.13	2,446,376.57	4,820,865.91
(3)失业保险费	511,340.86	391,006.15	397,498.07	504,848.94
(4)工伤保险费	66,367.11	21,698.31	22,791.12	65,274.30
(5)生育保险费	492.10	446,233.66	441,963.33	4,762.44
四、住房公积金	1,907,990.50	3,497,778.76	4,880,385.52	525,383.74
五、辞退福利				
六、其他	11,944,974.60			11,944,974.60
七、工会经费	1,161,358.71	808,080.39	492,148.47	1,477,290.63
八、职工教育经费	1,888,896.62		25,456.00	1,863,440.62
<b>合计</b>	<b>38,385,276.60</b>	<b>46,530,195.35</b>	<b>56,767,197.12</b>	<b>28,148,274.83</b>

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 3,340,731.25 元, 因解除劳动关系给予补偿 0 元。

工资、津贴和补贴在每月 15 日前发放完毕，应付职工薪酬其他余额 11,944,974.60 元，为子公司银茂矿业根据 2013 年 7 月 22 日银茂矿业股东会决议计提的员工住房补贴。

(二十二) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	10,138,591.69	18,092,023.42
营业税	473,849.98	476,097.08
企业所得税	27,618,463.20	45,119,398.55
个人所得税	40,541.21	176,699.68
城市维护建设税	404,630.50	996,235.92
价格调节基金	21,570.82	104,545.26
印花税	7,874.32	35,934.22
房产税	2,309,473.61	2,340,038.99
土地使用税	1,597,856.75	1,631,189.75
资源税	1,987,143.33	3,477,288.36
代扣代缴税款		200,616.56
矿产资源补偿费	10,373,378.31	8,633,389.40
教育费附加	235,719.64	519,949.47
防洪安保资金	911,758.79	911,758.79
地方教育费附加	54,129.82	345,864.29
<b>合计</b>	<b>56,174,981.97</b>	<b>83,061,029.74</b>

(二十三) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
企业债券利息	8,520,000.00	27,758,709.68
<b>合计</b>	<b>8,520,000.00</b>	<b>27,758,709.68</b>

本公司经中国证监会《关于核准四川西部资源控股股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2012]1713号）核准，2013年3月8日发行5年期6亿元公司债券，附第3年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，票面利率为5.68%，起息日为2013年3月8日，付息日为2014年至2018年每年的3月8日。

(二十四) 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
持有公司股权的个人投资者	58,085.20	58,085.20	
<b>合计</b>	<b>58,085.20</b>	<b>58,085.20</b>	/

根据 2013 年 5 月 9 日经本公司 2012 年度股东大会批准的《公司 2012 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.4 元，按照已发行股份数 661,890,508 股计算，共计 264,756,203.20 元，其中持有公司股权的个人投资者未开设符合条件的资金账户，其股利 58,085.20 元暂未能通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司支付。

(二十五) 其他应付款：

1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	10,568,346.47	15,589,259.81
1-2 年	7,351,603.29	19,260,953.34
2-3 年	11,610,157.90	14,461,380.94
3-4 年	18,056,615.69	4,900,565.57
4-5 年	4,178,723.00	4,046,059.32
5 年以上	25,822,472.00	25,306,412.68
<b>合计</b>	<b>77,587,918.35</b>	<b>83,564,631.66</b>

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况  
本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位：元 币种：人民币

债权人名称	金额	未偿还原因	报表日后是否归还
凉山矿业股份有限公司	11,294,122.54	子公司维西凯龙前股东款项	否
重庆银坤矿业开发(集团)有限公司	10,000,000.00	子公司维西凯龙转让探矿权所收款项	否
江苏银茂控股(集团)有限公司	5,500,000.00	子公司银茂矿业未办妥房产证押金	否
温州建峰矿山工程有限公司	4,369,388.78	尚未支付的探矿工程款	否
香港沛合贸易公司	3,715,237.54	子公司银茂矿业收购前遗留的款项	否
<b>合计</b>	<b>34,878,748.86</b>		

4、 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位：元 币种：人民币

债权人名称	年末数	性质或内容
凉山矿业股份有限公司	11,294,122.54	子公司维西凯龙前股东款项
重庆银坤矿业开发(集团)有限公司	10,000,000.00	子公司维西凯龙转让探矿权所收款项
江苏银茂控股(集团)有限公司	5,500,000.00	子公司银茂矿业未办妥房产证押金



温州建峰矿山工程有限公司	4,369,388.78	尚未支付的探矿工程款
香港沛合贸易公司	3,715,237.54	子公司银茂矿业收购前遗留的款项
<b>合计</b>	<b>34,878,748.86</b>	

重庆银坤矿业开发(集团)有限公司 10,000,000.00 元: 维西凯龙持有云南省国土资源厅颁发的证号 T53120090402027543 探矿权证, 勘查面积: 19.02 平方公里, 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份的面积(约 10 平方公里)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。转让价格人民币 1500 万元。因未到政府部门办妥转让探矿权手续, 维西凯龙于 2011 年 4 月 13 日收到转让款 1000 万元, 将收到的 1000 万元列其他应付款。

(二十六) 预计负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保	492,500.00			492,500.00
<b>合计</b>	<b>492,500.00</b>			<b>492,500.00</b>

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。

(二十七) 1 年内到期的非流动负债:

1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期应付款	1,200,000.00	1,200,000.00
<b>合计</b>	<b>1,200,000.00</b>	<b>1,200,000.00</b>

2、 1 年内到期的长期应付款:

单位: 元 币种: 人民币

借款单位	期限	初始金额	期末余额	借款条件
康县工业和信息化局	2011 年 4 月 12 日至 2014 年 4 月 12 日	1,200,000.00	1,200,000.00	中央灾后重建专项资金

中央重建基金为本公司之子公司阳坝铜业于 2011 年 4 月 26 日收到康县工业和信息化局灾后重建专项资金 1,200,000.00 元, 用于杜坝铜矿、阳坝铜矿 600T/日采选生产线技改项目, 使用期限为三年自 2011 年 4 月 12 日至 2014 年 4 月 12 日, 使用期限到期后, 由阳坝铜业将上述专项资金 1,200,000.00 元归还康县工业和信息化局, 截至报告批准报出日尚未归还。

(二十八) 应付债券:

单位: 元 币种: 人民币

债券名	面值	发行	债	发行金额	期初应付利	本期应计利	本期已付利	期末应付利	期末余额
-----	----	----	---	------	-------	-------	-------	-------	------

称		日期	券 期 限		息	息	息	息	
2012年 公司债 券	600,000,000.00	2013 年3月 8日	5 年	596,000,000.00	27,758,709.68	14,842,994.32	34,081,704.00	8,520,000.00	596,900,252.67

本公司经中国证监会《关于核准四川西部资源控股股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2012]1713号）核准，公司2013年3月8日发行2012年度5年期公司债券600,000,000.00元，扣除承销费4,000,000.00元，净收596,000,000.00元，承销费4,000,000.00元按5年摊销，第1年711,890.71元、第2年753,447.80元、第3年797,430.81元、第4年843,981.36元、第5年893,249.32元。

(二十九) 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
浮选尾矿有价金属综合回收利用技术开发及产业化项目	15,300,000.00			15,300,000.00	
<b>合计</b>	<b>15,300,000.00</b>			<b>15,300,000.00</b>	/

根据国家财政部财建（2009）815号文件本公司之子公司银茂矿业于2009年12月29日收到南京市财政局拨入2009年矿产资源保护项目补贴款8,400,000.00元；根据苏科计(2009)320号、苏财教（2009）141号文件于2009年11月30日收到江苏省2009年省级科技创新与成果转化专项引导资金4,600,000.00元；据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅颁布的苏财教（2010）年209号文件于2011年1月26日收到江苏省2010年省级科技创新与成果转化专项引导资金2,300,000.00元；根据江苏省财政厅、江苏省国土资源厅苏财建（2011）258号《关于下达2011年矿产资源节约与综合利用示范工程资金预算的通知》于2011年10月24日收到铅锌矿浮选尾矿有价元素进一步回收利用示范工程专项补贴资金3,000,000.00元，合计18,300,000.00元。

其中，上述拨款用于浮选机及配套系统、立环脉动高梯度磁选机补助资金3,000,000.00元，2012年8月工程已完成，并于2012年12月1日通过江苏省国土资源厅组织的专家验收。该项补助资金上期已由专项应付款调至其他非流动负债-递延收益。

期末余额15,300,000.00元为尚未完成的浮选尾矿有价金属综合回收利用技术开发及产业化项目。

(三十) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
浮铅锌尾矿中硫铁高效综合回收项目	3,958,333.34	4,083,333.34
浮选尾矿铜综合回收利用技术开发项目	1,425,000.00	1,575,000.00
废水综合利用项目	2,200,000.00	2,200,000.00

省级地质勘查基金项目-南京栖霞山铅锌矿自燃封闭采场恢复开采项目	2,550,000.00	2,700,000.00
铅锌矿浮选尾矿有价元素进一步回收利用示范工程	2,550,000.00	2,700,000.00
精矿封闭改造项目	500,297.36	514,047.36
污染源自动监控系统项目	76,766.67	86,166.67
深部矿体无间柱阶梯式连续回采充填采矿工程	9,250,000.00	9,750,000.00
南京栖霞山高浓细度选矿法提高铅锌银回收率项目工程	6,650,000.00	6,650,000.00
江苏省财政厅 2013 年度矿产资源节约与综合利用专项资金	6,904,516.36	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>36,064,913.73</b>	<b>40,258,547.37</b>

(1) 铅锌尾矿中硫铁高效综合回收项目款为本公司之子公司银茂矿业依据苏财建(2008)193号于2008年12月29日收到南京市财政局拨入矿产资源保护项目补助经费5,000,000.00元,用于建造土建工程和购置机器设备,该项目于2010年4月2日通过江苏省国土资源厅组织的专家验收,从2010年5月起按20年摊销,每年摊销250,000.00元。

(2) 浮选尾矿铜综合回收利用技术开发项目款为本公司之子公司银茂矿业2008年2月26日收到南京市财政局拨入矿产资源保护项目补助经费3,000,000.00元,用于购置机器设备,该项目于2009年3月13日通过江苏省国土资源厅验收,从2009年4月起按10年摊销,每年摊销300,000.00元。

(3) 废水综合利用项目款为本公司之子公司银茂矿业依照国家发改委发改办环资[2007]2774号文件于2009年12月18日收南京市财政局拨入废水综合利用项目中央预算内拨款2,200,000.00元,用于选矿工艺流程和设备改造、矿山项目废水处理系统的建设,项目已结束尚未验收。

(4) 省级地质勘查基金项目资金为本公司之子公司银茂矿业于2011年12月30日收到南京市财政局2011年度省级地质勘查基金项目预算资金300万元,公司将上述款项用于南京栖霞山铅锌矿自燃封闭采场恢复开采项目,补助资金主要用于购置设备及支付工程款。该项于2012年12月1日通过江苏省国土资源厅组织的专家验收,从2013年1月起按10年分摊计入营业外收入。

(5) 铅锌矿浮选尾矿有价元素进一步回收利用示范工程为本公司之子公司银茂矿业根据江苏省财政厅、江苏省国土资源厅苏财建(2011)258号《关于下达2011年矿产资源节约与综合利用示范工程资金预算的通知》,该工程于2011年10月24日收到南京市财政局2011年矿产资源节约与综合利用示范工程专项补贴资金300万元。该项目于2012年8月完成,并于2012年12月1日通过江苏省国土资源厅组织的专家验收。上述补助资金主要用于浮选机及配套系统、立环脉动高梯度磁选机。从2013年1月起按10年摊销。每年摊销300,000.00元。

(6) 精矿封闭改造项目款为本公司之子公司银茂矿业依据南京市环境保护局宁环财(2012)52号文件公司于2012年12月19日收到南京市环境保护局精矿封闭改造项目补助450,000.00元,此项补助对应2012年精矿仓工程,属资产类补助,精矿仓已于2012年6月完工。从2012年6月起按20年摊销,每年摊销22,500.00元。2013年8月13日,子公司银茂矿业收到南京市栖霞区环保局污染治理补助(精矿仓封闭项目)10万元由营业外收入调至递延收益。

(7) 污染源自动监控系统项目款为本公司之子公司银茂矿业依据南京市环境保护局宁环财(2012) 52 号文件公司于 2012 年 12 月 27 日收到南京市环境保护局污染源在线监控补助 94,000.00 元, 用于污染源自动监控系统建设, 项目完成后按规定验收纳入固定资产管理, 公司于 2013 年 3 月 25 日购置污染源在线监测监控系统, 纳入固定资产管理, 按 5 年摊销。该项目已于(2013 年 7 月 30 日)通过南京市环境保护局验收, 上述补助资金从 2013 年 8 月按 5 年分摊计入营业外收入。

(8) 根据国家财政部财建(2010) 850 号文件, 公司之子公司银茂矿业于 2010 年 12 月 29 日收南京市财政局拨入 2010 年矿产资源节约与综合利用示范工程资金 10,000,000.00 元, 此拨款用于深部矿体无间柱阶梯式连续回采充填采矿工程, 项目实施时间为 2010 年 6 月至 2013 年 6 月, 该项目于 2013 年 6 月完成, 资金使用情况经江苏天目会计师事务所有限公司审计, 并于 2013 年 9 月 10 日通过江苏省国土资源厅组织的专家验收。上述补助资金主要用于支付工程项目款、购置钻机等设备、材料。该项补助资金由专项应付款调至其他非流动负债-递延收益, 从 2013 年 10 月起按 10 年摊销。

(9) 根据苏财建(2012) 549 号文件, 公司之子公司银茂矿业于 2013 年 1 月 31 日收南京市财政局拨入 2012 年度省级地质勘查基金 6,650,000 元, 此拨款用于公司所属南京栖霞山高浓细度选矿法提高铅锌银回收率项目工程, 截止 2013 年 12 月 31 日, 上述项目正在进行中。

(10) 根据苏财建(2013) 92 号文件, 公司之子公司银茂矿业于 2013 年 6 月 27 日收南京市财政局拨入 2013 年度矿产资源节约与综合利用奖励资金 10,000,000 元, 此拨款用于公司进一步提高矿产资源开采回采率、选矿回收率和综合利用率的技术改造和研究开发。

### (三十一) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	661,890,508.00						661,890,508.00

### (三十二) 专项储备:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
专项储备-安全费维简费	29,116,280.89	7,036,187.08	8,545,754.14	27,606,713.83	母公司所有者享有部分

子公司阳坝铜业、银茂矿业、江西锂业按规定需计提的安全费与维简费: 根据财政部、国家安全生产监督管理局财企[2006]478 号《关于印发《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的通知》从 2007 年 1 月 1 日起按 8 元/吨计提, 维简费按 15 元每吨计提(其中银茂矿业按 16 元/吨计提)。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, 从 2012 年 2 月 1 日起, 安全生产费按原矿量 10 元每吨计提, 维简费按 15 元每吨计提(其中银茂矿业按 16 元/吨计提)。

## (三十三) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	346,488,419.13			346,488,419.13
其他资本公积	33,606,213.01			33,606,213.01
<b>合计</b>	<b>380,094,632.14</b>			<b>380,094,632.14</b>

## (三十四) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	79,086,430.41			79,086,430.41
<b>合计</b>	<b>79,086,430.41</b>			<b>79,086,430.41</b>

## (三十五) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	137,454,334.66	/
调整后 年初未分配利润	137,454,334.66	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,902,835.46	/
期末未分配利润	141,357,170.12	/

调整年初未分配利润明细:

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

## (三十六) 营业收入和营业成本:

## 1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	152,615,765.74	216,023,810.95
其他业务收入	2,451,218.33	5,168,392.48
营业成本	82,640,087.99	86,053,341.62

## 2、 主营业务(分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属采选	142,671,384.99	73,046,847.00	216,023,810.95	84,833,516.70
新能源电池材料	9,944,380.75	8,131,363.59		
<b>合计</b>	<b>152,615,765.74</b>	<b>81,178,210.59</b>	<b>216,023,810.95</b>	<b>84,833,516.70</b>

## 3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铜精粉	27,879,670.21	9,720,758.09	57,456,151.97	12,326,128.74
铁精粉	2,210,938.68		4,014,579.59	
铅精矿	47,222,958.44	34,537,083.49	62,754,020.44	34,587,206.98
锌精矿	24,263,249.31	21,099,949.14	40,931,699.67	29,134,934.54
硫精粉	39,894,458.70	7,613,208.52	49,202,163.71	8,730,638.43
锰精粉	1,200,109.65	75,847.76	1,665,195.57	54,608.01
三元材料	8,029,384.60	6,288,246.61		
电池组	866,763.24	1,001,608.99		
电解液	934,059.81	570,949.19		
电芯	113,846.15	270,558.80		
其他	326.95			
<b>合计</b>	<b>152,615,765.74</b>	<b>81,178,210.59</b>	<b>216,023,810.95</b>	<b>84,833,516.70</b>

## 4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
河南省	26,960,718.80	19,708,698.85	38,585,991.88	21,266,871.48
湖南省	36,868,515.40	30,318,963.40	52,116,068.73	35,299,258.11
安徽省	16,860,509.49	7,462,623.33	12,983,659.50	7,156,011.92
上海市	27,879,670.21	9,720,758.09	57,456,151.97	12,326,128.74
江苏省	36,201,502.60	10,019,588.30	49,202,163.71	8,730,638.43
广东省	2,861,317.98	2,502,792.56		
湖北省	1,200,109.65	75,847.76	1,665,195.57	54,608.02
陕西省	3,361,199.38	1,021,665.41	4,014,579.59	
浙江省	55,555.56	83,911.59		
天津市	366,666.67	263,361.30		
<b>合计</b>	<b>152,615,765.74</b>	<b>81,178,210.59</b>	<b>216,023,810.95</b>	<b>84,833,516.70</b>

## 5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海红鹭国际贸易有限公司	27,879,670.21	17.98
株洲冶炼集团股份有限公司	36,868,515.45	23.78
济源市万洋冶炼(集团)有限公司	23,962,503.94	15.45
江苏亚中化肥有限公司	11,069,141.05	7.14
安徽铜冠有色金属(池州)有限责任公司	7,853,554.73	5.06
<b>合计</b>	<b>107,633,385.38</b>	<b>69.41</b>

## (三十七) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	102,463.74	152,240.11	应税劳务收入的 5%
城市维护建设税	1,163,233.19	1,903,513.67	应纳增值税及营业税额
教育费附加	526,254.01	883,639.88	应纳增值税及营业税额
资源税	3,882,196.61	3,478,011.00	5 元/吨、20 元/吨
价格调节基金	32,346.39	81,156.37	应交增值税的 1%
地方教育费附加	350,836.03	583,998.90	应纳增值税及营业税额
<b>合计</b>	<b>6,057,329.97</b>	<b>7,082,559.93</b>	/

## (三十八) 销售费用

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	2,117,118.60	1,746,283.70
业务招待费	64,499.40	11,453.00
差旅费	44,153.05	8,342.00
运输费	4,934,218.34	4,718,900.98
劳务费	385,586.75	473,479.82
仓储费	2,264.16	1,698.12
材料费	213,190.89	356,931.31
修理费	2,320.00	53,741.03
化验费	26,352.00	20,453.00
其他	752,320.47	300,607.57
<b>合计</b>	<b>8,542,023.66</b>	<b>7,691,890.53</b>

## (三十九) 管理费用

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	10,086,879.78	13,255,666.34
折旧费	8,762,204.75	8,100,289.29
差旅费	1,018,635.22	1,049,780.56
聘请中介机构费	1,310,560.04	1,474,320.76
业务招待费	1,809,461.16	3,827,230.22
无形资产摊销	22,478,857.99	26,865,865.56
矿产资源补偿费	3,032,839.42	4,320,476.22
汽车费用	1,243,865.34	1,191,745.61
探矿权使用费	233,887.40	3,628,597.44
长期待摊费用摊销	950,584.82	
维修费	7,325.64	173,890.36
研究与开发费用	6,983,698.82	3,971,300.75
其他	4,651,828.62	6,361,648.86
<b>合计</b>	<b>62,570,629.00</b>	<b>74,220,811.97</b>

## (四十) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,410,516.72	10,680,320.00
减：利息收入	-11,573,049.37	-6,702,727.69
其他	38,316.47	1,240,954.24
汇兑损益	-46.18	
<b>合计</b>	<b>5,875,737.64</b>	<b>5,218,546.55</b>

## (四十一) 投资收益：

投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,512,380.02	
处置长期股权投资产生的投资收益	11,451,651.84	
<b>合计</b>	<b>12,964,031.86</b>	

本报告期处置子公司大秦黄金取得投资收益 9691422.39 元，处置孙公司晶泰锂业取得投资收益 1,760,229.45 元。

## (四十二) 资产减值损失：

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	4,092,356.16	-317,601.59
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		
<b>合计</b>	<b>4,092,356.16</b>	<b>-317,601.59</b>

## (四十三) 营业外收入:

## 1、 营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	31,881.79	2,492.31	31,881.79
其中: 固定资产处置利得	31,881.79	2,492.31	31,881.79
债务重组利得	5,803,105.00		5,803,105.00
政府补助	5,930,633.64	184,330.00	5,930,633.64
罚款、滞纳金收入	16,250.00	10,015.00	16,250.00
投资成本小于被购买方可辨认净资产公允价值的差额	1,529,757.00		1,529,757.00
其他	41,355.25	40,182.99	41,355.25
<b>合计</b>	<b>13,352,982.68</b>	<b>237,020.30</b>	<b>13,352,982.68</b>

## 2、 政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
南京市栖霞区科技局 2012 年专利补助费		9,830.00	与收益相关
2011-2012 年经济工作奖		164,500.00	与收益相关
南京市栖霞区软件和信息服务专项资金补助		10,000.00	与收益相关
浮铅锌尾矿中硫铁高效综合回收项目	125,000.00		与资产相关, 本报告期分摊

浮选尾矿铜综合回收利用技术开发项目	150,000.00		与资产相关,本报告期分摊
省级地质勘查基金项目-南京栖霞山铅锌矿自燃封闭采场恢复开采项目	150,000.00		与资产相关,本报告期分摊
铅锌矿浮选尾矿有价元素进一步回收利用示范工程	150,000.00		与资产相关,本报告期分摊
精矿封闭改造项目	13,750.00		与资产相关,本报告期分摊
污染源自动监控系统项目	9,400.00		与资产相关,本报告期分摊
深部矿体无间柱阶梯式连续回采充填采矿工程	500,000.00		与资产相关,本报告期分摊
江苏省财政厅 2013 年度矿产资源节约与综合利用专项资金	3,095,483.64		与收益相关,本报告期使用
国际合作专项补贴	600,000.00		与收益相关
科研用房补贴	1,122,000.00		与收益相关
专利资助	15,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>5,930,633.64</b>	<b>184,330.00</b>	/

1、本报告期出售子公司大秦黄金, 出售后大秦黄金豁免本公司 5,803,105.00 元债务。

2、本报告期公司收购重庆恒通电动客车动力系统有限公司 31% 股份, 其投资成本小于被购买方可辨认净资产公允价值的 1,529,757.00 元。

(四十四) 营业外支出:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	51,717.77	26,096.90	51,717.77
其中: 固定资产处置损失	51,717.77	26,096.90	51,717.77
对外捐赠	2,000.00	40,000.00	
罚款支出	2,900.00	167,502.53	
其他	142,322.00	56,218.32	
<b>合计</b>	<b>198,939.77</b>	<b>289,817.75</b>	

(四十五) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,329,140.26	14,481,861.38
递延所得税调整	2,324,190.23	1,271,957.29
<b>合计</b>	<b>7,653,330.49</b>	<b>15,753,818.67</b>

(四十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
----	------	-------	-------

归属于公司普通股股东的净利润	P0	3,902,835.46	19,909,485.11
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	26,118,074.77	-52,797.45
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0'=P0-F$	-22,215,239.31	19,962,282.56
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V		
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。	$P1=P0+V$	3,902,835.46	19,962,282.56
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	$P1'=P0'+V'$	-22,215,239.31	19,962,282.56
期初股份总数	S0	661,890,508.00	661,890,508.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	661,890,508.00	661,890,508.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	661,890,508.00	661,890,508.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0=P0 \div S$	0.0059	0.0301
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0'=P0' \div S$	-0.0336	0.0302
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1=P1 \div X2$	0.0059	0.0301
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1'=P1' \div X2$	-0.0336	0.0302

(四十七) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
桐梓县腾飞商品混凝土有限公司及李武斌归还借款及诚意金	50,000,000.00
利息收入	11,573,049.37
其他	432,730.39
<b>合计</b>	<b>62,005,779.76</b>

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
摩金利泰股权转让款	16,000,000.00
营业、管理费用付现	28,360,037.19
<b>合计</b>	<b>44,360,037.19</b>

## 3、支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
付重庆联交所交通租赁股权转让保证金	100,000,000.00
付重庆联交所受让恒通客车股权保证金	90,000,000.00
<b>合计</b>	<b>190,000,000.00</b>

## 4、支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
定向增发项目	918,867.56
<b>合计</b>	<b>918,867.56</b>

## (四十八) 现金流量表补充资料：

## 1、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,753,563.93	25,436,038.30
加：资产减值准备	4,092,356.16	-317,601.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,766,078.30	19,136,061.28
无形资产摊销	21,591,333.53	32,091,192.28
长期待摊费用摊销	947,584.82	596,770.73

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)	19,835.98	23,604.59
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)	15,428,263.51	5,218,916.01
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,323,890.23	1,272,207.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,721,970.12	3,072,644.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,195,830.10	5,148,737.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-72,232,418.15	-42,414,651.57
其他	7,332,862.00	
经营活动产生的现金流量净额	-17,502,789.71	49,263,919.48
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	571,031,275.41	861,661,735.42
减: 现金的期初余额	836,810,265.01	688,317,454.12
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	-265,778,989.60	173,344,281.30

## 2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	95,875,640.92	183,769,800.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	66,375,640.92	173,769,800.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,801,305.26	1,879,726.00
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	64,574,335.66	171,890,074.00
4. 取得子公司的净资产	105,363,688.45	153,854,440.95
流动资产	61,215,158.02	4,442,851.03
非流动资产	56,384,526.89	228,927,457.04
流动负债	12,235,996.46	79,515,867.12
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		

1. 处置子公司及其他营业单位的价格	24,500,000.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	22,500,000	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	63,392.48	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	22,436,607.52	
4. 处置子公司的净资产	15,054,232.85	
流动资产	14,959,032.05	
非流动资产	18,905,837.78	
流动负债	18,810,636.98	
非流动负债		

## 3、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	571,031,275.41	836,810,265.01
其中：库存现金	76,700.36	57,346.74
可随时用于支付的银行存款	570,954,513.65	836,752,918.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	571,031,275.41	836,810,265.01

## 七、 关联方及关联交易

## (一) 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
四川恒康发展有限责任公司	有限责任公司	四川省、成都市	阙文彬	服务业	35,068	46.67	46.67	阙文彬	20187854-9

截至2014年6月30日，四川恒康注册和实收资本35,068万元，阙文彬出资35,042.66万元，持有四川恒康99.93%的股权，因此阙文彬是公司的实际控制人。

(二) 本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
甘肃阳坝铜业有限责任公司	有限责任公司	甘肃康县	王成	采掘业	1,200	100	100	76773171-4
江西西部资源锂业有限公司	有限责任公司	宁都县石上镇河源村	王成	采掘业	10,000	100	100	55087100-3
南京银茂铅锌矿业有限公司	有限责任公司	江苏南京市	苟世荣	采掘业	5,644	80	80	24966423-2
贵州西部资源煤业投资有限公司	有限责任公司	贵州贵阳	李小江	矿产资源投资	3,000	100	100	59416959-0
广西南宁三山矿业开发有限责任公司	有限责任公司	广西南宁	金振声	采掘业	200	100	100	75976964-0
维西凯龙矿业有限责任公司	有限责任公司	云南维西	唐培义	采掘业	10,000	100	100	79720228-2
苏州宇量电池有限公司	有限责任公司	江苏常熟	毛焕宇	制造业	5,000	80	80	08843460-3
龙能科技(苏州)有限公司	有限责任公司	江苏苏州	HUANG BIYING	制造业	20,000	85	85	58841372-9
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	有限责任公司	重庆市	王成	制造业	10,000	31	31	58686263-5
重庆恒通客车有限责任公司	有限责任公司	重庆市	郑先国	制造业	22,800	7	7	75008788-9

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
成都优他制药有限责任公司	母公司的控股子公司	75875063-0

成都优他制药有限责任公司经营范围：片剂、颗粒剂、胶囊剂制造及销售

(四) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
成都优他制药	本公司	写字楼	2013年4月1日	2018年4月1日	9,038.40

有限责任公司					
--------	--	--	--	--	--

## 八、 股份支付：

无

## 九、 或有事项：

无

## 十、 承诺事项：

## (一) 重大承诺事项

## 1、重大承诺事项

## (1) 资本承诺

单位：元 币种：人民币

项目名称	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的对外投资承诺	104,00,000.00	260,000,000.00
合计	104,00,000.00	260,000,000.00

本公司 2013 年 11 月 21 日召开第七届董事会第二十七次会议，审议并通过《关于授权经营层使用不超过 12,000 万元支付项目收购相关支出的议案》，授权经营层累计使用不超过 12,000 万元（以账面未结清或未退回数据为准），用于支付项目收购交易意向诚意金等相关支出，具体使用时，由投资评审小组评审报董事长批准后执行。项目收购进入实际启动程序前，公司将按相关规定和要求召开董事会、股东大会进行审议。本报告期内，由于公司战略转型，公司已收回上年度支付给李武斌 2500 万元和桐梓县腾飞商品混凝土有限公司 2500 万元诚意金和借款并终止该项目。本报告期内，公司支付摩金利泰投资有限公司 1600 万元收购诚意金，若公司后续决定收购标的公司，则将正式聘请具有相应资格的审计和评估机构对标的企业进行审计和评估，提交董事会审议并另行公告。截至本报告期末，尚余 10,400 万元额度。

公司于 2014 年 2 月 12 日召开第七届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于投资设立控股子公司的议案》，公司与江苏省欧瑞斯汽车有限公司（以下简称“欧瑞斯汽车”）签署《关于设立苏州恒康泰汽车新能源投资有限公司的出资协议》，拟与其共同出资 10,000 万元设立恒康泰，其中，公司以自有资金出资 8,000 万元，占注册资本的 80%。鉴于欧瑞斯未按照约定，在恒康泰汽车取得《企业法人营业执照》后的 30 个工作日内完成对恒康泰汽车的出资，经双方友好协商，同意解除出资协议并注销该子公司。截至本报告期末，恒康泰的注销手续仍在办理之中。

公司于 2014 年 3 月 11 日召开第八届董事会第二次会议，审议并通过《关于授权经营层使用不超过 11,000 万元收购相关股权的议案》，根据公司战略规划及转型安排，公司拟以锂矿石为原材料基础，实现锂电池材料、锂电池组装、新能源汽车开发、制造和销售一体化的产业布局，打造新能源汽车板块的完成产业链。公司于 2014 年 1 月 14 日停牌，启动重大资产购买事宜，拟以现金支付方式，获得恒通客车 51%股权、恒通电动 66%股权、交融租赁 51%股权。为抢先占领市场份额，保障上述项目的顺利推进，同意授权经营层累计使用自有资金不超过 11,000 万元的额度，收购广州市宏佳伟业发展有限公司持有的恒通客车 7%股权、收购微宏动力系统（湖



州)有限公司持有的恒通电动 31%股权。公司已分别于 2014 年 3 月 4 日、2014 年 3 月 24 日完成恒通 7%股权、恒通电动 31%股权变更的工商变更手续。

(2) 经营租赁承诺

至本报告期末, 本公司无需要披露的对外签订的不可撤销的经营租赁合约。

(3) 其他承诺事项

A、为了防范铁炉沟铜矿逾期未办毕或最终无法办理而导致矿权价值丧失风险, 四川恒康 2008 年《关于铁炉沟铜矿采矿权逾期未办毕或最终无法办理的补偿承诺函》承诺: 四川恒康将自油房沟—铁炉沟铜矿普查探矿权最终有效期届满之日或铁炉沟铜矿采矿权确定无法办理之日起 30 个工作日内, 以现金补偿绵阳高新发展(集团)股份有限公司(现本公司) 1,652.36 万元本金及相应的利息。

B、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, 四川恒康承诺归绵阳高新(现本公司)所有”。

C、本公司之子公司银茂矿业原控股股东银茂控股 2011 年 4 月 20 日承诺, 根据南京立信永华会计师事务所有限公司出具的《四川西部资源控股股份有限公司拟收购江苏银茂控股(集团)有限公司所持南京银茂铅锌矿业有限公司股权项目资产评估报告书》(立信永华评报字(2010)第 186 号), 银茂矿业目前所拥有的生产经营及附属设施类房屋资产建筑面积 46,846.14 平方米共计 115 项, 未取得国有土地使用权证。银茂控股与本公司签署的股权转让协议生效后, 因未取得上述房产证及土地使用权证, 由此导致公司及其股东产生的损失, 均由银茂控股全额承担。截止 2014 年 6 月 30 日, 已办妥 106 处房屋产权证明, 剩余房屋产权证正在办理中。本公司从应付银茂控股股权转让款中扣款 5,500,000.00 元作为保证金。

(二) 前期承诺履行情况

(1) 公司子公司阳坝铜业原拥有油房沟—铁炉沟铜矿探矿权证, 期限为 2010 年 4 月 24 日—2012 年 4 月 19 日, 2012 年阳坝铜业申请并取得新的探矿权证, 期限为 2012 年 4 月 19 日—2014 年 4 月 19 日, 子公司阳坝铜业 2012 年和 2013 年正进行获取油房沟—铁炉沟铜矿采矿权证的准备工作。

(2) 截止报告日, 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。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单	4,722,625.94	53.18	4,722,625.94	100	4,722,625.94	65.47	4,722,625.94	100

项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	4,139,999.98	46.62	112,000.00	2.71	2,473,333.30	34.29	49,466.67	2
组合小计	4,139,999.98	46.62	112,000.00	2.71	2,473,333.30	34.29	49,466.67	2
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,888.70	0.20	17,888.70	100	17,888.70	0.24	17,888.70	100
<b>合计</b>	<b>8,880,514.62</b>	<b>/</b>	<b>4,852,514.64</b>	<b>/</b>	<b>7,213,847.94</b>	<b>/</b>	<b>4,789,981.31</b>	<b>/</b>

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
北京中邮鸿科公司	1,608,000.00	1,608,000.00	100	账龄较长难以收回
成都中邮普泰移动通信设备有限责任公司	753,879.91	753,879.91	100	账龄较长难以收回
中邮器材公司	740,000.00	740,000.00	100	账龄较长难以收回
北京中邮鸿通公司	696,000.00	696,000.00	100	账龄较长难以收回
武汉万顺置业有限责任公司	924,746.03	924,746.03	100	公司已胜诉，但尚未收回
<b>合计</b>	<b>4,722,625.94</b>	<b>4,722,625.94</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	3,166,666.68	35.66	63,333.33	2,473,333.30	34.29	49,466.67
1至2年	973,333.30	10.96	48,666.67			
<b>合计</b>	<b>4,139,999.98</b>	<b>46.62</b>	<b>112,000.00</b>	<b>2,473,333.30</b>	<b>34.29</b>	<b>49,466.67</b>

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
鼎天公司	1,837.60	1,837.60	100	账龄较长难以收回
成塑线缆厂	16,051.10	16,051.10	100	账龄较长难以收回
<b>合计</b>	<b>17,888.70</b>	<b>17,888.70</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

- 2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

- 3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
康县梅园旅游商贸有限责任公司	非关联方	4,139,999.98	1-2 年	46.62
北京中邮鸿科公司	非关联方	1,608,000.00	5 年以上	18.11
武汉万顺置业有限公司	非关联方	924,746.03	3 年以内	10.41
成都中邮普泰移动通信设备有限责任公司	非关联方	753,879.91	5 年以上	8.49
中邮器材公司	非关联方	740,000.00	5 年以上	8.33
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>8,166,625.92</b>	<b>/</b>	<b>91.96</b>

(二) 其他应收款：

- 1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	335,105,865.55	99.68	11,516,344.01		178,130,053.44	99.42	15,500,039.99	8.7
组合小计	335,105,865.55	99.68	11,516,344.01		178,130,053.44	99.42	15,500,039.99	8.7
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,063,460.93	0.32	1,063,460.93		1,043,489.28	0.58	1,043,489.28	100
<b>合计</b>	<b>336,169,326.48</b>	<b>/</b>	<b>12,579,804.94</b>	<b>/</b>	<b>179,173,542.72</b>	<b>/</b>	<b>16,543,529.27</b>	<b>/</b>

期末余额中包含应收重庆联付通网络结算科技有限公司 1.9 亿元为公司摘牌重庆恒通客车有限公司保证金 0.9 亿元，重庆市交通设备租赁有限公司保证金 1 亿元。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	275,044,082.90	81.82	5,500,881.65	103,260,299.14	57.64	2,065,205.98
1 至 2 年	34,957,116.10	10.40	1,747,855.81	34,945,116.10	19.50	1,747,255.81
2 至 3 年	21,200,000.00	6.31	2,120,000.00	21,200,000.00	11.83	2,120,000.00
3 至 4 年	3,500,000.00	1.04	1,750,000.00	18,300,000.00	10.21	9,150,000.00
4 至 5 年	35,300.00	0.01	28,240.00	35,300.00	0.02	28,240.00
5 年以上	369,366.55	0.11	369,366.55	389,338.20	0.22	389,338.20
<b>合计</b>	<b>335,105,865.55</b>	<b>99.69</b>	<b>11,516,344.01</b>	<b>178,130,053.44</b>	<b>99.42</b>	<b>15,500,039.99</b>

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陈亚平---借款	464,250.00	464,250.00	100	账龄较长难以收回
代扣个人所得税	434,239.28	434,239.28	100	账龄较长难以收回
精密机械分公司---往来款	95,000.00	95,000.00	100	账龄较长难以收回
潘勇---借款	50,000.00	50,000.00	100	账龄较长难以收回
<b>合计</b>	<b>1,043,489.28</b>	<b>1,043,489.28</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
维西凯龙矿业有限责任公司	关联方	68,648,115.10	2 年以内	20.42
江西西部资源锂业有限公司	关联方	31,762,000.00	4 年以内	9.45
摩金利泰投资有	非关联方	16,000,000.00	1 年以内	4.76

限公司				
重庆联付通网络 结算科技有限公 司	非关联方	190,000,000.00	1 年以内	56.52
广西南宁三山矿 业开发有限公司	关联方	25,840,000.00	1 年以内	7.69
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>332,250,115.10</b>	<b>/</b>	<b>98.84</b>

## 4、 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
维西凯龙矿业有限责任公司	子公司	68,648,115.10	20.42
江西西部资源锂业有限公司	子公司	31,762,000.00	9.45
广西南宁三山矿业开发有限公	子公司	25,840,000.00	7.69
贵州西部资源煤业投资有限公	子公司	44,858.00	0.01
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>126,294,973.10</b>	<b>37.57</b>

## 5、 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为：0 元。

## (三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期 计提 减值 准备	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)
南京银茂铅锌 矿业有限公司	695,926,800.00	695,926,800.00		695,926,800.00			80	80
广西南宁三山 矿业开发有限 公司	203,300,000.00	203,300,000.00		203,300,000.00			100	100
维西凯龙矿业 有限责任公司	183,769,800.00	183,769,800.00		183,769,800.00			100	100
甘肃阳坝铜业 有限责任公司	168,082,112.23	168,082,112.23		168,082,112.23			100	100
江西西部资源 锂业有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00			100	100
贵州西部资源 煤业投资有限 公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100	100

礼县大秦黄金开发有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00			70	70
鼎天电子产业有限公司	15,320,269.95	12,704,913.41		12,704,913.41	12,704,913.41		6.5	6.5
德阳高新瑞祥电工设备有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00		10	10
苏州恒康泰汽车新能源投资有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00			80	80
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	59,955,550.00		62,997,687.02	62,997,687.02			31	31
苏州宇量电池有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00			80	80
龙能科技(苏州)有限公司	95,875,640.92		95,875,640.92	95,875,640.92			85	85
重庆恒通客车有限公司	38,719,170.00		38,719,170.00	38,719,170.00			7	7

鼎天电子产业有限公司、德阳高新瑞祥电工设备有限公司已被工商吊销难以收回投资，本公司已在以前年度对上述两公司投资全额计提减值准备。

(四) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	2,049,275.33	4,018,462.08
营业成本	1,191,318.60	1,191,318.60

2、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
康县梅园旅游商贸有限责任公司	1,666,666.68	81.33
武汉新世界彩旋百货有限公司	382,608.65	18.67
<b>合计</b>	<b>2,049,275.33</b>	<b>100.00</b>

(五) 投资收益：

1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	16,000,000.00	244,000,000.00

权益法核算的长期股权投资收益	1,512,380.02	
处置长期股权投资产生的投资收益	2,500,000.00	
<b>合计</b>	<b>20,012,380.02</b>	<b>244,000,000.00</b>

## 2、按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
南京银茂铅锌矿业有限公司	16,000,000.00	144,000,000.00	本期分红减少
甘肃阳坝铜业有限责任公司		100,000,000.00	本期未分红
<b>合计</b>	<b>16,000,000.00</b>	<b>244,000,000.00</b>	/

## (六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	21,843,329.91	230,262,182.18
加：资产减值准备	-3,901,191.00	115,921.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,729,581.30	1,553,670.34
无形资产摊销	125,284.80	257,236.20
长期待摊费用摊销	285,944.86	
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）		0
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）	15,161,696.49	
投资损失（收益以“－”号填列）	-20,012,380.02	-244,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	27,436,358.56	1,203,919.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	139,938,224.38	16,275,232.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	182,606,849.28	5,668,161.85
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		

现金的期末余额	503,037,751.42	661,592,821.55
减：现金的期初余额	738,886,844.62	429,099,303.26
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	-235,849,093.20	232,493,518.29

## 十二、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

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	12,983,867.84	主要系公司转让大秦黄金及晶泰锂业取得投资收益。
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,930,633.64	主要系子公司银茂矿业取得2013年度矿产资源节约与综合利用奖励资金及摊销的与资产相关的政府补助。
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,529,757.00	
债务重组损益	5,803,105.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-129,288.71	
少数股东权益影响额	22,960.19	
<b>合计</b>	<b>26,141,034.96</b>	

## (二) 净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

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	0.30	0.0059	0.0059
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.0336	-0.0336

## (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

## (1) 资产负债表项目变动说明：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	增减金额	增减比例	说明
货币资金	574,836,075.41	836,810,265.01	-261,974,189.60	-31.31%	注 1



应收账款	39,574,938.89	12,337,286.42	27,237,652.47	220.78%	注 2
预付款项	34,674,858.35	6,532,879.33	28,141,979.02	430.77%	注 3
其他应收款	224,862,084.24	63,198,310.03	161,663,774.21	255.80%	注 4
在建工程	13,211,882.09	9,825,055.72	3,386,826.37	34.47%	注 5
长期股权投资	101,716,857.02		101,716,857.02		注 6
商誉	13,589,844.87	8,711,087.26	4,878,757.61	56.01%	注 7
长期待摊费用	72,197,173.46	39,227,187.16	32,969,986.30	84.05%	注 8
短期借款	150,000,000.00		150,000,000.00		注 9
预收款项	46,706,149.92	35,645,640.08	11,060,509.84	31.03%	注 10
应交税费	56,174,981.97	83,061,029.74	-26,886,047.77	-32.37%	注 11
应付利息	8,520,000.00	27,758,709.68	-19,238,709.68	-69.31%	注 12

注 1、货币资金较期初减少 31.31%，主要系本报告期支付重庆联付通网络结算科技有限公司 1.9 亿元股权交易保证金所致。

注 2、应收账款较期初增长 220.78%，主要是本报告期并入控股子公司龙能科技的报表数据所致。

注 3、预付账款较期初增长 430.77%，主要是本报告新设立控股子公司宇量电池预付设备采购款尚未开票结算所致。

注 4、其他应收款较期初增长 255.80%，主要是本报告期支付重庆联付通网络结算科技有限公司 1.9 亿元股权交易保证金所致。

注 5、在建工程较期初增长 34.47%，主要是本报告期并入控股子公司龙能科技的报表数据所致。

注 6、长期股权投资较期初增加 101,716,857.02 元，主要原因系本期收购了恒通客车 7% 的股权和恒通电动 31% 的股权。

注 7、商誉较期初增长 56.01%，主要是本报告期收购控股子公司龙能科技 85% 股权所形成。

注 8、长期待摊费用较期初增长 84.05%，主要是本期子公司阳坝铜业支付隧道工程款及子公司维西凯龙支付探矿费用所致。

注 9、短期借款较期初增加 1.5 亿元，主要是本报告期子公司阳坝铜业取得甘肃康县农业银行流动资金贷款所致。

注 10、预收账款较期初增长 31.03%，主要是本报告期子公司阳坝铜业及银茂矿业未结算发出精矿粉较期初增加所致。

注 11、应交税费较期初减少 32.37%，主要是本报告期缴纳期初计提的应交税费所致。

注 12、应付利息较期初减少 69.31%，主要是本报告期已将 2013 年 3 月 8 日至 2014 年 3 月 7 日的利息支付所致。

(2) 损益项目变动说明：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	增减金额	增减比例	说明
营业收入	155,066,984.07	221,192,203.43	-66,125,219.36	-29.89%	注 1

投资收益	12,964,031.86		12,964,031.86		注 2
营业外收入	13,352,982.68	237,020.30	13,115,962.38	5533.69%	注 3
所得税费用	7,653,330.49	15,753,818.67	-8,100,488.18	-51.42%	注 4
净利润	3,753,563.93	25,436,038.30	-21,682,474.37	-85.24%	注 5

注 1、营业收入较上年同期减少 29.89%，主要本报告期公司主要矿产品价格受市场因素影响较去年同期大幅降低以及上半年有色金属价格低迷公司对精矿粉的销售安排有所调整所致。

注 2、投资收益较上年同期增加 12,964,031.86 元，主要是本报告期出售子公司大秦黄金所致。

注 3、营业外收入较上年同期增长 5533.69%，主要是本报告期已出售的子公司大秦黄金豁免本公司部分债务以及子公司银茂矿业分摊递延收益所致。

注 4、所得税费用较上年同期减少 51.42%，主要是本报告期实现的税前利润大幅降低所致。

注 5、净利润较上年同期有所降低，主要是主营业务收入较上年同期有所降低所致。

(3) 现金流量项目变动说明：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	增减金额	增减比例	说明
经营活动产生的现金流量净额	-17,502,789.71	49,263,919.48	-66,766,709.19	-135.53%	注 1
投资活动产生的现金流量净额	-344,830,727.98	-175,317,572.12	-169,513,155.86		注 2
筹资活动产生的现金流量净额	96,554,528.09	299,397,933.94	-202,843,405.85	-67.75%	注 3

注 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 135.53%，主要是本报告期受营业收入大幅降低所致。

注 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期有所减少，主要是本报告期支付重庆联付通网络结算科技有限公司 1.9 亿元股权交易保证金所致。

注 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 67.75%，主要是上年同期公司发行公司债券募集资金增加所致。

## 第十节 备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 报告期内公司在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》公开披露过的所有文件的正本和公告稿。
- (三) 载有董事长王成先生签名的 2014 年半年度报告文本。

董事长：王成

四川西部资源控股股份有限公司

2014 年 7 月 21 日