

公司代码：600139

公司简称：西部资源

四川西部资源控股股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人王成、主管会计工作负责人于宗阵及会计机构负责人（会计主管人员）于宗阵声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
报告期内无利润分配预案或资本公积金转增股本预案。
- 六、前瞻性陈述的风险声明
本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	公司债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	27
第十一节	备查文件目录.....	110

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
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
三山矿业	指	广西南宁三山矿业开发有限责任公司
凯龙矿业	指	维西凯龙矿业有限责任公司
龙能科技	指	龙能科技（苏州）有限责任公司
宇量电池	指	苏州宇量电池有限公司
恒能汽车	指	恒能汽车有限公司
伟瓦科技	指	成都伟瓦节能科技有限公司
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
交通租赁、交融租赁	指	重庆市交通设备融资租赁有限公司
开投集团	指	重庆城市交通开发投资（集团）有限公司
长影集团	指	长影集团有限责任公司
联合信用评级有限公司	指	联合评级
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	hua.qin@scxbzy.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	四川绵阳高新区火炬大厦B区
公司注册地址的邮政编码	621000
公司办公地址	四川省成都市锦江区锦江工业开发区毕升路168号
公司办公地址的邮政编码	610063
公司网址	www.scxbzy.com
电子信箱	600139@scxbzy.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

公司于2016年8月31日披露《关于增加指定信息披露媒体的公告》，增加《证券日报》为公司指定信息披露媒体。

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年2月25日
注册登记地点	四川绵阳高新区火炬大厦B区
企业法人营业执照注册号	915107007597278467
税务登记号码	915107007597278467
组织机构代码	915107007597278467

报告期内，公司完成营业执照、组织机构代码证、税务登记证“三证合一”的工商登记手续，并换领新的营业执照，原营业执照注册号变更为统一社会信用代码，其他登记事项未发生变更。

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	505,802,139.82	596,183,122.25	-15.16
归属于上市公司股东的净利润	-115,806,755.11	7,530,438.61	-1,637.85
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润	-95,259,353.09	-87,058,206.54	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-543,878,231.96	58,673,618.18	-1,026.96
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	906,334,902.95	1,023,954,177.58	-11.49
总资产	7,205,260,630.78	8,037,380,663.51	-10.35

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.1750	0.0114	-1,635.09
稀释每股收益(元/股)	-0.1750	0.0114	-1,635.09
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.1439	-0.1315	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-11.99	0.58	减少12.57个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-9.86	-6.68	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明：

报告期内，受国家新能源政策调整的影响，公司新能源客车销量较去年同期大幅下滑，同时公司对交融租赁原股东计提业绩承诺补偿款，导致公司各项利润指标大幅降低。

二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	32,609,347.57	主要系公司转让子公司龙能科技取得的投资收益
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	9,586,951.38	主要系子公司递延收益结转、交融租赁即征即退增值税等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,362,629.52	主要系对交融租赁原股东计提业绩承诺补偿款
少数股东权益影响额	2,260,656.15	
所得税影响额	358,272.40	
合计	-20,547,402.02	

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

2016年上半年,面对错综复杂的国内外形势和持续较大的经济下行压力,有色金属产业仍处于底部运行,加之国家对新能源政策的调整,使公司经营压力持续加大,产品盈利空间逐步缩小。按照年初针对各类产业差异化制定的经营目标和计划,公司积极采取各种措施,加强内部建设,开拓市场,以规避行业风险,努力改善困境,缓解经营压力。

(一) 矿产资源板块

报告期内,针对矿产资源板块,公司以确保安全环保为重点,充分发挥采选技术优势,认真组织生产,大力降本增效,稳步推进在产矿山生产和地质工作,共实现矿石处理量17.95万吨,完成铜精粉销量0.52万吨,铅精粉销量0.58万吨,锌精粉销量0.72万吨,硫精粉销量9.39万吨。

为补充流动资金,缓解资金压力,公司将银茂矿业进行剥离,同时,公司拟收购拥有铌钽矿探矿权的广西防城港创越矿业有限公司、拥有锡矿采矿权的永德县华铜金属矿业有限责任公司、以地质勘查技术服务为主的云南伟力达地球物理勘测有限公司,并拟依托其技术优势,充分发挥协同效应,优化各矿产品种之间的配置,整合公司的矿产资源板块,形成以稀贵金属为主的矿产资源布局。

(二) 新能源汽车板块

报告期内,公司继续对新能源汽车产业链进行培育和整合,对尚不具备规模效应和成本优势,出现持续亏损且未来仍需大量资金投入的龙能科技进行剥离,同时加强对产业链中各在产企业的内部管理,积极开源节流,实施精细化管理。

但是,自 2016 年初新能源汽车“骗补”被曝光以来,国家对新能源汽车政策作出调整,原《节能与新能源汽车示范推广应用工程推荐车型目录》(以下简称“推荐目录”)废止,需按要求重新申报;使用三元锂电池的客车暂停列入新能源汽车推广应用推荐车型目录等等。而公司在搭建新能源产业链时,经多方考察及论证,认为,三元锂电池能量高,循环性能好,是未来锂电池及新能源车的一个重要发展方向,故处于产业链上游的宇量电池主要生产三元锂电池,销售客户为包括恒通客车在内的新能源汽车制造商;同时,按照规划,为能充分发挥协同效应,公司自收购恒通客车后,大力主推的新能源客车车型亦主要配装宇量电池生产的三元锂电池,上述政策的调整,使得宇量电池在本报告期内未签署任何新的订单,而恒通客车进入原推荐目录的 39 款新能源车中的 32 款需重新申报,其中配装三元锂电池车型 22 款,在未取得推荐目录前进行销售,将不能获得国家及地方财政补贴,最终影响新能源客车的销售,其销量较去年同期大幅下滑。公司新能源汽车板块受到较大影响,对公司经营造成较大压力。

报告期内,宇量电池依靠 2015 年签署的订单,完成模组生产 8.83 万个,销售 7.90 万个,电池组生产 1,111 组,销售 496 组,实现销售收入 6,293.31 万元,其中,向恒通客车实现 21.35 万元,占其销售收入的 0.34%;恒通客车完成客车生产 548 辆,同比下降 30.10%,销售 526 辆,同比下降 35.30%,实现销售收入 17,678.90 万元,同比下降 54.20%,其中,新能源客车实现销售 36 辆,同比下降 82.44%。

鉴于此,为满足国家对新能源客车的要求,宇量电池对目前的产品方向重新进行规划,包括加大磷酸铁锂电池的生产,将原客车销售客户着力向物流车客户调整等;恒通客车已陆续开发及申报近 20 个新能源产品,正在等待国家启动第 4 批推广目录的申报工作。

(三) 体育文化影视板块

2015 年 11 月,公司与长影集团、控股股东四川恒康签订合作备忘录,拟通过资产置换方式与长影集团展开合作,涉足体育文化影视行业,并拟在上海设立 5 家全资子公司。

在上述备忘录签署后,交易双方就交易方案积极与吉林省国资委、吉林省宣传部等主管部门进行了多次沟通,但未取得实质性进展,能否取得吉林省国资委、吉林省宣传部的批复文件以及取得的时间仍不能确定。公司无法就合作模式、未来规划与长影集团进行深入探讨,无法就此形成成熟的合作方案,无法判断该事项是否能与公司设立的影视体育文化产业全资子公司的业务产生协同效应,加之目前市场环境的变化,公司决定终止上述事项,并注销已成立的具有相关业务的 3 家全资子公司。

报告期内,受国家新能源政策调整的影响,同时公司对交融租赁原股东计提业绩承诺补偿款,导致公司各项利润指标大幅降低,公司实现营业收入 50,580.21 万元,较上年同期降低 15.16%;实现利润总额-11,306.06 万元,较上年同期降低 536.60%;归属于上市公司股东的净利润-11,580.68 万元,较上年同期降低 1,637.85%。

(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	505,802,139.82	596,183,122.25	-15.16
营业成本	375,096,523.76	444,914,985.70	-15.69
销售费用	36,639,296.74	26,268,301.74	39.48
管理费用	143,223,165.82	143,102,300.60	0.08
财务费用	51,212,578.02	46,410,708.01	10.35

经营活动产生的现金流量净额	-543,878,231.96	58,673,618.18	-1,026.96
投资活动产生的现金流量净额	49,457,168.62	102,627,786.03	-51.81
筹资活动产生的现金流量净额	125,852,469.36	-176,303,482.45	不适用
研发支出	16,423,503.43	15,386,384.40	6.74

营业收入变动原因说明:主要系受国家新能源政策调整的影响,公司新能源客车销量较上年同期大幅下滑所致;

营业成本变动原因说明:主要系本期销量下降造成营业成本相应下降所致;

销售费用变动原因说明:主要系子公司宇量电池上年同期尚未正式投产销售,本期正常生产销售,产生相关的销售费用所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系交融租赁本期贷款净增加额下降所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期处置子公司产生的现金流入较上年同期减少所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期融资借款增加所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内,公司利润构成及来源未发生重大变动。

(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

A、2013年3月,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,公司向社会公开发行总额为人民币6亿元的公司债券,于2013年4月12日起在上交所挂牌交易,债券简称:12西资源,债券代码:122237。

2016年1月11日,公司发布《关于“12西资源”公司债券上调票面利率的公告》、《关于“12西资源”公司债券回售的公告》,本期债券在存续期前3年票面利率为5.68%,在其存续期的前3年内固定不变;在本期债券存续期的第3年末,公司上调本期债券的票面利率182个基点,即本期债券存续期后2年的票面利率为7.50%固定不变(本期债券采用单利按年计息,不计复利,逾期不另计利息)。

2016年3月9日,公司发布《关于“12西资源”公司债券回售实施结果的公告》,本次回售金额为人民币478,673,000元,回售实施完毕后,“12西资源”在上交所上市并交易的数量由600,000,000元人民币变更为121,327,000元人民币。

报告期内,公司足额、按时地完成2015年付息和回售资金发放工作。

B、2015年10月,经公司第八届董事会第三十次会议审议通过,同意公司向不超过10名特定投资者非公开发行股票募集资金总额(含发行费用)不超过18.70亿元(含本数),扣除发行费用后全部用于扩建年产1,000万只锂离子动力电池项目、新能源电动客车技改项目、向重庆市交通设备融资租赁有限公司增资以及偿还银行贷款等用途。

2016年7月,考虑到国内资本市场环境及监管政策法规已经发生了诸多变化,经与各方多次商讨沟通,结合目前现状及实际情况,公司审慎研究,决定终止本次非公开发行股票相关事项。

C、2015年7月,为补充流动资金,缓解资金压力,经第八届董事会第四十九次会议审议通过,公司拟通过在产权交易所公开挂牌的方式出售银茂矿业80%股权,本次交易构成重大资产重组。

截至目前，公司已披露根据上海证券交易所审核后修订的重大资产出售预案，银茂矿业 80% 股权的审计、评估工作尚未完成，公司正积极推进本次重大资产出售的相关工作，尽快完成上述审计、评估工作，并提交董事会会议审议通过后，启动挂牌程序。

(3) 经营计划进展说明

2016 年上半年，公司矿产资源板块平稳运行，基本完成各项生产计划；而新能源汽车板块受国家新能源政策调整的影响，生产订单不饱和，业绩大幅下滑。报告期内，公司实现营业收入 50,580.21 万元，完成全年计划的 22.78%。

(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 (%)
采掘业	126,752,130.05	90,726,811.17	28.42	28.41	54.24	减少 11.99 个百分点
金融业	118,896,192.02	69,613,946.87	41.45	14.21	77.64	减少 20.91 个百分点
汽车制造业	164,814,590.88	157,703,317.84	4.64	-48.43	-43.01	减少 9.08 个百分点
锂离子电池及材料制造业	88,174,061.54	51,792,917.90	41.26	77.36	1.59	增加 43.81 个百分点
合计	502,732,263.30	373,210,056.39	25.76	-13.34	-13.53	增加 0.17 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	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 (%)
矿产品	126,752,130.05	90,726,811.17	28.42	28.41	54.24	减少 11.99 个百分点
融资服务	118,896,192.02	69,613,946.87	41.45	14.21	77.64	减少 20.91 个百分点
客车	164,814,590.88	157,703,317.84	41.26	-48.43	-43.01	减少 9.08 个百分点
锂电池及材料	88,174,061.54	51,792,917.90	41.45	77.36	1.59	增加 43.81 个百分点
合计	502,732,263.30	373,210,056.39	25.76	-13.34	-13.53	增加 0.17 个百分点

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 (%)
国内销售	499,905,624.48	-13.43
海外销售	2,826,638.82	8.03
合计	502,732,263.30	-13.34

(三) 核心竞争力分析

1、拥有多年整合经营管理及风险控制经验

公司自 2008 年实施重大资产重组，主营业务变更以来，即确立了以兼并收购为方式，优化资源配置的战略举措。近年来，为适应市场变化，公司多次通过兼并收购等方式，进行了业务转型，整合了多家新建和并购的企业，充分利用积累经营管理经验，积极对各业务环节进行培育和调整，对前景较好的产业加大投入，尽快推动改扩建，对短期不能产生利润，且离产业化尚需一定时间的子公司进行适度调整，以集中各方优势。

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

2、矿山资源优势

经过多年的发展运作，公司已成为铜、黄金、银为主的多矿种采选企业，多金属布局已经初具规模，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；同时，公司拥有的铜等资源品位较高，持续为公司带来较强的盈利能力，保障公司稳定业绩。

3、优秀的技术专家团队及技术创新

公司高度重视技术研发，特别是针对新能源汽车客车业务板块，设有研发中心和技术中心，引进毛焕宇等多位国际知名的锂电池生产专家和新能源客车销售专业人士，聘请并组建了经验丰富、技术力量雄厚的新能源汽车研发、生产和销售人才和团队，为公司的新能源板块提供人才和技术支撑。

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期内，经第八届董事会第三十八次会议审议通过，同意公司在上海设立 5 家全资子公司，注册资本均为 5,000 万元，以开展影视文化体育业务。2016 年 3 月，公司分别完成其中 3 家全资子公司的工商登记工作，尚未正式开展业务。2016 年 7 月，经第八届董事会第四十九次会议审议通过，同意公司注销已设立的上述子公司，并不再继续办理其余 2 家全资子公司的设立登记工作。截至公司董事会批准注销上述子公司之日，公司尚未对其进行注册资本的实缴，上述子公司的清算注销工作正积极推进中，尚未最终完成。

2016 年 8 月，公司分别与交易对方签署框架协议，拟以现金方式收购云南伟力达地球物理勘测有限公司 100% 股权、广西防城港创越矿业有限公司不超过 51% 股权及永德县华铜金属矿业有限责任公司不超过 51% 股权。截至本报告披露日，上述标的资产的审计评估及相关尽职调查工作正积极推进中，尚未签署正式的收购协议。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司分析如下：

单位：万元

公司名称	业务性质及主要产品	注册资本	持股比例 (%)	总资产	净资产	净利润
甘肃阳坝铜业有限责任公司	铜矿石、铜精矿采选、销售	2,500	100.00	32,379.44	7,157.75	276.67
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	80.00	41,537.77	18,844.47	-416.95
苏州宇量电池有限公司	动力电池的研发、销售。	20,000	80.00	25,833.18	5,985.80	680.76
重庆恒通客车有限公司	客车的生产销售	22,800	66.00	102,162.71	28,834.11	-3,413.46
重庆市交通设备融资租赁有限公司	融资租赁服务	100,000	58.40	394,036.02	118,361.29	3,312.65
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	新能源汽车动力系统研发制造以及新能源汽车整车集成销售	10,000	66.00	33,056.02	18,113.53	-358.72

注：上表数据为子公司个别报表数据。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

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
南京银茂栖霞山铅锌矿区改扩建工程	7,000	深部开拓工程已完成两个终端的开拓掘进工程，产出副产矿石，正进行主井安装及安全设施相关工程的施工。	850	2,611.54	尚未实现收益

宇量电池动力电池生产线扩产建设工程	10,000	第一期扩产建设工程全部建设完成, 相关设备正调试中。	2,199	3,499	受国家政策影响, 尚未正常投入生产, 尚未实现收益。
合计	17,000	/	3,049	6,110.54	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经公司 2015 年年度股东大会审议通过, 公司 2015 年度不进行利润分配, 也不进行资本公积金转增股本。

报告期内, 公司无利润分配方案的执行或调整情况。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

(三) 转增股本预案

三、其他披露事项

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

适用 不适用

为满足国家对新能源客车的要求, 宇量电池及恒通客车积极采取措施, 以应对国家政策变化对公司新能源板块的影响, 但尚需一定的时间及资金投入, 将对公司生产经营产生不利影响, 而预计有色金属产业短期内仍将处于底部运行, 加之计提对交融租赁原股东的业绩补偿款, 预计下一报告期预计公司的累计净利润可能为亏损。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 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

适用 不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
---------	------

公司累计涉及诉讼的案件	公司于2016年4月29日披露的临2016-048号《涉及诉讼的公告》、2016年7月25日披露的临2016-079号《诉讼进展公告》。
-------------	--

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

无

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

(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
<p>2015 年 11 月，公司与长影集团、控股股东四川恒康签署《备忘录》及《〈备忘录〉之补充条款》，拟以部分资产与长影集团拥有的部分土地资产的公司股权进行置换。交易完成后，四川恒康未来以转让其持有的公司股份向长影集团购买公司置出的资产。</p> <p>2016 年 7 月，公司终止上述事项。</p>	<p>公司于 2015 年 11 月 12 日披露的临 2015-088 号《关于签署〈备忘录〉的公告》、2015 年 11 月 13 日披露的临 2015-093 号《关于签署〈〈备忘录〉之补充条款〉的公告》、2016 年 7 月 27 日披露的临 2016-087 号《关于终止〈备忘录〉及补充条款的公告》。</p>
<p>经第八届董事会第四十六次会议审议通过，同意公司转让龙能科技 85% 股权。</p>	<p>公司于 2016 年 5 月 20 日披露的临 2016-058 号《关于转让控股子公司股权的公告》。</p>
<p>经第八届董事会第四十九次会议审议通过，同意公司通过在产权交易所公开挂牌的方式对外转让所持有的银茂矿业 80% 股权。</p>	<p>公司于 2016 年 7 月 27 日披露的临 2016-081 号《第八届董事会第四十九次会议决议公告》及《重大资产出售预案》、2016 年 8 月 15 日披露的《重大资产出售预案（修订稿）》。</p>
<p>2016 年 8 月，公司分别与交易对方签署框架协议，拟以现金方式收购云南伟力达地球物理勘测有限公司 100% 股权、广西防城港创越矿业有限公司不超过 51% 股权及永德县华铜金属矿业有限责任公司不超过 51% 股权。</p>	<p>公司于 2016 年 8 月 15 日披露的临 2016-105 号《关于签署〈框架协议〉的公告》。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

关联债权债务往来

已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

1、经第八届董事会第三十九次会议、公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司向控股股东四川恒康申请不超过 3 亿元（含）的无息借款，用于补充流动资金、归还债务等，可分次循环使用，每笔借款期限不超过一年，公司与子公司对该项借款无任何抵押或担保，具体的借款金额根据公司实际经营情况确定。

报告期内，公司及控股子公司累计向四川恒康借款 1.18 亿元，截至本报告期末，借款余额为 1.13 亿元。

2、经第八届董事会第四十三次会议审议通过，为补充运营资金，同意公司向国投泰康信托有限公司申请总额不超过人民币 4.7 亿元（含）的借款，向大业信托有限责任公司申请总额不超过

人民币 0.9 亿元（含）的借款，借款期限均为 12 个月，由公司控股股东四川恒康及实际控制人阙文彬先生提供连带责任保证担保。

3、经第八届董事会第四十七次会议审议通过，为补充运营资金，同意公司向中国长城资产管理公司成都办事处及关联方长城资本管理有限公司申请融资，德阳银行股份有限公司成都分行受托向本公司发放总额不超过人民币 4 亿元（含）的委托贷款，期限为 3 个月，公司以所持有的交通租赁 57.5%股权、恒通客车 41%股权为上述贷款提供质押担保，公司控股股东四川恒康及实际控制人阙文彬先生为上述贷款提供连带责任保证担保；同时，在公司将上述符合质押条件的股权办理质押登记至德阳银行成都分行名下前，由实际控制人阙文彬先生以持有的恒康医疗集团股份有限公司 3,100 万股股权为上述贷款提供过渡期质押担保。

截至本报告期末，交通租赁、恒通客车股权质押登记手续均已办理完毕，实际控制人阙文彬先生就公司上述贷款提供的过渡期质押担保责任相应解除，但仍为公司上述贷款提供连带责任保证担保。

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	52,500.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	75,202.55
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	75,202.55
担保总额占公司净资产的比例（%）	42.41
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	65,052.55
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	65,052.55
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(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
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	四川恒康、阙文彬	关于避免同业竞争的承诺	承诺时间:2008年2月14日、2014年12月2日、2016年7月26日;承诺期限:与本公司存在关联关系期间。	是	是		
	解决关联交易	同上	关于规范关联交易的承诺	同上	是	是		
	其他	同上	关于保证上市公司独立性的承诺	承诺时间:2008年2月14日、2014年12月2日、2016年7月26日;承诺期限:作为控股股东、实际控制人期间。	是	是		
	其他	同上	关于促使西部资源解除对银茂矿业担保责任或由其承担该担保责任的承诺	承诺时间:2016年7月26日;承诺期限:直至本次《重大资产出售协议》约定的银茂矿业交割日。	是	是		
	解决同业竞争	四川恒康	关于托河-柯家河探矿权的承诺	承诺时间:2008年2月5日;承诺期限:直至其采矿权转让时。	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	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	是		
	其他	同上	关于9,444.01万元或有负债的承诺	承诺时间:2008年8月9日;承诺期限:无限期。	否	是		
	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	承诺时间:2008年11月4日;承诺期限:无限期。	否	是		
	盈利预测及补偿	同上	关于承担西部资源向开投集团承诺支付的利润补偿款的承诺	承诺时间:2014年12月2日;承诺期限:交融租赁股权过户后的五个会计年度。	是	是		
	其他	西部资源	关于形成年产不低于1.5万辆客车规模的承诺	承诺时间:2014年5月20日;承诺期限:自恒通客车股权过户后的三年内。	是	是		
盈利预测及补偿	同上	关于向开投集团支付利润补	承诺时间:2014年12月2日;承诺期限:交通租赁	是	是			

			偿款的承诺	股权过户后的五个会计年度。				
	置入资产价值保证及补偿	同上	关于拟出售股权、财产权利完整的承诺	承诺时间:2016年7月26日;承诺期限:直至本次《重大资产出售协议》约定的银茂矿业交割日。	是	是		
	其他	同上	关于解除对银茂矿业担保责任的承诺	承诺时间:2016年7月26日;承诺期限:直至本次《重大资产出售协议》约定的银茂矿业交割日。	是	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	四川恒康、阙文彬	关于避免同业竞争的承诺	承诺时间:2010年12月8日;承诺期限:与本公司存在关联关系期间。	是	是		
	解决关联交易	同上	关于减少和规范关联交易的承诺	同上	是	是		

在公司与交融租赁原股东重庆城市交通开发投资(集团)有限公司、重庆市交通融资担保有限公司、重庆重客实业发展有限公司签署的有关转让交融租赁 57.55%股权的《股权转让协议》中公司承诺:“保证交融租赁每年实现不低于人民币 3.5 亿元的可分配净利润。如未完成,公司应采取各种措施确保公司原股东(指届时依旧持有交融租赁股权的公司原股东)按其持股比例取得与前述净利润对应的资金回报。”

报告期内,交融租赁实现净利润 3,312.65 万元,公司据此计提对原股东的业绩承诺补偿款 6,039.74 万元。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、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

适用 不适用

1、2016年2月1日,公司实际控制人阙文彬先生收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》(沪证专调查字 2016124 号),因涉嫌违反证券法律法规,根据《中华人民共和国证券法》的有关规定,中国证券监督管理委员会决定对其立案稽查。

截至本报告披露日,尚未收到相关部门就上述立案稽查事项的结论性意见或决定,后续公司将根据该事项的进展情况严格履行信息披露义务。

2、报告期内,上海证券交易所由于公司启动重大事项不审慎,导致公司股票多次长期停牌,同时,公司业务转型等公告信息披露不完整,未充分揭示风险等事宜,违反《上海证券交易所股票上市规则》和《上市公司重大资产重组信息披露及停复牌业务指引》相关规定,对上市公司和时任公司董事长王成予以通报批评,对时任公司董事会秘书王娜予以监管关注。

公司将以此为鉴,向董监高人员宣讲相关法律法规,通过组织实地考察、专题讨论等多种方式,进一步提升管理层勤勉尽责意识、规范运作和决策能力,审慎决策,以及加强相关人员对业务规则的学习和信息披露工作的管理。

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、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。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。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

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

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

2016年7月，四川恒康与自然人朱啸签署《流通股股票转让协议》，约定通过协议转让方式，将其持有的西部资源3,320万股流通股股票转让给朱啸，转让价格为12.35元/股，转让总价为人民币41,000万元，转让条件为朱啸经公司临时股东大会审议通过出任西部资源董事，转让时间为朱啸出任西部资源董事后3个月内完成。

截至本报告披露日，公司董事会已于第八届董事会第四十九次会议提名朱啸为候选董事，尚未提交股东大会审议，公司将按照法定程序，尽快完成选举工作。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	49,230
---------------	--------

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

单位:股

前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增	期末持股数	比例	持有有	质押或冻结情况	股东性

(全称)	减	量	(%)	限售条件股份数量	股份状态	数量	质
四川恒康发展有限责任公司	0	267,835,141	40.46	0	质押	227,140,000	境内非国有法人
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	0	6,317,039	0.95	0	未知	0	未知
杨建民	-9,140,100	6,059,400	0.92	0	未知	0	境内自然人
范钦宝	-326,200	4,919,700	0.74	0	质押	4,910,000	境内自然人
张秀娟	-2,126,612	3,750,100	0.57	0	未知	0	境内自然人
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产金润24号资产管理计划	0	3,451,300	0.52	0	未知	0	未知
中国建设银行股份有限公司—富国中证新能源汽车指数分级证券投资基金	-1,434,600	3,149,258	0.48	0	未知	0	未知
中国农业银行股份有限公司—华夏复兴混合型证券投资基金	2,868,221	2,868,221	0.43	0	未知	0	未知
陈美兰	2,747,400	2,747,400	0.42	0	未知	0	境内自然人
潘深田	2,610,000	2,610,000	0.39	0	未知	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
四川恒康发展有限责任公司	267,835,141		人民币普通股	267,835,141			
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	6,317,039		人民币普通股	6,317,039			
杨建民	6,059,400		人民币普通股	6,059,400			
范钦宝	4,919,700		人民币普通股	4,919,700			
张秀娟	3,750,100		人民币普通股	3,750,100			
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产金润24号资产管理计划	3,451,300		人民币普通股	3,451,300			
中国建设银行股份有限公司—富国中证新能源汽车指数分级证券投资基金	3,149,258		人民币普通股	3,149,258			
中国农业银行股份有限公司—华夏复兴混合型证券投资基金	2,868,221		人民币普通股	2,868,221			

陈美兰	2,747,400	人民币普通股	2,747,400
潘深田	2,610,000	人民币普通股	2,610,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述其余股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件：

截至本报告期末，公司无有限售条件股份。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
谢跃红	总经理	离任	个人原因
黄碧英 (HUANG BIYING)	副总经理	离任	个人原因
王成	董事长	离任	个人原因
宋佳宁	副总经理	离任	个人原因
王哲	副总经理	离任	个人原因
康颖秋	副总经理	离任	个人原因
王勇	董事、财务总监	离任	工作调整
于宗阵	职工监事	离任	工作调整
于宗阵	财务总监	聘任	新任
詹培	职工监事	选举	新任

三、其他说明

由于王成先生、王勇先生董事的辞职将导致公司董事会成员低于法定最低人数，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，其辞去公司董事的申请将在本公司股东大会选举新任董事后方可生效，在此之前，王成先生、王勇先生仍将按照法律、法规以及《公司章程》的规定履行董事长职责，其中，王成先生将继续代行总经理职责。

第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、公司债券基本情况

单位:万元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所	付息兑付情况	投资者适当性安排
四川西部资源控股股份有限公司2012年公司债券	12西资源	122237	2013年3月8日	2018年3月8日	12,132.70	7.50%	本次债券采用单利按年计息,不计复利。每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所	报告期内,按时、足额完成2015年付息和回售资金发放工作	网上面向:开立A股证券账户的社会公众投资者 网下面向:开立A股证券账户的机构投资者

公司债券其他情况的说明:

根据《四川西部资源控股股份有限公司2012年公开发行公司债券募集说明书》(以下简称“募集说明书”),公司有权决定是否在本期债券(债券简称:12西资源,债券代码:122237)存续期的第3年末上调其后2年的票面利率,债券持有人有权选择在本期债券第3个计息年度付息日,将其持有的本期债券全部或部分按面值回售给本公司,或选择继续持有本期债券。

2016年1月11日,公司发布《关于“12西资源”公司债券上调票面利率的公告》、《关于“12西资源”公司债券回售的公告》,本期债券在存续期前3年票面利率为5.68%,在其存续期的前3年内固定不变;在本期债券存续期的第3年末,公司上调本期债券的票面利率182个基点,即本期债券存续期后2年的票面利率为7.50%固定不变(本期债券采用单利按年计息,不计复利,逾期不另计利息)。

2016年3月9日,公司发布《关于“12西资源”公司债券回售实施结果的公告》,本次回售金额为人民币478,673,000元,回售实施完毕后,“12西资源”在上交所上市并交易的数量由600,000,000元人民币变更为121,327,000元人民币。

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路48号中信证券大厦
	联系人	聂磊、朱鸽
	联系电话	010-60838888
资信评级机构	名称	联合信用评级有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街2号PICC大厦12层

三、公司债券募集资金使用情况

公司于2013年3月8日发行“12西资源”,并于2013年4月12日在上交所挂牌上市,本次发行共募集资金6亿元,扣除承销费,募集资金净额为5.96亿元。

截至本报告期末,本期债券募集资金专项账户余额为0元,募集资金已按照募集说明书披露的用途,全部用于补充公司流动资金,募集资金专项账户运作规范。

报告期内,本次募集资金的存放与使用符合相关规定,未发生募集资金管理方面的违规情形。

四、公司债券资信评级机构情况

报告期内,公司委托联合评级对本公司2013年发行的“12西资源”公司债券进行了跟踪信用评级。

2016年6月24日，联合评级在对本公司2015年度经营状况及相关行业进行综合分析评估的基础上，出具了《四川西部资源控股股份有限公司公司债券2016年跟踪评级报告》，公司主体长期信用评级结果为“AA-”，评级展望为“负面”；“12西资源”评级结果为“AA-”。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

为充分、有效地维护债券持有人的利益，公司制定并严格执行资金管理计划，安排专门部门与人员具体负责，充分发挥债券受托管理人的作用，严格履行信息披露义务，形成一套确保债券安全付息、兑付的保障措施，以确保“12西资源”的按时、足额付息及偿付。

报告期内，公司足额、按时地完成2015年付息和回售资金发放工作。

六、公司债券持有人会议召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

七、公司债券受托管理人履职情况

报告期内，“12西资源”债券受托管理人中信证券股份有限公司严格按照《四川西部资源控股股份有限公司2012年公司债券受托管理人协议》约定，履行受托管理人职责。

八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)	变动原因
流动比率	0.82	1.21	39.00	
速动比率	0.76	1.14	43.00	
资产负债率	75.39%	76.26%	-0.82	
贷款偿还率	100%	100%		
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	0.43	3.05	-85.90	
利息偿付率	100%	100%		

九、报告期末公司资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,118,669.62	保证金
应收票据	5,300,000.00	开具应付票据质押
固定资产	141,727,914.65	公司贷款质押
长期应收款	2,873,067,060.92	公司贷款质押
交融租赁 56.65%股权	620,790,127.65	公司贷款质押
恒通客车 41%股权	227,188,334.83	公司贷款质押
宇量电池 80%股权	40,000,000.00	公司贷款质押
三山矿业 100%股权	203,300,000.00	公司贷款质押
凯龙矿业 100%股权	183,769,800.00	公司贷款质押
合计	4,346,261,907.67	/

另外，公司向国投泰康信托有限公司申请借款 47,000 万元，用于补充流动资金，借款期限为 2016 年 3 月 4 日至 2017 年 3 月 3 日。同时，根据双方签署的《股权质押合同》，将银茂矿业 80% 股权追加质押于国投泰康信托有限公司，并于 2016 年 8 月 1 日办理完毕质押登记。

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

截至本报告期末，公司未发行其他债券和债务融资工具。

十一、公司报告期内的银行授信情况

截至本报告期末，公司及控股子公司在各银行申请的授信总额为 49.25 亿元，已使用授信额度为 28.33 亿元，未使用 20.92 亿元。

十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司严格履行已披露的募集资金说明书相关约定或承诺，按时兑付公司债券利息、发放回售资金，未有损害债券投资者利益的情况发生。

十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

1、报告期内，公司控股股东四川恒康筹划与公司有关的部分股权转让事宜，但由于最终未能就交易的具体条款达成一致，经四川恒康慎重考虑及与中介机构沟通论证后，决定终止股权转让的相关事宜。

2016 年 7 月，四川恒康与自然人朱啸签署《流通股转让协议》，约定通过协议转让方式，将其持有的西部资源 3,320 万股流通股转让给朱啸，转让价格为 12.35 元/股，转让总价为人民币 41,000 万元，转让条件为朱啸经公司临时股东大会审议通过出任西部资源董事，转让时间为朱啸出任西部资源董事后 3 个月内完成。

截至本报告披露日，公司董事会已于第八届董事会第四十九次会议提名朱啸为候选董事，尚未提交股东大会审议，公司将按照法定程序，尽快完成选举工作。

2、报告期内，有色金属产业仍处于底部运行，加之国家对新能源政策的调整，致使公司新能源客车销量较去年同期大幅下滑，同时公司对交融租赁原股东计提业绩承诺补偿款，公司业绩出现亏损，实现归属于上市公司股东的净利润-1.16 亿元。

报告期内，公司对尚不具备规模效应和成本优势，出现持续亏损且未来仍需大量资金投入的龙能科技进行剥离。

2016 年 7 月，为补充流动资金，缓解资金压力，经第八届董事会第四十九次会议审议通过，同意公司通过在产权交易所公开挂牌的方式，出售银茂矿业 80% 股权。截至目前，公司正积极推进次重大资产出售的相关工作，尽快完成上述审计、评估工作，并提交董事会会议审议通过后，启动挂牌程序。

3、报告期内，公司新增累计借款 5.25 亿元，占 2016 年 6 月 30 日净资产 29.80%，公司融资渠道畅通，不存在逾期借款和银行不良记录。

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016 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	期初余额
流动资产：			
货币资金		420,335,537.56	866,681,809.54
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		48,834,960.00	27,185,228.82
应收账款		566,172,699.68	624,543,409.54
预付款项		45,827,616.49	12,837,168.31
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		100,694,974.87	78,792,996.34
买入返售金融资产			
存货		159,538,461.14	179,381,853.89
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		962,077,837.72	1,041,478,147.94
其他流动资产		56,817,747.78	46,920,147.98
流动资产合计		2,360,299,835.24	2,877,820,762.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		2,742,950,058.42	2,978,768,594.45
长期股权投资		5,370,015.50	5,882,890.95
投资性房地产		64,094,527.01	65,432,011.59
固定资产		576,291,378.50	587,662,395.47
在建工程		7,064,884.83	11,385,218.92
工程物资		19,328.80	48,300.66
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,057,361,187.35	1,109,431,201.44

开发支出			
商誉		277,406,538.52	277,406,538.52
长期待摊费用		59,921,882.65	67,233,397.38
递延所得税资产		38,512,884.21	39,977,564.82
其他非流动资产		15,968,109.75	16,331,786.95
非流动资产合计		4,844,960,795.54	5,159,559,901.15
资产总计		7,205,260,630.78	8,037,380,663.51
流动负债：			
短期借款		1,401,918,754.58	434,060,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			106,081,060.16
衍生金融负债			
应付票据		155,992,035.94	356,741,223.52
应付账款		367,728,662.22	401,851,860.32
预收款项		37,798,765.78	61,682,367.26
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		35,016,129.17	54,373,390.61
应交税费		44,312,329.41	45,167,796.63
应付利息		10,444,501.08	33,490,440.41
应付股利		87,041,344.74	87,041,344.74
其他应付款		211,786,577.47	174,055,292.37
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		523,024,344.17	613,787,114.93
其他流动负债		1,445,005.59	1,381,012.40
流动负债合计		2,876,508,450.15	2,369,712,903.35
非流动负债：			
长期借款		2,022,818,450.70	2,785,889,399.50
应付债券		119,852,069.13	598,114,858.79
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		110,874,674.70	138,849,398.05
长期应付职工薪酬			
专项应付款		8,437,000.00	8,437,000.00
预计负债		193,934,184.51	122,863,413.78
递延收益		62,061,300.07	66,564,093.25
递延所得税负债		37,536,085.13	39,100,389.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,555,513,764.24	3,759,818,552.89
负债合计		5,432,022,214.39	6,129,531,456.24
所有者权益			

股本		661,890,508.00	661,890,508.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		379,009,664.66	379,009,664.66
减：库存股			
其他综合收益		942,966.63	942,966.63
专项储备		17,341,830.99	19,154,350.51
盈余公积		84,172,640.73	84,172,640.73
一般风险准备			
未分配利润		-237,022,708.06	-121,215,952.95
归属于母公司所有者权益合计		906,334,902.95	1,023,954,177.58
少数股东权益		866,903,513.44	883,895,029.69
所有者权益合计		1,773,238,416.39	1,907,849,207.27
负债和所有者权益总计		7,205,260,630.78	8,037,380,663.51

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：于宗阵

会计机构负责人：于宗阵

母公司资产负债表

2016 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	期初余额
流动资产:			
货币资金		5,734,424.17	6,425,599.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		7,464,333.39	6,574,500.04
预付款项		27,530,000.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款		158,627,929.71	158,195,322.95
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,468.51	21,472.48
流动资产合计		199,376,155.78	171,216,894.91
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,708,206,970.85	2,804,082,611.77
投资性房地产		53,586,970.87	54,778,289.47
固定资产		1,554,213.81	1,977,544.12
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		7,304,548.01	7,475,007.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,720,000.00	3,200,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,773,372,703.54	2,871,513,453.19
资产总计		2,972,748,859.32	3,042,730,348.10
流动负债:			
短期借款		916,918,754.58	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			

预收款项			
应付职工薪酬		468,322.56	1,447,170.14
应交税费		4,623,982.67	4,705,515.43
应付利息		7,370,819.18	28,422,059.69
应付股利		56,627.55	56,627.55
其他应付款		399,120,738.60	426,144,091.10
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			200,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,328,559,245.14	660,775,463.91
非流动负债：			
长期借款			198,010,000.00
应付债券		119,852,069.13	598,114,858.79
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		175,588,588.08	115,191,152.03
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		295,440,657.21	911,316,010.82
负债合计		1,623,999,902.35	1,572,091,474.73
所有者权益：			
股本		661,890,508.00	661,890,508.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		475,961,495.46	475,961,495.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		78,172,640.73	78,172,640.73
未分配利润		132,724,312.78	254,614,229.18
所有者权益合计		1,348,748,956.97	1,470,638,873.37
负债和所有者权益总计		2,972,748,859.32	3,042,730,348.10

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：于宗阵

会计机构负责人：于宗阵

合并利润表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		505,802,139.82	596,183,122.25
其中:营业收入		505,802,139.82	596,183,122.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		600,740,137.72	666,621,972.86
其中:营业成本		375,096,523.76	444,914,985.70
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		7,051,401.88	9,058,963.84
销售费用		36,639,296.74	26,268,301.74
管理费用		143,223,165.82	143,102,300.60
财务费用		51,212,578.02	46,410,708.01
资产减值损失		-12,482,828.50	-3,133,287.03
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-194,149.04	
投资收益(损失以“-”号填列)		32,398,374.11	91,188,300.15
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)		-62,733,772.83	20,749,449.54
加:营业外收入		10,703,392.16	9,225,655.96
其中:非流动资产处置利得		10,000.00	
减:营业外支出		61,030,239.74	4,079,123.02
其中:非流动资产处置损失		301,901.99	234,687.20
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-113,060,620.41	25,895,982.48
减:所得税费用		8,255,391.39	13,890,201.31
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-121,316,011.80	12,005,781.17
归属于母公司所有者的净利润		-115,806,755.11	7,530,438.61
少数股东损益		-5,509,256.69	4,475,342.56
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-121,316,011.80	12,005,781.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		-115,806,755.11	7,530,438.61
归属于少数股东的综合收益总额		-5,509,256.69	4,475,342.56
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.1750	0.0114
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.1750	0.0114

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

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：于宗阵

会计机构负责人：于宗阵

母公司利润表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,432,060.09	2,010,116.20
减:营业成本		1,191,318.60	1,191,318.60
营业税金及附加		73,175.96	112,566.50
销售费用			
管理费用		16,981,168.83	20,168,680.30
财务费用		40,192,051.29	34,155,262.93
资产减值损失		3,611,184.84	-10,564,321.90
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)		-875,640.92	312,167,449.02
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)		-61,492,480.35	269,114,058.79
加:营业外收入			
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		60,397,436.05	2,572,691.00
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-121,889,916.40	266,541,367.79
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-121,889,916.40	266,541,367.79
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-121,889,916.40	266,541,367.79
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:王成

主管会计工作负责人:于宗阵

会计机构负责人:于宗阵

合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		320,627,721.91	1,190,429,101.28
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		-443,272,692.90	
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		119,230,686.42	
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		3,524,929.11	909,067.67
收到其他与经营活动有关的现金		31,380,524.49	180,570,273.26
经营活动现金流入小计		31,491,169.03	1,371,908,442.21
购买商品、接受劳务支付的现金		486,991,206.24	879,013,947.46
客户贷款及垫款净增加额		-289,863,730.74	
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		69,179,806.07	
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		138,782,408.80	134,747,362.22
支付的各项税费		45,787,317.16	89,283,995.82
支付其他与经营活动有关的现金		124,492,393.46	210,189,518.53
经营活动现金流出小计		575,369,400.99	1,313,234,824.03
经营活动产生的现金流量净额		-543,878,231.96	58,673,618.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,451.20	637,020.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		94,710,772.32	125,934,817.86
收到其他与投资活动有关的现金			612,389.29
投资活动现金流入小计		94,791,223.52	127,184,227.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,334,054.90	7,421,971.72
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			17,134,469.40
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,334,054.90	24,556,441.12

投资活动产生的现金流量净额		49,457,168.62	102,627,786.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,431,000,000.00	679,891,609.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		232,780,522.80	240,854,943.63
筹资活动现金流入小计		1,663,780,522.80	920,746,552.83
偿还债务支付的现金		1,399,193,609.20	699,770,142.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,900,678.84	109,373,313.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			9,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		58,833,765.40	287,906,578.93
筹资活动现金流出小计		1,537,928,053.44	1,097,050,035.28
筹资活动产生的现金流量净额		125,852,469.36	-176,303,482.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32,916.52	16,779.35
五、现金及现金等价物净增加额		-368,535,677.46	-14,985,298.89
加：期初现金及现金等价物余额		737,762,545.40	578,843,550.75
六、期末现金及现金等价物余额		369,226,867.94	563,858,251.86

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：于宗阵

会计机构负责人：于宗阵

母公司现金流量表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		433,969.13	960,116.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		91,272,388.54	102,409,352.46
经营活动现金流入小计		91,706,357.67	103,369,468.64
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,517,440.01	3,423,039.79
支付的各项税费		300,568.53	677,578.34
支付其他与经营活动有关的现金		164,179,142.73	311,315,296.97
经营活动现金流出小计		166,997,151.27	315,415,915.10
经营活动产生的现金流量净额		-75,290,793.60	-212,046,446.46
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			262,300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		95,000,000.00	126,460,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		95,000,000.00	388,760,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			10,290.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			17,134,469.40
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			17,144,759.40
投资活动产生的现金流量净额		95,000,000.00	371,615,240.60
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		960,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			120,000,000.00
筹资活动现金流入小计		960,000,000.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金		916,683,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,717,381.67	51,342,289.99
支付其他与筹资活动有关的现金			270,000,000.00
筹资活动现金流出小计		980,400,381.67	361,342,289.99
筹资活动产生的现金流量净额		-20,400,381.67	-241,342,289.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-691,175.27	-81,773,495.85
加: 期初现金及现金等价物余额		6,425,599.44	160,023,416.10
六、期末现金及现金等价物余额		5,734,424.17	78,249,920.25

法定代表人: 王成

主管会计工作负责人: 于宗阵

会计机构负责人: 于宗阵

合并所有者权益变动表
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	661,890,508.00				379,009,664.66		942,966.63	19,154,350.51	84,172,640.73		-121,215,952.95	883,895,029.69	1,907,849,207.27
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	661,890,508.00				379,009,664.66		942,966.63	19,154,350.51	84,172,640.73		-121,215,952.95	883,895,029.69	1,907,849,207.27
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								-1,812,519.52			-115,806,755.11	-16,991,516.25	-134,610,790.88
(一) 综合收益总额											-115,806,755.11	-16,991,516.25	-132,798,271.36
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								-1,812,519.52					-1,812,519.52
1. 本期提取								5,105,444.50					5,105,444.50
2. 本期使用								6,917,964.02					6,917,964.02
(六) 其他													
四、本期期末余额	661,890,508.00				379,009,664.66		942,966.63	17,341,830.99	84,172,640.73		-237,022,708.06	866,903,513.44	1,773,238,416.39

2016 年半年度报告

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	661,890,508.00				380,657,993.26		942,966.63	23,802,945.98	79,086,430.41		153,480,649.93	887,508,031.41	2,187,369,525.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	661,890,508.00				380,657,993.26		942,966.63	23,802,945.98	79,086,430.41		153,480,649.93	887,508,031.41	2,187,369,525.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,720,943.60			-257,490.17			7,530,438.61	-20,329,435.24	-16,777,430.40
（一）综合收益总额											7,530,438.61	4,475,342.56	12,005,781.17
（二）所有者投入和减少资本					-3,720,943.60								-3,720,943.60
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-3,720,943.60								-3,720,943.60
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								-257,490.17				-17,766,252.00	-18,023,742.17
1. 本期提取								4,004,572.00				-8,566,252.00	-4,561,680.00
2. 本期使用								4,262,062.17				9,200,000.00	13,462,062.17
（六）其他												-7,038,525.80	-7,038,525.80
四、本期期末余额	661,890,508.00				376,937,049.66		942,966.63	23,545,455.81	79,086,430.41		161,011,088.54	867,178,596.17	2,170,592,095.22

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：于宗阵

会计机构负责人：于宗阵

母公司所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	661,890,508.00				475,961,495.46				78,172,640.73	254,614,229.18	1,470,638,873.37
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	661,890,508.00				475,961,495.46				78,172,640.73	254,614,229.18	1,470,638,873.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-121,889,916.40	-121,889,916.40
(一) 综合收益总额										-121,889,916.40	-121,889,916.40
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	661,890,508.00				475,961,495.46				78,172,640.73	132,724,312.78	1,348,748,956.97

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	661,890,508.00				473,888,880.46				73,086,430.41	208,838,336.34	1,417,704,155.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	661,890,508.00				473,888,880.46				73,086,430.41	208,838,336.34	1,417,704,155.21
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										266,541,367.79	266,541,367.79
(一)综合收益总额										266,541,367.79	266,541,367.79
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	661,890,508.00				473,888,880.46				73,086,430.41	475,379,704.13	1,684,245,523.00

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：于宗阵

会计机构负责人：于宗阵

三、公司基本情况

1. 公司概况

(1) 公司概况

公司名称：四川西部资源控股股份有限公司
 注册地址：四川绵阳高新区火炬大厦 B 区
 办公地址：四川省成都市锦江区锦江工业开发区毕升路 168 号
 注册资本：661,890,508.00 元
 统一社会信用代码：915107007597278467
 法定代表人：王成

(2) 公司行业性质、经营范围及主营业务

公司行业性质：汽车行业。

公司经营范围为：广播电影电视节目的拍摄、制作、发行，影视经纪，经营演出业务，体育赛事筹办及体育场馆建设、管理及运营，软件设计、开发，动漫产品设计与开发，游戏机研发及经营，旅游项目开发，电影互联网和新媒体的开发，后电影产品开发，影视作品放映，影院的经营及管理，玩具、工艺品、动漫产品加工、销售，文化、体育娱乐创意设计与服务，酒店经营及管理，超市经营、管理，国内广告设计、制作、发布、代理，国内旅游服务，物业管理服务，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。

(3) 公司沿革

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

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

根据中国证券监督管理委员会（证监许可[2008]1306 号）《关于核准绵阳高新发展（集团）股份有限公司重大资产重组及向四川恒康发展有限责任公司发行股份购买资产的批复》，核准本公司重大资产重组及向四川恒康发展有限责任公司（以下简称“四川恒康”）发行 39,088,729 股人民币普通股，发行价款全额用于购买四川恒康持有的甘肃阳坝铜业有限责任公司（以下简称“阳坝铜业”）100%股权。2008 年 12 月 9 日阳坝铜业股东变更的工商登记手续完成，大股东四川恒康持有的阳坝铜业 100%的股权已全部过户到本公司名下。截至 2008 年 12 月 31 日，公司总股本 120,978,929 股。

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

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

2011 年 3 月 18 日根据公司召开的 2010 年度股东大会决议和修改后的章程规定，以公司现有股份总数 237,118,702.00 股为基数，用未分配利润每 10 股送红股 4 股，送红股后公司总股本 331,966,183.00 股。

根据公司 2010 年 12 月 8 日召开的第六届董事会第三十次会议决议、2010 年 12 月 24 日召开的 2010 年第三次临时股东大会决议：以非公开发行股票募集资金的方式收购江苏银茂控股（集团）有限公司（以下简称“银茂控股”）持有的南京银茂铅锌矿业有限公司（以下简称“银茂矿业”）80%股权。经 2011 年 8 月 31 日中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1393 号文《关于核准

四川西部资源控股股份有限公司非公开发行股票批复》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。截至2011年12月31日公司总股本367,716,949.00股。

根据公司2012年4月13日召开的2011年股东大会决议和修改后的章程规定，以截止2011年12月31日总股本367,716,949股为基数，以资本公积转增股本的方式向全体股东每10股转增8股，合计转增股份总额294,173,559股，每股面值1元，相应增加股本294,173,559元，变更后注册资本为人民币661,890,508元，股本为人民币661,890,508元。

截至2015年12月31日公司总股本661,890,508元。

(4) 公司控股股东情况

截止2016年6月30日，四川恒康发展有限责任公司持有公司267,835,141股，占总股本661,890,508元的40.46%，为公司控股股东，阙文彬持有四川恒康发展有限责任公司99.95%的股份，阙文彬是公司实际控制人。

2. 合并财务报表范围

公司本报告期纳入合并范围的子公司共10户，详见本附注“在其他主体中的权益”，合并范围比上年度发生变化为减少1家子公司，详见本附注“合并范围的变更”。

本公司各子公司主要从事有色金属矿石采选、汽车及零部件生产销售、租赁等业务。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

2. 持续经营

公司自本报告期末起12个月内，预计公司财务方面、经营方面及其他方面，无影响持续经营能力事项，公司能保持较好的持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事有色金属矿石采选、汽车及零部件生产销售、租赁等业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“收入”、“租赁”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

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

5. 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）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一

揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“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”（详见本附注五、

14、(2)④“处置长期股权投资”)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注五、14(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,

相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(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。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及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，按照成本进行后续计量。

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。

(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 20%；“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，将原计入其他综合收益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。

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。

(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。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1: 账龄分析法	账龄分析法
组合 2: 具有类似信用风险特征的应收融资租赁款组合	余额百分比法
组合 3: 特定款项组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2	2
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	20	20
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	长期应收款(%)
具有类似信用风险特征的应收融资租赁款组合	1

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收新能源汽车补贴(%)
组合 3: 特定款项组合	0

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

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。

12. 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) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销

13. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该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，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起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。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注五、第 10 项“金融工具”。

(1) 投资成本的确定

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，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中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

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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企业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。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、第6项（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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指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共同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

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5	1.90-4.75

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附注“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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	平均年限法	6-14	5	6.79-15.83
电子及办公设备	平均年限法	5-7	5	13.75-19.00
运输设备	平均年限法	5-10	5	9.5-19.00

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17. 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附注“非金融非流动资产减值准备”。

18. 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

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均（权属证明有期限）或产量法（实际产量）摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

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 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

20. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等长期资产，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

21. 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。

22. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划：本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划：本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23. 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的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

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

24. 股份支付

（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定价，具体参见本附注第 10 项。

(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。

25. 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。

26. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

27. 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。

28. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

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

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

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

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

29. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 安全生产费及维简费

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

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

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

(2) 终止经营

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

30. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

31. 其他

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。

(9) 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。

(10) 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。

(11) 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。

(12) 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。

(13) 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。

(14) 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。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当	17%
消费税	7 米以下应税客车销售收入	5%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
矿产资源补偿费	精矿销售收入	2%、3%
资源税	采矿量	2 元/吨、5 元/吨、20 元/吨
教育费附加	应缴流转税税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
四川西部资源控股股份有限公司	25%
南京银茂铅锌矿业有限公司	15%
维西凯龙矿业有限责任公司	25%
甘肃阳坝铜业有限责任公司	15%
南京银圣实业有限公司	25%
成都伟瓦节能科技有限公司	25%
苏州宇量电池有限公司	25%
恒能汽车有限公司	25%
重庆恒通客车有限公司	15%
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	15%
重庆市交通设备融资租赁有限公司	15%
广西南宁三山矿业开发有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 所得税

子公司银茂矿业于 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 GF201232000217 号高新技术企业证书，有效期三年，自 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。根据国家法律银茂矿业 2014 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 2015 年度按 15% 计缴企业所得税。

子公司交通租赁、恒通电动、恒通客车根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税的有关规定，交通租赁、恒通电动、恒通客车 2015 年度企业所得税按 15% 计缴。

(2) 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《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》(财税[2013]106号附件3)，交通租赁在2015年12月31日前，可享受对增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退的税收优惠政策。根据《关于中央财政补贴增值税有关问题的公告》(国家税务总局公告2013年第3号)规定，“纳税人取得的中央财政补贴，不属于增值税应税收入，不征收增值税”。本公司子公司恒通电动取得的中央财政补贴，无需缴纳增值税。

(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：

本公司及子公司银茂矿业、交通租赁、恒通电动、恒通客车、三山矿业、凯龙矿业、恒能汽车、龙能科技、伟瓦科技、宇量电池城市维护建设税、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%。

(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

本公司之子公司阳坝铜业矿产资源补偿费按铜、铁精矿销售收入的2%计缴；子公司银茂矿业矿产资源补偿费按铅、锌、锰、铜、硫精矿销售收入的2%计缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	261,778.89	180,337.70
银行存款	368,955,089.05	737,582,207.70
其他货币资金	51,118,669.62	128,919,264.14
合计	420,335,537.56	866,681,809.54
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

(1) 2016年6月30日其他货币资金51,118,669.62元，主要是用于开具银行承兑汇票保证金及贷款保证金。

(2) 期末末货币资金不存在抵押、质押和冻结情况。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	48,834,960.00	27,185,228.82
合计	48,834,960.00	27,185,228.82

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	5,300,000.00
合计	5,300,000.00

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	36,832,405.98	
合计	36,832,405.98	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,722,625.94	0.78	4,722,625.94	100.00		10,725,979.47	1.58	7,724,302.71	72.01	3,001,676.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	603,083,356.19	99.22	36,910,656.51	6.12	566,172,699.68	667,547,541.27	98.29	46,327,668.49	6.94	621,219,872.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,888.70		17,888.70	100.00		856,888.70	0.13	535,028.70	62.44	321,860.00
合计	607,823,870.83	/	41,651,171.15	/	566,172,699.68	679,130,409.44	/	54,586,999.90	/	624,543,409.54

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
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
合计	4,722,625.94	4,722,625.94	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	411,111,290.23	8,217,725.79	2.00%
1 年以内小计	411,111,290.23	8,217,725.79	2.00%
1 至 2 年	73,457,065.71	3,672,853.28	5.00%
2 至 3 年	90,630,632.60	9,063,063.26	10.00%
3 至 4 年	8,720,769.78	1,744,153.96	20.00%
4 至 5 年	9,901,475.31	4,950,737.66	50.00%
5 年以上	9,262,122.56	9,262,122.56	100.00%
合计	603,083,356.19	36,910,656.51	6.12%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-8,065,672.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元；本报告期因出售子公司龙能科技减少坏账准备金额 4,870,156.69 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本期末按欠款方前五名归集的应收账款总额为 172,043,907.50 元，占全部应收账款比例为 28.30%，计提的坏账准备为 4,459,508.55 元，占全部坏账准备的比例为 10.71%。

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	42,453,791.08	92.64	12,423,976.04	96.78
1 至 2 年	3,172,625.41	6.92	379,710.25	2.96
2 至 3 年	201,200.00	0.44	18,859.02	0.15
3 年以上			14,623.00	0.11

合计	45,827,616.49	100.00	12,837,168.31	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本期三年以上预付账款减少是出售子公司龙能科技所致。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 31,888,228.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 69.58%。

7、 应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,000,000.00	12.05	8,000,000.00	50.00	27,074,000.00	16,000,000.00	14.27	8,000,000.00	50.00	8,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	115,720,340.22	87.16	23,025,365.35	19.90	73,620,974.87	95,084,587.98	84.80	24,291,591.64	25.55	70,792,996.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,043,489.28	0.79	1,043,489.28	100.00		1,043,489.28	0.93	1,043,489.28	100.00	
合计	132,763,829.50	/	32,068,854.63	/	100,694,974.87	112,128,077.26	/	33,335,080.92	/	78,792,996.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
摩金利泰投资有限公司	16,000,000.00	8,000,000.00	50%	正在诉讼中
合计	16,000,000.00	8,000,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	10,967,546.23	600,830.92	2.00%
1 年以内小计	10,967,546.23	600,830.92	2.00%
1 至 2 年	59,830,268.74	2,991,513.45	5.00%
2 至 3 年	1,638,650.16	163,865.02	10.00%
3 至 4 年	4,683,989.36	936,797.88	20.00%
4 至 5 年	1,624,095.28	812,047.63	50.00%
5 年以上	17,901,790.45	17,901,790.45	100.00%
合计	96,646,340.22	23,406,845.35	20.75%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

截至本报告期末，公司应收新能源汽车补贴款 190,740,000.00 元，按照本公司会计政策，新能源汽车补贴款不计提坏账准备。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-1,132,553.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元；本报告期因出售子公司龙能科技减少坏账准备金额 133,672.60 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	106,182,063.98	96,051,269.32
个人往来款	1,505,701.40	6,560,587.89
备用金	4,348,626.34	3,333,309.80
预付押金	14,775.00	2,795,267.90
政府补助	19,074,000.00	
保证金	332,855.80	2,743,316.00
其他	1,305,806.98	644,326.35
合计	132,763,829.50	112,128,077.26

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆城市交通开发投资(集团)有限公司	补偿金	45,191,285.59	1-2年	34.04	2,259,564.28
应收新能源汽车补贴款	政府补贴	19,074,000.00	1年以内	14.37	
摩金利泰投资有限公司	股权转让款	16,000,000.00	1-2年	12.05	8,000,000.00
江苏恒能汽车投资有限公司	单位往来款	4,000,000.00	1-2年	3.01	200,000.00
南京九华山铜矿	单位往来款	3,372,460.00	5年以上	2.54	3,372,460.00
合计	/	87,637,745.59	/	66.01	13,832,024.28

(6). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
应收新能源汽车补贴款	新能源汽车补贴	19,074,000.00	1年以内	预计2016年内收回。
合计	/	19,074,000.00	/	/

10. 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	54,705,458.76	2,033,489.76	52,671,969.00	53,659,759.31	2,033,489.76	51,626,269.55
在产品	55,129,546.57	1,944,495.74	53,185,050.83	18,513,371.67	1,944,495.74	16,568,875.93
库存商品	55,735,531.71	15,938,346.06	39,797,185.65	78,723,837.71	15,938,346.06	62,785,491.65
周转材料	10,380.34		10,380.34	637,343.23		637,343.23
低值易耗品	2,048,077.38	62,120.26	1,985,957.12	2,327,920.28	62,120.26	2,265,800.02
发出商品	11,711,294.14		11,711,294.14	45,294,625.49		45,294,625.49
委托加工物资	176,624.06		176,624.06	203,448.02		203,448.02
合计	179,516,912.96	19,978,451.82	159,538,461.14	199,360,305.71	19,978,451.82	179,381,853.89

(2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,033,489.76					2,033,489.76
在产品	1,944,495.74					1,944,495.74
库存商品	15,938,346.06					15,938,346.06
低值易耗品	62,120.26					62,120.26
合计	19,978,451.82					19,978,451.82

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	962,077,837.72	1,041,478,147.94
合计	962,077,837.72	1,041,478,147.94

13、其他流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税等	55,026,314.03	44,478,121.39
预缴所得税	881,314.22	987,830.58
其他	268,375.69	2,072.45
预付房租、水电等费用	641,743.84	1,452,123.56
合计	56,817,747.78	46,920,147.98

14、可供出售金融资产

适用 不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	12,804,913.41	12,804,913.41		12,804,913.41	12,804,913.41	
按公允价值计量的						
按成本计量的	12,804,913.41	12,804,913.41		12,804,913.41	12,804,913.41	
合计	12,804,913.41	12,804,913.41		12,804,913.41	12,804,913.41	

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

鼎天电子产业有限公司	12,704,913.41			12,704,913.41	12,704,913.41			12,704,913.41	6.50	
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	10.00	
合计	12,804,913.41			12,804,913.41	12,804,913.41			12,804,913.41	/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	12,804,913.41		12,804,913.41
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	12,804,913.41		12,804,913.41

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

15、持有至到期投资

□适用 √不适用

16、长期应收款

√适用 □不适用

长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,770,656,624.67	27,706,566.25	2,742,950,058.42	3,008,857,166.11	30,088,571.66	2,978,768,594.45	5%-9%
其中：未实现融资收益	497,258,317.32		497,258,317.32	556,374,414.62		556,374,414.62	
合计	2,770,656,624.67	27,706,566.25	2,742,950,058.42	3,008,857,166.11	30,088,571.66	2,978,768,594.45	/

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
重庆渝帆汽车技术发展有限公司	5,482,890.95			-112,875.45						5,370,015.50
小计	5,482,890.95			-112,875.45						5,370,015.50
合计	5,482,890.95			-112,875.45						5,370,015.50

18、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	84,645,674.46			84,645,674.46
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	84,645,674.46			84,645,674.46
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	16,384,476.87			16,384,476.87
2. 本期增加金额	1,337,484.58			1,337,484.58
(1) 计提或摊销	1,337,484.58			1,337,484.58
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	17,721,961.45			17,721,961.45
三、减值准备				
1. 期初余额	2,829,186.00			2,829,186.00
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,829,186.00			2,829,186.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	64,094,527.01			64,094,527.01
2. 期初账面价值	65,432,011.59			65,432,011.59

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	652,097,248.60	277,747,687.72	71,183,841.62	40,047,688.94	1,041,076,466.88
2. 本期增加金额	2,244,216.49	32,403,919.38	983,482.76	435,436.22	36,067,054.85
(1) 购置		27,804,694.32	983,482.76	435,436.22	29,223,613.30
(2) 在建工程转入	2,244,216.49	4,599,225.06			6,843,441.55
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额		19,896,105.56	3,950,885.93	2,186,897.66	26,033,889.15
(1) 处置或报废		2,827,751.68	1,974,397.00		4,802,148.68
(2) 出售子公司		17,068,353.88	1,976,488.93	2,186,897.66	21,231,740.47
4. 期末余额	654,341,465.09	290,255,501.54	68,216,438.45	38,296,227.50	1,051,109,632.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	231,382,254.22	136,618,717.37	42,973,106.76	19,033,439.25	430,007,517.60
2. 本期增加金额	12,910,766.47	8,350,311.57	6,373,306.00	4,620,573.30	32,254,957.34
(1) 计提	12,910,766.47	8,350,311.57	6,373,306.00	4,620,573.30	32,254,957.34
3. 本期减少金额		5,808,650.08	2,902,220.45	2,139,904.14	10,850,774.67
(1) 处置或报废		2,226,027.42	1,815,712.55	844,688.54	4,886,428.51
(2) 出售子公司		3,582,622.66	1,086,507.90	1,295,215.60	5,964,346.16
4. 期末余额	244,293,020.69	139,160,378.86	46,444,192.31	21,514,108.41	451,411,700.27
三、减值准备					
1. 期初余额	18,686,502.53	4,720,051.28			23,406,553.81
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	18,686,502.53	4,720,051.28			23,406,553.81
四、账面价值					
1. 期末账面价值	391,361,941.87	146,375,071.40	21,772,246.14	16,782,119.09	576,291,378.50
2. 期初账面价值	402,028,491.85	136,408,919.07	28,210,734.86	21,014,249.69	587,662,395.47

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	94,346,880.98	46,230,621.33		48,116,259.65	
机器设备	9,250,840.12	5,843,285.30		3,407,554.82	
运输工具	2,573,607.28	2,434,858.12		138,749.16	
办公及其他设备	2,731,028.73	1,351,975.92		1,379,052.81	
合计	108,902,357.11	55,860,740.67		53,041,616.44	

注：

①公司之子公司凯龙矿业目前处于生产筹备阶段，尚需建设尾矿库，目前尚未生产和未销售，截止 2016 年 6 月 30 日凯龙矿业固定资产原值 104,831,098.69 元、净值 50,848,167.44 元。

②公司之子公司伟瓦科技由于其原股东经营纠纷暂停生产经营，截至 2016 年 6 月 30 日伟瓦科技固定资产原值 3,851,838.10 元、净值 2,096,419.30 元。

③公司之子公司三山矿业目前处于探矿阶段，目前尚未生产和未销售，截至 2016 年 6 月 30 日三山矿业固定资产原值 219,420.32 元、净值 97,029.70 元。

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
----	--------

办公及其他设备	89,701.24
机器设备	126,150.67
运输设备	1,671,329.79
合计	1,887,181.70

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
阳坝铜业 10 号综合楼	2,656,908.90	正在办理中
阳坝铜业综合办公楼	493,432.98	正在办理中
银茂矿业所属 9 项房屋建筑物	958,748.93	正在办理中
合计	4,109,090.81	

20、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
井下开拓工程	3,400,358.63		3,400,358.63	1,536,630.61		1,536,630.61
在安装设备	1,820,000.00		1,820,000.00	5,485,145.66		5,485,145.66
厂房地坪、消防	214,100.00		214,100.00	214,100.00		214,100.00
因迪生产线				2,994,871.81	898,462.81	2,096,409.00
条码管理信息化工程	806,868.11	173,349.32	633,518.79	806,868.11	173,349.32	633,518.79
数控加工中心	45,193.50	45,193.50		45,193.50	45,193.50	
其他零星工程	996,907.41		996,907.41	1,419,414.86		1,419,414.86
合计	7,283,427.65	218,542.82	7,064,884.83	12,502,224.55	1,117,005.63	11,385,218.92

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
井下开拓工程		1,536,630.61	3,205,733.71	1,342,005.69		3,400,358.63						自筹
因迪生产线		2,994,871.81			2,994,871.81							自筹
合计		4,531,502.42	3,205,733.71	1,342,005.69	2,994,871.81	3,400,358.63	/	/			/	/

注: 因迪生产线为子公司龙能科技在建工程, 本报告期子公司龙能科技已出售。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

21、工程物资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料		7,278.41
其他	19,328.80	41,022.25
合计	19,328.80	48,300.66

22、生产性生物资产

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、无形资产**(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	采矿权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	280,683,266.18	32,047,407.38	144,567,787.50	46,840,139.43	1,017,783,361.17	1,521,921,961.66
2. 本期增加金额	14,708,231.50					14,708,231.50
(1) 购置	14,708,231.50					14,708,231.50
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	11,827,323.91		120,000,000.00	414,358.99		132,241,682.90
(1) 处置	806,323.91					806,323.91
(2) 出售子公司	11,021,000.00		120,000,000.00	414,358.99		131,435,358.99
4. 期末余额	283,564,173.77	32,047,407.38	24,567,787.50	46,425,780.44	1,017,783,361.17	1,404,388,510.26
二、累计摊销						
1. 期初余额	19,616,039.67	15,425,213.95	29,616,305.56	5,313,610.96	244,971,557.34	314,942,727.48
2. 本期增加金额	17,823,973.51	1,200,196.87	2,925,238.12	3,756,027.14	1,285,912.66	26,991,348.30
(1) 计提	17,823,973.51	1,200,196.87	2,925,238.12	3,756,027.14	1,285,912.66	26,991,348.30
3. 本期减少金额	422,471.72		30,381,847.50	290,694.39		31,095,013.61
(1) 处置						
(2) 出售子公司	422,471.72		30,381,847.50	290,694.39		31,095,013.61
4. 期末余额	37,017,541.46	16,625,410.82	2,159,696.18	8,778,943.71	246,257,470.00	310,839,062.17
三、减值准备						
1. 期初余额			61,359,772.00		36,188,260.74	97,548,032.74
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额			61,359,772.00			61,359,772.00
(1) 处置						
(2) 出售子公司			61,359,772.00			61,359,772.00
4. 期末余额					36,188,260.74	36,188,260.74

四、账面价值						
1. 期末账面价值	246,546,632.31	15,421,996.56	22,408,091.32	37,646,836.73	735,337,630.43	1,057,361,187.35
2. 期初账面价值	261,067,226.51	16,622,193.43	53,591,709.94	41,526,528.47	736,623,543.09	1,109,431,201.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

25、开发支出

适用 不适用

26、商誉

适用 不适用

(1). 商誉账面原值

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	出售子公司	
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	7,281,329.67				7,281,329.67	
伟瓦节能科技有限公司	17,619,411.18					17,619,411.18
重庆恒通客车有限公司	29,388,206.43					29,388,206.43
重庆市交通设备融资租赁有限公司	248,018,332.09					248,018,332.09
合计	311,018,366.63				7,281,329.67	303,737,036.96

(2). 商誉减值准备

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置	出售子公司	
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)有限责任公司	7,281,329.67				7,281,329.67	
成都伟瓦节能科技有限公司	17,619,411.18					17,619,411.18
合计	33,611,828.11				7,281,329.67	26,330,498.44

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

注:①龙能科技:公司已出售,全额转销。

②伟瓦科技:公司目前经营停滞,资不抵债,公司已向伟瓦科技公司及其原股东谭国益等提起诉讼,故全额计提商誉减值准备。

③恒通客车、交融租赁资产的市场价值未出现显著下降;资产的使用方式及其物理状况也未发生重大不利变化;与商誉相关的资产组未发生减值,商誉不存在减值。

27、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
铁炉沟铜矿勘探费用	11,353,888.73				11,353,888.73
房屋装修费	4,369,461.31		3,173,628.85		1,195,832.46
公路	13,103,789.19		2,634,842.34		10,468,946.85
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	2,212,600.00				2,212,600.00
云南省维西县大宝山-长土坡铜多金属矿探矿费	29,326,410.72				29,326,410.72
银茂矿业探矿费用	1,555,618.25		111,115.62		1,444,502.63
技术服务费	3,200,000.00		480,000.00		2,720,000.00
房租	1,769,204.32		851,500.00		917,704.32
土地租赁费	342,424.86		60,427.92		281,996.94
合计	67,233,397.38		7,311,514.73		59,921,882.65

28、延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	66,680,378.01	16,203,152.72	76,992,763.54	17,683,532.37
专项储备形成的固定资产	78,405,047.62	5,265,383.47	76,516,676.73	4,982,127.84
未支付的工资	14,068,415.22	2,225,863.18	5,154,882.18	3,529,212.85
当期不可抵扣的利息			3,670,479.47	550,571.92
预计负债	16,032,935.22	3,505,208.66	7,672,261.75	1,382,105.38
递延收益	19,710,251.51	9,121,568.24	20,713,044.69	9,271,987.22
固定资产折旧	14,611,386.25	2,191,707.94	14,937,397.34	2,240,609.60
交易性金融负债			2,249,450.93	337,417.64
合计	209,508,413.83	38,512,884.21	207,906,956.63	39,977,564.82

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	230,633,252.90	37,536,085.13	238,178,787.90	39,100,389.52
合计	230,633,252.90	37,536,085.13	238,178,787.90	39,100,389.52

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	223,097,959.88	158,825,696.14
可抵扣亏损	303,304,329.18	236,792,845.01
专项储备	714,038.40	714,038.40
合计	527,116,327.46	396,332,579.55

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

29、其他非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	13,368,109.75	13,471,786.95
预付技术服务费		260,000.00
预付都江堰土地款	2,600,000.00	2,600,000.00
合计	15,968,109.75	16,331,786.95

30、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	826,918,754.58	
抵押借款	50,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	525,000,000.00	374,060,000.00
合计	1,401,918,754.58	434,060,000.00

短期借款分类的说明:

短期借款按照借款担保措施的不同分为质押借款、抵押借款以及保证借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		106,081,060.16
其中: 发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		106,081,060.16
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		

合计	0.00	106,081,060.16
----	------	----------------

32、衍生金融负债

□适用 √不适用

33、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	155,992,035.94	356,741,223.52
合计	155,992,035.94	356,741,223.52

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

34、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	340,131,552.97	357,658,039.65
1-2 年	10,706,273.49	24,080,086.23
2-3 年	4,119,233.13	3,149,012.89
3-4 年	3,391,631.22	3,387,361.40
4-5 年	3,847,478.33	5,100,521.25
5 年以上	5,532,493.08	8,476,838.90
合计	367,728,662.22	401,851,860.32

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
锌锭款客户	4,027,093.09	子公司银茂矿业改制遗留
哈尔滨光宇电源股份有限公司	3,710,811.20	产品质量问题
合计	7,737,904.29	/

35、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	31,524,345.53	55,252,253.12
1-2 年	39,401.24	421,254.13
2-3 年	546,418.00	335,876.07
3 年以上	5,688,601.01	5,672,983.94
合计	37,798,765.78	61,682,367.26

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
会理县昆鹏铜业有限责任公司	3,846,734.04	子公司凯龙矿业预收的货款未结算
合计	3,846,734.04	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

36、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	50,040,353.01	149,964,693.95	169,352,964.27	30,652,082.69
二、离职后福利-设定提存计划	4,333,037.60	15,401,715.35	15,370,706.47	4,364,046.48
三、辞退福利		143,250.00	143,250.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	54,373,390.61	165,509,659.30	184,866,920.74	35,016,129.17

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	36,438,282.36	131,336,221.49	151,870,923.30	15,903,580.55
二、职工福利费	5,501.00	5,755,838.01	5,762,481.01	-1,142.00
三、社会保险费	1,395,797.47	7,137,015.94	6,914,577.81	1,618,235.60
其中：医疗保险费	1,374,106.71	6,344,444.39	6,124,923.26	1,593,627.84
工伤保险费	18,706.71	590,348.65	586,955.15	22,100.21
生育保险费	2,984.05	202,222.90	202,699.40	2,507.55
四、住房公积金	1,908,114.70	4,726,294.59	4,728,759.39	1,905,649.90
五、工会经费和职工教育经费	9,229,682.18	1,009,323.92	76,222.76	10,162,783.34
八、其他	1,062,975.30			1,062,975.30
合计	50,040,353.01	149,964,693.95	169,352,964.27	30,652,082.69

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	3,910,307.17	14,328,807.93	14,296,518.27	3,942,596.83
2、失业保险费	422,730.43	1,072,907.42	1,074,188.20	421,449.65
3、企业年金缴费				
合计	4,333,037.60	15,401,715.35	15,370,706.47	4,364,046.48

37、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,581,747.77	12,966,375.77
消费税	265,743.59	278,091.88
营业税	565,015.86	660,956.35
企业所得税	10,716,837.73	13,414,773.53
个人所得税	1,186,911.77	497,868.17
城市维护建设税	286,063.08	298,804.42
价格调节基金	1,198.81	16,190.44
印花税	23,825.14	68,028.92
房产税	2,309,473.61	2,635,944.16
土地使用税	1,765,856.75	2,011,059.62
资源税	2,915,976.11	2,878,518.41
矿产资源补偿费	9,599,695.27	8,322,148.87
教育费附加	47,304.45	131,017.43
防洪安保资金	911,758.79	938,816.05
地方教育费附加	134,920.68	49,202.61
合计	44,312,329.41	45,167,796.63

38、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,931,069.16	3,670,479.47
企业债券利息	2,861,947.38	27,758,709.68
短期借款应付利息	4,651,484.54	2,061,251.26
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	10,444,501.08	33,490,440.41

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

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。

报告期内，公司根据《2012年公开发行公司债券募集说明书》有关规定，在本期债券存续期的第3年末上调其票面利率182个基点，即本期债券存续期后2年的票面利率为7.50%固定不变。期末余额为计提2016年3月8日至2016年6月30日尚未支付的债券利息。

39、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	56,627.56	56,627.56
重庆市公共交通控股(集团)有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
广州市宏佳伟业发展有限公司	1,053,763.44	1,053,763.44
重庆城市交通开发投资(集团)有限公司	62,476,885.63	62,476,885.63
重庆市交通融资担保有限公司	6,106,476.30	6,106,476.30
重庆市交通投资有限公司	4,541,691.75	4,541,691.75
重庆重客实业发展有限公司	1,297,626.21	1,297,626.21
重庆市交通规划勘察设计院	648,813.11	648,813.11
重庆渝信路桥发展有限公司	648,813.11	648,813.11
重庆市公路工程质量检测中心	610,647.63	610,647.63
南京宏茂投资发展有限公司	600,000.00	600,000.00
合计	87,041,344.74	87,041,344.74

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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

(2) 应付重庆市公共交通控股(集团)有限公司、广州市宏佳伟业发展有限公司股利超过一年未支付原因系2014年度恒通客车正与本公司进行收购重组事宜，公司拟在完成收购重组后对原有股东进行股利支付。

(3) 根据本公司于2014年5月20日与重庆市交通设备融资租赁有限公司(以下简称“交融租赁”)原股东重庆市公共交通控股(集团)有限公司等签订的股权转让协议，约定交融租赁过渡期间的损益由原股东按其原持股比例享有或承担。经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计，交融租赁2013年12月1日至2014年12月31日过渡期间归属于母公司的损益为76,330,953.74元。由原股东按其原持股比例享有。因交融租赁与分红相关的决策程序尚未履行完毕，故上述分红尚未支付。

40、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来单位款	195,178,938.92	133,396,019.31
应付个人款	1,079,348.66	4,087,857.89
代收代付新能源车财政补贴资金	14,050,000.00	35,650,000.00
工会经费	1,478,289.89	921,415.17
合计	211,786,577.47	174,055,292.37

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
凉山矿业股份有限公司	11,294,122.54	系收购前遗留下的

重庆银坤矿业（集团）有限公司	10,000,000.00	系收购前遗留下的
江苏银茂控股（集团）有限公司	5,500,000.00	子公司前股东款项
温州建峰矿山工程有限公司	4,369,388.78	系收购前遗留下的
香港沛合贸易公司	3,715,237.54	无法联系债权人
协宏工贸公司	3,500,000.00	无法联系债权人
贵州中金矿业投资股份有限公司	3,411,688.00	系收购前遗留下的
绵阳高新投资控股公司	3,122,076.16	5年以上，长期挂账
合计	44,912,513.02	/

其他说明：

重庆银坤矿业开发（集团）有限公司 10,000,000.00 元：凯龙矿业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，凯龙矿业 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 1,500 万元。因未到政府部门办妥转让探矿权手续，凯龙矿业于 2011 年 4 月 13 日收到转让款 1,000 万元，将收到的 1,000 万元列其他应付款。

41、划分为持有待售的负债

适用 不适用

42、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	473,211,084.52	551,422,828.62
1 年内到期的长期应付款	49,813,259.65	62,364,286.31
合计	523,024,344.17	613,787,114.93

43、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中央重建基金	1,200,000.00	1,200,000.00
预提费用	245,005.59	181,012.40
合计	1,445,005.59	1,381,012.40

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

44、长期借款

适用 不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,367,807,494.82	2,916,983,960.93
保证借款	128,222,040.40	420,328,267.19
减：一年内到期长期借款	-473,211,084.52	-551,422,828.62
合计	2,022,818,450.70	2,785,889,399.50

其他说明，包括利率区间：

公司长期借款利率在 4.75%-9%之间

45、应付债券

√适用 □不适用

(1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	119,852,069.13	598,114,858.79
合计	119,852,069.13	598,114,858.79

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	600,000,000.00	2013年3月8日	5年	596,000,000.00	598,114,858.79		9,183,237.70		487,446,027.36	119,852,069.13
合计	/	/	/	596,000,000.00	598,114,858.79		9,183,237.70		487,446,027.36	119,852,069.13

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

无。

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

□适用 √不适用

46、长期应付款

√适用 □不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
融资租赁保证金	201,213,684.36	160,687,934.36
减：一年内到期部分	62,364,286.31	49,813,259.65
合计	138,849,398.05	110,874,674.71

47、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

48、专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
铅锌尾矿中金高效综合回收项目	8,400,000.00			8,400,000.00	政府拨付的项目补助金
其他	37,000.00			37,000.00	
合计	8,437,000.00			8,437,000.00	/

49、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	492,500.00	492,500.00	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
售后维修金	7,672,261.75	18,345,596.43	系子公司恒通电动、宇量电池计提
业绩承诺补偿款	114,698,652.03	175,096,088.08	详见下面注释
合计	122,863,413.78	193,934,184.51	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

2014年5月20日，本公司与交融租赁原股东（重庆城市交通开发投资（集团）有限公司、重庆市交通融资担保有限公司、重庆重实实业发展有限公司）在重庆联合产权交易所签署《股权转让协议》，交融租赁原股东将持有的交通租赁57.55%股权转让给本公司，本公司于2014年12月31日完成了相关工商变更等法定程序。

上述《股权转让协议》中本公司承诺：保证交通租赁每年实现不低于人民币3.5亿元的可分配净利润。如未完成，本公司应采取各种措施确保公司原股东（指届时依旧持有公司股权的公司原股东）按其持股比例取得与前述净利润对应的资金回报。

同时为避免公司因上述承诺而引发的或有履约和赔偿责任，进一步维护公司及其中小股东的利益，公司控股股东四川恒康特向公司做出承诺，若在上述股权转让完成后的前五个会计年度内，交融租赁每年实现的可分配利润低于人民币3.5亿元（不含人民币3.5亿元），公司需按照约定向交通租赁原股东补偿根据前述可分配利润按其持股比例计算的所得差额时，上述款项将由四川恒康承担，并向本公司先行支付，再由本公司支付给交通租赁原股东，从而确保本公司和中小股东的利益不受损失。

本报告期公司根据交通租赁实际完成的利润情况计提对原股东的业绩承诺补偿款60,397,436.05元。

50、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	66,564,093.25	873,000.00	5,375,793.18	62,061,300.07	
合计	66,564,093.25	873,000.00	5,375,793.18	62,061,300.07	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
浮选铅尾矿中硫铁高效综合回收项目	3,333,333.38		124,999.98		3,208,333.40	与资产相关
浮选尾矿铜综合回收利用技术开发项目	975,000.00		150,000.00		825,000.00	与资产相关
废水综合利用项目	2,200,000.00				2,200,000.00	与资产相关
省级地质勘查基金项目-南京栖霞山铅锌矿自然封闭采场恢复开采项目	2,100,000.00		150,000.00		1,950,000.00	与资产相关
铅锌矿浮选尾矿有价元素进一步回收利用示范工程	2,100,000.00		150,000.00		1,950,000.00	与资产相关
精矿封闭改造项目	458,474.66		13,893.18		444,581.48	与资产相关
污染源自动监控系统项目	48,566.63		9,400.02		39,166.61	与资产相关
深部矿体无间柱阶梯式连续回采充填采矿工程	7,750,000.03		499,999.98		7,250,000.05	与资产相关
南京栖霞山高浓细度选矿法提高铅锌银回收率项目工程	5,984,999.96		332,500.02		5,652,499.94	与资产相关
江苏省财政厅 2013 年度矿产资源节约与综合利用专项资金	5,854,828.80				5,854,828.80	与资产相关
浮选尾矿有价金属综合回收利用技术开发及产业化项目	6,095,000.00		345,000.00		5,750,000.00	与资产相关
柱机联合浮选提高铅锌硫回收率的技	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关

术改造						
江苏省有色金属采选工程技术研究中心建设	200,000.00				200,000.00	与资产相关
高效节能开关磁阻电机及控制系统技术	250,845.10				250,845.10	与资产相关
收 2014 年第一批项目补助及第二批项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
2012 年度节能技术改造专项资金	163,794.67				163,794.67	与资产相关
纯电驱动快充研发补贴	796,923.08				796,923.08	与资产相关
城市客车自动启停与能量回收系统研发补贴	600,000.00		100,000.00		500,000.00	与资产相关
插电式混合动力客车研发及产业化项目资金补贴	966,654.40				966,654.40	与资产相关
云智慧远程监控系统项目资金补贴	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
2013 年节能专项资金补助	194,783.88				194,783.88	与资产相关
节能减排财政政策综合示范城市奖励资金	12,414,138.66				12,414,138.66	与资产相关
2014 年节能专项资金补助	321,750.00				321,750.00	与资产相关
纯电驱动快充客车系列化车型开发平台与自主产业链集成项目	1,755,000.00				1,755,000.00	与资产相关
新能源客车国家补贴	500,000.00				500,000.00	与资产相关
纳米钛酸锂负极材料的研发与制备项目	1,100,000.00			1,100,000.00	0.00	与资产相关
新型大功率动力及储能锂离子电池研发与产业化项目	200,000.00			200,000.00	0.00	与资产相关
锂离子电池用纳米陶瓷复合隔膜开发项目	1,000,000.00			1,000,000.00	0.00	与资产相关
应用超短波脉冲激光沉积法的高一致性高安全性的锂离子电池研发及产业化	1,200,000.00			1,200,000.00	0.00	与资产相关
其他非流动负债_与北京矿冶研究总院联合承担国家科技支撑计划资源领域 2015 年项目《多金属矿产资源高效综合与资产相关利用关键技术研究示范》		673,000.00			673,000.00	与资产相关
其他非流动负债_南京市栖霞区 2015 年科技创新平台建设专项资金项目		200,000.00			200,000.00	与资产相关
合计	66,564,093.25	873,000.00	1,875,793.18	3,500,000.00	62,061,300.07	/

51、股本

单位：元 币种：人民币

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

52、其他权益工具

□适用 √不适用

53、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	344,840,090.53			344,840,090.53
其他资本公积	34,169,574.13			34,169,574.13
合计	379,009,664.66			379,009,664.66

54、库存股

□适用 √不适用

55、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	942,966.63						942,966.63
其他	942,966.63						942,966.63
其他综合收益合计	942,966.63						942,966.63

56、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费及矿石维简费	19,154,350.51	4,756,877.00	6,569,396.52	17,341,830.99
合计	19,154,350.51	4,756,877.00	6,569,396.52	17,341,830.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

子公司阳坝铜业、银茂矿业按规定需计提的安全费与维简费：根据财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16号），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）。本期增加为计提4,756,877.00元，本期减少6,569,396.52元是因使用专项准备购建安全生产设备等

57、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,172,640.73			84,172,640.73
合计	84,172,640.73			84,172,640.73

58、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-121,215,952.95	153,480,649.93

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-121,215,952.95	153,480,649.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-115,806,755.11	7,530,438.61
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-237,022,708.06	161,011,088.54

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

59、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	502,732,263.30	373,210,056.39	580,088,232.66	431,619,214.78
其他业务	3,069,876.52	1,886,467.37	16,094,889.59	13,295,770.92
合计	505,802,139.82	375,096,523.76	596,183,122.25	444,914,985.70

60、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
消费税	946,897.44	1,021,615.38
营业税	963,002.01	2,546,673.82
城市维护建设税	1,199,271.04	1,332,376.51
教育费附加	766,673.41	438,717.98
资源税	3,028,139.30	3,502,850.01
地方教育费附加	145,927.71	183,682.19
价格调节基金	1,490.97	33,047.95
合计	7,051,401.88	9,058,963.84

61、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	9,512,787.87	8,911,063.21
业务招待费	2,247,788.21	2,193,800.14
差旅费	2,607,434.83	2,332,651.29
运输费	3,909,392.59	4,349,346.20
劳务费	106,420.93	129,265.53
材料费	342,107.59	770,787.21

化验费		16,948.00
售后服务费	11,791,061.81	3,064,463.09
广告宣传费	745,660.98	1,052,181.48
折旧费	418,722.57	810,683.82
车辆使用费	115,754.48	269,058.82
通讯费	275,029.96	285,295.22
会议费	935,651.60	
能耗	192,299.89	
租赁费	735,930.00	
出口杂费	268,443.25	
其他	2,434,810.18	2,082,757.73
合计	36,639,296.74	26,268,301.74

62、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	42,021,396.45	37,179,556.12
折旧费	15,997,364.16	14,004,071.54
差旅费	1,433,696.80	2,134,634.86
聘请中介机构费	13,160,516.70	16,312,512.80
业务招待费	1,331,065.56	2,730,243.63
无形资产摊销	27,292,521.41	29,018,170.89
矿产资源补偿费	2,532,572.87	1,972,352.66
汽车费用	1,409,315.06	1,857,951.32
探矿权使用费	103,000.00	973,700.00
长期待摊费用摊销	4,457,392.89	2,351,346.87
维修费	141,066.29	2,111,528.64
研究与开发费用	16,423,503.43	15,386,384.40
物业管理费	833,519.95	1,111,795.54
租赁费	2,142,098.40	2,549,579.32
税金	3,283,045.32	3,389,928.77
水电费	1,816,334.01	1,148,330.94
环保及安全	1,198,287.45	755,677.30
其他	7,646,469.07	8,114,535.00
合计	143,223,165.82	143,102,300.60

63、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	52,514,397.67	48,851,128.97
减：利息收入	-3,684,925.27	-4,419,396.85
其他	2,416,022.14	1,966,970.56
汇兑损益	-32,916.52	12,005.33
合计	51,212,578.02	46,410,708.01

64、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-12,482,828.50	-3,133,287.03
合计	-12,482,828.50	-3,133,287.03

65、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-194,149.04	
合计	-194,149.04	

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-512,875.45	-7,928.08
处置长期股权投资产生的投资收益	32,911,249.56	91,196,228.23
合计	32,398,374.11	91,188,300.15

67、营业外收入

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	10,000.00	1,557,236.59	10,000.00
其中：固定资产处置利得	10,000.00	1,557,236.59	10,000.00
政府补助	9,277,876.64	7,369,841.65	9,277,876.64
其他	1,415,515.52	298,577.72	1,415,515.52
合计	10,703,392.16	9,225,655.96	10,703,392.16

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
浮铅锌尾矿中硫铁高效综合回收项目	124,999.98	124,999.98	与资产相关，本报告期摊销
浮选尾矿铜综合回收利用技术开发项目	150,000.00	150,000.00	与资产相关，本报告期摊销
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	150,000.00	与资产相关，本报告期摊销
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	150,000.00	与资产相关，本报告期摊销
精矿封闭改造项目	13,893.18	11,250.00	与资产相关，本报告期摊销
污染源自动监控系统项目	9,400.02	9,400.02	与资产相关，本报告期摊销
深部矿体无间柱阶梯式连续回采充填采矿工程	499,999.98	499,999.99	与资产相关，本报告期摊销
江苏省财政厅 2013 年度矿产资源节约与综合利用专项资金		3,312,021.00	与收益相关，本报告期使用
浮选尾矿有价技术综合回收利用技术开	332,500.02	332,501.67	与资产相关，本报告期摊销

发及产业化项目（科技成果转化）			
南京栖霞山高浓细度选矿法提高铅锌银回收率项目工程	345,000.00	345,000.00	与资产相关，本报告期摊销
选矿厂精矿仓封闭改造项目栖霞区环保局补助		2,643.18	与资产相关，本报告期摊销
2008年浮选尾砂金银硫铁综合回收利用技术开发项目		249,998.35	与资产相关，本报告期摊销
恒通客车收重庆市财政局拨付的2014年中小企业开拓资金		110,000.00	与收益相关
恒通客车收重庆市经信委拨付的2014稳增长鼓励资金		155,000.00	与收益相关
恒通客车收重庆市科委拨付的区级专利资助奖励资金		9,750.00	与收益相关
出口企业自主研发补助资金		10,000.00	与收益相关
014年度企业品牌称号奖励资金		500,000.00	与收益相关
2014年下半年出口保费		2,000.00	与收益相关
恒通电动收科委区级专利资助		2,850.00	与收益相关
恒通电动收2014年稳增长奖励资金		110,000.00	与收益相关
恒通电动收市级技术中心2014年度企业品牌称号奖励款		200,000.00	与收益相关
宇量电池收财政局投资补助	3,600,000.00		与收益相关
恒通客车补助收入	952,707.00		与收益相关
恒通电动政府奖励	742,000.00		与收益相关
交通租赁收增值税财政补贴款等	2,118,467.46	932,427.46	与收益相关
其它	88,909.00		与收益相关
合计	9,277,876.64	7,369,841.65	/

68、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	311,901.99	234,687.20	311,901.99
其中：固定资产处置损失	311,901.99	234,687.20	311,901.99
无形资产处置损失			
业绩补偿	60,397,436.05		60,397,436.05
其他	320,901.70	2,802,374.90	320,901.70
罚款、滞纳金支出		1,042,060.92	
合计	61,030,239.74	4,079,123.02	61,030,239.74

其他说明：

公司与交通租赁原股东重庆城市交通开发投资（集团）有限公司、重庆市交通融资担保有限公司、重庆重客实业发展有限公司签署的有关转让交融租赁57.55%股权的《股权转让协议》中公司承诺：“保证公司（即交融租赁）每年实现不低于人民币3.5亿元的可分配净利润。如未完成，丁方（即四川西部资源控股股份有限公司）应采取各种措施确保公司原股东（指届时依旧持有公司股权的公司原股东）按其持股比例取得与前述净利润对应的资金回报。本报告期公司根据交融租赁实际完成的利润状况计提对原股东的业绩承诺补偿款60,397,436.05元。”

69、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,066,269.80	13,385,484.00
递延所得税费用	189,121.59	504,717.31
合计	8,255,391.39	13,890,201.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-113,060,620.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	-28,265,155.10
子公司适用不同税率的影响	-48,167.81
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,872,413.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,696,300.43
所得税费用	8,255,391.39

70、现金流量表项目

(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	本期发生额	上期发生额
收开投集团		79,900,000.00
收江西锂业		30,660,000.00
其他多单位往来款	13,848,559.12	27,904,716.86
利息收入	3,680,111.27	3,752,483.04
收多单位保证金等	2,000,000.00	25,638,518.10
收到政府补助或奖金	8,315,683.46	9,041,754.48
收到个人往来款	2,443,959.93	2,737,533.58
其他收入	1,092,210.71	935,267.20
合计	31,380,524.49	180,570,273.26

(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	本期发生额	上期发生额
支付公交集团新能源客车地方财政补贴		63,750,000.00
营业、管理费用付现	54,339,986.60	59,700,424.20
支付探矿费用	1,179,071.00	17,611,721.90
支付其他单位往来款	42,174,694.00	42,514,781.32
支付咨询服务费	7,363,693.00	12,000,000.00
支付多单位保证金等	11,780,000.00	6,035,180.00

支付财务费用	2,413,795.09	267,038.73
支付个人往来款	4,073,322.10	2,194,309.08
其他	1,167,831.67	6,116,063.30
合计	124,492,393.46	210,189,518.53

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
新合并公司增加现金		612,389.29
合计		612,389.29

(4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收四川恒康借款	118,000,000.00	120,000,000.00
退回各项保证金(银行承兑汇票、贷款、信用证)	114,780,522.80	120,854,943.63
合计	232,780,522.80	240,854,943.63

(5). 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	本期发生额	上期发生额
归还四川恒康借款	15,000,000.00	270,000,000.00
支付各项保证金(银行承兑汇票、贷款、信用证)	43,833,765.40	17,906,578.93
合计	58,833,765.40	287,906,578.93

71、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-121,316,011.80	12,005,781.17
加：资产减值准备	-12,482,828.50	-3,133,287.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,314,068.20	27,672,667.98
无形资产摊销	26,991,348.30	29,371,552.53
长期待摊费用摊销	6,399,586.81	2,366,857.53
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)	301,901.99	-1,322,549.39
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)	52,514,397.67	48,851,128.97
投资损失(收益以“-”号填列)	-32,398,374.11	-91,188,300.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,464,680.61	1,589,517.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,564,304.39	40,762.10

列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	19,843,392.75	-31,063,769.58
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	236,446,065.12	62,315,161.61
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-746,541,461.41	-723,699.61
其他	-2,921,331.98	1,891,794.77
经营活动产生的现金流量净额	-543,878,231.96	58,673,618.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	369,226,867.94	563,858,251.86
减: 现金的期初余额	737,762,545.40	578,843,550.75
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	-368,535,677.46	-14,985,298.89

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	95,000,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	289,227.68
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	94,710,772.32

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	369,226,867.94	737,762,545.40
其中: 库存现金	261,778.89	180,337.70
可随时用于支付的银行存款	368,955,089.05	737,582,207.70
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	369,226,867.94	737,762,545.40

72、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,118,669.62	保证金
应收票据	5,300,000.00	开具应付票据质押

固定资产	141,727,914.65	公司贷款质押
长期应收款	2,873,067,060.92	公司贷款质押
交通租赁 56.65%股权	620,790,127.65	公司贷款质押
恒通客车 41%股权	227,188,334.83	公司贷款质押
宇量电池 80%股权	40,000,000.00	公司贷款质押
三山矿业 100%股权	203,300,000.00	公司贷款质押
凯龙矿业 100%股权	183,769,800.00	公司贷款质押
合计	4,346,261,907.67	/

73、外币货币性项目

适用 不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			693,193.00
其中：美元	104,219.56	6.651	693,193.00

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

适用 不适用

74、套期

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
龙能科技(苏州)有限责任公司	95,000,000.00	85.00	现金出让	2016年6月6日	工商变更	32,911,249.56						
合计	95,000,000.00					32,911,249.56						

其他说明:

本公司于2016年5月18日与上海佳骏能源投资有限公司签署《龙能科技(苏州)有限责任公司股权转让协议》，双方根据2015年12月31日的评估价值作为参考，以人民币9,500万元的价格转让公司所持有的龙能科技85%的股权，上述股权变更于2016年6月6日完成，报告期末其不再纳入公司合并范围。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

报告期内,经第八届董事会第三十八次会议审议通过,同意公司在上海设立5家全资子公司,注册资本均为5,000万元,以开展影视文化体育业务。2016年3月,公司分别完成其中3家全资子公司的工商登记工作,尚未正式开展业务。2016年7月,经第八届董事会第四十九次会议审议通过,同意公司注销已设立的上述子公司,并不再继续办理其余2家全资子公司的设立登记工作。截至公司董事会批准注销上述子公司之日,公司尚未对其进行注册资本的实缴,上述子公司的清算注销工作正积极推进中,尚未最终完成。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京银茂铅锌矿业有限公司	江苏南京市	江苏南京市	采掘	80.00		非同一控制企业合并
广西南宁三山矿业开发有限公司	广西田东县	广西南宁市	采掘	100.00		非同一控制企业合并
维西凯龙矿业有限责任公司	云南维西县	云南维西县	采掘	100.00		非同一控制企业合并
甘肃阳坝铜业有限责任公司	甘肃省康县阳坝镇	甘肃省康县阳坝镇	采掘	100.00		同一控制企业合并
苏州宇量电池有限公司	江苏常熟市	江苏常熟市	制造业	80.00		直接投资新设
恒能汽车有限公司	江苏阜宁县	江苏阜宁县	制造业	80.00		直接投资新设
重庆恒通客车有限公司	重庆市	重庆市	制造业	66.00		非同一控制企业合并
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	重庆市	重庆市	制造业	66.00		非同一控制企业合并
重庆市交通设备融资租赁有限公司	重庆市	重庆市	租赁	58.40		非同一控制企业合并
南京银圣实业有限公司	江苏南京市	江苏南京市	矿产品销售		100	非同一控制企业合并
重庆微宏电动汽车动力系统有限公司	重庆市	重庆市	制造业		100	非同一控制企业合并

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南京银茂铅锌矿业有限公司	20.00%	-4,509,543.91		110,584,426.36
重庆恒通客车有限公司	34.00%	-12,584,065.05		147,481,875.55
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	34.00%	-2,155,129.99		72,671,540.55
苏州宇量电池有限公司	20.00%	1,361,512.06		11,971,603.59
重庆市交通设备融资租赁有限公司	41.60%	13,725,096.69		495,069,118.14

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京银茂铅锌矿业有限公司	247,027,661.56	571,565,770.66	818,593,432.22	178,335,605.55	48,597,410.28	226,933,015.83	201,860,705.59	575,076,196.91	776,936,902.50	128,979,629.08	49,500,203.46	178,479,832.54
重庆恒通客车有限公司	814,411,818.44	378,375,673.88	1,192,787,492.32	733,248,983.00	37,000.00	733,285,983.00	927,935,176.01	388,747,728.40	1,316,682,904.41	818,811,092.75	27,089,633.41	845,900,726.16
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	208,423,539.21	160,494,905.27	368,918,444.48	123,781,583.49	25,643,296.15	149,424,879.64	291,346,171.86	167,958,236.61	459,304,408.47	206,140,545.96	31,960,419.78	238,100,965.74
苏州宇量电池有限公司	156,057,373.96	102,274,464.20	258,331,838.16	185,158,475.22	13,315,344.97	198,473,820.19	147,020,700.00	64,727,600.00	211,748,300.00	156,385,200.00	2,312,700.00	158,697,900.00
重庆市交通设备融资租赁有限公司	1,162,439,279.55	2,785,517,481.00	3,947,956,760.55	623,054,159.67	2,133,693,125.41	2,756,747,285.08	1,365,151,308.69	3,024,828,773.45	4,389,980,082.14	504,964,161.25	2,727,938,946.25	3,232,903,107.50

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京银茂铅锌矿业有限公司	95,030,297.70	-22,547,719.55	-22,547,719.55	33,421,518.42	68,911,377.52	-14,551,298.82	-14,551,298.82	-34,772,582.73
重庆恒通客车有限公司	144,313,905.69	-37,452,404.80	-37,452,404.80	-196,319,857.34	245,140,388.97	-24,340,218.50	-24,340,218.50	-24,340,218.50
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	32,475,059.80	-6,824,157.48	-6,824,157.48	-80,568,712.12	140,713,452.65	12,019,921.44	12,019,921.44	-180,207,578.27
重庆市交通设备融资租赁有限公司	119,230,686.42	32,969,464.63	32,969,464.63	-128,489,592.29	104,102,632.55	46,218,371.02	46,218,371.02	332,531,128.24

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
渝帆汽车技术公司	5,370,015.50	5,882,890.95
投资账面价值合计	5,370,015.50	5,882,890.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-512,875.45	-7,928.08
--其他综合收益		
--综合收益总额	-512,875.45	-7,928.08

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

(一) 风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险：本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司下属子公司恒通电动、恒通客车有外币资产或负债外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2016年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响，但由于金额小，外汇风险可对本公司的经营业绩影响较小。

单位：元 币种：人民币

项目	年末数	年初数
美元		
现金及现金等价物	693,193.00	304,527.45
应收账款		
预收账款		
欧元		
现金及现金等价物	693,193.00	304,527.45

2) 利率风险：本公司的利率风险产生于银行借款、应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2016年6月30日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为14,019.19万元，及人民币计价的固定利率合同，金额为24,960.295万元。

3) 价格风险：本公司主要业务主要是销售铜精粉、铅、锌、硫精矿及其他精矿产品，售价是按相关金属交易市场现价乘以一定系数后确定，有色金属市场价格受国家宏观经济及需求状况的影响较大，金属价格波动对公司销售收入有很大影响。本公司管理层加强宏观经济、国家经济政策的分析和研究，及时采取措施调整生产经营计划，减小外部经济环境变化对公司业绩的影响。

(2) 信用风险

2016年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，包括：为降低信用风险，本公司对客户的信用情况进行审核，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资

产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

(3) 流动风险

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

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

(二) 金融资产转移

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无金融资产转移情况。

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
四川恒康发展有限责任公司	四川成都市	服务业	550,680,000.00	40.46	40.46

本企业的母公司情况的说明

母公司经营项目：（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）：商品批发与零售；商务服务业；科技推广和应用服务业；农业服务业；计算机服务业；进出口业。

本企业最终控制方是阙文彬

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在子公司的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“长期股权投资”

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
重庆渝帆汽车技术发展有限公司	子公司重庆恒通客车的联营企业。

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都优他制药有限责任公司	母公司的全资子公司
成都加尔投资有限责任公司	其他
重庆渝帆汽车技术发展有限公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆渝帆汽车技术发展有限公司	采购商品	7,358,000.35	23,929,147.44

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
成都优他制药有限责任公司	写字楼	9,038.40	9,038.40

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川恒康发展有限责任公司	470,000,000.00	2016年3月2日	2017年3月1日	否
四川恒康发展有限责任公司	90,000,000.00	2016年3月4日	2017年3月3日	否
四川恒康发展有限责任公司	400,000,000.00	2016年6月17日	2018年9月16日	否
阙文彬	470,000,000.00	2016年3月2日	2017年3月1日	否
阙文彬	90,000,000.00	2016年3月4日	2017年3月3日	否
阙文彬	50,000,000.00	2016年3月18日	2017年3月17日	否
阙文彬	60,000,000.00	2016年4月1日	2017年3月31日	否
阙文彬	400,000,000.00	2016年6月17日	2018年9月16日	否

关联担保情况说明：

2016年3月，公司向国投泰康信托有限公司及大业信托有限公司贷款人民币5.6亿元，由公司控股股东四川恒康及实际控制人阙文彬先生提供连带责任保证担保；

2016年6月，公司向中国长城资产管理公司成都办事处及关联方长城资本管理有限公司申请融资，德阳银行股份有限公司成都分行受托向本公司发放贷款人民币4亿元，由公司控股股东四川恒康及实际控制人阙文彬先生提供连带责任保证担保；

2016年3月，公司子公司阳坝铜业向中国农业银行股份有限公司康县支行贷款合计人民币1.1亿元，由实际控制人阙文彬先生提供连带责任保证担保。

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
四川恒康发展有限公司	118,000,000.00	2016年1月24日	2017年1月23日	

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	57.70	51.78

(8). 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	四川恒康发展有限责任公司	113,000,000.00	30,000,000.00

7、关联方承诺

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

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

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

(2) 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。

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。2014 年 3 月, 阳坝铜业依法向发证机关国土资源部提交矿权延续申请, 并在 2015 年取得新的探矿权证, 期限延续到 2017 年 4 月 9 日。

(3) 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”。截至报告日,四川恒康对鼎天系企业 9,444.01 万元债务的追偿无进展,公司无获偿。

8、其他

无

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 其他

无。

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本承诺

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的一对外投资承诺	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

说明:

本公司 2014 年 6 月 19 日召开第八届董事会第九次会议,审议并通过《关于投资设立控股子公司的议案》,2014 年 6 月 19 日,本公司与江苏恒能汽车投资有限公司签署《关于设立恒龙汽车有限公司的出资协议》(工商核准名称为:恒能汽车有限公司),共同出资 5,000 万元设立恒能汽车,其中,本公司以自有资金出资 4,000 万元,占注册资本的 80%。截至本报告期末,本公司已向恒能汽车司出资 2,000 万元,尚未完成出资 2,000 万元。

(2) 重大资产收购事项相关承诺事项

①根据本公司与开投集团 2014 年 5 月 20 日签订的股权转让协议,本公司承诺,在与恒通客车中原重庆市客车总厂(现更名为重庆重客实业发展有限公司)员工(不超过 386 人)终止或解除劳动关系时,对该部份员工在原重庆市客车总厂及恒通客车公司工作期间的工龄连续计算,按照国家相关政策和标准计算的用人单位应当承担的费用、支出、补偿、成本由公司全部负担,但总额不超过人民币 5,400 万元,为履行此项承诺,公司同意在本次股权转让完成后二十日内将公司持有恒通客车的 25%的股权予以质押,质押期限自股权质押登记之日起三年。

根据本公司与开投集团签署的股权转让协议约定,本公司承诺收购恒通客车股权完成后的 3 年内形成年产不低于 1.5 万辆客车的规模,如果本公司违反该承诺,除应向开投集团支付违约金

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

②根据本公司与开投集团、重庆市交通融资担保有限公司、重庆重客实业发展有限公司 2014 年 5 月 20 日签订的股权转让协议,本公司承诺,在与交通租赁原有员工 49 人终止或解除劳动关系(不论何时),对员工在本次股权转让完成前的工龄按照国家相关政策和标准计算的用人单位应当承担的费用、支出、补偿、成本由本公司全部负担,但总额不超过人民币 900 万元,为履行此项承诺,本公司同意在本次股权转让完成后二十日内将本公司持有交通租赁的 0.9%的股权予以质押,质押期限自股权质押登记之日起三年。

③据本公司与开投集团、重庆市交通融资担保有限公司、重庆重客实业发展有限公司签署的有关转让交通租赁 57.55%股权的《股权转让协议》约定,本公司承诺事项详见本报告。

(3) 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同。

(4) 与合营企业投资相关的未确认承诺

至本报告期末,本公司无需要披露的与合营企业投资相关的未确认承诺。

(5) 其他承诺事项

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。

截至报告日,本公司之子公司银茂矿业已办妥 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。

2、或有事项

适用 不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

①本公司于 2014 年 3 月 26 日与摩金利泰投资有限公司、南通环中置业有限公司、南通市新开市政有限公司、陈慧关于江苏尼欧凯汽车有限公司并购重组框架协议。根据协议向摩金利泰投资有限公司支付 1,600 万元的定金,用于摩金利泰投资有限公司收购南通苏通科技产业园控股发展有限公司持有标的公司 6.54%的股份。

2015 年 11 月,摩金利泰投资有限公司、南通环中置业有限公司、南通市新开市政工程有限公司、陈慧四人在本公司不知情的情况下,将其所持尼欧凯的股权转让给第三方,造成本公司合同目的无法实现,本公司已提起诉讼,2016 年 1 月 18 日公司收到成都市中级人民法院受理案件通知书。截止本报告日,诉讼尚在进行中。但摩金利泰投资有限公司目前办公地址已撤销,人员解散,能否收回该款项具有不确定性。本公司已计提相应坏账准备。

②本公司于分别于 2014 年 7 月至 2015 年 5 月借款给子公司伟瓦科技,后因其经营不善,至本年末已经经营停滞,资不抵债,造成本公司收回借款困难。本公司已向伟瓦科技及其原股东谭国益等就应收款项未能归还提起诉讼,已于 2015 年 10 月 22 日收到成都市锦江区人民法院受理案件通知书,截止本报告日,诉讼尚在进行中。本公司已计提相应坏账准备和长期投资减值准备。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明**①关于注销全资子公司情况**

2016年7月,经第八届董事会第四十九次会议审议通过,同意公司注销已设立的上述子公司,并不再继续办理其余2家拟从事影视拍摄、赛事筹办的全资子公司的设立登记工作,全面退出影视体育文化产业。

截至公司董事会批准注销上述子公司之日,公司尚未对其进行注册资本的实缴。目前,上述子公司的清算注销工作仍在推进,尚未最终完成。

②关于重大资产重组的情况

2015年7月,经第八届董事会第四十九次会议审议通过,公司拟通过在产权交易所公开挂牌的方式出售银茂矿业80%股权,本次交易构成重大资产重组。

截至目前,公司已披露根据上海证券交易所审核后修订的重大资产出售预案,银茂矿业80%股权的审计、评估工作尚未完成,公司正积极推进本次重大资产出售的相关工作,尽快完成上述审计、评估工作,并提交董事会会议审议通过后,启动挂牌程序。

③终止非公开发行股票

2015年10月,经公司第八届董事会第三十次会议审议通过,同意公司向不超过10名特定投资者非公开发行股票募集资金总额(含发行费用)不超过18.70亿元(含本数),扣除发行费用后全部用于扩建年产1,000万只锂离子动力电池项目、新能源电动客车技改项目、向重庆市交通设备融资租赁有限公司增资以及偿还银行贷款等用途。

2016年7月,考虑到国内资本市场环境及监管政策法规已经发生了诸多变化,经与各方多次商讨沟通,结合目前现状及实际情况,公司审慎研究,决定终止本次非公开发行股票相关事项。

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正**

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为四个经营分部,本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经

营分部的基础上本公司确定了四个报告分部，分别为有色金属采选、金融行业、汽车制造业、锂离子电池及辅助。这些报告分部是以行业为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为矿粉、融资租赁、客车、电池。

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

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	有色金属采选	金融行业	汽车制造业	锂离子电池及辅助	分部间抵销	合计
主营业务收入	126,752,130.05	118,896,192.02	165,028,060.09	92,269,350.35	213,469.21	502,732,263.30
主营业务成本	90,726,811.17	69,613,946.87	157,916,787.05	55,165,980.51	213,469.21	373,210,056.39
资产总额	2,240,231,105.45	3,940,360,227.52	1,214,121,423.79	258,331,838.16	448,765,444.14	7,204,279,150.78
负债总额	1,767,184,980.47	2,756,747,285.08	745,026,528.65	198,473,820.19	35,410,400.00	5,432,022,214.39

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,722,625.94	37.58	4,722,625.94	100.00		4,722,625.94	40.89	4,722,625.94	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,826,666.72	62.28	362,333.33	4.63	7,464,333.39	6,810,000.04	58.96	235,500.00	3.46	6,574,500.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,888.70	0.14	17,888.70	100.00		17,888.70	0.15	17,888.70	100.00	
合计	12,567,181.36	/	5,102,847.97	/	7,464,333.39	11,550,514.68	/	4,976,014.64	/	6,574,500.04

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京中邮鸿科公司	1,608,000.00	1,608,000.00	100.00%	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	100.00%	账龄较长难以收回
中邮器材公司	740,000.00	740,000.00	100.00%	账龄较长难以收回
北京中邮鸿通公司	696,000.00	696,000.00	100.00%	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	100.00%	公司已胜诉，但尚未收回
合计	4,722,625.94	4,722,625.94	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,066,666.67	61,333.33	2%
其中：1 年以内分项			
一年以内	3,066,666.67	61,333.33	2%
1 年以内小计	3,066,666.67	61,333.33	2%
1 至 2 年	3,500,000.04	175,000.00	5%
2 至 3 年	1,260,000.01	126,000.00	10%
合计	7,826,666.72	362,333.33	4.63%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-145,888.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 11,853,292.66 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 94.32%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,388,959.27 元

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	44,195,640.41	20.72	36,195,640.41	81.90	8,000,000.00	44,195,640.41	21.11	36,195,640.41	81.90	8,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	168,070,499.38	78.79	17,442,569.67	10.38	150,627,929.71	164,153,541.11	78.40	13,958,218.16	8.50	150,195,322.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,043,489.28	0.49	1,043,489.28	100.00		1,043,489.28	0.49	1,043,489.28	100.00	
合计	213,309,629.07	/	54,681,699.36	/	158,627,929.71	209,392,670.80	/	51,197,347.85	/	158,195,322.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
摩金利泰投资有限公司	16,000,000.00	8,000,000.00	50.00%	诉讼中
成都伟瓦节能科技有限公司	28,195,640.41	28,195,640.41	100.00%	难以收回
合计	44,195,640.41	36,195,640.41	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
一年以内	40,979,601.64	819,592.03	2%
1 年以内小计	40,979,601.64	819,592.03	2%
1 至 2 年	32,745,318.44	1,637,265.92	5%
2 至 3 年	44,709,000.00	4,470,900.00	10%
3 年以上			
3 至 4 年	48,885,990.10	9,777,198.02	20%
4 至 5 年	25,951.00	12,975.50	50%
5 年以上	724,638.20	724,638.20	100%
合计	168,070,499.38	17,442,569.67	10.38%

确定该组合依据的说明：

除单独计提坏账准备和按其他组合计提坏账准备的其他应收款外，按照账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 3,484,351.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	208,010,755.51	188,170,755.51
备用金	599,658.89	857,773.12
预付押金	2,000.00	5,000.00
单位往来款	3,733,372.88	19,193,217.04
个人往来款	963,841.79	1,143,925.13
其他		22,000.00
合计	213,309,629.07	209,392,670.80

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
维西凯龙矿业有限责任公司	关联单位借款	101,055,115.10	1-4 年	48.96	12,315,973.02

广西南宁三山矿业开发有限公司	关联单位借款	31,160,000.00	1-4 年	15.10	3,612,400.00
苏州宇量电池有限公司	关联单位借款	30,000,000.00	1 年以内	14.53	600,000.00
摩金利泰投资有限公司	投资款	16,000,000.00	2-3 年	7.75	8,000,000.00
成都伟瓦节能科技有限公司	关联单位借款	28,195,640.41	1-3 年	13.66	28,195,640.41
合计	/	206,410,755.51	/	100.00	52,724,013.43

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,735,956,970.85	27,750,000.00	2,708,206,970.85	2,831,832,611.77	27,750,000.00	2,804,082,611.77
合计	2,735,956,970.85	27,750,000.00	2,708,206,970.85	2,831,832,611.77	27,750,000.00	2,804,082,611.77

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
甘肃阳坝铜业有限责任公司	181,082,112.23			181,082,112.23		
南京银茂铅锌矿业有限公司	695,926,800.00			695,926,800.00		
广西南宁三山矿业开发有限责任公司	203,300,000.00			203,300,000.00		
维西凯龙矿业有限责任公司	183,769,800.00			183,769,800.00		
龙能科技(苏州)有限责任公司	95,875,640.92		95,875,640.92			
苏州宇量电池有限公司	40,000,000			40,000,000		
恒能汽车有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
成都伟瓦节能科技有限公司	27,750,000.00			27,750,000.00		27,750,000.00
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	134,163,050.00			134,163,050.00		
重庆恒通客车有限公司	365,717,807.29			365,717,807.29		
重庆市交通设备融资租赁有限公司	884,247,401.33			884,247,401.33		
合计	2,831,832,611.77		95,875,640.92	2,735,956,970.85		27,750,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	1,432,060.09	1,191,318.60	2,010,116.20	1,191,318.60
合计	1,432,060.09	1,191,318.60	2,010,116.20	1,191,318.60

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		285,090,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-875,640.92	27,077,449.02
合计	-875,640.92	312,167,449.02

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	32,609,347.57	主要系公司转让子公司龙能科技取得的投资收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,586,951.38	主要系子公司递延收益结转、交融租赁即征即退增值税等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,362,629.52	主要系对交融租赁原股东计提业绩承诺补偿款
所得税影响额	358,272.40	
少数股东权益影响额	2,260,656.15	
合计	-20,547,402.02	

2、 净资产收益率及每股收益

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	-11.99	-0.1750	-0.1750
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.86	-0.1439	-0.1439

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

无

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
	报告期内公司在《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。
	载有董事长王成先生签名的2016年半年度报告文本。

董事长：王成

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 30 日