

四川西部资源控股股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2017]48130013号

目 录

一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	3-4
2、 合并利润表.....	5
3、 合并现金流量表.....	6
4、 合并股东权益变动表.....	7-8
5、 资产负债表	9-10
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表	13-14
9、 财务报表附注	15-137
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091190

审计报告

瑞华审字[2017]48130013 号

四川西部资源控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川西部资源控股股份有限公司（以下简称“西部资源公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是西部资源公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四川西部资源控股股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇一七年四月二十一日

中国注册会计师

范江群

中国注册会计师

李瑶

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	756,512,365.97	866,681,809.54
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	六、2	71,643,151.00	27,185,228.82
应收账款	六、3	370,639,749.96	624,543,409.54
预付款项	六、4	2,124,145.81	12,837,168.31
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、5	106,335,429.08	78,792,996.35
存货	六、6	58,464,665.03	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	六、7	829,149,608.95	1,041,478,147.94
其他流动资产	六、8	48,008,652.35	46,920,147.98
流动资产合计		2,242,877,768.15	2,877,820,762.37
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	六、10	2,547,786,671.09	2,978,768,594.45
长期股权投资	六、11	4,602,978.36	5,882,890.95
投资性房地产	六、12	62,757,042.43	65,432,011.59
固定资产	六、13	334,671,905.39	587,662,395.47
在建工程	六、14	779,096.86	11,385,218.92
工程物资	六、15	-	48,300.66
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、16	588,206,915.12	1,109,431,201.44
开发支出		-	-
商誉	六、17	248,018,332.09	277,406,538.52
长期待摊费用	六、18	36,792,218.98	67,233,397.38
递延所得税资产	六、19	4,988,780.96	39,977,564.81
其他非流动资产	六、20	3,111,555.89	16,331,786.95
非流动资产合计		3,831,715,497.17	5,159,559,901.14
资产总计		6,074,593,265.32	8,037,380,663.51

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、21	221,000,000.00	434,060,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、22	-	106,081,060.16
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、23	144,280,750.66	356,741,223.52
应付账款	六、24	254,252,233.81	401,851,860.32
预收款项	六、25	7,708,913.53	61,682,367.26
应付职工薪酬	六、26	22,573,040.60	54,373,390.61
应交税费	六、27	9,334,047.47	45,167,796.63
应付利息	六、28	11,429,784.95	33,490,440.41
应付股利	六、29	86,441,344.73	87,041,344.74
其他应付款	六、30	425,443,782.27	174,055,292.37
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、31	548,141,399.13	613,787,114.93
其他流动负债	六、32	7,827,424.67	1,381,012.40
流动负债合计		1,738,432,721.82	2,369,712,903.35
非流动负债：			
长期借款	六、33	2,222,776,681.61	2,785,889,399.50
应付债券	六、34	120,269,058.57	598,114,858.79
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、35	97,321,185.51	138,849,398.05
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款	六、36	-	8,437,000.00
预计负债	六、37	240,380,644.73	122,863,413.78
递延收益	六、38	13,424,796.83	66,564,093.25
递延所得税负债	六、19	37,019,618.83	39,100,389.52
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,731,191,986.08	3,759,818,552.89
负债合计		4,469,624,707.90	6,129,531,456.24
股东权益：			
股本	六、39	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	六、40	376,593,112.11	379,009,664.66
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、41	942,966.63	942,966.63
专项储备	六、42	714,038.40	19,154,350.51
盈余公积	六、43	84,172,640.73	84,172,640.73
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、44	-109,643,524.32	-121,215,952.95
归属于母公司股东权益合计		1,014,669,741.55	1,023,954,177.58
少数股东权益		590,298,815.87	883,895,029.69
股东权益合计		1,604,968,557.42	1,907,849,207.27
负债和股东权益总计		6,074,593,265.32	8,037,380,663.51

载于第15页至第137页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：夏义均

会计机构负责人：夏义均

合并利润表

2016年度

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		863,914,520.85	1,468,033,208.46
其中：营业收入	六、45	863,914,520.85	1,468,033,208.46
二、营业总成本		1,182,467,345.61	1,698,959,736.23
其中：营业成本	六、45	637,421,803.04	1,086,116,548.96
税金及附加	六、46	19,221,161.05	18,414,836.60
销售费用	六、47	65,906,340.14	73,721,948.79
管理费用	六、48	280,610,525.26	323,074,735.79
财务费用	六、49	155,353,867.13	87,079,692.46
资产减值损失	六、50	23,953,648.99	110,551,973.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、51	-194,149.04	-2,249,450.96
投资收益（损失以“-”号填列）	六、52	648,508,848.63	76,857,686.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,279,912.59	74,907.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		329,761,874.83	-156,318,292.29
加：营业外收入	六、53	26,050,179.08	20,095,731.83
其中：非流动资产处置利得		183,427.12	208,928.41
减：营业外支出	六、54	473,109,284.66	122,257,513.63
其中：非流动资产处置损失		5,856,896.56	1,244,316.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-117,297,230.75	-258,480,074.09
减：所得税费用	六、55	28,034,888.46	10,250,661.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-145,332,119.21	-268,730,735.25
归属于母公司股东的净利润		11,572,428.63	-269,610,392.56
少数股东损益		-156,904,547.84	879,657.31
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司股东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		-145,332,119.21	-268,730,735.25
归属于母公司股东的综合收益总额		11,572,428.63	-269,610,392.56
归属于少数股东的综合收益总额		-156,904,547.84	879,657.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0175	-0.4073
（二）稀释每股收益		0.0175	-0.4073

载于第15页至第137页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：夏义均

会计机构负责人：夏义均

合并现金流量表

2016年度

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		748,467,611.73	1,055,356,155.20
收取利息、手续费及佣金的现金		224,752,833.04	210,124,527.87
收到的客户融资租赁的款项		1,105,015,280.32	901,189,896.34
向其他金融机构借入资金的净增加额		-629,756,131.26	1,719,499,347.41
收到的税费返还		1,681,331.01	2,155,499.04
收到其他与经营活动有关的现金	六、57（1）	128,474,191.76	295,962,668.85
经营活动现金流入小计		1,578,635,116.60	4,184,288,094.71
购买商品、接受劳务支付的现金		674,588,235.51	578,807,425.64
支付客户的融资租赁款项		455,835,830.00	2,561,600,677.92
支付利息、手续费及佣金的现金		128,951,834.05	81,161,540.02
支付给职工以及为职工支付的现金		251,081,951.62	275,381,416.33
支付的各项税费		74,028,978.62	141,962,436.97
支付其他与经营活动有关的现金	六、57（2）	161,078,131.97	246,227,409.69
经营活动现金流出小计		1,745,564,961.77	3,885,140,906.57
经营活动产生的现金流量净额		-166,929,845.17	299,147,188.14
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		-	155,457.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,606,571.20	3,738,954.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		611,237,877.10	125,934,817.86
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		617,844,448.30	129,829,230.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,455,131.88	50,257,087.90
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	六、57（3）	-	3,069,819.97
投资活动现金流出小计		61,455,131.88	70,461,377.27
投资活动产生的现金流量净额		556,389,316.42	59,367,853.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	52,000,000.00
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		1,526,000,000.00	564,391,609.20
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、57（4）	173,623,500.00	150,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,699,623,500.00	766,391,609.20
偿还债务支付的现金		1,780,914,609.20	584,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,487,848.16	101,713,084.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、57（5）	194,118,350.00	280,010,000.00
筹资活动现金流出小计		2,111,520,807.36	966,123,084.39
筹资活动产生的现金流量净额		-411,897,307.36	-199,731,475.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		58,505.90	135,428.70
五、现金及现金等价物净增加额		-22,379,330.21	158,918,994.65
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		715,383,215.19	737,762,545.40

载于第15页至第137页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：夏义均

会计机构负责人：夏义均

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东的股东权益												
	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、上年年末余额	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）	-	-	-	-	-2,416,552.55	-	-	-18,440,312.11	-	-	11,572,428.63	-293,596,213.82	-302,880,649.85
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,572,428.63	-156,904,547.84	-145,332,119.21
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-136,691,665.98	-136,691,665.98
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-136,691,665.98	-136,691,665.98
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-18,440,312.11	-	-	-	-	-18,440,312.11
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	19,844,620.13	-	-	-	-	19,844,620.13
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	38,284,932.24	-	-	-	-	38,284,932.24
（六）其他	-	-	-	-	-2,416,552.55	-	-	-	-	-	-	-	-2,416,552.55
四、本年年末余额	661,890,508.00	-	-	-	376,593,112.11	-	942,966.63	714,038.40	84,172,640.73	-	-109,643,524.32	590,298,815.87	1,604,968,557.42

载于第15页至第137页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：夏义均

会计机构负责人：夏义均

合并股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数												
	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	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、本年年初余额	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）	-	-	-	-	-1,648,328.60	-	-	-4,648,595.47	5,086,210.32	-	-274,696,602.88	-3,613,001.72	-279,520,318.35
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-269,610,392.56	879,657.31	-268,730,735.25
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,086,210.32	-	-5,086,210.32	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,086,210.32	-	-5,086,210.32	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-4,648,595.47	-	-	-	-809,025.20	-5,457,620.67
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	13,515,527.77	-	-	-	1,854,089.05	15,369,616.82
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	18,164,123.24	-	-	-	2,663,114.25	20,827,237.49
（六）其他	-	-	-	-	-1,648,328.60	-	-	-	-	-	-	-3,683,633.83	-5,331,962.43
四、本年年末余额	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

载于第15页至第137页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：夏义均

会计机构负责人：夏义均

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		234,171,045.45	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	十六、1	7,810,248.62	6,574,500.04
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十六、2	154,721,413.50	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		19,468.50	21,472.48
流动资产合计		396,722,176.07	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	十六、3	1,791,198,058.62	2,804,082,611.77
投资性房地产		52,395,652.27	54,778,289.47
固定资产		1,213,381.05	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		7,134,088.19	7,475,007.83
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		6,429,070.82	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		1,858,370,250.95	2,871,513,453.19
资产总计		2,255,092,427.02	3,042,730,348.10

(转下页)

(承上页)

资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 四川西部资源控股股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		1,226,477.36	1,447,170.14
应交税费		3,919,558.60	4,705,515.43
应付利息		8,389,487.66	28,422,059.69
应付股利		56,627.55	56,627.55
其他应付款		38,588,855.51	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		80,000,000.00	200,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		132,181,006.68	660,775,463.91
非流动负债:			
长期借款		320,000,000.00	198,010,000.00
应付债券		120,269,058.57	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		232,048,244.06	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		672,317,302.63	911,316,010.82
负债合计		804,498,309.31	1,572,091,474.73
股东权益:			
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		477,102,457.96	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
一般风险准备		-	-
未分配利润		233,428,511.02	254,614,229.18
股东权益合计		1,450,594,117.71	1,470,638,873.37
负债和股东权益总计		2,255,092,427.02	3,042,730,348.10

载于第15页至第137页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 段志平

主管会计工作负责人: 夏义均

会计机构负责人: 夏义均

利润表

2016年12月31日

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十六、4	2,385,263.56	4,028,054.48
减：营业成本	十六、4	2,382,637.20	2,382,637.20
营业税金及附加		525,232.12	565,843.17
销售费用		-	-
管理费用		29,810,576.93	27,066,413.09
财务费用		128,990,589.25	60,356,193.59
资产减值损失		8,420,155.75	56,676,770.26
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）	十六、5	262,415,301.56	311,836,118.02
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）		94,671,373.87	168,816,315.19
加：营业外收入		1,000,000.00	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		116,857,092.03	117,954,212.03
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,185,718.16	50,862,103.16
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,185,718.16	50,862,103.16
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		-21,185,718.16	50,862,103.16

载于第15页至第137页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：夏义均

会计机构负责人：夏义均

现金流量表

2016年12月31日

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,005,946.30	1,828,054.44
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		202,347,778.83	119,099,890.29
经营活动现金流入小计		203,353,725.13	120,927,944.73
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		4,561,292.55	5,441,684.18
支付的各项税费		558,615.45	1,209,258.97
支付其他与经营活动有关的现金		347,268,283.54	257,075,046.20
经营活动现金流出小计		352,388,191.54	263,725,989.35
经营活动产生的现金流量净额		-149,034,466.41	-142,798,044.62
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		-	266,800,000.00
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		658,769,100.00	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		658,769,100.00	393,260,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	32,250.00
投资支付的现金		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	17,166,719.40
投资活动产生的现金流量净额		658,769,100.00	376,093,280.60
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	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00	150,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,000,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,056,683,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,056,187.58	66,893,052.64
支付其他与筹资活动有关的现金		118,250,000.00	270,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,281,989,187.58	536,893,052.64
筹资活动产生的现金流量净额		-281,989,187.58	-386,893,052.64
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		227,745,446.01	-153,597,816.66
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		234,171,045.45	6,425,599.44

载于第15页至第137页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：夏义均

会计机构负责人：夏义均

股东权益变动表

2016年度

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本 年 数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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）	-	-	-	-	1,140,962.50	-	-	-	-	-	-21,185,718.16	-20,044,755.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,185,718.16	-21,185,718.16
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	1,140,962.50	-	-	-	-	-	-	1,140,962.50
四、本年年末余额	661,890,508.00	-	-	-	477,102,457.96	-	-	-	78,172,640.73	-	233,428,511.02	1,450,594,117.71

载于第15页至第137页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：夏义均

会计机构负责人：夏义均

股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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）	-	-	-	-	2,072,615.00	-	-	-	5,086,210.32	-	45,775,892.84	52,934,718.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,862,103.16	50,862,103.16
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,086,210.32	-	-5,086,210.32	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,086,210.32	-	-5,086,210.32	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	2,072,615.00	-	-	-	-	-	-	2,072,615.00
四、本年年末余额	661,890,508.00	-	-	-	475,961,495.46	-	-	-	78,172,640.73	-	254,614,229.18	1,470,638,873.37

载于第15页至第137页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：夏义均

会计机构负责人：夏义均

四川西部资源控股股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 四川西部资源控股股份有限公司

注册地址: 四川绵阳高新区火炬大厦 B 区

办公地址: 四川省成都市锦江区锦江工业开发区毕升路 168 号

注册资本: 661,890,508.00 元

统一社会信用代码: 915107007597278467

法定代表人: 段志平

(二) 公司经营范围及主营业务

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

(三) 公司历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

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

截至 2016 年 12 月 31 日公司总股本 661,890,508.00 元。

（四）公司控股股东情况

截止 2016 年 12 月 31 日，四川恒康发展有限责任公司持有公司 267,835,141.00 股，占总股本 661,890,508.00 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。

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经公司 2017 年 4 月 21 日第八届董事会第六十三次会议决议批准对外报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

（六）本公司 2016 年度合并财务报表范围变化情况：

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度发生变化为减少 4 家子公司，详见本附注七“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，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、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。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、主要会计政策和会计估计

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，详见本附注四、24“收入”、27“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，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内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。

4、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（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、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，仍冲减少数股东权益。

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，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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，按照本附注四、13（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。

7、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现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折

算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；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。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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、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。

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。

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；**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。

交易性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。

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价

值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄分析法	除单独计提坏账准备和按其他组合计提坏账准备外的应收款项
组合 2：具有类似信用风险特征的应收融资租赁款组合	除单项计提坏账准备外的长期应收款
组合 3：特定款项组合	除单项计提坏账准备外的冲减销售价格的新能源车辆国家补贴的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
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

a 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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
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

b 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的组合计提方法

组合	长期应收款计提比例(%)
具有类似信用风险特征的应收融资租赁款组合	1

③ 单项金额虽不重大但单项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。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、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，可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。

12、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。

13、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，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过

多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用

权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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，按本附注四、5、（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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对

该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	6-14	5	6.79-15.83
电子及办公设备	5-7	5	13.57 -19.00
运输设备	5-10	5	9.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

16、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附注四、20“长期资产减值”。

17、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。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、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。

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非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、矿产勘探支出

公司矿产勘探支出，参照《企业会计准则第 27 号—石油天然气开采》的规定处理。矿产勘探支出是为了识别可以进行勘查的区域和对特定区域探明或进一步探明储量而发生的地质调查、地球物理勘探、钻探探井（孔）、评价井（孔）和资料井（孔）以及维持未开发储量而发生的支出。公司采用成果法对钻井（孔）勘探支出进行资本化，与发现探明经济可开采储量相关的钻井（孔）勘探支出才能资本化；如不能确定钻井（孔）勘探支出是否发现了探明经济可采储量，在一年内暂时资本化；与发现探明经济可采储量不直接相关的支出，作为当期费用处理。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有

者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

26、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、清偿负债同时进行时，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。

27、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

28、安全生产费及维简费

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

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

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

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。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

30、主要会计政策、会计估计的变更

本期无会计政策变更、会计估变更。

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确

计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	17%、6%
消费税	7 米以下应税客车销售收入	5%
营业税	应纳税所得额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
资源税	采矿量	2 元/吨、5 元/吨、20 元/吨
矿产资源补偿费	精矿销售收入	2%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：2016 年 7 月 1 日起资源税改为从价计征、矿产资源补偿费费率降为零，具体详见本附注五、2（4）-（5）。

不同企业所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
四川西部资源控股股份有限公司	25
广西南宁三山矿业开发有限公司	25
维西凯龙矿业有限责任公司	25
成都伟瓦节能科技有限公司	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
重庆微宏电动汽车动力系统有限公司	25
南京银茂铅锌矿业有限公司（本年度已处置）	15
甘肃阳坝铜业有限责任公司（本年度已处置）	15
龙能科技（苏州）有限责任公司（本年度已处置）	25
苏州宇量电池有限公司（本年度已处置）	15
南京银圣实业有限公司（本年度已处置）	25

注：本年度已处置的子公司具体详见本附注七、4 合并范围的变更。

2、税收优惠及批文

（1）所得税

子公司重庆市交通设备融资租赁有限公司、重庆恒通电动客车动力系统有限公司、重庆恒通客车有限公司（以下简称“交融租赁”、“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，交融租赁、恒通电动、恒通客车 2016 年度企业所得税按 15% 计缴。

本年末已出售的子公司甘肃阳坝铜业有限责任公司（以下简称“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 2016 年度按 15%计缴企业所得税。

本年已出售的子公司南京银茂铅锌矿业有限公司(以下简称“银茂矿业”)于 2015 年 7 月 6 日换发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 GR201532000513 号高新技术企业证书,有效期三年。根据国家法律银茂矿业 2016 年度企业所得税按 15%计缴。

本年已出售的子公司苏州宇量电池有限公司(以下简称苏州宇量)于 2016 年 11 月 30 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 GR201632003830 号高新技术企业证书,有效期三年。根据国家法律宇量电池本年度企业所得税按 15%计缴。

(2) 增值税

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),子公司交融租赁在 2016 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”。子公司恒通电动取得的中央财政补贴,无需缴纳增值税。

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

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。

（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，各公司本年度适用的税费率标准如下：

本公司和子公司：交融租赁、恒通电动、恒通客车、南宁三山、维西凯龙矿业有限责任公司（以下简称“维西凯龙”）、恒能汽车有限公司（以下简称“恒能汽车”）成都伟瓦节能科技有限公司（以下简称“伟瓦科技”），及龙能科技（苏州）有限责任公司（以下简称“龙能科技”）、苏州宇量电池有限公司（以下简称“宇量电池”）、银茂矿业的城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加适用税费率分别为 7%、3%、2%。

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

本公司之子公司南宁三山按开采的金矿石采矿量 2 元/吨计缴；阳坝铜业资源税以开采的铜矿石采矿量按 5 元/吨计缴；银茂矿业以开采的铅锌矿石按 20 元/吨计缴。根据财政部、国家税务总局财税〔2016〕53 号《关于全面推进资源税改革的通知》自 2016 年 7 月 1 日起资源税改为从价计征。

（5）矿产资源补偿费

阳坝铜业矿产资源补偿费按铜、铁精矿销售收入的 2% 计缴；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。根据苏国土资发[2015]665 号《江苏省国土资源厅江苏省财政厅关于 2015 年度矿山企业申请减缴矿产资源补偿费的批复》，2016 年 1-6 月矿产资源补偿费减缴比例为 21.8%。根据财政部、国家税务总局财税〔2016〕53 号《关于全面推进资源税改革的通知》在实施资源税从价计征改革的同时，将全部资源品目矿产资源补偿费率降为零自 2016 年 7 月 1 日起实施。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初余额指 2016 年 1 月 1 日，年末余额指 2016 年 12 月 31 日。本年指 2016 年度，上年指 2015 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	57,153.63	180,337.70
银行存款	715,326,061.56	737,582,207.70
其他货币资金	41,129,150.78	128,919,264.14
合计	756,512,365.97	866,681,809.54
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：①年末其他货币资金 41,129,150.78 元，其中：银行承兑汇票保证金为 33,284,762.34 元、贷款保证金为 6,956,388.44 元，信用证保证金 888,000.00 元。

②年末货币资金不存在抵押、质押和冻结情况。

2、应收票据**(1) 应收票据分类**

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	52,913,251.00	27,185,228.82
银行信用证	18,729,900.00	-
合计	71,643,151.00	27,185,228.82

(2) 年末已质押的应收票据情况

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	33,053,160.00
合计	33,053,160.00

注：年末已质押的应收票据 33,053,160.00 元为子公司恒通客车质押给银行用于开具应付票据的保证金。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
已背书未到期银行承兑汇票	25,898,934.00	-
合计	25,898,934.00	-

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项	4,722,625.94	1.15	4,722,625.94	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	406,154,057.32	98.85	35,514,307.36	8.74	370,639,749.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	17,888.70	-	17,888.70	100.00	-
合计	410,894,571.96	100.00	40,254,822.00	9.80	370,639,749.96

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项	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款项	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款项	856,888.70	0.13	535,028.70	62.44	321,860.00
合计	679,130,409.44	100.00	54,586,999.90	8.64	624,543,409.54

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都中邮普泰移动通信设备	753,879.91	753,879.91	100.00	账龄较长难以收回
北京中邮鸿科	1,608,000.00	1,608,000.00	100.00	账龄较长难以收回
北京中邮鸿通	696,000.00	696,000.00	100.00	账龄较长难以收回
中邮器材	740,000.00	740,000.00	100.00	账龄较长难以收回
武汉万顺置业有限公司	924,746.03	924,746.03	100.00	法院已判决公司胜诉, 但款项仍难以收回
合计	4,722,625.94	4,722,625.94	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	127,001,064.16	2,540,021.30	2.00
1 至 2 年	172,880,355.83	8,644,017.79	5.00
2 至 3 年	37,021,452.00	3,702,145.20	10.00
3 至 4 年	55,583,490.33	11,116,698.07	20.00
4 至 5 年	8,312,540.00	4,156,270.00	50.00
5 年以上	5,355,155.00	5,355,155.00	100.00
合计	406,154,057.32	35,514,307.36	-

③年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
鼎天公司	1,837.60	1,837.60	100.00	账龄较长难以收回
成塑线缆厂	16,051.10	16,051.10	100.00	账龄较长难以收回
合计	17,888.70	17,888.70	—	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年坏账准备减少金额 14,332,177.90 元,其中本期计提坏账准备金额-1,900,819.64 元、本期减少合并单位减少的坏账准备 12,362,558.26 元、核销坏账准备 68,800.00 元。本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	68,800.00

本年无重要的应收账款核销情况

(4) 按欠款方归集的年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 117,162,362.61 元,占应收账款年末余额合计数的比例为 28.51%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 7,085,436.52 元。

(5) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,873,958.81	88.22	12,423,976.04	96.78
1 至 2 年	50,187.00	2.36	379,710.25	2.96
2 至 3 年	200,000.00	9.42	18,859.02	0.15
3 年以上	-	-	14,623.00	0.11
合计	2,124,145.81	100.00	12,837,168.31	100.00

注：年末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的年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 1,310,679.05 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 61.70%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	3,200,000.00	2.68	2,900,000.00	90.63	300,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	115,061,019.71	96.45	9,025,590.63	7.84	106,035,429.08
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	0.87	1,043,489.28	100.00	-
合计	119,304,508.99	100.00	12,969,079.91	10.87	106,335,429.08

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	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	95,084,587.99	84.80	24,291,591.64	25.55	70,792,996.35
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	0.93	1,043,489.28	100.00	-
合计	112,128,077.27	100.00	33,335,080.92	29.73	78,792,996.35

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川都江堰经济开发区管委会	2,600,000.00	2,600,000.00	100.00	见：注 A
武汉海事法院重庆法庭	600,000.00	300,000.00	50.00	见：注 B
合计	3,200,000.00	2,900,000.00	—	—

注：A. 年末单项重大并单项计提坏账准备的四川都江堰经济开发区管委会 260 万元系子公司成都伟瓦支付的政府投资项目履约保证金。2010 年 7 月 13 日，都江堰人民政府与上海鑫杭成套空调设备科技有限公司签订了空调成套设备及辅助材料生产项目投资合作协议书，协议约定此项目选址位于都江堰经济开发区，自协议签订之日起 7 个工作日支付履约保证金 260 万元，该笔款可部分冲抵土地款。2014 年 2 月 20 日上海鑫杭成套空调设备科技有限公司自愿将《投资合作协议书》所涉及的全部权利、义务整体转移给子公司成都伟瓦。由于成都伟瓦近两年经营不善公司已停产，且公司资产大部分已被法院查封，难以对该项目继续投资，前期支付的履约保证金较难收回。

B. 年末单项重大并单项计提坏账准备的武汉海事法院重庆法庭 60 万元系子公司交通租赁诉讼案件缴纳法院的保证金。具体详见附注十三、2 或有事项③说明。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,305,811.25	1,146,116.20	2.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	50,718,961.69	2,535,948.10	5.00
2 至 3 年	1,059,923.41	105,992.35	10.00
3 至 4 年	639,337.42	127,867.48	20.00
4 至 5 年	454,638.88	227,319.44	50.00
5 年以上	4,882,347.06	4,882,347.06	100.00
合计	115,061,019.71	9,025,590.63	-

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
陈亚平	464,250.00	464,250.00	100.00%	难以收回
代扣个人所得税	434,239.28	434,239.28	100.00%	难以收回
精密机械分公司	95,000.00	95,000.00	100.00%	难以收回
潘勇	50,000.00	50,000.00	100.00%	难以收回
合计	1,043,489.28	1,043,489.28		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年坏账准备减少金额 20,366,001.01 元,其中本年计提坏账准备金额-2,549,183.08 元、本年减少合并单位减少的坏账准备 17,816,817.93 元。本年转回的坏账准备 8,000,000.00 元。收回坏账准备金额 0 元。

其中: 本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
摩金利泰投资有限公司	8,000,000.00	胜诉收回
合计	8,000,000.00	

注: 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。并约定若四位原股东与公司以外第

三方签署尼欧凯股权转让或增资协议或最终拒绝与公司签署对尼欧凯的并购重组协议的，摩金利泰投资有限公司除向本公司返还 1,600 万元定金外，四位原股东还应连带承担 1,600 万元的违约金。

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，本公司提起诉讼，于 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。至上年财务报告出具时，因摩金利泰投资有限公司办公地址已撤销，人员解散，能否收回该款项具有不确定性，基于谨慎性原则本公司于上年财务报表计提 50% 坏账准备。

2016 年 12 月 28 日，成都中院出具《民事调解书》（（2016）川 01 民初 65 号），四位股东（被告）与公司自愿达成协议：被告摩金利泰投资有限公司于 2016 年 12 月 29 日前向原告本公司返还定金 1,600 万元，并支付损失 100 万元，至本年末公司已收到该项定金返还。

（3）本年无实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	106,617,656.40	96,051,269.33
个人往来款	1,362,851.36	6,560,587.89
备用金	3,376,175.85	3,333,309.80
预付押金	329,252.00	2,795,267.90
保证金	4,591,250.90	2,743,316.00
其他	27,385.00	644,326.35
出口退税	2,999,937.48	-
合计	119,304,508.99	112,128,077.27

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
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	37.88	2,259,564.28
四川发展兴城股权投资基金合伙企业(有限合伙)	股权转让款	43,999,854.71	1 年以内	36.88	879,997.09

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
出口退税	出口退税费	2,999,937.48	1 年以内	2.51	59,998.75
四川都江堰经济开发区管委会	单位往来款	2,600,000.00	1-2 年	2.18	2,600,000.00
龙能科技(苏州)有限公司	单位往来款	1,600,000.00	1 年以内	1.34	32,000.00
合计	-	96,391,077.78	-	80.79	5,831,560.12

注：①应收重庆城市交通开发投资（集团）有限公司款项，系根据 2014 年 5 月 20 日本公司与重庆城市交通开发投资（集团）有限公司（以下简称“交通开投公司”）签订的恒通客车股权转让协议约定恒通客车过渡期间的损益由重庆城市交通开发投资（集团）有限公司享有或承担。经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，恒通客车 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-48,592,780.20 元。按照股权转让前交通开投公司持有恒通客车 93%股份计算，重庆城市交通开发投资（集团）有限公司应补偿恒通客车公司 45,191,285.59 元。

②本公司应收四川发展兴城股权投资基金合伙企业(有限合伙) 43,999,854.71 元，系根据本公司与四川发展兴城股权投资基金合伙企业(有限合伙)（以下简称兴城基金）签署《四川发展兴城股权投资基金合伙企业（有限合伙）与四川西部资源控股股份有限公司关于南京银茂铅锌矿业有限公司的股权转让协议》，约定扣除 5%的股权交易价款，计人民币 4,750 万元作为尾款；另外兴城基金聘请的中介机构正在对银茂矿业过渡期间的损益进行审计，根据审计初步结果经与兴城基金协商预计公司需承担过渡期亏损 3,500,145.29 元。

(6) 本年无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,969,839.23	2,030,970.89	20,938,868.34
在产品	10,567,147.32	1,944,495.74	8,622,651.58
库存商品	45,119,629.79	17,560,030.19	27,559,599.60
发出商品	-	-	-
委托加工物资	-	-	-
周转材料	2,518.87	2,518.87	-
低值易耗品	1,575,651.17	232,105.66	1,343,545.51
合计	80,234,786.38	21,770,121.35	58,464,665.03

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,659,759.31	2,030,970.89	51,628,788.42
在产品	18,513,371.67	1,944,495.74	16,568,875.93
库存商品	78,723,837.71	15,938,346.06	62,785,491.65
发出商品	45,294,625.49	-	45,294,625.49
委托加工物资	203,448.02	-	203,448.02
周转材料	637,343.23	2,518.87	634,824.36
低值易耗品	2,327,920.28	62,120.26	2,265,800.02
合计	199,360,305.71	19,978,451.82	179,381,853.89

注：年初发出商品及委托加工物资是南京银茂、苏州宇量、龙能科技三家公司的余额，由于本年三家公司均已处置，故期末无余额。

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	合并新增	转回	转销	
原材料	2,030,970.89	-	-	-	-	2,030,970.89

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	合并新增	转回	转销	
在产品	1,944,495.74	-	-	-	-	1,944,495.74
库存商品	15,938,346.06	1,780,072.74	-	-	158,388.61	17,560,030.19
发出商品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
周转材料	2,518.87	-	-	-	-	2,518.87
低值易耗品	62,120.26	169,985.40	-	-	-	232,105.66
合计	19,978,451.82	1,950,058.14	-	-	158,388.61	21,770,121.35

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于存货成本	-	-
库存商品	可变现净值低于存货成本	-	本年已销售
周转材料	可变现净值低于存货成本	-	-
在产品	可变现净值低于存货成本	-	-
低值易耗品	可变现净值低于存货成本	-	-

(4) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

(5) 年末无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

7、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	1,020,236,060.90	1,275,154,454.48	详见附注六、10
减：未实现融资收益	182,711,203.37	223,156,325.25	-
账面余额	837,524,857.53	1,051,998,129.23	-
减：坏账准备	8,375,248.58	10,519,981.29	-
账面价值合计	829,149,608.95	1,041,478,147.94	

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	46,641,100.21	44,478,121.39
企业所得税	902,342.35	987,830.58
预付房租、水电等费用	170,035.00	1,452,123.56
其他	295,174.79	2,072.45
合计	48,008,652.35	46,920,147.98

9、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况:**

项目	年末余额	年初余额
可供出售债券	-	-
可供出售权益工具	12,804,913.41	12,804,913.41
减：减值准备	12,804,913.41	12,804,913.41
减：一年内到期的可供出售金融资产	-	-
合计	-	-

注：可供出售权益工具 12,804,913.41 元是以前年度对鼎天电子产业有限公司及德阳高新瑞祥电工设备有限公司的投资，投资成本及持有公司的股份比例分别为 12,704,913.41 元持有 6.5%的股权、100,000.00 元持有 10%的股权。现两公司已吊销营业执照，难以收回投资，本公司对这两个公司的投资在以前年度已全额计提减值准备。

10、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

项目	年末余额			
	账面余额	减：未实现融资收益	坏账准备	账面价值
融资租赁款	4,040,148,272.42	629,101,524.90	34,110,467.48	3,376,936,280.04
减：一年内到期的长期应收款（附注六、7）	1,020,236,060.90	182,711,203.37	8,375,248.58	829,149,608.95
合计	3,019,912,211.52	446,390,321.53	25,735,218.90	2,547,786,671.09

(续)

项目	年初余额			
	账面余额	减：未实现融资收益	坏账准备	账面价值
融资租赁款	4,840,386,035.21	779,530,739.87	40,608,552.95	4,020,246,742.39
减：一年内到期的长期应收款（附注六、7）	1,275,154,454.48	223,156,325.25	10,519,981.29	1,041,478,147.94
合计	3,565,231,580.73	556,374,414.62	30,088,571.66	2,978,768,594.45

(2) 本年无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 本年无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
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	5,882,890.95	-	-	-1,279,912.59	-	-
小计	5,882,890.95	-	-	-1,279,912.59	-	-
合计	5,882,890.95	-	-	-1,279,912.59	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
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	-	-	-	4,602,978.36	-
小计	-	-	-	4,602,978.36	-
合计	-	-	-	4,602,978.36	-

注：重庆渝帆汽车技术发展有限公司（以下简称“渝帆公司”）系重庆恒通客车有限公司与重庆精成汽车内饰件有限公司出资组建，重庆恒通客车有限公司出资 400,000.00 元，持股比例为 40.00%。

12、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	84,645,674.46	-	-	84,645,674.46
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4、年末余额	84,645,674.46	-	-	84,645,674.46
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	16,384,476.87	-	-	16,384,476.87
2、本年增加金额	2,674,969.16	-	-	2,674,969.16
(1) 计提或摊销	2,674,969.16	-	-	2,674,969.16
(2) 本期新增	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4、年末余额	19,059,446.03	-	-	19,059,446.03

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
三、减值准备				
1、年初余额	2,829,186.00	-	-	2,829,186.00
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 新增	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4、年末余额	2,829,186.00	-	-	2,829,186.00
四、账面价值				
1、年末账面价值	62,757,042.43	-	-	62,757,042.43
2、年初账面价值	65,432,011.59	-	-	65,432,011.59

(2) 本年无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

(3) 本年无未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因。

(4) 本年无房地产转换情况。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	652,097,248.60	277,747,687.72	71,183,841.62	40,047,688.94	1,041,076,466.88
2、本年增加金额	9,369,217.24	36,090,768.78	1,829,757.55	1,353,706.70	48,643,450.27
(1) 购置	1,234,176.10	34,871,372.78	1,829,757.55	1,353,706.70	39,289,013.13
(2) 在建工程转入	8,135,041.14	1,219,396.00	-	-	9,354,437.14
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	277,605,049.78	179,618,825.10	35,687,485.71	10,776,188.38	503,687,548.97

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
(1) 处置或报废	-	3,817,141.67	17,384,258.95	136,924.00	21,338,324.62
(2) 出售子公司减少	277,605,049.78	175,801,683.43	18,303,226.76	10,639,264.38	482,349,224.35
4、年末余额	383,861,416.06	134,219,631.40	37,326,113.46	30,625,207.26	586,032,368.18
二、累计折旧					
1、年初余额	231,382,254.22	136,618,717.37	42,973,106.76	19,033,439.25	430,007,517.60
2、本年增加金额	25,469,007.36	20,512,742.47	6,504,251.29	5,278,324.25	57,764,325.37
(1) 本年计提	25,469,007.36	20,512,742.47	6,504,251.29	5,278,324.25	57,764,325.37
(2) 本年新增	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	164,142,379.28	68,758,511.89	19,712,719.97	7,306,918.58	259,920,529.72
(1) 处置或报废	-	3,479,114.17	5,494,578.08	150,448.21	9,124,140.46
(2) 出售子公司减少	164,142,379.28	65,279,397.72	14,218,141.89	7,156,470.37	250,796,389.26
4、年末余额	92,708,882.30	88,372,947.95	29,764,638.08	17,004,844.92	227,851,313.25
三、减值准备					
1、年初余额	18,686,502.53	4,720,051.28	-	-	23,406,553.81
2、本年增加金额	-	3,518,742.15	-	44,730.46	3,563,472.61
(1) 计提	-	3,518,742.15	-	44,730.46	3,563,472.61
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	3,416,146.42	-	44,730.46	3,460,876.88
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 出售子公司减少	-	3,416,146.42	-	44,730.46	3,460,876.88
4、年末余额	18,686,502.53	4,822,647.01	-	-	23,509,149.54
四、账面价值					
1、年末账面价值	272,466,031.23	41,024,036.44	7,561,475.38	13,620,362.34	334,671,905.39
2、年初账面价值	402,028,491.85	136,408,919.07	28,210,734.86	21,014,249.69	587,662,395.47

注：本年固定资产原值减少 482,349,224.35 元，主要系出售子公司银茂矿业、阳坝铜业、龙能科技、苏州宇量电池、以及银茂矿业股权导致固定资产减少。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

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	85,416,758.32	46,292,983.30	18,686,502.53	20,437,272.49	-
机器设备	9,250,840.12	6,258,607.44	-	2,992,232.68	-
运输工具	2,573,607.28	2,448,089.42	-	125,517.86	-
办公及其他设备	2,731,028.73	1,548,837.37	-	1,182,191.36	-
合计	99,972,234.45	56,548,517.53	18,686,502.53	24,737,214.39	-

注：①本公司之子公司维西凯龙目前处于生产筹备及探矿阶段，尚未正常生产，截止 2016 年 12 月 31 日维西凯龙固定资产原值 95,900,976.03 元、累计折旧 54,381,601.11 元、固定资产减值 18,686,502.53 元、净值 22,832,872.39 元。

②本公司之子公司成都伟瓦因与原股东经营纠纷暂停生产经营，截至 2016 年 12 月 31 日成都伟瓦固定资产原值 3,851,838.10 元、累计折旧 2,026,578.18 元、净值 1,825,259.92 元。

③本公司之子公司广西三山目前处于探矿阶段，目前尚未生产和销售，截至 2016 年 12 月 31 日广西三山固定资产原值 219,420.32 元、累计折旧 140,338.24 元、净值 79,082.08 元。

(3) 年末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	68,484.07
办公及其他设备	8,750,214.07
运输设备	1,936,914.28
合计	10,755,612.42

注：本公司经营租赁租出固定资产主要系本公司子公司交通租赁公司出租的资产。

(5) 截止年末公司无未办妥产权证书的固定资产情况

14、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
井下开拓工程	-	-	-	1,536,630.61	-	1,536,630.61
待安装设备	273,230.43	-	273,230.43	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
数控加工中心	-	-	-	45,193.50	45,193.50	-
其他零星工程	291,766.43	-	291,766.43	1,419,414.86	-	1,419,414.86
合计	779,096.86	-	779,096.86	12,502,224.55	1,117,005.63	11,385,218.92

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加数	本期转入 固定资产数	其他减少数	年末余额
井下开拓工程	-	1,536,630.61	8,277,246.89	8,135,041.14	1,678,836.36	-
待安装设备	-	5,485,145.66	353,877.11	-	5,565,792.34	273,230.43
厂房地坪、消防	-	214,100.00	-	-	-	214,100.00
因迪生产线	-	2,994,871.81	-	-	2,994,871.81	-
其他零星工程	-	1,419,414.86	91,747.57	1,219,396.00	-	291,766.43
合计	-	11,650,162.94	8,722,871.57	9,354,437.14	10,239,500.51	779,096.86

(续)

工程名称	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 (%)	工程投入占 预算的比例 (%)	工程进度	资金来源
井下开拓工程	-	-	-	-	-	自筹
待安装设备	-	-	-	-	-	自筹
厂房地坪、消防	-	-	-	-	-	自筹
因迪生产线	-	-	-	-	-	自筹
其他零星工程	-	-	-	-	-	自筹
合计	-	-	-	-	-	自筹

(3) 本年无计提在建工程减值准备情况。

15、工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料	-	7,278.41
其他	-	41,022.25
合计	-	48,300.66

16、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	采矿权	生产技术	应用软件	专利技术	非专利技术	商标使用权	合计
一、账面原值								
1、年初余额	280,683,266.18	1,017,783,361.17	39,705,466.61	1,849,572.82	32,047,407.38	144,567,787.50	5,285,100.00	1,521,921,961.66
2、本年增加金额	14,708,231.50	-	-	852,061.61	-	-	-	15,560,293.11
(1) 购置	14,708,231.50	-	-	852,061.61	-	-	-	15,560,293.11
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	116,501,236.03	606,303,366.98	300,000.00	650,871.97	97,087.38	120,000,000.00	-	843,852,562.36
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 出售子公司减少	116,501,236.03	606,303,366.98	300,000.00	650,871.97	97,087.38	120,000,000.00	-	843,852,562.36
4、年末余额	178,890,261.65	411,479,994.19	39,405,466.61	2,050,762.46	31,950,320.00	24,567,787.50	5,285,100.00	693,629,692.41
二、累计摊销								
1、年初余额	19,616,039.67	244,971,557.34	4,103,968.89	679,474.57	12,994,742.19	32,046,777.32	530,167.50	314,942,727.48
2、本年增加金额	5,277,408.06	1,363,128.72	3,803,968.89	396,411.34	2,419,303.97	4,419,166.25	528,510.00	18,207,897.23
(1) 本年计提	5,277,408.06	1,363,128.72	3,803,968.89	396,411.34	2,419,303.97	4,419,166.25	528,510.00	18,207,897.23
(2) 本年新增	-	-	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	10,920,782.13	221,978,997.29	300,000.00	526,055.26	26,968.80	30,381,847.50	-	264,134,650.98

项目	土地使用权	采矿权	生产技术	应用软件	专利技术	非专利技术	商标使用权	合计
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 出售子公司减少	10,920,782.13	221,978,997.29	300,000.00	526,055.26	26,968.80	30,381,847.50	-	264,134,650.98
4、年末余额	13,972,665.60	24,355,688.77	7,607,937.78	549,830.65	15,387,077.36	6,084,096.07	1,058,677.50	69,015,973.73
三、减值准备								
1、年初余额	-	36,188,260.74	-	-	-	61,359,772.00	-	97,548,032.74
2、本年增加金额	-	-	-	218,542.82	-	-	-	218,542.82
(1) 计提	-	-	-	218,542.82	-	-	-	218,542.82
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	61,359,772.00	-	61,359,772.00
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 出售子公司减少	-	-	-	-	-	61,359,772.00	-	61,359,772.00
4、年末余额	-	36,188,260.74	-	218,542.82	-	-	-	36,406,803.56
四、账面价值								
1、年末账面价值	164,917,596.05	350,936,044.68	31,797,528.83	1,282,388.99	16,563,242.64	18,483,691.43	4,226,422.50	588,206,915.12
2、年初账面价值	261,067,226.51	736,623,543.09	35,601,497.72	1,170,098.25	19,052,665.19	51,161,238.18	4,754,932.50	1,109,431,201.44

注：①本年无形资产原值减少 843,852,562.36 元，系出售子公司银茂矿业、阳坝铜业、龙能科技、苏州宇量导致无形资产减少。

②本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

(2) 本年无未办妥产权证书的土地使用权情况。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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	7,281,329.68	-	-	7,281,329.68	-	-
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	311,018,366.64	-	-	7,281,329.68	-	303,737,036.96

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
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	7,281,329.68	-	-	7,281,329.68	-	-
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	-	-	-	-	-	-
合计	33,611,828.12	29,388,206.43	-	7,281,329.68	-	55,718,704.87

注：①龙能科技：本年商誉的减少系公司出售龙能科技股权所致。

②恒通客车：公司持续亏损，故全额计提商誉减值准备

③交融租赁：本公司于期末聘请了北京中和谊资产评估有限公司对交融租赁商誉进

行了减值测试，交融租赁全部股东权益依据预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量基于管理层批准的 2017 年至 2021 年再加永续年的财务预测确定。在预计未来现金流量时使用的关键假设有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售额和毛利率。北京中和谊资产评估有限公司对交融租赁截止 2016 年 12 月 31 日股东全部权益的进行估值后出具了中和谊评报字[2017] 11046 号资产评估报告，采用收益法估值后的全部股东权益价值为 168,183.34 万元，较账面净资产 121,958.00 万元评估增值 46,225.34 万元。本公司持有交通租赁 58.4% 股权，归属于本公司的商誉估值为 26,995.6 万元，商誉估值大于账面合并日对交融租赁确认的商誉 24,801.83 万元，未发生商誉减值。

18、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	年末余额
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	2,031,953.08	2,540,227.57	3,861,186.82	-
公路	13,103,789.19	-	5,269,684.68	7,834,104.51	-
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	-	1,397,431.58	-	815,168.42
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
南京银茂探矿费用	1,555,618.25	-	222,231.24	1,333,387.01	-
征地费	342,424.86	-	120,855.84	-	221,569.02
技术服务费	3,200,000.00	8,679,245.61	5,450,174.79	-	6,429,070.82
房租	1,769,204.32	-	851,500.00	917,704.32	-
合计	67,233,397.38	10,711,198.69	15,852,105.70	25,300,271.39	36,792,218.98

注：①本年其他减少系转让子公司银茂矿业、阳坝铜业、龙能科技、苏州宇量股权导致的长期待摊费用减少。

②云南省维西县大宝山-长土坡铜多金属矿探矿费 29,326,410.72 元为子公司维西凯龙已探明具有经济开采价值储量的探矿井（孔）探矿支出，待办理完相关手续后，按受益期摊销。

19、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 递延所得税资产明细**

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损
资产减值准备	4,546,881.80	30,312,545.33	17,683,532.36	101,384,059.07
专项储备形成的固定资产	-	-	4,982,127.84	33,214,185.60
未支付的薪酬	42,821.07	285,473.80	3,529,212.85	23,452,345.48
当期不可抵扣的利息	399,078.09	2,660,520.60	550,571.92	2,202,287.68
预计负债	-	-	1,382,105.38	7,672,261.75
递延收益	-	-	9,271,987.22	61,813,248.16
固定资产折旧	-	-	2,240,609.60	14,937,397.33
交易性金融负债	-	-	337,417.64	2,249,450.93
合计	4,988,780.96	33,258,539.73	39,977,564.81	246,925,236.00

注：年末递延所得税资产减少 34,988,783.85 元，其中：本年计提- 19,086,726.59 元、减少合并单位减少的递延所得税资产 15,902,057.26 元。

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
非同一控制下企业合并可辨认资产评估价值变动	234,510,073.93	37,019,618.83	238,178,787.90	39,100,389.52
合计	234,510,073.93	37,019,618.83	238,178,787.90	39,100,389.52

注：年末递延所得税负债减少 2,080,770.69 元，其中：本期计提-1,769,820.13 元、减少合并单位减少的递延所得税负债 310,950.56 元。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	494,599,024.33	180,970,632.91
可抵扣亏损	376,197,597.97	215,361,946.64
合计	870,796,622.30	396,332,579.55

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2017 年	41,487,763.16	41,487,763.16	-
2018 年	28,978,039.52	61,727,607.59	-
2019 年	48,087,312.46	48,131,979.73	-
2020 年	60,691,401.98	64,014,596.16	-
2021 年	196,953,080.85	-	-
合计	376,197,597.97	215,361,946.64	-

20、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	-	13,471,786.95
预付技术服务费	200,000.00	260,000.00
预付都江堰土地款	-	2,600,000.00
预付采矿权延续费	666,000.00	-
信息化建设系统集成服务	833,897.77	-
服务器及防火墙	319,658.12	-
车载终端通信协议制订及数据报送开发	204,000.00	-
恒通车联网支平台系统开发	888,000.00	-
减：一年内到期部分	-	-
合计	3,111,555.89	16,331,786.95

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	50,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	171,000,000.00	374,060,000.00
合计	221,000,000.00	434,060,000.00

注：①年末抵押借款 5,000.00 万元系子公司恒通电动以房屋建筑物以及土地使用权抵押担保向重庆农村商业银行贷款。

②年末保证借款 17,100.00 万元系子公司恒通客车向银行借款由本公司为其提供连带担保责任。

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款情况。

22、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末余额	年初余额
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	-	-
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	-	106,081,060.16

注：本年交易性金融负债减少 106,081,060.16 元为本公司原子公司阳坝铜业与兴业银行兰州分行签订黄金租赁合同和远期交易协议，本年到期后企业在市场买入黄金用于偿还所借的黄金，同时卖出即将到期的黄金远期合约。

23、应付票据

(1) 应付票据分类：

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	141,320,750.66	356,741,223.52
信用证	2,960,000.00	-
合计	144,280,750.66	356,741,223.52

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为 0 元（上年末：0 元）。

24、应付账款

（1）应付账款明细情况：

项目	年末余额	年初余额
存货采购	238,333,687.21	383,780,374.00
固定资产采购	2,408,856.70	11,106,552.76
在建工程款项	1,870,349.50	5,755,607.90
其他	11,639,340.40	1,209,325.66
合计	254,252,233.81	401,851,860.32

（2）年末账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明：

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
哈尔滨光宇电源股份有限公司	3,740,572.33	产品质量问题	未归还
合计	3,740,572.33		

25、预收款项

（1）预收款项明细情况

项目	年末余额	年初余额
货款	7,708,913.53	61,619,109.12
电费	-	6,200.00
租金	-	57,058.14
合计	7,708,913.53	61,682,367.26

(2) 年末账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明:

年末, 账龄超过一年的预收款项为 7,078,078.44 元, 主要为预收的未结算货款。截至财务报告批准报出日, 已结转收入 0 元。其中超过 1 年大额预收款项情况:

债权人名称	金额	未结转的原因
会理县昆鹏铜业有限责任公司	3,846,734.04	子公司维西凯龙预收的货款未结算
合计	3,846,734.04	-

(3) 年末无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	50,040,353.01	214,814,227.41	242,308,000.18	22,546,580.24
二、离职后福利-设定提存计划	4,333,037.60	26,871,365.22	31,177,942.46	26,460.36
三、辞退福利	-	753,693.20	753,693.20	-
合计	54,373,390.61	242,439,285.83	274,239,635.84	22,573,040.60

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,438,282.36	173,199,129.96	195,531,811.48	14,105,600.84
2、职工福利费	5,501.00	10,740,922.28	10,746,423.28	-
3、社会保险费	1,395,797.47	14,389,223.56	15,779,110.40	5,910.63
其中: 医疗保险费	1,374,106.71	12,500,222.14	13,869,420.01	4,908.84
工伤保险费	18,706.71	1,417,930.98	1,435,725.83	911.86
生育保险费	2,984.05	471,070.44	473,964.56	89.93
4、住房公积金	1,908,114.70	9,485,641.73	11,399,409.15	-5,652.72
5、工会经费和职工教育经费	9,229,682.18	3,017,093.84	5,254,737.64	6,992,038.38
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	1,062,975.30	3,982,216.04	3,596,508.23	1,448,683.11
合计	50,040,353.01	214,814,227.41	242,308,000.18	22,546,580.24

注：应付职工薪酬其他余额 1,448,683.11 元，为子公司重庆恒通电动客车动力系统有限公司根据股东会决议计提的职工补充医疗保险，截止 2016 年 12 月 31 日末尚未使用余额。

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	3,910,307.17	25,756,130.67	29,641,860.59	24,577.25
2、失业保险费	422,730.43	1,115,234.55	1,536,081.87	1,883.11
合计	4,333,037.60	26,871,365.22	31,177,942.46	26,460.36

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按工资基数的比例每月向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(4) 辞退福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利	-	753,693.20	753,693.20	-
合计	-	753,693.20	753,693.20	-

27、应交税费

项目	年末余额	年初余额
消费税	-	278,091.88
增值税	501,110.35	12,966,375.77
价格调节基金	-	16,190.44
企业所得税	4,774,321.70	13,414,773.53
个人所得税	465,407.48	497,868.17
城市维护建设税	109,353.66	298,804.42
印花税	14,329.60	68,028.92
营业税	139,482.64	660,956.35
房产税	1,360,729.22	2,635,944.16
土地使用税	1,849,856.75	2,011,059.62

项目	年末余额	年初余额
资源税	-	2,878,518.41
矿产资源补偿费	79,548.51	8,322,148.87
教育费附加	28,438.55	131,017.43
防洪安保资金	-	938,816.05
地方教育费附加	11,469.01	49,202.61
合计	9,334,047.47	45,167,796.63

28、应付利息

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	7,411,709.88	27,758,709.68
短期借款利息	364,537.09	2,061,251.26
长期借款利息	3,653,537.98	3,670,479.47
合计	11,429,784.95	33,490,440.41

注：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。

2016年3月8日投资者行使回售选择权，回售债券47,867.30万元，剩余债券12,132.70万元。同时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。年末企业债券利息余额为计提2016年3月8日至2016年12月31日尚未支付的债券利息。

29、应付股利

单位名称	年末余额	年初余额	超过1年未支付的原因
持有公司股权的个人投资者	56,627.55	56,627.56	注1
重庆市公共交通控股(集团)有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	注2

单位名称	年末余额	年初余额	超过 1 年未支付的原因
广州市宏佳伟业发展有限公司	1,053,763.44	1,053,763.44	注 2
重庆城市交通开发投资(集团)有限公司	62,476,885.64	62,476,885.63	注 3
重庆市交通融资担保有限公司	6,106,476.30	6,106,476.30	注 3
重庆市交通投资有限公司	4,541,691.75	4,541,691.75	注 3
重庆重客实业发展有限公司	1,297,626.21	1,297,626.21	注 3
重庆市交通规划勘察设计院	648,813.11	648,813.11	注 3
重庆渝信路桥发展有限公司	648,813.11	648,813.11	注 3
重庆市公路工程质量检测中心	610,647.62	610,647.63	注 3
南京宏茂投资发展有限公司	-	600,000.00	
合计	86,441,344.73	87,041,344.74	

注：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为支持恒通客车发展，子公司恒通客车的股东协商后决定股利暂不支付。。

③根据本公司于 2014 年 5 月 20 日与子公司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。

30、其他应付款

（1）其他应付款明细情况

项目	年末余额	年初余额
往来单位款	67,296,523.50	133,396,019.31
应付个人款	2,775,680.49	4,087,857.89
代收代付新能源车财政补贴资金	6,850,000.00	35,650,000.00
工会经费	-	921,415.17
押金	6,959,765.30	-
财政部行政处罚及补贴返还款	338,694,000.00	-
其他	2,867,812.98	-
合计	425,443,782.27	174,055,292.37

注：根据财监【2016】64号《财政部行政处罚决定书》：子公司恒通客车在2013年至2015年生产销售的新能源汽车中，有1176辆车实际安装电池容量小于公告容量，与《车辆生产企业及产品公告》信息不一致，不符合申报条件，对公司处以6,236.40万元罚款的行政处罚；另决定追回公司2013年至2014年874辆新能源汽车已获得的中央财政补助资金20,788.00万元，该笔资金将在2015年度资金清算过程中予以扣减。2015年生产销售的不符合申报条件的302辆已申请的中央财政补助资金7,550.00万元不予补助；责令公司对发现的问题认真加以整改，主动召回问题车辆加装电池、更换零部件，车辆整改完毕并经监管部门核验合格后，可按整改完成时点补助标准重新申报补贴。

截止至2016年12月31日，扣除2015年公司申请的财政补助资金尚未收到的705.00万元，公司还需归还财政部门已发放的补贴资金及行政罚款共计33,869.40万元。恒通客车于2017年1月3日上交罚款6,236.40万元。

(2) 年末账龄超过1年的大额其他应付款情况：

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
凉山矿业股份有限公司	11,294,122.54	系收购前遗留下的	否
重庆银坤矿业(集团)有限公司	10,000,000.00	系收购前遗留下的	否
江苏银茂控股(集团)有限公司	5,500,000.00	子公司前股东款项	否
温州建峰矿山工程有限公司	4,369,388.78	系收购前遗留下的	否
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	否
绵阳高新投资控股公司	3,122,076.16	5年以上，长期挂账	否
合计	37,697,275.48		

注：应付重庆银坤矿业开发（集团）有限公司 1000 万元系本公司子公司维西凯龙 2011 年 4 月与重庆银坤矿业开发（集团）有限责任公司签订《探矿权使用权收益权出让协议》，将其中位于兰坪县境内部分的面积使用权及收益权转让给重庆银坤矿业开发（集团）有限责任公司，因一直未到政府部门办妥转让探矿权手续，故将其收到的转让款列入本科目。

31、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	496,769,415.25	551,422,828.62
一年内到期的长期应付款	51,371,983.88	62,364,286.31
合计	548,141,399.13	613,787,114.93

32、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
中央重建基金	-	1,200,000.00
预提费用	7,827,424.67	181,012.40
合计	7,827,424.67	1,381,012.40

33、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	2,223,352,053.75	2,916,983,960.93
保证借款	96,194,043.11	420,328,267.19
质押、担保借款	400,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款（附注六、31）	496,769,415.25	551,422,828.62
合计	2,222,776,681.61	2,785,889,399.50

注：①年末质押借款 2,223,352,053.75 元，为子公司交融租赁向银行借款以应收融资租赁款质押担保，其中 200,410,811.81 元借款同时由本公司为其提供保证担保，176,113,177.66 元借款由交通租赁另一股东重庆城市交通开发投资（集团）有限公司为公司提供保证担保。

②年末保证借款 96,194,043.11 元。其中 10,000,000.00 元为子公司恒通客车向重庆三峡银行营业部的借款由本公司为其提供担保。86,194,043.11 元为子公司交通租赁向银行借款，其中 80,194,043.11 元借款由本公司为其提供担保。6,000,000.00 元由交通租赁另一股东重庆城市交通开发投资（集团）有限公司提供保证担保。

③年末质押、担保借款 40,000.00 万元系本公司借款详见：附注六 59 所有权或使用权受限制资产和附注十一 5（5）关联担保情况说明。

34、应付债券

（1）应付债券

项目	年末余额	年初余额
公司债券	120,269,058.57	598,114,858.79
合计	120,269,058.57	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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行净收金额	年初余额
公司债券	600,000,000.00	2013.3.8	5 年	596,000,000.00	598,114,858.79
减：一年内到期部分年末余额	-	-	-	-	-
合计	600,000,000.00			596,000,000.00	598,114,858.79

（续）

债券名称	本年发行	年初应付利息调整	本期应付利息调整	本年回售	年末应付利息调整	年末余额
公司债券	-	-1,885,141.21	827,199.78	478,673,000.00	-1,057,941.43	120,269,058.57
减：一年内到期部分年末余额	-	-	-	-	-	-
合计	-	-1,885,141.21	827,199.78	478,673,000.00	-1,057,941.43	120,269,058.57

注：本公司经中国证监会《关于核准四川西部资源控股股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2012]1713号）核准，公司 2013 年 3 月 8 日发行 2012 年度 5 年期公司债券 600,000,000.00 元，扣除承销费 4,000,000.00 元，净收 596,000,000.00 元。2016 年 3 月 8 日投资者行使回售选择权，回售债券 478,673,000.00 元，剩余债券票面价值 121,327,000.00 元。

(2) 年末公司无可转换公司债券。

(3) 年末公司无划分为金融负债的其他金融工具。

35、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
融资租赁保证金	148,693,169.39	201,213,684.36
减：一年内到期部分（附注六、31）	51,371,983.88	62,364,286.31
合计	97,321,185.51	138,849,398.05

注：年末余额系子公司交融租赁融资租赁保证金。

36、专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	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	-	注释 1
其他	37,000.00	-	37,000.00	-	-
合计	8,437,000.00	-	8,437,000.00	-	-

铅锌尾矿中金高效综合回收项目：本年度减少系出售子公司银茂矿业股权所致。

37、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
售后维修金	4,830,333.98	7,672,261.75	售后维修金系子公司恒通电动按年营业收入 5% 计提的售后维修金。
对外担保	492,500.00	492,500.00	对外担保系 2008 年之前根据相关合同协议、判决书裁定预计的债务孳息。
业绩承诺补偿款	231,555,744.06	114,698,652.03	详见注释
诉讼	3,502,066.69	-	子公司维西凯龙及成都伟瓦诉讼
合计	240,380,644.73	122,863,413.78	

注：本报告期公司根据交融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 116,857,092.03 元，预计负债累计余额 231,555,744.06 元。具体说明详见附注十三、1 重大承诺事项。

38、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	66,564,093.25	6,967,000.00	60,106,296.42	13,424,796.83	-
合计	66,564,093.25	6,967,000.00	60,106,296.42	13,424,796.83	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本年新增收到补助金额	其他变动(由专项 应付款转入)	企业合并	减：本期计入营业 外收入金额	其他减少	期末余额	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	3,333,333.38	-	-	-	249,999.96	3,083,333.42	-	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	-	-	-	300,000.00	675,000.00	-	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燃封闭采场恢复开采项目	2,100,000.00	-	-	-	300,000.00	1,800,000.00	-	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	-	-	-	300,000.00	1,800,000.00	-	与资产相关
精矿封闭改造项目	458,474.66	-	-	-	27,786.36	430,688.30	-	与资产相关
污染源自动监控系统项目	48,566.63	-	-	-	18,800.04	29,766.59	-	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	-	-	-	999,999.96	6,750,000.07	-	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	-	-	-	665,000.04	5,319,999.92	-	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	-	-	与收益相关
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	-	-	-	690,000.00	5,405,000.00	-	与资产相关
柱机联合浮选提高铅锌硫回收率的技术改造	4,000,000.00	-	-	-	-	4,000,000.00	-	与资产相关
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

负债项目	期初余额	本年新增收到补助金额	其他变动(由专项应付款转入)	企业合并	减:本期计入营业外收入金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012年度节能技术改造专项资金	163,794.67	-	-	-	28,633.91	-	135,160.76	与资产相关
纯电驱动快充研发补贴	796,923.08	-	-	-	482,843.63	-	314,079.45	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	-	-	-	500,000.00	100,000.00	-	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	-	-	-	124,369.37	-	842,285.03	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	-	-	-	31,393.11	-	163,390.77	与资产相关
节能减排财政政策综合示范城市奖励资金	6,207,069.33	-	-	-	1,433,253.45	-	4,773,815.88	与资产相关
2014年节能专项资金补助	321,750.00	-	-	-	79,301.00	-	242,449.00	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	-	-	-	89,229.16	-	410,770.84	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	-	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	-	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	-	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	-	与资产相关
多金属矿产资源高效综合利用关键技术研究示范	-	1,430,000.00	-	-	-	1,430,000.00	-	与资产相关
2016年省级地质勘查专项资金	-	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	与资产相关

负债项目	期初余额	本年新增收到补助金额	其他变动(由专项 应付款转入)	企业合并	减:本期计入营业 外收入金额	其他减少	期末余额	与资产相关 /与收益相关
高安全性高性能三元动力锂电池模组的研发及产业化	-	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	与资产相关
节能补贴	6,207,069.33	-	-	-	-	6,207,069.33	-	与资产相关
智能制造试点项目及其他	-	500,000.00	37,000.00	-	-	-	537,000.00	与资产相关
合计	66,564,093.25	6,930,000.00	37,000.00	-	12,175,438.79	47,930,857.63	13,424,796.83	

注：本期递延收益其他减少 47,930,857.63 元，主要因为处置子公司银茂矿业、阳坝铜业、龙能科技、苏州宇量股权导致递延收益减少。

39、股本

项目	年初余额		本年增减变动(+ -)					年末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
一、有限售条件股份									
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	661,890,508.00	100.00	-	-	-	-	-	661,890,508.00	100.00
无限售条件股份合计	661,890,508.00	100.00	-	-	-	-	-	661,890,508.00	100.00
三、股份总数	661,890,508.00	100.00	-	-	-	-	-	661,890,508.00	100.00

注：控股股东股票质押详见附注十五.7 本公司的母公司持有本公司股份被质押情况说明。

40、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	344,840,090.53	-	3,557,515.05	341,282,575.48
其中：投资者投入的资本	344,840,090.53	-	-	344,840,090.53
其他资本公积	34,169,574.13	1,140,962.50	-	35,310,536.63
合计	379,009,664.66	1,140,962.50	3,557,515.05	376,593,112.11

注：资本公积本期增加系公司控股股东四川恒康发展有限责任公司提供给公司 19,300.00 万元的免息借款，该行为实质上已构成了实际控制人向公司进行间接捐赠行为的经济实质，将该交易作为权益交易，形成的利得计入所有者权益（资本公积），按银行同期利率计提大股东免息借款 1,140,962.50 元。

41、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	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：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
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
其中：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	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-
其他	942,966.63	-	-	-	-	-	942,966.63
其他综合收益合计	942,966.63	-	-	-	-	-	942,966.63

42、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全费维简费	19,154,350.51	19,844,620.13	38,284,932.24	714,038.40	母公司所有者享有部分

注：本年度减少的专项储备主要是处置子公司阳坝铜业、银茂矿业全部股权相应结转专项储备，余额为子公司维西凯龙计提的安全费、维简费。

43、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	84,172,640.73	-	-	84,172,640.73
合计	84,172,640.73	-	-	84,172,640.73

44、未分配利润**(1) 未分配利润变动情况**

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-121,215,952.95	153,480,649.93
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-121,215,952.95	153,480,649.93
加：本年归属于母公司股东的净利润	11,572,428.63	-269,610,392.56
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	5,086,210.32
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	-	-
其他	-	-
年末未分配利润	-109,643,524.32	-121,215,952.95

45、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	850,442,756.28	626,681,004.36	1,456,591,144.77	1,076,864,620.40
其他业务	13,471,764.57	10,740,798.68	11,442,063.69	9,251,928.56
合计	863,914,520.85	637,421,803.04	1,468,033,208.46	1,086,116,548.96

46、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,267,776.98	2,925,980.97
教育费附加	1,466,349.44	1,675,839.12
地方教育费附加	314,549.21	507,788.00
资源税	6,918,565.36	7,305,350.85
营业税	963,002.01	4,115,116.55
消费税	1,102,679.49	1,884,761.11
印花税	675,281.45	-
房产税	1,978,508.50	-
土地使用税	3,155,238.03	-
残保金	349,867.02	-
其他	29,343.56	-
合计	19,221,161.05	18,414,836.60

注：①依据财政部财会[2016]22号文规定从2016年5月1日起将企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费计入“税金及附加”科目。

②各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

47、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	20,572,686.66	24,430,163.39
业务招待费	5,649,685.72	9,681,540.58
差旅费	4,735,918.85	5,601,708.97
运输费	9,176,565.15	10,015,065.03
劳务费	907,768.22	1,641,439.88
材料费	170,793.07	336,252.55
修理费	326,078.64	586,732.25
折旧与摊销	1,742,529.16	1,989,287.96
能耗	707,771.25	942,963.53
售后维修费	1,962,180.43	2,312,661.21
售后服务费	2,149,698.07	7,157,769.10
广告宣传费	1,428,348.36	2,147,971.88
通讯费	616,370.18	548,159.34
承包租赁费	735,930.00	1,568,464.00
出口杂费	11,283,834.62	793,691.43
其他	3,740,181.76	3,968,077.69
合计	65,906,340.14	73,721,948.79

注：①售后服务费主要是系子公司恒通客车及恒通电动客车售后服务支出；

②出口杂费主要系子公司恒通客车客车出口支付的佣金及运费。

48、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	75,664,545.60	82,533,123.77
探矿费	2,050,137.12	18,059,307.54
无形资产摊销	49,965,529.44	57,792,130.04

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	31,831,083.02	28,104,233.50
研发费	48,770,366.96	46,384,027.14
矿产资源补偿费	2,532,572.87	3,542,502.19
业务招待费	3,985,990.03	5,315,143.56
咨询服务费	20,157,677.09	20,237,685.85
其他税费	1,948,119.61	7,666,683.32
汽车费用	2,583,755.38	3,089,258.02
租赁费	5,609,096.13	7,372,984.30
差旅费	2,895,439.89	3,141,665.42
长期待摊费用摊销	12,173,024.53	10,420,897.36
维修费	762,659.68	3,415,915.55
环境保护费	1,813,928.64	2,539,018.74
能耗	3,155,798.78	3,203,920.88
其他	14,710,800.49	20,256,238.61
合计	280,610,525.26	323,074,735.79

注：本年探矿费减少较多，主要是矿山野外作业基本完成准备办理相关证照。

49、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	116,820,236.92	94,525,012.97
减：利息收入	5,705,578.14	9,946,829.13
汇兑损益	-65,453.15	-348,859.68
其他	44,304,661.50	2,850,368.30
合计	155,353,867.13	87,079,692.46

注：年末财务费用其他支出 44,304,661.50 元，其中：41,300,174.79 元为系贷款相关的融资费用。

50、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-10,948,088.19	39,306,872.66
存货跌价损失	1,950,058.14	11,689,949.31
固定资产减值损失	3,563,472.61	-
在建工程减值损失	-	898,462.81
无形资产减值损失	-	33,755,948.00
商誉减值损失	29,388,206.43	24,900,740.85
合计	23,953,648.99	110,551,973.63

51、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-194,149.04	-2,249,450.96
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
合计	-194,149.04	-2,249,450.96

52、投资收益**(1) 投资收益项目明细**

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-1,279,912.59	74,907.90
处置长期股权投资产生的投资收益	649,788,761.22	76,627,321.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
理财产品的投资收益	-	155,457.54
合计	648,508,848.63	76,857,686.44

注：处置长期股权投资产生的投资收益 649,788,761.22 元，本年转让子公司阳坝铜业股权取得的收益 103,637,697.08 元、转让子公司银茂矿业股权取得的收益 512,934,475.34 元、转让子公司龙能科技股权取得的收益 34,150,534.81 元，转让子公司苏州宇量股权取得的收益-933,946.01 元。

53、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	183,427.12	208,928.41	183,427.12
其中：固定资产处置利得	183,427.12	208,928.41	183,427.12
递延收益结转	12,175,438.79	9,982,146.01	12,175,438.79
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	10,686,669.54	9,329,819.71	8,282,402.08
罚款、滞纳金收入	2,650.00	264,900.14	2,650.00
其他	3,001,993.63	309,937.56	3,001,993.63
合计	26,050,179.08	20,095,731.83	23,645,911.62

其中，政府补助明细：

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
科研用房租补贴	-	1,152,161.29	与收益相关
资助品牌专项基金	-	325,400.00	与收益相关
专利资助	-	16,000.00	与收益相关
新能源汽车补贴	-	189,600.00	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
小微企业展会补贴	-	30,000.00	与收益相关
2015年度校企协同工作站专项资金	-	200,000.00	与收益相关
清洁生产补助	-	20,000.00	与收益相关
科委区级专利资助	-	2,850.00	与收益相关
经信委2013年新型工业化扶持政策款	-	500,000.00	与收益相关
2014年稳增长奖励资金	-	110,000.00	与收益相关
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
重点实验室奖励	-	500,000.00	与收益相关
甘肃阳坝铜业公司杜坝尾矿库闭库治理项目	-	200,000.00	与收益相关
租金补贴	-	2,866,308.96	与收益相关
蒸汽管道补贴款	-	270,000.00	与收益相关
东南资产电力设计费工程补贴款	-	83,001.00	与收益相关
科技项目补贴款	-	200,000.00	与收益相关
财政局拨付2014年中小企业国际市场开拓资金	-	110,000.00	与收益相关
区经信委-2014年稳增长奖励资金	-	155,000.00	与收益相关
科委(机关)-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
2014年度企业获品牌称号奖励资金	-	500,000.00	与收益相关
2014年下半年出口信保保费	-	2,000.00	与收益相关
工业企业安全生产标准化补助资金	-	30,000.00	与收益相关
稳岗补贴	-	558,321.00	与收益相关
渝北区国库拨入岗位练兵补贴	-	10,000.00	与收益相关
2015年上半年出口信保费	-	39,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	-	108,000.00	与收益相关
增值税即征即退	2,404,267.46	932,427.46	与收益相关
2015年稳增长奖励款	242,000.00	-	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
失业保险稳岗补贴	29,509.00	-	与收益相关
科委重点实验室奖励	500,000.00	-	与收益相关
工业振兴奖励款	350,000.00	-	与收益相关
2015年工业企业稳增长奖励补贴	374,000.00	-	与收益相关
失业保险稳岗补贴	508,207.00	-	与收益相关
2015年名牌产品奖励资金	200,000.00	-	与收益相关
2016年新型工业化奖扶项目	720,000.00	-	与收益相关
2015年埃塞展财政补贴	37,500.00	-	与收益相关
高新技术产品奖励	20,000.00	-	与收益相关
渝北区商务局2015年下半年出口信保资助款	13,000.00	-	与收益相关
专利资助奖励	43,820.00	-	与收益相关
2015年出口技改补贴	10,000.00	-	与收益相关
重庆市知识产权局付专利资助费	5,520.00	-	与收益相关
贷款贴息	59,400.00	-	与收益相关
产业扶持金	3,600,000.00	-	与收益相关
房租补贴	1,360,337.60	-	与收益相关
2015年稳岗补贴奖励	9,108.48	-	与收益相关
栖霞区2015年科技创新平台建设专项资金项目	200,000.00	-	与收益相关
合计	10,686,669.54	9,329,819.71	

注：递延收益结转详见附注六、38、递延收益。

54、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,856,896.56	1,244,316.68	5,856,896.56
其中：固定资产处置损失	5,856,896.56	1,244,316.68	5,856,896.56
对外捐赠支出	-	5,000.00	-

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	62,639,307.18	1,072,864.75	62,639,307.18
退回政府补贴资金	283,380,000.00	-	283,380,000.00
其他	4,375,988.89	5,236,680.17	4,375,988.89
补偿业绩承诺	116,857,092.03	114,698,652.03	116,857,092.03
合计	473,109,284.66	122,257,513.63	473,109,284.66

注：①本年度发生退回政府补贴资金及罚款支出主要是财政部收回子公司恒通客车的新能源汽车不符合申报条件申请的中央财政补助资金 283,380,000.00 元及罚款支出 62,364,000.00 元。详见：注释附注六.30 其他应付款。

②补偿业绩承诺注释详见：附注六.37 预计负债说明。

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,717,982.00	18,479,662.90
递延所得税调整	17,316,906.46	-8,229,001.74
合计	28,034,888.46	10,250,661.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	-117,297,230.75	-258,480,074.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	-29,324,307.69	-59,262,293.93
子公司适用不同税率的影响	37,905,042.41	-7,754,988.00
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-1,996,909.79	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,918,296.41	70,160,983.38
加计扣除费用	-2,674,206.99	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,626,102.91	-

项目	本年发生额	上年发生额
年度内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	23,314,808.98	7,106,959.71
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-481,731.96	-
所得税费用	28,034,888.46	10,250,661.16

56、其他综合收益

详见附注六、41。

57、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助收入	10,686,669.54	18,644,819.71
存款利息收入	5,705,578.14	9,946,829.13
代收收科学技术部拨付 2013 年国家科技支撑计划课题经费	-	2,150,000.00
代收新能源车财政补贴款	-	48,889,400.00
温州兴安矿山建设有限公司项目部退款	-	26,200,000.00
单位保证金	43,909,453.45	24,332,371.20
交通租赁收回贷款保证金	600,558.40	83,240,516.13
单位往来款	64,757,303.04	80,702,966.04
其他	2,814,629.19	1,855,766.64
合计	128,474,191.76	295,962,668.85

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
营业、管理费用付现	82,578,273.03	126,013,173.89
支付各单位保证金	36,578,339.00	33,444,333.00
交通租赁支付贷款保证金	2,282,448.93	5,279,453.69

项目	本年发生额	上年发生额
温州兴安矿山建设有限公司项目款	-	26,200,000.00
拨付收科学技术部拨付 2013 年国家科技支撑计划课题经费	-	2,150,000.00
支付其他单位往来款	39,638,506.72	49,512,802.74
支付其他	564.29	3,627,646.37
合计	161,078,131.97	246,227,409.69

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
重庆渝帆汽车技术发展有限公司	-	3,069,819.97
合计	-	3,069,819.97

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收控股股东四川恒康借款	148,000,000.00	150,000,000.00
收回各项保证金	10,010,000.00	-
融资租赁款	8,683,500.00	-
资产相关的政府补助	6,930,000.00	-
合计	173,623,500.00	150,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付各项保证金(银行承兑汇票、贷款、信用证)	-	10,010,000.00
归还四川恒康借款	145,000,000.00	270,000,000.00
融资租赁保证金	868,350.00	-
融资费用	48,250,000.00	-
合计	194,118,350.00	280,010,000.00

58、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-145,332,119.21	-268,730,735.25
加：资产减值准备	23,953,648.99	110,551,973.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,439,294.53	60,594,718.76
无形资产摊销	18,207,897.23	58,151,434.88
长期待摊费用摊销	15,852,105.70	21,762,824.78
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）	5,673,469.44	534,146.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	501,242.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	194,149.04	2,249,450.96
财务费用（收益以“-”号填列）	158,120,411.71	94,525,012.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-648,508,848.63	-76,857,686.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	34,988,783.85	-5,826,762.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,080,770.69	-1,237,415.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	119,125,519.33	-51,945,682.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,100,719,734.47	-1,735,497,804.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-908,283,120.93	2,090,372,469.91
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-166,929,845.17	299,147,188.14
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：		
现金的年末余额	715,383,215.19	737,762,545.40
减：现金的年初余额	737,762,545.40	578,843,550.75
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-22,379,330.21	158,918,994.65

(2) 本年无支付的取得子公司的现金净额。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	851,169,100.00
其中：龙能科技	95,000,000.00
苏州宇量	52,800,000.00
银茂矿业	522,369,100.00
阳坝铜业	181,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	239,931,222.90
其中：龙能科技	323,110.42
苏州宇量	50,906,848.07
银茂矿业	135,258,471.89
阳坝铜业	53,442,792.52
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	611,237,877.10

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	715,383,215.19	737,762,545.40
其中：库存现金	57,153.63	180,337.70
可随时用于支付的银行存款	715,326,061.56	737,582,207.70
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	715,383,215.19	737,762,545.40
使用受限制的现金和现金等价物	-	-

59、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	41,129,150.78	支付各项保证金(银行承兑汇票、贷款、信用证)
应收票据	33,053,160.00	质押用于开具应付票据 (注释①)
应收账款	6,000,000.00	子公司恒通客车质押给工商银行重庆建新北路支行用于开立信用证
长期应收款	2,920,057,096.77	贷款质押 (注释②)
固定资产 (1)	33,959,013.02	贷款抵押 (注释③)
固定资产 (2)	1,383,940.86	子公司成都伟瓦固定资产被法院查封
固定资产 (3)	72,143,706.13	贷款抵押 (注释④)
无形资产	36,352,112.16	贷款抵押 (注释③)
交融租赁 57.50%股权	508,442,255.76	向中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司借款 (注释⑤)
恒通客车 41%股权	149,944,300.99	向中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司借款 (注释⑤)

注：①截止 2016 年 12 月 31 日，恒通客车未到期已质押的银行承兑汇票合计 33,053,160.00 元，用于开具银行承兑汇票。

②截止 2016 年 12 月 31 日，交融租赁长期应收款账面余额中的 2,547,786,671.09 元应收融资租赁款用于质押担保，获得银行贷款 2,607,169,211.76 元，其中金额为 383,817,158.01 元的银行贷款将于一年内到期。

③截止 2016 年 12 月 31 日，子公司恒通电动固定资产房屋建筑物账面价值中的 33,959,013.02 元，无形资产土地使用权 36,352,112.16 元用于抵押担保贷款，共获得重庆农村商业银行 81,174,200.00 元人民币授信额度，公司于 2016 年 6 月 12 日向重庆农村商业银行借款 50,000,000.00 元。

④截止 2016 年 12 月 31 日，子公司恒通客车固定资产，年末账面价值 72,143,706.13 元，其中 38,870,466.79 元用于中信银行抵押担保贷款，获得中信银行 50,000,000.00 元授信额度，33,273,239.34 元用于光大银行抵押担保贷款，获得光大银行 70,000,000.00 元授信额度。

⑤2016 年 9 月 2 日公司与中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司借款 4 亿

元。以持有的交融租赁 57.50%股权和持有的恒通客车 41%股权提供质押担保。

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	77,105.54	6.9370	534,881.13
欧元	3,500.00	7.3068	25,573.80
应收票据			
其中：美元	2,700,000.00	6.9370	18,729,900.00
应收账款			
其中：美元	110,715.64	6.9370	768,034.39
预收账款			
其中：美元	136,970.83	6.9370	950,166.65
其他应付款			
其中：美元	100.00	6.9370	693.70
合计			21,009,249.67

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本年未发生的非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本年未发生的同一控制下企业合并。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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报表层面享有该子公司净资产份额的差额
一级子公司						
龙能科技（苏州）有限责任公司	95,000,000.00	85.00	转让	2016年5月30日	投资方不再拥有对被投资方的实质性权利	34,150,534.81
苏州宇量电池有限公司	52,800,000.00	80.00	转让	2016年9月30日	投资方不再拥有对被投资方的实质性权利	-933,946.01
南京银茂铅锌矿业有限公司	946,499,854.71	80.00	转让	2016年12月22日	投资方不再拥有对被投资方的实质性权利	512,934,475.34
甘肃阳坝铜业有限责任公司	181,000,000.00	100.00	转让	2016年12月29日	投资方不再拥有对被投资方的实质性权利	103,637,697.08

(续)

子公司名称	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
一级子公司						
龙能科技（苏州）有限责任公司	-	-	-	-	-	-
苏州宇量电池有限公司	-	-	-	-	-	-
南京银茂铅锌矿业有限公司	-	-	-	-	-	-
甘肃阳坝铜业有限责任公司	-	-	-	-	-	-

注：①本公司于 2016 年 5 月 18 日与上海佳骏能能源投资有限公司签订《股权转让协议书》，以人民币 9,500 万元的价格转让龙能科技（苏州）有限责任公司 85%的股权。本年合并其 1-5 月利润表及现金流量表，年末不再合并其资产负债表。

②本公司于 2016 年 9 月 1 日与四川恒康发展有限公司签订《股权转让协议书》，双方根据 2016 年 3 月 31 日的评估价值及其他条款作为参考以人民币 4,356 万元的价格转让苏州宇量电池有限公司 66%的股权。本公司于 2016 年 9 月 1 日与苏州力能技术投资企业（有限合伙）签订《股权转让协议书》，双方根据 2016 年 3 月 31 日的评估价值及其他条款作为参考以人民币 924 万元的价格转让苏州宇量电池有限公司 14%的股权。本年合并其 1-9 月利润表及现金流量表，年末不再合并其资产负债表。

③2016 年 12 月 19 日，本公司召开 2016 年第五次临时股东大会，表决并通过了《关于四川发展兴城股权投资基金合伙企业（有限合伙）与四川西部资源控股股份有限公司签署附生效条件的的议案》，同意兴城基金出资 95,000 万元收购本公司持有的银茂矿业 80%的股权。定价依据以具有证券期货相关业务资格的资产评估机构北京天健兴业评估有限公司，以银茂矿业 2016 年 3 月 31 日为评估基准日对银茂矿业 80%股权的价值进行了评估，银茂矿业 80%股权的评估值为 75,559.64 万元。经西南联合产权交易所公开挂牌出售，并根据双方签署的《股权转让协议》，银茂矿业 80%股权的交易价格确定为 95,000 万元。根据双方协议约定过渡期损益亏损归本公司承担，经双方协商预计金额为 3,500,145.29 元。本年合并其 1-12 月利润表及现金流量表，年末不再合并其资产负债表。

④本公司于 2016 年 12 月 29 日与自然人施楚明签订《股权转让协议书》，双方根据 2016 年 8 月 31 日的评估价值及其他条款作为参考以人民币 18,100 万元的价格转让甘肃阳坝铜业有限责任公司 100%的股权。本年合并其 1-12 月利润表及现金流量表，年末不再合并其资产负债表。

5、其他原因的合并范围变动

（1）本年清算子公司

本年无清算的子公司

（2）其他变动

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
一级子公司						
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
成都伟瓦节能科技有限公司	四川成都市	四川成都市	制造业	51.00	-	非同一控制企业合并
恒能汽车有限公司	江苏阜宁县	江苏阜宁县	制造业	80.00	-	直接投资设立
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
二级子公司						
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	100.00	-	非同一控制企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
重庆恒通客车有限公司	34	-163,462,075.60	-	-53,820,346.13
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	34	-8,983,919.84	-	53,821,738.67
重庆市交通设备融资租赁有限公司	41.6	28,742,907.97	-	507,345,265.42

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
南京银茂铅锌矿业有限公司	-	-	-	-	-	-
龙能科技(苏州)有限责任公司	-	-	-	-	-	-
苏州宇量电池有限公司	-	-	-	-	-	-

子公司名称	年末余额					
	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
重庆恒通客车有限公司	686,150,050.64	362,714,568.22	1,048,864,618.86	1,022,144,515.34	10,537,000.00	1,032,681,515.34
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	178,658,660.41	150,007,848.68	328,666,509.09	113,738,053.39	22,719,055.65	136,457,109.04
重庆市交通设备融资租赁有限公司	1,194,419,694.72	2,575,051,712.30	3,769,471,407.02	552,040,000.28	1,990,097,867.12	2,542,137,867.40

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
南京银茂铅锌矿业有限公司	201,860,705.59	575,076,196.91	776,936,902.50	128,979,629.08	49,500,203.46	178,479,832.54
龙能科技(苏州)有限责任公司	113,758,096.44	61,857,852.73	175,615,949.17	94,095,537.14	3,810,950.55	97,906,487.69
苏州宇量电池有限公司	147,020,683.86	64,727,600.87	211,748,284.73	156,385,165.89	2,312,661.21	158,697,827.10
重庆恒通客车有限公司	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	291,346,171.86	167,958,236.61	459,304,408.47	206,140,545.96	31,960,419.78	238,100,965.74
重庆市交通设备融资租赁有限公司	1,365,151,308.69	3,024,828,773.45	4,389,980,082.135	504,964,161.25	2,727,938,946.25	3,232,903,107.50

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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	181,790,780.29	1,069,926.53	1,069,926.53	156,433,454.06	163,334,891.98	-35,741,206.33	-35,741,206.33	-5,097,668.35
龙能科技(苏州)有限责任公司	29,336,233.15	-4,742,717.12	-4,742,717.12	11,986,153.20	94,552,094.69	-21,147,857.67	-21,147,857.67	-56,054,921.41
苏州宇量电池有限公司	83,853,864.74	13,366,974.89	13,366,974.89	1,069,843.76	98,831,676.03	7,596,768.30	7,596,768.30	-489,045.12
重庆恒通客车有限公司	219,323,547.00	-480,770,810.60	-480,770,810.60	-185,088,547.63	764,903,721.10	-33,423,619.94	-33,220,201.34	199,936,217.41
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	54,076,282.24	-36,352,271.81	-36,352,271.81	-94,049,913.12	287,437,626.44	8,269,480.95	9,009,028.98	-113,873,046.28
重庆市交通设备融资租赁有限公司	228,624,472.23	49,025,870.79	49,025,870.79	31,558,783.99	212,540,198.94	74,015,115.67	74,015,115.67	242,653,293.82

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

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益**(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	4,602,978.36	5,882,890.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,279,912.59	74,907.90
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-1,279,912.59	74,907.90

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

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、恒通客车及原子公司龙能科技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12月31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。

项目	年末数	年初数
美元		
现金及现金等价物	77,105.54	341,792.53
应收票据	2,700,000.00	-
应收账款	110,715.64	375,102.00
预收账款	136,970.83	173,710.05
其他应付款	100.00	100.00
欧元		
现金及现金等价物	3,500.00	3,500.00

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12月31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290,717,980.62元，及人民币计价的固定利率合同，金额为2,821,469,158.69元。

3) 价格风险：本公司原子公司银茂矿业、阳坝铜业销售铜精粉、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，减小外部环境变化对公司业绩的影响。

(2) 信用风险

2016年12月31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

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无金融资产转移情况。

十、公允价值的披露

不适用。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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

注：四川恒康发展有限责任公司 2016 年 12 月 31 日注册和实收资本 550,680,000.00 元，阙文彬持有四川恒康发展有限责任公司 99.95% 的股权，因此，阙文彬是公司的实际控制人。

本公司的母公司 2016 年度注册（实收）资本变化情况：

母公司名称	年初注册（实收）资本	本年增加	本年减少	年末注册（实收）资本
四川恒康发展有限责任公司	550,680,000.00	-	-	550,680,000.00

本公司的母公司 2016 年度持有本公司股本变化情况：

母公司名称	期初持有公司股本	期初母公司对本企业的持股比例 (%)	本期持有公司股本减少数	期末持有公司股本	期末母公司对本企业的持股比例 (%)
四川恒康发展有限责任公司	267,835,141.00	40.46	-	267,835,141.00	40.46

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注六、11、长期股权投资

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都优他制药有限责任公司	同受母公司控制的企业
成都加尔投资有限责任公司	本公司员工控制的企业
重庆渝帆汽车技术发展有限公司	子公司的联营公司

5、关联方交易情况

(1) 向关联方采购和销售商品

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆渝帆汽车技术发展有限公司	采购商品	10,748,472.22	23,929,147.44
合计		10,748,472.22	23,929,147.44

②出售商品/提供劳务的关联交易

本年未向关联方出售商品和提供劳务。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

本公司本年无关联托管情况。

(3) 关联承包情况

本公司本年无关联承包情况。

(4) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	年度确认的租赁收益
无	无	无	无	无	无	无

②本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本年度确认的租赁费	上年度确认的租赁费
成都优他制药有限责任公司	本公司	写字楼	2013.4.1	2018.4.1	市价	18,076.80	18,076.80

(5) 关联担保情况：

①本公司向德阳银行（后更名为长城华西银行）借款 40,000.00 万元用于归还银行贷款及补充流动资金，借款期限：2016 年 6 月 17 日至 2016 年 9 月 16 日。本公司控股股东四川恒康发展有限责任公司为本贷款事项提供担保保证担保。

上述贷款到期后，本公司与德阳银行、长城资产管理公司成都办事处（后更名为中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司）、四川恒康发展有限公司等各方达成债务重组协议，将贷款期限延长两年，本公司控股股东四川恒康发展有限责任公司继续为本贷款事项提供担保保证。

(6) 关联方资金拆借：

①2016 年本公司原子公司阳坝铜业共从控股股东四川恒康发展有限责任公司借款 1.08 亿元，2016 年 12 月 29 日本公司已将甘肃阳坝 100%的股权全部转让。

②2016 年本公司本部共从控股股东四川恒康发展有限责任公司借款 4,000.00 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司实际向控股股东四川恒康发展有限责任公司借款已偿还完毕。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况:

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川恒康发展有限公司	苏州宇量电池 66% 股权	43,560,000.00	-

(8) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	484.74 万元	514.72 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 年末无关联方应收、预付款项。

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
其他应付款:		
四川恒康发展有限责任公司	-	30,000,000.00
合计	-	30,000,000.00

7、关联方承诺

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

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

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

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	-	-
—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 万元设立恒能汽车有限公司，其中，本公司以自有资金出资 4,000 万元，占注册资本的 80%。截止本报告期末，本公司已向恒能汽车有限公司出资 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 2014 年 5 月 20 日与重庆城市交通开发投资（集团）有限公司、重庆市交通融资担保有限公司、重庆重客实业发展有限公司签署的有关转让交融租赁 57.55% 股权的《股权转让协议》约定，本公司承诺：在本次股权转让完成后的前五个会计年度内，如交融租赁当年未实现不低于人民币 3.5 亿元的可分配利润，公司应采取各种措施确保交融租赁原股东（指届时依旧持有交融租赁股权的交融租赁原股东）按其持股比例取得与前述净利润对应的资金回报。若公司违反该承诺，本公司将向开投集团支付违约金和有关违约损害赔偿金。

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

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

截止本年末，交融租赁经审计的 2016 年可供分配净利润为 69,093,528.78 元，按上述约定，本公司预计应支付补偿款项为 116,857,092.03 元。

②根据本公司与重庆城市交通开发投资（集团）有限公司（以下简称“开投集团”）2014年5月20日签订的股权转让协议，本公司承诺，恒通客车在与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，对该部分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。截止至2016年12月31日合同正常履行，子公司恒通客车全部接收原有人员，没有因解除相应人员劳动合同需进行补偿的情况。

③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。

④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2014年5月20日签订的股权转让协议，本公司承诺，在与交融租赁公司原有员工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融租赁的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。截至2016年12月31日合同正常履行，子公司交通租赁全部接收原有人员，没有因解除相应人员劳动合同需进行补偿的情况。

（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约。

（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。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①本公司于 2014 年 7 月至 2015 年 5 月借款给子公司伟瓦科技,后因伟瓦科技经营不善,至本年末已经营停滞,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,诉讼一审已判决,成都伟瓦在有效期内未上诉,判决已生效。目前案件没有最新的进展。本公司已计提相应坏账准备和长期投资减值准备。

②本公司之子公司维西凯龙与永春乡三家村龙宝厂上村、中村、下村村民小组(共 21 户)(以下简称:“龙宝厂村民”)环境污染纠纷。2016 年 4 月 29 日龙宝厂村民就龙宝厂水源地大宝山挖矿产生环境污染责任纠纷事项向云南省维西傈僳族自治县人民法院起诉,请求人民法院依法判决子公司维西凯龙应赔偿对方损失人民币 1,440,000.00 元。由于已造成实质的影响,子公司维西凯龙预计赔偿损失的可能性较大。计提该项诉讼相关的预计负债 1,152,000.00 元。截至报告日维西县人民法院尚未作出判决。

③本公司之子公司交融资租赁与重庆坤源船务有限公司建立关于“华升 1003”、“华升 3103”船舶融资租赁合同关系,因坤源公司未依合同约定及时、足额支付租金,交融租赁通过诉讼,执行方式收回该两船舶。随后由于坤源公司、张茂安(坤源公司实际控制人)未向船员及时、足额支付工资,船员起诉坤源公司、张茂安,同时将子公司交融租赁列为第三人,法院将上述两艘船舶冻结,交融租赁提交了 60 万保证金置换出两艘船舶。截止本年末交融租赁已对缴纳的保证金计提 50%的坏账准备。目前该系列案件还在审理之中。

④本公司之子公司恒通客车于 2015 年 5 月初收到湖北省咸宁市咸安区人民法院送达(2015)鄂咸安民初字第 488 号应诉通知书、民事起诉状副本及相关诉讼资料,咸宁市枫丹公交有限公司(以下简称“枫丹公司”)就恒通客车 2011 年向其销售的 60 辆车存在严重质量问题事项提起诉讼;枫丹公司诉请恒通客车返还五辆车购车款 71 万元,赔偿上述五辆车各项损失;同时追加确认恒通客车销售的 60 辆车全部为不合格产品,返还全部购车款 852 万元并赔偿各项损失 300 万元,恒通客车承担本案的鉴定费、诉讼费、保全费等全部费用;根据 2017 年 4 月 12 月律师出具的法律意见书,原告枫丹公司提出的诉讼请求、事实理由及所提供的相关证据存在一定的不充分及瑕疵之处,基于涉案车辆的实际情况,最终判决全部退货的可能性较低,截止报告日案件还在审理之中。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2016 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 设立子公司情况

无。

2、利润分配情况

根据公司第八届董事会第六十三次会议决议，公司拟定本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。该利润分配预案尚需公司 2016 年度股东大会审议。

3、销售退回

无。

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、非公开发行股票

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

(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、锂离子电池材料及辅助。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、电池及三元材料。

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) 2016 年 12 月 31 日/2016 年报告分部的财务信息

项目	有色金属采选	金融行业	汽车制造业	本部及锂离子电池材料制造业	分部间抵销	合计
主营业务收入	271,566,853.49	227,963,641.83	267,339,742.48	109,094,809.08	-25,522,290.60	850,442,756.28
主营业务成本	182,509,857.84	123,630,969.88	280,474,717.59	65,587,749.65	-25,522,290.60	626,681,004.36
资产总额	80,772,279.72	3,769,471,407.02	1,401,574,010.58	2,261,453,388.62	-1,438,677,820.62	6,074,593,265.32
负债总额	185,639,848.93	2,542,137,867.40	1,172,019,997.05	843,140,992.85	-273,313,998.33	4,469,624,707.90

(3) 2015 年 12 月 31 日/2015 年报告分部的财务信息

项目	有色金属采选	金融行业	汽车制造业	本部及锂离子电池材料制造业	分部间抵销	合计
主营业务收入	222,164,278.36	212,197,546.14	862,278,541.67	190,331,148.34	-30,380,369.74	1,456,591,144.77
主营业务成本	136,112,433.63	82,493,284.76	736,903,979.55	151,735,292.20	-30,380,369.74	1,076,864,620.40
资产总额	1,577,872,851.88	4,389,980,082.14	1,685,716,470.57	3,460,683,703.13	-3,076,872,444.21	8,037,380,663.51
负债总额	622,035,415.79	3,232,903,107.50	1,197,676,846.22	1,869,235,211.07	-792,319,124.34	6,129,531,456.24

7、本公司的母公司持有本公司股份被质押情况

(1) 截至报告日本公司的控股股东四川恒康发展有限责任公司（以下简称“四川恒康”）

将其持有公司的 43,720,000.00 股无限售流通股质押给安信证券股份有限公司（以下简称安信证券），进行股票质押式回购融资业务，相关手续已在安信证券办理完毕，上述质押的股份数合计占公司总股本的 6.60%，质押期限为自质押之日起至办理解除质押手续之日止。

（2）截至本报告日，本公司的控股股东四川恒康发展有限责任公司将其持有公司的 40,250,000.00 股无限售流通股质押给国家开发银行股份有限公司四川省分行，相关手续已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕，上述质押的股份数合计占公司总股本的 6.08%，质押期限为自质押之日起至办理解除质押手续之日止。

8、控股子公司收到工业和信息化部行政处罚决定书的情况

2016 年 12 月，财政部向工信部抄送了向本公司子公司恒通客车《财政部行政处罚决定书》（财监〔2016〕64 号），确认恒通客车 2013 年至 2015 年度申报中央财政补助资金的新能源汽车中，有 1,176 辆车实际安装电池容量小于公告容量，与《道路机动车辆生产企业及产品公告》信息不一致。

依据《国务院对确需保留的行政审批项目设定行政许可的决定》（国务院令 第 412 号）、《中华人民共和国行政许可法》第八十条、《汽车产业发展政策》（国家发展和改革委员会令 第 8 号）第二十二条等相关规定，工信部拟对恒通客车作出的行政处罚决定告知如下：

（一）撤销恒通客车 CKZ6116HNHEV4 和 CKZ6116HNHEVA4 型混合动力城市客车产品《公告》。

（二）暂停恒通客车申报新能源汽车推广应用推荐车型资质。

（三）责成恒通客车进行为期 2 个月整改，整改完成后，工信部将对整改情况进行验收。

恒通客车在 2016 年已停止生产和销售《告知书》所涉的 CKZ6116HNHEV4 和 CKZ6116HNHEVA4 型混合动力城市客车，并于 2016 年初开发设计完成另外几款符合当期新能源汽车技术标准及财政补贴政策的车型，以替代上述产品并实现批量销售。

目前，恒通客车正在积极按照工信部的要求进行整改，整改现场验收工作已完成。截至本报告披露日，尚未取得工信部对整改情况的验收批复。

十六、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

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项	4,722,625.94	36.22	4,722,625.94	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,298,008.80	63.64	487,760.18	5.88	7,810,248.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	17,888.70	0.14	17,888.70	100.00	-
合计	13,038,523.44	100.00	5,228,274.82	40.10	7,810,248.62

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项	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款项	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款项	17,888.70	0.15	17,888.70	100.00	-
合计	11,550,514.68	100.00	4,976,014.64	43.08	6,574,500.04

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	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	100.00	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,088,008.76	41,760.18	2
1 至 2 年	3,500,000.04	175,000.00	5
2-3 年	2,710,000.00	271,000.00	10
合计	8,298,008.80	487,760.18	-

③年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
鼎天公司	1,837.60	1,837.60	100.00	账龄较长难以收回
成塑线缆厂	16,051.10	16,051.10	100.00	账龄较长难以收回
合计	17,888.70	17,888.70	—	—

(2) 报告期应收账款本年计提坏账准备金额 252,260.18 元，本年无转回或收回情况。

(3) 报告期应收账款无实际核销应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的年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 12,186,625.98 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 93.47%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,511,625.94 元。

(5) 报告期应收账款中无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款情况。

(6) 报告期应收账款中无以应收账款为标的进行资产证券化，继续涉入形成的资产、负债金额情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	28,195,640.41	13.17	28,195,640.41	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	184,847,527.23	86.34	30,126,113.73	16.30	154,721,413.50
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	-
合计	214,086,656.92	100.00	59,365,243.42	27.73	154,721,413.50

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	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	164,153,541.11	78.39	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	0.50	1,043,489.28	100.00	0.00
合计	209,392,670.80	100.00	51,197,347.85	24.45	158,195,322.95

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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	28,195,640.41	28,195,640.41	—	—

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,870,997.01	1,017,419.93	2
1 至 2 年	28,430,950.92	1,421,547.55	5

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	25,319,000.00	2,531,900.00	10
3 至 4 年	51,067,875.00	10,213,575.00	20
4 至 5 年	28,434,066.10	14,217,033.05	50
5 年以上	724,638.20	724,638.20	100
合计	184,847,527.23	30,126,113.73	

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
陈亚平—借款	464,250.00	464,250.00	100.00	账龄较长难以收回
代扣个人所得税	434,239.28	434,239.28	100.00	账龄较长难以收回
精密机械分公司—往来款	95,000.00	95,000.00	100.00	账龄较长难以收回
潘勇—借款	50,000.00	50,000.00	100.00	账龄较长难以收回
合计	1,043,489.28	1,043,489.28	100.00	

(2) 报告期其他应收款中本年计提坏账准备金额 8,167,895.57 元，本年转回金额 8,000,000.00 元，本年收回金额 0 元。

(3) 报告期其他应收款中无实际核销情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方往来	163,619,904.49	188,170,755.51
备用金	1,531,270.23	857,773.12
预付押金	-	5,000.00
单位往来款	48,419,181.06	19,193,217.04
个人往来款	489,301.14	1,143,925.13
其他	27,000.00	22,000.00
合计	214,086,656.92	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

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
维西凯龙矿业有限责任公司	资金周转	101,662,631.60	5 年以内	47.49	23,203,157.88
四川发展兴城股权投资基金合伙企业(有限合伙)	处置银茂矿业股权	43,999,854.71	1 年以内	20.55	879,997.09
广西南宁三山矿业开发有限责任公司	资金周转	31,968,000.00	4 年以内	14.93	5,047,360.00
成都伟瓦节能科技有限公司	资金周转	28,195,640.41	3 年以内	13.17	28,195,640.41
长影(海南)娱乐有限公司	资金周转	1,793,632.48	1-2 年	0.84	89,681.62
合计		207,619,759.20		96.98	57,415,837.00

(6) 报告期末其他应收款中无按应收金额确认的政府补助

(7) 报告期其他应收款中无根据《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》终止确认的其他应收款情况。

(8) 报告期其他应收款中无以其他应收款为标的进行资产证券化的，继续涉入形成的资产、负债金额情况。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	2,831,832,611.77	-	1,012,884,553.15	1,818,948,058.62
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	-	-	-	-
其他股权投资	-	-	-	-
减：长期股权投资减值准备	27,750,000.00	-	-	27,750,000.00
合计	2,804,082,611.77	-	1,012,884,553.15	1,791,198,058.62

(2) 长期股权投资明细情况：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
-------	------	------	------	------	------

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
甘肃阳坝铜业有限责任公司	成本法	181,082,112.23	181,082,112.23	-181,082,112.23	-
南京银茂铅锌矿业有限公司	成本法	695,926,800.00	695,926,800.00	-695,926,800.00	-
广西南宁三山矿业开发有限责任公司	成本法	203,300,000.00	203,300,000.00	-	203,300,000.00
维西凯龙矿业有限责任公司	成本法	183,769,800.00	183,769,800.00	-	183,769,800.00
龙能科技（苏州）有限责任公司	成本法	95,875,640.92	95,875,640.92	-95,875,640.92	-
苏州宇量电池有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00	-40,000,000.00	-
恒能汽车有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
成都伟瓦节能科技有限公司	成本法	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	成本法	134,163,050.00	134,163,050.00	-	134,163,050.00
重庆恒通客车有限公司	成本法	365,717,807.29	365,717,807.29	-	365,717,807.29
重庆市交通设备融资租赁有限公司	成本法	884,247,401.33	884,247,401.33	-	884,247,401.33
合计		2,831,832,611.77	2,831,832,611.77	-1,012,884,553.15	1,818,948,058.62

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
甘肃阳坝铜业有限责任公司	-	-	-	-	-	-
南京银茂铅锌矿业有限公司	-	-	-	-	-	-
广西南宁三山矿业开发有限责任公司	100.00%	100.00%	-	-	-	-
维西凯龙矿业有限责任公司	100.00%	100.00%	-	-	-	-
龙能科技（苏州）有限责任公司	-	-	-	-	-	-
苏州宇量电池有限公司	-	-	-	-	-	-
恒能汽车有限公司	80.00%	80.00%	-	-	-	-
成都伟瓦节能科技有限公司	51.00%	51.00%	-	27,750,000.00	-	-
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	66.00%	66.00%	-	-	-	-
重庆恒通客车有限公司	66.00%	66.00%	-	-	-	-
重庆市交通设备融资租赁有限公司	58.40%	58.40%	-	-	-	-

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计	-	-	-	27,750,000.00	-	-

(3) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

本公司无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(4) 未确认的投资损失的详细情况。

本公司无未确认的投资损失。

(5) 长期股权投资减值准备明细情况

长期股权投资的减值准备系本公司之子公司伟瓦科公司目前经营停滞，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。

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-
其他业务	2,385,263.56	2,382,637.20	4,028,054.48	2,382,637.20
合计	2,385,263.56	2,382,637.20	4,028,054.48	2,382,637.20

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细：

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	285,090,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-	26,746,118.02
处置长期股权投资产生的投资收益	262,415,301.56	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-

项目	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合计	262,415,301.56	311,836,118.02

(2) 处置长期股权投资产生的投资收益：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
甘肃阳坝铜业有限责任公司	-82,112.23	-
南京银茂铅锌矿业有限公司	250,573,054.71	-
龙能科技苏州有限公司	-875,640.92	-
苏州宇量电池有限公司	12,800,000.00	-
江西西部资源锂业有限公司	-	26,746,118.02
合计	262,415,301.56	26,746,118.02

十七、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	644,115,291.78	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业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	20,457,840.87	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-120,359,158.72	主要对子公司交通租赁原股东的业绩承诺补偿
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,000,000.00	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-343,908,385.75	主要是子公司恒通客车归还政府补助及罚款
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	208,305,588.18	-
所得税影响额	-1,522,813.11	-
少数股东权益影响额（税后）	115,876,762.82	-
合计	322,659,537.89	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	1.12	0.0175	0.0175
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-30.21	-0.4700	-0.4700

(此页无正文)

四川西部资源控股股份有限公司

二〇一七年四月二十一日

法定代表人： 段志平 主管会计工作负责人： 夏义均 会计机构负责人： 夏义均

日 期： 2017/4/21 日 期： 2017/4/21 日 期： 2017/4/21