

公司代码：600139

公司简称：西部资源

# 四川西部资源控股股份有限公司

## 2018 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人段志平、主管会计工作负责人赵洋生及会计机构负责人（会计主管人员）赵洋生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内无利润分配预案或资本公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

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

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	公司债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	29
第十一节	备查文件目录.....	118

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、西部资源	指	四川西部资源控股股份有限公司
四川恒康	指	四川恒康发展有限责任公司
银茂矿业	指	南京银茂铅锌矿业有限公司
银茂控股	指	江苏银茂控股（集团）有限公司
阳坝铜业	指	甘肃阳坝铜业有限责任公司
三山矿业	指	广西南宁三山矿业开发有限责任公司
凯龙矿业	指	维西凯龙矿业有限责任公司
伟瓦科技	指	成都伟瓦节能科技有限公司
恒通客车	指	重庆恒通客车有限公司
恒通电动	指	重庆恒通电动客车动力系统有限公司
交通租赁、交融租赁	指	重庆市交通设备融资租赁有限公司
开投集团	指	重庆城市交通开发投资（集团）有限公司
联合评级	指	联合信用评级有限公司
董事会	指	四川西部资源控股股份有限公司董事会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

## 三、基本情况变更简介

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

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	172,131,000.75	120,912,647.47	42.36
归属于上市公司股东的净利润	-6,811,917.68	-121,297,570.17	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-6,594,629.58	-61,117,537.20	不适用
经营活动产生的现金流量净额	37,258,742.58	-50,934,836.38	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	407,604,806.26	414,416,723.94	-1.64
总资产	4,455,408,642.91	4,936,071,806.88	-9.74
期末总股本(股)	661,890,508.00	661,890,508	
每股净资产	0.62	0.63	-1.59

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0103	-0.1833	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0103	-0.1833	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0100	-0.0923	不适用

加权平均净资产收益率 (%)	-1.66	-12.71	增加11.05个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-1.60	-6.41	增加4.81个百分点

### 公司主要会计数据和财务指标的说明

适用  不适用

公司在上年同期根据 2017 年上半年交通租赁的业绩完成情况, 计提交通租赁原股东的业绩承诺补偿 6,088 万元, 计入营业外支出, 而公司已于 2017 年度对该年度及未来两年交通租赁原股东的业绩承诺补偿已进行了计提, 本报告期不再计提, 同时, 恒通客车在对 2016 年财政部处罚所涉及的车辆进行整改后, 重新申报了新能源补贴并获批, 收入和利润均有所增加, 故本期归属于上市公司股东的亏损减少。

### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 九、 非经常性损益项目和金额

适用  不适用

非经常性损益项目	金额	单位:元 币种:人民币 附注(如适用)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-329,224.40	
少数股东权益影响额	111,936.30	
合计	-217,288.10	

### 十、 其他

适用  不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 主要业务及经营模式

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

报告期内, 公司共拥有子公司 7 家, 其中, 新能源汽车板块 5 家, 包括生产节能电机电控的伟瓦科技公司, 生产传统及新能源客车的恒通客车和恒通电动, 从事新能源汽车销售的恒能汽车, 以及以融资租赁带动新能源汽车销售的交通租赁; 矿产资源板块 2 家, 包括处于金矿勘探及采选工艺研发阶段的三山矿业以及处于铜矿勘探阶段的维西凯龙, 均未正式开采。

公司所从事的新能源汽车制造业务系控股子公司恒通客车所涉的客车生产业务, 采用以销定产的自主生产模式, 销售以直销为主。恒通客车与客户签订购车合同后, 根据合同签订的数量和

技术配置定量组织生产，完成后交付车辆，客户收货验收，并出具验收合格证明或签收确认后，向恒通客车支付首期货款（具体比例根据合同约定，一般为总价款的 30%左右），余款再分期支付，或全部购车款均分期支付，以货币资金和银行承兑汇票方式进行结算。恒通客车在客户收到验收合格证明或签收确认时确认收入，回款期限根据招投标所设定的付款条件所确定。恒通客车所销售的产品为公交客车，客户群体多为国有公交公司，信用较好，但一般采取招投标方式进行，并设定既定的付款条件，付款期限较长。恒通客车主要通过对客户的信誉、财务状况及偿债能力等方面进行评估，在投标前，对包括付款条件在内的招标内容进行综合评估，并确定是否参与招投标，从而确定账期。

公司所从事的融资租赁业务系控股子公司交通租赁所涉的业务，涵盖金融、贸易、财会、法律、工程等业务，涉及交通、水务、环保、酒业、教育、医疗器械、钢铁、能源、工程机械等行业。业务模式主要包括直接租赁、售后回租等类型，其中，直接租赁是根据承租企业对设备制造商和设备的选择，与设备制造商签订购买合同并购买设备，出租给承租企业使用，承租企业支付租金，租期结束时，承租企业可选择续租、退租、留购；售后回租则是向承租企业购买其现有设备，承租企业再以融资租赁方式租回设备，同时获得出卖设备对价的流动资金。上述业务模式均由承租企业以货币资金按月度或季度向交通租赁进行租金结算。根据其业务性质，交通租赁主要通过向银行及相关金融机构借款、保理业务等方式获取资金，从而向客户提供金融租赁服务，并收取租金等以获取收益，手续费以公司与客户双方签订的租赁合同确定，无具体的收费标准，采用向客户进行信用评级、租赁标的评估等综合因素进行定价。作为类金融企业，交通租赁盈利模式与传统金融机构相似，以向客户提供金融服务获取利息。交通租赁与承租企业签署相关租赁合同后，其财务部根据企业会计准则，在设备租赁起始日，按相关规定分别确认应收融资租赁款的入账价值和未实现融资收益，记录未担保余值，并据此列示长期债权和一年内到期的长期债权。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入，或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （二）行业情况

近年来，随着资源、环境的压力不断增大，公众对汽车的低碳化、绿色化的要求不断提升。在政府鼓励政策的推动下，我国新能源汽车产业取得了迅速发展。工信部数据显示，新能源汽车产销已经连续三年位居世界第一，行业技术水平明显提升，产业体系基本建立。随着人工智能、新一代信息技术、新材料等与新能源汽车的深度融合，2018 年，新能源汽车产业进入了由大变强的战略转折期、赶超发展机遇期。同时，补贴退坡、“双积分”政策、消费升级，行业变革等因素将推动并加剧市场竞争的激烈度。作为新能源汽车商业化的先锋、产业发展的“排头兵”，我国新能源客车长期坚持自主创新发展，在市场规模和核心技术领域具备一定领先优势，更是并带动车用电池、电机、电控等关键零部件的协同发展，但距成熟产业还存在一定距离，在技术、使用模式等方面，还有很多瓶颈亟待突破。但总体来说，客车新能源化大趋势不可逆，我国新能源客车销量未来仍有增长空间。

2018 年，我国融资租赁业继续呈稳健发展态势，企业数量、注册资金和业务总量，无论是与上年底相比，还是和上年同期相比，都继续在稳步增长。除了依旧存在的行业渗透率低、公司空置率高、人才不足、区域发展不均衡、融资瓶颈严重等老问题外，今年由于中美贸易战的影响，国内实体经济亏损面扩大，亏损度加重，将直接影响融资租赁业务的拓展。尽管存在上述诸多问题，但总体来说，目前我国融资租赁处于转型调整期，市场容量较大，内部竞争状态也相对宽松，随着中国经济的持续平稳健康发展和监管完善，我国的融资租赁行业具备巨大的发展潜力。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、拥有多年整合经营管理及风险控制经验

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

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

### 2、先进的融资租赁经营理念

公司的融资租赁业务，始终秉承“守土有责、不忘初心”的大局意识，践行“市场路线、稳中求进”，以守为攻，夯实传统行业基础，深耕既有客户资源，实施链条延伸战略；坚持专业化、标准化和前瞻化的三化风控原则，打造企业核心竞争力。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2018 年上半年，受国家新能源政策调整及行政处罚等事件的影响，公司经营压力持续加大，面对困难，公司直面挑战，积极应对，对内夯实管理基础，加强风险控制，对外积极应对经济环境及政策的变化，努力改善困境，适时对资产和产业架构进行调整，缓解经营压力。

#### （一）新能源汽车板块

报告期内，恒通客车稳步推进技术研发，对原有的 19 款车型进行新标准升级整改，开发及申报 4 款客车车型，均衡安排生产任务，积极开拓市场，努力改善经营困难的局面。但受行政处罚的影响，前期部分订单流失，融资能力下降，流动资金周转紧张，全款销售的模式导致其产销量大幅下降。报告期内，恒通客车累计完成客车生产 44 辆，销售 43 辆，其中国内市场销售 42 辆，海外市场销售 1 辆，新能源客车生产 4 辆，销售 3 辆，经营状况持续恶化，预计短期内无法恢复生产和销售。

鉴于此，为避免恒通客车及恒通电动对公司业绩造成不利影响，缓解资金压力，公司与重庆鑫赢原键机械制造有限公司（以下简称“鑫赢原键”）签署《股权转让协议》，将公司持有的恒通客车 66%股权、恒通电动 66%股权，及其相应的权利和义务全部转让给鑫赢原键。截至目前，上述标的资产的审计、评估工作尚未最终完成，鑫赢原键正就解除恒通客车 25%股权的质押事宜与开投集团积极沟通中。

本次交易完成后，公司从事的主要业务将由新能源汽车板块及矿产资源板块，调整为融资租赁业务及矿产资源板块，由于三山矿业和凯龙矿业均暂未正式开展生产经营活动，公司主营业务收入将主要来源于融资租赁业务。



报告期内，交通租赁坚持“市场导向、稳中求进”的方针，实施深耕老客户，挖掘产业链的业务拓展方式，并在经济吃紧的情况下，秉承融资租赁行业风控的基本法则，严把风控关，加强对重点行业的持续跟踪，持续开展对既有项目的总结，规范流程。报告期内，租赁公司累计实现租赁投放规模4,500万元，其中化工类项目3,000万元，占比66.67%；平台类项目1,500万元，占比33.33%。

## （二）矿产资源板块

报告期内，公司稳步推进三山矿业以及凯龙矿业所属矿山的维护工作。为缓解矿山剥离可能对公司矿产资源板块业务受到的影响，公司拟收购拥有铌钽矿探矿权的广西防城港创越矿业有限公司51%股权、拥有锡矿采矿权的永德县华铜金属矿业有限责任公司51%股权、以地质勘查技术服务为主的云南伟力达地球物理勘测有限公司100%股权，并于2016年8月与交易对方签署框架协议，拟依托其技术优势，充分发挥协同效应，优化各矿产品种之间的配置，整合公司的矿产资源板块，形成以稀贵金属为主的矿产资源布局。截至目前，尚未签订正式的股权转让协议。

## （一）主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	172,131,000.75	120,912,647.47	42.36
营业成本	63,566,610.96	85,951,261.05	-26.04
销售费用	7,493,789.98	14,838,816.47	-49.50
管理费用	55,617,236.92	63,086,793.55	-11.84
财务费用	23,905,115.96	25,967,493.15	-7.94
经营活动产生的现金流量净额	37,258,742.58	-50,934,836.38	不适用
投资活动产生的现金流量净额	8,717,481.25	-98,995.80	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-236,316,984.12	-85,028,534.46	177.93
研发支出	2,973,717.33	2,982,565.05	-0.30

营业收入变动原因说明：主要系子公司恒通客车重新申报的新能源补贴本期获批所致；

营业成本变动原因说明：主要系经营性业务收入减少，成本对应减少所致；

销售费用变动原因说明：主要系恒通客车销售费用较上期减少所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系恒通客车上期支付财政部处罚款，以及交通租赁本期收回租赁款后投放金额减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收到恒通客车股权转让预付款所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系偿还公司债所致。

## 2 其他

### （1）公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

报告期内，公司营业收入及利润主要来源于客车制造和融资租赁服务。公司在上年同期根据2017年上半年交通租赁的业绩完成情况，计提交通租赁原股东的业绩承诺补偿6,088万元，计入营业外支出，而公司已于2017年度对该年度及未来两年交通租赁原股东的业绩承诺补偿已进行了

计提，本报告期不再计提，同时，恒通客车在对2016年财政部处罚所涉及的车辆进行整改后，重新申报了新能源补贴并获批，收入和利润均有所增加，故本期归属于上市公司股东的亏损减少。

## (2) 其他

适用 不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

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。

2017年1月3日，恒通客车已按规定向财政部缴纳罚款6,236.40万元。截至本报告期末，尚需返还财政部门已发放的补贴资金26,431万元。恒通客车在对上述处罚所涉及的车辆进行整改后，重新申报新能源补贴并获批，收入和利润均有所增加。

公司于2014年12月31日完成恒通客车股权过户工商变更手续，上述行政处罚所涉及的违法事项发生于股权转让交易全部完成前。鉴于此，公司已向重庆仲裁委员提起仲裁，要求恒通客车原股东对恒通客车因受财政部和工信部处罚所遭受的损失进行赔偿，截至目前，尚未作出裁决。

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)
货币资金	453,245,854.14	10.17	649,443,051.78	13.16	-30.21
应付票据	17,392,076.43	0.39	28,347,200.40	0.57	-38.65
应付利息	2,814,978.49	0.06	10,456,529.38	0.21	-73.08
应付股利	10,110,390.99	0.23	145,917,245.02	2.96	-93.07

#### 其他说明：

- (1) 货币资金较期初减少，主要系交通租赁进行利润分配，及偿还公司债所致；
- (2) 应付票据较期初减少，主要系恒通客车应付票据到期支付所致；
- (3) 应付利息较期初减少，主要系本期支付公司债券到期利息所致；
- (4) 应付股利较期初减少，主要系交通租赁支付少数股权股东应付股利所致。

### 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	17,325,693.08	支付各项保证金(银行承兑汇票、贷款、信用证)，恒通客车因诉讼被法院冻结银行存款 404 万元
长期应收款	1,995,498,131.60	子公司交通租赁将应收租赁款质押给银行用于贷款
固定资产	955,463.93	子公司伟瓦科技固定资产被法院查封
交通租赁 57.5%股权	674,899,752.50	向中国长城资产管理公司成都办事处借款(注释(1))
恒通客车 66%股权	-94,884,108.00	向中国长城资产管理公司成都办事处借款及开投集团承诺事项担保(注释(1)、注释(2))
<b>合计</b>	<b>2,593,794,933.11</b>	

**说明：**

(1) 2016 年 9 月 2 日，公司向中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司借款 4 亿元，截至 2018 年 6 月 30 日尚余 3.2 亿元，以持有的交通租赁 57.50%股权和恒通客车 41%股权提供抵押担保。

(2) 根据公司与开投集团 2014 年 5 月签署的《股权转让协议》，公司承诺，恒通客车在与原重庆市客车总厂（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。2015 年 7 月，公司办理完成上述股权的质押登记手续。

**3. 其他说明**

适用 不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

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

**(1) 重大的股权投资**

适用 不适用

**(2) 重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

√适用 □不适用

2018年6月29日，公司与鑫赢原键签署完成《股权转让协议》，约定公司将其持有的恒通客车66%股权、恒通电动66%股权，及其相应的权利和义务，包括公司因恒通客车遭受行政处罚仲裁案而向开投集团提出的索赔权利和对恒通客车9,372万元的债权，一并转让给鑫赢原键，根据对标的资产的预估情况，合计协商作价人民币14,300万元。

2016年以来，恒通客车受国家新能源政策调整、行政处罚等事件的影响，尽管于2017年5月恢复申报新能源汽车推广应用推荐车型资质，但前期部分订单流失，融资能力下降，流动资金周转紧张，全款销售的模式导致其产销量大幅下降，经营状况持续恶化，预计短期内无法恢复生产和销售。为避免恒通客车、恒通电动对公司业绩造成不利影响，缓解资金压力，公司将其进行剥离，可获得现金资产，用于偿还部分有息债务、补充流动资金，从而缓解资金压力，提升资产的流动性，提高公司的抗风险能力，对公司生产经营产生积极影响。经初步测算，本次交易预计将实现投资收益约5,239.60万元，上述数据未经审计（具体内容详见公司临2018-030号《关于转让控股子公司股权的公告》）。

截至目前，上述标的资产的审计、评估工作尚未最终完成，鑫赢原键正就解除恒通客车25%股权的质押事宜与开投集团积极沟通中。

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	业务性质及主要产品	注册资本	持股比例 (%)	总资产	净资产	净利润
重庆恒通客车有限公司	客车的生产销售	22,800	66.00	53,917.49	-27,959.10	2,052.83
重庆市交通设备融资租赁有限公司	融资租赁服务	100,000	58.40	293,236.19	116,781.55	2,648.30
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	新能源汽车动力系统研发制造以及新能源汽车整车集成销售	10,000	66.00	19,967.60	13,4444.30	-962.68

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

受国家新能源政策调整及行政处罚等事件的影响，恒通客车产销量大幅下降，经营状况持续恶化，短期内无法恢复生产和销售，预计年初至下一报告期末公司的累计净利润可能为亏损。

报告期内，公司已将持有的恒通客车 66%股权、恒通电动 66%股权进行了处置，若在下一报告期内能顺利完成工商过户，将实现投资收益约 5,239.60 万元，实现扭亏为盈。

## (二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

### 1、重大资产重组承诺事项不能完成的风险

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

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

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

### 2、租赁行业相关风险

待公司转让恒通客车 66%股权、恒通电动 66%股权完成后，公司主营业务收入将主要来源于融资租赁业务。

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

### 3、持续经营的风险

近年来，受国家新能源政策调整及行政处罚等事件的影响，公司经营压力持续加大，加之控股股东受到中国证监会处罚，及持有的公司股份先后被冻结（轮候冻结），公司融资能力受限，流动资金持续紧张。

截至 2018 年 6 月 30 日，母公司流动负债大于流动资产 215,040,800.91 元，2018 年 1-6 月度母公司经营活动现金和现金总额分别净流出 10,684,924.60 元和 26,205,785.96 元，母公司尚有 320,000,000.00 元的金融机构借款，将于 2018 年 9 月到期。

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

报告期内，公司已收到控股股东四川恒康 3,000 万元的借款，用于偿还“12 西资源”公司债券及补充流动资金；推动对恒通客车 66%的股权以及恒通电动 66%的股权的处置工作，按照合同约定收到了定金；全力推进向金融机构融资，筹措偿债资金；积极与债权人协商展期事宜。

但若公司最终未能按期筹措到足额资金，也未与债权人就展期事宜达成一致，则可能存在无法清偿到期债务的风险。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn	2018 年 5 月 21 日

### 股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司召开的股东大会会议采用现场投票和网络投票相结合的表决方式，审议的所有议案均获通过，其中，特别决议议案均获得了有效表决权股份总数的 2/3 以上赞成票。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

### 三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相	解决同业竞争	四川恒康、阙文彬	关于避免同业竞争的承诺	承诺时间：2008 年 2 月 14 日、2010 年 12 月 8 日、2014 年 12 月 2 日、2016 年 7 月 26 日；承诺	是	是		

关的承诺				期限：与本公司存在关联关系期间。				
解决关联交易	同上	关于规范关联交易的承诺	同上	同上	是	是		
其他	同上	关于保证上市公司独立性的承诺	承诺时间：2008年2月14日、2014年12月2日、2016年7月26日；承诺期限：作为控股股东、实际控制人期间。	是	是			
其他	同上	关于9,444.01万元或有负债的承诺	承诺时间：2008年8月9日；承诺期限：无限期。	否	是			
盈利预测及补偿	同上	关于承担西部资源向开投集团承诺支付的利润补偿款的承诺	承诺时间：2014年12月2日；承诺期限：融资租赁股权过户后的五个会计年度。	是	是			
其他	西部资源	关于形成年产不低于1.5万辆客车规模的承诺	承诺时间：2014年5月20日；承诺期限：自恒通客车股权过户后的三年内。	是	否			
盈利预测及补偿	同上	关于向开投集团支付利润补偿款的承诺	承诺时间：2014年12月2日；承诺期限：交通租赁股权过户后的五个会计年度。	是	是			

#### 有关说明：

公司在2014年实施重大资产重组时，向交易对方承诺收购恒通客车股权完成后，确认并有能力支撑公司以独立发展自有品牌新能源电动客车为公司主营业务方向，3年内形成年产不低于1.5万辆客车的规模，做大做强“恒通”品牌。如果本公司违反该承诺，除应向开投集团支付违约金人民币6,500万元外，若因此给开投集团造成的损失超过6,500万元的，公司还应就超过6,500万元的部分赔偿开投集团由此遭受的直接损失。

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

报告期内，公司与鑫赢原键签署完成《股权转让协议》，约定公司将其持有的恒通客车66%股权、恒通电动66%股权，及其相应的权利和义务，包括公司因恒通客车遭受行政处罚仲裁案而向开投集团提出的索赔权利和对恒通客车9,372万元的债权，一并转让给鑫赢原键，上述承诺亦包含在其中。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司 2017 年度财务报告的审计机构,对本公司 2017 年度财务报告出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。根据中国证监会和上海证券交易所的有关规定和要求,公司董事会对此作出专项说明如下:

#### 1、带持续经营重大不确定性段落的无保留意见涉及的主要内容

我们提请财务报表使用者关注,如财务报表附注二之 2 所述,截至 2017 年 12 月 31 日,西部资源公司母公司流动负债大于流动资产 1.81 亿元,2017 年度母公司经营活动现金和现金总额分别净流出 0.36 亿元和 2.06 亿元。扣除 2018 年 3 月 8 日已归还的 1.21 亿元公司债券后,母公司尚有 3.2 亿元的金融机构借款将于 2018 年 9 月到期;同时母公司为控股子公司重庆恒通客车有限公司(“恒通客车”)1.11 亿元的银行借款提供担保,但恒通客车因受 2016 年财政部处罚的影响,经营十分困难,截至 2017 年 12 月 31 日,其流动负债大于流动资产 3.79 亿元,负债总额大于资产总额 1.37 亿元。这些情况表明存在可能导致西部资源公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 2、出具持续经营重大不确定性段落的无保留意见的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1503 号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》与《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》,因西部资源公司流动负债大于流动资产、经营活动现金及现金总额均为净流出、主要子公司经营困难,同时公司又存在即将到期的金融机构借款,这些信息综合表明可能存在与持续经营相关的重大不确定性。西部资源公司在财务报表附注二之 2 对相关状况和改善措施进行了充分披露。我们认为,西部资源公司的持续经营能力仍存在重大不确定性,这一事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要,因此我们对西部资源公司 2017 年度财务报表出具了与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见审计报告。

#### 3、持续经营重大不确定性段落涉及事项对报告期内西部资源公司财务状况和经营成果的具体影响

上述带有持续经营重大不确定性的无保留意见涉及事项不会对西部资源公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况和 2017 年度的经营成本和现金流量造成具体金额的影响。

#### 4、持续经营重大不确定性段落涉及事项是否属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形

未发现持续经营事项属于违反企业会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。

#### 5、公司董事会对该事项的意见

公司董事会认为,上述审计意见客观地反映了公司实际的财务状况,并提请投资者注意投资风险。

为应对上述事项,保障公司持续、稳定、健康的发展,切实维护好全体股东和广大投资者的权益,公司管理层制定了具体的风险应对措施,包括但不限于:处置部分资产回收现金、以优质资产作抵押向金融机构融资、向控股股东借款等。



报告期内，公司已收到控股股东四川恒康 3,000 万元的借款，用于偿还“12 西资源”公司债券及补充流动资金；推动对恒通客车 66%的股权以及恒通电动 66%的股权的处置工作，按照合同约定收到了定金；全力推进向金融机构融资，筹措偿债资金；积极与债权人协商债权展期事宜。

## 五、破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
公司累计涉及诉讼的案件	公司于 2018 年 4 月 28 日披露的临 2018-022 号《涉及诉讼的公告》
公司向控股子公司恒通客车、交通租赁原股东提起的仲裁案	公司于 2017 年 5 月 24 日披露的临 2017-031 号《涉及仲裁的公告》、2017 年 7 月 13 日披露的临 2017-043 号《关于涉及仲裁进展的公告》、2017 年 10 月 31 日披露的临 2017-059 号《关于涉及仲裁进展的公告》

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

### (三) 其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

截至本报告披露日，四川恒康持有的本公司股份 267,512,037 股，占公司总股本的 40.42%，因债务纠纷，陆续被杭州市下城区人民法院、北京市第一中级人民法院、四川省成都市中级人民法院以及贵州省贵阳市中级人民法院冻结（轮候冻结），累计 267,512,037 股，占其持股总数的 100%，占公司总股本的 40.42%。

除此之外，2018 年 3 月 15 日，四川恒康持有的本公司 323,104 股无限售流通股，占其持股总数的 0.12%，占公司总股本的 0.05%，被司法划转。本次股权变动前，四川恒康持有公司 267,835,141 股无限售流通股，占公司总股本的 40.46%；本次股权变动后，四川恒康持有公司 267,512,037 股无限售流通股，占公司总股本的 40.42%，仍为公司控股股东。

截至目前，四川恒康正积极与相关债权人进行协商，争取早日解除对公司股份的司法冻结（轮候冻结）。

具体内容详见公司临 2017-066 号《关于控股股东股份被冻结的公告》、临 2018-008 号《关于控股股东股份被冻结的公告》、临 2018-009 号《关于控股股东股份被司法轮候冻结的公告》、临 2018-012 号《关于控股股东权益变动的提示性公告》、临 2018-013 号《关于控股股东股份被司法轮候冻结的公告》及临 2018-027 号《关于控股股东股份被司法轮候冻结的公告》。

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

1、经第八届董事会第四十七次会议审议通过，公司于2016年6月向中国长城资产管理公司成都办事处及关联方长城资本管理有限公司申请融资，德阳银行股份有限公司（后更名为长城华西银行）成都分行受托向本公司发放总额不超过人民币4亿元（含）的委托贷款，期限为3个月，到期后，德阳银行成都分行按合同约定将该笔债权转让给长城资管。公司以所持有的交通租赁57.5%股权、恒通客车41%股权为上述贷款提供质押担保，公司控股股东四川恒康及实际控制人阙文彬先生为上述贷款提供连带责任保证担保；同时，在公司将上述符合质押条件的股权办理质押登记至德阳银行成都分行名下前，由实际控制人阙文彬先生以持有的恒康医疗集团股份有限公司3,100万股股权为上述贷款提供过渡期质押担保。

在约定期限内，交通租赁、恒通客车股权质押登记手续按时办理完毕，阙文彬先生就公司上述贷款提供的过渡期质押担保责任相应解除。上述贷款尚未到期，阙文彬先生仍为公司上述贷款提供连带责任保证担保。

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

报告期内，公司收到控股股东四川恒康3,000万元的借款，但鉴于资金状况，公司尚未归还上述借款。截至本报告披露日，公司及公司控股子公司与四川恒康之间借款余额为3,000万元（含本次借款）。

**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
<b>公司对子公司的担保情况</b>	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	21,896.68
<b>公司担保总额情况（包括对子公司的担保）</b>	
担保总额（A+B）	21,896.68
担保总额占公司净资产的比例（%）	53.72
<b>其中：</b>	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	10,829.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	1,516.44
上述三项担保金额合计（C+D+E）	12,345.44

**3 其他重大合同**

√适用 □不适用

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

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

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

2、报告期内，为补充流动资金，经第八届董事会第七十三次会议审议通过，公司向矿知聚源科技（武汉）有限公司申请人民币1,000万元的借款，借款期限为1年，资金占用费以中国人民

银行同期贷款基准利率为准，自公司实际收到借款之日起算。本次借款为公司信用借款，公司未提供任何抵押或担保。

## 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1. 精准扶贫规划

适用 不适用

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

### 2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

报告期内，受 2016 年国家新能源政策调整、行政处罚等事件的影响，公司客车制造主营业务继续大幅下滑，生产经营尚在逐步恢复中。公司主要集中精力扭转经营局面，仅针对公司内部特殊困难员工进行精准扶贫。

### 3. 精准扶贫成效

适用 不适用

### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

### 5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

公司及子公司将加强贯彻落实国家精准扶贫的重要思想，根据扶贫计划，并结合自身实际情况，稳步推进精准扶贫工作，通过持续关注公司内部、当地及周边困难群众，积极开展多种形式的捐资、就业扶贫、教育扶贫等行动。

## 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、 环境信息情况

### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

公司控股子公司恒通客车主要生产传统及新能源客车，属于国家环境保护部公布的 2017 年重庆市市级监控的重点排污单位。报告期内，恒通客车认真遵守环境保护相关的法律法规，严格按

照有关排放标准和当地环境主管部门要求达标排放，重点污染物排放总量均在核定指标范围内。

恒通客车各类污染物排放浓度基本符合国家或当地环保相关执行标准及总量控制标准，详见下表：

污染物名称	污染类型	排放方式	排放口数量及分布	排放浓度 mg/m <sup>3</sup>	排放总量 t/a	是否超标	核定排放总量 t/a
废水	化学需氧量	集中排放	2	59.8mg/L	0.46t	否	2.8t
	悬浮物			77 mg/L	0.58t	否	1.6t
	动植物油			1.95 mg/L	0.0148t	否	1.2t
	磷酸盐（以 P 计）			0.29 mg/L	0.0022t	否	0.002t
废气	甲苯与二甲苯合计	集中排放	15	0.153 mg/m <sup>3</sup>	0.54t	否	1.88t
	苯系物			2.70 mg/m <sup>3</sup>	1.6t	否	2.13t

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

恒通客车严格按照相关规定，有机废气治理设施最大处理风量 20 万立方米，收集效率与处理效率高于 90%；排水系统采用清污分流、雨污分流，设置一个雨水排口，一个污水排放口，并建设有一个 500m<sup>3</sup> 事故应急池。

恒通客车环保设施风险防范措施：

(1) 废水接管口设有回水池，一旦发现废水超标，可立停止污水站进出水，用泵将超标废水打入事故应急池，待再处理后达标排放；且污水站若发生停电，同时生产也会随之停下，因此不会发生因停电而导致的事故排放；

(2) 平时注意对废气处理系统的维护保养，及时发现处理设备的隐患，确保废气处理系统正常运行，便于应急情况下的更换；

(3) 危废暂存场所设有防雨措施，门口设置围挡。

报告期内，恒通客车环保设施正常稳定持续运转，各污染物处理效果良好，不存在环保方面的违法、违规行为，没有环保责任事故，未受到任何形式的环境保护行政处罚。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

为认真贯彻执行国家环保、安全法律法规，进一步健全环境污染事件应急机制，有效预防、及时控制和消除突发性环境污染事件的危害，最大限度的保障人民群众身体健康和生命安全，恒通客车根据《中华人民共和国环境保护法》、《国家突发环境事件应急预案》等相关法律法规和主管部门文件要求，结合自身实际情况，本着“以人为本、预防为主；统一领导、分级负责；内外结合、协调高效；依法规范、加强管理”的工作原则，制定了环境突发事件总体应急预案。该应急预案明确了事前、事发、事中、事后等各个过程中相关部门和人员的职责，确保环境事故得到快速、高效处置。恒通客车根据应急预案组建事故应急救援小组，配备管理人员，通过定期组织宣贯、培训，加强安全教育，提高企业和员工应对突发环境污染事故的能力，提高预防环境污染意识和防范环境污染事件的发生。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

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

报告期内，公司召开第八届董事会第四十九次会议，提名朱啸先生为候选董事。2016年10月26日，由于朱啸先生前任工作的离职手续未办理完成，为规范公司治理，保障公司正常生产经营，公司召开第八届董事会第五十六次会议，审议通过选举段志平先生为公司第八届董事会董事长。

截至本报告批准报出日，公司尚未就上述事宜提交股东大会审议。

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	47,232
------------------	--------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
四川恒康发展 有限责任公司	-323,104	267,512,037	40.42	0	质押 冻结	130,290,000 137,222,037	境内非国 有法人
杨建民	-335,508	13,028,573	1.97	0	未知	0	境内自然 人
陈守成	0	11,329,639	1.71	0	未知	0	境内自然 人
张秀娟	1,550,094	6,231,494	0.94	0	未知	0	境内自然 人
范钦宝	859,956	4,561,260	0.69	0	未知	0	境内自然 人
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	0	4,171,651	0.63	0	未知	0	境外法人
谢贻吾	257,400	3,094,177	0.47	0	未知	0	境内自然 人
宋娜	-100,000	2,900,000	0.44	0	未知	0	境内自然 人
张兰	0	2,766,848	0.42	0	未知	0	境内非国 有法人



鹏华资产—浦发银行—鹏华资产金润24号资产管理计划	-579,099	2,637,521	0.40	0	未知	0	未知
<b>前十名无限售条件股东持股情况</b>							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
四川恒康发展有限责任公司	267,512,037	人民币普通股	267,512,037				
杨建民	13,028,573	人民币普通股	13,028,573				
陈守成	11,329,639	人民币普通股	11,329,639				
张秀娟	6,231,494	人民币普通股	6,231,494				
范钦宝	4,561,260	人民币普通股	4,561,260				
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	4,171,651	人民币普通股	4,171,651				
谢贻吾	3,094,177	人民币普通股	3,094,177				
宋娜	2,900,000	人民币普通股	2,900,000				
张兰	2,766,848	人民币普通股	2,766,848				
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产金润24号资产管理计划	2,637,521	人民币普通股	2,637,521				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述其余股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

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

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

鉴于上述股份已经被司法冻结（轮候冻结），根据《股份转让协议》约定，本次股权转让对价隆沃文化不再直接向四川恒康支付，而是用于解决杭州债务问题，以合法合规的方式支付给相应权利人，并在解决完毕上述债务后，四川恒康将所持有的公司24.55%的股权过户至隆沃文化名下。协议签订后，交易双方积极推进杭州债务谈判的相关事宜，目前已初步形成债务处置方案，并与杭州市下城区人民法院就债务转移、司法划转等后续事宜进行沟通和协商中。

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、其他说明

适用 不适用

2017年2月14日，公司第八届董事会及监事会任期届满，鉴于新一届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成，董事会及监事会的换届选举适当延期，董事会各专门委员会和高级管理人员的任期也相应顺延。

报告期内，公司控股股东四川恒康已与隆沃文化签署股份转让协议，拟将所持有的公司24.55%的股权向其进行转让。本次股权转让完成后，隆沃文化将成为公司控股股东。

鉴于此，公司将根据上述控股权转让进展，以及潜在控股股东的提名情况，积极筹备换届选举的相关工作。在换届选举工作完成之前，公司第八届董事会、监事会全体成员及高级管理人员将严格按照法律、法规以及《公司章程》的规定继续履行董事、监事及高级管理人员的义务和职责。

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、公司债券基本情况

单位:万元 币种:人民币

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

### 公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

2018年2月27日,公司发布《2012年公司债券本息兑付和摘牌公告》,于2018年3月8日支付“12西资源”公司债券自2017年3月8日至2018年3月7日期间最后一个年度利息和本期债券的本金,“12西资源”于该日在上海证券交易所摘牌。

### 公司债券其他情况的说明

□适用 √不适用

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

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

其他说明:

□适用 √不适用

### 三、公司债券募集资金使用情况

√适用 □不适用

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

截至2015年12月31日,本期债券募集资金专项账户余额为0元,募集资金已按照募集说明书披露的用途,全部用于补充公司流动资金,募集资金专项账户运作规范。

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

### 四、公司债券评级情况

□适用 √不适用

**五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况**

适用 不适用

**六、公司债券持有人会议召开情况**

适用 不适用

**七、公司债券受托管理人履职情况**

适用 不适用

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

**八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标**

适用 不适用

**相关说明：**

2018 年 3 月 8 日，公司债券“12 西资源”在上海证券交易所摘牌。

**九、关于逾期债项的说明**

适用 不适用

**十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况**

适用 不适用

**十一、公司报告期内的银行授信情况**

适用 不适用

截至本报告期末，公司及控股子公司在各银行申请的授信总额为 36.20 亿元，已使用授信额度为 21.46 亿元，未使用 14.74 亿元。

**十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况**

适用 不适用

报告期内，公司严格履行已披露的募集资金说明书相关约定或承诺，按时兑付最后一个年度利息和本期债券的本金，未有损害债券投资者利益的情况发生。

**十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响**

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	453,245,854.14	649,443,051.78
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	25,540,000.00	20,780,500.00
应收账款	七、5	258,281,954.23	232,789,819.15
预付款项	七、6	5,712,880.67	5,417,144.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	53,512,151.51	56,575,473.70
买入返售金融资产			
存货	七、10	30,684,808.96	28,106,081.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	630,096,416.07	656,868,640.80
其他流动资产	七、13	46,979,010.97	48,003,262.17
流动资产合计		1,504,053,076.55	1,697,983,973.09
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	七、16	1,850,750,413.35	2,114,188,621.79
长期股权投资	七、17	2,237,972.13	3,091,731.16
投资性房地产	七、18	58,744,588.70	60,082,073.28
固定资产	七、19	294,889,578.90	308,774,086.55
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	七、25	553,460,535.81	558,766,920.20
开发支出			
商誉	七、27	151,334,032.09	151,334,032.09
长期待摊费用	七、28	30,009,603.08	31,998,752.24
递延所得税资产	七、29	6,099,841.29	6,099,841.29
其他非流动资产	七、30	3,829,001.01	3,751,775.19
非流动资产合计		2,951,355,566.36	3,238,087,833.79
<b>资产总计</b>		<b>4,455,408,642.91</b>	<b>4,936,071,806.88</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	20,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	17,392,076.43	28,347,200.40
应付账款	七、35	199,880,596.47	225,419,312.66
预收款项	七、36	7,378,469.63	7,269,964.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	19,488,830.90	20,568,238.11
应交税费	七、38	15,535,346.65	14,398,971.11
应付利息	七、39	2,814,978.49	10,456,529.38
应付股利	七、40	10,110,390.99	145,917,245.02
其他应付款	七、41	448,253,533.53	412,946,535.92
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	637,308,034.61	828,987,124.65
其他流动负债	七、44	129,748.90	134,392.90
流动负债合计		1,378,292,006.60	1,714,445,514.47
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、45	1,495,967,190.67	1,636,065,564.76
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、47	43,777,363.40	52,765,356.40
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七、50	584,353,262.28	584,350,153.31
递延收益	七、51	11,310,476.82	11,714,317.46
递延所得税负债	七、29	29,299,240.00	30,149,992.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,164,707,533.17	2,315,045,384.43
<b>负债合计</b>		<b>3,542,999,539.77</b>	<b>4,029,490,898.90</b>

<b>所有者权益</b>			
股本	七、53	661,890,508.00	661,890,508.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	375,592,188.45	375,592,188.45
减：库存股			
其他综合收益	七、57	942,966.63	942,966.63
专项储备	七、58	714,038.40	714,038.40
盈余公积	七、59	84,172,640.73	84,172,640.73
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-715,707,535.95	-708,895,618.27
归属于母公司所有者权益合计		407,604,806.26	414,416,723.94
少数股东权益		504,804,296.88	492,164,184.04
<b>所有者权益合计</b>		<b>912,409,103.14</b>	<b>906,580,907.98</b>
负债和所有者权益总计		4,455,408,642.91	4,936,071,806.88

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：赵洋生

会计机构负责人：赵洋生

## 母公司资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位:四川西部资源控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,163,893.27	27,369,679.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	8,084,883.97	8,150,500.00
预付款项		3,864,463.00	3,098,910.99
应收利息			
应收股利			83,495,013.86
其他应收款	十七、2	176,837,080.71	187,548,484.57
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,468.50	19,468.50
流动资产合计		189,969,789.45	309,682,057.15
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,656,414,464.93	1,656,414,464.93
投资性房地产		48,821,696.47	50,013,015.07
固定资产		267,759.65	768,936.28
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		6,699,953.37	6,812,479.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		642,907.10	2,571,628.34
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,712,846,781.52	1,716,580,524.45
<b>资产总计</b>		<b>1,902,816,570.97</b>	<b>2,026,262,581.60</b>
<b>流动负债:</b>			
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		367,297.57	1,710,283.52
应交税费		3,653,588.41	3,504,685.27
应付利息		782,222.22	8,193,932.10
应付股利		56,627.55	56,627.55
其他应付款		80,150,854.61	36,746,340.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		320,000,000.00	441,159,461.33
其他流动负债			
流动负债合计		405,010,590.36	491,371,330.25
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
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		575,736,912.51	575,736,912.51
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		575,736,912.51	575,736,912.51
<b>负债合计</b>		<b>980,747,502.87</b>	<b>1,067,108,242.76</b>
<b>所有者权益：</b>			
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	477,102,457.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		78,172,640.73	78,172,640.73
未分配利润		-295,096,538.59	-258,011,267.85
<b>所有者权益合计</b>		<b>922,069,068.10</b>	<b>959,154,338.84</b>
负债和所有者权益总计		1,902,816,570.97	2,026,262,581.60

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：赵洋生

会计机构负责人：赵洋生

## 合并利润表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		172,131,000.75	120,912,647.47
其中:营业收入	七、61	172,131,000.75	120,912,647.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		162,240,213.95	183,924,939.95
其中:营业成本	七、61	63,566,610.96	85,951,261.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	3,197,613.86	3,547,443.12
销售费用	七、63	7,493,789.98	14,838,816.47
管理费用	七、64	55,617,236.92	63,086,793.55
财务费用	七、65	23,905,115.96	25,967,493.15
资产减值损失	七、66	8,459,846.27	-9,466,867.39
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)	七、68	-853,759.03	-897,678.75
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-853,759.03	-897,678.75
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、69	201,293.05	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	七、70	403,840.64	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		9,642,161.46	-63,909,971.23
加:营业外收入	七、71	196,540.64	1,103,638.92
减:营业外支出	七、72	525,765.04	60,922,034.66
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		9,312,937.06	-123,728,366.97
减:所得税费用	七、73	3,484,741.90	3,740,566.07
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,828,195.16	-127,468,933.04
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		5,828,195.16	-127,468,933.04
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		-6,811,917.68	-121,297,570.17
2.少数股东损益		12,640,112.84	-6,171,362.87
六、其他综合收益的税后净额			

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,828,195.16	-127,468,933.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,811,917.68	-121,297,570.17
归属于少数股东的综合收益总额		12,640,112.84	-6,171,362.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0103	-0.1833
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0103	-0.1833

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

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：赵洋生

会计机构负责人：赵洋生

## 母公司利润表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	707,930.44	699,114.20
减:营业成本	十七、4	1,191,318.60	1,191,318.60
税金及附加		237,182.61	875,388.96
销售费用			
管理费用		5,122,198.51	12,671,267.03
财务费用		13,804,215.13	20,076,752.86
资产减值损失		17,639,579.38	10,958,136.79
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)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		201,293.05	
其他收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-37,085,270.74	-45,073,750.04
加:营业外收入			
减:营业外支出			60,879,034.66
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-37,085,270.74	-105,952,784.70
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-37,085,270.74	-105,952,784.70
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-37,085,270.74	-105,952,784.70
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)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		-37,085,270.74	-105,952,784.70
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:段志平

主管会计工作负责人:赵洋生

会计机构负责人:赵洋生

## 合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,222,731.51	173,377,241.84
客户存款和同业存放款项净增加额			426,526,500.67
收到的客户融资租赁款项		323,966,443.25	
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			-213,017,171.19
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		74,850,143.78	90,287,057.38
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			3,936,309.99
收到其他与经营活动有关的现金	七、75（1）	28,518,940.73	28,691,749.38
经营活动现金流入小计		473,558,259.27	509,801,688.07
购买商品、接受劳务支付的现金		55,806,314.10	185,594,723.48
支付的客户融资租赁款项		43,933,782.00	125,022,200.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金		40,791,607.75	52,438,308.78
支付保单红利的现金			
向其他金融机构借款净减少额		191,947,252.80	
支付给职工以及为职工支付的现金		38,087,060.04	55,121,673.80
支付的各项税费		15,756,832.53	11,317,283.24
支付其他与经营活动有关的现金	七、75（2）	49,976,667.47	131,242,335.15
经营活动现金流出小计		436,299,516.69	560,736,524.45
经营活动产生的现金流量净额		37,258,742.58	-50,934,836.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,804,330.25	151,604.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、75（3）	7,000,000.00	
投资活动现金流入小计		8,804,330.25	151,604.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,849.00	250,600.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净			

额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		86,849.00	250,600.00
投资活动产生的现金流量净额		8,717,481.25	-98,995.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,400,000.00	85,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、75（5）	11,903,667.97	82,828,179.95
筹资活动现金流入小计		48,303,667.97	167,828,179.95
偿还债务支付的现金		121,327,000.00	221,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		163,016,431.51	31,856,714.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		135,806,954.03	
支付其他与筹资活动有关的现金		277,220.58	
筹资活动现金流出小计		284,620,652.09	252,856,714.41
筹资活动产生的现金流量净额		-236,316,984.12	-85,028,534.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-888.06	1,436.82
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-190,341,648.35	-136,060,929.82
加：期初现金及现金等价物余额		626,535,025.28	715,383,215.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		436,193,376.93	579,322,285.37

法定代表人：段志平

管会计工作负责人：赵洋生

会计机构负责人：赵洋生

## 母公司现金流量表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		650,682.69	414,025.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,355,799.72	5,863,368.35
经营活动现金流入小计		21,006,482.41	6,277,393.91
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		1,969,978.51	2,749,949.81
支付的各项税费		96,498.37	935,232.74
支付其他与经营活动有关的现金		29,624,930.13	119,506,820.95
经营活动现金流出小计		31,691,407.01	123,192,003.50
经营活动产生的现金流量净额		-10,684,924.60	-116,914,609.59
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		83,495,013.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,959,871.00	
投资活动现金流入小计		91,454,884.86	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,999.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,999.00	
投资活动产生的现金流量净额		91,447,885.86	
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,400,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		36,400,000.00	
偿还债务支付的现金		121,327,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,041,747.22	25,277,302.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		143,368,747.22	25,277,302.78
筹资活动产生的现金流量净额		-106,968,747.22	-25,277,302.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-26,205,785.96	-142,191,912.37
加:期初现金及现金等价物余额		27,369,679.23	234,171,045.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,163,893.27	91,979,133.08

法定代表人:段志平

主管会计工作负责人:赵洋生

会计机构负责人:赵洋生

## 合并所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	661,890,508.00				375,592,188.45		942,966.63	714,038.40	84,172,640.73		-708,895,618.27	492,164,184.04	906,580,907.98
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	661,890,508.00				375,592,188.45		942,966.63	714,038.40	84,172,640.73		-708,895,618.27	492,164,184.04	906,580,907.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-6,811,917.68	12,640,112.84	5,828,195.16
(一)综合收益总额											-6,811,917.68	12,640,112.84	5,828,195.16
(二)所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	661,890,508.00				375,592,188.45		942,966.63	714,038.40	84,172,640.73		-715,707,535.95	504,804,296.88	912,409,103.14

项目	上期
----	----



## 2018年半年度报告

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	661,890,508.00				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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	661,890,508.00				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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-121,297,570.17	-6,171,362.87	-127,468,933.04
（一）综合收益总额											-121,297,570.17	-6,171,362.87	-127,468,933.04
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	661,890,508.00				376,593,112.11		942,966.63	714,038.40	84,172,640.73		-230,941,094.49	584,127,453.00	1,477,499,624.38

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：赵洋生

会计机构负责人：赵洋生

## 母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	股本	其他权益工具			资本公积	本期			盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益	专项储备			
一、上年期末余额	661,890,508.00				477,102,457.96				78,172,640.73	-258,011,267.85	959,154,338.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	661,890,508.00				477,102,457.96				78,172,640.73	-258,011,267.85	959,154,338.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-37,085,270.74	-37,085,270.74
(一) 综合收益总额										-37,085,270.74	-37,085,270.74
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	661,890,508.00				477,102,457.96				78,172,640.73	-295,096,538.59	922,069,068.10

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	661,890,508.00				477,102,457.96				78,172,640.73	233,428,511.02	1,450,594,117.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	661,890,508.00				477,102,457.96				78,172,640.73	233,428,511.02	1,450,594,117.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-105,952,784.70	-105,952,784.70
（一）综合收益总额										-105,952,784.70	-105,952,784.70
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	661,890,508.00				477,102,457.96				78,172,640.73	127,475,726.32	1,344,641,333.01

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：赵洋生

会计机构负责人：赵洋生

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一) 公司概况

公司名称：四川西部资源控股股份有限公司

注册地址：四川绵阳高新区火炬大厦 B 区

办公地址：四川省成都市锦江区锦江工业开发区毕升路 168 号

注册资本：661,890,508.00 元

统一社会信用代码：915107007597278467

法定代表人：段志平

##### (二) 公司行业性质、经营范围及主营业务

公司行业性质：汽车行业。

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

##### (三) 公司历史沿革

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

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

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

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

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

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

根据公司 2010 年 12 月 8 日召开的第六届董事会第三十次会议决议、2010 年 12 月 24 日召开的 2010 年第三次临时股东大会决议：以非公开发行股票募集资金的方式收购江苏银茂控股（集团）有限公司（以下简称“银茂控股”）持有的南京银茂铅锌矿业有限公司（以下简称“银茂矿业”）80%股权。经 2011 年 8 月 31 日中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1393 号文《关于核准四川西部资源控股股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，2011 年 9 月 27 日公司向特定对象非公开发行人民币普通股 35,750,766 股（每股面值 1 元），募集资金总额 699,999,998.28 元，扣除各项发行费用 23,587,254.15 元，实际募集资金净额 676,412,744.13 元，其中增加注册资本

人民币 35,750,766.00 元，增加资本公积 640,661,978.13 元。2011 年 9 月 28 日，本公司已在南京市工商行政管理局完成了银茂矿业的股东变更登记手续，银茂控股持有的银茂矿业 80% 股权已过户至本公司名下。截至 2011 年 12 月 31 日公司总股本 367,716,949.00 股。

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

截至 2017 年 12 月 31 日公司总股本 661,890,508 元。

#### (四) 公司控股股东情况

截止 2018 年 6 月 30 日，四川恒康持有公司 267,512,037 股，占公司总股本的 40.42%，为公司控股股东，阙文彬持有四川恒康 99.95% 的股份，为公司实际控制人。

## 2. 合并财务报表范围

适用  不适用

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注 九、1 “在其他主体中的权益”。

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。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

适用  不适用

截至 2018 年 6 月 30 日，母公司流动负债大于流动资产 215,040,800.91 元，2018 年 1-6 月度母公司经营活动现金和现金总额分别净流出 10,684,924.60 元和 26,205,785.96 元，母公司尚有 320,000,000.00 元的金融机构借款，将于 2018 年 9 月到期；同时母公司为控股子公司恒通客车 111,200,000.00 元的银行借款提供担保，但恒通客车因受 2016 年财政部处罚的影响，经营十分困难，截至 2018 年 6 月 30 日，其流动负债大于流动资产 348,188,337.71 元，负债总额大于资产总额 275,622,204.93 元。

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

报告期内，公司已收到控股股东四川恒康 3,000 万元的借款，用于偿还“12 西资源”公司债券及补充流动资金；推动对恒通客车 66% 的股权以及恒通电动 66% 的股权的处置工作，按照合同约定收到了定金；全力推进向金融机构融资，筹措偿债资金；积极与债权人协商展期事宜。

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事有色金属矿石采选、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，详见本附注五、28“收入”、本附注五、31“租赁”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、32“重大会计判断和估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年上半年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。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

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

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合

并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币交易的折算方法

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

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法



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

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

### (3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:A.取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;C.属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍

生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

#### (3) 金融资产减值

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

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

##### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值

已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 财务担保合同及贷款承诺

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

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

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

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

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

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

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

组合 3: 特定款项组合	不计提坏账准备
--------------	---------

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

适用 不适用

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

## 12. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13. 持有待售资产

√适用 □不适用

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

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

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

### 14. 长期股权投资

√适用 □不适用

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

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

#### （1）投资成本的确定

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

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

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

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

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

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

##### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

##### ③ 收购少数股权

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

##### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 五、6 “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

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

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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

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

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用



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

## (2). 折旧方法

适用  不适用

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

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

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

## 17. 在建工程

适用  不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 18. 借款费用

适用  不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 19. 生物资产

适用  不适用

**20. 油气资产**

□适用 √不适用

**21. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**22. 长期资产减值**

√适用 □不适用

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

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

折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23. 长期待摊费用

适用 不适用

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

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### 25. 预计负债

适用 不适用

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

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

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

#### (1) 亏损合同

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

#### (2) 重组义务

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

## 26. 股份支付

适用 不适用

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### (1) 商品销售收入

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

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

### (2) 提供劳务收入

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

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

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

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

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

## (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相

关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

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

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### (1) 终止经营

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

#### (2) 安全生产费及维简费

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

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

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

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**34. 其他**

√适用 □不适用

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类金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

**(6) 持有至到期投资减值**

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

**(7) 可供出售金融资产减值**

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的

公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (8) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

#### (9) 折旧和摊销

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

#### (10) 开发支出

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

#### (11) 递延所得税资产

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

#### (12) 所得税

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

#### (13) 内部退养福利及补充退休福利

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

#### (14) 预计负债

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

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

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况



√适用 □不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
四川西部资源控股股份有限公司	25
广西南宁三山矿业开发有限公司	25
维西凯龙矿业有限责任公司	25
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

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### （1）所得税

子公司重庆市交通设备融资租赁有限公司、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“交通租赁公司”、“恒通电动”、“恒通客车”）根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税的有关规定，交通租赁公司、恒通电动、恒通客车 2017 年度企业所得税按 15%计缴。

### （2）增值税

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

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

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

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,470.72	61,878.83
银行存款	435,871,690.34	626,478,326.37
其他货币资金	17,325,693.08	22,902,846.58
<b>合计</b>	<b>453,245,854.14</b>	<b>649,443,051.78</b>
其中：存放在境外的款项总额		

## 其他说明

期末其他货币资金 17,325,693.08 元，其中：银行承兑汇票保证金为 6,326,157.76 元、贷款保证金为 6,957,458.89 元，其余 4,042,076.43 元主要系恒通客车因诉讼被法院冻结银行存款。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	25,540,000.00	20,780,500.00
商业承兑票据		
<b>合计</b>	<b>25,540,000.00</b>	<b>20,780,500.00</b>

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 其他说明

□适用 √不适用

√适用 □不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	105,756,310.00	33.41	4,244,616.32	14.87	101,511,693.68	28,242,340.00	9.87	4,244,616.32	15.03	23,997,723.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	209,142,136.42	66.07	52,371,875.87	25.04	156,770,260.55	256,306,963.43	89.56	47,514,867.96	18.54	208,792,095.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,631,415.62	0.52	1,631,415.62	100		1,632,507.46	0.57	1,632,507.46	100	
<b>合计</b>	<b>316,529,862.04</b>	<b>/</b>	<b>58,247,907.81</b>	<b>/</b>	<b>258,281,954.23</b>	<b>286,181,810.89</b>	<b>/</b>	<b>53,391,991.74</b>	<b>/</b>	<b>232789819.15</b>

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
Visa Investment Ltd	17,521,110.00	4,244,616.32	24.23%	加纳政府更替，回款困难
新能源国家补贴	88,235,200.00			
<b>合计</b>	<b>105,756,310.00</b>	<b>4,244,616.32</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
一年以内	21,634,417.48	432,688.35	2%
1 年以内小计	21,634,417.48	432,688.35	2%
1 至 2 年	32,585,240.26	1,629,262.02	5%
2 至 3 年	94,468,013.56	9,446,801.35	10%
3 年以上			
3 至 4 年	14,373,429.01	2,897,185.79	20%
4 至 5 年	16,230,195.50	8,115,097.75	50%
5 年以上	29,850,840.61	29,850,840.61	100%
<b>合计</b>	<b>209,142,136.42</b>	<b>52,371,875.87</b>	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 4,855,916.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

本公司本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 85,013,578.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 35.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,790,855.81 元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**6、预付款项**

**(1) 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	565,409.52	9.90	4,676,009.30	86.32
1 至 2 年	4,947,471.15	86.60	520,022.73	9.60
2 至 3 年			21,112.00	0.39
3 年以上	200,000.00	3.50	200,000.00	3.69
合计	5,712,880.67	100.00	5,417,144.03	100.00

**账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：**

账龄超过一年的重要预付款是公司本部预付的重庆仲裁委仲裁款 299.1 万，因仲裁尚未完成，费用暂时无法结算。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**7、 应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**8、 应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**9、 其他应收款****(1). 其他应收款分类披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	4.3	2,900,000.00	90.63	300,000.00	3,200,000.00	4.45	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	70,202,972.94	94.3	16,990,821.43	24.2	53,212,151.51	67,532,205.45	93.96	11,256,731.75	16.67	56,275,473.70
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	1.4	1,043,489.28	100		1,143,489.28	1.59	1,143,489.28	100	
<b>合计</b>	<b>74,446,462.22</b>	<b>/</b>	<b>20,934,310.71</b>	<b>/</b>	<b>53,512,151.51</b>	<b>71,875,694.73</b>	<b>/</b>	<b>15,300,221.03</b>	<b>/</b>	<b>56,575,473.70</b>

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川都江堰经济开发区管委会	2,600,000.00	2,600,000.00	100	见：注 A

武汉海事法院重庆法庭	600,000.00	300,000.00	50	见：注 B
<b>合计</b>	<b>3,200,000.00</b>	<b>2,900,000.00</b>	/	/

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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
一年以内	3,234,912.41	64,698.25	2
1 年以内小计	3,234,912.41	64,698.25	2
1 至 2 年	4,305,679.96	215,284.00	5
2 至 3 年	9,374,349.12	937,434.91	10
3 年以上			
3 至 4 年	45,494,353.09	9,098,870.61	20
4 至 5 年	2,246,485.00	1,127,340.30	50
5 年以上	5,547,193.36	5,547,193.36	100
<b>合计</b>	<b>70,202,972.94</b>	<b>16,990,821.43</b>	<b>24.2</b>

#### 确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 5,634,089.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	65,214,735.17	59,578,156.10
个人往来款	2,157,516.11	1,768,885.29
备用金	1,500,949.04	2,147,204.28
预付押金	15,265.00	335,252.00
保证金	5,557,986.90	7,428,167.9
其他	10.00	618,029.16
合计	74,446,462.22	71,875,694.73

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆城市交通开发投资(集团)有限公司	过渡期亏损补偿	43,674,734.59	3-4年	58.67	8,734,946.92
四川发展兴城股权投资基金合伙企业(有限合伙)	处置南京银茂股权	3,000,000.00	1-2年	4.03	150,000.00
四川都江堰经济开发区管委会	投标履约保证金	2,600,000.00	5年以上	3.49	2,600,000.00
长影(海南)娱乐有限公司	预付保证金	1,793,632.48	2-3年	2.41	179,363.25
龙能科技(苏州)有限公司	借款	1,600,000.00	2-3年	2.15	160,000.00
合计	/	52,668,367.07	/	70.75	11,824,310.17

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

□适用 √不适用

## 其他说明：

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,757,600.16	2,030,970.89	17,726,629.27	20,177,673.38	2,030,970.89	18,146,702.49
在产品	6,427,430.90	1,944,495.74	4,482,935.16	4,248,722.41	1,944,495.74	2,304,226.67
库存商品	32,394,284.57	25,370,981.79	7,023,302.78	31,584,903.71	25,370,981.79	6,213,921.92
周转材料	2,518.87	2,518.87		2,518.87	2,518.87	
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
低值易耗品	1,514,062.01	62,120.26	1,451,941.75	1,503,350.64	62,120.26	1,441,230.38
合计	60,095,896.51	29,411,087.55	30,684,808.96	57,517,169.01	29,411,087.55	28,106,081.46

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
原材料	2,030,970.89	2,030,970.89
在产品	1,944,495.74	1,944,495.74
库存商品	25,370,981.79	25,370,981.79
周转材料	2,518.87	2,518.87
消耗性生物资产		
建造合同形成的已完工未结算资产		
低值易耗品	62,120.26	62,120.26
合计	29,411,087.55	29,411,087.55

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

## 其他说明：

□适用 √不适用

## 11、 持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、 一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	630,096,416.07	656,868,640.80
合计	630,096,416.07	656,868,640.80

其他说明：

无

### 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	46,781,249.35	47,545,082.46
预缴所得税	21,028.13	3,000.00
乘车卡		271,615.00
其他	176,733.49	183,564.71
合计	46,979,010.97	48,003,262.17

其他说明：

无

### 14、可供出售金融资产

#### (1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

#### (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

#### (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额		减值准备		在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	期末	期初	期末		
鼎天电子产业有限公司	12,704,913.41	12,704,913.41	12,704,913.41	12,704,913.41	6.5	
德阳高新瑞祥电工设备有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	10.0	

合计	12,804,913.41	12,804,913.41	12,804,913.41	12,804,913.41	/	
----	---------------	---------------	---------------	---------------	---	--

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 15、有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况：

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,503,602,712.68	22,755,883.26	2,480,846,829.42	2,809,302,296.85	38,245,034.26	2,771,057,262.59	5%—9%
其中： 未实现融资 收益	409,388,259.58			469,282,227.94			
减：一年内 到期金额	-636,461,026.33	-6,364,610.26	-630,096,416.07	-663,503,677.58	-6,635,036.78	-656,868,640.80	
合计	1,867,141,686.35	16,391,273.00	1,850,750,413.35	2,145,798,619.27	31,609,997.48	2,114,188,621.79	/

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

## 其他说明：

√适用 □不适用

年末单项计提坏账准备的长期应收款

应收账款（按单位）	期末余额			
	长期应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
鄂托克前旗时达绿能天然气有限责任公司	121,491,629.86	11,366,927.59	9.36	租金逾期未付，存在部分减值
合计	121,491,629.86	11,366,927.59	9.36	—

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益		
二、联营企业				
重庆渝帆汽车技术发展有限公司	3,091,731.16	-853,759.03	2,237,972.13	
小计	3,091,731.16	-853,759.03	2,237,972.13	
合计	3,091,731.16	-853,759.03	2,237,972.13	

## 其他说明：

无

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用 权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	84,645,674.46			84,645,674.46
4. 期末余额	84,645,674.46			84,645,674.46
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	21,734,415.18			21,734,415.18
2. 本期增加金额	1,337,484.58			1,337,484.58
(1) 计提或摊销	1,337,484.58			1,337,484.58
4. 期末余额	23,071,899.76			23,071,899.76
三、减值准备				
1. 期初余额	2,829,186.00			2,829,186.00

4. 期末余额	2,829,186.00			2,829,186.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	58,744,588.70			58,744,588.70
2. 期初账面价值	60,082,073.28			60,082,073.28

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

## 其他说明:

□适用 √不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	383,861,416.06	132,291,950.32	41,377,850.26	24,256,536.57	581,787,753.21
2. 本期增加 金额		28,205.13		63,904.98	92,110.11
(1) 购置		28,205.13		63,904.98	92,110.11
(2) 在建 工程转入					
(3) 企业 合并增加					
3. 本期减少 金额			4,715,828.54		4,715,828.54
(1) 处置 或报废			4,715,828.54		4,715,828.54
4. 期末余额	383,861,416.06	132,320,155.45	36,662,021.72	24,320,441.55	577,164,034.78
二、累计折旧					
1. 期初余额	106,644,467.90	92,769,160.46	32,028,345.67	18,165,138.82	249,607,112.85
2. 本期增加 金额	6,933,908.51	3,891,999.85	1,486,125.89	1,248,192.27	13,560,226.52
(1) 计提	6,933,908.51	3,891,999.85	1,486,125.89	1,248,192.27	13,560,226.52
3. 本期减少 金额			4,299,437.30		4,299,437.30
(1) 处置 或报废			4,299,437.30		4,299,437.30
4. 期末余额	113,578,376.41	96,661,160.31	29,215,034.26	19,413,331.09	258,867,902.07
三、减值准备					
1. 期初余额	18,686,502.53	4,720,051.28			23,406,553.81
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					

或报废					
4. 期末余额	18,686,502.53	4,720,051.28			23,406,553.81
四、账面价值					
1. 期末账面价值	251,596,537.12	30,938,943.86	7,446,987.46	4,907,110.46	294,889,578.90
2. 期初账面价值	258,530,445.63	34,802,738.58	9,349,504.59	6,091,397.75	308,774,086.55

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	94,346,880.98	52,332,113.08	18,686,502.53	23,328,265.37	
机器设备	9,250,840.12	7,566,796.03		1,684,044.09	
运输工具	2,573,607.28	2,450,176.92		123,430.36	
办公及其他设备	2,731,028.73	2,169,445.40		561,583.33	
<b>合计</b>	<b>108,902,357.11</b>	<b>64,518,531.43</b>		<b>25,697,323.15</b>	

①本公司之子公司凯龙矿业目前处于生产筹备及探矿阶段，尚未正常生产，截至2018年6月30日凯龙矿业固定资产原值104,831,098.69元、累计折旧61,467,799.07元、固定资产减值18,686,502.53元、净值24,676,797.09元。

②本公司之子公司伟瓦科技因与原股东经营纠纷暂停生产经营，截至2018年6月30日伟瓦科技固定资产原值3,851,838.10元、累计折旧2,896,374.17元、净值955,463.93元。

③本公司之子公司三山矿业目前处于探矿阶段，目前尚未生产和销售，截至2018年6月30日三山矿业固定资产原值219,420.32元、累计折旧155,844.40元、净值63,575.92元。

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	36,965.88
办公及其他设备	755,171.23
运输设备	394,993.14
<b>合计</b>	<b>1,187,130.25</b>

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、在建工程****(1). 在建工程情况**

□适用 √不适用

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

□适用 √不适用

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况：**

□适用 √不适用

**其他说明：**

□适用 √不适用

**21、工程物资**

□适用 √不适用

**22、固定资产清理**

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**其他说明：**

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	178,890,261.65	31,950,320.00	24,567,787.50	411,479,994.19	46,428,247.03	693,316,610.37
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	178,890,261.65	31,950,320.00	24,567,787.50	411,479,994.19	46,428,247.03	693,316,610.37
二、累计摊销						
1. 期初余额	17,653,393.85	17,782,109.36	24,541,480.50	24,802,892.82	13,363,010.08	98,142,886.61
2. 本期增加金额	1,847,543.37	1,197,515.98	13,153.50		2,248,171.54	5,306,384.39
(1) 计提	1,847,543.37	1,197,515.98	13,153.50		2,248,171.54	5,306,384.39
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	19,500,937.22	18,979,625.34	24,554,634.00	24,802,892.82	15,611,181.62	103,449,271.00
三、减值准备						
1. 期初余额				36,188,260.74	218,542.82	36,406,803.56
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				36,188,260.74	218,542.82	36,406,803.56
四、账面价值						
1. 期末账面价值	159,389,324.43	12,970,694.66	13,153.50	350,488,840.63	30,598,522.59	553,460,535.81
2. 期初账面价值	161,236,867.80	14,168,210.64	26,307.00	350,488,840.63	32,846,694.13	558,766,920.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期末余额
维西凯龙矿业有限责任公司	8,711,087.26	8,711,087.26
成都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	303,737,036.96	303,737,036.96

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期末余额
维西凯龙矿业有限责任公司	8,711,087.26	8,711,087.26
成都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	96,684,300.00	96,684,300.00
合计	152,403,004.87	152,403,004.87

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期摊销金额	期末余额
云南省维西县大宝山-长土坡铜多金属矿探矿费	29,326,410.72		29,326,410.72
技术服务费及融资服务费	2,571,628.34	1,928,721.24	642,907.10
土地租赁费	100,713.18	60,427.92	40,285.26
合计	31,998,752.24	1,989,149.16	30,009,603.08

其他说明:

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	38,584,628.31	5,787,694.25	38,584,628.31	5,787,694.25
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
当期不可抵扣的利息	2,080,980.27	312,147.04	2,080,980.27	312,147.04
合计	40,665,608.58	6,099,841.29	40,665,608.58	6,099,841.29

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币



项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	195,328,266.67	29,299,240.00	200,999,950.04	30,149,992.50
可供出售金融资产公允价值变动				
<b>合计</b>	<b>195,328,266.67</b>	<b>29,299,240.00</b>	<b>200,999,950.04</b>	<b>30,149,992.50</b>

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	810,684,624.68	894,330,221.82
可抵扣亏损	490,717,193.09	463,294,395.92
<b>合计</b>	<b>1,301,401,817.77</b>	<b>1,357,624,617.74</b>

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018年		28,978,039.52	
2019年	48,087,312.46	48,087,312.46	
2020年	60,691,401.98	60,691,401.98	
2021	196,953,080.85	196,953,080.85	
2022年	128,584,561.11	128,584,561.11	
2023年	56,400,836.69		
<b>合计</b>	<b>490,717,193.09</b>	<b>463,294,395.92</b>	/

## 其他说明:

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
预付技术服务费	200,000.00	200,000.00
预付采矿权延续费	666,000.00	666,000.00
信息化建设系统集成服务	1,551,342.89	1,474,117.07
服务器及防火墙	319,658.12	319,658.12
车载终端通信协议制订及数据报送开发	204,000.00	204,000.00

恒通车联网支平台系统开发	888,000.00	888,000.00
<b>合计</b>	<b>3,829,001.01</b>	<b>3,751,775.19</b>

其他说明：

无

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款		
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

### 34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	17,392,076.43	28,347,200.40
<b>合计</b>	<b>17,392,076.43</b>	<b>28,347,200.40</b>

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 35、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	22,127,020.18	20,428,742.32
1-2 年	126,811,962.16	148,263,322.74
2-3 年	29,514,643.77	39,099,349.58
3-4 年	2,420,960.03	4,224,141.56
4-5 年	6,508,733.59	2,388,408.32
5 年以上	12,497,276.74	11,015,348.14
合计	199,880,596.47	225,419,312.66

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆渝帆汽车技术发展有限公司	13,538,062.95	关联单位
上海加冷松芝汽车空调股份有限公司	4,395,664.00	正常商业信用
广州精益汽车空调有限公司	5,296,369.42	正常商业信用
郑州奥特科技有限公司	3,870,160.00	正常商业信用
哈尔滨光宇电源股份有限公司	3,170,572.33	正常商业信用
常州市畅通车船附件发展有限公司	2,939,233.24	正常商业信用
微宏动力系统(湖州)有限公司	3,868,770.73	正常商业信用
合计	37,078,832.67	/

## 其他说明：

□适用 √不适用

## 36、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	205,108.00	90,788.92
1-2 年	111,845.94	131,922.34
2-3 年	2,171,558.05	2,157,295.42
3 年以上	4,889,957.64	4,889,957.64
合计	7,378,469.63	7,269,964.32

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国泰蓝天(北京)新能源投资管理有限公司	2,000,000.00	车辆尚未交付
会理县昆鹏铜业有限责任公司	3,846,734.04	债权债务纠纷
合计	5,846,734.04	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

## 其他说明:

□适用 √不适用

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,553,738.20	39,493,738.02	40,573,145.23	19,474,330.99
二、离职后福利-设定提存计划	14,499.91	7,847,195.24	7,847,195.24	14,499.91
三、辞退福利		372,082.13	372,082.13	
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,568,238.11	47,713,015.39	48,792,422.60	19,488,830.90

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,187,376.30	29,800,336.92	31,355,693.19	9,632,020.03
二、职工福利费		1,175,410.44	1,175,410.44	
三、社会保险费	6,385.36	3,739,081.18	3,720,806.00	24,660.54
其中: 医疗保险费	5,134.07	3,431,510.51	3,413,235.33	23,409.25
工伤保险费	862.04	307,456.25	307,456.25	862.04
生育保险费	389.25	114.42	114.42	389.25
四、住房公积金	987.00	4,320,248.20	4,320,505.60	729.60
五、工会经费和职工教育经费	7,655,234.08	458,661.28	730.00	8,113,165.36
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期薪酬	1,703,755.46			1,703,755.46
合计	20,553,738.20	39,493,738.02	40,573,145.23	19,474,330.99

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	13,054.90	7,597,836.74	7,597,836.74	13,054.90
2、失业保险费	1,445.01	249,358.5	249,358.5	1,445.01
3、企业年金缴费				
合计	14,499.91	7,847,195.24	7,847,195.24	14,499.91

**其他说明：**

√适用 □不适用

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。

**38、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	62,615.39	2,101,198.78
消费税		53,418.80
营业税	139,482.64	139,482.64
企业所得税	9,514,329.41	8,200,326.05
个人所得税	342,860.61	377,237.56
城市维护建设税	100,518.71	136,647.65
印花税	1,103.40	10,803.10
房产税	2,238,554.27	1,307,048.00
土地使用税	3,022,736.83	1,933,856.75
矿产资源补偿费	79,548.51	79,548.51
教育费附加	24,652.14	40,135.97
地方教育费附加	8,944.74	19,267.30
合计	15,535,346.65	14,398,971.11

**其他说明：**

无

**39、 应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,814,978.49	2,863,202.49
企业债券利息		7,411,709.88
短期借款应付利息		181,617.01
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	2,814,978.49	10,456,529.38

**重要的已逾期未支付的利息情况：**

□适用 √不适用

**其他说明：**

□适用 √不适用

**40、 应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	56,627.55	56,627.55
重庆市公共交通控股(集团)有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
广州市宏佳伟业发展有限公司	1,053,763.44	1,053,763.44
重庆城市交通开发投资(集团)有限公司		119,593,765.85
重庆市交通融资担保有限公司		6,106,476.30
重庆市交通投资有限公司		4,541,691.75
重庆重客实业发展有限公司		1,297,626.21
重庆市交通规划勘察设计院		1,864,065.87
重庆渝信路桥发展有限公司		648,813.11
重庆市公路工程质量检测中心		1,754,414.94
合计	10,110,390.99	145,917,245.02

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

#### 41、其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来单位款	170,228,278.30	124,678,965.38
应付个人款	1,916,886.33	1,797,307.04
代收代付新能源车财政补贴资金	6,150,000.00	6,150,000.00
押金	5,500,000	9,978,073.98
财政部行政处罚及补贴返还款	264,310,000.00	264,310,000.00
其他	148,368.90	6,032,189.52
合计	448,253,533.53	412,946,535.92

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。截至2018年6月30日，尚有26,431.00万元未支付。

##### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
财政部处罚	264,310,000.00	未到付款时间
凉山矿业股份有限公司	11,294,122.54	系收购前遗留下的
重庆银坤矿业(集团)有限公司	10,000,000.00	系收购前遗留下的

江苏银茂控股（集团）有限公司	5,500,000.00	押金
重庆车辆检测研究院有限公司	4,634,590.00	车辆试验费
温州建峰矿山工程有限公司	4,369,388.78	系收购前遗留下的
康县梅园旅游商贸有限责任公司	1,333,333.30	押金
绵阳高新投资控股公司	3,122,076.16	5年以上，长期挂账
德阳东工资产经营公司	2,473,300.00	预收德阳资产处置前期款
成都欣康尔寿科技有限公司	2,077,437.14	无资金支付
<b>合计</b>	<b>309,114,247.92</b>	/

**注：**

应付重庆银坤矿业开发（集团）有限公司1,000万元，系本公司子公司凯龙矿业2011年4月与重庆银坤矿业开发（集团）有限责任公司签订《探矿权使用权收益权出让协议》，将其中位于兰坪县境内部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。

其他说明

适用 不适用

**42、持有待售负债**

适用 不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	627,878,784.61	679,727,663.32
1年内到期的应付债券		121,159,461.33
1年内到期的长期应付款	9,429,250.00	28,100,000.00
<b>合计</b>	<b>637,308,034.61</b>	<b>828,987,124.65</b>

**其他说明：**

无

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
预提费用	129,748.90	134,392.90
<b>合计</b>	<b>129,748.90</b>	<b>134,392.90</b>

**短期应付债券的增减变动：**

适用 不适用

**其他说明：**

适用 不适用

## 45、长期借款

## (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,559,022,040.36	1,655,554,442.67
抵押借款		
保证借款	117,615,166.40	146,845,499.20
信用借款		
质押、担保借款	447,208,768.52	513,393,286.21
减：一年内到期的长期借款（附注：七、30）	-627,878,784.61	-679,727,663.32
合计	1,495,967,190.67	1,636,065,564.76

## 长期借款分类的说明：

①年末质押借款 1,559,022,040.36 元，为子公司交通租赁向银行借款以应收融资租赁款质押担保。

②年末保证借款 117,615,166.40 元均为本公司提供担保。其中 103,000,000.00 元为子公司恒通客车银行借款。14,615,166.40 元为子公司交通租赁银行借款。

③年末质押、担保借款 447,208,768.52 元，其中 127,208,768.52 元，为子公司交通租赁向银行借款以应收融资租赁款质押及本公司提供担保，其余 320,000,000.00 元系本公司借款详见：附注七、77 所有权或使用权受限制资产和附注十二、5.（4）关联担保情况说明。

## 其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

公司长期借款的利率在 4.75%-9%之间

## 46、应付债券

## (1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	0.00	120,269,058.57
减：一年内到期金额		-120,269,058.57
合计		0.00

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	100	2013年3月8日	5年	596,000,000.00	121,159,461.33				121,159,461.33	0
减：一年内到期金额					-121,159,461.33				-121,159,461.33	0
合计	/	/	/	596,000,000.00	0				0	0



## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:

适用 不适用

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

## 其他说明:

适用 不适用

## 47、长期应付款

## (1). 按款项性质列示长期应付款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额
融资租赁保证金	52,765,356.40	43,777,363.40

## 其他说明:

适用 不适用

无

## 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

## 49、专项应付款

适用 不适用

## 50、预计负债

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	492,500.00	492,500.00	对外担保系2008年之前根据相关合同协议、判决书裁定预计的债务孳息
未决诉讼	6,813,725.72	6,813,725.72	子公司伟瓦科技及恒通客车诉讼
产品质量保证	1,799,515.08	1,802,624.05	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。
业绩承诺补偿款	575,244,412.51	575,244,412.51	详见本报告附注十四、1所述
合计	584,350,153.31	584,353,262.28	/

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

本报告期公司计提对交通租赁公司原股东的业绩承预计负债累计余额575,244,412.51元。具体说明详见附注十二、7、关联方承诺。

### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,714,317.46		403,840.64	11,310,476.82	
<b>合计</b>	<b>11,714,317.46</b>		<b>403,840.64</b>	<b>11,310,476.82</b>	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高效节能开关磁阻电机及控制系统技术	250,845.10		250,845.10	与资产相关
收 2014 年第一批项目补助及第二批项目	1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
2012 年度节能技术改造专项资金	113,547.67	10,806.55	102,741.12	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	707,100.11	67,592.46	639,507.65	与资产相关
云智慧远程监控系统项目资金补贴	2,971,412.09	14,293.96	2,957,118.13	与资产相关
2013 年节能专项资金补助	137,606.51	12,892.13	124,714.38	与资产相关
节能减排财政政策综合示范城市奖励资金	3,795,631.64	194,732.79	3,600,898.85	与资产相关
2014 年节能专项资金补助	161,632.68	40,408.16	121,224.52	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	321,541.66	44,614.59	276,927.07	与资产相关
智能制造试点项目及其他	500,000.00	18,500.00	481,500.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>11,714,317.46</b>	<b>403,840.64</b>	<b>11,310,476.82</b>	/

其他说明：

适用 不适用

### 52、其他非流动负债

适用 不适用

### 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	期末余额
--	------	------

股份总数	661,890,508.00	661,890,508.00
------	----------------	----------------

其他说明：

无

#### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	341,282,575.48	341,282,575.48
其他资本公积	34,309,612.97	34,309,612.97
合计	375,592,188.45	375,592,188.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	942,966.63	942,966.63
其他	942,966.63	942,966.63
其他综合收益合计	942,966.63	942,966.63

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
安全生产费	714,038.40	714,038.40
合计	714,038.40	714,038.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-708,895,618.27	-109,643,524.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-708,895,618.27	-109,643,524.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,811,917.68	-121,297,570.17
期末未分配利润	-715,707,535.95	-230,941,094.49

调整期初未分配利润明细：

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

#### 61、 营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,038,978.90	60,676,410.71	119,606,559.36	84,306,313.73
其他业务	2,092,021.85	2,890,200.25	1,306,088.11	1,644,947.32
合计	172,131,000.75	63,566,610.96	120,912,647.47	85,951,261.05

#### 62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

消费税	747.28	747.28
营业税	1,020.00	1,020.00
城市维护建设税	316,684.86	139,852.90
教育费附加	135,818.62	63,053.84
资源税	5,305.00	10,705.33
房产税	1,473,393.99	1,472,850.49
土地使用税	23,880.38	25,102.28
车船使用税	4,026.12	20,877.40
印花税	1,087,513.94	1,729,040.42
地方教育费附加	90,545.77	41,321.38
价格调节基金	58,677.90	42,871.80
<b>合计</b>	<b>3,197,613.86</b>	<b>3,547,443.12</b>

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	4,379,314.07	6,261,796.64
业务招待费	188,485.15	1,320,476.37
差旅费	350,612.62	959,774.18
运输费	39,139.26	381,057.50
劳务费		259,445.00
售后服务费	1,469,158.07	3,999,383.53
折旧费	499,143.68	508,779.29
通讯费		41,524.20
能耗	102,578.48	193,846.63
租赁费	216,668.21	105,230.77
出口杂费		387,167.72
其他	248,690.44	420,334.64
<b>合计</b>	<b>7,493,789.98</b>	<b>14,838,816.47</b>

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	27,236,205.70	24,068,300.92
折旧费	10,707,828.67	11,087,904.66
差旅费	876,226.99	876,418.98
聘请中介机构费	306,698.11	4,317,914.21
业务招待费	567,699.30	547,067.05
无形资产摊销	4,038,929.73	4,901,697.54

汽车费用	284,451.69	481,967.11
长期待摊费用摊销	1,989,149.16	2,687,864.94
维修费	192,694.26	547,175.44
研究与开发费用	2,973,717.33	2,982,565.05
租赁费	708,458.37	384,620.07
水电费	845,661.07	793,760.82
环保及安全	41,834.28	13,898.01
其他	4,847,682.26	9,395,638.75
合计	<b>55,617,236.92</b>	<b>63,086,793.55</b>

其他说明：

无

#### 65、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,485,894.66	28,152,484.62
减：利息收入	-1,309,083.99	-3,224,909.85
其他	1,579,760.63	698,614.05
汇兑损益	148,544.66	341,304.33
合计	<b>23,905,115.96</b>	<b>25,967,493.15</b>

其他说明：

无

#### 66、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,459,846.27	-9,466,867.39
合计	<b>8,459,846.27</b>	<b>-9,466,867.39</b>

其他说明：

无

#### 67、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-853,759.03	-897,678.75
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	<b>-853,759.03</b>	<b>-897,678.75</b>

## 其他说明：

无

## 69、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	201,293.05	
合计	201,293.05	

## 其他说明：

□适用 √不适用

## 70、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益结转	403,840.64	
合计	403,840.64	

## 其他说明：

□适用 √不适用

## 71、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	81,560.00	556,967.00	81,560.00
其他	114,980.64	546,671.92	114,980.64
合计	196,540.64	1,103,638.92	196,540.64

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
失业保险稳岗补贴		356,967.00	与收益相关
2016 年名牌产品奖励资金		200,000.00	与收益相关
2017 年度专利资助及奖励	81,560.00		与收益相关
合计	81,560.00	556,967.00	/

## 其他说明：

□适用 √不适用

**72、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
业绩承诺补偿		60,878,064.68	
对外捐赠		3,000.00	
罚款支出	82,181.43	40,000.00	82,181.43
其他	443,583.61	969.98	443,583.61
<b>合计</b>	<b>525,765.04</b>	<b>60,922,034.66</b>	<b>525,765.04</b>

其他说明：

无

**73、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,335,494.40	4,633,645.17
递延所得税费用	-850,752.50	-893,079.10
<b>合计</b>	<b>3,484,741.90</b>	<b>3,740,566.07</b>

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	9,312,937.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,328,234.27
子公司适用不同税率的影响	-4,171,996.90
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	90,849.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,100,438.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,338,093.65
所得税费用	3,484,741.90

其他说明：

□适用 √不适用

**74、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注



## 75、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他多单位往来款	20,550,000.00	10,085,048.14
利息收入	1,386,793.87	1,839,606.36
收多单位保证金等	5,982,849.81	11,002,669.00
收到政府补助或奖金		608,963.00
收到个人往来款	388,878.55	3,874,313.91
其他收入	210,418.50	1,281,148.97
合计	28,518,940.73	28,691,749.38

## 收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业、管理费用付现	10,198,321.16	16,309,567.63
支付其他单位往来款	20,962,282.14	10,431,564.42
支付多单位保证金等	17,008,743.00	27,082,009.91
支付财务费用	453,521.17	504,231.74
支付个人往来款	1,338,800.00	4,618,466.45
房租、电费、押金	15,000.00	1,610,534.09
其他		66,186,587.91
支付赔偿和诉讼费		4,499,373.00
合计	49,976,667.47	131,242,335.15

## 支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收恒通客车股权转让预付款	7,000,000.00	
合计	7,000,000.00	

## 收到的其他与投资活动有关的现金说明:

无

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退回各项保证金(银行承兑汇票、贷款、信用证)	11,903,667.97	34,548,179.95
向开投集团借款		48,280,000.00
合计	11,903,667.97	82,828,179.95

## 收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行保证金	277,220.58	
合计	277,220.58	

## 支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

元

## 76、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,828,195.16	-127,468,933.04
加：资产减值准备	8,459,846.27	-9,466,867.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,897,711.00	16,190,264.18
无形资产摊销	4,038,929.73	6,992,579.53
长期待摊费用摊销	1,989,149.16	2,687,864.94
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）	-201,293.05	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,837,704.97	28,152,484.62
投资损失（收益以“-”号填列）	853,759.03	897,678.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-115,663.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-850,752.50	-777,415.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,578,727.50	-16,594,972.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	301,346,493.06	393,921,113.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-310,363,091.25	-340,532,244.30
其他	818.50	-4,820,724.82
经营活动产生的现金流量净额	37,258,742.58	-50,934,836.38
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	436,193,376.93	579,322,285.37
减: 现金的期初余额	626,535,025.28	715,383,215.19
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-190,341,648.35	-136,060,929.82

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	436,193,376.93	626,535,025.28
其中: 库存现金	48,470.72	61,878.83
可随时用于支付的银行存款	436,144,906.21	626,473,146.45
二、期末现金及现金等价物余额	436,193,376.93	626,535,025.28

## 其他说明:

□适用 √不适用

## 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

## 78、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,325,693.08	支付各项保证金(银行承兑汇票、贷款、信用证)及恒通客车为被法院冻结的银行存款 404 万元
长期应收款	1,995,498,131.60	子公司交通租赁将应收租赁款质押给银行用于贷款
固定资产	955,463.93	子公司伟瓦科技固定资产被法院查封
交通租赁 57.5%股权	674,899,752.50	向中国长城资产管理公司成都办事处借款(注释(1))
恒通客车 66%股权	-94,884,108.00	向中国长城资产管理公司成都办事处借款及开投集团承诺事项担保(注释(1)、注释(2))
合计	2,593,794,933.11	

## 其他说明:

(1) 2016年9月2日,公司向中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司借款4亿元,截至2018年6月30日尚余3.2亿元,以持有的交通租赁57.50%股权和恒通客车41%股权提供抵押担保。

(2) 根据公司与开投集团2014年5月签署的《股权转让协议》,公司承诺,恒通客车在与原重庆市客车总厂(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。2015年7月,公司办理完成上述股权的质押登记手续。

## 79、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目:

适用 不适用

单位:元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	1,405.57	6.4893	9,121.17
欧元	3,500.00	7.5666	26,483.10
应收账款			
其中:美元	3,203,631.64	6.4893	20,789,326.80

其他说明:

无

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

适用 不适用

## 80、套期

适用 不适用

## 81、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017年度专利资助及奖励	81,560.00	营业外收入	81,560.00

### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

**82、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

**其他说明：**

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
				直接	
广西南宁三山矿业开发有限公司	广西田东县	广西田东县	采掘	100.00	非同一控制企业合并
维西凯龙矿业有限责任公司	云南维西县	云南维西县	采掘	100.00	非同一控制企业合并
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
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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆恒通客车有限公司	34.00	6,131,015.30		-48,879,720.54
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	34.00	-4,018,240.89		53,965,409.35
重庆市交通设备融资租赁有限公司	41.60	10,961,392.58		488,275,280.58

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

√适用 □不适用

无

其他说明：

√适用 □不适用

无

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆恒通客车有限公司	36,380.00	33,517.16	69,897.16	71,595.71	12,677.83	84,273.54	38,270.21	34,471.17	72,741.38	76,199.13	10,280.89	86,480.02
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	9,646.58	12,893.91	22,540.49	5,103.63	1,098.12	6,201.75	10,319.44	13,441.11	23,760.55	5,063.11	1,176.30	6,239.41
重庆市交通设备融资租赁有限公司	106,817.86	187,115.16	293,933.02	32,480.18	144,078.98	176,559.16	122,030.13	213,552.04	335,582.17	61,853.28	158,883.09	220,736.37

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆恒通客车有限公司	9,624.66	1,803.24	1,803.24	-4,124.56	2,992.65	-3,720.85	-3,720.85	-5,956.77
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	62.18	-1,181.84	-1,181.84	-666.01	1,333.38	-1,004.53	-1,004.53	3,234.57
重庆市交通设备融资租赁有限公司	7,517.65	2,634.95	2,634.95	9,586.09	9,028.71	2,948.71	2,948.71	9,423.71

其他说明:

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

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

适用 不适用

## 其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业:		
渝帆汽车技术公司		
投资账面价值合计	2,237,972.13	3,091,731.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-853,759.03	-897,678.75
--其他综合收益		
--综合收益总额	-853,759.03	-897,678.75

## 其他说明:

无

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用



## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

**风险管理目标和政策**

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

## (1) 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和恒通客车有外币资产或负债外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响，但由于金额小，外汇风险可对本公司的经营业绩影响较小。

单位：元

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物（美元）		81,127.79
应收账款（美元）	3,203,631.64	3,200,479.50
预收账款（美元）		100,338.69
其他应付款（美元）		100.00
现金及现金等价物（欧元）	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2018年6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1,110,406,562.20元，及人民币计价的固定利率合同，金额为1,346,546,127.21元。

## (2) 信用风险

2018年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，包括：为降低信用风险，本公司对客户的信用情况进行审核，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

### (3) 流动风险

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

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

### 9、其他

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	单位:元 币种:人民币	
				母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
四川恒康发展有限责任公司	四川成都市	服务业	550,680,000.00	40.42	40.42

#### 本企业的母公司情况的说明:

四川恒康 2018 年 6 月 30 日注册资本 550,680,000.00 元, 阙文彬持有四川恒康 99.95% 的股权, 因此, 阙文彬是公司的实际控制人。

本企业最终控制方是阙文彬

#### 其他说明:

无

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见附注九、1 在子公司的权益。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

### 4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆渝帆汽车技术发展有限公司	其他

#### 其他说明:

无

### 5、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

关联方	关联交易内容	单位:元 币种:人民币	
		本期发生额	上期发生额
重庆渝帆汽车技术发展有限公司	采购商品	1,176,807.09	575,353.81

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川恒康发展有限责任公司	40,000.00	2016年6月17日	2018年9月9日	否

关联担保情况说明:

适用 不适用

本公司向德阳银行（后更名为长城华西银行）借款 40,000.00 万元用于归还银行贷款补充流动资金，借款期限：2016 年 6 月 17 日至 2016 年 9 月 9 日。本公司控股股东四川恒康为本贷款事项提供保证担保。

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、四川恒康等各方达成债务重组协议，将贷款期限延长两年，四川恒康继续为该笔贷款提供保证担保。

## (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
四川恒康发展有限公司	30,000,000.00	2018年1月27日	2018年3月20日	

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	62.20	59.76

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

□适用 √不适用

## (2). 应付项目

□适用 √不适用

## 7、关联方承诺

√适用 □不适用

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

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

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

(2) 2008 年公司重大资产出售、发行股份购买资产实施后四川恒康承接对鼎天系企业 9,444.01 万元债务的追偿权。为充分保护公司利益, 四川恒康承诺: “四川恒康不放弃对鼎天系企业上述 9,444.01 万元债务的追偿权, 但如获偿, 四川恒康承诺归绵阳高新(现本公司)所有”。

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

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、债务重组**

□适用 √不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为四个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了四个报告分部，分别为有色金属采选、金融行业、汽车制造业、本部及其他。这些报告分部是以行业为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为矿粉、融资租赁、客车、服务。

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

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	有色金属采选	金融行业	汽车制造业	本部及及他	分部间抵销	合计
主营业务收入		74,850,143.78	95,810,629.45		621,794.33	170,038,978.90
主营业务成本		40,732,496.89	20,565,708.15		621,794.33	60,676,410.71

资产总额	89,867,015.94	2,932,361,893.97	738,850,936.96	1,907,741,165.01	1,213,412,368.97	4,455,408,642.91
负债总额	196,545,548.46	1,764,546,350.15	883,998,943.96	1,022,203,691.77	324,294,994.57	3,542,999,539.77

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

适用 不适用

(4). 其他说明：

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						924,746.03	6.65	924,746.03	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,109,373.58	93.41	5,024,489.61	38.33	8,084,883.97	12,975,768.61	93.35	4,825,268.61	37.19	8,150,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	924,746.03	6.59	924,746.03	100.00	0					
合计	14,034,119.61	/	5,949,235.64	/	8,084,883.97	13,900,514.64	/	5,750,014.64	/	8,150,500.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
一年以内	999,999.96	20,000.00	2%
1 年以内小计	999,999.96	20,000.00	2%



1 至 2 年	999,999.96	50,000.00	5%
2 至 3 年	3,200,000.04	320,000.00	10%
3 年以上			
3 至 4 年	4,093,605.01	818,721.00	20%
4 至 5 年			
5 年以上	3,815,768.61	3,815,768.61	100.00%
<b>合计</b>	<b>13,109,373.58</b>	<b>5,024,489.61</b>	<b>38.33%</b>

**确定该组合依据的说明：**

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

**组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：**

适用 不适用

**组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：**

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 199,221.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

本公司本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 13,320,230.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 94.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,235,346.94 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款****(1). 其他应收款分类披露：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
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	9.77	28,195,640.41	100.00	0	28,195,640.41	10.00	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	259,469,679.82	89.87	82,632,599.11	31.85	176,837,080.71	252,740,725.30	89.63	65,192,240.73	25.79	187,548,484.57
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	0.36	1,043,489.28	100.00		1,043,489.28	0.37	1,043,489.28	100.00	
<b>合计</b>	<b>288,708,809.51</b>	<b>/</b>	<b>111,871,728.80</b>	<b>/</b>	<b>176,837,080.71</b>	<b>281,979,854.99</b>	<b>/</b>	<b>94,431,370.42</b>	<b>/</b>	<b>187,548,484.57</b>

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
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
<b>合计</b>	<b>28,195,640.41</b>	<b>28,195,640.41</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
一年以内	109,162,514.80	2,183,250.30	2%
1 年以内小计	109,162,514.80	2,183,250.30	2%
1 至 2 年	12,549,460.80	627,473.04	5%
2 至 3 年	10,715,632.48	1,071,563.25	10%
3 年以上			
3 至 4 年	31,907,000.00	6,381,400.00	20%
4 至 5 年	45,532,318.44	22,766,159.22	50%
5 年以上	49,602,753.30	49,602,753.30	100.00%
<b>合计</b>	<b>259,469,679.82</b>	<b>82,632,599.11</b>	<b>31.85%</b>

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 17,440,358.38 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## 其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	257,631,080.31	279,805,237.68
备用金	1,033,019.73	633,415.97
预付押金		1,028,515.18
单位往来款	30,044,709.47	5,000.00
个人往来款		2,000.00
其他		505,686.16
合计	288,708,809.51	281,979,854.99

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
维西凯龙矿业有限责任公司	资金周转	120,787,841.59	1-5 年	41.84	60,756,218.45
重庆恒通客车有限公司	资金周转	93,720,000.00	1 年以内	32.46	1,874,400.00
广西南宁三山矿业开发有限责任公司	资金周转	35,281,369.78	1-5 年	12.22	18,053,262.40
成都伟瓦节能科技有限公司	资金周转	28,195,640.41	2-4 年	9.77	28,195,640.41
四川发展兴城股权投资基金合伙企业(有限合伙)	押金	3,000,000.00	1-2 年	1.04	150,000.00
合计	/	280,984,851.78	/	97.33	109,029,521.26

## (6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

## 其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,818,948,058.62	162,533,593.69	1,656,414,464.93	1,818,948,058.62	162,533,593.69	1,656,414,464.93
对联营、合营企业投资						
合计	1,818,948,058.62	162,533,593.69	1,656,414,464.93	1,818,948,058.62	162,533,593.69	1,656,414,464.93

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	期末余额	减值准备期末余额
广西南宁三山矿业开发有限责任公司	203,300,000.00	203,300,000.00	
维西凯龙矿业有限责任公司	183,769,800.00	183,769,800.00	8,711,087.26
恒能汽车有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	
成都伟瓦节能科技有限公司	27,750,000.00	27,750,000.00	27,750,000.00
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	134,163,050.00	134,163,050.00	
重庆恒通客车有限公司	365,717,807.29	365,717,807.29	29,388,206.43
重庆市交通设备融资租赁有限公司	884,247,401.33	884,247,401.33	96,684,300.00
合计	1,818,948,058.62	1,818,948,058.62	162,533,593.69

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	707,930.44	1,191,318.60	699,114.20	1,191,318.60
合计	707,930.44	1,191,318.60	699,114.20	1,191,318.60

**其他说明：**

无

**5、投资收益**适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-329,224.40	
少数股东权益影响额	111,936.30	
<b>合计</b>	<b>-217,288.10</b>	

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

适用 不适用**2、净资产收益率及每股收益**适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.66	-0.0103	-0.0103
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.60	-0.0100	-0.0100

**3、境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**4、其他**适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
	报告期内公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及《证券日报》公开披露过的所有文件的正本和公告稿。
	载有董事长段志平先生签名的2018年半年度报告文本。

董事长：段志平

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 30 日