



西源 3

NEEQ : 400159

四川西部资源控股股份有限公司

Sichuan Western Resources Holding Co.,

年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	11
第四节	重大事件	25
第五节	股份变动、融资和利润分配	30
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	35
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	43
第八节	财务会计报告	48
第九节	备查文件目录	171

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人史跃朋、主管会计工作负责人史跃朋及会计机构负责人（会计主管人员）王鹏飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☒ 是 ☐ 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2022 年度财务报告的审计机构，对四川西

部资源控股股份有限公司（以下简称“公司”、“西部资源”）2022 年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告。公司董事会对此作出说明如下：

一、形成无法表示意见的基础

公司主营业务缺失，经营停滞，净资产为负，大额债务无力偿还，财务状况持续恶化，主要资产、子公司股权被司法冻结，矿业权延续具有不确定性。存在与持续经营相关的多项重大不确定性。

（一）主营业务收入缺失，净资产为负值

2022 年度公司营业总收入为 91,743.12 元，为房产出租收入，归属于母公司净利润为-141,384,135.84 元，连续多年亏损，主营业务缺失。截止 2022 年 12 月 31 日，归属于母公司股东权益合计为-621,161,810.00 元，净资产为负，流动负债大于流动资产 1,038,060,858.71 元，财务状况持续恶化。

（二）矿业权延续具有不确定性

如附注五、12 及 14 所述，截止 2022 年 12 月 31 日，子公司维西凯龙矿业有限责任公司的无形资产-矿业权账面价值 148,704,767.98 元、长期待摊费用-探矿费账面价值合计 29,326,410.72 元。相关采矿权证于 2017 年 5 月 9 日到期、探矿权证于 2017 年 8 月 3 日到期。截至本报告日，相关权证展期尚在申请办理过程中。

如附注五、12 所述，截止 2022 年 12 月 31 日，子公司广西南宁三山矿业开发有限责任公司的无形资产-矿业权账面价值 192,824,151.14 元。相关权证已于 2021 年 12 月 6 日到期。截至本报告日，相关权证展期尚在申请办理过程中。

（三）往来款项的准确性和完整性

截至 2022 年 12 月 31 日西部资源其他应收账款账面原值 11,230,159.23 元，计提坏账准备 10,451,234.32 元，账面价值 778,924.91 元；其他应付款期末余额 1,021,842,209.30 元，占期末总负债总额的 98.02%。我们实施了检查、函证等我们认为必要的审计程序，我们无法获取充分、适当的审计证据确定上述款项的准确性和完整性。

如财务报表附注“二、财务报表的编制基础”之“2、持续经营”所述，公司管理层计划采取措施以改善公司的经营状况和财务状况，这些计划的结果是否可能改善公司目前的状况，以及这些计划对于具体情况是否可行，仍存在多项重大的不确定性，而这些不确定事项之间存在相互影响，其对财务报表产生的累积影响重大且具有广泛性。我们无法获取与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，以判断西部资源公司在持续经营假设的基础上编制财务报表是否恰当。

二、公司董事会的意见及消除该事项及其影响的措施

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报告出具的无法表示意见审计报告，我们尊重其独立判断，并高度重视所涉事项对公司所产生的影响。公司董事会要求管理层结合公司实际情况，积极采取有力措施，力争妥善解决所涉事项，积极开拓业务，加强经营管理，尽力消除不良影响，多维度提高公司的持续经营能力。

2022 年 2 月 28 日，公司完成董事会、监事会和管理层改选工作，经营团队已全面开展相关业务的推进工作：

1、适时推进重整相关工作

针对面临的问题与风险，公司正积极研究重整可行性及相关方案，拟适时推进重整相关工作，积极引入产业和财务投资人推进公司重整救助，通过重整及资金投入，化解公司债务危机，改善公司经营状况，推动公司现有矿山复产复工，恢复公司全方面的可持续发展。

2、重启停滞业务，盘活存量资产

为扭转目前的经营困境，公司将重启停滞业务，继续办理完善子公司矿权相应证件，保障公司持续健康发展。公司现有两处矿山，分别为三山矿业金矿及维西凯龙铜矿，仍具备一定的规模及市场竞争优势，可为公司创造稳定的营业收入及利润。公司组建专项工作小组加快推进相关部门审批流程，并聘请第三方审计评估机构开展对两处矿产资源的评估工作等，有序推进复采前置准备工作和两个矿山的矿权延续工作。

3、择机购买资产，新增利润来源

北京美通表示将充分利用自身资源优势，择机向公司提供借款购买符合公司主业、且具有持续稳定收入的优质第三方资产，协助公司重塑主营业务，新增利润来源，为公司收入和利润提供保障。

2022 年 1 月，为补充流动资金，维持日常运营，公司与新任控股股东北京美通签署《最高额度借款合同》，拟向其申请无息最高额借款人民币 3000 万元，由其分笔向公司提供，借款期限为 1 年，公司未提供任何抵押或担保。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司主营业务缺失	2021 年 8 月，公司持有的原控股子公司交通租赁 57.5%的股权被法院强制司法划转，并自 2021 年 9 月不再纳入公司合并报表范围，丧失主营业务收入，对公司主营业务发展及业绩产生重大影响。2022 年 3 月，公司剩余持有的交通租赁 0.9%股权继续被法院强制司法划转，截至本报告批准报出日，公司剩余的 2 家矿山子公司，均暂未正式开展生产经营活动，公司已无收入来源。
公司股票终止上市并摘牌	截至 2023 年 2 月 27 日，公司股票连续 20 个交易日的每日股票收盘价均低于人民币 1 元，根据《上海证券交易所股票上市规则（2023 年 2 月修订）》第 9.2.1 条的规定，公司股票终止上市并摘牌
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		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
北京美通	指	北京美通联合贸易有限公司
四川恒康	指	四川恒康发展有限责任公司

贵州汇佰众	指	贵州汇佰众管理咨询有限公司
五矿金通	指	五矿金通股权投资基金管理有限公司
三山矿业	指	广西南宁三山矿业开发有限责任公司
维西凯龙、凯龙矿业	指	维西凯龙矿业有限责任公司
交通租赁、交融租赁	指	重庆市交通设备融资租赁有限公司
开投集团、重庆开投	指	重庆城市交通开发投资（集团）有限公司
国厚资管	指	国厚资产管理股份有限公司
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 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川西部资源控股股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Western Resources Holding Co., Ltd
	Western Resources
证券简称	西源 3
证券代码	400159
法定代表人	史跃朋

二、 联系方式

董事会秘书	史丫丫
联系地址	内蒙古自治区包头市青山区少先路 2 号包头市商会大厦 1-2503
电话	0472-6918677
传真	
电子邮箱	600139@scxbzy.com
公司网址	www.scxbzy.com
办公地址	内蒙古自治区包头市青山区少先路 2 号包头市商会大厦 1-2503
邮政编码	014030
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的退市板块
成立时间	1997 年 12 月 2 日
进入退市板块时间	2023 年 3 月 27 日
分类情况	每周交易三次
行业（管理型行业分类）	采矿业（B）-有色金属矿采选业(C09)-常用有色金属矿采选(C091)-铜矿采选(C0911)
主要业务	矿产资源开采
主要产品与服务项目	煤炭开采;陆地石油和天然气开采;矿产资源(非煤矿山)开采(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:成品油批发(不含危险化学品);金属与非金属矿产资产地地质勘探;金属材料销售;矿山机械销售;矿山机械制造;金属材料制造;技术进出口;货物进出口;煤炭洗选;煤炭及制品销售;矿物洗选加工;选矿;有色金属合金销售;企业管理咨询;金属矿石销售;石油制品制造(不含危险化学品);信息技术咨询服务;建筑材料销售;常用有色金属冶炼;进出口代理;电子产品销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	661,890,508
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（北京美通）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨曦），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915107007597278467	否
注册地址	四川省绵阳市高新区火炬大厦 B 区	否
注册资本	661,890,508 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券股份有限公司	
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	山西证券	
会计师事务所	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王敬超	殷允军
	1年	1年
会计师事务所办公地址	北京市东城区建国门大街 18 号办三 916 单元	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	91,743.12	94,235,433.19	-99.90%
毛利率%	-1,335.00%	65.42%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-141,384,135.84	-631,008,680.48	不适用
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,486,344.52	-23,489,266.30	不适用
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	不适用	不适用	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	不适用	不适用	-
基本每股收益	-0.21	-0.96	不适用

说明：因归属于两网公司或退市公司股东的净利润、归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为负数，加权平均净资产为负数，所以加权平均净资产收益率不具备可计算性。

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	421,330,170.64	426,606,630.36	-1.01%
负债总计	1,042,491,980.64	911,655,710.50	14.35%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-621,161,810.00	-485,049,080.14	不适用
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-0.94	-0.73	不适用
资产负债率% (母公司)	213.14%	186.68%	-
资产负债率% (合并)	247.43%	213.70%	-
流动比率	0.0030	0.0064	-
利息保障倍数	-99.78	-18.70	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,763,000.45	-77,696,059.39	不适用
应收账款周转率	不适用	不适用	-
存货周转率	不适用	不适用	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	-1.24%	-85.87%	-
营业收入增长率%	-99.90%	-34.15%	-
净利润增长率%	不适用	不适用	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	661,890,508.00	661,890,508.00	0.00%
计入权益的优先股数量	不适用	不适用	不适用
计入负债的优先股数量	不适用	不适用	不适用

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-120,887,425.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,365.82
非经常性损益合计	-120,897,791.32
所得税影响数	

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-120,897,791.32

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☒会计差错更正 ☐其他原因 请填写具体原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外支出	122,966,764.11	117,536,764.11		
其他应付款	950,208,032.88	894,778,032.88		
其他应收款	64,235,790.41	14,235,790.41		
信用减值损失	-13,836,627.64	-12,836,627.64		
期初未分配利润	-1,630,778,390.80	-1,624,348,390.80		

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

(1)公司与北京市隆安律师事务所之间违约金

2020年4月24日，公司与北京市隆安律师事务所签订《委托代理合同》，委托其代理本公司与重庆城市交通开发投资(集团)有限公司之间股权转让纠纷一案[案号:(2020)渝仲字第62号]，合同约定“律师代理费的收取及支付方式由双方另行商议”。随后，北京市隆安律师事务所与公司签订《四川西部资源控股股份有限公司与北京市隆安律师事务所关于重庆城市交通开发投资(集团)有限公司仲裁案件的委托

代理合同之补充合同》(以下简称“补充合同”),补充合同约定律师代理费金额为固定金额 3,000,000.00 元,同时补充合同约定了延迟支付条款:“甲方(指本公司,下同)应当按照本补充合同的约定及时足额支付律师代理费,若甲方逾期支付本补充合同项下费用的,每逾期一日,应当按照逾期未支付费用总额的千分之五向乙方支付违约金,直至甲方支付完毕全部费用时止。”

公司根据相关协议于 2021 年财务报表中记入 5,430,000.00 元违约金。2022 年初公司控股股东及公司管理层人员变动,在披露 2021 年年度财务报告过程中未能及时发现该事项。公司现任管理层筹备披露 2022 年年度财务报告过程中对历史债权、债务进行逐项核查,发现相关违约金约定事项。经测算,违约金折合年化比例为 182.5%,公司认为违约金约定显失公允,应就 2021 年财务报表中记入的违约金 5,430,000.00 元进行追溯调整。

(2)重庆市交通设备融资租赁有限公司 57.50%股权执行款所涉 53,317,444.70 元

2021 年成都市新都区人民法院在淘宝网司法拍卖平台上公开拍卖公司持有重庆市交通设备融资租赁有限公司 57.5%的股权,成交价为 395,756,760.00 元,支付国厚资产管理股份有限公司 342,029,886.30 元,执行费 409,429.00 元,剩余 53,317,444.70 元支付至重庆市第一中级人民法院。

重庆市第一中级人民法院于 2021 年 9 月 9 日收到四川省成都市新都区人民法院支付执行款 53,317,444.70 元,公司就相关款项账面确认为对重庆市第一中级人民法院其他应收款。

公司了解到重庆市第一中级人民法院根据申请人重庆城市交通开发投资(集团)有限公司提交的《参与分配申请书》,已于 2021 年 9 月 18 日前支付申请人重庆城市交通开发投资(集团)有限公司 50,000,000.00 元。公司 2021 年确认其他应收重庆市第一中级人民法院款项进行更正同时冲减对重庆城市交通开发投资(集团)有限公司其他应付款 50,000,000.00 元。

上述重大会计差错更正对财务状况和经营成果的影响见本文第三节、(九)、1

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

自 2019 年以来，公司主营业务主要来源于融资租赁业务，业务单一、规模有限，2021 年，面对疫情常态化新形势下的各种风险挑战，以及作为主营业务收入来源的融资租赁业务子公司被屡次拍卖并最终强制划转的局面，公司面临更加严峻的经营和资金压力，对正常生产经营产生不利影响。面对困难，公司积极应对，并在新控股股东的协助下，改选董事会、监事会成员，并调整了经营团队，继续保持与债权人的积极沟通，基本保障了公司整体生产经营的稳定。

报告期内，公司从事的主要业务涉及煤炭洗选及矿产资源板块，拟通过新设、并购全资子公司或控股子公司的经营模式介入各板块业务，各子公司均为具体的经营实体，具备独立法人资格，经营不同的业务，独立核算，相互带动各板块业务，在客户资源、专业技术及专家团队等方面资源互补；母公司负责对各子公司的统筹、协调、监督与控制，并在各子公司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，公司继续推进三山矿业以及凯龙矿业所属矿山的维护工作，在政策支持的前提下，积极与当地政府进行沟通办理上述矿权延续的相关手续。

行业信息

是否自愿披露

☒是 ☐否

近年来，我国经济的快速发展，工业化和城镇化的不断推进以及基础设施建设的持续投入，对煤矿、金属矿及非金属矿等资源的需求不断增长，刺激了矿石采选行业的固定资产投资，使我国采矿设备行业得到快速发展。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	326,609.46	0.08%	62,681.82	0.01%	421.06%
应收票据					
应收账款	1,406,537.06	0.33%	1,450,459.32	0.34%	-3.03%
预付款项	156,433.97	0.04%	153,055.74	0.04%	2.21%
其他应收款	778,924.91	0.18%	3,915,438.48	0.92%	-55.28%
存货					
其他流动资产	478,449.78	0.11%	254,377.56	0.06%	88.09%
其他非流动金融资产		0.00%	6,542,256.00	1.53%	-100.00%

投资性房地 产	38,099,829.06	9.04%	40,482,466.27	9.49%	-5.89%
长期股权投 资	6,500,000.00	1.54%			100.00%
固定资产	321,227.86	0.08%	310,899.42	0.07%	3.32%
在建工程					
使用权资产			124,563.25	0.03%	-100.00%
无形资产	342,679,447.82	81.33%	342,727,721.78	80.34%	-0.01%
商誉					
长期待摊费 用	29,326,410.72	6.96%	29,326,410.72	6.87%	0.00%
其他非流动 资产	1,256,300.00	0.30%	1,256,300.00	0.29%	0.00%
短期借款					
应付账款	487,349.50	0.12%	487,349.50	0.11%	0.00%
应付职工薪 酬	9,927,719.62	2.36%	6,855,492.94	1.61%	44.81%
应交税费	8,357,652.62	1.98%	7,995,636.41	1.87%	4.53%
其他应付款	1,022,435,092.15	242.67%	894,778,032.88	209.74%	14.27%
一年内到期 的非流动负 债			102,388.48	0.02%	-100.00%
其他流动负 债			52,643.58	0.01%	-100.00%

长期借款					
预计负债	492,500.00	0.12%	492,500.00	0.12%	0.00%
其他非流动 负债	791,666.75	0.19%	891,666.71	0.21%	-11.21%

资产负债项目重大变动原因:

金额占总资产 10%以上的科目变化较小。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	91,743.12	-	94,235,433.19	-	-99.90%
营业成本	1,316,511.36	1,435.00%	32,590,771.52	34.58%	-95.96%
税金及附加	371,794.61	405.26%	1,258,569.70	1.34%	-70.46%
毛利率	-1,335.00%	-	65.42%	-	-
销售费用	0				
管理费用	17,079,273.39	18,616.41%	22,712,633.36	24.10%	-29.31%
研发费用	0				
财务费用	1,635,703.63	1,782.92%	30,849,081.20	32.74%	-94.70%
信用减值损	-174,804.65	-190.54%	-12,836,627.64	-13.62%	不适用

失					
资产减值损失	0				
其他收益	0				
投资收益	-3,373,141.22	-3,676.72%	-486,827,461.74	-516.61%	不适用
公允价值变动收益	-347,802.38	-379.10%	347,802.38	0.37%	-200.00%
资产处置收益	0	0.00%	442.48	0.00%	-100.00%
汇兑收益	0				
营业利润	-24,207,288.12	-26,385.94%	-492,491,467.11	-522.62%	不适用
营业外收入	5,227.00	5.70%			100.00%
营业外支出	117,182,074.72	127,728.46%	117,536,764.11	124.73%	-0.30%
所得税费用			6,233,268.28	6.61%	-100.00%
净利润	-141,384,135.84	-154,108.71%	-616,261,499.50	-653.96%	不适用

项目重大变动原因:

利润表相关科目变动原因说明: 主要系上年度公司原持有的交通租赁 57.5%股权被司法拍卖, 本期利润表及现金流量表相关科目合并范围减少所致;

投资收益变动原因说明: 主要系上年度公司原持有的交通租赁 57.5%股权被司法拍卖, 确认的投资亏损较大;

公允价值变动收益变动原因说明: 主要系公司原剩余持有的交通租赁 0.9%股权确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 该部分股权于 2022 年 3 月份被法院以股抵债强制司法划转至开投集团, 公司在本期确认公允价值变动损失。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	0	93,649,326.75	-100.00%
其他业务收入	91,743.12	586,106.44	-84.35%
主营业务成本	0	31,079,372.18	-100.00%
其他业务成本	1,316,511.36	1,511,399.34	-12.89%

按产品分类分析:

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入 比上年同 期 增减%	营业成本 比上年同 期 增减%	毛利率比上 年同期增减 百分点
其他	91,743.12	1,316,511.36	-1,335.00%	-84.35%	-12.89%	-1,177.13%

按区域分类分析:

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入 比上年同 期	营业成本 比上年同 期	毛利率比上 年同期增减
-------	------	------	------	-------------------	-------------------	----------------

				增减%	增减%	百分点
国内销售	91,743.12	1,316,511.36	-1,335.00%	-84.35%	-12.89%	-1,177.13%

收入构成变动的原因:

主要系主要系上年度公司原持有的交通租赁 57.5%股权被司法拍卖, 合并范围减少, 当期其他业务收入变少所致

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	91,743.12	100%	否
合计		91,743.12	100%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	不适用			
合计				-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量 净额	6,763,000.45	-77,696,059.39	108.70%
投资活动产生的现金流量 净额	-6,500,000.00	-297,693,744.07	不适用
筹资活动产生的现金流量 净额		2,256,388.11	-100.00%

现金流量分析:

主要系上年度公司原持有的交通租赁 57.5%股权被司法拍卖, 本期现金流量表相关科目合并范围减少所致;

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司 类型	主要 业务	注册资本	总资产	净资产	营业 收入	净利润
广西南宁三山 矿业开发有限 责任公司	控股子 公司	采掘	2,000,000	7,529,792.81	-39,612,973.43		-297,395.56

维西凯龙矿业 有限责任公司	控股子 公司	采掘	100,000,000	30,240,216.51	-123,368,183.28		-190,923.31
------------------	-----------	----	-------------	---------------	-----------------	--	-------------

主要参股公司业务分析

☒适用 ☐不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
山西通炜选煤有限公司	煤炭洗选；煤炭及制品销售	布局煤炭洗选深加工业务

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

目前，公司面临丧失主营业务收入的困境，日常运转仅依靠控股股东北京美通借款维持，若后续不能获得新的资产注入、下属矿山不能尽快恢复开采，给公司提供利润来源，公司的可持续经营能力将面临重大挑战。

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	
---------------	--	--

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产 比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	368,626,856.00	0	368,626,856.00	不适用

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

原告 /申请人	被告 /被申请人	案由	是否 结 案	涉及 金额	是否 形成 预计 负债	案件进展或执行 情况	临时公 告 披露时 间
四川西部 资源控股 股份有限 公司	重庆城市交 通开发投资 (集团) 有 限公司	原控股子公司恒通客 车分别于 2016 年 12 月被财政部、2017 年 1 月被工信部行政处 罚事项，而导致本公 司作为恒通客车股权 受让方遭受的严重影	是	368,626,856	否	《裁决书》（(2022) 渝仲字第 1412 号）， 就该案件作出终局裁 决：驳回申请人西部资 源的仲裁请求。本案仲 裁费 2,234,161 元，由 申请人西部资源承担。	2022 年 4 月 25 日

		响和损失一案					
总计	-	-	-	368,626,856	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

仲裁申请最终未得到重庆仲裁委员会的支持，且未能与开投集团就其持有的公司债权协商达成妥善解决方案，公司仍将按照相关约定，继续计提逾期付款违约金，将对公司本期及期后利润产生不利影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年1月18日	取得本公司控制权期间	权益变动	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月18日	取得本公司控制权期间	权益变动	减少和规范关联交易	关于减少和规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月18日	取得本公司控制权期间	权益变动	保持上市公司独立性	关于保持上市公司独立性的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月18日	2023年7月18日	权益变动	股份锁定	关于股份锁定期的承诺	正在履行中
其他	2008年8月9日	无期限	重大资产重组	其他承诺	关于9,444.01万元或有负债的承诺	正在履行中
其他	2014年12月2日	交融租赁股权过户后的五个会计年度	重大资产重组	业绩补偿承诺	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	未履行
其他	2014年12月2日	交融租赁股权过户后的五个会计年度	重大资产重组	业绩补偿承诺	关于向开投集团支付利润补偿款的承诺	未履行

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护两网公司或退市公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	是	否

1、2008 年公司重大资产出售、发行股份购买资产实施后四川恒康承接对鼎天系企业 9,444.01 万元债务的追偿权。为充分保护公司利益，四川恒康承诺：“四川恒康不放弃对鼎天系企业上述 9,444.01 万元债务的追偿权，但如获偿，四川恒康承诺归本公司所有”。截至报告日，四川恒康对鼎天系企业 9,444.01 万元债务的追偿无进展，公司无获偿。

2、公司在 2014 年实施重大资产重组时，向开投集团承诺，收购交通租赁股权完成后前五个会计年度内，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。

同时，原公司控股股东四川恒康亦向本公司承诺，若需补偿，则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。

上述承诺期已于 2019 年 12 月 31 日届满，公司未完成业绩承诺，根据约定，公司应于 2020 年 6 月 30 日之前向开投集团支付。2020 年 11 月，重庆仲裁委对上述业绩承诺事项进行了裁决，公司应支付开投集团利润补足款、逾期付款违约金及违约金等共计 74,124.47 万元（其中，逾期付款违约金暂计算至 2020 年 12 月 31 日）；截至 2022 年 12 月 31 日公司应支付的业绩承诺款、违约金等费用 91,674.13 万元。

近年来，四川恒康财务状况持续恶化，债务规模日益扩大，其持有的公司股份已被法院强制司法划转，公司控股股东已变更为北京美通。截至目前，公司尚未收到四川恒康承诺先行支付给公司的补偿款，鉴于四川恒康的财务状况，其最终无法亦无力履行承诺的可能性较大。

3、2022 年 1 月，北京美通成为公司控股股东后，与变更后的公司实际控制人杨曦先生出具了《关于保持上市公司独立性的承诺函》、《关于避免同业竞争的承诺函》以及《关

于减少和规范关联交易的承诺函》等法定承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	62,293.58	0.01%	详见说明
投资性房地产	非流动资产	冻结	17,333,896.16	4.10%	详见说明
三山矿业 100%股权	非流动资产	冻结	153,508,573.27	36.35%	详见说明
维西凯龙 100%股权	非流动资产	冻结	25,527,508.03	6.04%	详见说明
总计	-	-	196,432,271.04	46.50%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

说明：公司与重庆城市交通开发投资（集团）有限公司股权转让纠纷的案件，由云南省迪庆藏族自治州维西傈僳族自治县人民法院查封公司持有维西凯龙矿业有限责任公司 100%股权（（2020）云 3423 执保 1 号、（2020）云 3423 财保 1 号）、由广西壮族自治区南宁市青秀区人民法院查封公司持有广西南宁三山矿业开发有限责任公司 100%股权（（2020）桂 0103 财保 14 号）。

(五) 失信情况

公司由于大额债务逾期未偿还，存在诉讼事项，主要银行账户、子公司股权被冻结，不动产被查封，公司已被列为失信被执行人。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	661,890,508.00	100%	0	661,890,508.00	100%
	其中：控股股东、实际控制人	137,226,037.00	20.73%	0	137,226,037.00	20.73%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		661,890,508.00	-	0	661,890,508.00	-
普通股股东人数		44,553				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京美通联合贸易有限公司	0	137,222,037	137,222,037	20.73%		137,222,037		
2	高敏江	0	4,788,800	4,788,800	0.72		4,788,800		
3	蒋卫东	3,500,000	100,000	3,600,000	0.54		3,600,000		
4	孙长生	0	3,086,600	3,086,600	0.47		3,086,600		
5	陈旺娥	2,796,600	134,900	2,931,500	0.44		2,931,500		
6	傅宏宇	1,804,600	1,013,400	2,818,000	0.43		2,818,000		
7	成都泰宇房地产资产评估有限责任公司	0	1,590,500	1,590,500	0.24		1,590,500		
8	胡翔彬	403,900	1,118,200	1,522,100	0.23		1,522,100		
9	徐开东	1,014,707	500,000	1,514,707	0.23		1,514,707		
10	鲁益	0	1,421,100	1,421,100	0.21		1,421,100		
合计		9,519,807	150,975,537	160,495,344.00	24.24%		160,495,344.00		
普通股前十名股东间相互关系说明：：公司普通股前十名股东之间无关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

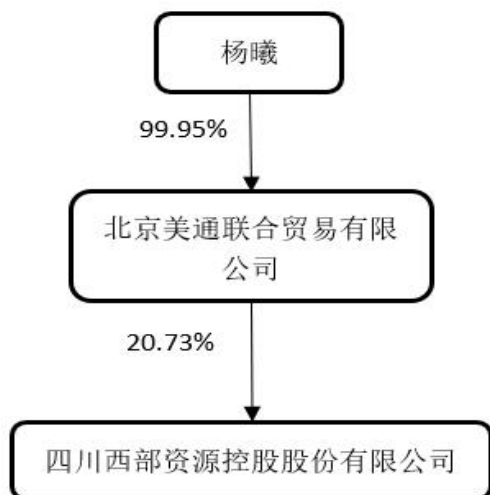
☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

名称	北京美通联合贸易有限公司	
单位负责人或法定代表人	杨曦	
成立日期	2002 年 1 月 28 日	
主要经营业务	销售化工产品（不含化学危险品）、汽车配件、针纺织品、日用品、机械设备、工艺美术品、办公用品、电子产品、文化用品、润滑油、金属材料、金属矿石、非金属矿石；技术推广服务；装饰设计；技术进出口、货物进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	
其他情况说明	无	

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为自然人：杨曦



2021年12月28日，杭州市拱墅区人民法院执行裁定书，将被执行四川恒康持有的上市公司137,222,037.00股无质押流通股作价45,201.00万元，交付申请执行人北京美通，并解除对四川恒康发展有限责任公司持有的西部资源（股票代码：600139）137,222,037.00股无质押流通股的查封，并出具杭州市拱墅区人民法院协助执行通知书，中国结算上海分公司分别于2022年1月4日划转33,866,000.00股，2022年1月14日划转103,356,037.00股至北京美通公司账户。本次权益变动前，贵州汇佰众管理咨询有限公司为公司控股股东，曾天平先生为公司实际控制人。本次权益变动完成后，北京美通联合贸易有限公司持有上市公司137,222,037.00股股份，占上市公司总股本20.73%。公司控股股东由贵州汇佰众管理咨询有限公司变更为北京美通联合贸易有限公司，实际控制人由曾天平先生变更为杨曦先生。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
史跃朋	董事长	男	是	1986 年 3 月	2022 年 4 月 13 日	2022 年 8 月 14 日
	总经理				2022 年 2 月 28 日	
史旭斌	董事	男	否	1968 年 11 月	2022 年 2 月 28 日	2022 年 8 月 14 日
张建明	董事	男	否	1972 年 7 月	2022 年 2 月 28 日	2022 年 8 月 14 日
毕研科	独立董事	男	否	1985 年 12 月	2022 年 2 月 28 日	2022 年 8 月 14 日
于腾	独立董事	男	否	1959 年 8 月	2022 年 2 月 28 日	2022 年 8 月 14 日
杨曦	监事会主席	男	否	1984 年 4 月	2022 年 2 月 28 日	2022 年 8 月 14 日
孙小松	监事	男	否	1964 年 10 月	2021 年 3 月 8 日	2022 年 8 月 14 日
陈桦	职工监事	男	否	1983 年 7 月	2022 年 10 月 19 日	2022 年 8 月 14 日

任彦堂	副总经理	男	否	1970 年 1 月	2022 年 3 月 28 日	2022 年 8 月 14 日
贾秀琴	副总经理	女	否	1973 年 8 月	2023 年 3 月 8 日	2022 年 8 月 14 日
史丫丫	董事会秘书	女	否	1995 年 8 月	2022 年 10 月 28 日	2022 年 8 月 14 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

第九届董事会及监事会任期于 2022 年 8 月 14 日届满，公司已于 2022 年 8 月 3 日发布延期换届公告，公告编号为 2022-091.延期换届不会影响公司的正常运营。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系

(二) 变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
史跃朋	-	新任	董事长、总经理	经营层调整
张建明	-	新任	董事	经营层调整
史旭斌	-	新任	董事	经营层调整
于腾	-	新任	独立董事	经营层调整
毕研科	-	新任	独立董事	经营层调整

杨曦	-	新任	监事会主席	经营层调整
孙小松	监事	离任	监事	因公司还未新聘任监事，需继续履行职责
陈桦	-	新任	监事	经营层调整
任彦堂	-	新任	副总经理	经营层调整
史丫丫	-	新任	董事会秘书	经营层调整
高飞	董事会秘书	离任	-	个人原因
王力平	副总经理	离任	-	个人原因
吴俊	董事	离任	-	2022年2月2日新任董事，2022年3月24日，吴俊因个人原因辞去公司董职务。
刘新盘	董事长	离任	-	个人原因
舒帅斌	董事	离任	-	个人原因
王娜	董事	离任	-	个人原因
吴艳琴	独立董事	离任	-	个人原因
张鲲	独立董事	离任	-	个人原因
林瑞峰	监事会主席	离任	-	个人原因
李政	职工监事	离任	-	个人原因
熊健	总经理	离任	-	个人原因
程诗昆	副总经理	离任	-	个人原因
曹瀚	副总经理	离任	-	个人原因
黄治华	财务总监	离任	-	个人原因

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	是	1
董事会秘书	是	1
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

姓名	主要工作经历
史跃朋	历任山西恒源煤业有限公司总经理、长城国际动漫游戏股份有限公司总经理。现任山西炜琨煤焦有限公司执行董事，公司董事长、总经理。
张建明	历任山西振兴集团有限公司行政专员、部门经理、总经理助理等职务。现任公司董事、办公室副主任。
史旭斌	至今一直担任山西振兴集团有限公司财务负责人。现任公司董事。
于腾	历任中国石油天然气总公司审计局处长、中国联合石油公司监事会主席、中石油华北销售公司财务总监。现任公司独立董事。
毕研科	历任保利能源控股有限公司技术员、工程师、北京大数据研究院研究员、人民数据管理（北京）有限公司副主任。现任公司独立董事。
杨曦	曾任英国伍斯特汽车贸易公司合伙人、西安星创电竞文化有限公司创始人、山西鑫博园房地产开发有限公司董事长、山西振兴集团有限公司董事长助理、广东双林生物制药有限公司总经理助理、副董事长。现任北京美通联合贸易有限公司执行董事、经理，昆明白马制药有限公司执行董事、经理，公司监事会主席。
孙小松	曾任职于国家旅游局计划司投资处、值班室秘书处，曾任中国港中旅集团北京

	首席代表兼港中旅酒店管理公司助理总经理，中国民营企业交易中心有限公司执行总裁，四川西部资源控股股份有限公司总经理。现任中国民营企业交易中心有限公司董事，公司监事。
史丫丫	历任上海麦抖文化传媒有限公司总经理助理，长城国际动漫游戏股份有限公司证券代表。现任北京美通联合贸易有限公司监事，公司职工监事、董事会办公室证券经理。
任彦堂	历任振兴集团有限公司财务主管、山西恒源煤业有限公司董事长、长城国际动漫游戏股份有限公司董事长。现任公司副总经理。
吴俊	历任 ModernCenterTradeInc.合伙人、五矿证券有限公司业务总经理、五矿金通股权投资基金管理有限公司投资总监，现任恒康医疗集团股份有限公司总裁助理。
陈桦	历任双林生物新疆分公司办公室主任，北京北控金彩科技南京分公司经理。现任公司生产技术部部长。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其	否	

任职期间担任公司监事的情形		
董事、高级管理人员是否投资与两网公司或退市公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	史跃朋兼任董事长及总经理职务

(六) 独立董事任职履职情况

☒适用 ☐不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	

是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	是	2022年2月28日, 吴艳琴、张鲲因个人原因辞去独立董事职务。
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	1	1	0	2
财务人员	5	2	4	3
行政人员	15	10	10	15
员工总计	21	13	14	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	13	14

专科	6	5
专科以下	1	
员工总计	21	20

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，符合《中华人民共和国劳动法》等法律法规的要求，公司与全体员工均依法签订劳动合同，主要根据岗位价值、技能和业绩进行薪酬分配，充分体现“责、权、利相一致”的原则。同时，公司为员工提供社会保险、住房公积金，带薪假期以及其他福利或补助待遇，形成吸引人才和留住人才的机制，为公司的持续发展提供保障。

公司无承担离退休职工人的费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2023年2月21日公告编号：临2023-019号，董事会收到公司副总经理王力平先生提交的书面辞职报告，王力平先生因个人原因申请辞去公司副总经理职务，其辞职后将不再担任公司任何职务。

2022年3月24日公告编号：临2023-37号，监事会收到公司监事孙小松先生提交的书面辞职报告，提出因个人原因辞去公司监事职务，辞职后孙小松先生将不再担任公司任何职务。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关要求，完善公司法人治理结构、规范公司内部运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则实施。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。但

仍需要进一步根据相关规定的要求，进行深入自查和梳理，找出差距并逐步完善，不断提高管理执行力，提升公司经营效率，确保公司利益最大化。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照有关法律法规的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利，且特别注意保护中小股东的利益。公司依照《股票上市规则》《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等有关文件的要求严格、充分的进行信息披露工作，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过建立和完善公司规章制度体系加强股东权利的保护。公司通过制度层面的建设，充分保障了公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，切实保护股东尤其是中小股东的权利。公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会，历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保公司全体股东尤其是中小股东均享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策、投资决策、对外投资、融资、关联交易等事项，均严格按照国家有关法律法规、《公司章程》、内部管理制度的规定程序实施，公司制定的各项内控制度均能够得到有效执行。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《两网公司及退市公司信息披露办法》等业务规则完善公司章程：

☐是 ☒否

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	15	7

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程度、授权委托、表决和决议等程序符合有关法律、行政法规和《公司章程》的规定，均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内监

督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东按照有关法律、法规、规范性文件的要求，承诺保持上市公司独立性，将切实保障上市公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立性，具体措施如下：

1、保证资产独立完整

保证：公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统；公司具有独立完整的资产，且资产全部处于公司的控制之下，并为公司独立拥有和运营；承诺人及承诺人控制的其他企业不以任何方式违规占用公司的资金、资产；不以公司的资产为承诺人及承诺人控制的其他企业的债务提供担保。

2、保证人员独立

保证：公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在承诺人及承诺人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺人及承诺人控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在承诺人及承诺人控制的其他企业中兼职、领薪；公司拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于承诺人及承诺人控制的其他企业。

3、保证财务独立

保证：公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系；公司具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司独立在银行开户，不与承诺人及承诺人控制的其他企业共用一个银行账户；公司能够作出独立的财务决策，承诺人不违法干预公司的资金使用调度；不干涉公司依法独立纳税。

4、保证机构独立

保证：公司建立健全公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；公司内部经营管理机构依照法律、法规和公司章程独立行使职权；承诺人及承诺人控制的其他企业与公司之间不产生机构混同的情形。

5、保证业务独立

保证：公司的业务独立于承诺人及承诺人控制的其他企业；公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；承诺人除通过行使股东权利之外，不干涉公司的业务活动。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
----	-----

两网公司或退市公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
两网公司或退市公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格遵守相关法律、法规、规范性文件的要求，及时履行信息披露义务，确保公司信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内差错更正情况详见第三节、一、（九）。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制

☐适用 ☒不适用

(二) 网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段√持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报	
审计报告编号	中名国成审字（2023）第 0576 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门大街 18 号办三 916 单元	
审计报告日期	2023 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王敬超	殷允军
	1年	1年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1年	
会计师事务所审计报酬	40万元	
审计报告正文:		

审计报告

四川西部资源控股股份有限公司全体股东:

一、无法表示意见

我们审计了四川西部资源控股股份有限公司 (以下简称西部资源公司) 财务报表, 包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的贵公司的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性, 我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

公司主营业务缺失, 经营停滞, 净资产为负, 大额债务无力偿还, 财务状况持续恶化, 主要资产、子公司股权被司法冻结, 矿业权延续具有不确定性。存在与持续经营相关的多项重大不确定性。

(一) 主营业务收入缺失, 净资产为负值

2022 年度公司营业总收入为 91,743.12 元, 为房产出租收入, 归属于母公司净利润为 -141,384,135.84 元, 连续多年亏损, 主营业务缺失。截止 2022 年 12 月 31 日, 归属于母公司股东权益合计为 -621,161,810.00 元, 净资产为负, 流动负债大于流动资产 1,038,060,858.71 元, 财务状况持续恶化。

(二) 矿业权延续具有不确定性

如附注(五)、26 及 29 所述, 截止 2022 年 12 月 31 日, 子公司维西凯龙矿业有限责任公司的无形资产-矿业权账面价值 148,704,767.98 元、长期待摊费用-探矿费账面价值合计 29,326,410.72 元。相关采矿权证于 2017 年 5 月 9 日到期、探矿权证于 2017 年 8 月 3 日到期。截至本报告日, 矿业权证展期尚在申请办理过程中。

如附注(五)、26 所述, 截止 2022 年 12 月 31 日, 子公司广西南宁三山矿业开发有限责任公司的无形资产-矿业权账面价值 192,824,151.14 元。相关权证已于 2021 年 12 月 6 日到期。截至本报告日, 矿业权证展期尚在申请办理过程中。

(三) 往来款项的准确性和完整性

截至 2022 年 12 月 31 日西部资源其他应收账款账面原值 11,230,159.23 元, 计提坏账准备 10,451,234.32 元, 账面价值 778,924.91 元; 其他应付款期末余额 1,021,842,209.30 元, 占期末总负债总额的 98.02%。我们实施了检查、函证等我们认为必要的审计程序, 我们无法获取充分、适当的审计证据确定上述款项的准确性和完整性。

如财务报表附注“二、财务报表的编制基础”之“2、持续经营”所述, 公司管理层计划采取措施以改善公司的经营状况和财务状况, 这些计划的结果是否可能改善公司目前的状况, 以及这些计划对于具体情况是否可行, 仍存在多项重大的不确定性, 而这些不确定事项之间存在相互影响, 其对财务报表产生的累积影响重大且具有广泛性。我们无法获取与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据, 以判断西部资源公司在持续经营假设的基础上编制财务报表是否恰当。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

西部资源公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估西部资源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算西部资源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西部资源公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对西部资源公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致西部资源公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就西部资源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

北京中名国成会计师事务所中国注册会计师：王敬超（项目合伙人）
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：殷允军

中国·北京二〇二三年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	三、（五）、1	326,609.46	62,681.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三、（五）、5	1,406,537.06	1,450,459.32
应收款项融资			
预付款项	三、（五）、7	156,433.97	153,055.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三、（五）、8	778,924.91	3,915,438.48
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	三、(五)、13	478,449.78	254,377.56
流动资产合计		3,146,955.18	5,836,012.92
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	三、(五)、17	6,500,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	三、(五)、19		6,542,256.00
投资性房地产	三、(五)、20	38,099,829.06	40,482,466.27
固定资产	三、(五)、21	321,227.86	310,899.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	三、(五)、25		124,563.25

无形资产	三、(五)、26	342,679,447.82	342,727,721.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	三、(五)、29	29,326,410.72	29,326,410.72
递延所得税资产			
其他非流动资产	三、(五)、31	1,256,300.00	1,256,300.00
非流动资产合计		418,183,215.46	420,770,617.44
资产总计		421,330,170.64	426,606,630.36
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	三、(五)、36	487,349.50	487,349.50
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	三、(五)、39	9,927,719.62	6,855,492.94
应交税费	三、(五)、40	8,357,652.62	7,995,636.41
其他应付款	三、(五)、41	1,022,435,092.15	894,778,032.88
其中：应付利息	三、(五)、41 (1)	536,255.30	346,849.45
应付股利	三、(五)、41 (2)	56,627.55	56,627.55
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	三、(五)、43		102,388.48
其他流动负债	三、(五)、44		52,643.58
流动负债合计		1,041,207,813.89	910,271,543.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债	三、(五)、50	492,500.00	492,500.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	三、(五)、52	791,666.75	891,666.71
非流动负债合计		1,284,166.75	1,384,166.71
负债合计		1,042,491,980.64	911,655,710.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	三、(五)、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	三、(五)、55	397,793,529.51	392,522,123.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	三、(五)、58	714,038.40	714,038.40
盈余公积	三、(五)、59	84,172,640.73	84,172,640.73
一般风险准备			
未分配利润	三、(五)、60	-1,765,732,526.64	-1,624,348,390.80
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		-621,161,810.00	-485,049,080.14
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		-621,161,810.00	-485,049,080.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		421,330,170.64	426,606,630.36

法定代表人：史跃朋主管会计工作负责人：史跃朋会计机构负责人：王鹏飞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		62,293.58	60,287.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,406,537.06	1,450,459.32
应收款项融资			
预付款项		156,433.97	142,355.74
其他应收款		52,427,761.10	41,408,891.08
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		455,786.89	211,714.67
流动资产合计		54,508,812.60	43,273,708.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		378,358,712.74	378,358,712.74
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			6,542,256.00
投资性房地产		38,099,829.06	40,482,466.27
固定资产		253,289.41	238,589.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			124,563.25
无形资产		1,150,528.69	1,198,802.65

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		417,862,359.90	426,945,390.64
资产总计		472,371,172.50	470,219,098.83
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,422,765.57	6,393,451.81
应交税费		5,892,748.36	5,530,732.15
其他应付款		993,574,843.29	865,719,403.48
其中：应付利息		536,255.30	346,849.45
应付股利		56,627.55	56,627.55
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			102,388.48
其他流动负债			52,643.58
流动负债合计		1,008,890,357.22	877,798,619.50
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		492,500.00	492,500.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		791,666.75	891,666.71
非流动负债合计		1,284,166.75	1,384,166.71
负债合计		1,010,174,523.97	879,182,786.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本		661,890,508.00	661,890,508.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		483,851,170.34	482,300,707.96
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
一般风险准备			
未分配利润		-1,761,717,670.54	-1,631,327,544.07
所有者权益（或股东权益）合计		-537,803,351.47	-408,963,687.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		472,371,172.50	470,219,098.83

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入			
其中：营业收入	三、(五)、61	91,743.12	94,235,433.19
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	三、(五)、61	1,316,511.36	32,590,771.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	三、(五)、62	371,794.61	1,258,569.70
销售费用		0	
管理费用	三、(五)、64	17,079,273.39	22,712,633.36
研发费用			
财务费用	三、(五)、66	1,635,703.63	30,849,081.20
其中：利息费用		1,400,509.99	31,305,344.48
利息收入		73.85	1,233,719.57
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	三、(五)、68	-3,373,141.22	-486,827,461.74
其中：对联营企业和合营企业的投			

资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	三、(五)、70	-347,802.38	347,802.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三、(五)、71	-174,804.65	-12,836,627.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三、(五)、73		442.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,207,288.12	-492,491,467.11
加：营业外收入	三、(五)、74	5,227.00	
减：营业外支出	三、(五)、75	117,182,074.72	117,536,764.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-141,384,135.84	-610,028,231.22
减：所得税费用	三、(五)、76		6,233,268.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-141,384,135.84	-616,261,499.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-141,384,135.84	-616,261,499.50

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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			14,747,180.98
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-141,384,135.84	-631,008,680.48
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收			

益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		-141,384,135.84	-616,261,499.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-141,384,135.84	-631,008,680.48
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			14,747,180.98
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.21	-0.96
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.21	-0.95

法定代表人：史跃朋主管会计工作负责人：史跃朋会计机构负责人：王鹏飞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入		91,743.12	91,743.12
减：营业成本		1,316,511.36	1,316,511.36

税金及附加		363,419.61	631,192.57
销售费用			
管理费用		16,636,216.77	12,385,358.06
研发费用			
财务费用		1,817,384.71	31,193,605.18
其中：利息费用		1,400,509.09	31,192,762.03
利息收入		73.85	186.84
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		347,802.38	-347,541,633.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-347,802.38	347,802.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,812,966.92	-7,102,125.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,228,822.41	-399,730,880.17
加：营业外收入		5,227.00	
减：营业外支出		117,166,531.06	117,166,481.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-130,390,126.47	-516,897,362.06
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-130,390,126.47	-516,897,362.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-130,390,126.47	-516,897,362.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-130,390,126.47	-516,897,362.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加			

额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			92,588,456.88
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	三、(五)、78 (1)	21,157,531.15	431,146,573.32
经营活动现金流入小计		21,157,531.15	523,735,030.20
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			34,668,237.16
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金			9,178,170.36
支付的各项税费			13,091,989.78
支付其他与经营活动有关的现金	三、(五)、78 (2)	14,394,530.70	544,492,692.29
经营活动现金流出小计		14,394,530.70	601,431,089.59
经营活动产生的现金流量净额		6,763,000.45	-77,696,059.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		6,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金	三、(五)、78 (4)		297,693,744.07
投资活动现金流出小计		6,500,000.00	297,693,744.07
投资活动产生的现金流量净额		-6,500,000.00	-297,693,744.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	三、(五)、78 (5)		3,505,000.00
筹资活动现金流入小计			3,505,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	三、(五)、78 (6)		1,248,611.89
筹资活动现金流出小计			1,248,611.89
筹资活动产生的现金流量净额			2,256,388.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		263,000.45	-373,133,415.35
加：期初现金及现金等价物余额		1,315.43	373,134,730.78
六、期末现金及现金等价物余额		264,315.88	1,315.43

法定代表人：史跃朋主管会计工作负责人：史跃朋会计机构负责人：王鹏飞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		113.85	386.85
经营活动现金流入小计		113.85	386.85
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			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金			422.08
经营活动现金流出小计			422.08
经营活动产生的现金流量净额		113.85	-35.23
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		113.85	-35.23
加：期初现金及现金等价物余额		142.35	177.58
六、期末现金及现金等价物余额		256.20	142.35

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	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				392,522,123.53			714,038.40	84,172,640.73		-1,624,348,390.80		-485,049,080.14
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				392,522,123.53			714,038.40	84,172,640.73		-1,624,348,390.80		-485,049,080.14
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）					5,271,405.98						-141,384,135.84		-136,112,729.86
（一）综合收益总 额											-141,384,135.84		-141,384,135.84
（二）所有者投入					3,720,943.60								3,720,943.60

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					3,720,943.60							3,720,943.60
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结												

转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					1,550,462.38							1,550,462.38
四、本年期末余额	661,890,508.00				397,793,529.51			714,038.40	84,172,640.73		-1,765,732,526.64	-621,161,810.00

项目	2021 年												
	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				391,198,998.53			714,038.40	84,172,640.73		-993,339,710.32	537,682,962.20	682,319,437.54
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				391,198,998.53			714,038.40	84,172,640.73		-993,339,710.32	537,682,962.20	682,319,437.54
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）					1,323,125.00						-631,008,680.48	-537,682,962.20	-1,167,368,517.68
（一）综合收 益总额											-631,008,680.48	14,747,180.98	-616,261,499.50
（二）所有者 投入和减少 资本												-552,430,143.18	-552,430,143.18
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												-552,430,143.18	-552,430,143.18
（三）利润分 配													
1. 提取盈余 公积													
2. 提取一般													

风险准备													
3. 对所有者 (或股东) 的 分配													
4. 其他													
(四) 所有者 权益内部结 转													
1.资本公积 转增资本 (或 股本)													
2.盈余公积 转增资本 (或 股本)													
3.盈余公积 弥补亏损													
4.设定受益 计划变动额 结转留存收													

益													
5.其他综合 收益结转留 存收益													
6.其他													
(五) 专项储 备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					1,323,125.00								1,323,125.00
四、本年末 余额	661,890,508.00				392,522,123.53			714,038.40	84,172,640.73		-1,624,348,390.80		-485,049,080.14

法定代表人：史跃朋主管会计工作负责人：史跃朋会计机构负责人：王鹏飞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	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	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				482,300,707.96				78,172,640.73		-1,631,327,544.07	-408,963,687.38
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				482,300,707.96				78,172,640.73		-1,631,327,544.07	-408,963,687.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,550,462.38						-130,390,126.47	-128,839,664.09
（一）综合收益总额											-130,390,126.47	-130,390,126.47
（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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					1,550,462.38							1,550,462.38
四、本年年末余额	661,890,508.00				483,851,170.34				78,172,640.73		-1,761,717,670.54	-537,803,351.47

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他			合 收 益	备		险 准 备		
一、上年期末余额	661,890,508.00				482,300,707.96				78,172,640.73		-1,114,430,182.01	107,933,674.68
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				482,300,707.96				78,172,640.73		-1,114,430,182.01	107,933,674.68
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）											-516,897,362.06	-516,897,362.06
（一）综合收益总额											-516,897,362.06	-516,897,362.06
（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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	661,890,508.00				482,300,707.96				78,172,640.73		-1,631,327,544.07	-408,963,687.38

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

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：内蒙古自治区包头市青山区少先路 2 号包头市商会大厦 1-2503
注册资本：661,890,508.00 元
统一社会信用代码：915107007597278467
法定代表人：史跃朋
本公司及其子公司经营范围：一般项目：成品油批发（不含危险化学品）；金属与非金属矿产资源地址勘探；金属材料销售；矿山机械销售；矿山机械制造；金属材料制造；技术进出口；货物进出口；煤炭洗选；煤炭及制品销售；矿物洗选加工；选矿；有色金属合金销售；企业管理咨询；金属矿石销售；石油制品制造（不含危险化学品）；信息技术咨询服务；建筑材料销售；常用有色金属冶炼；进出口代理；电子产品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。
许可项目：煤炭开采；陆地石油和天然气开采，矿产资源（非煤矿山）开采。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。
本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于 2023 年 4 月 28 日批准对外报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，本年合并范围与去年一致。详见本节七“在其他主体中的权益”。

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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。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

本财务报表以持续经营为基础列报。

2022 年度公司营业总收入为 91,743.12 元，为房产出租收入，归属于母公司净利润为-141,384,135.84 元，连续多年亏损，主营业务缺失。截止 2022 年 12

月 31 日，归属于母公司股东权益合计为-621,161,810.00 元，净资产为负，流动负债大于流动资产 1,038,060,858.71 元，财务状况持续恶化。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司应付原控股子公司交通租赁原控股股东的业绩承诺款、违约金等费用合计 916,741,267.28 元，且未来仍需以 642,008,119.80 元为基础、按每日万分之五为标准计提违约金直至相关债务清偿完毕。

由于债务逾期、财务状况持续恶化等事项，如附注（五）、81 所述，公司主要资产、子公司股权被司法冻结，公司资产存在非正常处置导致损失的风险。

如附注六、12 及 14 所述，截止 2022 年 12 月 31 日，子公司维西凯龙矿业有限责任公司的无形资产-矿业权账面价值 148,704,767.98 元、长期待摊费用-探矿费账面价值合计 29,326,410.72 元。相关采矿权证于 2017 年 5 月 9 日到期、探矿权证于 2017 年 8 月 3 日到期。截至本报告日，**相关权证**展期尚在申请办理过程中。

如附注六、12 所述，截止 2022 年 12 月 31 日，子公司广西南宁三山矿业开发有限责任公司的无形资产-矿业权账面价值 192,824,151.14 元。相关权证已于 2021 年 12 月 6 日到期。截至本报告日，**相关权证**展期尚在申请办理过程中。

为应对上述事项，公司管理层制定了相应风险应对措施，具体如下：

公司已完成董事会、监事会和管理层改选工作，经营团队已全面开展相关业务的推进工作：

1、适时推进重整相关工作

针对面临的问题与风险，公司正积极研究重整可行性及相关方案，拟适时推进重整相关工作，积极引入产业和财务投资人推进公司重整救助，通过重整及资金投入，化解公司债务危机，改善公司经营状况，推动公司现有矿山复产复工，恢复公司全方面的可持续发展。

2、重启停滞业务，盘活存量资产

为扭转目前的经营困境，公司将重启停滞业务，继续办理完善子公司矿权相应证件，保障公司持续健康发展。公司现有两处矿山，分别为三山矿业金矿及维西凯龙铜矿，仍具备一定的规模及市场竞争优势，可为公司创造稳定的营业收入及利润。公司组建专项工作小组加快推进相关部门审批流程，并聘请第三方审计评估机构开展对两处矿产资源的评估工作等，有序推进复采前置准备工作和两个矿山的矿权延续工作。

3、择机购买资产，新增利润来源

北京美通表示将充分利用自身资源优势，择机向公司提供借款购买符合公司主业、且具有持续稳定收入的优质第三方资产，协助公司重塑主营业务，新增利润来源，为公司收入和利润提供保障。

2022 年 1 月，为补充流动资金，维持日常运营，公司与新任控股股东北京美通签署《最高额度借款合同》，拟向其申请无息最高额借款人民币 3000 万元，由其分笔向公司提供，借款期限为 1 年，公司未提供任何抵押或担保。

(三) 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

1. 遵循企业会计准则的声明

本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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并

资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

√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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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

(1) 外币业务

√适用 □不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

(2) 外币财务报表折算

√适用 □不适用

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包

括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,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净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。

(6) 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。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

11. 应收票据

☒适用 ☐不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	除信用风险小的银行外,承兑人为其他银行应与“应收账款”账龄组合划分相同
商业承兑汇票	以应收商业票据的账龄作为信用风险特征

12. 应收账款

☒适用 ☐不适用

对于不含重大融资成分的应收款项,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款和租赁应收款, 本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方	本公司合并范围内公司以应收款项的账龄作为信用风险特征。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款, 自取得起期限在一年内 (含一年) 的部分, 列示为应收款项融资; 自取得起期限在一年以上的, 列示为其他债权投资。

14. 其他应收款

√适用 □不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方	本公司合并范围内公司以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

15. 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) 发出存货的计价方法

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依据

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

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。

16. 合同资产

☒适用 ☐不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本节（三）、10、金融资产减值。

17. 合同成本

☐适用 ☒不适用

18. 持有待售资产

☒适用 ☐不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该

交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19. 债权投资

☐适用 ☒不适用

20. 其他债权投资

☐适用 ☒不适用

21. 长期应收款

☒适用 ☐不适用

本公司依据长期应收款其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分一个组合：

项目	确定组合的依据	计提比例
组合1：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	1%

22. 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。

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。

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。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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、同一控制下和非同一控制下企业合并会计处理方法 5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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。

23. 投资性房地产

☒ 适用（成本模式计量） ☐ 适用（公允价值模式计量） ☐ 不适用

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

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

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

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其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) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5%	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	6-14	5%	6.79-15.83
电子设备	年限平均法	5-7	5%	13.57-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5%	9.50-19.00

(3) 其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

25. 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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节（三）、31 “长期资产减值”。

26. 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。

27. 生物资产

☐消耗性生物资产 ☐生产性生物资产 ☐公益性生物资产 ☒不适用

28. 油气资产

☐适用 ☒不适用

29. 使用权资产

☒适用 ☐不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
 - 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
 - 3) 本公司发生的初始直接费用；
 - 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。
- 在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30. 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。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线法	50 年	
专利权			
非专利技术			
采矿权权证	直线法	权属证书有效期内	
采矿权储量	直线法	产量法摊销	

(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。

31. 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。

32. 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。

33. 合同负债

☒适用 ☐不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如

果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34. 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。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

35. 租赁负债

☒适用 ☐不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
 - (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
 - (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下, 租赁付款额包括购买选择权的行权价格;
 - (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项;
 - (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。
- 本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益或相关资产成本。
- 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36. 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 (如有) 的部分, 确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划, 在满足前述预计负债的确认条件的情况下, 按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。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。

37. 股份支付

☐适用 ☒不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

39. 收入

(1) 收入确认原则

于合同开始日, 公司对合同进行评估, 识别合同所包含的各单项履约义务,

并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现

金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司销售产品，属于在某一时点履行履约义务。公司产品收入在满足已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移等条件后按以下具体方法确认：本公司租赁收入确认方式见“42 租赁”。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

40. 政府补助

☒适用 ☐不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助

款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

☒适用 ☐不适用

1. 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得

的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时,以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;

②取决于指数或比率的可变租赁付款额;

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下,租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下,租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入,所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

44. 重要会计政策和会计估计变更

(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

45. 其他

☐适用 ☒不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额 (应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%
消费税		
教育费附加	实缴流转税税额	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%

企业所得税	实纳税所得额	25%
-------	--------	-----

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

2. 税收优惠政策及依据

☒适用 ☐不适用

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“广西三山”）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. 其他说明

☐适用 ☒不适用

(五) 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	60.03	191.35
银行存款	326,549.43	62,490.47
其他货币资金		
合计	326,609.46	62,681.82
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
62,293.58	61,366.39	
合计	61,366.39	

其他说明：

☒适用 ☐不适用

本年银行存款中的 62,293.58 元已受银行限制使用，具体说明：详见本节五、

81 所有权或所有权受限制资产。

2、 交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、 衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

☐适用 ☒不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

☐适用 ☒不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
1 至 2 年		

2 至 3 年		999,999.96
3 至 4 年	999,999.96	1,146,407.48
4 至 5 年	1,146,407.48	999,999.96
5 年以上	13,334,119.63	12,334,119.67
合计	15,480,527.07	15,480,527.07

(2) 按坏账计提方式分类披露

√适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,393,322.42	92.98%	13,059,989.12	90.74%	1,333,333.30
按组合计提坏账准备的应收账款	1,087,204.65	7.02%	1,014,000.89	93.27%	73,203.76
其中：账龄组合	1,087,204.65	7.02%	1,014,000.89	93.27%	73,203.76
合计	15,480,527.07	100%	14,073,990.01	90.91%	1,406,537.06

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,593,604.91	68.43%	9,260,271.61	87.41%	1,333,333.30
按组合计提坏账准备的应收账款	4,886,922.16	31.57%	4,769,796.14	97.60%	117,126.02
其中：账龄组合	4,886,922.16	31.57%	4,769,796.14	97.60%	117,126.02
合计	15,480,527.07	100.00%	14,030,067.75	90.63%	1,450,459.32

按单项计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	10,593,604.91	9,260,271.61	87.41%	预计无法收回, 扣除押金 1,333,333.30 后全额计提
单位二	753,879.91	753,879.91	100.00%	注销, 预计无法收回
单位三	1,608,000.00	1,608,000.00	100.00%	吊销, 预计无法收回
单位四	696,000.00	696,000.00	100.00%	注销, 预计无法收回
单位五	1,837.60	1,837.60	100.00%	吊销, 预计无法收回
单位六	740,000.00	740,000.00	100.00%	失联, 预计无法收回
合计	14,393,322.42	13,059,989.12	90.74%	-

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

单位: 元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			2.00%
1 至 2 年			5.00%
2 至 3 年			10.00%
3 至 4 年			20.00%
4 至 5 年	146,407.52	73,203.76	50.00%
5 年以上	940,797.13	940,797.13	100.00%
合计	1,087,204.65	1,014,000.89	

确定组合依据的说明:

不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备
第一名	10,593,604.91	68.43%	9,260,271.58
第二名	1,608,000.00	10.39%	1,608,000.00
第三名	924,746.03	5.97%	924,746.03
第四名	753,879.91	4.87%	753,879.91
第五名	740,000.00	4.78%	740,000.00
合计	14,620,230.85	94.44%	13,286,897.52

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐适用 ☒不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

6、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 预付款项

☒适用 ☐不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	156,433.97	100.00	153,055.74	100.00
1 至 2 年				

2 至 3 年				
3 年以上				
合计	156,433.97	100.00	153,055.74	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

☐适用 ☒不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
第一名	74,800.00	47.82%
第二名	37,648.40	24.07%
第三名	20,985.57	13.41%
第四名	19,520.00	12.48%
第五名	3,480.00	2.22%
合计	156,433.97	100.00%

其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、其他应收款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	778,924.91	3,915,438.48
合计	778,924.91	3,915,438.48

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

☐适用 ☒不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,721,777.89	5,369,735.70
备用金	365,847.40	583,234.75
往来款	7,616,936.57	4,359,542.01
拍卖款		3,317,444.70
其他	525,597.37	605,833.25
合计	11,230,159.23	14,235,790.41

2) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	9,076,862.65		1,243,489.28	10,320,351.93
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
-- 转入第二阶段				
-- 转入第三阶段				
-- 转回第二阶段				

段				
-- 转回第一阶段				
本期计提	130,882.39			130,882.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	9,207,745.04		1,243,489.28	10,451,234.32

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

☐适用 ☒不适用

3) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	311,813.58	3,656,935.65
2 至 3 年	339,490.89	45,665.40
3 年以上	45,665.40	36,604.87
3 至 4 年	36,604.87	4,737.09
4 至 5 年	4,737.09	503,050.71
5 年以上	10,491,847.40	9,988,796.69
合计	11,230,159.23	14,235,790.41

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

6) 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

单位名称	款项性质	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
------	------	------	----	----------------------	----------

第一名	往来款	3,000,000.00	5 年以上	26.71%	3,000,000.00
第二名	往来款	1,550,000.00	5 年以上	13.80	1,550,000.00
第三名	往来款	599,000.00	5 年以上	5.33%	599,000.00
第四名	往来款	464,250.00	5 年以上	4.13	464,250.00
第五名	往来款	434,239.28	5 年以上	3.87%	434,239.28
合计	-	6,047,489.28	-	49.71%	6,047,489.28

7) 涉及政府补助的其他应收款

☐适用 ☒不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

☐适用 ☒不适用

9) 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

9、 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位: 元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品			
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
低值易耗品			
合计			

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

		备	
原材料			
在产品			
库存商品			
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
低值易耗品	2,518.87	2,518.87	
合计	2,518.87	2,518.87	

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	2,518.87			2,518.87		
合计	2,518.87			2,518.87		

说明：长期挂账，已使用的低值易耗品，本期核销。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

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

期末重要的债权投资/其他债权投资

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	456,686.03	212,549.59
预缴所得税	21,028.13	21,827.97
地方教育附加	735.62	
房租		20,000.00
合计	478,449.78	254,377.56

其他说明：

☐适用 ☒不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐适用 ☒不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投 资单 位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值 准备 期末 余额	
		追加投资	减少投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备			其 他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
山西通 炜选煤 有限公 司		6,500,000.00								6,500,000.00	
小计		6,500,000.00								6,500,000.00	
合计		6,500,000.00								6,500,000.00	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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		
成本	12,804,913.41	18,999,367.03
公允价值变动损益	-12,804,913.41	-12,457,111.03
合计		6,542,256.00

其他说明：

√适用 □不适用

年末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 12,804,913.41 元是以前年度对鼎天电子产业有限公司及德阳高新瑞祥电工设备有限公司的投资，投资成本及持有公司的股份比例分别为 12,704,913.41 元持有 6.5%的股权、100,000.00 元持有 10%的股权。现两公司已吊销营业执照，难以收回投资。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元

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	72,990,289.91			72,990,289.91
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货/固定资产/在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	72,990,289.91			72,990,289.91
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	29,678,637.64			29,678,637.64
2.本期增加金额	2,382,637.21			2,382,637.21

(1) 计提或摊销	2,382,637.21			2,382,637.21
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	32,061,274.85			32,061,274.85
三、减值准备				
1.期初余额	2,829,186.00			2,829,186.00
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,829,186.00			2,829,186.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	38,099,829.06			38,099,829.06
2.期初账面价值	40,482,466.27			40,482,466.27

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 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

本年暂时闲置的投资性房地产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
武汉万顺房屋	35,000,000.00	14,836,917.84	2,829,186.00	17,333,896.16	

说明:

(1) 本年由于商场业主涉及诉讼, 广场大部分楼层被查封, 公司房产所在的二楼受牵连 2021 年无法出租。

(2) 公司金融机构借款偿付完毕, 本年公司投资性房地产梅园会议中心截至报告日暂未办理解封。

21、 固定资产

(1) 分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	321,227.86	310,899.42
固定资产清理		
合计	321,227.86	310,899.42

(2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	87,813,729.35	8,630,399.55	2,863,044.61	2,325,153.50	101,632,327.01
2.本期增加金额			20,851.01		20,851.01
(1) 购置			20,851.01		20,851.01
3.本期减少金额			20,514.00		20,514.00
(1) 处置或报废			20,514.00		20,514.00
4.期末余额	87,813,729.35	8,630,399.55	2,863,381.62	2,325,153.50	101,632,664.02
二、累计折旧					
1.期初余额	56,176,807.74	7,617,800.51	2,717,719.23	2,271,887.10	68,784,214.58
2.本期增加金额	5,667.48	234.96	4,620.13		10,522.57
(1) 计提	5,667.48	234.96	4,620.13		10,522.57
3.本期减少金额			20,514.00		20,514.00
(1)			20,514.00		20,514.00

处置或报废					
4.期末余额	56,182,475.22	7,618,035.47	2,701,825.36	2,271,887.10	68,774,223.15
三、减值准备					
1.期初余额	31,561,912.97	975,300.04			32,537,213.01
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	31,561,912.97	975,300.04			32,537,213.01
四、账面价值					
1.期末账面价值	69,341.16	37,064.04	161,556.26	53,266.40	321,227.86
2.期初账面价值	75,008.64	37,299.00	145,325.38	53,266.40	310,899.42

(3) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	87,749,150.85	68,058,484.61	19,647,297.34	43,368.90	
机器设备	7,395,403.50	6,590,279.06	805,006.56	117.88	
运输设备	535,715.00	514,179.25		21,535.75	
办公及其他设备	67,214.23	64,298.32		2,915.91	
合计	95,747,483.58	75,227,241.24	20,452,303.90	67,938.44	

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、 在建工程

(1) 分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 在建工程情况

☐适用 ☒不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资情况

☐适用 ☒不适用

23、 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

24、 油气资产

☐适用 ☒不适用

25、 使用权资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	274,039.14	274,039.14

2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	274,039.14	274,039.14
二、累计折旧		
1.期初余额	149,475.89	149,475.89
2.本期增加金额	124,563.25	124,563.25
(1) 计提	124,563.25	124,563.25
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	274,039.14	274,039.14
三、减值准备		
1.期初余额		
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		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	124,563.25	124,563.25

其他说明：

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,806,250.00	411,479,994.19	444,150.00	413,730,394.19
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	1,806,250.00	411,479,994.19	444,150.00	413,730,394.19
二、累计摊销				
1.期初余额	607,447.34	24,802,892.82	444,150.00	25,854,490.16
2.本期增加金额	48,273.96			48,273.96
(1) 计提	48,273.96			48,273.96
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	655,721.30	24,802,892.82	444,150.00	25,902,764.12
三、减值准备				
1.期初余额		45,148,182.25		45,148,182.25
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		45,148,182.25		45,148,182.25
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,150,528.69	341,528,919.12		342,679,447.82
2.期初账面价值	1,198,802.66	341,528,919.12		342,727,721.78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为0元，占无形资产余额的比例为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

截止 2022 年 12 月 31 日，子公司维西凯龙无形资产-矿业权原值 194,420,328.72 元，累计摊销 11,473,000.00 元，减值准备 34,242,560.74 元，账面价值 148,704,767.98 元。该等采矿权证于 2017 年 5 月 9 日到期、探矿权证于 2017 年 8 月 3 日到期。截至本报告日，矿业权证展期尚在申请办理过程中。

截止 2022 年 12 月 31 日，子公司三山矿业无形资产-矿业权原值 217,059,665.47 元，累计摊销 13,329,892.82 元，减值准备 10,905,621.51 元，账面价值 192,824,151.14 元。相关权证已于 2021 年 12 月 6 日到期。截至本报告日，矿业权证展期尚在申请办理过程中。

27、开发支出

☐适用 ☒不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
维西凯龙矿业有限责任公司	8,711,087.26			8,711,087.26
合计	8,711,087.26			8,711,087.26

(2) 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
维西凯龙矿业有限责任公司	8,711,087.26					8,711,087.26
合计	8,711,087.26					8,711,087.26

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
云南省维西县大宝山-长土坡铜多金属矿探矿费	29,326,410.72				29,326,410.72

合计	29,326,410.72				29,326,410.72
----	---------------	--	--	--	---------------

其他说明:

√适用 □不适用

说明: 云南省维西县大宝山-长土坡铜多金属矿探矿费 29,326,410.72 元为子公司维西凯龙已探明具有经济开采价值储量的探矿井(孔)探矿支出, 由于自 2018 年起当地国土资源局审批权限的调整暂停了所有矿业权审批业务的办理, 账上未进行摊销处理, 待办理完相关手续后, 按受益期摊销。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

□适用 √不适用

(2) 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(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

(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

其他说明:

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付技术服务费	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
预付采矿权延续费	666,000.00		666,000.00	666,000.00		666,000.00
预付采矿权价款	390,300.00		390,300.00	390,300.00		390,300.00

合计	1,256,300.00		1,256,300.00	1,256,300.00		1,256,300.00
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

其他说明:

☐适用 ☒不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

☐适用 ☒不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☐适用 ☒不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他	487,349.50	487,349.50
合计	487,349.50	487,349.50

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

☒适用 ☐不适用

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	130,318.00	尚未结算
单位二	263,731.00	尚未结算
合计	394,049.00	-

其他说明:

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

☐适用 ☒不适用

(2) 账龄超过1年的重要预收款项情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	6,837,245.75	5,503,672.91	2,431,446.23	9,909,472.43
2、离职后福利-设定提存计划	18,247.19	157,587.57	157,587.57	18,247.19
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	6,855,492.94	5,661,260.48	2,589,033.80	9,927,719.62

(2) 短期薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴	6,608,440.63	5,315,621.12	2,244,177.99	9,679,883.76

和补贴				
2、职工福利费		1,271.84	1,271.84	
3、社会保险费	12,532.79	93,605.95	90,902.40	15,236.34
其中：医疗保险费	10,638.39	90,731.68	88,028.13	13,341.94
工伤保险费	63.19	2,874.27	2,874.27	63.19
生育保险费	1,831.21			1,831.21
4、住房公积金	5,094.70	93,174.00	95,094.00	3,174.70
5、工会经费和职工教育经费	211,177.63			211,177.63
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	6,837,245.75	5,503,672.91	2,431,446.23	9,909,472.43

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

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	17,613.66			17,613.66
2、失业保险费	633.53			633.53
3、企业年金缴费				
合计	18,247.19			18,247.19

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		
消费税		
企业所得税	2,461,402.91	2,321,920.27
个人所得税	18,235.16	19,518.50
城市维护建设税	100,495.77	100,495.77
教育费附加	24,675.08	24,652.14
地方教育附加	8,944.74	8,944.74
印花税	41.5	

房产税	3,658,254.62	3,311,245.45
车船税		
土地使用税	2,006,054.33	1,989,828.39
资源税		
营业税		139,482.64
矿产资源补偿费	79,548.51	79,548.51
合计	8,357,652.62	7,995,636.41

其他说明:

☐适用 ☒不适用

41、其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	536,255.30	346,849.45
应付股利	56,627.55	56,627.55
其他应付款	1,021,842,209.30	894,374,555.88
合计	1,022,435,092.15	894,778,032.88

(1) 应付利息

☒适用 ☐不适用

单位: 元

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		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他借款利息	536,255.30	346,849.45
合计	536,255.30	346,849.45

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

(2) 应付股利

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
持有公司股权的个人投资者	56,627.55	56,627.55
合计	56,627.55	56,627.55

其他说明：

√适用 □不适用

说明：根据 2013 年 5 月 9 日经本公司 2012 年度股东大会批准的《公司 2012 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.4 元，按照已发行股份数 661,890,508 股计算，共计 264,756,203.20 元，其中持有公司股权的个人投资者未开设符合条件的资金账户，其股利 56,627.55 元暂未能通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司支付。

(3) 其他应付款

√适用 □不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来单位款	97,034,108.28	63,488,548.04
应付个人款	6,200,792.96	5,989,388.56
押金	1,859,765.30	7,459,765.30
业绩补偿款、违约金	916,741,267.98	803,239,348.89
其他	6,274.78	14,197,505.09
合计	1,021,842,209.30	894,374,555.88

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
单位一	916,741,267.98	资金困难无力支付
单位二	52,020,961.00	控股股东借款
单位三	17,995,310.00	资金困难无力支付
单位四	5,787,453.20	未结算

单位五	5,500,000.00	收购后对方产权未办理过户
单位六	4,656,356.07	子公司维西凯龙预收的货款 2018 年 8 月 31 日法院已终审判决赔付，公司资金困难无力偿还
单位七	3,712,315.00	因政策原因续证延迟
单位八	3,100,000.00	资金困难无力支付
单位九	2,473,300.00	公司已吊销
合计	1,011,986,963.25	-

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、一年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期租赁负债		102,388.48
合计		102,388.48

其他说明：

☐适用 ☒不适用

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
逾期租赁负债		52,643.58
合计		52,643.58

(2) 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

长期借款分类的说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明, 包括利率区间:

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
剩余租赁年限		
1 年以内		110,828.58
减: 未确认融资费用		8,440.10
小计		102,388.48
减: 一年内到期的租赁负债		102,388.48
合计		

其他说明:

☐适用 ☒不适用

48、长期应付款

☐适用 ☒不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

☐适用 ☒不适用

(2) 专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

(2) 设定受益计划变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额	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利息
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
合计	492,500.00	492,500.00	-

说明：本期无变化。

51、递延收益

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
预收租金	791,666.75	891,666.71
合计	791,666.75	891,666.71

其他说明:

☐适用 ☒不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	661,890,508.00						661,890,508.00

其他说明:

☐适用 ☒不适用

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：

说明：本期无其他权益工具增减变动。

其他说明:

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	341,282,575.48			341,282,575.48
其他资本公积	51,239,548.05	5,271,405.98		56,510,954.03
合计	392,522,123.53	5,271,405.98		397,793,529.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

√适用 □不适用

说明:

1、公司原控股股东四川恒康提供给公司免息借款以及现控股股东北京美通联合贸易有限公司提供给公司免息借款,该行为实质上构成了控股股东向公司进行间接捐赠行为的经济实质,公司将该交易作为权益交易,按银行同期利率计提利息 1,550,462.38 元,形成的利得计入所有者权益(资本公积)。

2、截至 2021 年 12 月 31 日,公司原控股股东四川恒康发展有限责任公司向本公司提供运营借款 30,000,000.00 元。根据 2022 年 6 月 29 日杭州市拱墅区人民法院通知书(2018)浙 0103 执 611 号的强制要求,该笔债权已经被强制划归北京美通联合贸易有限公司享有。

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

□适用 √不适用

58、 专项储备

√适用 □不适用

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费				
安全费维简费	714,038.40			714,038.40
合计	714,038.40			714,038.40

其他说明:

√适用 □不适用

说明: 专项储备系子公司维西凯龙以前年度计提的安全费、维简费。

59、 盈余公积

单位: 元

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

盈余公积说明(本期增减变动情况、变动原因说明):

□适用 √不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,624,348,390.80	-993,339,710.32
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	-1,624,348,390.80	-993,339,710.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-141,384,135.84	-631,008,680.48
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,765,732,526.64	-1,624,348,390.80

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、由于同一控制下企业合并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。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			93,649,326.75	31,079,372.18
其他业务	91,743.12	1,316,511.36	586,106.44	1,511,399.34
合计	91,743.12	1,316,511.36	94,235,433.19	32,590,771.52

(2) 合同产生的收入情况

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

说明：重庆市交通设备融资租赁有限公司已于 2021 年 7 月被司法划转给重庆城市交通开发投资（集团），故本年度无主营业务收入。

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	30.96	271,542.13
教育费附加		116,412.53
地方教育附加		77,608.36
房产税	347,009.17	673,286.10
车船税	51.60	
土地使用税	16,248.88	16,996.16
资源税		
印花税	8,454.00	24,020.40
残保金		73,904.02
其他		4,800.00
合计	371,794.61	1,258,569.70

63、销售费用

☐适用 ☒不适用

64、管理费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,810,371.82	13,436,157.14
差旅费	623,963.79	520,961.45

业务费	680,692.22	156,224.65
中介服务费		
咨询费	3,437,165.27	809,684.03
租赁费	1,090,273.82	719,289.87
折旧费	1,201,211.66	2,343,003.06
无形资产摊销及长期资产摊销	48,273.96	148,987.14
汽车费用	34,697.85	149,011.14
维修费		23,392.75
诉讼仲裁费	3,887,620.67	3,543,321.92
其他	265,002.33	862,600.21
合计	17,079,273.39	22,712,633.36

65、研发费用

☐适用 ☒不适用

66、财务费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,400,509.99	31,305,344.48
减：利息收入	73.85	1,233,719.57
汇兑损益		
手续费及其他	235,267.49	777,456.29
其他		
合计	1,635,703.63	30,849,081.20

67、其他收益

☐适用 ☒不适用

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		-479,324,798.27

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-7,502,663.47
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置持有重庆市交通设备融资租赁有限公司 0.9%股权	-3,373,141.22	
合计	-3,373,141.22	-486,827,461.74

投资收益的说明：

☐适用 ☒不适用

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☒适用 ☐不适用

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
按公允价值计量的生物资产		
处置持有重庆市交通设备融资租赁有限公司 0.9%股权	-347,802.38	347,802.38
其他		
合计	-347,802.38	347,802.38

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-43,922.26	-14,640.75
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-130,882.39	-12,821,986.89
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	-174,804.65	-12,836,627.64

72、资产减值损失

☐适用 ☒不适用

73、资产处置收益

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		442.48
无形资产处置收益		
合计		442.48

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他	5,227.00		5,227.00
合计	5,227.00		5,227.00

计入当期损益的政府补助：

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位: 元

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
对外捐赠			
业绩补偿逾期违约金和合同违约金	117,182,025.56	117,457,164.11	117,182,025.56
社保滞纳金	49.16	79,600.00	49.16
其他			
合计	117,182,074.72	117,536,764.11	117,182,074.72

营业外支出的说明:

☐适用 ☒不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		6,220,605.29
递延所得税费用		12,662.99
合计		6,233,268.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

不适用

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
利息收入	615.39	1,233,719.57
单位保证金		3,767,727.26
单位往来款	21,156,875.76	
收到的客户融资租赁的款项		425,645,880.07
其他	40.00	499,246.42
合计	21,157,531.15	431,146,573.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

☐适用 ☒不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	14,024.09	3,835,849.77
支付各单位保证金		1,978,356.00
单位往来款	14,367,131.61	
支付客户融资租赁的款项		405,612,927.94
向其他金融机构借入资金的净减少额		133,065,558.58
其他	13,375.00	
合计	14,394,530.70	544,492,692.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

☐适用 ☒不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司交通租赁法院划拨现金流出		297,693,744.07
合计		297,693,744.07

支付的其他与投资活动有关的现金说明:

☐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

项目	本期发生额	上期发生额
收其他公司借款		3,505,000.00
合计		3,505,000.00

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

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债		1,248,611.89
合计		1,248,611.89

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-141,384,135.84	-616,261,499.50
加：资产减值准备		
信用减值损失	174,804.65	12,836,627.64
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,372,645.77	3,704,926.51
使用权资产折旧	124,563.25	149,475.89
无形资产摊销	48,273.96	48,273.96
长期待摊费用摊销		100,713.18
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）		-442.48
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）	347,802.38	-347,802.38
财务费用（收益以“-”号填列）	1,635,703.63	31,305,344.48

投资损失（收益以“-”号填列）	3,373,141.22	486,827,461.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		12,662.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,233,931.29	13,095,347.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	130,836,270.08	-3,737,149.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,763,000.45	-77,696,059.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	264,315.88	1,315.43
减：现金的期初余额	1,315.43	373,134,730.78
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	263,000.45	-373,133,415.35

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☐适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	264,315.88	1,315.43
其中：库存现金	60.03	191.35
可随时用于支付的银行存款	264,255.85	1,124.08
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	264,315.88	1,315.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

☐适用 ☒不适用

81、所有权或使用权受限的资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	62,293.58	法院冻结
投资性房地产	17,333,896.16	法院冻结
三山矿业 100%股权	153,508,573.27	法院冻结
维西凯龙 100%股权	25,527,508.03	法院冻结
合计	196,432,271.04	-

注：公司与重庆城市交通开发投资（集团）有限公司股权转让纠纷的案件，由云南省迪庆藏族自治州维西傈僳族自治县人民法院查封公司持有维西凯龙矿业有限责任公司 100%股权（（2020）云 3423 执保 1 号、（2020）云 3423 财保 1 号）、由广西壮族自治区南宁市青秀区人民法院查封公司持有广西南宁三山矿业开发有限责任公司 100%股权（（2020）桂 0103 财保 14 号）。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☐适用 ☒不适用

(2) 境外经营实体说明

☐适用 ☒不适用

83、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 本期退回的政府补助情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

84、 套期

☐适用 ☒不适用

85、 其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

☐适用 ☒不适用

(6) 其他说明

☐适用 ☒不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本

☐适用 ☒不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

☐适用 ☒不适用

3. 反向购买

☐适用 ☒不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

(2) 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

1) 一揽子交易：

☐适用 ☒不适用

2) 非一揽子交易：

☐适用 ☒不适用

5. 其他原因的合并范围变动

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☒适用 ☐不适用

2022年10月，广西南宁三山矿业开发有限责任公司拟与张文斌、姚小爱签订《山西通炜选煤有限公司67%股权股权转让协议》。2022年10月15日，公司召开第九届董事会第三十一次会议，同意公司全资子公司三山矿业以自筹资金人民币1,250万元收购山西通炜67%股权。同日，三山矿业与自然人张文斌先生、姚小爱女士共同签署《山西通炜选煤有限公司67%股权股权转让协议》，该协议已生效。

根据各方约定，三山矿业以现金方式支付本次股权转让价款，并分四笔进行支付：（1）第一期支付：自协议生效之日起5个工作日内，三山矿业向张文斌支付股权转让款人民币壹佰肆拾壹万元（¥1,410,000.00），向姚小爱支付股权转让款人民币贰佰零玖万元（¥2,090,000.00）。（2）第二期支付：股权工商变更登记手续办理完成之日起10个工作日内，甲方向张文斌支付股权转让款人民币壹佰贰拾壹万元（¥1,210,000.00），甲方向姚小爱支付股权转让款人民币壹佰柒拾玖万元（¥1,790,000.00）。（3）第三期支付：2023年1月1日起10个工作日内，甲方向张文斌支付股权转让款人民币陆拾万元（¥600,000.00），甲方向姚小爱支付股权转让款人民币玖拾万元（¥900,000.00）。（4）余款支付：2024年1月1日起10个工作日内，甲方向张文斌支付股权转让款人民币壹佰捌拾壹万元（¥1,810,000.00），甲方向姚小爱支付股权转让款人民币贰佰陆拾玖万元（¥2,690,000.00）。

山西通炜选煤有限公司已于2022年10月18日完成股权转让变更工商登记。

截至2022年12月31日，三山矿业已完成第一期、第二期股权收购价款支付，累计支付金额6,500,000.00元。截至本报告审议批准之日，三山矿业尚未支付第三期股权收购价款，因此山西通炜选煤有限公司未纳入合并范围。

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

☐适用 ☒不适用

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:

☐适用 ☒不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

☐适用 ☒不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

☐适用 ☒不适用

(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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

☐适用 ☒不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(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

(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

(八) 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股权投资、交易性金融资产、借款、应收账款、应付账款等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，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和进行风险管理，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、信用风险

2022年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他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。

2、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。

(九) 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之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

☐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) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京美通联合贸易有限公司	北京市东城区	服务业	20,000,000	20.73%	20.73%

本公司的母公司情况的说明:

☐适用 ☒不适用

本公司最终控制方是杨曦

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2. 本公司的子公司情况

☒适用 ☐不适用

本公司子公司的情况详见附注 (七)、1。

3. 本企业合营和联营企业情况

☐适用 ☒不适用

本期与本公司发生关联交易,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

其他说明:

☐适用 ☒不适用

4. 其他关联方情况

☐适用 ☒不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表:

☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表:

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明:

☐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

关联受托管理/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

关联委托管理/出包情况说明:

☐适用 ☒不适用

(3) 关联方租赁情况

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) 关联方担保情况

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

关联担保情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报酬总额（万元）	210.21	458.38

(8) 其他关联方交易

☐适用 ☒不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

☐适用 ☒不适用

(2) 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京美通联合贸易有限公司	52,020,961.00	
其他应付款	四川恒康发展有限责任公司		30,000,000.00

7. 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8. 其他

☐适用 ☒不适用

(十一) 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

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的重要承诺:

(1) 四川恒康发展有限责任公司承诺

A、承诺事项背景

2014年5月20日,重庆城市交通开发投资(集团)有限公司(以下简称“开投集团”)、重庆市交通融资担保有限公司、重庆重客实业发展有限公司与本公司签署有关转让重庆市交通设备融资租赁有限公司(以下简称“交通租赁”)57.55%股权的《股权转让协议》。根据该《股权转让协议》第5.2.5及5.3等条款的约定,西部资源承诺:在交通租赁57.55%股权转让完成后的前五个会计年度内,如果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,本公司则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。若西部资源违反该承诺,本公司将支付违约金和有关违约损害赔偿金。

根据上述《股权转让协议》、《协议书》以及重庆仲裁委裁决书<(2021)年渝仲字第62号>文件,本公司应支付重庆城市交通开发投资(集团)有限公司利润补足款642,008,119.80元,违约金35,000,000.00元,为仲裁而产生的律师费、保全费、保全保险费等902,227.31元,仲裁费4,269,619.00元等款项总计682,179,966.11元。此外本公司仍需支付贵公司利润补足款违约金,违约金计算标准为:以利润补足款642,008,119.80元为基础、按每日万分之五为标准、自2020年7月1日起计算违约金。根据违约金计算标准,2020年7月1日至2020年12月31日违约金为59,064,747.02元,2021年1月1日至2021年12月31日违约金为117,166,481.86元,2022年1月1日至2022年12月31日违约金为117,166,481.90元。

B、承诺事项

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, 本公司原控股股东四川恒康发展有限责任公司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”。

C、承诺有效期

四川恒康发展有限责任公司承诺在上述《股权转让协议》中第 5.2.5 条款的有效期内有效并不可撤销。

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

(1) 江苏银茂控股 (集团) 有限公司 (以下简称“江苏银茂”) 诉西部资源股权转让合同纠纷案

2010 年 8 月 15 日公司与江苏银茂签订《南京银茂铅锌矿业有限公司股权转让协议书》江苏银茂将持有的南京银茂铅锌矿业有限公司 80%股权转让给公司。后在合同履行过程中, 由江苏银茂划转给南京银茂铅锌矿业有限公司的惠云浴室等多处房屋一直未能够办理产权过户登记, 故公司扣留江苏银茂股权转让尾款 550 万元未支付。

2019 年 9 月 24 日江苏银茂以公司拖欠其股权转让尾款向南京市秦淮区人民法院提起诉讼, 诉请公司偿付其股权转让款 431.0772 万元及利息。南京市秦淮区人民法院通知 2020 年 2 月 11 日开庭, 但因受新冠疫情影响该次开庭取消。2021 年 1 月 15 日收到本案的一审判决书 (2020) 苏 0104 民初 9156 号《民事判决书》, 判决结果为: 1. 贵司于本判决生效之日起十日内支付原告江苏银茂 550 万元及利息损失 (以 550 万元为基数, 自 2020 年 9 月 3 日起计算至实际给付之日止, 按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算); 2. 案件受理费 50,300.00 元, 保全费 5,000.00 元, 合计 55,300.00 元由贵司承担。2021 年 1 月 29 日公司针对本案一审判决向南京市中级人民法院提起上诉, 二审已开庭, 公司于 2021 年 7 月 8 日已向法院提交申请暂缓裁决申请, 基于当事人双方在进行庭外和解, 恳请法院对 (2021) 苏 01 民终 4868 号案件暂缓作出裁决, 截至报告日, 本案尚未结案。

(2) 公司对北京市隆安律师事务所违约责任

2020 年 4 月 24 日, 公司与北京市隆安律师事务所签订《委托代理合同》, 委托其代理本公司与重庆城市交通开发投资(集团)有限公司之间股权转让纠纷一案[案号:(2020)渝仲字第 62 号], 合同约定“律师代理费的收取及支付方式由双方另行商议”。北京市隆安律师事务所与公司签订《四川西部资源控股股份有限公司与北京市隆安律师事务所关于重庆城市交通开发投资(集团)有限公司仲裁案件的委托代理合同之补充合同》(以下简称“补充合同”), 补充合同约定律师代理费金额为固定金额 3,000,000.00 元, 同时补充合同约定了延迟支付条款: “甲方 (指本公司, 下同) 应当按照本补充合同的约定及时足额支付律师代理费, 若甲

方逾期支付本补充合同项下费用的，每逾期一日，应当按照逾期未支付费用总额的千分之五向乙方支付违约金，直至甲方支付完毕全部费用时止。”

公司根据相关协议于 2021 年财务报表中记入 5,430,000.00 元违约金。

2022 年初公司控股股东及公司管理层人员变动，在披露 2021 年年度财务报告过程中未能及时发现该事项。公司现任管理层筹备披露 2022 年年度财务报告过程中对历史债权、债务进行逐项核查，发现相关违约金约定事项。经测算，违约金折合年化比例为 182.5%，公司认为违约金约定显失公允，公司违约赔偿责任尚未与北京市隆安律师事务所协商一致，亦不存在诉讼/仲裁审结情形，违约赔偿金额具有不确定性。

(3) 根据重庆仲裁委裁决书<(2021)年渝仲字第 62 号>裁决书，四川恒康发展有限责任公司对公司承诺的支付和赔偿责任已经成就。但公司至今尚未收到四川恒康相应的付款，该款项能够收到多少及能否收到具有不确定性。

(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

(十三) 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

(十四) 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

单位：元

会计差错更正的内容	批准程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数
合同违约金	公司董事会批准	营业外支出、其他应付款、期初未分配利润	5,430,000.00
业绩补偿逾	公司董事会批	营业外支出、其他应付款、其他	50,000,000.00

期违约金	准	应收款、信用减值损失、期初未分配利润	
------	---	--------------------	--

说明：1、公司与北京市隆安律师事务所之间违约金

如附注(十二)、2或有事项所述，公司根据相关协议于2021年财务报表中记入5,430,000.00元违约金。2022年初公司控股股东及公司管理层人员变动，在披露2021年年度财务报告过程中未能及时发现该事项。公司现任管理层筹备披露2022年年度财务报告过程中对历史债权、债务进行逐项核查，发现相关违约金约定事项折合年化比例为182.5%，违约金约定显失公允，应就2021年财务报表中记入违约金5,430,000.00元进行追溯调整，故本期做前期差错更正。

2、重庆市交通设备融资租赁有限公司57.50%股权执行款所涉53,317,444.70元

2021年成都市新都区人民法院在淘宝网司法拍卖平台上公开拍卖公司持有重庆市交通设备融资租赁有限公司57.5%的股权，成交价为395,756,760.00元，支付国厚资产管理股份有限公司342,029,886.30元，执行费409,429.00元，剩余53,317,444.70元支付至重庆市第一中级人民法院。

重庆市第一中级人民法院于2021年9月9日收到四川省成都市新都区人民法院支付执行款53,317,444.70元，公司就相关款项账面确认为对重庆市第一中级人民法院其他应收款。

公司了解到重庆市第一中级人民法院根据申请人重庆城市交通开发投资(集团)有限公司提交的《参与分配申请书》，已于2021年9月18日支付申请人重庆城市交通开发投资(集团)有限公司50,000,000.00元。公司2021年确认其他应收重庆市第一中级人民法院款项进行更正同时冲减对重庆城市交通开发投资(集团)有限公司其他应付款50,000,000.00元。

(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、资产转让及出售

(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. 分部报告

☒适用 ☐不适用

(1)报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个经营分部，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三个报告分部，分别为有色金属采选、金融行业、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。

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

项目	总部业务	有色金属采选	分部间抵消	合计
营业收入	91,743.12			91,743.12
营业成本	1,316,511.36			1,316,511.36
利润总额	-129,417,999.29	-488,318.87	-10,505,690.50	-140,412,008.67
资产总额	473,343,299.62	37,770,009.32	-88,811,011.18	422,302,297.75
负债总额	1,010,174,523.91	200,751,166.03	-168,433,709.36	1,042,491,980.58

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

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

☒适用 ☐不适用

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		146,407.52
4 至 5 年	146,407.52	
5 年以上	15,334,119.55	15,334,119.55
合计	15,480,527.07	15,480,527.07

(2) 按坏账计提方式分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,393,322.42	92.98	13,059,989.09	90.74	1,333,333.30
按组合计提坏账准备的应收账款	1,087,204.65	7.02	1,014,000.92	93.27	73,203.76
其中：账龄组合	1,087,204.65	7.02	1,014,000.92	93.27	73,203.76
合计	15,480,527.07	100.00	14,073,990.01	—	1,406,537.06

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,593,604.91	68.43	9,260,271.61	87.41	1,333,333.30
按组合计提坏账准备的应收账款	4,886,922.16	31.57	4,769,796.14	97.60	117,126.02
其中：账龄组合	4,886,922.16	31.57	4,769,796.14	97.60	117,126.02
合计	15,480,527.07	100.00	14,030,067.75	90.63	1,450,459.32

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	10,593,604.91	9,260,271.61	87.41	预计无法收回，扣除押金1,333,333.30后全额计提
单位二	753,879.91	753,879.91	100.00	注销，预计无法收回
单位三	1,608,000.00	1,608,000.00	100.00	吊销，预计无法收回
单位四	696,000.00	696,000.00	100.00	注销，预计无法收回
单位五	1,837.60	1,837.60	100.00	吊销，预计无法收回
单位六	740,000.00	740,000.00	100.00	失联，预计无法收回
合计	14,393,322.42	13,059,989.12	90.74	—

按组合计提坏账准备:

√适用

单位: 元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			2.00%
1 至 2 年			5.00%
2 至 3 年			10.00%
3 至 4 年			20.00%
4 至 5 年	146,407.52	73,203.76	50.00%
5 年以上	940,797.13	940,797.13	100.00%
合计	1,087,204.65	1,014,000.89	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	10,593,604.91	68.43	9,260,271.58
第二名	1,608,000.00	10.39	1,608,000.00
第三名	924,746.03	5.97	924,746.03
第四名	753,879.91	4.87	753,879.91
第五名	740,000.00	4.78	740,000.00
合计	14,620,230.85	94.44	13,286,897.52

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	52,427,761.10	90,408,891.08
合计	52,427,761.10	90,408,891.08

(1) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,826,715.61	5,015,439.26
备用金	214,147.30	559,637.57
拍卖款		3,317,444.70
押金、保证金	5,000.00	30,435.70

合并范围内关联方往来	168,298,491.40	161,011,611.82
其他	350,815.33	598,619.75
合计	174,695,169.64	170,533,188.80

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	128,080,808.44		1,043,489.28	129,124,297.72
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-6,856,889.18			-6,856,889.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	121,223,919.26		1,043,489.28	122,267,408.54

3) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,826,061.04	7,237,028.64
1 至 2 年	3,970,485.80	4,866,316.03
2 至 3 年	4,891,972.64	8,764,078.02
3 至 4 年	15,162,700.20	16,987,917.68
4 至 5 年	21,447,909.28	16,431,196.84
5 年以上	107,396,040.68	116,246,651.59
合计	174,695,169.64	170,533,188.80

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
第一名	合并范围内关联方往来	123,581,920.21	1 年以内至 5 年以上	70.33	110,106,894.40
第二名	合并范围内关联方往来	44,716,571.19	1 年以内至 4 年以上	25.45	6,326,714.68
第三名	往来款	3,000,000.00	5 年以上	1.71	3,000,000.00
第四名	往来款	599,000.00	5 年以上	0.34	599,000.00
第五名	往来款	464,250.00	5 年以上	0.27	464,250.00
合计	-	172,361,741.40	-	98.41	120,496,859.08

3、长期股权投资

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	387,069,800.00	8,711,087.26	378,358,712.74	387,069,800.00	8,711,087.26	378,358,712.74
合计	387,069,800.00	8,711,087.26	378,358,712.74	387,069,800.00	8,711,087.26	378,358,712.74

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	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		8,711,087.20
合计	387,069,800.00			387,069,800.00		8,711,087.20

4、营业收入和营业成本

1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

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	91,743.12	1,316,511.36	91,743.12	1,316,511.36
合计	91,743.12	1,316,511.36	91,743.12	1,316,511.36

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的 税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与 企业业务密切相关，按照国家 统一标准定额或定量享受的政 府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业 收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及 合营企业的投资成本小于取得 投资时应享有被投资单位可辨 认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损 益		
因不可抗力因素，如遭受自然 灾害而计提的各项资产减值准 备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的 支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生 的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子 公司期初至合并日的当期净损 益		
与公司正常经营业务无关的或 有事项产生的损益	-120,887,425.50	主要为根据仲裁裁决 计提的逾期付款违约 金
除同公司正常经营业务相关的 有效套期保值业务外，持有交 易性金融资产、衍生金融资产、 交易性金融负债、衍生金融负		

债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,365.82	
小计	-120,897,791.32	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-120,897,791.32	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2. 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	不适用	-0.2136	-0.2136
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.0310	-0.0310

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明,对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的,应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

第九节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室