

公司代码：600139

公司简称：西部资源

# 四川西部资源控股股份有限公司 2014 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
待定

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	22
第六节	股份变动及股东情况.....	29
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	33
第九节	公司治理.....	40
第十节	内部控制.....	47
第十一节	财务报告.....	48
第十二节	备查文件目录.....	149

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、西部资源	指	四川西部资源控股股份有限公司
四川恒康	指	四川恒康发展有限责任公司
阳坝铜业	指	甘肃阳坝铜业有限责任公司
江西锂业	指	江西西部资源锂业有限公司
晶泰锂业	指	赣州晶泰锂业有限公司
大秦黄金	指	礼县大秦黄金开发有限公司
银茂矿业	指	南京银茂铅锌矿业有限公司
银茂控股	指	江苏银茂控股（集团）有限公司
贵州煤业	指	贵州西部资源煤业投资有限公司
三山矿业	指	广西南宁三山矿业开发有限责任公司
维西凯龙	指	维西凯龙矿业有限责任公司
龙能科技	指	龙能科技（苏州）有限公司
宇量电池	指	苏州宇量电池有限公司
恒康泰汽车	指	苏州恒康泰汽车新能源投资有限公司
恒能汽车	指	恒能汽车有限公司
伟瓦科技	指	成都伟瓦节能科技有限公司
恒通客车	指	重庆恒通客车有限公司
恒通电动	指	重庆恒通电动客车动力系统有限公司
交通租赁、交融租赁	指	重庆市交通设备融资租赁有限公司
开投集团	指	重庆城市交通开发投资（集团）有限公司
深圳五洲龙	指	深圳市五洲龙汽车有限公司
加尔投资	指	成都加尔投资有限责任公司
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

### 二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

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

### 四、 信息披露及备置地点

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

#### (一) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2001 年年度报告公司基本情况（2002 年 3 月 19 日上交所网站）。

## （二）公司上市以来，主营业务的变化情况

1、1998 年 7 月，公司进行重组，其主营业务由上市时的“电工专用设备及线缆制造”转变为“信息技术及电工机械的研发、生产与销售”。1999 年 3 月 18 日，公司更名为“鼎天科技股份有限公司”；

2、2003 年 8 月，公司再次进行重组，其主营业务转变为“基础设施建设及房地产开发投资”。2004 年 4 月 2 日，公司更名为“绵阳高新发展（集团）股份有限公司”；

3、2006 年 9 月，公司第三次进行重组，其主营业务转型为“矿产资源的开采与销售”。2009 年 5 月 21 日，公司更名为“四川西部资源控股股份有限公司”。

4、2014 年，为降低单一主业对经济周期的依赖，公司正式向新能源汽车板块转型，在稳固矿产资源产业的同时，实现锂电池材料、锂电池组装、新能源汽车节能电机和新能源汽车的开发、制造和销售融资一体化的产业布局，打造新能源汽车板块的完整产业链，公司主营业务已形成有色金属采选业务、新能源汽车业务“双轮驱动”局面。

## （三）公司上市以来,历次控股股东的变更情况

1、1998 年 2 月，公司股票在上海证券交易所挂牌交易，控股股东为德阳市国有资产经营有限公司；

2、1998 年 7 月，四川鼎天（集团）有限公司受让德阳市国有资产经营有限公司所持有的公司股份，成为公司控股股东；

3、2003 年 11 月，四川鼎天（集团）有限公司将其持有的公司股份陆续进行了部分转让，公司第一大股东变更为绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司；

4、2006 年 9 月，绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司将其持有的股份全部转让给四川恒康，公司第一大股东变更为四川恒康；2008 年，公司向四川恒康发行股份购买资产实施完成后，四川恒康成为公司控股股东。

截止本报告披露日，四川恒康仍为公司控股股东。

## 七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层（深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 7 楼）
	签字会计师姓名	范江群、魏国光
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	中国民族证券有限责任公司
	办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 号楼
	签字的财务顾问主办人姓名	严文广、任家兴
	持续督导的期间	2014 年 12 月 31 日至 2015 年 12 月 31 日

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

#### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期 增减(%)	2012年
--------	-------	-------	------------------	-------

营业收入	462,541,960.27	423,046,852.98	9.34	587,708,446.50
归属于上市公司股东的净利润	16,026,315.27	-56,369,507.05	不适用	186,469,984.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-11,470,408.48	-55,888,196.90	不适用	172,692,654.36
经营活动产生的现金流量净额	70,199,335.01	77,085,284.25	-8.93	296,231,191.63
	<b>2014年末</b>	<b>2013年末</b>	<b>本期末比上年同期末增减(%)</b>	<b>2012年末</b>
归属于上市公司股东的净资产	1,299,861,494.21	1,287,642,186.10	0.95	1,614,692,855.03
总资产	6,468,209,183.92	2,368,481,983.15	173.10	2,072,967,705.25
每股净资产	1.96	1.95	0.51	2.44

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.0242	-0.0852	不适用	0.2817
稀释每股收益(元/股)	0.0242	-0.0852	不适用	0.2817
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0173	-0.8444	不适用	0.2609
加权平均净资产收益率(%)	1.24	-	不适用	12.32
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-	-	不适用	11.41

## 二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注(如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	11,175,563.21		-1,973,279.49	3,343,491.55
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,898,391.44		2,446,865.97	2,876,950
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	8,338,525.50			12,187,792.38
债务重组损益	5,803,105.00			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,140,592.74			292,451.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-750,682.57		-959,201.43	-1,186,021.08
少数股东权益影响额	-1,431,504.49		23,592.70	-1,896,460.61
所得税影响额	-396,081.60		-19,287.90	-1,840,874.31
<b>合计</b>	<b>27,496,723.75</b>		<b>-481,310.15</b>	<b>13,777,329.80</b>

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年，全球经济总体复苏缓慢，中国经济处于全面向新常态转换的时期，下行压力明显增大，行业竞争更加激烈，给企业经营带来一定的压力。面对严峻形势，公司积极应对，把握形势，主动作为，克难求进，适时调整战略规划，紧紧围绕年初制定的经营计划和目标，构建双主营业务模式，在稳固传统的矿产资源产业的同时，大力拓展新能源汽车全产业链业务，保障了公司的平稳运行。

报告期内，公司全面扭亏为盈，实现营业收入 46,254.20 万元，较上年同期增加 9.34%，实现利润总额 3,091.75 万元，归属于上市公司股东的净利润 1,602.63 万元。

#### 一、积极稳定传统业务--矿产资源板块

##### 1、稳定生产，挖潜增效

报告期内，尽管受国内外经济增速放缓、经济结构调整等因素影响，有色金属行业仍处于低谷时期，矿产品价格持续低迷，但公司凭借良好的基础，充分发挥采选技术优势，确保安全环保为重点，认真组织生产，严格控制成本，使矿产品采选业务得到了稳步发展。矿山全年实现矿石处理量 52.68 万吨，完成铜精粉销量 1.67 万吨，铁精粉销量 1.42 万吨，铅精粉销量 1.07 万吨，锌精粉销量 1.57 万吨，硫精粉销量 24.82 万吨，基本完成各项生产计划指标。

##### 2、积极增储，释放产能

报告期内，公司以资源增储为核心，积极推进现有矿山的深边部探矿工作，组织地质找矿。其中，阳坝铜矿采矿权平面扩大工作已通过县、市两级政府初审，目前已上报省国土厅等待批复；银茂矿业深部开拓延伸工程取得实质性进展，预计 2015 年内可基本完成两个中段的开拓掘进工程，实现较高品位矿石的出矿；三山矿业已基本完成矿山探矿的野外工作，相关的报告正在编制中；维西凯龙根据前期取得的较好探矿成果，扩大探矿范围，加大探矿力度。

##### 3、优化结构，促进转型

报告期内，根据战略规划调整及转型需要，公司进行资产和产业结构重整，将部分规模和盈利能力较弱的资产进行了剥离，陆续出让晶泰锂业 100% 股权和大秦黄金 70% 股权，增强了公司拓展转型项目的能力。报告期内，公司已办理完毕上述股权转让的工商变更登记手续。

#### 二、完成转型新业务--新能源汽车板块

##### 1、紧抓机遇，战略转型

为有效降低单一主业对经济周期的依赖，克服有色金属价格低迷对公司利润的冲击，抓住国家实施新能源汽车战略的机遇，公司在稳固矿产资源产业的同时，经过深入调研和精心筹备，作出向新能源汽车板块完整产业链转型的战略规划，以实现锂电池材料、锂电池组装、新能源汽车节能电机和新能源汽车的开发、制造和销售融资一体化的产业布局，打造新能源汽车板块的完整产业链。

报告期内，公司已采取多种方式，控股生产锂电池材料的龙能科技公司，生产新能源电池的宇量电池公司，生产节能电机电控的伟瓦科技公司，生产传统及新能源客车的恒通客车公司和恒通电动公司，以及以融资租赁带动新能源汽车销售的交通租赁公司。

##### 2、专家团队，人才支撑

公司引进 HUANG BIYING、毛焕宇等多位国际知名的材料专家、锂电池生产专家和新能源客车销售专业人士，聘请并组建了经验丰富、技术力量雄厚的新能源汽车研发、生产和销售人才和团队，为公司的战略转型提供了人才和技术支撑。

##### 3、核心技术，保障转型

掌握核心技术是公司作为进军新能源汽车板块的重要保障之一，它能保障公司拥有核心竞争力，提高公司市场竞争力和持续盈利能力。目前，公司已掌握新能源材料、电池、电机及整车领域中的多项核心技术，并获得多项国际国内专利。

报告期内，龙能科技致力于正极材料、负极材料和电解液等锂电池关键材料的多项核心技术的研发，磷酸铁锂、镍钴铝、钛酸锂、多元复合正极等多项材料和动力/储能电池产品性能指标已获得国家电源化学研究所、国家级北方汽车质量监督检验鉴定试验所（201 所）等权威第三方的检测，取得专利 2 项，并实现了电池核心材料的规模化生产，高性能磷酸铁锂材料正式进行量产。自公司收购以来截至报告期末，龙能科技完成三元材料销售 280,527 公斤，电池组销售 81,142 组，电解液销售 48,120 公斤。

报告期内，宇量电池本着“专注自己的领域，制作过硬的产品”的经营方针，首创了业内整条生产线自始至终全部由“宇量自主设计改造、供应商配合生产”的独特模式，于 2014 年下半年正式投产，产品以其高质量、低成本获得客户好评，预计 2015 年将全面实现批量生产及销售。

报告期内，伟瓦科技自主研发的可替代变频调速技术和直流调速技术的第三代高效节能开关磁阻电机及控制系统，已基本完成中试，产品已发至多个客户进行测试。

报告期末，恒通客车、恒通电动及交通租赁的股权转让工商变更登记手续已全部完成，标志着公司新能源汽车板块的完整产业链基本搭建完成。

### 三、规范强化内部管理

2014 年，公司在认真贯彻落实各项内控制度的基础上，结合实际情况，通过机构调整、梳理制度、优化流程等措施，不断完善内控体系，规范内部管理，建立周例会制度，深入生产一线，以强化对各子公司的管控，确保公司生产经营的正常运行。

## (一)主营业务分析

### 1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	462,541,960.27	423,046,852.98	9.34
营业成本	234,012,516.14	177,513,497.79	31.83
销售费用	21,595,019.53	18,083,082.75	19.42
管理费用	171,966,822.01	201,771,877.13	-14.77
财务费用	23,850,727.26	14,017,475.44	70.15
经营活动产生的现金流量净额	70,199,335.01	77,085,284.25	-8.93
投资活动产生的现金流量净额	-1,221,719,225.84	-210,666,719.89	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	893,553,176.57	282,074,246.53	216.78
研发支出	13,944,542.43	12,495,994.21	11.59

## 2 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司实现营业收入 46,254.20 万元，较上年同期增加 9.34%，主要系公司战略转型，新增的新能源电池材料及电机业务纳入合并范围所致；公司原有矿产资源业务稳定，实现营业收入 41,856.26 万元，较上年同期增加 0.48%。

### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内，公司战略转型，在原有的铜精粉、铁精粉、硫精矿、铅精粉、锌精粉等产品上，新增新能源电池材料及电机产品，致使公司营业收入较上年同期有所增加。



## (3) 新产品及新服务的影响分析

报告期内，为降低单一主业对经济周期的依赖，公司正式向新能源汽车板块转型，在稳固矿产资源产业的同时，实现锂电池材料、锂电池组装、新能源汽车节能电机和新能源汽车的开发、制造和销售融资一体化的产业布局，打造新能源汽车板块的完整产业链，公司主营业务已形成有色金属采选业务、新能源汽车业务“双轮驱动”局面，并将陆续为公司带来收益。

## (4) 主要销售客户的情况

报告期内，公司前五名客户的销售额为 306,222,784.95 元，占全部营业收入的 66.20%。

## 3 成本

## 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
有色金属采选	材料、人工、制造费用等	196,334,683.29	83.90	175,102,354.27	98.64	12.94	
锂离子电池材料	材料、人工、制造费用等	31,487,861.32	13.46			100.00	新增业务
机械制造业	材料、人工、制造费用等	26,060.72	0.01			100.00	新增业务
合计		227,848,605.33	97.37	175,102,354.27	98.64	30.97	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
铜精粉	材料、人工、制造费用等	43,348,183.17	18.52	32,991,134.81	18.59	31.40	
硫精矿	材料、人工、制造费用等	18,793,169.36	8.03	21,007,806.89	11.83	-9.67	
锰精矿	材料、人工、制造费用等	117,770.59	0.05	105,489.79	0.06	12.73	
铅精粉	材料、人工、制造费用等	79,568,022.77	34.00	68,898,003.88	38.81	16.61	
锌精粉	材料、人工、制造费用等	54,507,537.40	23.29	52,099,918.90	29.35	5.64	
三元材料	材料、人工、制造费用等	26,823,815.64	11.46		0.00		新增业务

电池组	材料、人工、制造费用等	3,057,394.02	1.31		0.00		新增业务
电解液	材料、人工、制造费用等	1,606,651.66	0.69		0.00		新增业务
电机产品	材料、人工、制造费用等	26,060.72	0.01		0.00		新增业务
合计	材料、人工、制造费用等	227,848,605.33	97.37	175,102,354.27	98.64	30.97	

#### 4 费用

单位：元

项目	本期数	上年同期	增减比例（%）
销售费用	21,595,019.53	18,083,082.75	19.42
管理费用	171,966,822.01	201,771,877.13	-14.77
财务费用	23,850,727.26	14,017,475.44	70.15

报告期内，财务费用较上年同期增加 70.15%，主要系银行贷款增加所致。

#### 5 研发支出

##### 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	13,944,542.43
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	13,944,542.43
研发支出总额占净资产比例（%）	0.64
研发支出总额占营业收入比例（%）	3.01

#### 6 现金流

单位：元

项目	本期数	上年同期数	增减比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	70,199,335.01	77,085,284.25	-8.93
投资活动产生的现金流量净额	-1,221,719,225.84	-210,666,719.89	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	893,553,176.57	282,074,246.53	216.78

报告期内，公司以自筹资金支付的方式，收购恒通客车、交通租赁、恒通电动的股权，自筹资金来源为向控股股东借款、向金融机构贷款等方式，致使公司投资活动产生的现金流量净额和筹资活动产生的现金流量净额较上年同期均有所增加。

#### 7 其他

##### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司扭亏为盈，实现归属于母公司股东的净利润 1,602.63 万元，主要系公司探矿相关费用大幅减少，公司剥离部分规模和盈利能力较弱的资产取得处置收益以及所收购的企业实现投资收益所致。

**(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明**

A、2013 年 3 月，经中国证监会《关于核准四川西部资源控股股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2012]1713 号）核准，公司向社会公开发行总额为人民币 6 亿元的公司债券，于 2013 年 4 月 12 日起在上交所挂牌交易，债券简称：12 西资源，证券代码：122237。

报告期内，公司完成第一次付息工作；截止本报告披露日，第二次付息工作已完成。

B、报告期内，公司召开第八届董事会第五次会议、第七次会议及公司 2014 年第四次临时股东大会，审议通过了非公开发行业务的议案，拟向包括控股股东四川恒康在内的 4 名特定对象发行股票募集资金不超过 361,800 万元，用于收购深圳五洲龙 80% 股权并增资、收购恒通客车 59% 股权、收购交通租赁 57.55% 股权、收购恒通电动 35% 股权以及补充流动资金。公司本次非公开发行业务的申请未能获得中国证监会审核通过。

2014 年 12 月 2 日，公司召开第八届董事会第十五次会议、第十六次会议及公司 2014 年第五次临时股东大会，审议通过了以自筹资金收购恒通客车 59% 股权、交通租赁 57.55% 股权及恒通电动 35% 股权，该事项对公司构成了重大资产重组。截止本报告期末，公司已完成上述股权过户的工商变更登记手续，本次重大资产重组事项实施完毕。

**(3) 发展战略和经营计划进展说明**

报告期内，公司根据战略规划及转型安排，已基本搭建完成新能源汽车板块的完整产业链，公司主营业务已形成有色金属采选业务、新能源汽车业务“双轮驱动”局面。报告期内，公司全面扭亏为盈，实现营业收入 46,254.20 万元，完成年初计划的 95.57%，实现归属于上市公司股东的净利润 1,602.63 万元，完成年初计划的 37.70%。

鉴于公司 2014 年度非公开发行未获得中国证监会发行审核委员会审核通过，公司使用银行借款等方式自筹资金完成对恒通客车 59% 股权、交通租赁 57.55% 股权及恒通电动 35% 股权的收购，产生的财务费用大大超出公司的预算，致使公司在基本完成其他经营指标的前提下，利润指标与年度预期目标差距较大。

**(二) 行业、产品或地区经营情况分析****1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
有色金属采选	418,562,625.64	196,334,683.29	53.09	0.48	12.13	减少 4.87 个百分点
锂离子电池材料	35,335,964.45	31,487,861.32	10.89			
机械制造业	13,675.22	26,060.72	-90.57			
合 计	453,912,265.31	227,848,605.33	49.80	8.97	30.12	减少 8.16 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
铜精粉	149,627,618.18	43,348,183.17	71.03	13.25	31.39	减少 4.00 个百分点

铁精粉	8,442,281.09		100.00	-9.56		增加 0.00 个百分点
硫精矿	83,749,328.05	18,793,169.36	77.56	-12.28	-10.54	减少 0.44 个百分点
锰精矿	1,811,426.92	117,770.59	93.50	-18.92	11.64	减少 1.78 个百分点
铅精粉	104,455,750.14	79,568,022.77	23.83	-3.86	15.49	减少 12.76 个百分点
锌精粉	70,476,221.26	54,507,537.40	22.66	2.54	4.62	减少 1.54 个百分点
三元材料	30,679,086.14	26,823,815.64	12.57			
电池组	2,347,925.37	3,057,394.02	-30.22			
电解液	2,308,952.94	1,606,651.66	30.42			
电机产品	13,675.22	26,060.72	-90.57			
合计	453,912,265.31	227,848,605.33	49.80	8.97	30.12	减少 8.16 个百分点

#### 主营业务分行业和分产品情况的说明：

主营业务产品中新增的三元材料、电池组及电解液系控股子公司龙能科技产品，新能的电机产品系控股子公司伟瓦科技产品。

#### 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
东北	2,322,222.22	
华北	221,427.34	
华东	204,933,992.18	-14.86
华中	13,675.22	-99.99
华南	169,244,442.78	
西北	12,948,884.59	38.72
其他	64,227,620.98	13,946.97
合计	453,912,265.31	8.97

#### (三) 资产、负债情况分析

##### 1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）	情况说明
应收票据	105,660,352.43	1.63	40,639,842.32	1.72	159.99	
应收账款	609,757,872.54	9.43	12,337,286.42	0.52	4,842.40	
预付款项	27,586,400.38	0.43	6,532,879.33	0.28	322.27	
其他应收款	104,655,387.57	1.62	63,198,310.03	2.67	65.60	
存货	144,779,537.59	2.24	59,195,336.76	2.50	144.58	
一年内到期的非流动资产	860,429,643.28	13.30				

其他流动资产	31,386,926.21	0.49				
长期应收款	1,501,340,556.98	23.21				
长期股权投资	493,164.88	0.01				
固定资产	570,046,546.30	8.81	241,712,334.32	10.21	135.84	
在建工程	13,140,847.18	0.20	9,825,055.72	0.41	33.75	
工程物资	113,467.35	0.00	184,261.40	0.01	-38.42	
商誉	302,307,279.37	4.67	8,711,087.26	0.37	3,370.37	
长期待摊费用	68,455,981.55	1.06	39,227,187.16	1.66	74.51	
递延所得税资产	34,150,802.77	0.53	11,260,796.53	0.48	203.27	
短期借款	375,900,000.00	5.81				
应付票据	254,403,708.59	3.93				
应付账款	379,041,288.06	5.86	22,743,003.88	0.96	1,566.63	
预收款项	21,250,099.92	0.33	35,645,640.08	1.50	-40.39	
应付职工薪酬	52,792,485.16	0.82	38,385,276.60	1.62	37.53	
应付股利	86,442,802.38	1.34	58,085.20	0.00	148,720.70	
其他应付款	355,361,861.95	5.49	83,564,631.66	3.53	325.25	
一年内到期的非流动负债	262,915,046.55	4.06	1,200,000.00	0.05	21,809.59	
其他流动负债	1,297,572.32	0.02				
长期借款	1,499,476,524.16	23.18				
长期应付款	145,700,462.88	2.25				
专项应付款	9,590,000.00	0.15	15,300,000.00	0.65	-37.32	
预计负债	4,417,493.59	0.07	492,500.00	0.02	796.95	
递延收益	66,245,839.26	1.02	40,258,547.37	1.70	64.55	
递延所得税负债	40,337,804.94	0.62				

情况说明：

(1) 报告期内，公司剥离大秦黄金、晶泰锂业股权，新增控股子公司龙能科技、宇量电池、伟瓦科技、恒通客车、交通租赁、恒通电动以及恒能汽车，合并范围发生变化，致使应收票据、应收账款等多项资产负债科目较期初有所增加；

(2) 工程物资较期初减少，主要系子公司阳坝铜业工程物资减少所致；

(3) 商誉较期初增加，主要系非同一控制下收购的控股子公司交通租赁、龙能科技、恒通客车、伟瓦科技投资成本大于可辨认净资产价值所致；

(4) 长期待摊费用较期初增加，主要系子公司阳坝铜业支付公路修建款及维西凯龙探矿费用增加所致；

(5) 预收款项较期初减少，主要系子公司银茂矿业预收账款减少所致；

(6) 其他流动负债增加，主要系子公司阳坝铜业一年内到期的非流动负债调至其他流动负债所致；

(7) 专项应付款较期初减少，主要系子公司银茂矿业政府补助项目完成验收，转至递延收益所致。

#### (四) 核心竞争力分析

1、矿产资源板块的资源优势，保障公司稳定业绩

经过多年的发展运作，公司已成为铜、铅、锌、黄金、银为主的多矿种采选企业，多金属布局已经初具规模，随着各矿山探矿工作的深入，公司已具有较强的产能提升和业绩增长潜力；同时，公司拥有的铜资源品位较高，持续为公司带来较强的盈利能力，保障公司稳定业绩。

2、新能源业务板块的一体化优势，促进公司提升业绩

公司采取并购整合的方式，控股新能源业务板块的各子公司，掌握从动力锂电池研发，到新能源汽车研发、生产销售，以及销售融资业务平台，从而形成较为完整的新能源汽车产业链体系，通过整合优化，各子公司的业务除自身产生盈利以外，整条产业链也能发挥充分的协同效应，使公司新能源汽车业务在成本、质量等多方面具有优势，大大增强整体的市场竞争力，促进公司提升业绩。

### 3、产业链融资业务的杠杆优势，有助公司跨越发展

融资渠道是下游客户新能源汽车采购过程中至关重要的业务考量，公司将交通租赁纳入新能源业务板块的产业链之一，是公司扩大新能源汽车市场份额的重要战略举措，可降低客户资金压力，快速拉动新能源汽车销售，同时融资租赁业务也将成为公司重要的盈利业务之一，有助公司跨越发展。

### 4、整合管理的经验优势，利于公司稳健经营

公司自 2008 年实施重大资产重组，主营业务变更为“矿产资源的开采与销售”以来，公司即确立了以兼并收购为方式，优化资源配置的战略举措。近年来，公司通过多次兼并收购，整合了多家矿山企业，积累了丰富的经验，公司本次实施有色金属采选业务与新能源汽车业务的双主营业务，是基于市场化原则，经过深入调研后作出的审慎决定，公司将凭借多次的整合管理经验，在公司与各子公司之间及各子公司之间进行业务、文化、人员及财务等方面的整合，并充分利用人才优势及其掌握的多项核心技术，最大化产生协同效应，利于公司稳健经营。

## (五) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

单位：万元

报告期内投资额		153,494.97
投资额增减变动数		135,117.99
上年同期投资额		18,376.98
投资额增减幅度(%)		735.26
被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)
甘肃阳坝铜业有限责任公司	铜矿石、铜精矿采选、销售	100.00
龙能科技苏州有限公司	锂电池材料生产、销售	85.00
苏州宇量电池有限公司	锂电池、电芯生产、销售	80.00
恒能汽车有限公司	新能源汽车销售	80.00
成都伟瓦节能科技有限公司	节能电机生产、销售	51.00
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	新能源汽车组装、销售	66.00
重庆恒通客车有限公司	客车、公交车生产销售	66.00
重庆市交通设备融资租赁有限公司	融资租赁	57.55

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
上海浦东发展银行	财富班车1号	1,000	2014年7月8日	2014年8月7日	固定收益	3.6667	1,000	3.6986	是		否	否	自有资金	
合计	/	1,000	/	/	/	3.6667	1,000	3.6986	/		/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）														
委托理财的情况说明						2014年6月27日，公司召开第八届董事会第十次会议，审议通过《关于同意控股子公司投资理财产品的议案》，同意宇量电池在不影响设备采购付款进度的前提下，严格控制风险，在不超过采购款额度的范围内暂时投资理财产品。								

### 3、主要子公司、参股公司分析

截至本报告期末，公司拥有 13 家全资及控股子公司，2 家分公司，暂无参股子公司，其中，贵州煤业的注销程序仍在办理中。

主要子公司分析如下：

单位：万元

公司名称	业务性质及主要产品	注册资本	持股比例 (%)	报告期总资产	报告期净资产	报告期净利润
甘肃阳坝铜业有限责任公司	铜矿石、铜精矿采选、销售	2,500	100.00	53,889.64	32,795.71	5,530.18
南京银茂铅锌矿业有限公司	铅锌矿及伴生矿产品采选、销售	5,644	80.00	81,537.11	65,106.36	967.08
龙能科技（苏州）有限公司	锂离子电池及相关产业链材料的研发、生产与销售，并提供相关技术服务等。	20,000	85.00	15,402.46	9,885.73	-537.13
苏州宇量电池有限公司	动力电池的研发、销售。	4,000	80.00	5,349.39	4,545.37	-454.63
重庆恒通客车有限公司	客车的生产销售	22,800	66.00	121,610.67	51,313.64	0.00
重庆市交通设备融资租赁有限公司	融资租赁服务	100,000	57.55	255,209.33	108,306.19	0.00
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	新能源汽车动力系统研发制造以及新能源汽车整车集成销售	10,000	66.00	49,925.08	22,543.40	0.00

### 4、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
南京银茂栖霞山铅锌矿区改扩建工程	7,000	深部开拓延伸工程取得实质性进展，预计 2015 年内可基本完成两个中段的开拓掘进工程，实现较高品位矿石的出矿。	525.18	1,261.54	尚未实现收益
龙能科技电池材料扩产建设工程	20,000	尚在进行项目前期准备工作。	0	0	
宇量电池动力电池生产线扩产建设工程	10,000	尚在进行项目前期准备工作。	0	0	
合计	37,000	/	525.18	1,261.54	/
非募集资金项目情况说明					



## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

#### 1、有色金属行业

有色金属是国民经济、人民日常生活及国防工业、科学技术发展必不可少的基础材料和重要的战略物资，其采选业是我国的基础工业，是我国较早与国际接轨的行业之一，其发展受国内经济发展速度和国家行业性政策影响，同时，也受国际经济形势的影响。

尽管近年来，全球宏观经济环境总体偏弱，欧美等国受债务危机困扰，主要经济体经济增速放缓，中国经济步入新常态，产能过剩、需求放缓将对经济增长带来较大压力，在复杂的经济形势下，有色金属市场需求减弱，2015 年有色金属仍将处于周期调整中，对需求和价格产生较大的压力，加之生产、人工等成本不断上涨，我国有色金属采选业已呈现出成本高、价格低、收益少的态势，形势较为严峻。但有色金属国民经济发展的基础材料，在航空航天、汽车、机械制造、电力、通讯、建筑、家电等行业中需求较大，随着全球经济形势回暖，我国基础投资和工业规模的不断扩大，未来对有色金属的需求将稳步提高，有色金属行业仍具有一定的发展前景。

#### 2、新能源汽车行业

以化石能源为主的世界能源结构带来了全球性能源环境问题，新能源汽车，尤其电动汽车是解决能源和环境问题的重要手段之一，可有效减低空气污染和温室气体排放，同时，电动汽车还可以充分利用晚间用电低谷电力充电，使发电设备日夜都能高效充分利用，因此，新能源汽车，尤其是电动汽车正成为全球汽车工业发展的主流趋势。

作为世界第二大新能源汽车消费市场的中国，已将新能源汽车推广列为我国产业转型升级、节能降耗的重大举措，市场才刚进入实质性启动阶段。2012 年，国务院出台《汽车与新能源汽车产业发展规划(2012-2020)》，将实施新能源汽车战略作为产业调整和振兴的主要任务之一，提出“必须抓住机遇、抓紧部署，加快培育和发展节能与新能源汽车产业，促进汽车产业优化升级，实现由汽车工业大国向汽车工业强国转变”，明确 2015 年和 2020 年新能源汽车累计销量达 50 万和 500 万的目标，在其带动下，各地方政府参与新能源汽车推广示范项目的积极性高，也分别出台了配套地方政策。同时，在国家出台的政策中，提出要在公共交通尤其是城市公交领域率先应用节能和新能源汽车，以应对能源短缺和环境保护带来的挑战，并对节能与新能源客车实行高额补贴。因此，新能源汽车将率先在客车领域取得突破，预计在未来客车年需求量增长过程中，节能和新能源客车的比重将进一步提高，我国将迎来新能源汽车及锂电产业的高速发展期，未来市场潜力巨大。

另外，随着我国金融改革加速，需具有产业背景的融资租赁集融资与融物、贸易与技术于一体，为实体经济开辟了新的融资渠道，受到了越来越多的关注和重视，以融资方式快速拉动销售，也将成为越来越多企业优选的销售模式。

### (二) 公司发展战略

有色金属行业是典型的周期行业，为降低单一主业对经济周期的依赖，公司正式向新能源汽车转型，在稳固矿产资源产业的同时，实现锂电池材料、锂电池组装、新能源汽车开发、制造和销售一体化的产业布局，打造新能源汽车板块的完整产业链。

公司以资本市场为纽带，通过收购、兼并和合作开发等方式，优化资源配置，形成可实现的、可执行的、可预期的战略布局，并通过产业整合、技术升级、降本增效，产业链延伸和优化等手段，将各种优势转化为经济优势，不断提高公司资产规模和盈利能力，逐步建立公司在行业内的品牌知名度和影响力，进一步提升公司的核心竞争力，为公司全体股东和投资者创造丰厚的回报。

### (三) 经营计划

2015 年，公司已形成有色金属采选业务和新能源汽车业务的“双轮驱动”局面，资产规模大幅增加，盈利能力增强，预计全年将实现收入 19.20 亿元，营业成本 14.20 亿元，三项费用合计 4.10 亿元，归属于母公司的净利润 4,370 万元。

#### 1、稳定生产，严控成本

对于传统的矿产资源板块，经过多年的打造和开发，已形成较为完善的生产和管理体系。2015 年，仍将以稳定生产为手段，产能释放为目的，确保安全和环保，稳步推进并积极开拓其生产经营活动，发挥采选技术优势，深入开展采选技术研究，努力提高选矿技术指标和采选技术水平，严格控制成本，保证经营指标的完成。

#### 2、抢抓机遇，快速推进

2015 年，将是公司大力拓展新能源汽车产业链业务的一年。公司已成立新能源电池事业部、新能源动力汽车事业部、金融服务发展事业部，聘任多位业内知名专家，公司将充分利用专家团队及其技术优势，建设面向新能源客车的直销队伍，紧紧抓住国家强力推动新能源汽车及地方政府完成任务的紧迫性要求这一契机，快速推进新能源板块。

#### 3、培育整合，优化转型

公司的新能源汽车全产业链已基本搭建完成，公司将积极对各业务环节进行培育和整合，对前景较好的子公司加大投入，尽快推动改扩建，对短期不能产生利润，且离产业化尚需一定时间的板块进行适度调整，以集中各方优势，全力出击抢占行业资源，以优化转型后的产业，扩大市场份额。

#### 4、管控结合，再创佳绩

公司将继续全面贯彻实施企业内部控制规范体系建设，完善内部控制制度，加强公司各项规章制度建设，提高管理执行力，提升公司经营效率和效果，确保公司利益最大化，以优异的业绩回报广大投资者。

### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

随着公司发展战略的逐步实施及转型安排，公司生产规模逐步扩大。2015 年，公司的资金需求主要来自各子公司产能扩张和业务投入，为此，公司将根据自身实际需要，充分利用上市公司的平台及各种融资工具，通过自有资金、银行债务融资、发行股票、公司债等多种渠道筹措资金，优化财务结构，为公司主营业务发展提供资金支持和保障，促进公司健康、稳定发展。

### (五) 可能面对的风险

#### 1、传统业务矿产资源板块

### （1）有色金属价格波动的风险

公司传统业务所处的有色金属行业属于周期性行业，主要矿产品的价格是参照国内和国际市场价格确定。这些基本金属的和国际市场价格不仅受供求变化的影响，而且与全球经济状况、中国经济状况密切相关。若价格发生波动，将对公司盈利能力和经营业绩产生重大影响。

公司继续推进矿产资源的整合工作，注重优化各品种之间的配置，减少宏观政策对公司盈利的影响；同时，公司将加快新能源汽车板块的建设工作，增加企业的利润增长点，提升盈利能力和抗风险能力。

### （2）安全环保的风险

公司下属的矿山开采存在着安全生产的风险，同时，公司在勘探、选矿过程中，同样存在发生意外事故、技术问题、机械故障或损坏等的可能；此外，近年来新的法规不断出现，对公司安全生产提出了更高的要求，公司存在一定的安全风险。公司在生产经营中，高度重视安全环保工作，严格按照国家标准和相关部门的要求，深化其体系建设，加大各项安全和环保投入，不断严格培训员工的安全环保意识，并不断对生产工艺流程进行升级改造，以适应新的监管要求。

## 2、新业务新能源汽车板块

### （1）新能源汽车行业政策风险

为鼓励新能源汽车行业的发展，我国陆续出台了《节能与新能源汽车示范推广试点补贴政策》、《关于开展私人购买新能源汽车补贴试点的通知》及《关于扩大公共服务领域节能与新能源汽车示范推广有关工作的通知》等一系列相关政策，由国家及各级地方政府出资对新能源汽车购置、配套设施建设及维护保养等相关支出给予补助。未来如国家对新能源汽车行业的市场准入、补贴政策、税收优惠进行调整，将对公司的经营产生一定影响。

就目前政策环境下，非常有利于新能源汽车行业发展，具有广阔市场前景，为公司带来新的利润增长点，同时，双主营业务的经营模式也将有利于公司降低经营风险，提高持续盈利能力。

### （2）新能源汽车原材料价格波动风险

新能源汽车主要原材料除了传统客车所需的各种等级的钢材、金属零部件、化工件和电子器件外，还需要采购较大金额的动力电池、电控系统、电动机等储能及电动部件。如果上述原材料和零部件的采购价格发生重大不利变动，将增加标的公司的生产成本，可能对其经营业绩产生不利影响。

电池、电机及电控是新能源汽车的三大核心部件，公司已将其纳入新能源汽车全产业链的各环节，力图在锂电池正负极材料、电解液、锂电芯生产技术和新能源汽车高效节能电机系统研发等方面实现全面突破，自主研发生产技术先进、性能稳定的锂电池动力系统，有效降低成本，并形成自身独特的优势，增加产品的核心竞争力。

### （3）新能源汽车行业竞争加剧的风险

我国新能源汽车市场是新兴市场，处于行业起步阶段。由于大力发展新能源产业符合我国节能减排的迫切需求，符合我国乃至世界未来能源战略发展规划，国家在新能源产业方面给予了相当大的政策扶持。政策扶持将在客观上造成该行业内部竞争加剧的状况，但同时也将促进新能源汽车产业的发展。

公司将紧紧抓住市场机遇，紧跟产业发展的节奏，大力拓展新能源汽车全产业链业务，为公司创造新的盈利增长点。

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

☒适用 ☐不适用

2014 年，根据财政部修订的准则，经公司第八届董事会第十四次会议审议通过，同意对相关会计政策进行相应变更，并自 2014 年 7 月 1 日起施行。

公司本次由于新准则的实施而进行的会计政策变更不会对以前年度已披露的经营成果、现金流量金额产生影响，也无需进行追溯调整。

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

### 四、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37 号）等文件精神及四川证监局相关要求，公司结合实际情况，拟定了《现金分红管理制度（草案）》，在广泛征求中小股东意见的基础上，对《公司章程》中有关分红条款进行了完善和细化，制定《未来三年（2012-2014 年）股东回报规划》，对公司的利润分配政策进行了相应修订，进一步完善了利润分配的形式、决策机制与程序，明确了公司现金分红政策等事项。经独立董事发表认可意见，并经公司第七届董事会第十四次会议审议通过，公司 2012 年第二次临时股东大会批准后实施。

根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》、上海证券交易所《上市公司现金分红指引》等文件的相关要求，公司再次对《公司章程》中有关现金分红条款进行修订，补充现金分红在利润分配中的优先顺序以及差异化现金分红政策等内容，同时相应制定公司《未来三年（2014-2016 年）股东回报规划》。本次修订已经公司第八届董事会第二次会议审议通过，公司 2013 年度股东大会批准后实施。

#### (二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

☒适用 ☐不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
鉴于公司发展转型项目所需较大的资金量，为支持生产经营需要，从公司及股东的长远利益出发，公司拟定本年度不进行利润分配。	用于公司经营发展

## (三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014 年	0	0	0	0	16,026,315.27	0
2013 年	0	0	0	0	-56,369,507.05	0
2012 年	0	4	0	264,756,203.20	186,469,984.16	141.98

## 五、积极履行社会责任的工作情况

## (一)．社会责任工作情况

报告期内，公司通过股东权益保护、关心员工权益，守法诚信经营，重视安全生产，倡导节能环保，热心公益事业，力所能及地加大对履行社会责任的资金、人力、物力的投入，实现与股东、债权人、员工、供应商、客户和政府社区等利益相关者的和谐发展和共同进步。

## 1、股东权益保护

公司重视对股东特别是中小股东利益的维护，按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，结合公司实际情况，建立并不断完善法人治理结构，推进公司规范化运作；制定了一系列与信息披露有关的制度，进一步加强对公司信息披露的管理，保证信息披露公开、公平、公正，切实维护了公司股东特别是中小股东的利益；不断完善投资者关系管理工作，通过多种方式和途径与投资者进行沟通；根据监管要求逐步完善和细化公司利润分配和现金分红政策，公平对待所有投资者，保证股东享有法律、法规规定的合法权益。

## 2、员工权益保护

公司依照《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，依法与员工签订劳动合同，并通过科学公平的绩效考核办法，在聘用、报酬、培训、晋升等方面公平对待全体员工；积极改善员工生产、生活条件，营造良好的企业文化氛围；完善薪资政策，实施以岗定薪和薪酬增长机制，确保员工工资按要求增长，共享企业发展成果，维护员工队伍稳定；高度关注员工诉求，切实做好困难员工的救助工作，确保员工身心健康；重视员工培训工作，采取“请进来教、派出去学”等多种形式，定期对员工进行岗位技能培训、企业文化宣讲，积极为员工创造良好的职业发展空间，实现公司与员工的共同成长。

## 3、诚信经营方面

公司严格执行国家税收政策，积极履行纳税义务，较好的履行了依法纳税，回馈企业的社会责任。

## 4、重视安全生产、节能环保

转型前，有色金属采选作为公司唯一主业，公司一直高度重视安全工作，各子公司建立了符合生产特点的安全检查、教育培训、安全例会、登记统计等制度，全面实施井下领导带班制，形成了安全检查工作规范运行的长效机制；适时组织安全培训，严格落实矿工的安全教育，有效提高了全体员工规范操作、安全生产的意识；定期组织对相关岗位进行全面安全风险和安全隐患自我分析，查找安全隐患，及时发现、及时整改。

## 5、积极参与社会公益事业，真情回报社会。

在着力发展自身业务的同时，公司积极参加企业驻地的各项公益活动，推动社会公共事业的发展。

公司将继续树立科学发展大局观，支持和贯彻国家产业调整政策，努力在实现企业价值的同时履行社会责任。遵守社会公德、商业道德，维护股东及各利益相关者的权益，接受政府和社会公众的监督，树立积极的公众形象。

## (二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

报告期内，公司严格按照国家环保法律、法规要求进行生产经营，不存在环保方面的违法、违规行为，没有环保责任事故，未受到任何形式的环境保护行政处罚。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

☐适用 ☒不适用

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

☐适用 ☒不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

☒适用 ☐不适用

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
经第七届董事会第二十八次会议审议通过，同意公司全资子公司江西锂业转让其持有的晶泰锂业 100% 股权。	公司于 2014 年 1 月 23 日披露的临 2014-007 号《关于控股子公司股权转让的公告》
经第七届董事会第二十九次会议审议通过，同意公司转让大秦黄金 70% 股权。	公司于 2014 年 1 月 30 日披露的临 2014-010 号《关于转让礼县大秦黄金开发有限公司股权所涉矿业权公告》
经第八届董事会第二次会议审议通过，同意公司收购恒通客车 7% 股权及恒通电动 31% 股权。	公司于 2014 年 3 月 12 日披露的临 2014-025 号《第八届董事会第二次会议决议公告》
经第八届董事会第四次会议审议通过，同意公司收购龙能科技并增资，最终获得 85% 股权。	公司于 2014 年 4 月 15 日披露的临 2014-041 号《关于收购资产的公告》
经第八届董事会第十一次会议审议通过，同意公司收购伟瓦科技并增资，最终获得 51% 股权。	公司于 2014 年 7 月 16 日披露的临 2014-071 号《关于收购资产的公告》
经第八届董事会第十五次会议、第十六次会议及公司 2014 年第五次临时股东大会审议通过，同意公司收购恒通客车 59% 股权、交通租赁 57.55% 股权及恒通电动 35% 股权。	公司于 2014 年 12 月 4 日披露的临 2014-094 号《第八届董事会第十五次会议决议公告》、2014 年 12 月 11 日披露的临 2014-100 号《第八届董事会第十五次会议决议公告》、2014 年 12 月 27 日披露的临 2014-112 号《2014 年第五次临时股东大会决议公告》

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

### 收购资产情况说明：

报告期内，按照战略规划，公司向新能源全产业链转型，与江苏尼欧凯汽车有限公司的股东达成了初步收购意向。2014 年 3 月，按照其股东要求，根据第七届董事会第二十七次会议的授权，公司召开总经理办公会，审议通过收购江苏尼欧凯汽车有限公司并支付诚意金 1,600 万元。

截至本报告披露日，公司正就相关细节与交易对方商讨中，尚未做出是否收购的决策，公司将加快相关工作，尽快做出最终决策。

## 五、公司股权激励情况及其影响

☐适用 ☒不适用

## 六、重大关联交易

☒适用 ☐不适用

### (一) 资产收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
经第八届董事会第十五次会议、第十六次会议及公司 2014 年第五次临时股东大会审议通过，同意公司收购恒通客车 59% 股权、交通租赁 57.55% 股权及恒通电动 35% 股权。	公司于 2014 年 12 月 4 日、2014 年 12 月 11 日、2014 年 12 月 27 日披露的临 2014-094 号《第八届董事会第十五次会议决议公告》、临 2014-100 号《第八届董事会第十五次会议决议公告》、临 2014-112 号《2014 年第五次临时股东大会决议公告》

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

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

2014 年 9 月 29 日，公司非公开发行股票的申请未能获得中国证监会发行审核委员会审核通过，上述协议未能生效。

2、经第八届董事会第五次会议、第七次会议及公司 2014 年第四次临时股东大会审议通过，同意公司与加尔投资签署附条件生效的《股权转让协议》，以非公开发行股票募集资金收购其持有的恒通电动 35% 股权。鉴于加尔投资控股股东钟林先生在过去 12 个月曾在本公司控股子公司银茂矿业担任监事，并在公司领取薪酬，根据《上海证券交易所股票上市规则》，加尔投资为公司关联方，本次交易构成关联交易。

2014 年 9 月 29 日，公司非公开发行股票的申请未能获得中国证监会发行审核委员会审核通过，上述协议未能生效。

经第八届董事会第十五次会议、第十六次会议及公司 2014 年第五次临时股东大会审议通过，同意公司与加尔投资另行签署《股权转让协议》，以自筹资金收购恒通电动 35% 股权。报告期内，公司已办理完毕上述股权过户的工商变更登记手续。

**(二) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

1、经第八届董事会第十五次会议及公司 2014 年第五次临时股东大会审议通过，同意公司向控股股东四川恒康申请不超过 10 亿元（含）的无息借款，用于支付收购恒通客车 59%股权、交通租赁 57.55%股权、恒通动力 35%股权转让款及补充流动资金等用途，借款期限不超过一年，具体的借款金额根据公司自筹资金及实际情况确定，公司对本次借款未提供相应抵押或担保。

报告期内，公司累计向控股股东四川恒康借款 1.5 亿元。

2、报告期内，经第八届董事会第十六次会议审议及公司 2014 年第五次临时股东大会通过，公司与招商银行股份有限公司深圳深纺大厦支行签署贷款合同，借款金额为 59,801 万元，用于支付恒通客车 59%股权及交通租赁 57.55%股权的收购价款，借款期限为 2014 年 12 月 29 日至 2016 年 12 月 29 日，以公司所持有的阳坝铜业 100%股权、银茂矿业 80%股权及上述收购后的恒通客车和交通租赁的股权作为质押担保。同时，公司控股股东四川恒康为本贷款事项提供担保保证并以其所有或依法有权处分的股权、股票提供质押担保。

**七、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

☐适用 ☒不适用

**2 担保情况**

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	18,590
报告期末对子公司担保余额合计（B）	18,590
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	18,590
担保总额占公司净资产的比例(%)	14.30
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	



## 担保情况说明

## 3 其他重大合同

报告期内，经第八届董事会第十六次会议审议及公司 2014 年第五次临时股东大会通过，公司与招商银行股份有限公司深圳深纺大厦支行签署贷款合同，借款金额为 59,801 万元，用于支付恒通客车 59% 股权及交通租赁 57.55% 股权的收购价款，借款期限为 2014 年 12 月 29 日至 2016 年 12 月 29 日，以公司所持有的阳坝铜业 100% 股权、银茂矿业 80% 股权及上述收购后的恒通客车和交通租赁的股权作为质押担保。

## 八、承诺事项履行情况

√ 适用 □ 不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	四川恒康、阙文彬	关于避免同业竞争的承诺	承诺时间：2008 年 2 月 14 日、2014 年 12 月 2 日；承诺期限：与本公司存在关联关系期间。	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	同上	关于规范关联交易的承诺	同上	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	同上	关于保证上市公司独立性的承诺	承诺时间：2008 年 2 月 14 日、2014 年 12 月 2 日；承诺期限：作为控股股东、实际控制人期间。	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	同上	关于托河-柯家河探矿权的承诺	承诺时间：2008 年 2 月 5 日；承诺期限：直至其采矿权转让时。	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	置入资产价值保证及补偿	同上	关于铁炉沟铜矿采矿权逾期未办毕或最终无法办理的补偿承诺	承诺时间：2008 年 8 月 9 日；承诺期限：其探矿权最终有效期届满之日或其采矿权确定无法办理之日起 30 个工作日内。	是	是		

与重大资产重组相关的承诺	其他	同上	关于9,444.01万元或有债务的承诺	承诺时间：2008年8月9日；承诺期限：无限期。	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	同上	关于承担资产交割前阳坝铜业生产经营活动产生的税务风险的承诺	承诺时间：2008年11月4日；承诺期限：无限期。	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	同上	关于承担西部资源向开投集团承诺支付的利润补偿款的承诺	承诺时间：2014年12月2日；承诺期限：交通租赁股权过户后的五个会计年度。	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	西部资源	关于形成年产不低于1.5万辆客车规模的承诺	承诺时间：2014年5月20日；承诺期限：自恒通客车股权过户后的三年内。	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	同上	关于向开投集团支付利润补偿款的承诺	承诺时间：2014年12月2日；承诺期限：交通租赁股权过户后的五个会计年度。	是	是		
与再融资相关的承诺	股份限售	四川恒康	关于三十六个月内不转让股票的承诺	承诺时间：2010年12月8日；承诺期限：2011年9月29日至2014年9月30日。	是	是		
其他承诺	其他	四川恒康、阙文彬、西部资源	关于股价异动的承诺	承诺时间：2014年11月25日、2014年12月22日；承诺期限：至未来3个月内。	是	是		

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	120
境内会计师事务所审计年限	3
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	20

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经公司第八届董事会第二次会议及公司 2013 年度股东大会审议通过，同意续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度审计机构和公司 2014 年度内部控制审计机构。

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

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

#### 十一、可转换公司债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

2014 年，根据财政部修订的准则，经公司第八届董事会第十四次会议审议通过，同意对相关会计政策进行相应变更，并自 2014 年 7 月 1 日起施行。

公司本次由于新准则的实施而进行的会计政策变更不会对以前年度已披露的经营成果、现金流量金额产生影响，也无需进行追溯调整。

#### 1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
鼎天电子产业有限公司	本公司持有鼎天电子产业有限公司 6.5% 股权	0	0	0	0
德阳高新瑞祥电工设备有限公司	本公司持有德阳高新瑞祥电工设备有限公司 10% 股权	0	0	0	0
合计	/	0	0	0	0

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明：

①本公司持有鼎天电子产业有限公司6.5%股权，投资成本12,704,913.41元，鼎天电子已被吊销营业执照，难以收回投资，本公司对其投资已全额计提减值准备，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定，由“长期股权投资”项目调整至“可供出售金融资产”项目列报。

②本公司持有德阳高新瑞祥电工设备有限公司10%股权，投资成本100,000.00元，德阳高新已被吊销营业执照，难以收回投资，本公司对其投资已全额计提减值准备。按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定，由“长期股权投资”项目调整至“可供出售金融资产”项目列报。

## 2 准则其他变动的影响

按照《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定，将“其他非流动负债”科目中的政府补助40,528,547.37元调整至“递延收益”科目列报。

## 十三、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

1、报告期内，经第八届董事会第十次会议审议通过，为加大公司全资子公司阳坝铜业的矿产资源开发力度，提升经济效益，同意公司以自有资金向其增资1,300万元。增资完成后，阳坝铜业注册资本将增加至2,500万元，公司出资比例仍为100%，相关工商变更登记手续已办理完毕。

2、报告期内，经第八届董事会第十五次会议审议通过，根据公司的战略规划调整及向新能源汽车板块完整产业链的转型安排，为优化资源配置，实现公司战略转型目标，同意注销全资子公司贵州煤业。截至本报告披露日，注销程序尚在办理中。

3、报告期内，经第七届董事会第三十一次会议审议通过，同意公司与江苏省欧瑞斯汽车有限公司（以下简称“欧瑞斯”）共同出资10,000万元设立苏州恒康泰汽车新能源投资有限公司，其中，公司以自有资金出资8,000万元，占注册资本的80%。根据出资协议，公司按期完成首期出资2,000万元，但欧瑞斯未按照约定，在恒康泰汽车取得《企业法人营业执照》后的30个工作日内完成对恒康泰汽车的出资，经双方友好协商，同意解除出资协议并注销该子公司，公司已收回出资款2,000万元。

4、报告期内，经第八届董事会第十五次会议、第十六次会议及公司2014年第五次临时股东大会，审议通过了以自筹资金收购恒通客车59%股权、交通租赁57.55%股权及恒通电动35%股权。截止本报告期末，公司已完成上述股权过户的工商变更登记手续。

根据公司与交易对方签署的股权转让协议，公司在股权转让完成后，在人民币5400万元范围内承担，原重庆市客车总厂员工（不超过386人）终止或解除劳动关系时产生的费用、支出、补偿、成本，并将其持有的公司25%的股权予以质押，质押期限自股权质押登记之日起三年内止；在人民币900万元范围内承担，与交通租赁公司员工（不超过49人）终止或解除劳动关系时，对员工在本次股权转让完成前的工龄按照国家相关政策和标准计算的用人单位应当承担的费用、支出、补偿、成本，并将其持有的公司0.9%股权予以质押，质押期限自股权质押登记之日起三年内止。

根据公司与交易对方签署的股权转让协议，恒通客车过渡期间的损益由开投集团享有或承担，经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，恒通客车2013年12月1日至2014年12月31日过渡期间归属于母公司的损益为-48,592,780.20元，开投集团应补偿恒通客车45,191,285.59元；交通租赁过渡期间的损益由原股东按其原持股比例享有或承担，经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，交通租赁2013年12月1日至2014年12月31日过渡期间归属于母公司的损益为76,330,953.74元。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	32,175,690	4.86				-32,175,690	-32,175,690	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	32,175,690	4.86				-32,175,690	-32,175,690	0	0
其中：境内非国有法人持股	32,175,690	4.86				-32,175,690	-32,175,690	0	0
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	629,714,818	95.14				32,175,690	32,175,690	661,890,508	100
1、人民币普通股	629,714,818	95.14				32,175,690	32,175,690	661,890,508	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	661,890,508	100.00				0	0	661,890,508	100

##### 2、股份变动情况说明

股份变动的批准情况：

2011 年 8 月 31 日，公司收到中国证监会《关于核准四川西部资源控股股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2011]1393 号），核准公司非公开发行不超过 4,524.88 万股新股。

2011 年 9 月 29 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕上述非公开发行股票的股权登记及限售登记工作。本次新增的股份中，公司控股股东四川恒康认购的股份限售期为 36 个月，其他特定投资者认购的股份限售期为 12 个月，已于 2012 年 10 月 8 日上市流通。

2014 年 12 月 29 日，四川恒康持有的上述限售股份 32,175,690 股上市流通。

## 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

## (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
四川恒康发展有限责任公司	32,175,690	32,175,690	0	0	2011 年非公开发行股票中承诺：通过本次发行认购的股票自发行结束之日（2011 年 9 月 29 日）起三十六个月内不转让。	2014 年 12 月 29 日
合计	32,175,690	32,175,690	0	0	/	/

## 二、证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债券-12 西资源	2013 年 3 月 8 日	5.68%	600 万张	2013 年 4 月 12 日	600 万张	

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，公司限售股份全部解除限售流通上市，对公司资产和负债结构无影响。

## (三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	53,417
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	43,252

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

单位：股

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

（全称）	减	量	(%)	售条件股 份数量	股份 状态	数量	性质
四川恒康发展有限 责任公司	-41,070,000	267,835,141	40.46	0	质押	80,250,000	境内非国有 法人
杨建民	7,737,610	12,695,124	1.92	0	未知		境内自然人
张秀娟	5,970,155	8,107,220	1.22	0	未知		境内自然人
范钦宝	2,392,335	5,500,078	0.83	0	未知		境内自然人
刘立冬	5,087,800	5,087,800	0.77	0	未知		境内自然人
五矿国际信托有限 公司—五矿信托— 西南康晟证券投资 集合资金信托计划	4,645,031	4,645,031	0.70	0	未知		未知
范菲	3,328,886	3,369,886	0.51	0	未知		境内自然人
王健	124,820	3,084,820	0.47	0	未知		境内自然人
方国权	2,154,548	2,154,548	0.33	0	未知		境内自然人
魏一凡	2,112,300	2,112,300	0.32	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量			
				种类		数量	
四川恒康发展有限责任公司		267,835,141		人民币普通股		267,835,141	
杨建民		12,695,124		人民币普通股		12,695,124	
张秀娟		8,107,220		人民币普通股		8,107,220	
范钦宝		5,500,078		人民币普通股		5,500,078	
刘立冬		5,087,800		人民币普通股		5,087,800	
五矿国际信托有限公司—五矿信托—西南康晟证券投资集合资金信托计划		4,645,031		人民币普通股		4,645,031	
范菲		3,369,886		人民币普通股		3,369,886	
王健		3,084,820		人民币普通股		3,084,820	
方国权		2,154,548		人民币普通股		2,154,548	
魏一凡		2,112,300		人民币普通股		2,112,300	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述其余股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。					

#### 四、控股股东及实际控制人变更情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	四川恒康发展有限责任公司
单位负责人或法定代表人	阙文彬（法定代表人）
成立日期	1996 年 2 月 7 日
组织机构代码	20187854-9

注册资本	55,068
主要经营业务	商品批发与零售，商务服务业，科技推广和应用服务业，农业服务业，计算机服务业。
未来发展战略	着眼国际国内市场，持续优化资源配置，加大对各产业板块的培育及支持，做精投资，打造世界一流的多元化企业。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至本报告期末，持有振兴生化股份有限公司（股票代码：000403）股份 18,838,936 股，占该公司总股本的 6.91%。
其他情况说明	

## 2 报告期内控股股东变更情况索引及日期

本报告期内公司控股股东没有发生变更。

## (二) 实际控制人情况

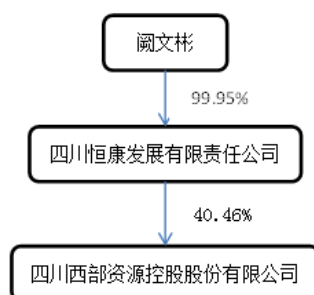
### 1 自然人

姓名	阙文彬
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	任四川恒康执行董事
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	截至本报告期末，持有恒康医疗（002219）股份 317,604,000 股，占该公司总股本的 51.53%，为该公司的控股股东。

## 2 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

本报告期内公司实际控制人没有发生变更。

## 3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 优先股相关情况

公司本报告期未发行优先股。



## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期在其股东单位领薪情况
王成	董事长、总经理	男	44	2014 年 2 月 14 日	2017 年 2 月 14 日	0	0	0	无变动	53.51	
丁佶赞	董事	女	37	2014 年 4 月 12 日	2017 年 2 月 14 日	0	0	0	无变动	3.68	
王勇	董事、财务总监	男	43	2014 年 2 月 14 日	2017 年 2 月 14 日	0	0	0	无变动	32.71	
范自力	独立董事	男	51	2014 年 2 月 14 日	2017 年 2 月 14 日	0	0	0	无变动	7.14	
唐国琼	独立董事	男	51	2014 年 2 月 14 日	2017 年 2 月 14 日	0	0	0	无变动	7.14	
骆骢	监事会主席	男	35	2014 年 2 月 14 日	2017 年 2 月 14 日	0	0	0	无变动	1.43	
杨锡强	监事	男	51	2014 年 2 月 14 日	2017 年 2 月 14 日	0	0	0	无变动	13.53	
于宗阵	职工监事	男	31	2014 年 2 月 14 日	2017 年 2 月 14 日	0	0	0	无变动	13.70	
苟世荣	副总经理	男	48	2014 年 2 月 14 日	2017 年 2 月 14 日	0	0	0	无变动	49.88	
邓平	副总经理	男	48	2014 年 5 月 28 日	2017 年 2 月 14 日	0	0	0	无变动	45.00	
黄碧英 (HUANG BIYING)	副总经理	男	51	2014 年 5 月 28 日	2017 年 2 月 14 日	0	0	0	无变动	35.00	
毛焕宇	副总经理	男	63	2014 年 5 月 28 日	2017 年 2 月 14 日	0	0	0	无变动	35.00	

王娜	董事会秘书	女	37	2014 年 2 月 14 日	2017 年 2 月 14 日	0	0	0	无变动	20.80	
董安生	离任独立董事	男	62	2011 年 2 月 14 日	2014 年 2 月 14 日	0	0	0	无变动	7.79	
李光金	离任独立董事	男	48	2011 年 2 月 14 日	2014 年 2 月 14 日	0	0	0	无变动	7.79	
陈全世	离任董事	男	70	2014 年 2 月 14 日	2014 年 4 月 12 日	0	0	0	无变动	0.61	
刘勇	离任职工监事	男	46	2011 年 2 月 14 日	2014 年 2 月 14 日	0	0	0	无变动	9.54	
段丽萍	离任副总经理	女	57	2011 年 2 月 14 日	2014 年 2 月 14 日	0	0	0	无变动	6.74	
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	350.99	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
王成	现任公司董事长、总经理，甘肃阳坝铜业有限责任公司执行董事，重庆市交通设备融资租赁有限公司董事长，南京银茂铅锌矿业有限公司董事，维西凯龙矿业有限公司董事，恒能汽车有限公司董事，成都伟瓦节能科技有限公司董事，重庆恒通客车有限公司董事及重庆恒通电动客车动力系统有限公司董事。
丁佶赉	现任公司董事，四川恒康发展有限责任公司董事长助理，四川纵横航空有限公司董事。
王勇	现任公司董事、财务总监，南京银茂铅锌矿业有限公司董事，维西凯龙矿业有限公司董事，成都伟瓦节能科技有限公司董事。
范自力	现任公司独立董事，四川高新志远律师事务所主任。
唐国琼	现任公司独立董事，西南财经大学会计学院会计系教授，成商集团股份有限公司独立董事，成都利君实业股份有限公司独立董事、四川迅游网络科技股份有限公司独立董事。
骆骢	现任公司监事会主席，四川恒康发展有限责任公司投资管理中心审计经理，曾任上海联都实业有限公司上市准备室科长、四川恒康发展有限责任公司总裁助理。
杨锡强	现任公司监事，曾就职于四川省化工地质勘察院、福建天宝矿业集团。
于宗阵	现任公司职工监事、财务部经理，龙能科技（苏州）有限公司董事，苏州宇量电池有限公司董事，曾任南京银茂铅锌矿业有限公司副总经理、财务总监。
苟世荣	现任公司副总经理，南京银茂铅锌矿业有限公司董事长，曾任甘肃阳坝铜业有限责任公司副总经理、工程师。
邓平	现任公司副总经理，曾任重庆市客车总厂厂长、党委书记，重庆泰龙客车制造有限公司总经理兼总工程师，重庆宇通客车有限公司总经理，重庆恒通客车有限公司执行董、总经理，重庆恒通电动客车动力系统有限公司总经理。
黄碧英	现任公司副总经理、龙能科技（苏州）有限公司董事长，曾担任国际电池公司的首席研究科学家、技术副总裁、首席技术官及执行总裁。

(HUANG BIYING)	
毛焕宇	现任公司副总经理、苏州宇量电池有限公司董事长，曾任天津力神公司总工程师、比克电池公司首席运营官、首席技术官、比克天津总经理。
王娜	现任公司董事会秘书，恒能汽车有限公司董事，曾任职于甘肃独一味生物制药股份有限公司董事会办公室。
董安生	中国人民大学法学院教授、博士生导师，金融与证券研究所研究员，金融与财政政策研究中心研究员，民商法律研究中心副主任。曾任通裕重工股份有限公司独立董事，北京首都机场股份有限公司监事，公司独立董事。2014 年 2 月 14 日，因任期届满离任。
李光金	曾任四川轻化工学院管理系讲师、教研室副主任，西南交通大学经济管理学院讲师，四川大学商学院教授、博士生导师，公司独立董事。2014 年 2 月 14 日，因任期届满离任。
陈全世	曾任清华大学机械学院副院长、汽车工程系主任、汽车研究所所长，清华大学电动汽车研究室主任，教授、博导，中国汽车工程学会理事电动汽车分会主任，全国汽车标准化委员会电动汽车分委会顾问，公司董事、高级顾问。2014 年 3 月，因个人原因辞去公司董事、董事会审计委员会委员、提名委员会委员、薪酬与考核委员会委员等职务，并经 2014 年 4 月 12 日公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过相关议案，不再履行上述职务义务。
刘勇	曾任四川恒康发展有限公司培训经理，公司职工监事。2014 年 2 月 14 日，因任期届满离任。
段丽萍	曾任公司财务总监、副总经理。2014 年 2 月 14 日，因任期届满离职。

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
丁佑赞	四川恒康	董事长助理	2007 年 11 月	
骆骢	四川恒康	审计经理	2014 年 10 月	
在股东单位任职情况的说明	除上述情况外，公司无其他董事、监事、高级管理人员在股东单位任职。			

## (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王成	阳坝铜业	执行董事		
王成	交通租赁	董事长	2015 年 1 月 29 日	
王成	银茂矿业	董事	2011 年 10 月 20 日	
王成	维西凯龙	董事	2013 年 3 月 12 日	
王成	恒能汽车	董事	2014 年 7 月 1 日	
王成	伟瓦科技	董事	2014 年 7 月 22 日	
王成	恒通客车	董事	2015 年 1 月 22 日	
王成	恒通电动	董事	2015 年 1 月 22 日	
丁佑赞	四川纵横航空有限公司	董事	2011 年 5 月 10	
王勇	银茂矿业	董事	2011 年 10 月 20 日	
王勇	维西凯龙	董事	2013 年 3 月 12 日	
王勇	伟瓦科技	董事	2014 年 7 月 22 日	
范自力	四川高新志远律师事务所	主任律师	1999 年	
唐国琼	西南财经大学	会计学院教授	2009 年	
唐国琼	成商集团股份有限公司	独立董事	2012 年 11 月 28 日	
唐国琼	成都利君实业股份有限公司	独立董事	2011 年 1 月 25 日	
唐国琼	成都东骏激光股份有限公司	独立董事	2010 年 2 月 11 日	
唐国琼	四川迅游网络科技股份有限公司	独立董事	2012 年 3 月 8 日	
于宗阵	龙能科技	董事	2014 年 4 月 16 日	
于宗阵	宇量电池	董事	2014 年 3 月 31 日	
苟世荣	银茂矿业	董事长	2012 年 10 月 20 日	
黄碧英 (HUANG BIYING)	龙能科技	董事长	2014 年 4 月 16 日	
毛焕宇	宇量电池	董事长、总经理	2014 年 3 月 31 日	
王娜	恒能汽车	董事	2014 年 7 月 1 日	
在其他单位任职情况的说明				

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	<p>未在公司担任行政职务的董事、监事仅在公司领取董事、监事津贴；在公司担任行政职务的董事、监事除领取董事、监事津贴外，按行政职务领取年薪；高级管理人员按行政职务领取年薪。</p> <p>公司董事会薪酬与考核委员会负责制订、审查董事及高级管理人员的薪酬政策、方案及考核标准，董事薪酬方案报经董事会同意并提交股东大会审议通过后实施；监事薪酬方案报经监事会同意并提交股东大会审议通过后实施；高级管理人员的薪酬方案报经董事会审议通过后实施。</p>
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	<p>根据公司 2013 年度股东大会通过的“关于第八届董事会董事津贴的议案”、“关于第八届董事会独立董事津贴的议案”以及“关于第八届监事会监事津贴的议案”，董事津贴为 6 万元/人.年（税后），独立董事津贴为 6 万元/人.年（税后），监事津贴为 1.2 万元/人.年（税后）。</p> <p>根据第七届董事会第十五次会议审议通过的《关于调整公司部分高级管理人员薪酬方案的议案》和《高级管理人员薪酬管理制度》，总经理薪酬调整为 40~90 万元/年（税前），公司财务总监、董事会秘书薪酬调整为 15~50 万元/年（税前），其余高级管理人员按所任职务、任职时间确定其基准年薪并按工作业绩进行考核确定绩效薪酬。</p>
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	<p>根据第八届董事会第二次会议审议通过的《关于 2014 年度公司高级管理人员薪酬方案的议案》，公司高级管理人员 2014 年度薪酬的支付发放继续按照公司《高级管理人员薪酬管理制度》执行，并同意公司根据该制度规定，按高级管理人员所任职务、任职时间及工作业绩等因素，进行具体考核和调整。</p> <p>董事、独立董事及监事津贴按年度发放。高级管理人员基本薪酬按月发放，绩效薪酬在完成年度考核后予以一次性发放。</p>
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，现任及报告期内离任的全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计为 350.99 万元。

## 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
丁佶赞	第七届董事会董事	离任	任期届满
董安生	第七届董事会独立董事	离任	任期届满
李光金	第七届董事会独立董事	离任	任期届满
刘勇	第七届监事会职工监事	离任	任期届满
段丽萍	副总经理	解聘	任期届满

陈全世	第八届董事会董事	选举	
范自力	第八届董事会独立董事	选举	
唐国琼	第八届董事会独立董事	选举	
于宗阵	第八届监事会职工监事	选举	
陈全世	第八届董事会董事	离任	个人原因辞任
丁佑赞	第八届董事会董事	选举	
邓平	副总经理	聘任	
黄碧英 (HUANG BIYING)	副总经理	聘任	
毛焕宇	副总经理	聘任	

#### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司根据战略转型需要，在稳固原产业核心技术团队和关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）的基础上，积极引进一批新能源汽车领域知名的行业专家，力图在电池材料、动力电池、电机、电控、整车制造等方面实现全面突破。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	29
主要子公司在职员工的数量	2,955
在职员工的数量合计	2,984
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,066
<b>专业构成</b>	
<b>专业构成类别</b>	<b>专业构成人数</b>
生产人员	1,905
研究及技术人员	287
采购及销售人员	258
财务人员	65
行政后勤人员	469
<b>合计</b>	<b>2,984</b>
<b>教育程度</b>	
<b>教育程度类别</b>	<b>数量（人）</b>
博士	13
硕士	49
本科	322
大专	442
大专以下	2,158
<b>合计</b>	<b>2,984</b>

### (二) 薪酬政策

为适应公司战略发展的需要，公司依据相关法律法规的固定，充分考虑所在地区和行业的特点，结合自身实际情况，兼顾内部公平性，建立了薪酬体系，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。

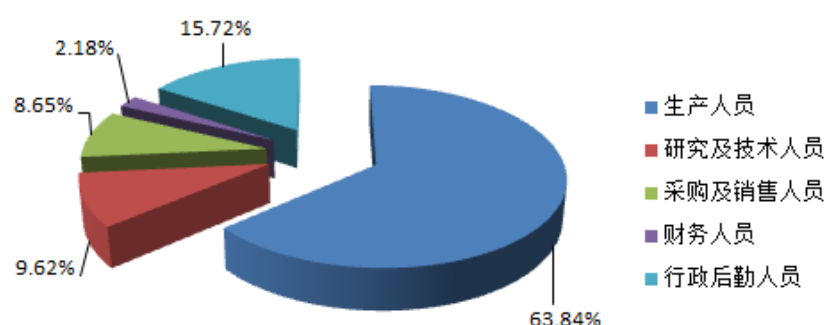
### (三) 培训计划

1、公司董事、监事、高级管理人员定期参加上海证券交易所、辖区证监局及上市公司协会组织的各种专业培训及考核；

2、公司建立了多层次培训体系，采取内训与外训相结合的方式，为公司员工制定出个人成长及公司需要相结合的培训计划，采取灵活多样的方式使其到基层锻炼，规范和促进公司培训工作持续、系统的进行，使每个岗位都具备与本岗位相匹配的职业技能，以满足员工成长和公司发展的需要。

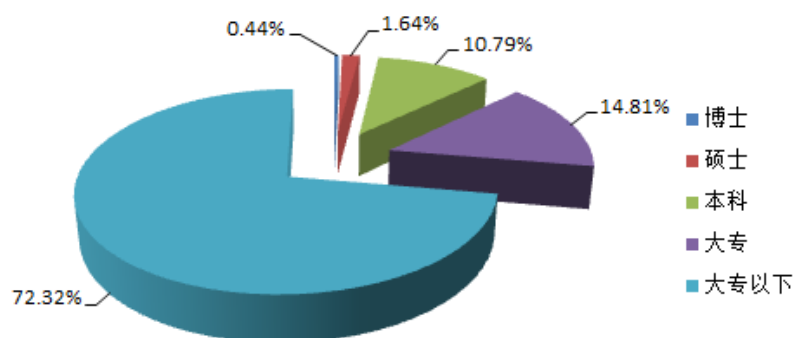
## (四) 专业构成统计图

按员工专业结构分类



## (五) 教育程度统计图

按员工受教育程度分类



## (六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	139,200
劳务外包支付的报酬总额（万元）	475.00

## 七、其他

公司根据《中华人民共和国劳动法》及其配套法规、规章的规定，结合公司的实际情况，制订了人事管理、考核、考勤以及工资管理等相关制度。公司实行劳动合同制，员工的录用均与公司签署劳动用工合同。

公司按照国家及地方有关法律、法规的规定，为员工办理相关社会保险，包括养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险及工伤保险，同时，根据员工工作岗位情况，为特殊工作岗位员工办理意外伤害保险。

## 第九节 公司治理

## 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

## (一) 公司治理



报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上交所的有关要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运作，加强信息披露工作，改进投资者关系管理，切实维护公司及全体股东利益。公司股东大会、董事会、监事会和经营层职责明确，各董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，董事、监事能够积极参加公司股东大会、董事会和监事会，关联董事能够主动对相关关联交易事项进行回避表决，确保公司持续、健康、稳定发展。

#### 1、股东和股东大会

公司严格按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《股东大会议事规则》等相关规定的要求召集、召开股东大会，会议的筹备、提案、程序、表决和决议、决议的执行以及信息披露等方面均符合相关要求，同时公司还邀请律师出席见证，出具法律意见书，保证股东大会的合法有效。报告期内，公司共召开了 6 次股东大会，其中 2 次股东大会采取现场结合网络投票的方式进行表决，确保公平对待所有股东，特别是中小股东利益，使其能依法享有平等地位，充分行使表决权。

#### 2、控股股东与上市公司

公司制订了《大股东、实际控制人行为规范及信息问询制度》，控股股东严格履行诚信义务，行为合法规范，依法行使出资人权利，没有越权干预上市公司经营以及牟取额外利益的行为；建立了防止控股股东及其关联企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制，未发生过大股东占用上市公司资金和资产的情形。公司与控股股东之间在业务、人员、机构、资产、财务方面均完全独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，不存在上市公司为控股股东违规担保的情形。

#### 3、董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序，采用累积投票制选举董事；目前，公司共有董事 5 名，其中独立董事 2 名，董事会的人数和构成符合有关法律、法规的要求，各董事均能按照公司《董事会议事规则》、《独立董事制度》等要求开展工作，认真出席董事会和股东大会，勤勉尽责，积极参加各种学习和培训，独立董事能独立履行职责。

报告期内，董事会共召开 20 次会议，会议的召集、召开和议事程序符合公司制定的《董事会议事规则》。董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专业委员会，各专业委员会均严格按照其工作细则开展工作，积极履行职责，为董事会的决策提供了科学专业的意见，亦在公司经营管理中发挥了积极作用。

鉴于公司第七届董事会任期已届满，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，股东大会选举产生了第八届董事会成员，保证了董事会工作的正常开展。

#### 4、监事和监事会

公司按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序，采用累积投票制选举监事；目前，公司共有监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数和构成符合有关法律、法规的要求。公司监事能按照《监事会议事规则》的要求，认真出席监事会和股东大会，勤勉尽责的履行监督职能，对公司重大事项、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司和股东的合法权益。

报告期内，监事会共召开 11 次会议，会议的召集、召开和议事程序符合公司制定的《监事会议事规则》。

鉴于公司第七届监事会任期已届满，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，股东大会选举产生了第八届监事会成员，与经职工代表大会选举产生的职工代表监事共同组成公司第八届监事会，保证了监事会工作的正常开展。

#### 5、绩效评价与激励约束机制

公司制定了《高级管理人员薪酬管理制度》，建立公正透明的绩效评价标准与激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规的规定，其薪酬与公司经营目标和个人绩效挂钩。

#### 6、利益相关者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强相互之间的沟通和交流，实现股东、员工、公司、客户等各方利益的协调平衡，共同推进公司持续、稳定、健康发展。同时，公司还

负有很强的社会责任意识，在公益事业、环境保护、资源利用等方面积极响应国家号召，为促进各方建设贡献力量。

## 7、信息披露及透明度

公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露事务管理制度》的规定，依法履行信息披露义务，指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东和投资者的来访和咨询，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，确保所有股东有平等的机会获得公司信息。

报告期内，公司不存在因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。

## 8、投资者关系

为了进一步增强公司现金分红的透明度，明确在公司利润分配方式中的优先顺序，公司对《公司章程》相关条款的进行了修订，并制定了《公司未来三年（2014 年-2016 年）股东回报规划》。

报告期内，公司热情接待各类投资者到公司参观、考察，认真接听全国各地投资者的来电询问，详细解答提出的各类问题，介绍公司情况，并及时将投资者提出的意见和建议，反馈给董事会，促进公司与投资者之间的良性互动，切实尊重和维护其合法权益。

报告期内，为积极响应上级监管部门的相关要求，切实保护中小投资者的合法权益，2015 年 5 月及 9 月，组织公司管理层相关人员参加四川辖区上市公司投资者集体接待日活动以及 2014 年半年报网上业绩集体说明会，以增进投资者对公司的了解和认同，并得到其理解和支持。

## （二）内幕知情人登记管理情况

根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30 号），公司对《内幕信息知情人登记管理制度》进行了修订和完善，规范公司内幕信息保密工作，有效防范内幕交易等证券违法违规行为。

报告期内，公司按照上述制度的规定针对年报编制和筹划非公开发行及重大资产重组事项督促相关知情人员填写《上市公司内幕信息知情人档案》，严格开展内幕知情人登记工作，并及时向监管部门进行报备。

**公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因：**

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

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 2 月 14 日	1、《关于董事会换届选举的议案》；2、《关于监事会换届选举的议案》。	会议采取累积投票制、现场逐项投票方式，所有议案均获有效通过。	www.sse.com.cn	2014 年 2 月 18 日
2013 年度股东大会	2014 年 4 月 1 日	1、《2013 年年度报告》及《2013 年年度报告摘要》；2、《2013 年度董事会工作报告》；3、《2013 年度独立董事述职报告》；4、《2013 年度监事会工作报告》；5、《2013 年度财务决算报告》；6、《2014 年度财务预算报告》；7、《2013 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》；8、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度审计机构的议案》；9、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度内部控制审计机构的议案》；10、《关于修订<公司章程>部分条款的议案》；11、《关于制定公司<未来三年（2014-2016 年）股东回报规划>的议案》；12、《关于第八届董事会董事津贴的议案》；13、《关于第八届董事会独立董事津贴的议案》；14、《关于第八届监事会监事津贴的议案》。	会议采取现场逐项投票方式，所有议案均获有效通过。	www.sse.com.cn	2014 年 4 月 2 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 4 月 12 日	《关于选举公司董事的议案》。	会议采取累积投票制、现场投票方式，所有议案均获有效通过。	www.sse.com.cn	2014 年 4 月 15 日

2014 年第三次临时股东大会	2014 年 5 月 4 日	《关于提请公司股东大会授权公司参与竞买重庆恒通客车有限公司 59%股权和重庆市交通设备融资租赁有限公司 57.55%股权的议案》。	会议采取现场投票方式，所有议案均获有效通过。	www.sse.com.cn	2014 年 5 月 6 日
2014 年第四次临时股东大会	2014 年 6 月 13 日	1、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》；2、《关于公司非公开发行股票方案（修订稿）的议案》（带子议案）；3、《关于<四川西部资源控股股份有限公司非公开发行股票预案（修订稿）>的议案》；4、《关于非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告（修订稿）的议案》；5、《于前次募集资金使用情况专项报告的议案》；6、《关于本次非公开发行股票构成关联交易的议案》；7、《关于公司本次非公开发行募集资金投资项目涉及关联交易的议案》；8、《关于公司与四川恒康发展有限责任公司签署附条件生效的<非公开发行股票认购协议>的议案》；9、《关于公司与上海国艺股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海海莲新能源投资中心（有限合伙）、阳红彬签署附条件生效的<非公开发行股票认购协议>的议案》；10、《关于四川西部资源控股股份有限公司与广东富达企业集团客车有限公司、深圳市志盛威投资有限公司、杨志远、张玉春签署附条件生效的<股权转让及增资协议>的议案》；11、《关于确认公司与重庆恒通客车有限公司和重庆市交通设备融资租赁有限公司股权转让方签署<股权转让协议合同>的议案》；12、《关于四川西部资源控股股份有限公司与成都加尔投资有限责任公司签署附条件生效<股权转让协议>和<股权转让协议之补充协议>的议案》；13、《关于修订<募集资金管理办法>的议案》；14、《关于本次非公开发行股票募集资金相关审计报告、资产评估报告、盈利预测审核报告的议案》；15、《关于提请股东大会批准四川恒康发展有限责任公司免于发出收购要约的议案》；16、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》。	会议采取现场投票与网络投票相结合的方式进行了逐项表决，关联股东均回避表决，所有议案均获有效通过。	www.sse.com.cn	2014 年 6 月 14 日
2014 年第五次临时股东大会	2014 年 12 月 26 日	1、《关于公司重大资产购买暨关联交易符合相关法律、法规规定的议案》；2、《关于本次重大资产购买涉及关联交易的议案》；3、《关于公司重大资产购买暨关联交易方案的议案》（带子议案）；4、《关于公司与开投集团签署<股权转让补充协议>的议案》；5、《关于公司与开投集团、融资担保、重客实业签署<股权转让补充协议>的议案》；6、《关于公司与加尔投资签署<股权转让协议>的议案》；7、《关于<四川西部资源控股股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（修订稿）>及其摘要的议案》；8、《关于控股股东就公司收购交通租赁 57.55%股权相关事宜出具承诺的议案》；9、《关于本次交易符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四条规定的审慎判断的议案》；10、《关于评估机构独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价公允性的议案》；11、《关于批准与本次交易有关的审计报告、资产评估报告的议案》；12、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次交易相关事宜的议案》；13、《关于拟向控股股东四川恒康发展有限责任公司借款的议案》；14、《关于拟向银行申请并购贷款的议案》。	会议采取现场投票与网络投票相结合的方式进行了逐项表决，关联股东均回避表决，所有议案均获有效通过。	www.sse.com.cn	2014 年 12 月 27 日

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
王成	否	20	20	0	0	0	否	6
丁佑赞	否	17	17	0	0	0	否	4
王勇	否	20	20	0	0	0	否	6
范自力	是	16	16	1	0	0	否	5
唐国琼	是	16	16	7	0	0	否	5
董安生	是	4	4	2	0	0	否	1
李光金	是	4	4	4	0	0	否	1
陈全世	否	3	3	0	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	20
其中：现场会议次数	9
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	11

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

#### (三) 其他

公司独立董事在 2014 年度勤勉尽责，忠实履行独立董事职务，对公司信息披露情况等进行监督和核查，在股权收购及出售、利润分配政策调整及方案确定、关联交易、提名董事候选人、聘任高管及确定其薪酬、聘用会计师事务所、会计政策变更、为子公司提供担保和借款以及非公开发行、重大资产重组有关事项等方面，详实听取相关人员的汇报并发表独立董事意见，针对重大关联交易出具事前认可意见，积极有效地履行了独立董事的职责，维护了公司和中小股东的合法权益。

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专业委员会，并制定了各委员会的工作细则，确保董事会的高效运作。报告期内，各专门委员会按照有关规定积极履行职责，运作情况良好，为董事会的决策提供了科学专业的意见。

#### 1、战略委员会：

报告期内，战略委员会对公司发展战略的执行情况进行了检查，对 2014 年度经营状况进行了总结，对重大投资决策进行研究并提出建议，特别是针对公司拟打造新能源汽车板块完整产业链的战略转型进行了指导，并提出了建设性意见。

(1) 报告期内，战略委员会各位委员在前期调研的基础上，召开八届一次会议，对公司通过本次非公开发行向新能源汽车行业战略转型的事宜进行了充分分析，出具《关于本次非公开发行股票审核意见》，同意公司继续考察推进新能源客车及融资租赁公司项目，并同意提交董事会审议。

(2) 报告期内，战略委员会召开八届二次及八届三次会议，就公司本次非公开发行股票申请未能获准后相关事宜进行讨论，经充分沟通，同意公司继续推进向新能源汽车行业进行转型的发展战略，通过实施重大资产重组以自筹资金方式购买相关标的资产。

#### 2、审计委员会：

报告期内，审计委员会审查了公司内部控制制度及执行情况，审核了公司所有重要的会计政策，定期了解公司财务状况和经营情况，督促和指导内审部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估，委员会认为公司内控制度体系符合法律、法规及《公司章程》的要求，适应当前公司生产经营实际情况的需要，并能够得到有效的执行。

(1) 报告期内，董事会审计委员会召开七届九次、八届一次及八届二次会议，就公司 2013 年度审计报告编制进行沟通与交流。2014 年 1 月 6 日，董事会审计委员会审阅公司编制的财务会计报表，并与年审会计师进行了充分沟通和协调，结合公司本次年报披露的整体安排，确定 2013 年度审计报告的初稿完成时间和正式报告出具时间。三位委员经审阅未审财务报表后，认为报表符合《企业会计准则》的规定，选择的会计政策和变更的会计估计恰当合理，在所有重大方面能够公允反映公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量，同意提交年审机构审计；2014 年 2 月 25 日，年审机构现场审计工作基本结束后，督促年审会计师严格按照审计工作计划完成审计工作，按时出具审计报告；2014 年 3 月 10 日，审议年审会计师提交的 2013 年度审计报告，并同意将公司经审计后的财务会计报表提交董事会审议。

(2) 报告期内，董事会审计委员会召开八届三次会议，对公司非公开发行股票及募集资金投资项目涉及关联交易事项进行审核，认为公司本次非公开发行相关法律法规，方案切实可行，募投项目符合国家产业政策和未来公司整体发展战略，有利于提高公司的抗风险和可持续发展能力。本次非公开发行及募集资金投资项目涉及的关联交易符合公开、公平、公正的原则，发行价格和股权转让价格客观、公允，不会损害公司及中小股东利益。并同意将该事项提供公司董事会审议。

(3) 报告期内，董事会审计委员会召开八届四次会议，对公司拟向控股股东四川恒康借款暨关联交易事项进行审核，认为本次借款符合相关法律法规，涉及的关联交易系控股股东对公司未来发展的支持，有利于维护公司及其他非关联股东和中小股东的利益。并同意将该事项提交公司董事会审议。

(4) 与公司审计部就公司的内部控制制度的完善与执行保持沟通。审计委员会根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，以及内部控制制度和评价办法，组织内控评价小组，对公司 2013 年度内部控制执行情况展开了内部审计。经审计委员会三位委员的认真探讨和审核，形成公司《2013 年度内部控制评价报告》，对公司内部控制的有效性进行的严谨评价。

### 3、提名委员会

报告期内，提名委员会对公司董事会规模和人员结构的情况、董事和经理人员的任职资格等相关事宜进行了讨论。积极参与公司高级管理人员聘任工作，选举适合公司的董事及高级管理人员，认为公司现有董事会人员结构合理，高管团队具有丰富的行业经验和管理经验，完全胜任各自的工作。

报告期内，提名委员会召开七届二次会议、八届一次、二次及三次会议，分别就公司第八届董事会新任董事候选人及新一届高级管理人员的提名进行了审查，一致同意上述人员的提名，并同意提交董事会审议。

### 4、薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬与考核委员会对公司董事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为其薪酬标准和年度薪酬总额的确定符合公司相关薪酬管理制度的规定，薪酬政策能够充分调动公司及公司控股子公司董事、监事、高级管理人员和核心员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和员工利益结合在一起，实现公司健康、持续发展。

报告期内，薪酬与考核委员会召开八届一次会议，审议通过第八届董事会董事和独立董事津贴议案以及 2014 年度公司高级管理人员薪酬方案，并同意提交董事会审议。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的自主经营能力。

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

报告期内，公司不存在同业竞争的情况。

#### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司建立了高级管理人员的选择、考评、激励、约束机制，高级管理人员均由董事会聘任，薪酬与考核委员会负责对其的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行考评。公司高级管理人员薪酬是根据其与董事会签订的《经营目标责任书》和《高级管理人员薪酬管理制度》确定；公司高级管理人员的考核以公司经营经济指标与综合管理为基础，根据年度经营计划、高级管理人员分管工作职责及工作目标进行综合考核，根据考核结果确定高级管理人员的年度绩效薪酬。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### （一）董事会声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

#### （二）内部控制制度建设情况

公司已根据财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》等文件规定，按照中国证监会、上交所等监管部门的要求，结合自身实际情况，按照全面、制衡、适用、成本、效益等原则，开展内控建设工作，逐步完善涵盖各部门、各分（子）公司、各层面、各业务环节的内部控制体系，形成了包括发展战略、组织架构、人力资源、社会责任、安全环保、资金活动、采购业务、销售业务、资产管理、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、关联交易等在内的一系列行之有效的公司内部控制制度。

报告期内，公司内部控制制度得到了有效实施，未出现内部控制设计或执行方面的重大缺陷、重要缺陷。公司严格按监管要求持续完善内部控制制度，加大监督力度，严控风险，提高内部控制体系的运作效率，确保公司规范运作和健康发展，保护全体股东的利益。内部控制自我评价报告详见附件。

**是否披露内部控制自我评价报告：是**

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

报告期内，公司聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行独立审计，并出具标准无保留意见的内部控制审计报告，认为公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

**是否披露内部控制审计报告：是**

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》和《外部信息使用人管理制度》，对年报信息披露重大责任追究做了具体规定，明确了对年报信息披露责任人的问责措施。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

## 审 计 报 告

瑞华审字[2015]48130010 号

四川西部资源控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川西部资源控股股份有限公司（以下简称“西部资源公司”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，西部资源公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西部资源公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：范江群

中国注册会计师：魏国光

二〇一五年四月二十九日



## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		756,732,733.51	836,810,265.01
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		105,660,352.43	40,639,842.32
应收账款		609,757,872.54	12,337,286.42
预付款项		27,586,400.38	6,532,879.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		104,655,387.57	63,198,310.03
买入返售金融资产			
存货		144,779,537.59	59,195,336.76
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		860,429,643.28	
其他流动资产		31,386,926.21	
流动资产合计		2,640,988,853.51	1,018,713,919.87
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		1,501,340,556.98	
长期股权投资		493,164.88	
投资性房地产		68,106,980.77	59,543,563.87
固定资产		570,046,546.30	241,712,334.32
在建工程		13,140,847.18	9,825,055.72
工程物资		113,467.35	184,261.40
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,229,545,187.26	979,303,777.02
开发支出			
商誉		302,307,279.37	8,711,087.26
长期待摊费用		68,455,981.55	39,227,187.16
递延所得税资产		34,150,802.77	11,260,796.53
其他非流动资产		39,519,516.00	
非流动资产合计		3,827,220,330.41	1,349,768,063.28

资产总计		6,468,209,183.92	2,368,481,983.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款		375,900,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		254,403,708.59	
应付账款		379,041,288.06	22,743,003.88
预收款项		21,250,099.92	35,645,640.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		52,792,485.16	38,385,276.60
应交税费		96,633,965.89	83,061,029.74
应付利息		31,707,116.52	27,758,709.68
应付股利		86,442,802.38	58,085.20
其他应付款		355,361,861.95	83,564,631.66
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		262,915,046.55	1,200,000.00
其他流动负债		1,297,572.32	
流动负债合计		1,917,745,947.34	292,416,376.84
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,499,476,524.16	
应付债券		597,325,586.13	596,579,846.50
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		145,700,462.88	
长期应付职工薪酬			
专项应付款		9,590,000.00	15,300,000.00
预计负债		4,417,493.59	492,500.00
递延收益		66,245,839.26	40,258,547.37
递延所得税负债		40,337,804.94	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,363,093,710.96	652,630,893.87
负债合计		4,280,839,658.30	945,047,270.71
<b>所有者权益</b>			
股本		661,890,508.00	661,890,508.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		380,657,993.26	380,094,632.14
减：库存股			

其他综合收益		942,966.63	
专项储备		23,802,945.98	29,116,280.89
盈余公积		79,086,430.41	79,086,430.41
一般风险准备			
未分配利润		153,480,649.93	137,454,334.66
归属于母公司所有者权益合计		1,299,861,494.21	1,287,642,186.10
少数股东权益		887,508,031.41	135,792,526.34
所有者权益合计		2,187,369,525.62	1,423,434,712.44
负债和所有者权益总计		6,468,209,183.92	2,368,481,983.15

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

## 母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位:四川西部资源控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		160,023,416.10	738,886,844.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		4,482,000.00	2,423,866.63
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		166,376,714.32	162,630,013.45
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,180.81	
流动资产合计		330,903,311.23	903,940,724.70
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,944,698,142.37	1,395,078,712.23
投资性房地产		57,160,926.67	59,543,563.87
固定资产		2,897,438.00	3,213,656.50
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,815,927.47	7,725,449.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,378,889.56	470,779.28
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,016,951,324.07	1,466,032,161.71
资产总计		3,347,854,635.30	2,369,972,886.41
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		1,612,199.27	1,218,542.63

应交税费		4,501,359.38	4,461,969.51
应付利息		28,057,714.68	27,758,709.68
应付股利		58,085.20	58,085.20
其他应付款		700,093,035.43	304,922,826.40
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		200,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		934,322,393.96	338,420,133.42
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		398,010,000.00	
应付债券		597,325,586.13	596,579,846.50
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		492,500.00	492,500.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		995,828,086.13	597,072,346.50
负债合计		1,930,150,480.09	935,492,479.92
<b>所有者权益：</b>			
股本		661,890,508.00	661,890,508.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		473,888,880.46	473,888,880.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		73,086,430.41	73,086,430.41
未分配利润		208,838,336.34	225,614,587.62
所有者权益合计		1,417,704,155.21	1,434,480,406.49
负债和所有者权益总计		3,347,854,635.30	2,369,972,886.41

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

**合并利润表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		462,541,960.27	423,046,852.98
其中：营业收入		462,541,960.27	423,046,852.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		470,302,095.83	456,556,851.41
其中：营业成本		234,012,516.14	177,513,497.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		14,199,247.63	14,135,873.54
销售费用		21,595,019.53	18,083,082.75
管理费用		171,966,822.01	201,771,877.13
财务费用		23,850,727.26	14,017,475.44
资产减值损失		4,677,763.26	31,035,044.76
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		17,743,752.73	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-306,835.12	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,983,617.17	-33,509,998.43
加：营业外收入		22,285,875.10	2,809,708.63
其中：非流动资产处置利得		147,891.12	14,498.45
减：营业外支出		1,352,040.08	3,295,323.58
其中：非流动资产处置损失		503,395.47	1,987,777.94
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		30,917,452.19	-33,995,613.38
减：所得税费用		18,247,028.59	25,643,462.20
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		12,670,423.60	-59,639,075.58
归属于母公司所有者的净利润		16,026,315.27	-56,369,507.05
少数股东损益		-3,355,891.67	-3,269,568.53
六、其他综合收益的税后净额		1,428,737.32	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		942,966.63	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		942,966.63	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他		942,966.63	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		485,770.69	
七、综合收益总额		14,099,160.92	-59,639,075.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,969,281.90	-56,369,507.05
归属于少数股东的综合收益总额		-2,870,120.98	-3,269,568.53
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0242	-0.0852
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0242	-0.0852

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

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

**母公司利润表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		3,929,333.44	3,923,953.96
减: 营业成本		2,382,637.20	2,382,637.20
营业税金及附加		220,042.63	315,318.42
销售费用			
管理费用		19,319,085.06	18,728,193.65
财务费用		17,146,892.61	17,745,662.77
资产减值损失		5,913,081.65	11,096,643.04
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)			
投资收益 (损失以“—”号填列)		18,500,000.00	284,000,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		-22,552,405.71	237,655,498.88
加: 营业外收入		5,803,105.00	278,214.94
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		26,950.57	276,542.50
其中: 非流动资产处置损失			276,542.50
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		-16,776,251.28	237,657,171.32
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		-16,776,251.28	237,657,171.32
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-16,776,251.28	237,657,171.32
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 王成

主管会计工作负责人: 王勇

会计机构负责人: 王勇



## 合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		420,347,987.77	481,596,905.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		120,882,128.68	65,005,682.12
经营活动现金流入小计		541,230,116.45	546,602,587.39
购买商品、接受劳务支付的现金		149,117,154.35	117,613,852.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		127,208,227.31	103,782,474.34
支付的各项税费		104,572,560.02	108,283,416.10
支付其他与经营活动有关的现金		90,132,839.76	139,837,560.22
经营活动现金流出小计		471,030,781.44	469,517,303.14
经营活动产生的现金流量净额		70,199,335.01	77,085,284.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		149,000.00	1,082,436.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		41,556,049.15	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		41,705,049.15	1,082,436.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,362,335.53	36,869,066.04
投资支付的现金		20,800,000.00	
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		1,123,662,939.46	174,880,089.85
支付其他与投资活动有关的现金		16,599,000.00	
投资活动现金流出小计		1,263,424,274.99	211,749,155.89
投资活动产生的现金流量净额		-1,221,719,225.84	-210,666,719.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款收到的现金		783,910,000.00	
发行债券收到的现金			596,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		150,120,240.00	
筹资活动现金流入小计		954,030,240.00	596,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,650,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,975,520.33	312,721,805.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,000,000.00	48,023,687.41
支付其他与筹资活动有关的现金		9,851,543.10	1,203,948.06
筹资活动现金流出小计		60,477,063.43	313,925,753.47
筹资活动产生的现金流量净额		893,553,176.57	282,074,246.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-257,966,714.26	148,492,810.89
加：期初现金及现金等价物余额		836,810,265.01	688,317,454.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		578,843,550.75	836,810,265.01

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

## 母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,792,666.74	1,212,550.56
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		397,544,722.58	175,313,753.01
经营活动现金流入小计		399,337,389.32	176,526,303.57
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,706,624.59	3,453,425.98
支付的各项税费		629,035.87	849,300.34
支付其他与经营活动有关的现金		145,258,361.24	123,940,043.33
经营活动现金流出小计		150,594,021.70	128,242,769.65
经营活动产生的现金流量净额		248,743,367.62	48,283,533.92
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		16,000,000.00	109,083,572.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		36,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		52,500,000.00	110,083,572.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,816,662.00	407,699.00
投资支付的现金		80,000,000.00	1,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,490,619,430.14	176,769,800.00
支付其他与投资活动有关的现金		16,599,000.00	
投资活动现金流出小计		1,594,035,092.14	178,677,499.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,541,535,092.14	-68,593,926.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		598,010,000.00	596,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		150,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		748,010,000.00	596,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,081,704.00	264,698,118.00
支付其他与筹资活动有关的现金			1,203,948.06
筹资活动现金流出小计		34,081,704.00	265,902,066.06
筹资活动产生的现金流量净额		713,928,296.00	330,097,933.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-578,863,428.52	309,787,541.36
加: 期初现金及现金等价物余额		738,886,844.62	429,099,303.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		160,023,416.10	738,886,844.62

法定代表人: 王成

主管会计工作负责人: 王勇会

会计机构负责人: 王勇

## 合并所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	661,890,508.00				380,094,632.14			29,116,280.89	79,086,430.41		137,454,334.66	135,792,526.34	1,423,434,712.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	661,890,508.00				380,094,632.14			29,116,280.89	79,086,430.41		137,454,334.66	135,792,526.34	1,423,434,712.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					563,361.12		942,966.63	-5,313,334.91			16,026,315.27	751,715,505.07	763,934,813.18
（一）综合收益总额							942,966.63				16,026,315.27	-2,870,120.98	14,099,160.92
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备							-5,313,334.91			-689,301.92		-6,002,636.83
1. 本期提取							12,254,551.00			1,718,248.40		13,972,799.40
2. 本期使用							17,567,885.91			2,407,550.32		19,975,436.23
（六）其他						563,361.12				755,274,927.97		755,838,289.09
四、本期期末余额	661,890,508.00					380,657,993.26	942,966.63	23,802,945.98	79,086,430.41	153,480,649.93	887,508,031.41	2,187,369,525.62

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	661,890,508.00				380,094,632.14			35,041,239.57	55,320,713.28		482,345,762.04	185,163,087.23	1,799,855,942.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	661,890,508.00				380,094,632.14			35,041,239.57	55,320,713.28		482,345,762.04	185,163,087.23	1,799,855,942.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-5,924,958.68	23,765,717.13		-344,891,427.38	-49,370,560.89	-376,421,229.82
（一）综合收益总额											-56,369,507.05	-3,269,568.53	-59,639,075.58
（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								23,765,717.13		-288,521,920.33	-46,000,000.00	-310,756,203.20	
1. 提取盈余公积								23,765,717.13		-23,765,717.13			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-264,756,203.20	-46,000,000.00	-310,756,203.20	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								-5,924,958.68			-100,992.36	-6,025,951.04	
1. 本期提取								11,797,227.90			1,697,176.00	13,494,403.90	
2. 本期使用								17,722,186.58			1,798,168.36	19,520,354.94	
(六) 其他													
四、本期期末余额	661,890,508.00				380,094,632.14			29,116,280.89	79,086,430.41		137,454,334.66	135,792,526.34	1,423,434,712.44

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

## 母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	661,890,508.00				473,888,880.46				73,086,430.41	225,614,587.62	1,434,480,406.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	661,890,508.00				473,888,880.46				73,086,430.41	225,614,587.62	1,434,480,406.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-16,776,251.28	-16,776,251.28
（一）综合收益总额										-16,776,251.28	-16,776,251.28
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	661,890,508.00				473,888,880.46				73,086,430.41	208,838,336.34	1,417,704,155.21

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	661,890,508.00				473,888,880.46				49,320,713.28	276,479,336.63	1,461,579,438.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	661,890,508.00				473,888,880.46				49,320,713.28	276,479,336.63	1,461,579,438.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									23,765,717.13	-50,864,749.01	-27,099,031.88
（一）综合收益总额										237,657,171.32	237,657,171.32
（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									23,765,717.13	-288,521,920.33	-264,756,203.20
1．提取盈余公积									23,765,717.13	-23,765,717.13	
2．对所有者（或股东）的分配										-264,756,203.20	-264,756,203.20
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	661,890,508.00				473,888,880.46				73,086,430.41	225,614,587.62	1,434,480,406.49

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

公司名称：四川西部资源控股股份有限公司

注册地址：四川绵阳高新区火炬大厦 B 区

办公地址：四川省成都市锦江区锦江工业开发区毕升路 168 号

注册资本：661,890,508.00 元

法人营业执照号码：510706000003721

法定代表人：王成

公司行业性质：采掘业。

公司经营范围：铜矿石、铜精矿采选、销售；金属材料、金属制品、机械电子、矿山采掘配件制造销售；资产管理；管理咨询服务；各类实业投资，及法律法规允许经营的其他项目。

公司历史沿革：

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

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

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

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

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

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

根据公司 2010 年 12 月 8 日召开的第六届董事会第三十次会议决议、2010 年 12 月 24 日召开的 2010 年第三次临时股东大会决议：以非公开发行股票募集资金的方式收购江苏银茂控股（集团）有限公司（以下简称“银茂控股”）持有的南京银茂铅锌矿业有限公司（以下简称“银茂矿业”）

80%股权。经 2011 年 8 月 31 日中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1393 号文《关于核准四川西部资源控股股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，2011 年 9 月 27 日公司向特定对象非公开发行人民币普通股 35,750,766 股(每股面值 1 元)，募集资金总额 699,999,998.28 元，扣除各项发行费用 23,587,254.15 元，实际募集资金净额 676,412,744.13 元，其中增加注册资本人民币 35,750,766.00 元，增加资本公积 640,661,978.13 元。2011 年 9 月 28 日，本公司已在南京市工商行政管理局完成了银茂矿业的股东变更登记手续，银茂控股持有的银茂矿业 80% 股权已过户至本公司名下。截止 2011 年 12 月 31 日公司总股本 367,716,949.00 股。

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

截止 2014 年 12 月 31 日公司总股本 661,890,508 元。

公司控股股东情况：

截止 2014 年 12 月 31 日，四川恒康持有公司股份 267,835,141 股，占总股本 661,890,508 元的 40.46%，为公司控股股东，阙文彬持有四川恒康发展有限责任公司 99.95% 的股份，阙文彬是公司实际控制人。

## 2. 合并财务报表范围

本公司 2014 年度纳入合并范围的子公司共 13 户，详见本附注“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 8 户，减少 2 户，详见本附注“合并范围的变更”。

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

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

### 2. 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

关于收入相关的会计政策，详见本条第 28 项解释。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税

资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去

按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四“长期股权投资”或本附注四“金融工具”。

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10. 金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可

靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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



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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 财务担保合同及贷款承诺

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

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为

单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

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

### 11. 应收款项

#### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

#### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2	2
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	长期应收款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
------	--------------	--------------

具有类似信用风险特征的应收融资租赁款组合	1	
----------------------	---	--

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

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

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

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

## **12. 存货**

### **(1) 存货的分类**

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

### **(2) 存货取得和发出的计价方法**

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

### **(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

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

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

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

### **(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**

### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## **13. 划分为持有待售资产**

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

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

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

#### 14. 长期股权投资

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

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

##### （1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

##### （2）后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

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

##### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，

按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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

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

#### ③收购少数股权

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

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

#### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初

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

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

折旧方法：

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

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

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

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

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

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

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
电子及办公设备	平均年限法	5	5	19.00
运输设备	平均年限法	5	5	19.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

### (4) 其他说明

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

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

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

### 17. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“非流动非金融资产减值”。

### 18. 借款费用

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

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

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

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

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

### 19. 租赁

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

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

### 20. 递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

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

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

#### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### （4）所得税的抵销



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

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

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22. 非流动非金融资产减值

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

不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23. 长期待摊费用

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

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

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

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

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

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

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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

## 25. 预计负债

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

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

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

### （1）亏损合同

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

### （2）重组义务

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

## 26. 股份支付

### （1）股份支付的种类

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待

期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用期权定价模型定价，具体参见附注十。

#### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

#### （5）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## 27. 矿产勘探支出

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

## 28. 收入

### （1）商品销售收入

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

公司具体的收入确认方式为：公司将货物交付给购货方并取得验收单（结算单）时确认收入。

#### （2）提供劳务收入

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

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

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

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

#### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 29. 政府补助

#### （1）、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

#### （2）、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

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

## （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## （4）所得税的抵销

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

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

## 31. 租赁

### （1）、经营租赁的会计处理方法

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

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

## (2)、融资租赁的会计处理方法

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

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

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

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

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 安全生产费及维简费

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

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

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

### (2) 终止经营

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

## 33. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提

前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响 说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的 影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/ 减少-
《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》	本公司持有鼎天电子产业有限公司 6.5% 股权，投资成本 12,704,913.41 元，鼎天电子已被吊销营业执照，难以收回投资，本公司对其投资已全额计提减值准备，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定，由“长期股权投资”项目调整至“可供出售金融资产”项目列报。	长期股权投资	-12,704,913.41
		长期股权投资减值准备	-12,704,913.41
		可供出售金融资产	12,704,913.41
		可供出售金融资产减值准备	12,704,913.41
《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》	本公司持有德阳高新瑞祥电工设备有限公司 10% 股权，投资成本 100,000.00 元，德阳高新已被吊销营业执照，难以收回投资，本公司对其投资已全额计提减值准备。按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定，由“长期股权投资”项目调整至“可供出售金融资产”项目列报。	长期股权投资	-100,000.00
		长期股权投资减值准备	-100,000.00
		可供出售金融资产	100,000.00
		可供出售金融资产减值准备	100,000.00
《企业会计准则第 30 号-财务报表列报（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定，将“其他非流动负债”科目中的政府补助调整至“递延收益”科目列报。	递延收益	40,258,547.37
		其他非流动负债	-40,258,547.37

### 34. 其他

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

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

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



### （1）租赁的归类

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

### （2）坏账准备计提

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

### （3）存货跌价准备

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

### （4）金融工具公允价值

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

### （5）持有至到期投资

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

### （6）持有至到期投资减值

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

### （7）可供出售金融资产减值

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

### （8）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （9）折旧和摊销

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

#### （10）开发支出

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

#### （11）递延所得税资产

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

#### （12）所得税

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

#### （13）内部退养福利及补充退休福利

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

#### （14）预计负债

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

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

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
四川西部资源控股股份有限公司	25
南京银茂铅锌矿业有限公司	15
广西南宁三山矿业开发有限公司	25
维西凯龙矿业有限责任公司	25
甘肃阳坝铜业有限责任公司	15
江西西部资源锂业有限公司	25
贵州西部资源煤业投资有限公司	25
龙能科技苏州有限公司	25
成都伟瓦节能科技有限公司	25
苏州宇量电池有限公司	25
恒能汽车有限公司	25
重庆恒通客车有限公司	15
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	15
重庆市交通设备融资租赁有限公司	15
南京银圣实业有限公司	25
重庆微宏电动汽车动力系统有限公司	25
重庆渝帆汽车技术发展有限公司	15

### 2. 税收优惠

#### （1）所得税

子公司银茂矿业于 2012 年 8 月 6 日取得江苏省科学技术局、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的 GF201232000217 号高新技术企业证书，有效期三年，自 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。根据国家法律银茂矿业 2014 年度企业所得税按 15% 计缴。

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

税务局文件陇地税政[2012]61 号确认阳坝铜业 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日可减按 15% 税率缴纳企业所得税。阳坝铜业 2014 年度按 15% 计缴企业所得税。

子公司交融租赁、恒通电动、恒通客车根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税的有关规定，交融租赁、恒通电动、恒通客车及下属子公司重庆渝帆汽车技术发展有限公司 2014 年度企业所得税按 15% 计缴。

## (2) 增值税

根据财税[2002]142 号《财政部、国家税务总局关于黄金税收政策问题的通知》规定：金和伴生金销售免交增值税，本公司之子公司阳坝铜业生产的铜精粉含金部分及银茂矿业生产的铅精粉含金部分的销售收入免交增值税，其进项税转出额按照“黄金销售的当期收入/当期全部收入×当期全部进项税”确定。本公司之子公司三山矿业生产的黄金产品免征增值税，通过黄金交易所销售标准黄金未发生实物交割的免征增值税，发生实物交割的实行即征即退的政策，同时免征城市维护建设税和教育费附加。

根据《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》(财税[2013]106 号附件 3)，交融租赁在 2015 年 12 月 31 日前，可享受对增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退的税收优惠政策。

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

## (3) 城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加

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

本公司及子公司银茂矿业、交融租赁、恒通电动、恒通客车、三山矿业、贵州煤业、维西凯龙、恒能汽车、龙能科技、伟瓦科技、宇量电池城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加适用税费率分别为 7%、3%、2%。

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

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

## (4) 资源税

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

## (5) 矿产资源补偿费

本公司之子公司阳坝铜业矿产资源补偿费按铜、铁精矿销售收入的 2% 计缴；子公司江西锂业资源补偿费按锂精矿销售收入的 3% 计缴；子公司银茂矿业矿产资源补偿费按铅、锌、锰、铜、硫精矿销售收入的 2% 计缴，根据苏国土资发[2014]343 号《江苏省国土资源厅江苏省财政厅关于 2014 年度矿山企业申请减缴矿产资源补偿费的批复》，2014 年度银茂矿业矿产资源补偿费减缴比例为 18.90%。

# 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	131,404.59	57,346.74
银行存款	578,712,146.16	836,752,918.27
其他货币资金	177,889,182.76	
合计	<b>756,732,733.51</b>	<b>836,810,265.01</b>

其他说明

①2014 年 12 月 31 日其他货币资金 177,889,182.76 元,其中:信用证保证金为 225,000.00 元、银行承兑汇票保证金为 94,423,666.63 元、贷款保证金为 83,240,516.13 元。

②期末货币资金不存在抵押、质押和冻结情况。

## 2、 应收票据

### (1). 应收票据分类列示

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	105,660,352.43	40,639,842.32
商业承兑票据		
合计	<b>105,660,352.43</b>	<b>40,639,842.32</b>

### (2). 期末公司已质押的应收票据

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	14,000,000.00
商业承兑票据	
合计	<b>14,000,000.00</b>

### (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:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	107,398,526.90	
商业承兑票据		
合计	<b>107,398,526.90</b>	

## 3、 应收账款

### (1). 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,722,625.94	0.72	4,722,625.94	100.00	0.00	6,840,530.00	19.46	6,840,530.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	654,049,081.35	99.28	44,291,208.81	6.77	609,757,872.54	28,294,979.44	80.49	15,957,693.02	56.40	12,337,286.42

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,888.70	0.05	17,888.70	100.00	0.00	17,888.70	0.05	17,888.70	100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>658,789,595.99</b>	<b>/</b>	<b>49,031,723.45</b>	<b>/</b>	<b>609,757,872.54</b>	<b>35,153,398.14</b>	<b>/</b>	<b>22,816,111.72</b>	<b>/</b>	<b>12,337,286.42</b>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	316,094,017.91	6,321,880.36	2.00
1 至 2 年	243,315,886.66	12,165,794.34	5.00
2 至 3 年	66,262,938.91	6,626,293.89	10.00
3 年以上			
3 至 4 年	16,567,915.31	8,283,957.66	50.00
4 至 5 年	4,575,200.00	3,660,160.00	80.00
5 年以上	7,233,122.56	7,233,122.56	100.00
<b>合计</b>	<b>654,049,081.35</b>	<b>44,291,208.81</b>	<b>6.77</b>

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-8,335,881.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,117,904.06

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

赣州晶泰锂业有限公司	往来款	2,117,904.06	豁免	董事会批准	是
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>2,117,904.06</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

应收账款核销说明：

截止 2014 年 1 月 10 日，本公司之子公司江西锂业对其子公司晶泰锂业应收账款 2,117,904.06 元、其他应收款 16,697,181.05 元，合计 18,815,085.11 元，本公司于 2014 年 1 月 21 日召开的第七届董事会第二十八次会议审议通过，同意江西锂业转让其持有的晶泰锂业 100% 股权，江西锂业承诺豁免晶泰锂业债务 9,815,085.11 元，全额计提坏账准备。2014 年 1 月底，江西锂业完成晶泰锂业工商变更手续和交接转让事宜，对应收晶泰锂业应收账款 2,117,904.06 元和其他应收款 7,697,181.05 元予以豁免，并对全额计提的坏账准备予以转销。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	计提坏账准备
徐州金顺汽车销售有限公司	非关联方	35,945,132.00	1-3 年	5.46	2,988,663.20
贵阳市公共交通（集团）有限公司	非关联方	34,538,362.00	1-2 年	5.24	1,380,879.74
西宁市公共交通有限责任公司	非关联方	32,387,580.00	1-2 年	4.92	1,619,379.00
昆明公交集团有限责任公司	非关联方	31,187,850.00	1 年以内	4.73	623,757.00
徐州市公共交通有限责任公司	非关联方	30,059,000.00	1-2 年	4.56	1,502,950.00
<b>合计</b>		<b>164,117,924.00</b>		<b>24.91</b>	<b>8,115,628.94</b>

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,652,808.26	96.61	6,174,588.83	94.52
1 至 2 年	754,918.62	2.74	343,007.50	5.25
2 至 3 年	178,180.50	0.65	8,293.00	0.13
3 年以上	493.00	0.00	6,990.00	0.10
<b>合计</b>	<b>27,586,400.38</b>	<b>100.00</b>	<b>6,532,879.33</b>	<b>100.00</b>

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
------	--------	----	------	-------

微宏动力系统(湖州)有限公司	非关联方	6,347,121.84	2014 年	交易未完成
张家港亚楠汽车电器有限公司	非关联方	2,478,928.19	2014 年	交易未完成
宁夏东方钽业股份有限公司能源材料分公司	非关联方	3,078,000.00	2014 年	交易未完成
海门容汇通用锂业有限公司	非关联方	2,500,000.00	2014 年	交易未完成
四川天齐锂业股份有限公司成都销售分公司	非关联方	1,720,000.00	2014 年	交易未完成
<b>合计</b>		<b>16,124,050.03</b>		

## 其他说明：

报告期末预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

## 5、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						8,368,363.08	9.20	8,368,363.08	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	128,738,368.87	99.20	24,082,981.30	18.71	104,655,387.57	81,570,187.73	89.63	18,371,877.70	22.52	63,198,310.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,043,489.28	0.80	1,043,489.28	100	0.00	1,068,965.93	1.17	1,068,965.93	100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>129,781,858.15</b>	<b>/</b>	<b>25,126,470.58</b>	<b>/</b>	<b>104,655,387.57</b>	<b>91,007,516.74</b>	<b>/</b>	<b>27,809,206.71</b>	<b>/</b>	<b>63,198,310.03</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	95,768,667.68	1,915,373.36	2.00
1 至 2 年	3,990,498.30	199,524.92	5.00
2 至 3 年	5,227,904.55	522,790.45	10.00
3 年以上			
3 至 4 年	2,356,530.13	1,178,265.08	50.00
4 至 5 年	5,638,703.62	4,510,962.90	80.00
5 年以上	15,756,064.59	15,756,064.59	100.00



合计	128,738,368.87	24,082,981.30	18.71
----	----------------	---------------	-------

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 6,640,017.96 元。

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	8,510,262.24

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
赣州晶泰锂业有限公司	往来款	7,697,181.05	2014 年 1 月此孙公司已出售	董事会批准	是
合计	/	7,697,181.05	/	/	/

## 其他应收款核销说明:

根据子公司江西锂业与晶泰锂业签订的《债务豁免协议》江西锂业承诺豁免晶泰锂业的债务 9,815,085.11 元, 其中期初其他应收款单项金额重大并单项计提坏账准备 7,597,181.05 元全额转销。

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,290,129.96	1,989,280.02
预付押金	1,977,474.50	1,543,815.00
政府补助	24,400,000.00	
单位往来款	91,176,000.82	84,121,388.02
个人往来款	3,111,733.37	2,317,567.41
其他	3,428,298.50	1,035,466.29
保证金	1,398,221.00	
合计	129,781,858.15	91,007,516.74

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆城市交通开发投资(集团)有限公司	恒通客车过渡期亏损补偿款	45,191,285.59	1 年以内	34.82	903,825.71
新能源车财政补贴资金	政府补贴款	24,400,000.00	1 年以内	18.80	488,000.00

摩金利泰投资有限公司	股权收购定金	16,000,000.00	1 年以内	12.33	320,000.00
市中级人民法院划款---九华山铜矿	法院扣担保款	3,372,460.00	5 年以上	2.60	3,372,460.00
南京栖宁建筑装饰工程公司	预付未结算工程款	3,064,704.21	4-5 年	2.36	2,451,763.37
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>92,028,449.80</b>	<b>/</b>	<b>70.91</b>	<b>7,536,049.08</b>

## (6). 涉及政府补助的应收款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
重庆市财政局	新能源车财政补贴	24,400,000.00	1 年以内	2015 年上半年
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>24,400,000.00</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

## 其他说明：

根据“财建[2013]551 号”《关于继续开展新能源汽车推广应用工作的通知》规定，对长度大于 10 米的插电式混合动力客车给予 25 万元/辆的补助，补助款直接发放生产企业。

## 6、存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,159,154.18	2,930,270.13	46,228,884.05	13,800,012.48	34,500.25	13,765,512.23
在产品	33,433,151.91		33,433,151.91	7,508,924.53	442,752.75	7,066,171.78
库存商品	68,428,611.70	8,739,418.31	59,689,193.39	26,434,300.42	1,133,829.78	25,300,470.64
周转材料	1,131,947.81		1,131,947.81			
低值易耗品	1,850,015.47		1,850,015.47	803,138.59		803,138.59
发出商品	2,446,344.96		2,446,344.96	12,260,043.52		12,260,043.52
<b>合计</b>	<b>156,449,226.03</b>	<b>11,669,688.44</b>	<b>144,779,537.59</b>	<b>60,806,419.54</b>	<b>1,611,082.78</b>	<b>59,195,336.76</b>

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

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	34,500.25		2,930,270.13		34,500.25	2,930,270.13
在产品	442,752.75				442,752.75	
库存商品	1,133,829.78		8,252,079.91		646,491.38	8,739,418.31
<b>合计</b>	<b>1,611,082.78</b>		<b>11,182,350.04</b>		<b>1,123,744.38</b>	<b>11,669,688.44</b>

## 7、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	860,429,643.28	
合计	<b>860,429,643.28</b>	

## 8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	28,690,393.63	
预缴所得税	1,059,263.50	
预付房租、水电等费用	1,316,074.82	
其他	321,194.26	
合计	<b>31,386,926.21</b>	

## 9、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	12,804,913.41	12,804,913.41	0.00	12,804,913.41	12,804,913.41	0.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	12,804,913.41	12,804,913.41	0.00	12,804,913.41	12,804,913.41	0.00
合计	<b>12,804,913.41</b>	<b>12,804,913.41</b>	<b>0.00</b>	<b>12,804,913.41</b>	<b>12,804,913.41</b>	<b>0.00</b>

## (2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
鼎天电子产业有限公司	12,704,913.41			12,704,913.41	12,704,913.41			12,704,913.41	6.5	
德阳高新瑞祥电工设备有限公司	100,000.00			100,000.00	100,000.00			100,000.00	10	
合计	<b>12,804,913.41</b>			<b>12,804,913.41</b>	<b>12,804,913.41</b>			<b>12,804,913.41</b>	/	

## 10、长期应收款

## (1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,521,117,094.17	19,776,537.19	1,501,340,556.98				
其中：未实现融资收益	167,999,924.84		167,999,924.84				
合计	<b>1,521,117,094.17</b>	<b>19,776,537.19</b>	<b>1,501,340,556.98</b>				/

## ①单项金额重大并单项计提坏账准备的长期应收款：

长期应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收重庆坤源船务有限公司融资租赁款	16,392,081.12	4,729,287.06	28.85%	欠缴租金且涉诉
小 计	16,392,081.12	4,729,287.06	28.85%	

## ②组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的长期应收款

组合名称	账面余额	坏账准备
具有类似信用风险特征的应收融资租赁款组合	1,504,725,013.05	15,047,250.13
小 计	1,504,725,013.05	15,047,250.13

## ③长期应收款持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

公司以后年度将收到的最低租赁收款额如下：

剩余租赁期	最低租赁收款额
已逾期	15,810,379.31
1 年以内	7,186,234.80
1-2 年	890,093,872.39
2-3 年	521,662,922.16
3 年以上	254,363,610.35
小 计	1,689,117,019.01

注：已逾期和 1 年以内金额主要为 2015 年度应收重庆坤源船务有限公司融资租赁款，考虑前期该公司已逾期，所以未划为一年内到期的非流动资产。

## 11、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业	0.00	800,000.00		-306,835.12						493,164.88	
小计	0.00	800,000.00		-306,835.12						493,164.88	
合计	0.00	800,000.00		-306,835.12						493,164.88	

## 其他说明：

2014 年四川伟瓦石油节能电机科技有限公司净利润为-767,087.80 元，本公司之子公司伟瓦科技按 40%权益确认投资收益-306,835.12 元。截止 2014 年 12 月 31 日，本公司之子公司伟瓦科技确认对四川伟瓦石油节能电机科技有限公司长期股权投资 493,164.88 元。

## 12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	72,990,289.91			<b>72,990,289.91</b>
2.本期增加金额	11,655,384.55			<b>11,655,384.55</b>
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加	11,655,384.55			<b>11,655,384.55</b>
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	84,645,674.46			<b>84,645,674.46</b>
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	10,617,540.04			<b>10,617,540.04</b>
2.本期增加金额	3,091,967.65			<b>3,091,967.65</b>
(1) 计提或摊销	2,382,637.20			<b>2,382,637.20</b>
(2) 本期新增	709,330.45			<b>709,330.45</b>
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	13,709,507.69			<b>13,709,507.69</b>
三、减值准备				
1.期初余额	2,829,186.00			<b>2,829,186.00</b>
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			<b>2,829,186.00</b>
四、账面价值				
1.期末账面价值	68,106,980.77			<b>68,106,980.77</b>
2.期初账面价值	59,543,563.87			<b>59,543,563.87</b>

## 13、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	359,685,833.76	107,935,426.35	25,099,157.09	9,397,063.48	<b>502,117,480.68</b>
2.本期增加金额	308,291,089.44	147,722,375.26	33,923,881.69	19,627,053.50	<b>509,564,399.89</b>
(1) 购置		11,189,462.39	2,264,904.22	2,864,134.27	<b>16,318,500.88</b>
(2) 在建工程转入	18,883,943.50				<b>18,883,943.50</b>
(3) 企业合并增加	289,407,145.94	136,532,912.87	31,658,977.47	16,762,919.23	<b>474,361,955.51</b>
3.本期减少金额	12,183,307.62	19,613,967.45	1,660,687.93	318,959.25	<b>33,776,922.25</b>
(1) 处置或报废		2,499,748.21	1,119,011.52	35,560.00	<b>3,654,319.73</b>

(2) 出售子公司减少	12,183,307.62	17,114,219.24	541,676.41	283,399.25	<b>30,122,602.52</b>
(3) 企业合并增加					
4.期末余额	655,793,615.58	236,043,834.16	57,362,350.85	28,705,157.73	<b>977,904,958.32</b>
二、累计折旧					
1.期初余额	150,303,850.39	59,872,954.65	18,894,270.00	6,615,622.25	<b>235,686,697.29</b>
2.本期增加金额	55,783,966.79	73,801,317.66	21,339,136.33	9,676,132.01	<b>160,600,552.79</b>
(1) 计提	24,721,987.33	8,100,406.68	3,038,426.57	1,509,618.02	<b>37,370,438.60</b>
(2) 本期新增	31,061,979.46	65,700,910.98	18,300,709.76	8,166,513.99	<b>123,230,114.19</b>
3.本期减少金额	1,276,458.82	8,914,043.66	1,414,021.84	230,867.55	<b>11,835,391.87</b>
(1) 处置或报废		1,883,264.14	1,063,060.95	33,782.00	<b>2,980,107.09</b>
(2) 出售子公司减少	1,276,458.82	7,030,779.52	350,960.89	197,085.55	<b>8,855,284.78</b>
(3) 企业合并增加					
4.期末余额	204,811,358.36	124,760,228.65	38,819,384.49	16,060,886.71	<b>384,451,858.21</b>
三、减值准备					
1.期初余额	21,067,914.77	3,650,534.30			<b>24,718,449.07</b>
2.本期增加金额		4,720,051.28			<b>4,720,051.28</b>
(1) 计提					
(2) 企业合并增加		4,720,051.28			<b>4,720,051.28</b>
3.本期减少金额	2,381,412.24	3,650,534.30			<b>6,031,946.54</b>
(1) 处置或报废					
(2) 出售子公司减少	2,381,412.24	3,650,534.30			<b>6,031,946.54</b>
(3) 企业合并增加					
4.期末余额	18,686,502.53	4,720,051.28			<b>23,406,553.81</b>
四、账面价值					
1.期末账面价值	432,295,754.69	106,563,554.23	18,542,966.36	12,644,271.02	<b>570,046,546.30</b>
2.期初账面价值	188,314,068.60	44,411,937.40	6,204,887.09	2,781,441.23	<b>241,712,334.32</b>

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
江西锂业设备	32,463,555.19	9,015,703.38		23,447,851.81	

本公司之子公司江西锂业正致力于进行年采选 40 万吨锂辉石扩产、年产 5,000 吨碳酸锂生产线的技改项目建设、河源锂辉石矿矿体的深部探矿工作，暂未开展生产经营活动，导致江西锂业采选设备基本处于停产状态。

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	739,317.54
办公及其他设备	1,794,026.99
运输设备	3,429,024.49

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
阳坝 10 号综合楼	3,064,188.82	正在办理中
阳坝综合办公楼	564,072.22	正在办理中
南京银茂铅锌矿业有限公司所	1,319,000.00	正在办理中

属 9 项房屋建筑物		
------------	--	--

## 其他说明:

①本期合并增加固定资产减值准备 4,720,051.28 元系新增重庆恒通客车增加的减值准备金额。

②本期减少固定资产减值准备系 2014 年 1 月出售孙公司晶泰锂业, 期初计提的房屋建筑物减值准备 2,381,412.24 元及机器设备减值准备 3,650,534.30 元全部转销。

## 14、在建工程

## (1). 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尾矿库工程	932,994.00		932,994.00	4,635,832.17		4,635,832.17
井下开拓工程	6,141,647.44		6,141,647.44	4,094,638.34		4,094,638.34
在安装设备	168,376.06		168,376.06	851,826.45	170,365.29	681,461.16
电力工程	226,200.00		226,200.00			
厂房地坪、消防	214,100.00		214,100.00			
因迪生产线	2,994,871.81		2,994,871.81			
条码管理信息化工程	936,769.93	173,349.32	763,420.61			
数控加工中心	589,487.17	45,193.50	544,293.67			
宿舍装修、地基、卫生间工程	546,300.00		546,300.00			
其他零星工程	608,643.59		608,643.59	413,124.05		413,124.05
合计	13,359,390.00	218,542.82	13,140,847.18	9,995,421.01	170,365.29	9,825,055.72

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
尾矿库工程		4,635,832.17	6,016,060.80	9,718,898.97		932,994.00						自筹
井下开拓工程		4,094,638.34	7,828,376.30	5,781,367.20		6,141,647.44						自筹
办公楼改造工程			2,363,151.86	2,363,151.86								自筹
因迪生产线			2,994,871.81			2,994,871.81						自筹
合计		8,730,470.51	19,202,460.77	17,863,418.03		10,069,513.25	/	/			/	/

## 其他说明:

2014 年 1 月份出售原孙公司晶泰锂业已出售, 期初计提的减值准备 170,365.29 元本报告期予以转销。

## 15、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	67,110.19	182,357.23
待安装设备	44,452.99	
其他	1,904.17	1,904.17
合计	<b>113,467.35</b>	<b>184,261.40</b>



## 16、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	应用软件	专利技术	非专利技术	商标使用权	合计
一、账面原值								
1.期初余额	109,727,941.70	1,055,075,081.17	300,000.00	288,857.68				<b>1,165,391,880.55</b>
2.本期增加金额	178,114,884.88		39,405,466.61	895,997.03	31,950,320.00	144,567,787.50	5,285,100.00	<b>400,219,556.02</b>
(1)购置	11,021,000.00			491,446.16				<b>11,512,446.16</b>
(2)内部研发								
(3)企业合并增加	167,093,884.88		39,405,466.61	404,550.87	31,950,320.00	144,567,787.50	5,285,100.00	<b>388,707,109.86</b>
3.本期减少金额	2,954,000.00	5,602,305.00						<b>8,556,305.00</b>
(1)处置								
(2)出售子公司减少	2,954,000.00	5,602,305.00						<b>8,556,305.00</b>
4.期末余额	284,888,826.58	1,049,472,776.17	39,705,466.61	1,184,854.71	31,950,320.00	144,567,787.50	5,285,100.00	<b>1,557,055,131.57</b>
二、累计摊销								
1.期初余额	8,031,264.85	174,363,926.32	300,000.00	205,502.68				<b>182,900,693.85</b>
2.本期增加金额	6,496,567.51	40,961,704.62		239,404.27	10,597,013.33	24,880,268.56	1,657.50	<b>83,176,615.79</b>
(1)计提	2,030,368.05	40,961,704.62		125,738.80	13.36	4,709,730.00	340.00	<b>47,827,894.83</b>
(2)本年新增	4,466,199.46			113,665.47	10,596,999.97	20,170,538.56	1,317.50	<b>35,348,720.96</b>
3.本期减少金额	369,249.86	1,990,200.21						<b>2,359,450.07</b>
(1)处置								
(2)出售子公司减少	369,249.86	1,990,200.21						<b>2,359,450.07</b>
4.期末余额	14,158,582.50	213,335,430.73	300,000.00	444,906.95	10,597,013.33	24,880,268.56	1,657.50	<b>263,717,859.57</b>
三、减值准备								
1.期初余额		3,187,409.68						<b>3,187,409.68</b>
2.本期增加金额		2,432,312.74				61,359,772.00		<b>63,792,084.74</b>

(1) 计提		2,432,312.74				-		<b>2,432,312.74</b>
(2) 企业合并增加		-				61,359,772.00		<b>61,359,772.00</b>
3.本期减少金额		3,187,409.68						<b>3,187,409.68</b>
(1)处置		-						-
(2) 出售子公司减少		3,187,409.68						<b>3,187,409.68</b>
4.期末余额		2,432,312.74				61,359,772.00		<b>63,792,084.74</b>
四、账面价值								
1.期末账面价值	270,730,244.08	833,705,032.70	39,405,466.61	739,947.76	21,353,306.67	58,327,746.94	5,283,442.50	<b>1,229,545,187.26</b>
2.期初账面价值	101,696,676.85	877,523,745.17		83,355.00				<b>979,303,777.02</b>

**其他说明：**

注：本报告期增加的无形资产原值 400,219,556.02 元，其中本期外购无形资产 11,512,446.16 元，为子公司龙能科技购置的土地使用权，合并增加无形资产 388,707,109.86 元，合并增加的无形资产原值及累计摊销明细如下：

单位名称	无形资产原值	无形资产累计摊销
龙能科技苏州有限公司	120,270,512.83	19,035,534.13
成都伟瓦节能科技有限公司	24,310,137.50	1,014,014.06
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	95,812,942.90	6,395,565.18
重庆恒通客车有限公司	148,278,516.63	8,881,732.34
重庆市交通设备融资租赁有限公司	35,000.00	21,875.25
<b>合计</b>	<b>388,707,109.86</b>	<b>35,348,720.96</b>

①龙能科技苏州有限公司本报告期增加无形资产原值 120,270,512.83 元,其中主要为增加非传统高端纳米锂离子电池三元材料生产非专利技术和纯电动汽车和储能用锂离子电池组及模块生产非专利技术,两项无形资产组合账面价值 120,000,320.00 元。

②成都伟瓦节能科技有限公司本报告期增加无形资产原值 24,310,137.50 元,其中主要增加为专利技术 24,304,717.50 元。

③重庆恒通电动客车动力系统有限公司本报告期增加无形资产原值 95,812,942.90 元,其中主要增加为土地使用权 38,407,104.86 元、非专利技术 57,306,800.00 元

④重庆恒通客车有限公司本报告期增加无形资产原值 148,278,516.63 元,其中主要增加为土地使用权 136,015,446.63 元、专利技术 12,000,000.00 元。

⑤本期增加无形资产减值准备 63,792,084.74 元,其中:企业合并增加形成的减值准备为龙能科技计提的非专利技术减值准备 61,359,772.00 元。根据北京卓信大华资产评估有限公司于 2014 年 2 月 28 出具报告号为“卓信大华评报字(2014)第 3002 号”的评估报告,龙能科技所有的非传统高端纳米锂离子电池三元材料生产非专利技术和纯电动汽车和储能用锂离子电池组及模块生产非专利技术两项无形资产组合市场价值为 39,640,200.00 元。计提减值准备 61,359,772.00 元。本年计提形成的资产减值为子公司维西凯龙采矿权减值准备 2,432,312.74 元。

⑥本期无形资产减值准备减少 3,187,409.68 元,为 2014 年 1 月出售孙公司晶泰锂业,期初计提的全部转销。

## 17、商誉

### (1). 商誉账面原值

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	减值	
维西凯龙矿业有限责任公司	8,711,087.26				8,711,087.26	
龙能科技(苏州)有限公司		7,281,329.68				7,281,329.68
成都伟瓦节能科技有限公司		17,619,411.18				17,619,411.18
重庆恒通客车有限公司		29,388,206.42				29,388,206.42
重庆市交通设备融资租赁有限公司		248,018,332.09				248,018,332.09
合计	8,711,087.26	302,307,279.37			8,711,087.26	302,307,279.37

### (2). 商誉减值准备

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法:

从购买日 2013 年 4 月 30 日至 2014 年 12 月 31 日，受铜金属价格下跌影响，维西凯龙公司与商誉相关的资产组出现减值风险，本期经测算确认维西凯龙与商誉相关的资产采矿权减值损失 11,143,400.00 元，其中计提商誉减值准备 8,711,087.26 元，计提无形资产采矿权减值准备 2,432,312.74 元。

#### 其他说明：

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

#### 18、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
铁炉沟铜矿勘探费用	11,353,888.73				11,353,888.73
房屋装修费	470,779.28	7,370,612.23	2,329,369.37		5,512,022.14
公路	3,732,394.32	15,555,600.00	914,520.48		18,373,473.84
阳坝勘察费用	3,293,524.80			3,293,524.80	
云南省维西县大宝山-长土坡铜多金属矿林地及公路补偿支出	2,132,600.00	80,000.00			2,212,600.00
云南省维西县大宝山-长土坡铜多金属矿探矿费	7,456,720.48	8,038,887.01			15,495,607.49
广西田东县那矿矿区金矿探矿费	8,536,006.04				8,536,006.04
银茂矿业探矿费用	2,000,080.73		222,231.24		1,777,849.49
征地费	251,192.78		134,363.28		116,829.50
技术服务费		4,800,000.00	640,000.00		4,160,000.00
房租		1,515,204.76	597,500.44		917,704.32
<b>合计</b>	<b>39,227,187.16</b>	<b>37,360,304.00</b>	<b>4,837,984.81</b>	<b>3,293,524.80</b>	<b>68,455,981.55</b>

#### 19、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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	106,887,408.97	16,033,111.35	20,639,665.33	3,095,949.80
专项储备形成的固定资产	45,851,499.53	6,877,724.93	31,839,200.99	4,775,880.15
未支付的工资	34,346,402.81	5,151,960.42	22,593,110.53	3,388,966.58

当期不可抵扣的利息	2,425,710.68	363,856.60		
预计负债	3,924,993.60	588,749.04		
递延收益	18,646,583.33	2,796,987.50		
固定资产折旧	15,589,419.53	2,338,412.93		
合计	<b>227,672,018.45</b>	<b>34,150,802.77</b>	<b>75,071,976.85</b>	<b>11,260,796.53</b>

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	268,918,699.60	40,337,804.94		
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	<b>268,918,699.60</b>	<b>40,337,804.94</b>		

## (3). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	110,240,957.16	75,307,059.33
可抵扣亏损	55,898,954.49	52,479,230.67
专项储备	866,936.19	866,936.19
合计	<b>167,006,847.84</b>	<b>128,653,226.19</b>

## 20、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	35,140,116.00	
预付技术服务费	1,616,900.00	
预付装修费	162,500.00	
预付都江堰土地款	2,600,000.00	
合计	<b>39,519,516.00</b>	

## 21、短期借款

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	70,000,000.00	
抵押借款		
保证借款	285,900,000.00	
信用借款	20,000,000.00	
合计	<b>375,900,000.00</b>	

短期借款分类的说明：

2014 年 12 月 18 日，本公司之子公司交融租赁与中国工商银行股份有限公司重庆建新北路支行签订合同编号为“2014 年建北（质）字 0103 号”质押合同，为交融租赁与中国工商银行股份有限公司重庆建新北路支行签订的编号为“2014 年（建北）字 0103 号”流动资金借款合同所形成的 7,000 万债务提供 100% 保证金的质押担保。

## 22、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	254,403,708.59	
合计	<b>254,403,708.59</b>	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 23、应付账款

### (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	346,781,744.61	13,112,689.12
1-2 年	11,977,836.13	2,088,779.53
2-3 年	6,405,549.77	885,511.00
3-4 年	5,178,802.47	1,940,673.29
4-5 年	451,583.50	355,207.36
5 年以上	8,245,771.58	4,360,143.58
合计	<b>379,041,288.06</b>	<b>22,743,003.88</b>

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
镀锌款客户	4,027,093.09	子公司银茂矿业改制遗留
哈尔滨光宇电源股份有限公司	3,740,572.33	产品质量问题
合计	<b>7,767,665.42</b>	/

## 24、预收款项

### (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,520,197.11	30,807,042.99
1-2 年	888,500.68	3,846,734.04
2-3 年	4,306,152.23	160,995.25
3 年以上	1,535,249.90	830,867.80
合计	<b>21,250,099.92</b>	<b>35,645,640.08</b>

### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
会理县昆鹏铜业有限责任公司	3,846,734.04	子公司维西凯龙预收的货款未结算
合计	<b>3,846,734.04</b>	/

## 25、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,988,248.99	264,383,107.11	249,476,176.39	47,895,179.71
二、离职后福利-设定提存计划	5,397,027.61	26,795,445.20	27,295,167.36	4,897,305.45
三、辞退福利		551,991.07	551,991.07	
四、一年内到期的其他福利				
合计	38,385,276.60	291,730,543.38	277,323,334.82	52,792,485.16

## (2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,330,737.50	215,340,222.15	196,109,202.48	33,561,757.17
二、职工福利费		10,895,831.75	10,895,831.75	
三、社会保险费	1,687,184.38	14,625,223.17	14,117,422.16	2,194,985.39
其中: 医疗保险费	1,620,256.56	12,503,836.82	11,952,169.80	2,171,923.58
工伤保险费	66,397.27	684,025.06	728,057.86	22,364.47
生育保险费	530.55	1,437,361.29	1,437,194.50	697.34
四、住房公积金	1,864,257.78	9,165,503.79	9,158,109.19	1,871,652.38
五、工会经费和职工教育经费	3,161,094.73	10,834,001.61	5,245,007.97	8,750,088.37
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	11,944,974.60	3,522,324.64	13,950,602.84	1,516,696.40
合计	32,988,248.99	264,383,107.11	249,476,176.39	47,895,179.71

## (3). 设定提存计划列示

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	4,887,904.51	24,658,262.50	25,111,969.38	4,434,197.63
2、失业保险费	509,123.10	2,137,182.70	2,183,197.98	463,107.82
3、企业年金缴费				
合计	5,397,027.61	26,795,445.20	27,295,167.36	4,897,305.45

## 26、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
消费税	469,076.93	
增值税	25,420,321.42	18,092,023.42
价格调节基金	83,379.89	104,545.26

企业所得税	47,118,429.65	45,119,398.55
个人所得税	1,603,513.75	176,699.68
城市维护建设税	1,172,527.86	996,235.92
印花税	56,048.42	35,934.22
营业税	1,095,626.98	476,097.08
房产税	2,605,943.66	2,340,038.99
土地使用税	1,793,454.26	1,631,189.75
资源税	3,053,548.16	3,477,288.36
代扣代缴税款		200,616.56
矿产资源补偿费	10,320,550.83	8,633,389.40
教育费附加	561,507.33	519,949.47
防洪安保资金	911,758.79	911,758.79
地方教育费附加	368,277.96	345,864.29
<b>合计</b>	<b>96,633,965.89</b>	<b>83,061,029.74</b>

## 27、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,626,715.68	
企业债券利息	27,758,709.68	27,758,709.68
短期借款应付利息	1,321,691.16	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
<b>合计</b>	<b>31,707,116.52</b>	<b>27,758,709.68</b>

## 28、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	58,085.20	58,085.20
重庆重客实业发展有限公司	1,297,626.214	
重庆市交通规划勘察设计院	648,813.1068	
重庆渝信路桥发展有限公司	648,813.1068	
重庆市公路工程质量检测中心	610,647.6299	
重庆市公共交通控股(集团)有限公司	9,000,000.00	
广州市宏佳伟业发展有限公司	1,053,763.44	
重庆城市交通开发投资(集团)有限公司	62,476,885.64	
重庆市交通融资担保有限公司	6,106,476.299	
重庆市交通投资有限公司	4,541,691.748	
<b>合计</b>	<b>86,442,802.38</b>	<b>58,085.20</b>

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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



## 29、其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来单位款	251,197,560.41	77,157,699.27
应付个人款	576,021.64	181,910.14
其他	103,588,279.90	6,225,022.25
合计	355,361,861.95	83,564,631.66

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
凉山矿业股份有限公司	11,294,122.54	子公司前股东款项
重庆银坤矿业开发（集团）有限公司	10,000,000.00	转让探矿权所收款项
温州建峰矿山工程有限公司	4,369,388.78	尚未支付的探矿工程款
香港沛合贸易公司	3,715,237.54	5 年以上，长期挂账
协宏工贸公司	3,500,000.00	5 年以上，长期挂账
贵州中金矿业投资股份有限公司	3,411,688.00	子公司与前股东往来款项
温州宏源水电建设有限公司	2,943,305.07	尚未支付的探采矿工程款
新办公大楼挂账	1,978,005.60	5 年以上，长期挂账
合计	41,211,747.53	/

## 其他说明：

重庆银坤矿业开发（集团）有限公司 10,000,000.00 元：维西凯龙持有云南省国土资源厅颁发的证号 T53120090402027543 探矿权证，勘查面积：19.02 平方公里，维西凯龙 2011 年 4 月与重庆银坤矿业开发（集团）有限责任公司签订探矿权使用权收益权出让协议，将其其中位于兰坪县境内部份的面积（约 10 平方公里）使用权及收益权转让给重庆银坤矿业开发（集团）有限责任公司。转让价格人民币 1,500 万元。因未到政府部门办妥转让探矿权手续，维西凯龙于 2011 年 4 月 13 日收到转让款 1,000 万元，将收到的 1,000 万元列其他应付款。

## 30、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	248,336,356.55	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	14,578,690.00	1,200,000.00
合计	262,915,046.55	1,200,000.00

## 31、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中央重建基金	1,200,000.00	
预提费用	97,572.32	
合计	1,297,572.32	

## 32、长期借款

## (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,260,510,017.11	
抵押借款		
保证借款	238,966,507.05	
信用借款		
合计	1,499,476,524.16	

## 33、应付债券

## (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
2012 年公司债券	597,325,586.13	596,579,846.50
合计	597,325,586.13	596,579,846.50

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

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2012 年公司债券	600,000,000.00	2013.3.8	5 年	596,000,000.00	596,579,846.50		745,739.63			597,325,586.13
合计	/	/	/	596,000,000.00	596,579,846.50		745,739.63			597,325,586.13

## 34、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
浮选尾矿有价金属综合回收利用技术开发及产业化项目	6,900,000.00		6,900,000.00		政府拨付的项目补助金
铅锌尾矿中金高效综合回收项目	8,400,000.00			8,400,000.00	政府拨付的项目补助金
纯电驱动快充客车开发平台与自主产业链集成项目		2,090,000.00	900,000.00	1,190,000.00	尚未分配专项资金
合计	15,300,000.00	2,090,000.00	7,800,000.00	9,590,000.00	/

## 35、预计负债（无数据项，已删除）

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	492,500.00	492,500.00	2008 年之前根据相关合同协议、判决书裁定预计的债务孳息
未决诉讼			
产品质量保证		3,924,993.59	恒通电动按年营业收入 5 % 计提的售后维修金
合计	492,500.00	4,417,493.59	/

## 36、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
浮铅锌尾矿中硫铁高效综合回收项目	4,083,333.34		250,000.00	3,833,333.34	政府补助
浮选尾矿铜综合回收利用技术开发项目	1,575,000.00		300,000.00	1,275,000.00	政府补助
废水综合利用项目	2,200,000.00			2,200,000.00	政府补助
省级地质勘查基金项目-南京栖霞山铅锌矿自燃封闭采场恢复开采项目	2,700,000.00		300,000.00	2,400,000.00	政府补助
铅锌矿浮选尾矿有价元素进一步回收利用示范工程	2,700,000.00		300,000.00	2,400,000.00	政府补助
精矿封闭改造项目	514,047.36		27,786.34	486,261.02	政府补助
污染源自动监控系统项目	86,166.67		18,800.00	67,366.67	政府补助
深部矿体无间柱阶梯式连续回采充填采矿工程	9,750,000.00		1,000,000.00	8,750,000.00	政府补助
南京栖霞山高浓细度选矿法提高铅锌银回收率项目工程	6,650,000.00			6,650,000.00	政府补助
江苏省财政厅 2013 年度矿产资源节约与综合利用专项资金	10,000,000.00		833,150.20	9,166,849.80	政府补助
浮选尾矿有价金属综合回收利用技术开发及产业化项目		6,900,000.00	115,000.00	6,785,000.00	政府补助
高效节能开关磁阻电机及控制系统技术		420,000.00	134,554.90	285,445.10	政府补助
2013 年省重大技术装备创新研制和产业化专项资金		1,000,000.00	1,000,000.00		政府补助
2012 年度节能技术改造专项资金		180,000.00		180,000.00	政府补助
纯电驱动快充研发补贴		1,000,000.00		1,000,000.00	政府补助
城市客车自动启停与能量回收系统研发补贴		550,000.00		550,000.00	政府补助
插电式混合动力客车研发及产业化项目资金补贴		600,000.00		600,000.00	政府补助
云智慧远程监控系统项目资金补贴		3,000,000.00		3,000,000.00	政府补助
2013 年节能专项资金补助		216,583.33		216,583.33	政府补助
节能减排财政政策综合示范城市奖励资金		13,000,000.00		13,000,000.00	政府补助
2014 年节能专项资金补助		100,000.00		100,000.00	政府补助
纳米钛酸锂负极材料的研发与制备项目		1,100,000.00		1,100,000.00	政府补助
新型大功率动力及储能锂离子电池研发与产业化项目		200,000.00		200,000.00	政府补助

锂离子电池用纳米陶瓷复合隔膜开发项目		800,000.00		800,000.00	政府补助
应用超短波脉冲激光沉积法的高一致性高安全性的锂离子电池研发及产业化		1,200,000.00		1,200,000.00	政府补助
合计	40,258,547.37	30,266,583.33	4,279,291.44	66,245,839.26	/

## 37、股本

单位：元 币种：人民币

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

## 38、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	346,488,419.13			346,488,419.13
其他资本公积	33,606,213.01	563,361.12		34,169,574.13
合计	380,094,632.14	563,361.12		380,657,993.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加情况说明：本公司本年度从关联方成都加尔投资有限责任公司收购恒通电动 35% 股权，经双方协商，确定交易价格为 70,000,000.00 元。根据重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的资产评估报告，截至评估基准日 2014 年 8 月 31 日，恒通电动可辨认净资产公允价值为 201,609,603.22 元，对应 35% 股权的可辨认净资产公允价值份额为 70,563,361.12 元。与交易价款 70,000,000.00 元差额 563,361.12 元计入资本公积。

## 39、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		1,680,867.44		252,130.12	942,966.63	485,770.69	942,966.63
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类							

进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他		1,680,867.44		252,130.12	942,966.63	485,770.69	942,966.63
<b>其他综合收益合计</b>		<b>1,680,867.44</b>		<b>252,130.12</b>	<b>942,966.63</b>	<b>485,770.69</b>	<b>942,966.63</b>

## 40、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	29,116,280.89	12,254,551.00	17,567,885.91	23,802,945.98
<b>合计</b>	<b>29,116,280.89</b>	<b>12,254,551.00</b>	<b>17,567,885.91</b>	<b>23,802,945.98</b>

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

子公司阳坝铜业、银茂矿业、江西锂业按规定需计提的安全费与维简费：根据财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财企[2012]16号)，从2012年2月1日起，安全生产费按原矿量10元每吨计提，维简费按15元每吨计提（其中银茂矿业按16元/吨计提）。

## 41、盈余公积

单位：元 币种：人民币

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

## 42、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	137,454,334.66	482,345,762.04
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	137,454,334.66	482,345,762.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,026,315.27	-56,369,507.05
减：提取法定盈余公积		23,765,717.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		264,756,203.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	153,480,649.93	137,454,334.66

调整期初未分配利润明细：

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

#### 43、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	453,912,265.31	227,848,605.33	416,545,579.70	175,102,354.27
其他业务	8,629,694.96	6,163,910.81	6,501,273.28	2,411,143.52
合计	462,541,960.27	234,012,516.14	423,046,852.98	177,513,497.79

#### 44、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
价格调节基金	209,733.76	186,427.98
营业税	197,385.15	281,534.30
城市维护建设税	3,431,969.06	3,521,870.00
教育费附加	1,650,622.16	1,669,168.25
资源税	7,609,122.70	7,364,094.17
地方教育费附加	1,100,414.80	1,112,778.84
合计	14,199,247.63	14,135,873.54

#### 45、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	4,833,511.39	4,663,145.60
业务招待费	289,880.80	55,812.00
差旅费	508,302.21	36,256.50
运输费	12,668,907.26	11,340,876.75
材料费	225,588.07	
其他	3,068,829.80	1,986,991.90
合计	21,595,019.53	18,083,082.75

#### 46、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,958,580.48	37,614,311.77
探矿费	16,046,641.09	36,494,395.01
无形资产摊销	46,293,173.05	58,386,330.79
折旧费	19,018,416.32	17,237,359.59

研发费	13,944,542.43	12,495,994.21
矿产资源补偿费	7,376,984.95	7,285,563.25
业务招待费	3,677,351.62	5,092,604.78
咨询服务费	10,443,992.04	4,557,003.06
其他税费	2,500,652.15	3,334,627.62
汽车费用	2,399,173.15	2,656,609.59
租赁费	1,817,501.46	
其他	17,489,813.27	16,617,077.46
<b>合计</b>	<b>171,966,822.01</b>	<b>201,771,877.13</b>

## 47、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,008,126.24	28,338,556.18
减：利息收入	-20,254,919.98	-15,589,157.73
汇兑损益	-108.60	
其他	97,629.60	1,268,076.99
<b>合计</b>	<b>23,850,727.26</b>	<b>14,017,475.44</b>

## 48、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-6,465,636.74	21,351,527.00
二、存货跌价损失		293,796.25
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		6,031,946.54
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		170,365.29
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失	2,432,312.74	3,187,409.68
十三、商誉减值损失	8,711,087.26	
十四、其他		
<b>合计</b>	<b>4,677,763.26</b>	<b>31,035,044.76</b>

## 49、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,622,143.03	
处置长期股权投资产生的投资收益	11,531,067.56	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金		

融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	-3,409,457.86	
合计	17,743,752.73	

## 50、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	147,891.12	14,498.45	147,891.12
其中：固定资产处置利得	147,891.12	14,498.45	147,891.12
罚款、滞纳金收入			
债务重组利得	5,803,105.00		5,803,105.00
企业取得子公司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	8,338,525.50		8,338,525.50
罚款、滞纳金收入	22,750.00	20,576.47	22,750.00
政府补助	3,619,100.00	1,014,330.00	3,619,100.00
递延收益结转	4,279,291.44	1,432,535.97	4,279,291.44
其他	75,212.04	327,767.74	75,212.04
合计	22,285,875.10	2,809,708.63	22,285,875.10

## 计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2012 年栖霞区软件和信息服务业专项资金（栖霞区发改局）		10,000.00	与收益相关
栖霞区科技局 2012 年专利补助款		9,830.00	与收益相关
栖霞区环保局清洁生产审核补助资金		20,000.00	与收益相关
甘肃省级第二批矿产资源保护项目资金		800,000.00	与收益相关
纳税和工业项目建设先进企业奖		10,000.00	与收益相关
纳税先进企业奖		160,000.00	与收益相关
环境保护奖		4,500.00	与收益相关
科研用房租补贴	2,805,000.00		与收益相关
纳米产品销售补贴	389,300.00		与收益相关
资助品牌专项基金	191,800.00		与收益相关
贷款贴息补贴	52,000.00		与收益相关
专利资助	18,000.00		与收益相关
企业财政贡献奖	60,000.00		与收益相关
环境保护奖	3,000.00		与收益相关
南京市栖霞区财政局粉尘治理专项补助资金	100,000.00		与收益相关
合计	3,619,100.00	1,014,330.00	/



**其他说明：**

①债务重组利得 5,803,105.00 元系本报告期本公司出售子公司大秦黄金，2014 年 4 月本公司与大秦黄金及大秦黄金新股东礼县惠农实业开发有限公司签署《债务豁免协议》，大秦黄金及其新股东礼县惠农实业开发有限公司同意豁免本公司对大秦黄金债务总额 8,290,150.00 元中的 70% 即 5,803,105.00 元债务。

②企业取得子公司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为：本公司 2014 年 3 月收购恒通电动 31% 股权后，于 2014 年 8 月从关联方成都加尔投资有限责任公司收购恒通电动 35% 股权，本公司合计持有恒通电动 66% 股权，并实现对恒通电动公司有效控制，合并成本与取得的可辨认净资产公允价值份额差额 8,901,886.62 元，其中：563,361.12 元计入资本公积，8,338,525.50 元确认为当期损益。

**51、营业外支出**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	503,395.47	1,987,777.94	503,395.47
其中：固定资产处置损失	503,395.47	1,987,777.94	503,395.47
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	248,000.00	777,400.00	248,000.00
罚款支出	53,404.63	201,872.35	53,404.63
其他	547,239.98	328,273.29	547,239.98
合计	<b>1,352,040.08</b>	<b>3,295,323.58</b>	<b>1,352,040.08</b>

**52、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,810,842.71	25,705,442.45
递延所得税费用	-563,814.12	-61,980.25
合计	<b>18,247,028.59</b>	<b>25,643,462.20</b>

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

项目	本期发生额
利润总额	30,917,452.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,637,617.83
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,554,251.50
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,618,973.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-563,814.12
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	18,247,028.59

## 53、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收桐梓县腾飞商品混凝土有限公司往来款	25,000,000.00	
收李武斌往来款	25,000,000.00	
收到贵州浙瑞捷还款		20,000,000.00
收多单位保证金等		1,925,000.00
收到政府补助收入	8,595,550.20	16,789,830.00
存款利息收入	20,253,298.72	15,591,161.44
收到经济工作奖		164,500.00
收登记公司代扣分红个人所得税		10,100,429.52
收赣州晶泰往来款	9,000,000.00	
其他多单位往来款	28,534,726.83	
其他	4,498,552.93	434,761.16
合计	120,882,128.68	65,005,682.12

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付桐梓县腾飞商品混凝土有限公司往来款		25,000,000.00
付李武斌往来款		25,000,000.00
分红代缴个人所得税		10,054,530.88
营业、管理费用付现	48,083,660.95	79,783,029.34
支付龙能科技苏州有限公司 2014 年 1-4 月	11,800,000.00	
支付伟瓦公司 2014 年 7 月以前往来款	22,000,000.00	
支付大秦 2014 年 4-12 月	3,232,895.00	
支付其他单位往来款	1,361,925.48	
支付其他	3,654,358.33	
合计	90,132,839.76	139,837,560.22

## (3). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
预付摩金利泰股权转让款	16,000,000.00	
上海畅保信息技术有限公司	599,000.00	
合计	16,599,000.00	

## (4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收控股股东恒康集团借款	150,000,000.00	
收银行承兑汇票保证金	120,240.00	
合计	150,120,240.00	

## (5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项保证金(银行承兑汇票、贷款、信用证)	9,851,543.10	
发行公司债券奖励		800,000.00
公司分配现金股利，支付证券登记结算公司的手续费		403,948.06
合计	9,851,543.10	1,203,948.06

## 54、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,670,423.60	-59,639,075.58
加：资产减值准备	4,677,763.26	31,035,044.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,753,075.80	30,079,554.01
无形资产摊销	47,827,894.82	58,386,330.79
长期待摊费用摊销	4,837,984.81	1,249,842.74
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）	-107,315.07	1,973,279.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	462,819.42	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	44,008,126.24	29,542,504.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,743,752.73	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,425.95	-61,980.25
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）	-647,891.35	-3,666,235.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,955,371.21	25,995,187.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-100,510,590.95	-37,809,168.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	70,199,335.01	77,085,284.25
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	578,843,550.75	836,810,265.01
减：现金的期初余额	836,810,265.01	688,317,454.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-257,966,714.26	148,492,810.89

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,490,619,430.14
其中：龙能科技公司	95,875,640.92
伟瓦科技公司	27,750,000.00
恒通客车公司	365,717,807.29
恒通电动公司	129,955,550.00
交融租赁公司	871,320,431.93
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	366,956,490.68
其中：龙能科技公司	9,321,578.89
伟瓦科技公司	17,599,829.07
恒通客车公司	55,303,266.22
恒通电动公司	200,207,416.07
交融租赁公司	84,524,400.43
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	1,123,662,939.46

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	42,500,000.00
其中：晶泰锂业公司	6,000,000.00
大秦黄金公司	16,500,000.00
恒康泰公司	20,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	943,950.85
其中：晶泰锂业公司	66,328.24
大秦黄金公司	877,622.61
恒康泰公司	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	41,556,049.15

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	578,843,550.75	836,810,265.01
其中：库存现金	131,404.59	57,346.74
可随时用于支付的银行存款	578,712,146.16	836,752,918.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	578,843,550.75	836,810,265.01
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		

## 55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	177,889,182.76	支付各项保证金(银行承兑汇票、贷款、信用证)
应收票据	14,000,000.00	质押给兴业银行重庆分行用于开具应付票据
长期应收款	1,933,608,812.46	贷款抵押
固定资产	88,366,712.43	贷款抵押
无形资产		
阳坝铜业 100% 股权	327,957,062.83	用于向招商银行深圳深纺大厦支行贷款
银茂矿业 80% 股权	520,824,871.30	用于向招商银行深圳深纺大厦支行贷款
合计	3,062,646,641.78	/

## 其他说明：

(1) 截止 2014 年 12 月 31 日, 恒通客车未到期已质押的银行承兑汇票合计 14,000,000.00 元, 用于开具银行承兑汇票。

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日, 交融租赁长期应收款账面余额中的 1,933,608,812.46 元应收融资租赁款用于质押担保, 获得银行贷款 662,500,017.11 元, 其中金额为 1,824,927.95 元的银行贷款将于一年内到期。

(3) 截止 2014 年 12 月 31 日, 子公司恒通客车固定资产房屋建筑物账面价值中的 88,366,712.43 元用于抵押担保贷款, 共获得 7000 万元授信额度, 其中: 中国银行重庆分行 2000 万元贷款, 贷款期限自 2013 年 10 月 17 至 2014 年 10 月 16 日, 贷款利率 6.60%; 中信银行北部支行 5000 万元 (其中: 贷款 2000 万元、承兑汇票 3000 万元) 授信额度, 恒通客车尚未使用上述授信额度。

(4) 本公司与招商银行股份有限公司深圳深纺大厦支行签订编号为“2014 年深字第 1014951028 号”借款合同, 借款金额: 59,801 万元, 贷款用途用于支付对重庆恒通客车有限公司、重庆市交通设备融资租赁有限公司的股权收购价款, 借款期限: 2014 年 12 月 29 日至 2016 年 12 月 29 日。以本公司持有的阳坝铜业 100% 股权、银茂矿业 80% 股权为本贷款提供质押担保。

## 56、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	246,274.69	6.119	1,506,954.83
欧元	3,500.00	7.4556	26,094.60
应收账款			
其中：美元	235.00	6.119	1,437.97
预收账款			
其中：美元	144,719.05	6.119	885,535.87
合计			2,420,023.27

## 八、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

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
龙能科技(苏州)有限公司	2014 年 4 月 30 日	95,875,640.92	85	现金收购	2014 年 4 月 30 日	完成工商变更,并取得控制权	39,754,712.79	-5,130,433.73
成都伟瓦节能科技有限公司	2014 年 7 月 31 日	27,750,000.00	51	现金收购	2014 年 7 月 31 日	完成工商变更,并取得控制权	13,675.22	-5,475,115.16
重庆恒通客车有限公司	2014 年 12 月 31 日	365,717,807.29	66	现金收购	2014 年 12 月 31 日	完成工商变更,并取得控制权		
重庆市交通设备融资租赁有限公司	2014 年 12 月 31 日	871,320,431.93	57.55	现金收购	2014 年 12 月 31 日	完成工商变更,并取得控制权		
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	2014 年 12 月 31 日	129,955,550.00	66	现金收购	2014 年 12 月 31 日	完成工商变更,并取得控制权		

## 其他说明:

①2014 年 3 月,本公司与广州市宏佳伟业发展有限公司(以下简称“宏佳伟业”)签署《股权转让协议》,宏佳伟业将所持有恒通客车 7%股权转让给本公司,股权转让价款 38,719,170.00 元,2014 年 3 月 14 日,恒通客车办妥上述股权变更事宜。

②根据本公司与重庆城市交通开发投资(集团)有限公司 2014 年 5 月 20 日签订的股权转让协议,本公司摘牌取得重庆城市交通开发投资(集团)有限公司 2014 年 4 月 11 日在重庆联合产权交易所公开挂牌转让的其持有恒通客车的 59%的股权,价格为人民币 32,634.729 万元。2014 年 12 月 31 日,恒通客车办妥上述股权变更事宜,此次股权收购价款及相关税费合计 326,998,637.29 元。

③2014 年 3 月 11 日,本公司与微宏动力系统(湖州)有限公司(以下简称“微宏动力”)签署《股权转让协议》,微宏动力将所持有恒通电动 35%股权转让给本公司,转让价款 59,955,550.00 元。2014 年 3 月 24 日,恒通电动办妥上述股权变更事宜。

④2014 年 12 月 2 日,本公司与成都加尔投资有限责任公司(以下简称“加尔投资”)签署的《股权转让协议》,加尔投资将所持有恒通电动 35%股权转让给本公司,转让价款 70,000,000.00 元。2014 年 12 月 31 日,恒通电动办妥上述股权变更事宜。

## (2). 合并成本及商誉

单位：元 币种：人民币

合并成本	龙能科技	伟瓦科技	恒通客车	交融租赁	恒通电动
现金	95,875,640.92	27,750,000.00	326,998,637.29	871,320,431.93	70,000,000.00
非现金资产的公允价值					
发行或承担的债务的公允价值					
发行的权益性证券					

的公允价值					
或有对价的公允价值					
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			35,309,712.14		69,884,528.15
其他					
合并成本合计	95,875,640.92	27,750,000.00	362,308,349.43	871,320,431.93	139,884,528.15
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	88,594,311.24	10,130,588.82	332,920,143.01	623,302,099.84	148,786,414.77
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	7,281,329.68	17,619,411.18	29,388,206.42	248,018,332.09	-8,901,886.62

#### 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

恒通电动合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额说明：本公司本年度从关联方成都加尔投资有限责任公司收购恒通电动 35% 股权，经双方协商，确定交易价格为 70,000,000.00 元。根据重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的资产评估报告，截至评估基准日 2014 年 8 月 31 日，恒通电动可辨认净资产公允价值为 201,609,603.22 元，对应 35% 股权的可辨认净资产公允价值份额为 70,563,361.12 元。2014 年 12 月 31 日本公司取得恒通电动 66% 股权合并成本 139,884,528.15 元与取得的可辨认净资产公允价值份额 148,786,414.77 元差额 8,901,886.62 元中的 563,361.12 元为评估基准日 2014 年 8 月 31 日恒通电动 35% 股权的可辨认净资产的公允价值为 70,563,361.12 元，对应交易价款 70,000,000.00 元与其差额 563,361.12 元计入资本公积，8,338,525.50 元为基准日至购买日 2014 年 12 月 31 日拟收购 35% 股权实现的利润，按购买日收购成本小于取得的可辨认净资产公允价值金额计入营业外收入。

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元 币种：人民币

	龙能科技		伟瓦科技		恒通客车		交融租赁		恒通电动	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	121,560,454.81	119,782,351.18	51,351,137.55	27,071,808.22	1,216,106,715.39	1,035,755,825.99	2,552,093,287.82	2,544,025,629.83	499,250,809.33	459,998,978.99
货币资金	9,441,818.89	9,441,818.89	17,599,829.07	17,599,829.07	97,890,727.77	97,890,727.77	167,764,916.56	167,764,916.56	242,417,078.05	242,417,078.05
应收票据					30,621,802.00	30,621,802.00			5,000,000.00	5,000,000.00
应收款项	21,791,785.33	21,791,785.33			547,854,212.85	547,854,212.85			26,678,755.60	26,678,755.60
预付款项	4,381,811.69	4,381,811.69	510,011.23	538,511.23	6,176,195.75	6,176,195.75			6,347,121.84	6,347,121.84
其他应收款	16,450,657.51	16,540,409.55	495,036.24	491,924.41	46,572,240.63	46,572,240.63	1,053,696.65	1,053,696.65	24,484,928.02	24,484,928.02
存货	8,324,977.06	8,190,667.85	4,501,304.65	4,501,304.65	81,038,851.74	81,038,851.74			3,098,120.66	3,098,120.66
一年内到期的非流动资产							860,429,643.28	860,429,643.28		
其他流动资产	3,051,330.98	3,051,330.98			6,978,511.59	6,978,511.59			18,728,239.15	18,728,239.15
长期应收款							1,501,340,556.98	1,501,340,556.98		
长期股权投资										
投资性房地产							10,946,054.10	3,615,096.43		
固定资产	15,300,178.48	13,608,710.10	1,150,978.66	1,150,978.66	245,131,617.18	175,143,258.14	3,924,787.53	3,188,087.21	78,220,247.85	76,325,217.51
在建工程	2,996,410.27	2,996,410.27	18,100.00	18,100.00	1,238,873.88	1,457,416.70				
工程物资	38,895.00	41,022.22								
无形资产	38,340,484.92	38,296,279.62	24,308,820.00	4,102.50	139,396,784.29	28,815,711.11	13,124.75	13,124.75	89,417,377.72	52,060,577.72
长期待摊费用	1,442,104.68	1,442,104.68	167,057.70	167,057.70			1,780,913.93	1,780,913.93		
递延所得税资产					13,206,897.71	13,206,897.71	4,839,594.04	4,839,594.04	4,858,940.44	4,858,940.44
其他非流动资产			2,600,000.00	2,600,000.00						
负债：	17,331,853.35	16,887,327.44	31,487,237.91	25,417,405.58	702,970,281.74	675,917,648.33	1,469,031,428.84	1,467,821,280.14	273,816,847.55	267,929,073.00



流动负债合计	15,287,327.44	15,287,327.44	24,997,405.58	24,997,405.58	674,727,648.33	674,727,648.33	219,929,093.10	219,929,093.10	245,357,496.08	245,357,496.08
非流动负债合计	2,044,525.91	1,600,000.00	6,489,832.33	420,000.00	28,242,633.41	1,190,000.00	1,249,102,335.74	1,247,892,187.04	28,459,351.47	22,571,576.92
净资产	104,228,601.46	102,895,023.74	19,863,899.64	1,654,402.64	513,136,433.65	359,838,177.66	1,083,061,858.98	1,076,204,349.69	225,433,961.78	192,069,905.99
减：少数股东权益	15,634,290.22	15,434,253.56	9,733,310.82	810,657.29	180,216,290.64	140,199,718.46	459,759,759.14	456,848,746.44	76,647,547.00	65,303,768.04
取得的净资产	88,594,311.24	87,460,770.18	10,130,588.82	843,745.35	332,920,143.01	219,638,459.20	623,302,099.84	619,355,603.25	148,786,414.78	126,766,137.95

**可辨认资产、负债公允价值的确定方法：**

参照收购时评估基准日评估价值，同时考虑评估基准日至本报告期末的变化情况确定。

## (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

是否存在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

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
重庆恒通客车有限公司	38,719,170.00	35,309,712.14	-3,409,457.86	注 1	
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	59,955,550.00	69,884,528.15	9,928,978.15	注 2	

## 其他说明：

注 1：2014 年 11 月 23 日重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司以 2014 年 8 月 31 日为基准日对西部资源拟收购股权所涉及的恒通客车股东全部权益进行评估，并出具了重康评报字[2014]第 209 号评估报告。恒通客车 2014 年 12 月 31 日经营环境与 2014 年 8 月 31 日无重大变化，因此本公司收购恒通客车购买日 2014 年 12 月 31 日的公允价值，以恒通客车 2014 年 12 月 31 日经审计后账面价值加上 2014 年 8 月 31 日的评估增减值确定。本公司购买日之前原持有恒通客车 7% 股权在购买日的公允价值以恒通客车购买日公允价值乘以购买日之前原持有 7% 股权确定。

注 2：2014 年 11 月 26 日重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司以 2014 年 8 月 31 日为基准日对西部资源拟收购股权所涉及的恒通电动车股东全部权益进行评估，并出具了重康评报字[2014]第 210 号评估报告。恒通电动 2014 年 12 月 31 日经营环境与 2014 年 8 月 31 日无重大变化，因此本公司收购恒通电动购买日 2014 年 12 月 31 日的公允价值，以恒通电动 2014 年 12 月 31 日经审计后账面价值加上 2014 年 8 月 31 日的评估增减值确定。本公司购买日之前原持有恒通电动 31% 股权在购买日的公允价值以恒通电动购买日公允价值乘以购买日之前原持有 31% 股权确定。

## (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

购买日或合并当期期末无无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的情形。

## 2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要假 设	与原子公司 股权投资相关 的其他综合 收益转入 投资损益 的金额
礼县大秦黄金开发有限公司	16,500,000.00	70	转让	2014年3月31日	完成工商变更，并移交控制权	9,655,287.01						
赣州晶泰锂业有限公司	8,000,000.00	100	转让	2014年1月31日	完成工商变更，并移交控制权	1,875,780.55						

### 其他说明：

①2014年1月29日，本公司与惠农实业签署《股权转让协议书》，约定将本公司持有的大秦黄金70%股权转让给惠农实业，转让价格为人民币1,650万元，此次股权转让于2014年3月26日完成工商变更手续并完成大秦黄金交接手续，自2014年3月31日起大秦黄金不再纳入合并范围，2014年度合并大秦黄金2014年1-3月利润表和现金流量表。

②本公司之子公司江西锂业于2014年1月21日与非关联自然人李海波女士、谢信嵩先生签署《关于赣州晶泰锂业有限公司股权转让协议书》，约定将其持有的晶泰锂业100%股权转让给李海波女士和谢信嵩先生，转让价格合计人民币800万元，此次股权转让于2014年1月24日完成工商变更手续并完成晶泰锂业交接手续，自2014年1月31日起晶泰锂业不再纳入合并范围，2014年度合并晶泰锂业2014年1月利润表和现金流量表。

## 3、其他原因的合并范围变动

①2014年6月19日，本公司与江苏恒能汽车投资有限公司签署《关于设立恒龙汽车有限公司的出资协议》（工商核准名称为：恒能汽车有限公司），共同出资5,000万元设立恒能汽车有限公司，其中，本公司以自有资金出资4,000万元，占注册资本的80%。2014年7月8日，恒能汽车取得江苏省盐城市阜宁工商行政管理局核发注册号为320923000229372营业执照。自2014年7月8日起将恒能汽车有限公司纳入合并范围。

②2014 年 4 月 14 日，本公司与苏州力能技术投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州力能”）签署《关于设立苏州宇量电池有限公司的出资协议》，共同出资 5,000 万元设立宇量电池，其中，本公司以自有资金出资 4,000 万元，占注册资本的 80%。2014 年 3 月 31 日，宇量电池取得苏州市常熟工商行政管理局核发注册号为 320581000342113 营业执照。自 2014 年 3 月 31 日起宇量电池纳入合并范围。

③报告期内，本公司与江苏省欧瑞斯汽车有限公司（以下简称“欧瑞斯汽车”）签署《关于设立苏州恒康泰汽车新能源投资有限公司的出资协议》，共同出资 10,000 万元设立恒康泰汽车，其中，本公司以自有资金出资 8,000 万元，占注册资本的 80%。2014 年 2 月 17 日，恒康泰汽车在苏州市吴中工商行政管理局登记注册成立。根据出资协议，本公司按期完成首期出资 2,000 万元，但欧瑞斯汽车未按照约定，在恒康泰汽车取得《企业法人营业执照》后的 30 个工作日内以货币或无形资产完成对恒康泰汽车的出资。经本公司与欧瑞斯汽车友好协商，于 2014 年 4 月 14 日签署解除出资协议，并注销恒康泰汽车，本公司收回出资款 2,000 万元。

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京银茂铅锌矿业有限公司	江苏南京市	江苏南京市	采掘	80		非同一控制企业合并
广西南宁三山矿业开发有限公司	广西田东县	广西南宁市	采掘	100		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		非同一控制企业合并
甘肃阳坝铜业有限责任公司	甘肃省康县阳坝镇	甘肃省康县阳坝镇	采掘	100		同一控制企业合并
江西西部资源锂业有限公司	江西宁都县	江西宁都县	采掘	100		直接投资设立
贵州西部资源煤业投资有限公司	贵州贵阳市	贵州贵阳市	矿产投资	100		直接投资设立
龙能科技苏州有限公司	江苏苏州市	江苏苏州市	制造业	85		非同一控制企业合并
成都伟瓦节能科技有限公司	四川成都市	四川成都市	制造业	51		非同一控制企业合并
苏州宇量电池有限公司	江苏常熟市	江苏常熟市	制造业	80		直接投资设立
恒能汽车有限公司	江苏阜宁县	江苏阜宁县	制造业	80		直接投资设立
重庆恒通客车有限公司	重庆市	重庆市	制造业	66		非同一控制企业合并
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	重庆市	重庆市	制造业	66		非同一控制企业合并
重庆市交通设备融资租赁有限公司	重庆市	重庆市	租赁	57.55		非同一控制企业合并
南京银圣实业有限公司	江苏南京市	江苏南京市	矿产品销售		100	非同一控制企业合并
重庆微宏电动汽车动力系统有限公司	重庆市	重庆市	制造业		100	非同一控制企业合并
重庆渝帆汽车技术发展有限公司	重庆市	重庆市	制造业		40	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：

本公司之子公司恒通客车对重庆渝帆汽车技术发展有限公司(以下简称“渝帆公司”)出资 400,000.00 元,持股比例为 40.00%,表决权比例为 100.00%,系根据渝帆公司的另一股东重庆精成汽车内饰件有限公司的书面授权委托书,受托代其行使在渝帆公司的生产经营决策及财务决策方面的表决权。本公司之子公司恒通客车对渝帆公司构成实质上的控制。

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南京银茂铅锌矿业有限公司	20	1,934,163.91	4,000,000.00	130,212,712.31
龙能科技苏州有限公司	15	-805,692.35		14,828,597.87
重庆恒通客车有限公司	34			171,517,435.75
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	34			76,647,547.00
重庆市交通设备融资租赁有限公司	42.45		76,330,953.74	459,759,759.14

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京银茂铅锌矿业有限公司	202,328,049.17	613,043,010.47	815,371,059.64	111,893,687.23	52,413,810.83	164,307,498.06	181,506,206.89	652,664,962.93	834,171,169.82	113,773,370.85	55,558,547.37	169,331,918.22
龙能科技苏州有限公司	83,575,163.40	70,449,468.50	154,024,631.90	51,503,069.71	3,664,243.04	55,167,312.75						
重庆恒通客车有限公司	817,132,542.33	398,974,173.06	1,216,106,715.39	674,727,648.33	28,242,633.41	702,970,281.74						
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	326,754,243.32	172,496,566	499,250,809.32	245,357,496.08	28,459,351.47	273,816,847.55						
重庆市交通设备融资租赁有限公司	1,029,248,256.49	1,522,845,031.33	2,552,093,287.82	219,929,093.10	1,249,102,335.74	1,469,031,428.84						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流
南京银茂铅锌矿业有限公司	261,818,621.61	9,670,819.58	9,670,819.58	-42,304,660.60	277,347,191.57	-14,845,300.87	-14,845,300.87	63,253,762.20
龙能科技苏州有限公司	39,754,712.79	-5,371,282.32	-5,371,282.32	7,336,184.38				

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	493,164.88	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-306,835.12	
其他综合收益		
综合收益总额	-306,835.12	

## 十、与金融工具相关的风险

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

### (一) 风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

1) 汇率风险：本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司下属子公司龙能科技、恒通电动、恒通客车有外币资产或负债外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2014 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响，但由于金额小，外汇风险可对本公司的经营业绩影响较小。

项 目	年末数	年初数
美元		
现金及现金等价物	246,274.69	
应收账款	235.00	
预收账款	144,719.05	
欧元		
现金及现金等价物	3,500.00	

2) 利率风险：本公司的利率风险产生于银行借款、应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2014 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 47,381.35 万元，及人民币计价的固定利率合同，金额为 224,722.50 万元。

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

#### (2) 信用风险

2014 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，包括：为降低信用风险，本公司对客户的信用情



况进行审核，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

### (3) 流动风险

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

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

### (二) 金融资产转移

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无金融资产转移情况。

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

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

#### 本企业的母公司情况的说明：

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

本企业最终控制方是阙文彬

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在子公司中的权益”

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“长期股权投资”

### 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都优他制药有限责任公司	母公司的控股子公司
成都加尔投资有限责任公司	其他

### 5、 关联交易情况

#### (1). 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
成都优他制药有限责任公司	写字楼	18,076.80	18,076.80

## (2). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川恒康发展有限责任公司	59,801.00	2014 年 12 月 29 日	2016 年 12 月 29 日	否

## 关联担保情况说明：

2014 年 12 月 22 日，本公司与招商银行股份有限公司深圳深纺大厦支行签订编号为“2014 年深字第 1014951028 号”贷款合同，借款金额：59,801 万元，贷款用途用于支付对恒通客车、交融租赁的股权收购价款，借款期限：2014 年 12 月 29 日至 2016 年 12 月 29 日。本公司控股股东四川恒康为本贷款事项提供担保保证并以其所有或依法有权处分的股权、股票提供质押担保。

## (3). 关联方资金拆借

单位：万元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
四川恒康发展有限责任公司	15,000.00	2014 年 12 月 26 日	2015 年 12 月 26 日	

本公司于 2014 年 12 月 26 日召开 2014 年第五次临时股东大会审议并通过《关于拟向控股股东四川恒康发展有限责任公司借款的议案》，同意本公司向控股股东四川恒康申请无息借款，用于支付本次收购恒通客车 59% 股权、交通租赁 57.55% 股权、恒通动力 35% 股权转让款及补充流动资金等用途，金额不超过人民币 10 亿元（含），借款期限不超过一年，公司对该项借款无任何抵押或担保，具体的借款金额根据公司自筹资金及实际情况确定，授权公司管理层全权办理上述借款的具体事宜。截止 2014 年 12 月 31 日，本公司实际向控股股东四川恒康借款 150,000,000.00 元。

## (4). 关联方资产转让、债务重组情况

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都加尔投资有限责任公司	恒通电动 35% 股权	7,000.00	

本公司 2014 年度从关联方成都加尔投资有限责任公司收购其持有的恒通电动 35% 股权，经双方协商，确定交易价格为 70,000,000.00 元。根据重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的资产评估报告，截至评估基准日 2014 年 8 月 31 日，恒通电动可辨认净资产公允价值为 201,609,603.22 元，对应 35% 股权的可辨认净资产公允价值份额为 70,563,361.12 元。与交易价款 70,000,000.00 元差额 563,361.12 元计入资本公积。

## (5). 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬(总额)	339.94	166.01
其中：（各金额区间人数）		
[20 万元以上]	7	2
[15~20 万元]		2
[10~15 万元]	2	1
[10 万元以下]	7	8

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	赣州晶泰锂业有限公司			2,117,904.06	2,117,904.06
其他应收款	赣州晶泰锂业有限公司			7,597,181.05	7,597,181.05

截止 2013 年 12 月 31 日,本公司之子公司江西锂业对其子公司晶泰锂业应收账款 2,117,904.06 元、其他应收款 16,597,181.05 元,合计 18,715,085.11 元,本公司于 2014 年 1 月 21 日召开的第七届董事会第二十八次会议审议通过,同意江西锂业转让其持有的晶泰锂业 100% 股权,江西锂业承诺豁免晶泰锂业债务 9,815,085.11 元(2014 年 1 月形成 100,000 元债务),故截止 2013 年 12 月 31 日江西锂业应收晶泰锂业应收账款 2,117,904.06 元和其他应收款 7,597,181.05 元已不能收回,全额计提坏账准备。

2014 年 1 月底,江西锂业完成晶泰锂业工商变更手续和交接转让事宜,对应收晶泰锂业应收账款 2,117,904.06 元和其他应收款 7,697,181.05 元予以转销。

### (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江西西部资源锂业有限公司		2,117,904.06
其他应付款	四川恒康发展有限责任公司	150,000,000.00	-
其他应付款	江西西部资源锂业有限公司		7,597,181.05
其他应付款	成都优他制药有限责任公司	44,142.22	31,374.14

## 7、关联方承诺

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

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

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

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

公司子公司阳坝铜业原拥有油房沟-铁炉沟铜矿探矿权证，期限为 2010 年 4 月 24 日-2012 年 4 月 19 日，2012 年阳坝铜业申请并取得新的探矿权证，期限为 2012 年 4 月 19 日-2014 年 4 月 19 日，2014 年 3 月，阳坝铜业有限责任公司已依法向发证机关国土资源部提交矿权延续申请材料，国土资源部工作窗口接收了延续申请材料。目前，阳坝铜业已完成铁炉沟的探矿工作并编制了详查报告，正在进行申请采矿权证相关准备工作。

(3) 2008 年公司重大资产出售、发行股份购买资产实施后四川恒康承接对鼎天系企业 9,444.01 万元债务的追偿权。为充分保护公司利益，四川恒康承诺：“四川恒康不放弃对鼎天系企业上述 9,444.01 万元债务的追偿权，但如获偿，四川恒康承诺归绵阳高新（现本公司）所有”。

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

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

#### 1) 资本承诺

项 目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—对外投资承诺	20,000,000.00	260,000,000.00
合 计	20,000,000.00	260,000,000.00

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

#### (2) 重大资产收购事项相关承诺事项

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

根据本公司与开投集团签署的股权转让协议约定，本公司承诺收购恒通客车股权完成后的 3 年内形成年产不低于 1.5 万辆客车的规模，如果本公司违反该承诺，除应向开投集团支付违约金人民币 6,500 万元外，若因此给开投集团造成的损失超过 6,500 万元的，公司还应就超过 6,500 万元的部分赔偿开投集团由此遭受的直接损失。

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

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

### (3) 经营租赁承诺

至本报告期末，本公司无需要披露的对外签订的不可撤销的经营租赁合约。

### (4) 与合营企业投资相关的未确认承诺

至本报告期末，本公司无需要披露的与合营企业投资相关的未确认承诺。

### (5) 其他承诺事项

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

截止报告日，本公司之子公司银茂矿业已办妥 106 处房屋产权证明，剩余房屋产权证正在办理中。本公司从应付银茂控股股权转让款中扣款 5,500,000.00 元作为保证金。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

#### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司之子公司交融租赁应收重庆坤源船务有限公司（以下简称“坤源公司”）租金诉讼事项

2011 年 4 月 2 日，交融租赁与坤源公司签订了融资租赁合同，约定由交融租赁出资 3,000.00 万元、坤源公司出资 104.28 万元，建造总价为 3,104.28 万元的集散货船两艘，建成后将其出租给坤源公司。这些货船已于 2012 年初顺利建成，其所有权于 2012 年 1 月 13 日登记在交融租赁名下。并且，坤源公司另将账面净值为 740.00 万元的一艘自有船舶抵押给交融租赁，抵押期至 2016 年 10 月 2 日。此外，坤源公司向交融租赁缴存了 300.00 万元的保证金作为质押担保；同时，重庆市港航管理局（以下简称港航局）也向交融租赁缴存了 600.00 万元保证金，为该项融资租赁提供质押担保。

按照合同约定，交融租赁应向坤源公司收取的最低租赁付款额共计 37,791,936.40 元，坤源公司于 2011 年 6 月 13 日开始支付租金。截至 2012 年 2 月 13 日，坤源公司已累计向交融租赁支付租金 6,331,259.32 元，后因坤源公司未按期向交融租赁支付租金引致双方纠纷。交融租赁根据保证金合同约定，以坤源公司和港航局缴存的部分保证金冲抵了坤源公司欠缴租金。交融租赁于 2012 年 12 月 31 日向武汉海事法院提起诉讼，坤源公司也对交融租赁提起反诉讼。武汉海事法院已对该案进行了公开审理，并于 2013 年 12 月 28 日作出了《民事判决书》，判决坤源公司向交融租赁偿付 2012 年 3 月 13 日至 2013 年 12 月 13 日的已到期租金 13,350,698.52 元及滞纳金，并继续向交融租赁履行融资租赁合同相关约定。2014 年 7 月 21 日，湖北省高级人民法院对本案进行终审判决，维持原判。2014 年 9 月 12 日，交融租赁向最高人民法院提交《再审申请书》，请求依法撤销武汉海事法院及湖北省高级人民法院民事判决书的判决，截至本财务报表批准报出日，最高人民法院尚未受理再审申请，交融租赁未收到上述偿付款和后续租金，交融租赁已计算最佳估计额，并计提相应坏账准备。

#### (2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

#### (3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

### 十三、 资产负债表日后事项

#### 1、 重要的非调整事项

单位：万元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
处置子公司	转让江西锂业 100% 股权	9,408.19	

2015 年 3 月 30 日，本公司召开第八届董事会第二十次会议，审议并通过了《关于转让江西西部资源锂业有限公司 100% 股权的议案》。2015 年 3 月 30 日，本公司与江西赣锋锂业股份有限公司签署《股权转让协议书》，约定本公司将持有的江西锂业 100% 股权转让给江西赣锋锂业股份有限公司，转让价格为人民币 12,996.00 万元。经北京天健兴业资产评估有限公司于 2015 年 3 月 30 日出具的《四川西部资源控股股份有限公司拟将其所持有的江西西部资源锂业有限公司 100% 股权转让给江西赣锋锂业股份有限公司项目评估报告》（天兴评报字（2015）第 0237 号），以 2014 年 12 月 31 日为评估基准日，江西锂业净资产账面价值为 3,629.90 万元，评估价值为 13,007.61 万元。

#### 2、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

#### 3、 销售退回

无

#### 4、 其他资产负债表日后事项说明

无

### 十四、 其他重要事项

#### 1、 债务重组

（1）报告期本公司对子公司大秦黄金 70% 股权进行了处置出售，2014 年 4 月本公司与大秦黄金及大秦黄金新股东礼县惠农实业开发有限公司签署《债务豁免协议》，大秦黄金及其新股东礼县惠农实业开发有限公司同意豁免本公司对大秦黄金债务总额 8,290,150.00 元中的 70% 即 5,803,105.00 元债务。

（2）截止 2014 年 1 月 10 日，本公司之子公司江西锂业对其子公司晶泰锂业应收账款 2,117,904.06 元、其他应收款 16,697,181.05 元，合计 18,815,085.11 元，本公司于 2014 年 1 月 21 日召开的第七届董事会第二十八次会议审议通过，同意江西锂业转让其持有的晶泰锂业 100% 股权，江西锂业承诺豁免晶泰锂业债务 9,815,085.11 元，全额计提坏账准备。

2014 年 1 月底，江西锂业完成晶泰锂业工商变更手续和交接转让事宜，对应收晶泰锂业应收账款 2,117,904.06 元和其他应收款 7,697,181.05 元予以豁免，并对全额计提的坏账准备予以转销。

#### 2、 其他

①2014 年 12 月 2 日，本公司第八届董事会第十五次会议审议通过《关于注销全资子公司贵州西部资源煤业投资有限公司的议案》，根据公司的战略规划调整及向新能源汽车板块完整产业链的转型安排，为优化资源配置，实现公司战略转型目标，同意注销全资子公司贵州煤业，并授

权公司管理层负责办理该公司的清算、税务及工商注销等具体事宜。截至本财务报表批准报出日，注销程序正在办理中。

②截止 2014 年 12 月 31 日，本公司控股股东四川恒康累计质押本公司无限售流通股 80,250,000 股，占公司总股本的 12.12%。其中 40,250,000 股质押给国家开发银行股份有限公司四川省分行；40,000,000 股质押给招商银行股份有限公司深圳深纺大厦支行。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,722,625.94	50.51	4,722,625.94	100.00	0.00	4,722,625.94	65.47	4,722,625.94	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,610,000.00	49.30	128,000.00	2.78	4,482,000.00	2,473,333.30	34.29	49,466.67	2.00	2,423,866.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,888.70	0.19	17,888.70	100.00	0.00	17,888.70	0.24	17,888.70	100.00	0.00
合计	9,350,514.64	/	4,868,514.64	/	4,482,000.00	7,213,847.94	/	4,789,981.31	/	2,423,866.63

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,416,666.70	68,333.33	2%
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	3,416,666.70	68,333.33	
1 至 2 年	1,193,333.30	59,666.67	5%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	4,610,000.00	128,000.00	

## (2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
康县梅园旅游商贸有限责任公司	非关联方	4,610,000.00	1-2 年	49.30
北京中邮鸿科	非关联方	1,608,000.00	5 年以上	17.20
武汉万顺置业有限公司	非关联方	924,746.03	4 年以内	9.89
成都中邮普泰移动通信设备	非关联方	753,879.91	5 年以上	8.06
中邮器材	非关联方	740,000.00	5 年以上	7.91
合计		8,636,625.94		92.37

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	187,711,302.63	99.45	21,334,588.31	11.37	166,376,714.32	178,130,053.44	99.42	15,500,039.99	8.70	162,630,013.45



单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,043,489.28	0.55	1,043,489.28	100.00		1,043,489.28	0.58	1,043,489.28	100.00	
合计	188,754,791.91	/	22,378,077.59	/	166,376,714.32	179,173,542.72	/	16,543,529.27	/	162,630,013.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	76,387,964.00	1,527,759.28	2.00
1 至 2 年	52,753,584.33	2,637,679.22	5.00
2 至 3 年	33,445,116.10	3,344,511.61	10.00
3 年以上			
3 至 4 年	21,200,000.00	10,600,000.00	50.00
4 至 5 年	3,500,000.00	2,800,000.00	80.00
5 年以上	424,638.20	424,638.20	100.00
合计	187,711,302.63	21,334,588.31	11.37

(2). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	169,694,342.10	126,674,973.10
备用金	249,737.43	555,624.72
预付押金	5,000.00	50,000.00
单位往来款	17,607,576.35	50,758,576.35
个人往来款	704,515.58	690,312.85
其他	493,620.45	444,055.70
合计	188,754,791.91	179,173,542.72

(3). 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 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
维西凯龙矿业有限责任公司	往来款	77,548,115.10	3 年以内	41.08	7,754,811.51
江西西部资源锂业有限公司	往来款	31,662,000.00	4 年以内	16.77	15,831,000.00
广西南宁三山矿业开发有限公司	往来款	26,640,000.00	2 年以内	14.11	1,332,000.00

成都伟瓦节能科技有限公司	往来款	22,000,000.00	1 年以内	11.66	440,000.00
龙能科技(苏州)有限公司	往来款	16,000,000.00	1 年以内	8.48	320,000.00
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>173,850,115.10</b>	<b>/</b>	<b>92.10</b>	<b>25,677,811.51</b>

## (4). 期末应收关联方账款情况

其他说明：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
维西凯龙矿业有限责任公司	子公司	77,548,115.10	35.67
江西西部资源锂业有限公司	子公司	31,662,000.00	14.56
广西南宁三山矿业开发有限公司	子公司	26,640,000.00	12.25
成都伟瓦节能科技有限公司	子公司	22,000,000.00	10.12
龙能科技(苏州)有限公司	子公司	11,800,000.00	5.43
贵州西部资源煤业投资有限公司	子公司	44,227.00	0.02
<b>合计</b>		<b>169,694,342.10</b>	<b>78.05</b>

## 3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,944,698,142.37		2,944,698,142.37	1,395,078,712.23		1,395,078,712.23
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>2,944,698,142.37</b>		<b>2,944,698,142.37</b>	<b>1,395,078,712.23</b>		<b>1,395,078,712.23</b>

## (1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
甘肃阳坝铜业有限责任公司	168,082,112.23	13,000,000.00		181,082,112.23		
江西西部资源锂业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
礼县大秦黄金开发有限公司	14,000,000.00		14,000,000.00			
南京银茂铅锌矿业有限公司	695,926,800.00			695,926,800.00		
贵州西资资源煤业投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广西南宁三山矿业开发有限责任公司	203,300,000.00			203,300,000.00		
维西凯龙矿业有限责任公司	183,769,800.00			183,769,800.00		
苏州恒康泰汽车新能源投资有限公司		20,000,000.00	20,000,000.00			
龙能科技苏州有限公司		95,875,640.92		95,875,640.92		

苏州宇量电池有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00		
恒能汽车有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
成都伟瓦节能科技有限公司		27,750,000.00		27,750,000.00		
重庆恒通电动客车动力系统有限公司		129,955,550.00		129,955,550.00		
重庆恒通客车有限公司		365,717,807.29		365,717,807.29		
重庆市交通设备融资租赁有限公司		871,320,431.93		871,320,431.93		
<b>合计</b>	<b>1,395,078,712.23</b>	<b>1,583,619,430.14</b>	<b>34,000,000.00</b>	<b>2,944,698,142.37</b>		

#### 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	3,929,333.44	2,382,637.20	3,923,953.96	2,382,637.20
<b>合计</b>	<b>3,929,333.44</b>	<b>2,382,637.20</b>	<b>3,923,953.96</b>	<b>2,382,637.20</b>

#### 5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	16,000,000.00	284,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	2,500,000.00	
<b>合计</b>	<b>18,500,000.00</b>	<b>284,000,000.00</b>

### 十六、 补充资料

#### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	11,175,563.21	
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）	7,898,391.44	
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	8,338,525.50	
债务重组损益	5,803,105.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,140,592.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-750,682.57	
所得税影响额	-396,081.60	
少数股东权益影响额	-1,431,504.49	
<b>合计</b>	<b>27,496,723.75</b>	

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.24	0.0242	0.0242
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.0173	-0.0173

注：2014年度合并扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润为负数，因此不需要计算加权平均净资产收益率。

## 3、会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表各数据均无变化。

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	报告期内公司在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》公开披露过的所有文件的正本和公告稿。
备查文件目录	载有董事长王成先生签名的2014年年度报告文本。

董事长：王成

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 29 日