

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

2017 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）为本公司出具了与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

四、公司负责人段志平、主管会计工作负责人赵洋生及会计机构负责人（会计主管人员）赵洋生声明：保证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

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2017 年度合并报表实现归属于母公司所有者的净利润-599,252,093.95 元，母公司实现净利润-491,439,778.87 元，截至 2017 年 12 月 31 日母公司累计可供股东分配的利润为-258,011,267.85 元。

鉴于公司 2017 年度归属于母公司所有者的净利润为负，同时根据公司经营发展的实际情况，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，也不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

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

十、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	24
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	37
第七节	优先股相关情况.....	41
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	42
第九节	公司治理.....	47
第十节	公司债券相关情况.....	50
第十一节	财务报告.....	54
第十二节	备查文件目录.....	156

第一节 释义

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
银茂矿业	指	南京银茂铅锌矿业有限公司
银茂控股	指	江苏银茂控股（集团）有限公司
三山矿业	指	广西南宁三山矿业开发有限责任公司
维西凯龙、凯龙矿业	指	维西凯龙矿业有限责任公司
龙能科技	指	龙能科技（苏州）有限责任公司
宇量电池	指	苏州宇量电池有限公司
恒能汽车	指	恒能汽车有限公司
伟瓦科技	指	成都伟瓦节能科技有限公司
恒通客车	指	重庆恒通客车有限公司
恒通电动	指	重庆恒通电动客车动力系统有限公司
交通租赁、交融租赁	指	重庆市交通设备融资租赁有限公司
开投集团、重庆开投	指	重庆城市交通开发投资（集团）有限公司
瑞华所	指	会计师事务所（特殊普通合伙）
中信证券	指	中信证券股份有限公司
联合评级	指	联合信用评级有限公司
董事会	指	四川西部资源控股股份有限公司董事会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
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、其他相关资料

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	深圳市福田区益田路 6001 号太平金融大厦 10 楼
	签字会计师姓名	张翎、李瑶
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	国信证券股份有限公司
	办公地址	深圳市罗湖区红岭中路1012号国信证券大厦十六层至二十六层
	签字的财务顾问 主办人姓名	袁功鑫、王勇
	持续督导的期间	2016年12月29日-2017年12月31日

七、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	2017年	2016年	本期比上年 同期增减(%)	2015年
营业收入	287,013,744.23	863,914,520.85	-66.78	1,468,033,208.46
归属于上市公司股东的净利润	-599,252,093.95	11,572,428.63	-5,278.27	-269,610,392.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-243,734,532.95	-311,087,109.26	不适用	-215,654,121.57
经营活动产生的现金流量净额	61,725,067.98	-166,929,845.17	不适用	299,147,188.14
	2017年末	2016年末	本期末比上年 同期末增	2015年末

			减 (%)	
归属于上市公司股东的净资产	414,416,723.94	1,014,669,741.55	-59.16	1,023,954,177.58
总资产	4,936,071,806.88	6,074,593,265.32	-18.74	8,037,380,663.51
期末总股本 (股)	661,890,508	661,890,508	0.00	661,890,508
每股净资产	0.63	1.53	-58.82	1.55

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2017年	2016年	本期比上年同期增减 (%)	2015年
基本每股收益 (元 / 股)	-0.9054	0.0175	-5,273.71	-0.4073
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.9054	0.0175	-5,273.71	-0.4073
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.3682	-0.4700	不适用	-0.3258
加权平均净资产收益率 (%)	-83.81	1.12	减少84.93个百分点	-23.17
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-34.09	-30.21	不适用	-18.54

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

由于公司上年度根据资产和产业结构重整规划，对部分资产进行了处置，公司本报告期合并范围较去年同期减少，各项财务指标随之变化。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

九、2017 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	47,956,176.01	72,956,471.46	59,727,112.90	106,373,983.86
归属于上市公司股东的净利润	-33,592,713.20	-87,704,856.97	-61,239,693.19	-416,714,830.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-33,692,448.69	-27,425,088.51	-30,822,628.38	-151,794,367.37
经营活动产生的现金流量净	21,285,423.95	-72,220,260.33	114,814,942.52	-2,155,038.16

额				
---	--	--	--	--

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十、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	2017 年金额	附注(如适用)	2016 年金额	2015 年金额
非流动资产处置损益	-3,320,866.13		644,115,291.78	75,594,886.20
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	3,037,823.60		20,457,840.87	18,379,538.26
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-343,688,668.45	计提对子公司交通租赁原股东的业绩承诺	-120,359,158.72	
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				155,457.54
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			8,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,535,418.25		-343,908,385.75	-120,438,359.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目				-21,430,898.38
少数股东权益影响额	1,780,485.76		115,876,762.82	-3,372,190.31
所得税影响额	209,082.47		-1,522,813.11	-2,844,705.05
合计	-355,517,561.00		322,659,537.89	-53,956,270.99

十一、采用公允价值计量的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务及经营模式

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

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

恒通客车作为公司从事新能源汽车制造业务的载体，其采用以销定产的自主生产模式，以订单为主线，实施客户化定制，提供标准化及定制化的产品，销售以直销为主；恒通电动专业从事新能源汽车动力系统研发制造、新能源汽车整车集成，主要为恒通客车的新能源客车提供配套服务。恒通客车与客户签订购车合同后，根据合同签订的数量和技术配置定量组织生产，完成后交付车辆，客户收货验收，并出具验收合格证明或签收确认后，向恒通客车支付首期货款（具体比例根据合同约定，一般为总价款的 30% 左右），余款再分期支付，或全部购车款均分期支付，以货币资金和银行承兑汇票方式进行结算。恒通客车在客户收到验收合格证明或签收确认时确认收入，回款期限根据招投标所设定的付款条件所确定。恒通客车所销售的产品为公交客车，客户群体多为国有公交公司，信用较好，但一般采取招投标方式进行，并设定既定的付款条件，付款期限较长。恒通客车主要通过对客户的信誉、财务状况及偿债能力等方面进行评估，在投标前，对包括付款条件在内的招标内容进行综合评估，并确定是否参与招投标，从而确定账期。

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

（二）行业情况

近年来，公交客车正逐步成为国内客车市场的主战场，也是受到新能源影响最大的细分市场，在国家对新能源汽车的大力推广下，2015-2016 年新能源公交客车市场出现井喷，以纯电动公交车牵头，极大地拉动了公交客车销量增长。但受新能源补贴退坡等政策变化的影响，2017 年新能源客车需求下降，全年产量下滑超过 20%，尤其是上半年，市场一直处于消沉状态，下半年才逐步回归常态。从行业发展来看，发展新能源汽车是实现节能减排的重要举措，国家正全力推进新

能源汽车商业化进程，随着充电基础设施的完善，新能源汽车的研发和技术提升，制造成本下降，新能源汽车凭借其在环保性能和节约能源方面的优势，仍是国家主推的路线，公交客车无疑是新能源汽车商业化的先锋。

对于可带动新能源汽车销售的融资租赁行业，2017 年继续呈稳健发展态势，企业数量、注册资金和业务总量，无论是与上年底相比，还是和上年同期相比，都在稳步增长。从行业发展来看，尽管目前我国融资租赁行业仍面临不到 6% 的低渗透率，区域发展不均衡，融资瓶颈严重等问题，但总体来说，我国融资租赁处于转型调整期，市场容量较大，内部竞争状态也相对宽松。随着中国经济的持续平稳健康发展和监管完善，我国的融资租赁行业具备巨大的发展潜力。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

截至本报告期末，公司总资产 493,067.18 万元，较去年同期减少 18.74%。

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、拥有多年整合经营管理及风险控制经验

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

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

2、优秀的技术专家团队及技术创新

公司高度重视技术研发，在新能源汽车业务板块，设有省级技术中心、电动车研发中心、燃气/新能源客车研究所、燃气客车装配中心、整车检测中心等完整的配套体系，拥有多项国家专利技术，是国内首批获得新能源汽车生产准入的企业，同时，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。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

经过对资产和产业架构的重整，2017 年，公司集中精力大力发展新能源汽车业务，却是经营异常艰难的一年，国家新能源政策调整、控股子公司恒通客车受行政处罚等事件的影响，使公司处于内外交困的局面。面对严峻形势，公司沉着应对，苦练内功，多措并举，开源节流，加强风险控制，有效地缓解了经营压力，并及时组织力量，积极推进与恒通客车原股东的仲裁事宜，以期早日解决恒通客车因受行政处罚所遭受的损失。

（一）新能源汽车板块

报告期内，恒通客车积极开展对工业和信息化部《处罚决定书》所涉问题车辆的整改，尽管于 2017 年 5 月即恢复了申报新能源汽车推广应用推荐车型资质，但恒通客车却受此影响，前期待部分订单流失，融资能力下降，流动资金周转紧张。为保障正常的生产经营，恒通客车围绕稳定生产制定各种措施，稳步推进技术研发，果断将原分期回款的销售模式临时调整为全款销售，而市场主要需要的新能源客车，由于国家的补贴政策已变为事后补贴，厂家必须垫支销售，受资金限制，恒通客车不得不放弃大批量的赊销销售订单，新能源客车的生产、销售恢复缓慢。报告期内，恒通客车累计完成客车生产 229 辆，销售 229 辆，其中国内市场销售 214 辆，海外市场销售 15 辆，新能源客车生产 59 辆，销售 72 辆，均较上年同期大幅下降。

报告期内，在国内宏观经济继续下行、金融行业竞争加剧的环境中，交通租赁坚持“市场导向、稳中求进”的方针，实施深耕老客户，挖掘产业链的业务拓展方式，在稳固传统的公共交通类项目的基础上，深化拓展其他行业市场化项目，并在经济吃紧的情况下，秉承融资租赁行业风控的基本法则，严把风控关，加强对重点行业的持续跟踪，持续开展对既有项目的总结，规范流程，全年累计实现租赁投放规模 25,080.84 万元，其中公交类项目 7,780.84 万元，占比 31.02%；有色金属类项目 10,000 万元，占比 39.87%。

报告期内，公司对已于 2015 年不再资金投入，并终止其研发、试生产等经营活动的生产节能电机电控的伟瓦科技，积极寻求与第三方合作等方式，以降低损失，控制风险。

（二）矿产资源板块

报告期内，公司稳步推进三山矿业以及凯龙矿业所属矿权的维护工作，其中，三山矿业办理完成其采矿权和探矿权的到期延续工作，凯龙矿业办理完成其探矿权资源储量评审备案工作，并积极推进探转采的相关工作。截至目前，上述两家矿业均暂未正式开展生产经营活动。

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

二、报告期内主要经营情况

由于公司上年度根据资产和产业结构重整规划，对部分资产进行了处置，公司本报告期合并范围较去年同期减少。报告期内，公司受国家新能源政策调整、恒通客车受行政处罚、传统客车市场萎缩等不利因素的影响，实现营业收入 28,701.37 万元，较上年同期下降 66.78%，计提对交融租赁原股东业绩承诺补偿款后，实现利润总额-63,340.02 万元，归属于上市公司股东的净利润-59,925.21 万元。

（一）主营业务分析

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	287,013,744.23	863,914,520.85	-66.78

营业成本	210,008,832.98	637,421,803.04	-67.05
销售费用	26,344,792.57	65,906,340.14	-60.03
管理费用	134,175,665.20	280,610,525.26	-52.18
财务费用	53,436,323.89	155,353,867.13	-65.6
经营活动产生的现金流量净额	61,725,067.98	-166,929,845.17	不适用
投资活动产生的现金流量净额	37,717,463.88	556,389,316.42	-93.22
筹资活动产生的现金流量净额	-188,282,269.08	-411,897,307.36	不适用
研发支出	13,744,424.60	48,770,366.96	-71.82

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

由于公司上年度根据资产和产业结构重整规划，对部分资产进行了处置，公司本报告期合并范围较去年同期减少，导致公司的主营业务收入、成本构成较上年度发生较大变化。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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(%)
汽车制造业	91,126,650.25	111,274,245.62	-22.11	-165.60	-126.98	减少 17.76 个百分点
金融业	194,481,414.34	96,351,950.16	50.46	-17.22	-28.31	增加 4.69 个百分点
其他	1,405,679.64	2,382,637.20	-69.50	-19,219.26	-7,559.99	减少 102.09 个百分点
合计	287,013,744.23	210,008,832.98	26.83	-196.31	-198.41	增加 0.52 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(%)
客车	91,126,650.25	111,274,245.62	-22.11	-165.60	-126.98	减少 17.76 个百分点
融资服务	194,481,414.34	96,351,950.16	50.46	-17.22	-28.31	增加 4.69 个百分点
矿产品及其他	1,405,679.64	2,382,637.20	-69.50	-19,219.26	-7,559.99	减少 102.09 个百分点
合计	287,013,744.23	210,008,832.98	26.83	-196.31	-198.41	增加 0.52 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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(%)
国内销售	282,820,018.32	204,429,152.33	27.72	-192.50	-201.33	增加 2.18 个百分点
国外销售	4,193,725.91	5,579,680.65	-33.05	-453.38	-91.49	减少 87.01 个百分点

						个百分点
合计	287,013,744.23	210,008,832.98	26.83	-196.31	-198.41	增加 0.52 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

①上年度本公司处置了子公司龙能科技、宇量电池、阳坝铜业、银茂矿业，因此本年度收入项目中锂电池及材料制造没有发生额，矿产品及其他收入也大幅下降；

②报告期内，受国家新能源政策调整、新能源客车退补以及传统客车市场萎缩等因素影响，公司客车制造业务生产订单不饱和，产销量均大幅下滑，导致公司营业收入、营业成本较上年同期下降。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
传统客车(台)	170	157	97	-76.19	-77.64	15.48
新能源客车(台)	59	72	12	-49.57	-21.74	-52.00

产销量情况说明：

受财政部和工信部行政处罚事件的影响，恒通客车前期订单流失，前期部分订单流失，融资能力下降，流动资金周转紧张，恒通客车将原分期回款的销售模式临时调整为全款销售，放弃大批量的新能源赊销销售订单，产量、销量大幅下滑。

(3). 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
汽车制造业	人工材料及制造费用等	111,274,245.62	52.99	252,569,789.79	39.62	-55.94	
金融业	利息成本	96,351,950.16	45.88	123,630,969.88	19.4	-22.06	
其他	人工材料及制造费用等	2,382,637.20	1.13	182,509,857.84	28.63	-98.69	
锂离子电池及材料制造业	人工材料及制造费用等			67,970,386.85	10.66	-100.00	
合计		210,008,832.98	100.00	626,681,004.36	100.00	-66.49	
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
客车	人工材料及	111,274,245.62	52.99	252,569,789.79	39.62	-55.94	

	制造费用等						
融资服务	利息成本	96,351,950.16	45.88	123,630,969.88	19.4	-22.06	
其他	人工材料及制造费用等	2,382,637.20	1.13	182,509,857.84	28.63	-98.69	
锂电池及材料	人工材料及制造费用等		0.00	67,970,386.85	10.66	-100.00	
合计	人工材料及制造费用等	210,008,832.98	100.00	626,681,004.36	100.00	-66.49	

成本分析其他情况说明：

√适用 □不适用

①上年度本公司处置了子公司龙能科技、宇量电池、阳坝铜业、银茂矿业，因此本年度收入项目中锂电池及材料制造没有发生额，也没有相应的成本，矿产品及其他收入也大幅下降，相应成本也下降；

②报告期内，受国家新能源政策调整、新能源客车退补以及传统客车市场萎缩等因素影响，公司客车制造业务生产订单不饱和，产销量均大幅下滑，导致公司营业收入、营业成本较上年同期下降。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 5,238.09 万元，占年度销售总额 56.23%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 1,764.29 万元，占年度采购总额 31.22%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

2. 费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年数	2016 年数	变动比例 (%)
销售费用	26,344,792.57	65,906,340.14	-60.03
管理费用	134,175,665.20	280,610,525.26	-52.18
财务费用	53,436,323.89	155,353,867.13	-65.6
所得税费用	3,994,955.83	28,034,888.46	-85.75

情况说明：

①因上年处置子公司龙能科技、银茂矿业、苏州宇量、阳坝铜业，销售费用同比下降；

②管理费用下降原因同上；

③财务费用下降系上年处置子公司后偿还了大额借款，同时合并范围变小所致；

④所得税费用相比上年下降，主要系上年因恒通客车及恒通电动因大额亏损，转销了原确认的递延所得税资产所致。

3. 研发投入**研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	13,744,424.60
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	13,744,424.60
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.79
公司研发人员的数量	70
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	5.81
研发投入资本化的比重 (%)	0

情况说明

□适用 √不适用

4. 现金流

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年数	2016 年数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	61,725,067.98	-166,929,845.17	不适用
投资活动产生的现金流量净额	37,717,463.88	556,389,316.42	-93.22
筹资活动产生的现金流量净额	-188,282,269.08	-411,897,307.36	不适用

情况说明：

①经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要系报告期内子公司交通租赁长期应收款回收较多所致；

②投资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅下降，主要系上年处置子公司，收回投资额所致；

③筹资活动产生的现金流量净额较上年同期上升，主要系上年内处置子公司取得现金后偿还部分银行借款。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

1、根据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（指届时依旧持有交通租赁股权的交融租赁原股东）按其持股比例取得与前述净利润对应的资金回报。若公司违反该承诺，本公司将向开投集团支付违约金和有关违约损害赔偿金。

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

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

报告期内，交通租赁经瑞华所审计，实现净利润 0.647 亿元，尚未进行结算，公司根据现状，对 2017 年度及未来两年的业绩承诺补偿款进行预估，预计金额约为 3.44 亿元。具体结算时，交融租赁将重新聘请经重庆市国资委以及交易双方均认可的会计师事务所对交融租赁已实现的净利润进行审计确认，该数据与经瑞华所审计的数据可能略有差异。

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

2017 年 1 月 3 日，恒通客车已按规定向财政部缴纳罚款 6,236.40 万元。截至 2017 年 12 月 31 日止，尚需返还财政部门已发放的补贴资金 26,431 万元。

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

3、受宏观经济持续低迷和金融去杠杆的影响，交通租赁 2017 年度业绩较以前年度出现下滑，经测试，公司收购时形成的商誉存在减值迹象，根据相关会计准则，计提商誉减值准备损失 0.97 亿元。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	20,780,500.00	0.42	71,643,151.00	1.18	-70.99	
应收账款	232,789,819.15	4.72	370,639,749.96	6.1	-37.19	
预付款项	5,417,144.03	0.11	2,124,145.81	0.03	155.03	
其他应收款	56,575,473.70	1.15	106,335,429.08	1.75	-46.80	
存货	28,106,081.46	0.57	58,464,665.03	0.96	-51.93	
长期股权投资	3,091,731.16	0.06	4,602,978.36	0.08	-32.83	
在建工程			779,096.86	0.01	-100.00	
商誉	151,334,032.09	3.07	248,018,332.09	4.08	-38.98	
短期借款	20,000,000.00	0.41	221,000,000.00	3.64	-90.95	
应付票据	28,347,200.40	0.57	144,280,750.66	2.38	-80.35	
应交税费	14,398,971.11	0.29	9,334,047.47	0.15	54.26	
应付股利	145,917,245.02	2.96	86,441,344.73	1.42	68.80	
一年内到期的非流动负债	828,987,124.65	16.79	548,141,399.13	9.02	51.24	

其他流动负债	134,392.90	0.00	7,827,424.67	0.13	-98.28	
应付债券			120,269,058.57	1.98	-100.00	
长期应付款	52,765,356.40	1.07	97,321,185.51	1.60	-45.78	
预计负债	584,350,153.31	11.84	240,380,644.73	3.96	143.09	

其他说明

- (1) 应收票据下降，主要系子公司应收票据到期结算所致；
- (2) 应收账款下降主要系子公司恒通客车销售下降及应收账款回收所致；
- (3) 预付账款增加，主要系公司本部预付重庆仲裁委仲裁费所致；
- (4) 其他应收款减少主要系收回转转让子公司银茂矿业股权尾款所致；
- (5) 存货减少主要是子公司恒通客车计提存货减值及存货转固定资产所致；
- (6) 长期股权投资减少系子公司恒通客车的联营企业渝帆汽车发生亏损所致；
- (7) 在建工程减少主要是转为固定资产及其他非流动资产所致；
- (8) 商誉减少主要系计提对子公司交通租赁的商誉减值所致；
- (9) 短期借款减少主要系贷款偿还后未续贷所致；
- (10) 应付票据减少主要是票据到期结算所致；
- (11) 应交税费增加主要系子公司交通租赁应交税费增加所致；
- (12) 应付股利增加主要系子公司交通租赁宣告分派的少数股东股利所致；
- (13) 一年内到期的非流动负债增加主要系长期借款一年内到期重分类所致；
- (14) 其他流动负债减少主要系子公司恒通客车的预提费用减少所致；
- (15) 应付债券减少主要系债券一年内到期重分类所致；
- (16) 长期应付款减少主要系子公司交通租赁应付的租赁保证金减少所致；
- (17) 预计负债增加主要系计提对子公司交通租赁原股东的业绩承诺补偿所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

所有权或使用权受限制的资产

单位：元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	5,179.92	子公司伟瓦科技未执行法院判决，被法院冻结资金
货币资金	22,902,846.58	支付各项保证金(银行承兑汇票、贷款、信用证)
应收账款	10,600,000.00	子公司恒通客车质押给工商银行重庆建新北路支行用于开票信用证等
应收票据	9,000,000.00	质押用于开具应付票据 (注释(1))
长期应收款	2,237,095,233.50	贷款质押 (注释(2))
固定资产	1,383,940.86	子公司伟瓦科技固定资产被法院查封
交通租 57.50%股权	660,363,329.92	向中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司借款 (注释(3))
恒通客车 41%股权	-56,328,399.83	向中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司借款 (注释(3))
合 计	2,885,022,130.95	

说明：

(1) 截止 2017 年 12 月 31 日，恒通客车未到期已质押的银行承兑汇票合计 9,000,000.00 元，用于开具银行承兑汇票。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日, 交通租赁长期应收款账面余额中的 2,237,095,233.50 元应收融资租赁款用于质押担保, 获得银行贷款 1,848,947,728.88 元, 其中金额为 356,727,663.32 元的银行贷款将于一年内到期。

(3) 2016 年 9 月 2 日公司与中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司借款 4 亿元, 截至 2017 年 12 月 31 日尚余 3.2 亿元。以持有的交通租赁 57.50% 股权和持有的恒通客车 41% 股权提供抵押担保。

3. 其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 行业经营性信息分析

☒ 适用 ☐ 不适用

受国家新能源补贴退坡、补贴推荐目录推倒重审等政策调整的影响, 2017 年的客车市场并不乐观, 尤其是上半年, 呈现持续低迷状态, 下半年才有所回暖。数据显示, 2017 年, 中国客车行业 5 米以上客车销售 221,700 辆, 同比去年下降 12.3%, 其中公交销售 98,571 辆, 同比下降 15.4%, 新能源客车销售 111,989 辆, 同比去年下降 9.03%。从月度销售来看, 中国客车行业出现年底出货高峰期, 销量集中度很高, 前十个月纯电动客车市场比 2016 年同期大幅下滑 35%, 而在 11 月和 12 月客车销量 68,078 辆, 占据全年销量的 30.7%, 其中, 新能源客车 11 月和 12 月销量合计 54,913 辆, 占全年新能源客车销量的 49.03%。

融资租赁作为舶来品引入中国已达 36 年, 在经历 2004-2014 年“黄金十年”后, 发展更为迅速, 2017 年继续呈稳健发展态势。据中国租赁联盟和天津滨海融资租赁研究院提供的相关数据, 截至 2017 年 9 月底, 全国融资租赁企业(不含单一项目公司、分公司、SPV 公司和收购海外的公司)总数约为 8,580 家, 较上年底的 7,136 家, 定比增长 20.2%; 行业注册资金统一以 1:6.9 的平均汇率折合成人民币计算, 约合 30,804 亿元, 较 2016 年底增长 20.5%。截至 2017 年底, 全国融资租赁合同余额超过 6 万亿, 比上年增长了 15%, 市场交易总额已排在全球第二位。

汽车制造行业经营性信息分析

1. 产能状况

√适用 □不适用

现有产能

√适用 □不适用

主要工厂名称	设计产能	报告期内产能	产能利用率(%)
重庆恒通客车有限公司(整车;辆)	6,000	229	3.82

说明:

公司客车生产采用以销定产模式。

受财政部和工信部行政处罚事件的影响,恒通客车前期订单流失,前期部分订单流失,融资能力下降,流动资金周转紧张,恒通客车将原分期回款的销售模式临时调整为全款销售,放弃大批量的新能源赊销销售订单,产量、销量大幅下滑,整体产能利用率偏低。

公司将加大力度,积极推进与恒通客车原股东的仲裁事宜,尽快解决因受行政处罚给恒通客车带来的损失,重拾市场、客户和金融机构的信心。同时,恒通客车将加大新能源客车产业的布局 and 扩张,以差异化产品来赢取市场,在坚守传统大型公交市场的同时,布局小型公交车,大力拓展新农村客运市场以及公交旅游、公交物流等业务,获取更多的市场份额。

在建产能

□适用 √不适用

产能计算标准

√适用 □不适用

公司采用相同生产线,新能源客车与传统客车可以共线生产,可参考整车产能。

2. 整车产销量

√适用 □不适用

按车型类别

√适用 □不适用

车型类别	销量(辆)			产量(辆)		
	本年累计	去年累计	累计同比增减(%)	本年累计	去年累计	累计同比增减(%)
轻型客车	19	155	-87.74	18	159	-88.63
中型客车	135	399	-66.17	138	411	-66.42
大型客车	75	240	-68.75	73	261	-72.03
合计	229	794	-71.16	229	831	-72.44

按地区

√适用 □不适用

车型类别	境内销量(辆)			境外销量(辆)		
	本年累计	去年累计	累计同比增减(%)	本年累计	去年累计	累计同比增减(%)
轻型客车	19	135	-85.93	0	20	-100
中型客车	135	397	-65.99	0	2	-100
大型客车	60	215	-72.09	15	25	-40

合计	214	746	-71.31	15	47	-68.09
----	-----	-----	--------	----	----	--------

3. 零部件产销量

☐适用 ☒不适用

4. 新能源汽车业务

☒适用 ☐不适用

新能源汽车产能状况

☒适用 ☐不适用

主要工厂名称	设计产能（辆）	报告期内产能（辆）	产能利用率(%)
重庆恒通客车有限公司（整车；辆）	6,000	72	1.2

说明：

公司新能源客车与传统客车采用相同生产线，可以共线生产，其设计产能可参考传统客车整车产能。

新能源汽车产销量

☒适用 ☐不适用

车型类别	销 量（辆）			产 量（辆）		
	本年累计	去年累计	累计同比增减（%）	本年累计	去年累计	累计同比增减（%）
纯电动	54	38	42.11	54	39	38.46
插电式混合动力	18	54	-66.67	5	78	-93.59
合计	72	92	-21.74	59	117	-49.57

新能源汽车收入及补贴

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

车型类别	收入	新能源汽车补贴金额	补贴占比（%）
纯电动	2,750.71	1,142	-
插电式混合动力	1,841.53	1,060	-
合计	4,592.24	2,202	-

说明：

受 2016 年财政部和工信部行政处罚事件，以及国家新能源政策调整、新能源客车退补等因素影响，报告期内，公司新能源客车制造业务产量、销量大幅下滑，收入骤减。

恒通客车因财政部行政处罚，其 2015 年生产销售不符合申报条件的 302 辆新能源汽车中央财政不予补助，并被取消 2016 年中央财政补助资金预拨资格。报告期内，恒通客车就上述问题车辆的整改措施积极与相关部门进行了多次沟通和商议，经咨询和听取各方意见和建议后，结合自身实际情况，认真对涉及的相关问题进行整改，截至目前，涉及上述问题车辆中央财政补助资金的重新申报工作正在积极进行中。

由于国家新能源政策调整，补贴资金拨付方式由先预拨付再结算调整为先清算再拨付，同时要求运营企业累计行驶里程须达到 3 万公里。2017 年 4 月，恒通客车完成 2016 年生产销售的新能源汽车中央财政补助资金清算工作，2017 年生产销售的新能源客车暂未取得相关补贴，上表所列补贴金额为恒通客车在报告期内取得的 2016 年新能源相关补贴。

5. 其他说明

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 报告期内, 恒通客车积极开展对工信部《处罚决定书》所涉问题车辆的整改, 于 2017 年 5 月恢复了申报新能源汽车推广应用推荐车型资质, 并开发及申报了多款新能源车型, 为后续的生产经营打下基础。截至目前, 恒通客车已获得 21 款产品公告, 其中, 16 款城市客车、2 款纯电动城市客车、3 款插电式混合动力城市客车, 新开发设计恒瑞、恒悦、迷巴、S6 等系列客车, 正在积极推进相关车型的公告申报工作, 其中, 常规动力车型 15 款, 新能源车型 5 款。

(2) 恒通客车以“品质、创新”为原则, 确保整车品质和技术保障, 坚持“以我为主”的自主研发及配套思路涵盖新能源客车的重要零部件系统, 常规零部件主要采取外购的方式, 通过与具有较强的专用零部件开发能力的战略供应商合作, 在车型研发初期就开始介入, 参与开发、验证、量产的全过程, 使其配套的产品具备专业化、差异化的专有技术特征, 对技术成熟的通用化、标准化程度高的零部件, 则采取竞争性采购, 并有多个市场化供货渠道, 可以实现渠道替换。

恒通客车目前共有标配零部件配套企业 200 余家, 分为底盘零部件配套、车身零部件配套、电器零部件配套、新能源零部件配套, 企业主要分布在重庆、湖北、江苏、浙江、广东、山东等地区, 其中, 主要零部件配套商均居客车行业前五位。

2017 年, 恒通客车共计采购电池、电机、电控等新能源车核心零部件约 1,600 万元, 全部为外购。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内, 公司无重大股权投资行为。

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

(1) 重大的股权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重大的非股权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 重大资产和股权出售

☐ 适用 ☒ 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	业务性质及主要产品	注册资本	持股比例 (%)	总资产	净资产	净利润
重庆恒通客车有限公司	客车的生产销售	22,800	66.00	72,741.38	-13,738.64	-14,806.84
重庆市交通设备融资租赁有限公司	融资租赁服务	100,000	58.40	335,582.16	114,845.79	6,445.65
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	新能源汽车动力系统研发制造以及新能源汽车整车集成销售	10,000	66.00	23,760.55	17,521.14	-1,749.13

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

近年来，我国新能源汽车产业发展迅猛，随着补贴政策退坡逐渐明确，新能源汽车产业动力将由政策刺激逐步转向市场拉动。2018 年，新能源汽车补贴退坡政策落地，从安全运营、财政补贴、企业准入、合资合作等方面加强了对行业的规范与管理，引导我国新能源汽车产业及市场有序健康发展。虽然在近阶段新能源汽车产销或有一定下滑，但是从长期来看，根据国家发布的《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》以及《中国制造 2025》，新能源汽车推广已经成为国家战略；同时，行业竞争的加剧促进技术更加成熟，促使市场强力推动汽车、能源革命，我国新能源汽车行业未来仍将保持平稳增长。

我国融资租赁目前处于转型调整期，市场容量较大，内部竞争状态也相对宽松。随着中国经济的持续平稳健康发展和监管完善，金融改革将为融资租赁拓宽融资渠道，产业结构升级将催生新技术革命对融资租赁的新需求，未来城镇化战略布局将助推融资租赁行业持续增长。中国正面临从粗放型向集约型经济发展模式的转变，新兴行业快速增长，新旧动能持续转化，随着国家多个重大战略实施以及金融工作回归服务实体经济本源，融资租赁行业政策环境会得到进一步改善，融资租赁企业有望面临重要发展机遇和极大发展空间。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

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，集中精力和资源优势大力发展新能源汽车业务，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

√适用 □不适用

2018 年是公司实施新能源汽车战略转型关键的一年，公司将加大力度，积极推进与恒通客车原股东的仲裁事宜，尽快解决因受行政处罚给恒通客车带来的损失，重拾市场、客户和金融机构的信心。恒通客车将加大新能源客车产业的布局和扩张，以差异化产品来赢取市场，在坚守传统大型公交市场的同时，布局小型公交车，大力拓展新农村客运市场以及公交旅游、公交物流、新能源小型货运车等业务，获取更多的市场份额，并继续完善轻量化、模块化新车型，降低单车电池使用量和整车成本。同时，充分利用好交通租赁的融资功能，继续以守为攻，践行市场路线，打造企业核心竞争力，尝试开展商业保理业务。

2018 年，公司预计实现收入 10.34 亿元，营业成本 7.35 亿元，三项费用合计 1.84 亿元，归属于母公司的净利润 0.36 亿元。

（注：上述经营计划不代表公司对 2018 年及后续年度的盈利和预测，数据尚存在一定的不确定性，敬请投资者特别注意）

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、重大资产重组承诺事项不能完成的风险

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

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

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

截至目前，公司正就上述业绩承诺补偿事宜与原股东开投集团积极协商中，以寻求解决办法。

2、行业政策的风险

为鼓励新能源汽车行业的发展，我国陆续出台多项政策，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。随着新能源汽车行业的日趋市场化、成熟化，行业政策出现不确定性，国家对新能源的补助政策开始退坡，预计 2017-2020 年除燃料电池汽车外，其余车型的补贴将逐年减少，同时，对新能源汽车的设计开发能力、生产能力、产品生产一致性保证能力、企业售后服务及产品安全保障能力等方面提高了准入门槛，可能会对公司新能源产品的销售带来一定的波动。

但是，新能源汽车仍将是全球汽车工业发展的主流趋势。公司将紧紧抓住新能源汽车市场发展的机遇，与可带动新能源汽车销售的融资租赁产业紧密结合，加强新能源客车和城市物流车的布局和扩张，根据市场需要开发新车型，并在内部管理上下功夫，严控成本，严把产品质量关。

3、新能源汽车行业竞争加剧的风险

由于近期国家新能源汽车产业政策逐步收紧，国家层面出台的相关准入和许可门槛会越来越高，相应标准会越来越多，监管也会越来越严。在此背景下，具有领先技术和人才优势的企业将获得更多的资源配置，更容易取得产品公告，以及更快入选《新能源汽车推广应用推荐目录》，并最终拥有更多的市场份额。因此，为适应发展需求，新能源汽车行业内部竞争必将加剧，但同时也将促进新能源汽车产业的良性发展。

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生产、研发，为公司创造新的盈利增长点。

(五) 其他

☐适用 ☒不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、普通股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

☒适用 ☐不适用

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。

2015年，公司拟通过非公开发行募集资金投向新能源产业链相关业务，并根据规定制定《公司未来三年（2015年-2017年）股东回报规划》，以明确对股东的合理投资回报和公司的可持续发展需要，保持公司利润分配政策的连续性和稳定性，该事项已经公司第八届董事会第三十次会议审议通过。自公司披露2015年度非公开发行股票预案以来，国内资本市场环境及监管政策法规发生了诸多变化，2016年7月，经公司第八届董事会第四十九会议审议通过，决定终止本次非公开发行股票相关事项，本次制订的股东回报规划（2015年-2017年）不再提交公司股东大会审议。

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，公司制定《未来三年（2017-2019年）股东回报规划》，并已经公司第八届董事会第七十四次会议审议通过，将提交公司2017年度股东大会批准后实施。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、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普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2017年	0	0	0	0	-599,252,093.95	0
2016年	0	0	0	0	11,572,428.63	0
2015年	0	0	0	0	-269,610,392.56	0

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，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

二、承诺事项履行情况

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

☒适用 ☐不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	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、2010年12月8日、2014年12月2日、2016年7月26日；承诺期限：与本公司存在关联关系期间。	是	是		
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、2016年7月26日；承诺期限：作为控股股东、实际控制人期间。	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	同上	关于9,444.01万元或有负债	承诺时间：2008年8月9日；承诺期限：无	否	是		

			的承诺	限期。				
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	否		
	盈利预测及补偿	同上	关于向开投集团支付利润补偿款的承诺	承诺时间：2014 年 12 月 2 日；承诺期限：交通租赁股权过户后的五个会计年度。	是	是		

有关说明：

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

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

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

☐ 已达到 ☒ 未达到 ☐ 不适用

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

报告期内，交通租赁经瑞华所审计，实现净利润 0.647 亿元，尚未进行结算，公司根据现状，对 2017 年度及未来两年的业绩承诺补偿款进行预估，预计金额约为 3.44 亿元。具体结算时，交通租赁将重新聘请经重庆市国资委以及交易双方均认可的会计师事务所对交通租赁已实现的净利润进行审计确认，该数据与经瑞华所审计的数据可能略有差异。

截至目前，公司正就上述业绩承诺补偿事宜与原股东开投集团积极协商中，以寻求解决办法。

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

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

1、带持续经营重大不确定性段落的无保留意见涉及的主要内容

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

2、出具持续经营重大不确定性段落的无保留意见的理由和依据

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

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

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

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

未发现持续经营事项属于违反企业会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。

5、公司董事会对该事项的意见

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

为应对上述事项，保障公司持续、稳定、健康的发展，切实维护好全体股东和广大投资者的权益，公司管理层制定了具体的风险应对措施，包括但不限于：处置部分资产回收现金、以优质资产作抵押向金融机构融资、向控股股东借款等，公司已于 2018 年 1 月 27 日收到控股股东四川恒康发展有限责任公司 3,000 万元的借款，其他风险应对措施公司正在有序推进中。

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一） 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

（二） 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	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	85
境内会计师事务所审计年限	6

	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
财务顾问	国信证券股份有限公司	318

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

经公司董事会审计委员会提议，公司第八届董事会第六十三次会议审议通过续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构和 2017 年度内部控制审计机构，并经 2016 年度股东大会批准。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

八、面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

九、破产重整相关事项

□适用 √不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

√本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
---------	------

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

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

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

2017 年 8 月 11 日，阙文彬先生收到中国证券监督管理委员会行政处罚决定书，中国证券监督管理委员会决定对阙文彬先生作出如下处罚：“没收阙文彬违法所得 3,041,068 元，并处以 3,041,068 元罚款”。

2、2017 年 1 月 12 日，由于公司在收购控股子公司交通租赁股权前，为其提供担保但未及时履行相关决策审议程序和信息披露义务等事宜，中国证券监督管理委员会四川监管局对上市公司和时任公司董事长兼总经理王成予以警示。

整改情况：

①在发现问题后，公司立即根据自查情况，及时向董事会和监管部门进行了汇报，将本次对外担保的原因、过程及结果通报给各董事、控股股东，提交公司第八届董事会第六十次会议、2017 年第一次临时股东大会审议通过，对上述事项予以了确认，并于 2016 年 12 月 28 日对该事项履行了信息披露义务；

②启动责任追究机制，追究相关人员责任，时任董事长兼总经理王成为此辞职；

③梳理公司历次对外担保情况；

④健全公司治理，完善内控制度；

⑤开展规范运作培训，加强学习，树立规范运作意识。

公司对上述事宜及整改情况进行及时披露，通过多项整改措施，进一步完善内控制度，加强内部控制管理，健全公司治理，不断提高公司规范运作意识。

（具体内容详见公司临 2017-005 号《关于收到中国证券监督管理委员会四川监管局警示函的公告》、临 2017-006 号《关于对中国证券监督管理委员会四川监管局警示函整改情况的公告》）

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

截至本报告披露日，四川恒康持有的本公司股份 267,512,037 股，占公司总股本的 40.42%，因债务纠纷，陆续被杭州市下城区人民法院、北京市第一中级人民法院以及四川省成都市中级人民法院冻结（轮候冻结），累计 267,512,037 股，占其持股总数的 100%，占公司总股本的 40.42%。

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

截至目前，四川恒康尚未收到上述法院下发的关于冻结、司法划转的正式文件。四川恒康正对相关事项进行核查，一旦收到正式文件，将马上通报本公司，并将积极与相关债权人进行协商，争取早日解除对公司股份的司法冻结（轮候冻结）。

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

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

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

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

3、 临时公告未披露的事项☐适用 ☒不适用

(五) 其他

□适用 √不适用

十五、重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

□适用 √不适用

(二) 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
公司及其子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	9,820.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	29,072.02
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	29,072.02
担保总额占公司净资产的比例（%）	32.07
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）	29,072.02
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）	29,072.02
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

其他说明：

2014年5月20日，公司通过摘牌程序，取得交融租赁57.55%的股份，并与原股东重庆开投、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了股权转让协议。按照规划，公司拟采取非公开发行股票募集资金的方式完成上述收购，在协议签署后即向中国证监会提交了申报材料。2014年12月31日，交融租赁办理完成股权工商过户登记手续。

2016 年，经公司自查，2014 年 7 月，交融租赁通过重庆开投向其下属子公司重庆市公共交通控股(集团)有限公司（以下简称“重庆公交集团”）申请 2 亿元的贷款用于开展业务，期限 2 年。按照国资相关规定，我公司已成为交融租赁控股股东，原控股股东重庆开投无法再向其提供担保，只能由我公司进行担保。而此时我公司的非公开发行正在中国证监会的审核之中，尚未完成股权工商过户登记手续，处于重组过渡期间，公司时任董事长兼总经理王成未能了解相关政策在此期间的适用情形和范围，本着保障正常生产经营，确保过渡期间稳健发展的角度，安排在重庆开投提供的《业务合作协议》中加盖了公司公章以及其个人私章。

2016 年 4 月，交融租赁提前向重庆公交集团偿还了上述贷款，公司担保责任解除，该笔贷款的使用为交融租赁及公司带来一定的收益，并增加了交融租赁投放规模及提升企业信用，保障了交融租赁过渡期间稳健发展，为其后续的持续经营奠定良好基础，未给公司造成不利影响。（具体内容详见公司临 2016-160 号《关于确认为子公司提供担保的公告》。）

上述事宜实质构成对外担保，但公司未及时履行相关决策审议程序和信息披露义务。在发现问题后，公司立即根据自查情况，及时向董事会和监管部门进行了汇报，将本次对外担保的原因、过程及结果通报给各董事、控股股东，提交公司第八届董事会第六十次会议、2017 年第一次临时股东大会审议通过，对上述事项予以了确认，并于 2016 年 12 月 28 日对该事项履行了信息披露义务；启动责任追究机制，追究相关人员责任，时任董事长兼总经理王成为此辞职；梳理公司历次对外担保情况；健全公司治理，完善内控制度；开展规范运作培训，加强学习，树立规范运作意识。

2017 年 1 月 12 日，中国证券监督管理委员会四川监管局就上述事宜对上市公司和时任公司董事长兼总经理王成予以警示。

（三） 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

（1）. 委托理财总体情况

☐适用 ☒不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

（2）. 单项委托理财情况

☐适用 ☒不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

（3）. 委托理财减值准备

☐适用 ☒不适用

2、 委托贷款情况

（1）. 委托贷款总体情况

☐适用 ☒不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

（2）. 单项委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

(3). 委托贷款减值准备

☐适用 ☒不适用

3、其他情况

☐适用 ☒不适用

(四) 其他重大合同

☒适用 ☐不适用

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

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

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

2、根据公司与四川发展兴城股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“兴城基金”）签署的《四川发展兴城股权投资基金合伙企业（有限合伙）与四川西部资源控股股份有限公司关于南京银茂铅锌矿业有限公司的股权转让协议》，约定本次交易分三期支付，第三期支付金额为剩余5%的股权交易价款，共计人民币4,750万元。因银茂矿业有剩余9处房屋正在办理产权，兴城基金从本次转让款中扣除人民币300万元作为剩余房屋产权办理的保证金，待产权证全部办理后5个工作日再行退还，该保证金退还时为无息退还。扣除上述款项后的股权交易价款人民币4,450万元，该价款在兴城基金聘请的中介机构完成对银茂矿业在过渡期间损益审计并且交易双方共同确认中介机构提出的审计处理已经得到圆满解决后5个工作日内支付。

2016年，公司已按合同约定收到兴城基金支付的第一期及第二期价款，银茂矿业办理完成工商变更登记手续。

报告期内，兴城基金聘请的中介机构已完成过渡期间损益的审计，根据审计结果，确认银茂矿业过渡期间（2016年4月1日至2016年11月30日）实际亏损为673.18万元，按照《股权转让协议》约定，公司持有的80%股权比例承担的亏损金额为538.54万元，扣除上述房屋产权办理的保证金300万元后，公司收到尾款3,911.46万元。据此，兴城基金已按照《股权转让协议》的约定支付完毕全部股权转让价款（不含房屋产权办理的保证金）。

十六、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，因公司控股股东四川恒康筹划重大事项，涉及公司股权转让事宜，公司股票于2017年5月2日起停牌。停牌期间，四川恒康积极与意向受让方及相关中介机构进行多次沟通，但最

终未与该意向受让方就本次股权转让的相关事宜达成一致，本次股权转让的条件尚不成熟。公司根据相关规定向上交所申请，于 2017 年 5 月 9 日开市起复牌。

（具体内容详见公司于 2017 年 4 月 29 日披露临 2017-021 号《重大事项停牌公告》、2017 年 5 月 9 日披露的临 2017-022 号《关于股票复牌的提示性公告》）

十七、积极履行社会责任的工作情况

（一）上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

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

2. 年度精准扶贫概要

报告期内，受客车制造主营业务亏损、计提对交通租赁原股东的业绩承诺补偿款、商誉减值等因素影响，公司出现较大亏损，主要集中精力扭转经营局面，仅针对公司内部特殊困难员工进行精准扶贫。

3. 后续精准扶贫计划

2018 年，公司及子公司将加强贯彻落实国家精准扶贫的重要思想，根据扶贫计划，稳步推进精准扶贫工作，通过持续关注公司内部、当地及周边困难群众，积极开展多种形式的捐资、就业扶贫、教育扶贫等行动。

（二）社会责任工作情况

√适用 □不适用

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、环保节能

公司各子公司均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，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，严格落实一线员工的安全教育，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。

（三）环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司控股子公司恒通客车主要生产传统及新能源客车，其认真遵守环境保护相关的法律法规，严格按照有关排放标准和当地环境主管部门要求达标排放，重点污染物排放总量均在核定指标范围内，有机废气治理设施最大处理风量 20 万立方米，收集效率与处理效率高于 90%。

报告期内，恒通客车主要污染类别为废水和废气，均采用集中排放的方式，其中，废水主要污染物种类为化学需氧量，排放总量为 0.46t，排放浓度为 59.8mg/L；废气主要污染物种类为甲苯、二甲苯，排放总量为 0.54t，排放浓度为 0.153 mg/m³。

为应对突发环境事件，恒通客车建立健全企业环境污染事件应急机制，制定《突发环境事件应急预案》，组建事故应急救援小组，可有效预防、及时控制和消除突发性环境污染事件的危害。

报告期内，恒通客车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。

2. 重点排污单位之外的公司

☐ 适用 ☒ 不适用

3. 其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

（四）其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十八、可转换公司债券情况**(一) 转债发行情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 报告期转债变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期转债累计转股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 转债其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况**(一) 普通股股份变动情况表****1、普通股股份变动情况表**

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、普通股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）

☐ 适用 ☒ 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☒ 适用 ☐ 不适用

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

报告期内，公司召开第八届董事会第四十九次会议，提名朱啸先生为候选董事。2016 年 10 月 26 日，由于朱啸先生前任工作的离职手续未办理完成，为规范公司治理，保障公司正常生产经

营，公司召开第八届董事会第五十六次会议，审议通过选举段志平先生为公司第八届董事会董事长。

截至目前，公司尚未就上述事宜提交股东大会审议。

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

☒适用 ☐不适用

单位：万张 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	2013 年 4 月 12 日	600	2018 年 3 月 8 日

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

☒适用 ☐不适用

2016 年 1 月，公司根据《四川西部资源控股股份有限公司 2012 年公开发行公司债券募集说明书》上调“12 西资源”公司债券票面利率 182 个基点，上调后，本期债券存续期后 2 年的票面利率由 5.68%调整为 7.50%固定不变（本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息）；2016 年 3 月，公司完成本期债券部分回售，回售金额为人民币 47,867.30 万元，回售实施完毕后，“12 西资源”在上交所上市并交易的数量由 60,000.00 万元人民币变更为 12,132.70 万元人民币。2018 年 3 月 8 日，公司完成“12 西资源”剩余本金及最后一个年度利息的兑付。

(二) 公司普通股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

☐适用 ☒不适用

(三) 现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	58,271
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	51,862

(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 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
四川恒康发展有限责 任公司	0	267, 835, 141	40. 46	0	质押	85, 290, 000	境内非国有法 人
					冻结	137, 222, 037	
杨建民		13, 364, 081	2. 02	0	未知		境内自然人

陈守成	-1,337,800	11,329,639	1.71	0	未知	境内自然人
张秀娟	0	4,681,400	0.71	0	未知	境内自然人
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	930,800	4,171,651	0.63	0	未知	境外法人
中信证券股份有限公司	0	3,832,741	0.58	0	未知	境内非国有法人
范钦宝	3,399,741	3,701,304	0.56	0	未知	境内自然人
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产金润 24 号资产管理计划	-1,227,396	3,216,620	0.49	0	未知	未知
宋娜	3,216,620	3,000,000	0.45	0	未知	境内自然人
谢贻吾	3,000,000	2,836,777	0.43	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	13,364,081	人民币普通股	13,364,081
陈守成	11,329,639	人民币普通股	11,329,639
张秀娟	4,681,400	人民币普通股	4,681,400
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	4,171,651	人民币普通股	4,171,651
中信证券股份有限公司	3,832,741	人民币普通股	3,832,741
范钦宝	3,701,304	人民币普通股	3,701,304
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产金润 24 号资产管理计划	3,216,620	人民币普通股	3,216,620
宋娜	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
谢贻吾	2,836,777	人民币普通股	2,836,777
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述其余股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

说明：

2018 年 3 月 15 日，四川恒康持有的本公司 323,104 股无限售流通股，占其持股总数的 0.12%，占公司总股本的 0.05%，被司法划转。

本次股权变动前，四川恒康持有公司 267,835,141 股无限售流通股，占公司总股本的 40.46%；本次股权变动后，四川恒康持有公司 267,512,037 股无限售流通股，占公司总股本的 40.42%，仍为公司控股股东。

截至本公告披露日，四川恒康累计质押本公司股份 130,290,000 股，占其持股总数的 48.70%，占公司总股本的 19.68%；累计冻结（轮候冻结）的股份为 267,512,037 股，占其持股总数的 100%，占公司总股本的 40.42%。四川恒康正积极与相关债权人进行协商，争取早日解除对公司股份的司法冻结（轮候冻结），但如未及时得到妥善处理，仍有可能造成其持有的股权发生变动。

具体内容详见公司临 2018-012 号《关于控股股东权益变动的提示性公告》。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐适用 ☒不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

☒适用 ☐不适用

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	李育飞
成立日期	1996 年 2 月 7 日
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；进出口业。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

☐适用 ☒不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

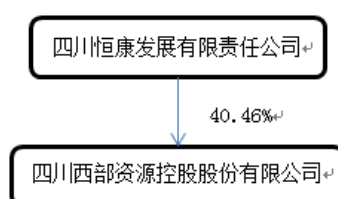
☐适用 ☒不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

☐适用 ☒不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

☒适用 ☐不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

☐适用 ☒不适用

2 自然人

☒适用 ☐不适用

姓名	阙文彬
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司实际控制人
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 794,009,999 股，占该公司总股本的 42.57%，为其控股股东、实际控制人。

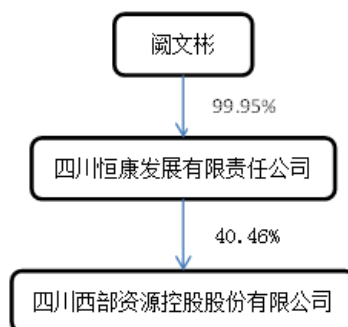
3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

☐适用 ☒不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

☐适用 ☒不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

☒ 适用 ☐ 不适用

6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

☐ 适用 ☒ 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

六、股份限制减持情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

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

√ 适用 □ 不适用

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	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
段志平	董事长	男	54	2016年10月26日		0	0	0	无变动	44.03	是
丁佶赟	董事	女	40	2014年4月12日		0	0	0	无变动	7.79	是
王勇	董事	男	46	2011年2月14日		0	0	0	无变动	7.79	是
范自力	独立董事	男	54	2014年2月14日		0	0	0	无变动	7.79	否
唐国琼	独立董事	女	54	2014年2月14日		0	0	0	无变动	7.79	否
骆骢	监事会主席	男	38	2014年2月14日		0	0	0	无变动	1.43	是
杨锡强	监事	男	54	2011年2月14日		0	0	0	无变动	15.90	否
唐培义	职工监事	男	39	2017年8月15日		0	0	0	无变动	11.40	否
王娜	董事会秘书	女	40	2011年2月14日		0	0	0	无变动	25.70	否
赵洋生	财务总监	男	32	2017年10月9日		0	0	0	无变动	7.44	否
王成	总经理	男	47	2016年10月26日	2017年1月11日	0	0	0	无变动	31.34	否
苟世荣	副总经理	男	51	2014年2月14日	2017年9月12日	10,000	10,000	0	无变动	5.00	否
夏义均	财务总监	男	34	2016年12月1日	2017年9月30日	0	0	0	无变动	10.8	否
詹培	职工监事	男	30	2016年8月2日	2017年8月15日	0	0	0	无变动	9.81	否
合计	/	/	/	/	/	10,000	10,000		/	194.01	/

姓名	主要工作经历
段志平	曾任甘肃定西制药厂质监科副科长、企管科科长、副厂长、代理厂长，兰州制药厂厂长，恒康医疗集团股份有限公司副总经理、总经理、董事长。现任四川恒康发展有限责任公司副总裁，公司董事长，并代行总经理职责。
丁佶赟	曾任鹰联航空公司财务部财务主管，四川纵横航空有限公司董事长。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	曾任四川恒康发展有限责任公司高级财务经理，公司监事、财务总监。现任公司董事，恒康医疗集团股份有限公司财务总监，重庆市交通设备融资租赁有限公司董事，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	曾任四川省公安厅军事工业保卫处和经济犯罪侦查处科长，武侯区司法局办公室主任，四川高新志远律师事务所主任。现任公司独立董事，四川明炬律师事务所高级合伙人。
唐国琼	曾任西南财经大学会计学院讲师、副教授。现任公司独立董事，西南财经大学会计学院会计系教授。
骆骢	曾任德勤华永会计师事务所有限公司审计专员，中德安联人寿保险有限公司内部审计高级专员，东吴基金管理有限公司监察稽核专员，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。现任公司监事会主席，四川恒康发展有限责任公司董事长助理。
杨锡强	曾任职于四川省化工地质勘察院，福建天宝矿业集团。现任公司监事、生产技术部经理。
唐培义	曾任职于四川省川威集团有限公司，现任公司总经理助理、职工监事。
王娜	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，现任公司董事会秘书，恒能汽车有限公司董事。
赵洋生	曾任普华永道会计师事务所高级审计员，青海春天药用资源科技利用有限公司审计经理，四川恒康发展有限责任公司审计经理，恒康医疗集团股份有限公司审计经理、监事。现任公司财务总监。
王成	曾任四川彩虹制药有限责任公司总经理，甘肃独一味生物制药股份有限公司副总经理，甘肃阳坝铜业有限责任公司执行董事，公司董事、董事长、总经理，重庆市交通设备融资租赁有限公司董事长，重庆恒通客车有限公司有限公司董事，重庆恒通电动客车动力系统有限公司董事、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。
苟世荣	曾任原康县阳坝铜矿技术员、车间主任、劳资科长、行政科长、矿办主任、党办主任，甘肃阳坝铜业有限责任公司副总经理、工程师、执行董事，礼县大秦黄金开发有限公司董事长，南京银茂铅锌矿业有限公司董事长、总经理，公司副总经理、总工程师。
夏义均	曾任职于成都华神集团股份有限公司，成都南光机器有限公司，四川南方希望有限公司，四川恒康发展有限责任公司财务总监，公司财务总监。
詹培	曾任职于中国葛洲坝集团股份有限公司上海分公司，波鸿集团有限公司，公司职工监事、财务经理。

其它情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司第八届董事会及监事会任期于 2017 年 2 月 14 日届满，公司正在积极筹备换届选举的相关工作。鉴于新一届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成，公司董事会及监事会的换届选举适当延期，董事会各专门委员会和高级管理人员的任期也相应顺延。

在换届选举工作完成之前，公司第八届董事会、监事会全体成员及高级管理人员将严格按照法律、法规以及《公司章程》的规定继续履行董事、监事及高级管理人员的义务和职责。

(二) 董事、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
段志平	四川恒康	副总裁	2015 年 8 月	2016 年 10 月
丁佶赟	四川恒康	董事长助理	2007 年 11 月	
骆骢	四川恒康	董事长助理	2017 年 5 月	
在股东单位任职情况的说明				

(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
丁佶赟	四川纵横航空有限公司	董事	2011 年 5 月 10 日	
王勇	恒康医疗集团股份有限公司	财务总监	2016 年 8 月 5 日	
范自力	四川明炬律师事务所	高级合伙人	2013 年 12 月	
唐国琼	西南财经大学	会计学院教授	2009 年	
在其他单位任职情况的说明	公司独立董事范自力、唐国琼分别在其所在单位任职并领取薪酬，各自担任上市公司独立董事累计未超过 5 家，且任职的上市公司均与本公司不存在关联关系。			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√ 适用 □ 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	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。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。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	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）。根据第八届董事会第四十四次会议审议通过的《关于 2016 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 2015 年度薪酬按以下标准发放：总经理 60~150 万元/年（税前），公司副总经理、财务总监、董事会秘书 30~100 万元/年（税前），具体的支付发放根据公司《高级管理人员薪酬管理制度》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，进行考核和调整。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、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。报告期内，全体董事、监事和高级管理人员的应付报酬合计为 194.01 万元。
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	报告期内，全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计为 194.01 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王成	总经理	离任	个人原因
苟世荣	副总经理	离任	工作调整
夏义均	财务总监	离任	个人原因
詹培	职工监事	离任	工作调整
唐培义	职工监事	选举	
赵洋生	财务总监	聘任	

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√ 适用 □ 不适用

详见本报告“第五节 重要事项”之“十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况”。

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	42
主要子公司在职员工的数量	1,163
在职员工的数量合计	1,205
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	93
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	701
销售人员	134
技术人员	96
财务人员	33
行政人员	241
合计	1,205
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	15
本科	133
大专	240
大专以下	817
合计	1,205

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

为适应公司战略发展的需要，公司依据相关法律法规的规定，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

√适用 □不适用

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) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	1,663,381 小时
劳务外包支付的报酬总额	198.28 万元

七、其他

√适用 □不适用

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、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

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。公司建立了“三会一层”的法人治理结构，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4次股东大会，全部按照相关规定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10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。

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 4 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》。

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，公司还负有较强的社会责任意识，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部门批评、谴责或处罚的情况，积极配合各监管部门组织的信息统计及相关监管调研等工作，并安排相关人员积极参加上交所上市公司信息披露合规培训、2017 年度报告信息披露与编制操作培训等培训项目，以进一步提升信息披露质量。

8、投资者关系

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问询，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

2017 年 5 月，为进一步加强与投资者的互动交流工作，公司组织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，并全程参与董秘值班周期内的在线问题回复，提高公司透明度和治理水平，落实投资者权益保护。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因
☐适用 ☒不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 1 月 13 日	www.sse.com.cn	2017 年 1 月 14 日
2016 年年度股东大会	2017 年 5 月 12 日	www.sse.com.cn	2017 年 5 月 13 日
2017 年第二次临时股东大会	2017 年 5 月 26 日	www.sse.com.cn	2017 年 5 月 27 日

2017 年第三次临时股东大会	2017 年 11 月 23 日	www.sse.com.cn	2017 年 11 月 24 日
-----------------	------------------	----------------	------------------

股东大会情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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
		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	出席股东大会的次数
段志平	否	10	10	0	0	0	否	4
丁佶赟	否	10	10	0	0	0	否	4
王勇	否	10	10	0	0	0	否	4
范自力	是	10	10	0	0	0	否	4
唐国琼	是	10	10	9	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	1
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	9

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

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，存在异议事项的，应当披露具体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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，并制定了个委员会的工作细则，确保董事会的高效运作。报告期内，各专业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。

报告期内，各专门委员会在履行职责时均对所审议议案表示赞成，未提出其他异议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

公司已建立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，根据其与公司签订的《经营目标责任书》和《高级管理人员薪酬管理制度》确定薪酬，并以具体分管工作职责、工作目标为基础，根据年度经营计划和经营经济指标完成情况进行综合考核，以确定年度绩效薪酬。

八、是否披露内部控制自我评价报告

☒适用 ☐不适用

公司第八届董事会第七十四次会议审议通过了《关于公司〈2017 年度内部控制评价报告〉的议案》，报告全文详见同日上交所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

☐适用 ☒不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

☒适用 ☐不适用

公司聘请了瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2017 年度财务报告内部控制有效性进行审计，并出具了《2017 年度内部控制审计报告》，报告全文详见同日上交所网站。

（www.sse.com.cn）。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

☐适用 ☒不适用

第十节 公司债券相关情况

☒适用 ☐不适用

一、公司债券基本情况

单位：元 币种：人民币

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

公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

报告期内，公司按时、足额完成“12 西资源”公司债券 2017 年付息工作。

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

公司债券其他情况的说明

□适用 √不适用

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

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

其他说明：

□适用 √不适用

三、公司债券募集资金使用情况

√适用 □不适用

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

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

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

四、公司债券评级情况

√适用 □不适用

2017 年 6 月 20 日，联合评级在对本公司经营状况及相关行业进行综合分析评估的基础上，出具了《四川西部资源控股股份有限公司公司债券 2017 年跟踪评级报告》及《联合信用评级有限公司关于维持四川西部资源控股股份有限公司主体长期信用等级、评级展望调整为“稳定”及维持“12 西资源”债项信用等级并移出信用评级观察名单的公告》，决定维持西部资源主体长期信用等级为“AA-”，评级展望调整为“稳定”；维持“12 西资源”的债项信用等级为“AA-”，并将西部资源主体长期信用等级以及“12 西资源”债项信用等级移出信用评级观察名单。

2017 年 11 月 1 日，联合评级在对本公司经营状况及相关行业进行综合分析评估的基础上，出具了《联合信用评级有限公司关于下调四川西部资源控股股份有限公司主体及相关债项信用等级的公告》，公司主体信用评级结果为“A+”，评级展望为“稳定”；12 西资源评级结果为“A+”。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

√适用 □不适用

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

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更，并足额、按时地完成“12 西资源”公司债券剩余本金及最后一个年度利息的兑付。

六、公司债券持有人会议召开情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、公司债券受托管理人履职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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

八、截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	2017 年	2016 年	本期比上年同期增减 (%)
息税折旧摊销前利润	-519,880,684.20	91,347,334.47	-669.13
流动比率	0.99	1.29	-30.00
速动比率	0.97	1.23	-26.00
资产负债率 (%)	81.63%	73.58%	3.49
EBITDA 全部债务比	-7.75	0.02	-1,302
利息保障倍数	-11.53	0.00	-662.40
现金利息保障倍数	2.39	6.12	-381.00
EBITDA 利息保障倍数	-10.28	0.78	-467.00
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00	
利息偿付率 (%)	100.00	100.00	

变动原因说明：

由于公司上年度根据资产和产业结构重整规划，对部分资产进行了处置，公司本报告期合并范围较去年同期减少，各项财务指标随之变化。报告期内，受财政部和工信部行政处罚事件的影响，恒通客车前期部分订单流失，融资能力下降，流动资金周转紧张，恒通客车将原分期回款的销售模式临时调整为全款销售，放弃大批量的新能源赊销销售订单，产量、销量大幅下滑，加之受宏观经济持续低迷和金融去杠杆的影响，融资租赁业务业绩也出现下滑，公司对其计提商誉减值准备损失以及交通租赁原股东业绩补偿款后，公司本年度出现较大亏损。

九、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、公司报告期内的银行授信情况

☒ 适用 ☐ 不适用

截至本报告期末，公司及控股子公司在各银行申请的授信总额为 46.89 亿元，已使用授信额度为 23.41 亿元，未使用 23.48 亿元。

十一、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

√适用 □不适用

报告期内，公司严格履行已披露的募集资金说明书相关约定或承诺，按时兑付公司债券利息、发放回售资金，并就可能影响公司偿债能力或债券价格的重大事项及时进行了信息披露，未有损害债券投资者利益的情况发生。

十二、公司发生的重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

√适用 □不适用

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

2017年1月3日，恒通客车已按规定向财政部缴纳罚款6,236.40万元。截至2017年12月31日止，尚需返还财政部门已发放的补贴资金26,431万元。

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

2、根据中华人民共和国工业和信息化部工信装罚[2017]014号《工业和信息化部行政处罚决定书》，确认恒通客车2013年至2015年度申报中央财政补助资金的新能源汽车中，有1,176辆车实际安装电池容量小于公告容量，与《道路机动车辆生产企业及产品公告》信息不一致，决定撤销恒通客车CKZ6116HNHEV4和CKZ6116HNHEVA4型混合动力城市客车产品《公告》；暂停恒通客车申报新能源汽车推广应用推荐车型资质；责成恒通客车进行为期2个月整改，整改完成后，工信部将对整改情况进行验收。

报告期内，恒通客车完成整改验收，恢复新能源汽车推广目录申报资质，并陆续申报多款新能源车型，新能源客车的生产、销售正逐步恢复中。

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审 计 报 告

瑞华审字[2018]48140014 号

四川西部资源控股股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川西部资源控股股份有限公司（以下简称“西部资源公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附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 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于西部资源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提请财务报表使用者关注，如财务报表附注四之 2 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，西部资源公司母公司流动负债大于流动资产 1.81 亿元，2017 年度母公司经营活动现金和现金总额分别净流出 0.36 亿元和 2.06 亿元，扣除 2018 年 3 月 8 日已归还的 1.21 亿元公司债券后，母公司尚有 3.2 亿元的金融机构借款将于 2018 年 9 月到期；同时母公司为控股子公司重庆恒通客车有限公司（“恒通客车”）1.11 亿元的银行借款提供担保，但恒通客车因受 2016 年财政部处罚的影响，经营十分困难，截至 2017 年 12 月 31 日，其流动负债大于流动资产 3.79 亿元，负债总额大于资产总额 1.37 亿元。这些情况表明存在可能导致西部资源公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）商誉

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五之 34（8）及附注七之 27。

公司管理层在年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值，公司本期计提商誉减值 0.96 亿元。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计

和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在固定不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2、 审计应对

我们针对商誉减值所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解和评价管理层与商誉减值相关的关键内部控制的设计和运行有效性。
- (2) 分析公司管理层对公司商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性。
- (3) 将管理层在上年计算预计未来现金流量现值时采用的估计与本年实际情况进行比较，以考虑管理层预测结果的历史准确性。
- (4) 与管理层及外部评估专家讨论，了解减值测试结果最为敏感的假设并进行分析，分析检查管理层采用的假设的恰当性及相关披露是否适当。

(二) 业绩补偿承诺

1、 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五之 34 (8) 及附注七之 27。

公司管理层在年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值，公司本期计提商誉减值 0.96 亿元。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在固定不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2、 审计应对

- (1) 与西部资源公司管理层进行沟通，了解管理层的对业绩补偿承诺事项的估计和判断；
- (2) 获取与交通租赁公司收购及后续事件相关的文件包括：股转让协议、仲裁申请书及决定书、相关公告、股东会决议等。
- (3) 向公司聘请的外部律师进行询证；
- (4) 对交通租赁公司原股东管理层进行访谈；
- (5) 复核业绩补偿金额计算是否正确。

五、其他信息

西部资源公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督西部资源公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就西部资源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：张翎

中国•北京

中国注册会计师：

李瑶

2018 年 4 月 27 日

二、财务报表

合并资产负债表

2017 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
流动资产：			
货币资金		649,443,051.78	756,512,365.97
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		20,780,500.00	71,643,151.00
应收账款		232,789,819.15	370,639,749.96
预付款项		5,417,144.03	2,124,145.81
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		56,575,473.70	106,335,429.08
买入返售金融资产			
存货		28,106,081.46	58,464,665.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		656,868,640.80	829,149,608.95
其他流动资产		48,003,262.17	48,008,652.35
流动资产合计		1,697,983,973.09	2,242,877,768.15
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		2,114,188,621.79	2,547,786,671.09
长期股权投资		3,091,731.16	4,602,978.36
投资性房地产		60,082,073.28	62,757,042.43
固定资产		308,774,086.55	334,671,905.39
在建工程			779,096.86
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		558,766,920.20	588,206,915.12
开发支出			
商誉		151,334,032.09	248,018,332.09
长期待摊费用		31,998,752.24	36,792,218.98
递延所得税资产		6,099,841.29	4,988,780.96
其他非流动资产		3,751,775.19	3,111,555.89
非流动资产合计		3,238,087,833.79	3,831,715,497.17

资产总计		4,936,071,806.88	6,074,593,265.32
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	221,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		28,347,200.40	144,280,750.66
应付账款		225,419,312.66	254,252,233.81
预收款项		7,269,964.32	7,708,913.53
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		20,568,238.11	22,573,040.60
应交税费		14,398,971.11	9,334,047.47
应付利息		10,456,529.38	11,429,784.95
应付股利		145,917,245.02	86,441,344.73
其他应付款		412,946,535.92	425,443,782.27
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		828,987,124.65	548,141,399.13
其他流动负债		134,392.90	7,827,424.67
流动负债合计		1,714,445,514.47	1,738,432,721.82
非流动负债：			
长期借款		1,636,065,564.76	2,222,776,681.61
应付债券			120,269,058.57
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		52,765,356.40	97,321,185.51
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		584,350,153.31	240,380,644.73
递延收益		11,714,317.46	13,424,796.83
递延所得税负债		30,149,992.50	37,019,618.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,315,045,384.43	2,731,191,986.08
负债合计		4,029,490,898.90	4,469,624,707.90
所有者权益			
股本		661,890,508.00	661,890,508.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		375,592,188.45	376,593,112.11
减：库存股			

其他综合收益		942,966.63	942,966.63
专项储备		714,038.40	714,038.40
盈余公积		84,172,640.73	84,172,640.73
一般风险准备			
未分配利润		-708,895,618.27	-109,643,524.32
归属于母公司所有者权益合计		414,416,723.94	1,014,669,741.55
少数股东权益		492,164,184.04	590,298,815.87
所有者权益合计		906,580,907.98	1,604,968,557.42
负债和所有者权益总计		4,936,071,806.88	6,074,593,265.32

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：赵洋生

会计机构负责人：赵洋生

母公司资产负债表

2017 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
流动资产:			
货币资金		27,369,679.23	234,171,045.45
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		8,150,500.00	7,810,248.62
预付款项		3,098,910.99	
应收利息			
应收股利		83,495,013.86	
其他应收款		187,548,484.57	154,721,413.50
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,468.50	19,468.50
流动资产合计		309,682,057.15	396,722,176.07
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,656,414,464.93	1,791,198,058.62
投资性房地产		50,013,015.07	52,395,652.27
固定资产		768,936.28	1,213,381.05
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,812,479.83	7,134,088.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,571,628.34	6,429,070.82
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,716,580,524.45	1,858,370,250.95
资产总计		2,026,262,581.60	2,255,092,427.02
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			

预收款项			
应付职工薪酬		1,710,283.52	1,226,477.36
应交税费		3,504,685.27	3,919,558.60
应付利息		8,193,932.10	8,389,487.66
应付股利		56,627.55	56,627.55
其他应付款		36,746,340.48	38,588,855.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		441,159,461.33	80,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		491,371,330.25	132,181,006.68
非流动负债：			
长期借款			320,000,000.00
应付债券			120,269,058.57
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		575,736,912.51	232,048,244.06
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		575,736,912.51	672,317,302.63
负债合计		1,067,108,242.76	804,498,309.31
所有者权益：			
股本		661,890,508.00	661,890,508.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		477,102,457.96	477,102,457.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		78,172,640.73	78,172,640.73
未分配利润		-258,011,267.85	233,428,511.02
所有者权益合计		959,154,338.84	1,450,594,117.71
负债和所有者权益总计		2,026,262,581.60	2,255,092,427.02

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：赵洋生

会计机构负责人：赵洋生

合并利润表
2017 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		287,013,744.23	863,914,520.85
其中:营业收入		287,013,744.23	863,914,520.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		561,395,610.12	1,182,467,345.61
其中:营业成本		210,008,832.98	637,421,803.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		7,033,801.41	19,221,161.05
销售费用		26,344,792.57	65,906,340.14
管理费用		134,175,665.20	280,610,525.26
财务费用		53,436,323.89	155,353,867.13
资产减值损失		130,396,194.07	23,953,648.99
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			-194,149.04
投资收益(损失以“—”号填列)		-3,396,540.83	648,508,848.63
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-1,511,247.20	-1,279,912.59
资产处置收益(损失以“—”号填列)		-1,449,601.14	-5,336,050.56
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
其他收益		2,972,862.37	
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-276,255,145.49	324,425,824.27
加:营业外收入		3,032,913.17	26,050,179.08
减:营业外支出		360,178,010.00	467,773,234.10
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-633,400,242.32	-117,297,230.75
减:所得税费用		3,994,955.83	28,034,888.46
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		-637,395,198.15	-145,332,119.21
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		-637,395,198.15	-145,332,119.21
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.少数股东损益		-38,143,104.20	-156,904,547.84
2.归属于母公司股东的净利润		-599,252,093.95	11,572,428.63
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-637,395,198.15	-145,332,119.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		-599,252,093.95	11,572,428.63
归属于少数股东的综合收益总额		-38,143,104.20	-156,904,547.84
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.9054	0.0175
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.9054	0.0175

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

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：赵洋生

会计机构负责人：赵洋生

母公司利润表
2017 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		1,405,679.64	2,385,263.56
减: 营业成本		2,382,637.20	2,382,637.20
税金及附加		1,131,533.83	525,232.12
销售费用			
管理费用		15,833,007.54	29,810,576.93
财务费用		40,883,815.01	128,990,589.25
资产减值损失		170,371,460.51	8,420,155.75
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)		81,609,720.23	262,415,301.56
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“—”号填列)			
其他收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-147,587,054.22	94,671,373.87
加: 营业外收入			1,000,000.00
减: 营业外支出		343,852,724.65	116,857,092.03
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-491,439,778.87	-21,185,718.16
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-491,439,778.87	-21,185,718.16
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		-491,439,778.87	-21,185,718.16
(二)终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)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		-491,439,778.87	-21,185,718.16
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 段志平

主管会计工作负责人: 赵洋生

会计机构负责人: 赵洋生

合并现金流量表

2017 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		254,576,508.14	748,467,611.73
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			
收到的客户融资租赁的款项		833,790,426.04	1,105,015,280.32
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		179,319,696.40	224,752,833.04
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		4,063,569.10	1,681,331.01
收到其他与经营活动有关的现金		27,825,894.38	128,474,191.76
经营活动现金流入小计		1,299,576,094.06	2,208,391,247.86
购买商品、接受劳务支付的现金		195,729,200.66	674,588,235.51
客户贷款及垫款净增加额			
支付客户的融资租赁款项		243,453,363.00	455,835,830.00
向其他金融机构借入资金的净减少额		416,752,868.77	629,756,131.26
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		100,427,971.11	128,951,834.05
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		104,025,832.88	251,081,951.62
支付的各项税费		21,765,522.39	74,028,978.62
支付其他与经营活动有关的现金		155,696,267.27	161,078,131.97
经营活动现金流出小计		1,237,851,026.08	2,375,321,093.03
经营活动产生的现金流量净额		61,725,067.98	-166,929,845.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		284,946.80	6,606,571.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		39,114,561.08	611,237,877.10
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		39,399,507.88	617,844,448.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,682,044.00	61,455,131.88
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的			

现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,682,044.00	61,455,131.88
投资活动产生的现金流量净额		37,717,463.88	556,389,316.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		163,280,000.00	1,526,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,461,750.00	173,623,500.00
筹资活动现金流入小计		164,741,750.00	1,699,623,500.00
偿还债务支付的现金		303,000,000.00	1,780,914,609.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,024,019.08	136,487,848.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			194,118,350.00
筹资活动现金流出小计		353,024,019.08	2,111,520,807.36
筹资活动产生的现金流量净额		-188,282,269.08	-411,897,307.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,452.69	58,505.90
五、现金及现金等价物净增加额		-88,848,189.91	-22,379,330.21
加：期初现金及现金等价物余额		715,383,215.19	737,762,545.40
六、期末现金及现金等价物余额		626,535,025.28	715,383,215.19

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：赵洋生

会计机构负责人：赵洋生

母公司现金流量表

2017 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		698,313.24	1,005,946.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		612,759.47	202,347,778.83
经营活动现金流入小计		1,311,072.71	203,353,725.13
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		4,622,623.41	4,561,292.55
支付的各项税费		1,179,760.75	558,615.45
支付其他与经营活动有关的现金		32,381,622.99	347,268,283.54
经营活动现金流出小计		38,184,007.15	352,388,191.54
经营活动产生的现金流量净额		-36,872,934.44	-149,034,466.41
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		39,114,561.08	658,769,100.00
收到其他与投资活动有关的现金		2,928,115.50	
投资活动现金流入小计		42,042,676.58	658,769,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		93,720,000.00	
投资活动现金流出小计		93,720,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-51,677,323.42	658,769,100.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			960,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,461,750.00	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,461,750.00	1,000,000,000.00
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	1,056,683,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,712,858.36	107,056,187.58
支付其他与筹资活动有关的现金			118,250,000.00
筹资活动现金流出小计		119,712,858.36	1,281,989,187.58
筹资活动产生的现金流量净额		-118,251,108.36	-281,989,187.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-206,801,366.22	227,745,446.01
加: 期初现金及现金等价物余额		234,171,045.45	6,425,599.44
六、期末现金及现金等价物余额		27,369,679.23	234,171,045.45

法定代表人: 段志平

主管会计工作负责人: 赵洋生

会计机构负责人: 赵洋生

合并所有者权益变动表
2017 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				376,593,112.11		942,966.63	714,038.40	84,172,640.73		-109,643,524.32	590,298,815.87	1,604,968,557.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	661,890,508.00				376,593,112.11		942,966.63	714,038.40	84,172,640.73		-109,643,524.32	590,298,815.87	1,604,968,557.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,000,923.66						-599,252,093.95	-98,134,631.83	-698,387,649.44
（一）综合收益总额											-599,252,093.95	-38,143,104.20	-637,395,198.15
（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												-59,475,900.29	-59,475,900.29
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												-59,475,900.29	-59,475,900.29
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-1,000,923.66							-515,627.34	-1,516,551.00
四、本期期末余额	661,890,508.00				375,592,188.45		942,966.63	714,038.40	84,172,640.73		-708,895,618.27	492,164,184.04	906,580,907.98

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				379,009,664.66		942,966.63	19,154,350.51	84,172,640.73		-121,215,952.95	883,895,029.69	1,907,849,207.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	661,890,508.00				379,009,664.66		942,966.63	19,154,350.51	84,172,640.73		-121,215,952.95	883,895,029.69	1,907,849,207.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,416,552.55			-18,440,312.11			11,572,428.63	-293,596,213.82	-302,880,649.85
（一）综合收益总额											11,572,428.63	-156,904,547.84	-145,332,119.21
（二）所有者投入和减少资本												-136,691,665.98	-136,691,665.98
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-136,691,665.98	-136,691,665.98
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（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								-18,440,312.11					-18,440,312.11
1. 本期提取								19,844,620.13					19,844,620.13
2. 本期使用								38,284,932.24					38,284,932.24
（六）其他					-2,416,552.55								-2,416,552.55
四、本期期末余额	661,890,508.00				376,593,112.11		942,966.63	714,038.40	84,172,640.73		-109,643,524.32	590,298,815.87	1,604,968,557.42

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：赵洋生

会计机构负责人：赵洋生

母公司所有者权益变动表
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	本期				
		优先股	永续债	其他			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
一、上年期末余额	661,890,508.00				477,102,457.96				78,172,640.73	233,428,511.02	1,450,594,117.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	661,890,508.00				477,102,457.96				78,172,640.73	233,428,511.02	1,450,594,117.71
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-491,439,778.87	-491,439,778.87
(一) 综合收益总额										-491,439,778.87	-491,439,778.87
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	661,890,508.00				477,102,457.96				78,172,640.73	-258,011,267.85	959,154,338.84

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				475,961,495.46				78,172,640.73	254,614,229.18	1,470,638,873.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	661,890,508.00				475,961,495.46				78,172,640.73	254,614,229.18	1,470,638,873.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,140,962.50					-21,185,718.16	-20,044,755.66
（一）综合收益总额										-21,185,718.16	-21,185,718.16
（二）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					1,140,962.50						1,140,962.50
四、本期期末余额	661,890,508.00				477,102,457.96				78,172,640.73	233,428,511.02	1,450,594,117.71

法定代表人：段志平

主管会计工作负责人：赵洋生

会计机构负责人：赵洋生

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

（一）公司概况

公司名称：四川西部资源控股股份有限公司

注册地址：四川绵阳高新区火炬大厦 B 区

办公地址：四川省成都市锦江区锦江工业开发区毕升路 168 号

注册资本：661,890,508.00 元

统一社会信用代码：915107007597278467

法定代表人：段志平

（二）公司行业性质、经营范围及主营业务

公司行业性质：汽车行业。

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

（三）公司历史沿革

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

根据本公司 2006 年第五届董事会第十五次、第十六次会议决议，以及 2007 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议决议，公司因向流通股股东支付股权分置改革对价，利用资本公积转增注册资本人民币 588 万元，变更后的注册资本为人民币 81,890,200.00 元。根据中国证券监督管理委员会（证监许可[2008]1306 号）《关于核准绵阳高新发展（集团）股份有限公司重大资产重组及向四川恒康发展有限责任公司发行股份购买资产的批复》，核准本公司重大资产重组及向四川恒康发展有限责任公司（以下简称“四川恒康”）发行 39,088,729 股人民币普通股，发行价款全额用于购买四川恒康持有的甘肃阳坝铜业有限责任公司（以下简称“阳坝铜业”）100%股权。2008 年 12 月 9 日阳坝铜业股东变更的工商登记手续完成，大股东四川恒康持有的阳坝铜业 100%的股权已全部过户到本公司名下。截至 2008 年 12 月 31 日，公司总股本 120,978,929 股。

2009 年 5 月 18 日根据公司召开的 2008 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以截至 2008 年 12 月 31 日总股本 120,978,929.00 股为基数，用资本公积金每 10 股转增 4 股，合计转增 48,391,572.00 股，每股面值 1 元。转增后公司总股本 169,370,501.00 股。2009 年 8 月 17 日根据公司召开的 2009 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，以公司现有股份总数 169,370,501.00 股为基数，用资本公积金每 10 股转增 4 股。转增后公司总股本 237,118,702.00 股。

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

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

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

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

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

（四）公司控股股东情况

截止 2017 年 12 月 31 日，四川恒康发展有限责任公司持有公司 267,835,141 股，占总股本 661,890,508 元的 40.46%，为公司控股股东，阙文彬持有四川恒康发展有限责任公司 99.95% 的股份，阙文彬是公司实际控制人。

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经公司 2017 年 4 月 27 日第八届董事会第七十四次会议决议批准对外报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注 九、1 “在其他主体中的权益”。本公司各子公司主要从事有色金属矿石采选、汽车及零部件生产销售、租赁等业务，详见本附注 九、1 “在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

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

2. 持续经营

√适用 □不适用

截至 2017 年 12 月 31 日，母公司流动负债大于流动资产 181,689,273.10 元，2017 年度母公司经营活动现金和现金总额分别净流出 36,872,934.44 元和 206,801,366.22 元，扣除 2018 年 3 月 8 日已归还的 121,159,461.33 元公司债券后，母公司尚有 320,000,000.00 元的金融机构借款，将于 2018 年 9 月到期；同时母公司为控股子公司重庆恒通客车有限公司（“恒通客车”）111,200,000.00 元的银行借款提供担保，但恒通客车因受 2016 年财政部处罚的影响，经营十分困难，截至 2017 年 12 月 31 日，其流动负债大于流动资产 379,289,171.39 元，负债总额大于资产总额 137,386,341.04 元。

上述信息表明，公司可能无法在正常经营过程中清偿到期债务（包括可能发生的担保履约），为应对上述事项，公司管理层制定了具体的风险应对措施，包括：处置部分资产回收现金、以优质资产作抵押向金融机构融资、向控股股东借款等，本公司已于 2018 年 1 月 27 日收到控股股东恒康发展 3,000 万元的借款，其他风险应对措施公司正在有序推进中。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事有色金属矿石采选、汽车及零部件生产销售、租赁等业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28“收入”、本附注五、31“租赁”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、32“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律

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

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

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10. 金融工具

√适用 □不适用

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

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

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1：账龄分析法	账龄分析法

组合 2：具有类似信用风险特征的应收融资租赁款组合	余额百分比法
组合 3：特定款项组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

☒ 适用 ☐ 不适用

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

12. 存货

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 持有待售资产

√适用 □不适用

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

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

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

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

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

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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

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

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

16. 固定资产**(1). 确认条件**

√适用 □不适用

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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

17. 在建工程

√适用 □不适用

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

18. 借款费用

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

19. 生物资产

□适用 √不适用

20. 油气资产

□适用 √不适用

21. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

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

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

25. 预计负债

√适用 □不适用

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

26. 股份支付

□适用 √不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

28. 收入

√适用 □不适用

（1）商品销售收入

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

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 终止经营

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

(2) 安全生产费及维简费

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

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。	不适用	本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，2017 年 1 月 1 日至上述准则施行日之间新增的政府补助合计 1,327,344.23 元，由“营业外收入”调整至“其他收益”，2017 年度计入“其他收益”的政府补助金额为 2,972,862.37 元。
财政部于 2017 年公布了修订后的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则修订自 2017 年 5 月 28 日起施行，同时要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和（财会〔2017〕30 号）的要求编制 2017 年度及以后期的财务报表，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的有关规定，对可比期间的比较数据按照（财会〔2017〕30 号）进行调整。	不适用	本公司自 2017 年 5 月 28 日开始采用该修订后的准则，由“营业外支出”调整至“资产处置收益”，2017 年度 1,449,601.14 元，2016 年度 5,336,050.56 元。

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 其他

√适用 □不适用

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）持有至到期投资

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

（6）持有至到期投资减值

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

（7）可供出售金融资产减值

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

（8）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（9）折旧和摊销

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

（10）开发支出

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

(11) 递延所得税资产

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

(12) 所得税

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

(13) 内部退养福利及补充退休福利

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

(14) 预计负债

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

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

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

✓适用 □不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

✓适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
四川西部资源控股股份有限公司	25
广西南宁三山矿业开发有限公司	25
维西凯龙矿业有限责任公司	25
成都伟瓦节能科技有限公司	25
恒能汽车有限公司	25
重庆恒通客车有限公司	15

重庆恒通电动客车动力系统有限公司	15
重庆市交通设备融资租赁有限公司	15
重庆微宏电动汽车动力系统有限公司	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 所得税

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

(2) 增值税

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

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

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

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	61,878.83	57,153.63
银行存款	626,478,326.37	715,326,061.56
其他货币资金	22,902,846.58	41,129,150.78
合计	649,443,051.78	756,512,365.97
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

(1)年末其他货币资金 22,902,846.58 元，其中：银行承兑汇票保证金为 15,945,744.40 元、贷款保证金为 6,957,102.18 元。

(2) 公司之子公司伟瓦科技由于一直未执行法院判决 5,179.92 元已被法院冻结。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	20,780,500.00	52,913,251.00
银行信用证		18,729,900.00
合计	20,780,500.00	71,643,151.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	9,000,000.00
合计	9,000,000.00

注：年末已质押的应收票据 9,000,000.00 元系子公司恒通客车质押给银行用于开具应付票据的保证金。

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,342,500.00	
合计	1,342,500.00	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
信用证	17,642,340.00
合计	17,642,340.00

其他说明

√适用 □不适用

因加纳共和国政府更替开证银行拒绝付款。

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					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	28,242,340.00	9.87	4,244,616.32	15.03	23,997,723.68	4,722,625.94	1.15	4,722,625.94	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	256,306,963.43	89.56	47,514,867.96	18.54	208,792,095.47	406,154,057.32	98.85	35,514,307.36	8.74	370,639,749.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,632,507.46	0.57	1,632,507.46	100.00		17,888.70		17,888.70	100.00	
合计	286,181,810.89	/	53,391,991.74	/	232,789,819.15	410,894,571.96	/	40,254,822.00	/	370,639,749.96

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
Visa Investment Ltd	17,642,340.00	4,244,616.32	24.06	加纳政府更替， 回款困难
新能源国家补贴	10,600,000.00			
合计	28,242,340.00	4,244,616.32	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
一年以内	43,037,900.13	860,758.00	2.00
1 年以内小计	43,037,900.13	860,758.00	2.00
1 至 2 年	55,114,750.46	2,755,737.53	5.00
2 至 3 年	96,393,820.23	9,639,382.02	10.00
3 年以上			
3 至 4 年	16,161,584.00	3,232,316.80	20.00
4 至 5 年	29,144,470.00	14,572,235.00	50.00
5 年以上	16,454,438.61	16,454,438.61	100.00
合计	256,306,963.43	47,514,867.96	18.54

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 13,137,169.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

√适用 □不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 82,707,672.59 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 28.90%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 17,238,169.78 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,676,009.30	86.32	1,873,958.81	88.22
1 至 2 年	520,022.73	9.60	50,187.00	2.36
2 至 3 年	21,112.00	0.39	200,000.00	9.42
3 年以上	200,000.00	3.69		
合计	5,417,144.03	100.00	2,124,145.81	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,619,256.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 85.27%。

其他说明

☒ 适用 ☐ 不适用

无。

7、应收利息

(1). 应收利息分类

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 重要逾期利息

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,200,000.00	4.45	2,900,000.00	90.63	300,000.00	3,200,000.00	2.68	2,900,000.00	90.63	300,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	67,532,205.45	93.96	11,256,731.75	16.67	56,275,473.70	115,061,019.71	96.51	9,025,590.63	7.84	106,035,429.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,143,489.28	1.59	1,143,489.28	100.00		1,043,489.28	0.87	1,043,489.28	100.00	
合计	71,875,694.73	/	15,300,221.03	/	56,575,473.70	119,304,508.99	/	12,969,079.91	/	106,335,429.08

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川都江堰经济开发区管委会	2,600,000.00	2,600,000.00	100.00	见：注 A
武汉海事法院重庆法庭	600,000.00	300,000.00	50.00	见：注 B
合计	3,200,000	2,900,000	/	/

注：

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

B. 年末单项重大并单项计提坏账准备的武汉海事法院重庆法庭 60 万元系子公司交通租赁诉讼案件缴纳法院的保证金。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
一年以内	1,739,089.51	34,806.27	2.00
1 年以内小计	1,739,089.51	34,806.27	2.00
1 至 2 年	9,722,028.37	486,040.26	5.00
2 至 3 年	49,082,747.50	4,908,274.75	10.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,056,923.41	211,384.67	20.00
4 至 5 年	630,381.72	315,190.86	50.00
5 年以上	5,301,034.94	5,301,034.94	100.00
合计	67,532,205.45	11,256,731.75	16.67

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 2,331,141.12 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他应收款核销说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	59,578,156.10	106,617,656.40
个人往来款	1,768,885.29	1,362,851.36
备用金	2,147,204.28	3,376,175.85
预付押金	335,252.00	329,252.00
出口退税		2,999,937.48
其他	618,029.16	27,385.00
保证金	7,428,167.90	4,591,250.90
合计	71,875,694.73	119,304,508.99

注:

本年其他应收款减少主要是收回了四川发展兴城股权投资基金合伙企业(有限合伙)购买南京银茂公司的股权款 40,999,854.71 元。

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆城市交通开发投资(集团)有限公司	过渡期亏损补偿	43,674,734.59	2-3 年	60.76	4,367,473.46
四川发展兴城股权投资基金合伙企业(有限合伙)	处置南京银茂股权	3,000,000.00	1-2 年	4.17	150,000.00
四川都江堰经济开发区管委会	投标履约保证金	2,600,000.00	5 年以上	3.62	2,600,000.00
长影(海南)娱乐有限公司	预付保证金	1,793,632.48	2-3 年	2.50	179,363.25
龙能科技(苏州)有限公司	借款	1,600,000.00	1-2 年	2.23	80,000.00
合计	/	52,668,367.07	/	73.28	7,376,836.71

注:

注: 应收重庆城市交通开发投资(集团)有限公司款项, 系根据 2014 年 5 月 20 日本公司与重庆城市交通开发投资(集团)有限公司(以下简称“交通开投公司”)签订的恒通客车股权转让

让协议约定恒通客车过渡期间的损益由重庆城市交通开发投资（集团）有限公司享有或承担。经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，恒通客车 2013 年 12 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日过渡期间归属于母公司的损益为-48,592,780.20 元。按照股权转让前交通开投公司持有恒通客车 93% 股份计算，重庆城市交通开发投资（集团）有限公司应补偿恒通客车公司 45,191,285.59 元，2017 年底经重庆中鼎会计师事务所审计，本公司确认过渡期损益调整增加 1,630,700.00 元，重新按照股权转让前交通开投公司持有恒通客车 93% 股份计算，重庆城市交通开发投资（集团）有限公司应补偿恒通客车公司 43,674,734.59 元。

(6). 涉及政府补助的应收款项

☐ 适用 ☒ 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,177,673.38	2,030,970.89	18,146,702.49	22,969,839.23	2,030,970.89	20,938,868.34
在产品	4,248,722.41	1,944,495.74	2,304,226.67	10,567,147.32	1,944,495.74	8,622,651.58
库存商品	31,584,903.71	25,370,981.79	6,213,921.92	45,119,629.79	17,560,030.19	27,559,599.60
周转材料	2,518.87	2,518.87		2,518.87	2,518.87	
低值易耗品	1,503,350.64	62,120.26	1,441,230.38	1,575,651.17	232,105.66	1,343,545.51
合计	57,517,169.01	29,411,087.55	28,106,081.46	80,234,786.38	21,770,121.35	58,464,665.03

注：

本期库存商品跌价较大，主要是中机车辆技术服务中心 2017 年 6 月 21 号发布了关于 297 批《公告》撤销部分国四燃气汽车的通知，子公司恒通客车部分国四燃气汽车已撤销公告无法再次进行销售，故本期计提了相应跌价。

(2). 存货跌价准备

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,030,970.89					2,030,970.89
在产品	1,944,495.74					1,944,495.74
库存商品	17,560,030.19	14,109,016.43		6,142,125.64	155,939.19	25,370,981.79
周转材料	2,518.87					2,518.87

低值易耗品	232,105.66			169,985.40		62,120.26
合计	21,770,121.35	14,109,016.43		6,312,111.04	155,939.19	29,411,087.55

注：

存货跌价准备减少的其他是原计提跌价的存货转入固定资产。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	656,868,640.80	829,149,608.95
合计	656,868,640.80	829,149,608.95

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	47,545,082.46	46,641,100.21
预缴所得税	3,000.00	902,342.35
乘车卡	271,615.00	
其他	183,564.71	465,209.79
合计	48,003,262.17	48,008,652.35

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
鼎天电子产业有限公司	12,704,913.41			12,704,913.41	12,704,913.41			12,704,913.41	6.5	
德阳高新瑞祥电工设备有限公司	100,000.00			100,000.00	100,000.00			100,000.00	10.0	
合计	12,804,913.41			12,804,913.41	12,804,913.41			12,804,913.41	/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	12,804,913.41		12,804,913.41
期末已计提减值金余额	12,804,913.41		12,804,913.41

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 □不适用

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

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

□适用 √不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,809,302,296.85	38,245,034.26	2,771,057,262.59	3,411,046,747.52	34,110,467.48	3,376,936,280.04	5%—9%
其中：未实现融资收益	469,282,227.94			629,101,524.90			
减：一年内到期长期应收款	-663,503,677.58	-6,635,036.78	-656,868,640.80	-837,524,857.53	-8,375,248.58	-829,149,608.95	
合计	2,145,798,619.27	31,609,997.48	2,114,188,621.79	2,573,521,889.99	25,735,218.90	2,547,786,671.09	/

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

年末单项计提坏账准备的长期应收款

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

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		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		
二、联营企业											
重 庆 渝 帆 汽 车 技 术 发 展 有 限 公 司	4,602,978.36			-1,511,247.20						3,091,731.16	
小 计	4,602,978.36			-1,511,247.20						3,091,731.16	
合 计	4,602,978.36			-1,511,247.20						3,091,731.16	

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	84,645,674.46	84,645,674.46
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	84,645,674.46	84,645,674.46
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	19,059,446.03	19,059,446.03
2. 本期增加金额	2,674,969.15	2,674,969.15
(1) 计提或摊销	2,674,969.15	2,674,969.15
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	21,734,415.18	21,734,415.18
三、减值准备		
1. 期初余额	2,829,186.00	2,829,186.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,829,186.00	2,829,186.00
四、账面价值		
1. 期末账面价值	60,082,073.28	60,082,073.28
2. 期初账面价值	62,757,042.43	62,757,042.43

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	383,861,416.06	134,219,631.40	37,326,113.46	30,625,207.26	586,032,368.18
2. 本期增加金额		1,950,976.57	4,578,637.21	162,222.23	6,691,836.01
(1) 购置		1,793,185.48		162,222.23	1,955,407.71
(2) 在建工程转入		157,791.09			157,791.09
(3) 存货转入			4,578,637.21		4,578,637.21
3. 本期减少金额		3,878,657.65	526,900.41	6,530,892.92	10,936,450.98
(1) 处置或报废		3,878,657.65	526,900.41	6,530,892.92	10,936,450.98
4. 期末余额	383,861,416.06	132,291,950.32	41,377,850.26	24,256,536.57	581,787,753.21
二、累计折旧					
1. 期初余额	92,708,882.30	88,372,947.95	29,764,638.08	17,004,844.92	227,851,313.25
2. 本期增加金额	13,935,585.60	7,243,678.87	2,764,262.98	4,635,981.21	28,579,508.66
(1) 计提	13,935,585.60	7,243,678.87	2,764,262.98	4,635,981.21	28,579,508.66
3. 本期减少金额		2,847,466.36	500,555.39	3,475,687.31	6,823,709.06
(1) 处置或报废		2,847,466.36	500,555.39	3,475,687.31	6,823,709.06
4. 期末余额	106,644,467.90	92,769,160.46	32,028,345.67	18,165,138.82	249,607,112.85
三、减值准备					
1. 期初余额	18,686,502.53	4,822,647.01			23,509,149.54
3. 本期减少金额		102,595.73			102,595.73
(1) 处置或报废		102,595.73			102,595.73
4. 期末余额	18,686,502.53	4,720,051.28			23,406,553.81
四、账面价值					
1. 期末账面价值	258,530,445.63	34,802,738.58	9,349,504.59	6,091,397.75	308,774,086.55
2. 期初账面价值	272,466,031.23	41,024,036.44	7,561,475.38	13,620,362.34	334,671,905.39

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	94,346,880.98	49,562,159.92	18,686,502.53	26,098,218.53	
机器设备	9,250,840.12	7,153,410.44		2,097,429.68	

运输工具	2,573,607.28	2,450,176.92		123,430.36	
办公及其他设备	2,731,028.73	1,977,635.58		753,393.15	
合计	108,902,357.11	61,143,382.86	18,686,502.53	29,072,471.72	

注：

①本公司之子公司凯龙矿业目前处于生产筹备及探矿阶段，尚未正常生产，截至 2017 年 12 月 31 日凯龙矿业固定资产原值 104,831,098.69 元、累计折旧 58,367,769.53 元、固定资产减值 18,686,502.53 元、净值 27,776,826.63 元。

②本公司之子公司伟瓦科技因与原股东经营纠纷暂停生产经营，截至 2017 年 12 月 31 日伟瓦科技固定资产原值 3,851,838.10 元、累计折旧 2,623,440.76 元、净值 1,228,397.34 元。

③本公司之子公司三山矿业目前处于探矿阶段，目前尚未生产和销售，截至 2017 年 12 月 31 日三山矿业固定资产原值 219,420.32 元、累计折旧 152,172.57 元、净值 67,247.75 元。

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	36,965.88
办公及其他设备	3,420,185.51
运输设备	908,966.85
合计	4,366,118.24

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

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
在安装设备				273,230.43		273,230.43
厂房地坪、消防				214,100.00		214,100.00
其他零星工程				291,766.43		291,766.43
合计				779,096.86		779,096.86

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备		273,230.43			273,230.43							
厂房地坪、消防		214,100.00			214,100.00							
其他零星工程		291,766.43	98,224.69	157,791.09	232,200.03							
合计		779,096.86	98,224.69	157,791.09	719,530.46		/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	178,890,261.65	31,950,320.00	24,567,787.50	411,479,994.19	46,741,329.07	693,629,692.41
2. 本期增加金额					131,067.96	131,067.96
(1) 购置					131,067.96	131,067.96
3. 本期减少金额						

4. 期末余额	178,890,261.65	31,950,320.00	24,567,787.50	411,479,994.19	46,872,397.03	693,760,760.37
二、累计摊销						
1. 期初余额	13,972,665.60	15,387,077.36	6,084,096.07	24,355,688.77	9,216,445.93	69,015,973.73
2. 本期增加金额	3,680,728.25	2,395,032.00	18,457,384.43	447,204.05	4,590,714.15	29,571,062.88
(1) 计提	3,680,728.25	2,395,032.00	18,457,384.43	447,204.05	4,590,714.15	29,571,062.88
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	17,653,393.85	17,782,109.36	24,541,480.50	24,802,892.82	13,807,160.08	98,587,036.61
三、减值准备						
1. 期初余额				36,188,260.74	218,542.82	36,406,803.56
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额				36,188,260.74	218,542.82	36,406,803.56
四、账面价值						
1. 期末账面价值	161,236,867.80	14,168,210.64	26,307.00	350,488,840.63	32,846,694.13	558,766,920.20
2. 期初账面价值	164,917,596.05	16,563,242.64	18,483,691.43	350,936,044.68	37,306,340.32	588,206,915.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

26、开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期末余额
维西凯龙矿业有限责任公司	8,711,087.26	8,711,087.26
成都伟瓦节能科技有限公司	17,619,411.18	17,619,411.18
重庆恒通客车有限公司	29,388,206.43	29,388,206.43
重庆市交通设备融资租赁有限公司	248,018,332.09	248,018,332.09
合计	303,737,036.96	303,737,036.96

(2). 商誉减值准备

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

成都伟瓦节能科技有限公司	17,619,411.18		17,619,411.18
重庆恒通客车有限公司	29,388,206.43		29,388,206.43
重庆市交通设备融资租赁有限公司		96,684,300.00	96,684,300.00
合计	55,718,704.87	96,684,300.00	152,403,004.87

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

注：

本公司于年末聘请了北京中和谊资产评估有限公司对交通租赁公司商誉进行了减值测试。交通租赁公司全部股东权益依据预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2018年至2022年的财务预测确定，采用公司税前的加权平均资本成本（WACC）9.34%的折现率。自2022年12月31日起为永续经营，在此阶段公司将保持稳定的盈利水平。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售额和毛利率。北京中和谊资产评估有限公司对交通租赁公司截止2017年12月31日股东全部权益的进行估值后出具了中和谊评咨字[2018]11003号估值报告，采用收益法估值后的全部股东权益价值为140,759.15万元，较账面净资产114,845.80万元评估增值25,913.35万元。本公司持有交通租赁58.4%股权，归属于本公司的商誉估值为15,133.40万元，商誉估值小于账面合并日对交通租赁公司确认的商誉，计提相应减值9,668.43万元。

其他说明

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期摊销金额	期末余额
云南省维西县大宝山-长土坡铜多金属矿林地及公路补偿支出	815,168.42	815,168.42	
云南省维西县大宝山-长土坡铜多金属矿探矿费	29,326,410.72		29,326,410.72
技术服务费及融资服务费	6,429,070.82	3,857,442.48	2,571,628.34
土地租赁费	221,569.02	120,855.84	100,713.18
合计	36,792,218.98	4,793,466.74	31,998,752.24

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,787,694.25	38,584,628.31	30,312,545.33	4,546,881.80
未支付的工资			285,473.80	42,821.07
当期不可抵扣的利息	312,147.04	2,080,980.27	2,660,520.60	399,078.09
合计	6,099,841.29	40,665,608.58	33,258,539.73	4,988,780.96

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	200,999,950.04	30,149,992.50	234,510,073.93	37,019,618.83
合计	200,999,950.04	30,149,992.50	234,510,073.93	37,019,618.83

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	894,330,221.82	494,599,024.33
可抵扣亏损	463,294,395.92	376,197,597.97
合计	1,357,624,617.74	870,796,622.30

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年		41,487,763.16	
2018 年	28,978,039.52	28,978,039.52	
2019 年	48,087,312.46	48,087,312.46	
2020 年	60,691,401.98	60,691,401.98	
2021 年	196,953,080.85	196,953,080.85	
2022 年	128,584,561.11		
合计	463,294,395.92	376,197,597.97	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付技术服务费	200,000.00	200,000.00
预付采矿权延续费	666,000.00	666,000.00
信息化建设系统集成服务	1,474,117.07	833,897.77
服务器及防火墙	319,658.12	319,658.12
车载终端通信协议制订及数据报送开发	204,000.00	204,000.00
恒通车联网支平台系统开发	888,000.00	888,000.00
合计	3,751,775.19	3,111,555.89

31、短期借款**(1)、短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		50,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	171,000,000.00
合计	20,000,000.00	221,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 年末保证借款 2000.00 万元系子公司恒通客车向银行借款，其中重庆城市交通开发投资（集团）有限公司担保 680 万元，本公司担保 1320 万元。

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(2)、已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

a) 应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,347,200.40	141,320,750.66
信用证		2,960,000.00
合计	28,347,200.40	144,280,750.66

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

34、应付账款**(1)、应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	20,428,742.32	145,328,035.12

1-2 年	148,263,322.74	86,225,616.22
2-3 年	39,099,349.58	9,294,826.01
3-4 年	4,224,141.56	2,388,408.32
4-5 年	2,388,408.32	2,876,212.14
5 年以上	11,015,348.14	8,139,136.00
合计	225,419,312.66	254,252,233.81

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆渝帆汽车技术发展有限公司	13,560,371.44	关联单位
上海加冷松芝汽车空调股份有限公司	4,505,664.00	正常商业信用
广州精益汽车空调有限公司	5,513,548.90	正常商业信用
郑州奥特科技有限公司	4,280,090.10	正常商业信用
哈尔滨光宇电源股份有限公司	3,170,572.33	产品质量纠纷
天津市松正电动汽车股份有限公司	7,713,317.09	正常商业信用
微宏动力系统(湖州)有限公司	3,868,770.73	正常商业信用
合计	42,612,334.59	/

注：主要是恒通客车公司欠付的货款。

其他说明

□适用 √不适用

35、预收预收款项

(1). 账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	90,788.92	630,835.09
1-2 年	131,922.34	2,162,526.59
2-3 年	2,157,295.42	228,223.05
3 年以上	4,889,957.64	4,687,328.80
合计	7,269,964.32	7,708,913.53

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
会理县昆鹏铜业有限责任公司	3,846,734.04	债权债务纠纷
合计	3,846,734.04	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

36、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,546,580.24	87,940,294.13	89,933,136.17	20,553,738.20
二、离职后福利-设定提存计划	26,460.36	13,254,095.79	13,266,056.24	14,499.91
三、辞退福利		826,640.47	826,640.47	
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,573,040.60	102,021,030.39	104,025,832.88	20,568,238.11

(2). 短期薪酬列示:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,105,600.84	69,472,804.31	72,391,028.85	11,187,376.30
二、职工福利费		3,374,253.39	3,374,253.39	
三、社会保险费	5,910.63	8,279,105.71	8,278,630.98	6,385.36
其中: 医疗保险费	4,908.84	7,325,281.69	7,325,056.46	5,134.07
工伤保险费	911.86	704,891.72	704,941.54	862.04
生育保险费	89.93	248,932.30	248,632.98	389.25
四、住房公积金	-5,652.72	5,235,845.57	5,229,205.85	987.00
五、工会经费和职工教育经费	6,992,038.38	1,235,652.21	572,456.51	7,655,234.08
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,448,683.11	342,632.94	87,560.59	1,703,755.46
合计	22,546,580.24	87,940,294.13	89,933,136.17	20,553,738.20

注:

应付职工薪酬其他余额 1,703,755.46 元, 为子公司重庆恒通电动客车动力系统有限公司根据股东会决议计提的职工补充医疗保险, 截至 2017 年 12 月 31 日尚未使用余额。

(3). 设定提存计划列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	24,577.25	12,901,002.11	12,912,524.46	13,054.90
2、失业保险费	1,883.11	353,093.68	353,531.78	1,445.01
3、企业年金缴费				
合计	26,460.36	13,254,095.79	13,266,056.24	14,499.91

其他说明:

☒ 适用 ☐ 不适用

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

37、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,101,198.78	501,110.35
消费税	53,418.80	
营业税	139,482.64	139,482.64
企业所得税	8,200,326.05	4,774,321.70
个人所得税	377,237.56	465,407.48
城市维护建设税	136,647.65	109,353.66
印花税	10,803.10	14,329.60
房产税	1,307,048.00	1,360,729.22
土地使用税	1,933,856.75	1,849,856.75
矿产资源补偿费	79,548.51	79,548.51
教育费附加	40,135.97	28,438.55
地方教育费附加	19,267.30	11,469.01
合计	14,398,971.11	9,334,047.47

其他说明：

38、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,863,202.49	3,653,537.98
企业债券利息	7,411,709.88	7,411,709.88
短期借款应付利息	181,617.01	364,537.09
合计	10,456,529.38	11,429,784.95

本公司经中国证监会《关于核准四川西部资源控股股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2012]1713号）核准，2013年3月8日发行5年期6亿元公司债券附第3年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，票面利率为5.68%，起息日为2013年3月8日，付息日为2014年至2018年每年的3月8日。

2016年3月8日投资者行使回售选择权，回售债券47,867.30万元，剩余债券12,132.70万元。同时公司上调本期债券的票面利率182个基点，即本期债券存续期后2年的票面利率为7.50%固定不变。年末企业债券利息余额为计提2017年3月8日至2017年12月31日尚未支付的债券利息。

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

普通股股利	56,627.55	56,627.55
重庆市公共交通控股(集团)有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
广州市宏佳伟业发展有限公司	1,053,763.44	1,053,763.44
重庆城市交通开发投资(集团)有限公司	119,593,765.85	62,476,885.64
重庆市交通融资担保有限公司	6,106,476.30	6,106,476.30
重庆市交通投资有限公司	4,541,691.75	4,541,691.75
重庆重客实业发展有限公司	1,297,626.21	1,297,626.21
重庆市交通规划勘察设计院	1,864,065.87	648,813.11
重庆渝信路桥发展有限公司	648,813.11	648,813.11
重庆市公路工程质量检测中心	1,754,414.94	610,647.62
合计	145,917,245.02	86,441,344.73

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：

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

（2）期末增加的应付股利是本公司子公司重庆交通租赁公司按照股东会决议计提的应付少数股东的 2015 及 2016 年度的利润分配款，2018 年 2 月重庆交通租赁公司已支付 2015 及 2016 年度的利润分配共计 142,970,914.15 元，其中向本公司支付 83,495,013.86 元。

40、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来单位款	124,678,965.38	67,296,523.50
应付个人款	1,797,307.04	2,775,680.49
代收代付新能源车财政补贴资金	6,150,000.00	6,850,000.00
押金	9,978,073.98	6,959,765.30
财政部行政处罚及补贴返还款	264,310,000.00	338,694,000.00
其他	6,032,189.52	2,867,812.98
合计	412,946,535.92	425,443,782.27

注：

根据财监【2016】64 号《财政部行政处罚决定书》：子公司恒通客车在 2013 年至 2015 年生产销售的新能源汽车中，有 1176 辆车实际安装电池容量小于公告容量，与《车辆生产企业及产品公告》信息不一致，不符合申报条件，对公司处以 6,236.40 万元罚款的行政处罚；另决定追回公司 2013 年至 2014 年 874 辆新能源汽车已获得的中央财政补助资金 20,788.00 万元，该笔资金将在 2015 年度资金清算过程中予以扣减。2015 年生产销售的不符合申报条件的 302 辆已申请的中央财政补助资金 7,550.00 万元不予补助；责令公司对发现的问题认真加以整改，主动召回问题车辆加装电池、更换零部件，车辆整改完毕并经监管部门核验合格后，可按整改完成时点补助标准重新申报补贴。截止至 2017 年 12 月 31 日，尚有 26,431 万元未支付。

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

财政部处罚	264,310,000.00	时间未到付款
凉山矿业股份有限公司	11,294,122.54	系收购前遗留下的
重庆银坤矿业（集团）有限公司	10,000,000.00	系收购前遗留下的
江苏银茂控股（集团）有限公司	5,500,000.00	押金
重庆车辆检测研究院有限公司	4,634,590.00	车辆试验费
温州建峰矿山工程有限公司	4,369,388.78	系收购前遗留下的
贵州省有色金属和核工业地质勘查局地质矿产勘察院	3,712,315.00	探采矿工程款
贵州中金矿业投资股份有限公司	3,411,688.00	已支付
德阳东工资产经营公司	2,473,300.00	预收德阳资产处置前期款
成都欣康尔寿科技有限公司	2,077,437.14	无资金支付
康县梅园旅游商贸有限责任公司	1,333,333.30	押金
绵阳高新投资控股公司	3,122,076.16	5 年以上，长期挂账
合计	316,238,250.92	/

注：

应付重庆银坤矿业开发（集团）有限公司 1,000 万元，系本公司子公司凯龙矿业 2011 年 4 月与重庆银坤矿业开发（集团）有限责任公司签订《探矿权使用权收益权出让协议》，将其中位于兰坪县境内部分的面积使用权及收益权转让给重庆银坤矿业开发（集团）有限责任公司，因一直未到政府部门办妥转让探矿权手续，故将其收到的转让款列入本科目。

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

41、持有待售负债

☐ 适用 ☒ 不适用

42、1 年内到期的非流动负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	679,727,663.32	496,769,415.25
1 年内到期的应付债券	121,159,461.33	
1 年内到期的长期应付款	28,100,000.00	51,371,983.88
合计	828,987,124.65	548,141,399.13

43、其他流动负债

其他流动负债情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	134,392.90	7,827,424.67
合计	134,392.90	7,827,424.67

短期应付债券的增减变动：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

44、长期借款

(1). 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,655,554,442.67	2,223,352,053.75
保证借款	146,845,499.20	96,194,043.11
质押、担保借款	513,393,286.21	400,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注：七、30）	-679,727,663.32	-496,769,415.25
合计	1,636,065,564.76	2,222,776,681.61

长期借款分类的说明：

①年末质押借款 1,655,554,442.67 元，为子公司交通租赁向银行借款以应收融资租赁款质押担保。

②年末保证借款 146,845,499.20 元均为本公司提供担保。其中 103,000,000.00 元为子公司恒通客车银行借款。43,845,499.20 元为子公司交通租赁银行借款。

③年末质押、担保借款 513,393,286.21 元，其中 135,674,725.01 元，为子公司交通租赁向银行借款以应收融资租赁款质押及本公司提供担保，57,718,561.20 元为子公司交通租赁向银行借款以应收融资租赁款质押及开投集团提供担保。其余 320,000,000.00 元系本公司借款详见：附注七、75 所有权或使用权受限制资产和附注十二、5.（4）关联担保情况说明。

其他说明，包括利率区间：

☒适用 ☐不适用

公司长期借款的利率在 4.75%-9%之间。

45、应付债券

(1). 应付债券

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券		120,269,058.57
合计		120,269,058.57

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	100	2013.3.8	5 年	596,000,000.00	120,269,058.57		890,402.80			121,159,461.33
减：一年内到期部分年末余额										-121,159,461.33
合计	/	/	/	596,000,000.00	120,269,058.57		890,402.80			0

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:

☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

46、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款:

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额
融资租赁保证金	97,321,185.51	52,765,356.40

其他说明:

☐适用 ☒不适用

47、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

48、专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、预计负债

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	492,500.00	492,500.00	对外担保系 2008 年之前根据相关合同协议、判决书裁定预计的债务孳息
未决诉讼	3,502,066.69	6,813,725.72	子公司伟瓦科技及恒通客车诉讼
产品质量保证	4,830,333.98	1,799,515.08	售后维修金系子公司恒通电动按年营业收入 5 %计提的售后维修金。
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
业绩承诺补偿款	231,555,744.06	575,244,412.51	详见本报告附注十四、1 所述

合计	240,380,644.73	584,350,153.31	/
----	----------------	----------------	---

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本报告期公司计提对原股东的业绩承诺补偿款343,688,668.45元，预计负债累计余额575,244,412.51元。具体说明详见附注十二、7、关联方承诺。

50、递延收益

递延收益情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,424,796.83		1,710,479.37	11,714,317.46	
合计	13,424,796.83		1,710,479.37	11,714,317.46	/

涉及政府补助的项目：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高效节能开关磁阻电机及控制系统技术	250,845.10		250,845.10	与资产相关
收 2014 年第一批项目补助及第二批项目	1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
2012 年度节能技术改造专项资金	135,160.76	21,613.09	113,547.67	与资产相关
纯电驱动快充研发补贴	314,079.45	314,079.45		与资产相关
插电式混合动力客车研发及产业化项目资金补贴	842,285.03	135,184.92	707,100.11	与资产相关
云智慧远程监控系统项目资金补贴	3,000,000.00	28,587.91	2,971,412.09	与资产相关
2013 年节能专项资金补助	163,390.77	25,784.26	137,606.51	与资产相关
节能减排财政政策综合示范城市奖励资金	4,773,815.88	978,184.24	3,795,631.64	与资产相关
2014 年节能专项资金补助	242,449.00	80,816.32	161,632.68	与资产相关
纯电驱动快充客车系列化车型开发平台与自主产业链集成项目	1,755,000.00		1,755,000.00	与资产相关
新能源客车国家补贴	410,770.84	89,229.18	321,541.66	与资产相关
智能制造试点项目及其他	537,000.00	37,000.00	500,000.00	与资产相关
合计	13,424,796.83	1,710,479.37	11,714,317.46	/

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

51、其他非流动负债

☐ 适用 ☒ 不适用

52、股本

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	期末余额
股份总数	661,890,508.00	661,890,508.00

53、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

54、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	341,282,575.48		341,282,575.48
其他资本公积	35,310,536.63	1,000,923.66	34,309,612.97
合计	376,593,112.11	1,000,923.66	375,592,188.45

55、库存股

□适用 √不适用

56、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

57、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

系子公司凯龙矿业计提的安全费、维简费。

58、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

合计	84,172,640.73	84,172,640.73
----	---------------	---------------

59、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-109,643,524.32	-121,215,952.95
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	-109,643,524.32	-121,215,952.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-599,252,093.95	11,572,428.63
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-708,895,618.27	-109,643,524.32

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。

60、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	279,929,406.06	198,218,455.84	850,442,756.28	626,681,004.36
其他业务	7,084,338.17	11,790,377.14	13,471,764.57	10,740,798.68
合计	287,013,744.23	210,008,832.98	863,914,520.85	637,421,803.04

61、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	157,179.49	1,102,679.49
营业税		963,002.01
城市维护建设税	402,570.38	2,267,776.98
教育费附加	172,761.87	1,466,349.44
资源税		6,918,565.36
房产税	2,585,093.00	1,978,508.50
土地使用税	2,601,971.62	3,155,238.03
印花税	715,281.80	675,281.45
地方教育费附加	115,174.62	314,549.21
残保金	246,128.03	349,867.02
其他	37,640.60	29,343.56

合计	7,033,801.41	19,221,161.05
----	--------------	---------------

62、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	12,278,336.81	20,572,686.66
业务招待费	3,202,498.87	5,649,685.72
差旅费	2,221,923.92	4,735,918.85
运输费	554,305.43	9,176,565.15
劳务费	346,645.00	907,768.22
材料费		170,793.07
修理费		326,078.64
折旧与摊销	1,008,681.13	1,742,529.16
能耗		707,771.25
售后维修费		1,962,180.43
售后服务费	157,661.59	2,149,698.07
广告宣传费	71,354.25	1,428,348.36
通讯费	493,565.35	616,370.18
承包租赁费		735,930.00
出口杂费	849,997.19	11,283,834.62
其他	5,159,823.03	3,740,181.76
合计	26,344,792.57	65,906,340.14

其他说明：

本期销售费用大幅减少主要是 2016 年下半年公司出售原主要子公司银茂矿业及阳坝铜业等导致合并范围变化所致。

63、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,583,175.80	75,664,545.60
探矿费		2,050,137.12
无形资产摊销	26,707,120.03	49,965,529.44
折旧费	19,652,988.41	31,831,083.02
研发费	13,744,424.60	48,770,366.96
矿产资源补偿费		2,532,572.87
业务招待费	1,363,103.00	3,985,990.03
咨询服务费	5,042,011.77	20,157,677.09
其他税费		1,948,119.61
汽车费用	1,047,824.66	2,583,755.38
租赁费	2,448,793.92	5,609,096.13
差旅费	1,920,297.36	2,895,439.89
长期待摊费用摊销	815,710.42	12,173,024.53
维修费	1,071,614.24	762,659.68
环境保护费		1,813,928.64
能耗	1,738,283.27	3,155,798.78

其他	12,040,317.72	14,710,800.49
合计	134,175,665.20	280,610,525.26

其他说明：

本期管理费用大幅减少主要是 2016 年下半年公司出售原主要子公司银茂矿业及阳坝铜业等导致合并范围变化所致。

64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	50,560,146.62	116,820,236.92
减：利息收入	-4,278,858.52	-5,705,578.14
汇兑损益	726,783.37	-65,453.15
其他	6,428,252.42	44,304,661.50
合计	53,436,323.89	155,353,867.13

65、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	19,602,877.64	-10,948,088.19
二、存货跌价损失	14,109,016.43	1,950,058.14
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		3,563,472.61
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
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		
十三、商誉减值损失	96,684,300.00	29,388,206.43
十四、其他		
合计	130,396,194.07	23,953,648.99

66、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

67、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,511,247.20	-1,279,912.59
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,885,293.63	649,788,761.22
合计	-3,396,540.83	648,508,848.63

其他说明：

本期处置长期股权投资产生的投资收益系调整出售银茂矿业过渡期损益所致。

68、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	56,982.39	183,427.12	56,982.39
其中：固定资产处置利得	56,982.39	183,427.12	56,982.39
政府补助	64,961.23	10,686,669.54	64,961.23
罚款、滞纳金收入		2,650.00	
递延收益结转		12,175,438.79	
无需支付的应付款	1,572,750.38		1,572,750.38
其他	1,338,219.17	3,001,993.63	1,338,219.17
合计	3,032,913.17	26,050,179.08	3,032,913.17

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退		2,404,267.46	与收益相关
2012 年节能技术改造专项资金	21,613.09		与资产相关
2015 年稳增长奖励款		242,000.00	与收益相关
纯电驱动快充研发补贴	314,079.45		与资产相关
失业保险稳岗补贴	25,996.00	29,509.00	与收益相关
现代服务业试点资金	28,587.91		与资产相关
科委重点实验室奖励		500,000.00	与收益相关
2013 年节能专项资金补助	25,784.26		与资产相关
2014 年节能专项资金补助	80,816.32		与资产相关
工业振兴奖励款	135,184.92	350,000.00	与资产相关
2015 年工业企业稳增长奖励补贴		374,000.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴	356,967.00	508,207.00	与收益相关
2015 年名牌产品奖励资金		200,000.00	与收益相关
新能源客车国家补贴	89,229.18		与资产相关
2016 年新型工业化奖扶项目		720,000.00	与收益相关
新能源客车重要技术标准研究补贴	37,000.00		与资产相关

2015 年埃塞展财政补贴		37,500.00	与收益相关
对扣缴义务人 2016 年度按照规定扣缴个税的返还	64,961.23		与收益相关
高新技术产品奖励		20,000.00	与收益相关
渝北区商务局 2015 年下半年出口信保资助款		13,000.00	与收益相关
2016 年小企业国际市场开拓资金补贴	26,000.00		与收益相关
专利资助奖励	11,420.00	43,820.00	与收益相关
2015 年出口技改补贴		10,000.00	与收益相关
重庆市知识产权局付专利资助费		5,520.00	与收益相关
贷款贴息		59,400.00	与收益相关
产业扶持金		3,600,000.00	与收益相关
房租补贴		1,360,337.60	与收益相关
2015 年稳岗补贴奖励		9,108.48	与收益相关
栖霞区 2015 年科技创新平台建设专项资金项目		200,000.00	与收益相关
节能减排财政政策综合示范城市奖励资金	978,184.24		与资产相关
2016 年度名牌产品奖励资金	200,000.00		与收益相关
高新技术企业及产品奖励资金	30,000.00		与收益相关
2016 年下半年融资担保出口信保保费补贴	12,000.00		与收益相关
2017 年工业发展专项资金	250,000.00		与收益相关
专利导航专项补贴	50,000.00		与收益相关
挥发性有机物治理补助资金	300,000.00		与收益相关
合计	3,037,823.60	10,686,669.54	/

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

69、营业外支出

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	42,953.75	520,846.00	42,953.75
其中：固定资产处置损失	42,953.75		42,953.75
罚款支出	40,000.00	62,639,307.18	40,000.00
补偿业绩承诺	343,688,668.45	116,857,092.03	343,688,668.45
退回政府补贴资金		283,380,000.00	
存货报废损失	2,178,376.31		2,178,376.31
出口退税损失	3,355,670.38		3,355,670.38
赔偿款	7,736,335.85		7,736,335.85
其他	3,136,005.26	4,375,988.89	3,136,005.26
合计	360,178,010.00	467,773,234.10	360,178,010.00

70、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,975,642.49	10,717,982.00
递延所得税费用	-7,980,686.66	17,316,906.46
合计	3,994,955.83	28,034,888.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-633,400,242.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	-158,350,060.58
子公司适用不同税率的影响	7,833,353.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	219,619.72
加计扣除费用	-533,339.13
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	154,825,381.98
所得税费用	3,994,955.83

其他说明：

□适用 √不适用

71、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

72、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助收入	1,327,344.23	10,686,669.54
存款利息收入	4,278,858.52	5,705,578.14
收多单位保证金等	15,894,525.46	43,909,453.45
交通租赁收回贷款保证金		600,558.40
其他多单位往来款	5,255,735.48	64,757,303.04
其他	1,069,430.69	2,814,629.19
合计	27,825,894.38	128,474,191.76

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

营业、管理费用付现	31,048,535.24	82,578,273.03
支付各单位保证金	39,833,568.37	36,578,339.00
交通租赁支付贷款保证金		2,282,448.93
支付其他单位往来款	16,275,114.82	39,638,506.72
新能源财政部行政处罚罚款	62,364,000.00	
支付其他	6,175,048.84	564.29
合计	155,696,267.27	161,078,131.97

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收控股股东四川恒康借款		148,000,000.00
收回各项保证金		10,010,000.00
融资租赁款		8,683,500.00
资产相关的政府补助		6,930,000.00
收回以前年度多支付的借款利息	1,461,750.00	
合计	1,461,750.00	173,623,500.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
还四川恒康借款		145,000,000.00
融资租赁保证金		868,350.00
融资费用		48,250,000.00
合计		194,118,350.00

73、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-637,395,198.15	-145,332,119.21
加：资产减值准备	130,396,194.07	23,953,648.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,254,477.81	60,439,294.53
无形资产摊销	29,571,062.88	18,207,897.23
长期待摊费用摊销	4,793,466.74	15,852,105.70

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）	1,449,601.14	5,673,469.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-14,028.64	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		194,149.04
财务费用（收益以“-”号填列）	50,560,146.62	158,120,411.71
投资损失（收益以“-”号填列）	3,396,540.83	-648,508,848.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,111,060.33	34,988,783.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,869,626.33	-2,080,770.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,717,617.37	119,125,519.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	756,605,663.93	1,100,719,734.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-323,629,789.96	-908,283,120.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	61,725,067.98	-166,929,845.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	626,535,025.28	715,383,215.19
减：现金的期初余额	715,383,215.19	737,762,545.40
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	-88,848,189.91	-22,379,330.21

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	39,114,561.08
其中：南京银茂铅锌矿业有限公司	39,114,561.08
处置子公司收到的现金净额	39,114,561.08

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	626,535,025.28	715,383,215.19
其中：库存现金	61,878.83	57,153.63
可随时用于支付的银行存款	626,473,146.45	715,326,061.56
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	626,535,025.28	715,383,215.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

☐适用 ☒不适用

74、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

75、所有权或使用权受到限制的资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,179.92	被法院冻结
货币资金	22,902,846.58	支付各项保证金(银行承兑汇票、贷款、信用证)
固定资产	1,383,940.86	子公司伟瓦科技固定资产被法院查封
应收账款	10,600,000.00	子公司恒通客车质押给工商银行重庆建 新北路支行用于开票据信用证等
长期应收款	2,237,095,233.50	贷款质押
交通租赁公司 57.50%股权	660,363,329.92	向中国长城资产管理股份有限公司四川 省分公司借款
恒通客车 41%股权	-56,328,399.83	向中国长城资产管理股份有限公司四川 省分公司借款
应收票据	9,000,000.00	质押用于开具应付票据
合计	2,885,022,130.95	/

其他说明：

(1) 截止 2017 年 12 月 31 日，恒通客车未到期已质押的银行承兑汇票合计 9,000,000.00 元，用于开具银行承兑汇票。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，交通租赁长期应收款账面余额中的 2,237,095,233.50 元应收融资租赁款用于质押担保，获得银行贷款 1,848,947,728.88 元，其中金额为 356,727,663.32 元的银行贷款将于一年内到期。

(3) 2016 年 9 月 2 日公司与中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司借款 4 亿元，截至 2017 年 12 月 31 日尚余 3.2 亿元。以持有的交通租赁 57.50%股权和持有的恒通客车 41%股权提供抵押担保。

76、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	81,127.79	6.5342	530,105.21
欧元	3,500.00	7.8023	27,308.05
应收账款			
其中：美元	3,200,479.50	6.5342	20,912,573.15
其他应付款			
美元	100.00	6.5342	653.42

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

☐适用 ☒不适用

77、套期

☐适用 ☒不适用

78、政府补助

1. 政府补助基本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
对扣缴义务人 2016 年度按照规定扣缴个税的返还	64,961.23	营业外收入	64,961.23
2016 年小企业国际市场开拓资金补贴	26,000.00	其他收益	26,000.00
失业保险稳岗补贴	356,967.00	其他收益	356,967.00
2016 年度名牌产品奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
高新技术企业及产品奖励资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
2016 年下半年融资担保出口信保保费补贴	12,000.00	其他收益	12,000.00
2017 年工业发展专项资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
专利导航专项补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
挥发性有机物治理补助资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
失业保险稳岗补贴	25,996.00	其他收益	25,996.00
专利资助奖励	11,420.00	其他收益	11,420.00

2. 政府补助退回情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	原因
出口退税退回	3,355,670.38	子公司恒通客车出口未收到货款

79、其他

☐适用 ☒不适用

八、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
				直接	
广西南宁三山矿业开发有限公司	广西田东县	广西田东县	采掘	100.00	非同一控制企业合并
维西凯龙矿业有限责任公司	云南维西县	云南维西县	采掘	100.00	非同一控制企业合并
成都伟瓦节能科技有限公司	四川成都市	四川成都市	制造业	51.00	非同一控制企业合并
恒能汽车有限公司	江苏阜宁县	江苏阜宁县	制造业	80.00	直接投资设立
重庆恒通客车有限公司	重庆市	重庆市	制造业	66.00	非同一控制企业合并
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	重庆市	重庆市	制造业	66.00	非同一控制企业合并
重庆市交通设备融资租赁有限公司	重庆市	重庆市	租赁	58.40	非同一控制企业合并
重庆微宏电动汽车动力系统有限公司	重庆市	重庆市	制造业	100.00	非同一控制企业合并

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆恒通客车有限公司	34.00	-49,401,777.58		-55,010,735.84
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	34.00	-6,328,278.71		57,983,650.23
重庆市交通设备融资租赁有限公司	41.60	26,813,918.72	59,475,900.29	477,313,888.01

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆恒通客车有限公司	38,270.21	34,471.17	72,741.38	76,199.13	10,280.89	86,480.02	68,615.01	36,271.46	104,886.47	102,214.45	1,053.70	103,268.15
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	10,319.44	13,441.11	23,760.55	5,063.11	1,176.30	6,239.41	17,865.87	15,000.78	32,866.65	11,373.80	2,271.91	13,645.71
重庆市交通设备融资租赁有限公司	122,030.13	213,552.04	335,582.17	61,853.28	158,883.09	220,736.37	119,441.97	257,505.17	376,947.14	55,204.00	199,009.79	254,213.79

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆恒通客车有限公司	9,315.20	-14,524.50	-14,524.50	-14,806.83	21,932.35	-48,077.08	-48,077.08	-18,508.85
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	1,838.91	-1,749.13	-1,422.94	4,722.24	5,407.63	-3,635.27	-3,635.27	-9,404.99
重庆市交通设备融资租赁有限公司	19,448.14	6,445.65	6,472.35	19,979.44	22,862.45	6,807.08	6,807.08	3,155.88

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	3,091,731.16	4,602,978.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,511,247.20	-1,279,912.59
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,511,247.20	-1,279,912.59

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

☐适用 ☒不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险：本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司下属子公司恒通电动和恒通客车有外币资产或负债外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2017 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。

单位：元

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	81,127.79	77,105.54
应收票据	-	2,700,000.00
应收账款	3,200,479.50	110,715.64
预收账款	100,338.69	136,970.83
其他应付款	100.00	100.00
现金及现金等价物	3,500.00	3,500.00

2) 利率风险：本公司的利率风险产生于银行借款、应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2017 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 1,110,406,562.20 元，及人民币计价的固定利率合同，金额为 1,346,546,127.21 元。

(2) 信用风险

2017 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。对于目前公司已存在一定的流动性风险，公司计划通过处置部分资产回收现金、以优质资产作保证向金融机构融资、向控股股东借款等，解决当前流动性风险，目前上述措施公司正在有序推进中。

十一、 公允价值的披露**1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

☐ 适用 ☒ 不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐ 适用 ☒ 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐ 适用 ☒ 不适用

9、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

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：

四川恒康 2017 年 12 月 31 日注册资本 550,680,000.00 元，阙文彬持有四川恒康 99.95% 的股权，因此，阙文彬是公司的实际控制人。

本企业最终控制方是阙文彬

本公司的母公司 2017 年度注册资本变化情况：

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

本公司的母公司 2017 年度持有本公司股本变化情况：

母公司名称	年初持有公司股本	年初母公司对本企业的持股比例 (%)	本年持有公司股本减少数	年末持有公司股本	年末母公司对本企业的持股比例 (%)
四川恒康发展有限责任公司	267,835,141.00	40.47	-	267,835,141.00	40.47

2、 本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司的权益

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都优他制药有限责任公司	母公司的控股子公司
重庆渝帆汽车技术发展有限公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆渝帆汽车技术发展有限公司	采购商品	2,421,109.05	10,748,472.22

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

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

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司	680.00	2017 年 9 月 15 日	2018 年 9 月 14 日	否
--------------------	--------	-----------------	-----------------	---

关联担保情况说明：

√适用 □不适用

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

上述贷款到期后，本公司与德阳银行、长城资产管理公司成都办事处（后更名为中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司）、四川恒康等各方达成债务重组协议，将贷款期限延长两年，本公司控股股东四川恒康继续为本贷款事项提供连带保证担保。截至报告日借款尚余 320,000,000.00 元，

②本公司子公司恒通客车向重庆银行枫林秀水支行借款 2000 万元用于补充流动资金，借款期限：2017 年 7 月 20 日至 2018 年 7 月 19 日。本公司及子公司的另一股东开投集团分别为其担保 1320 万元和 680 万元。

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	509.23	411.95

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

□适用 √不适用

(2). 应付项目

√适用 □不适用

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
重庆渝帆汽车技术发展有限公司	16,747,257.14	20,754,416.80
应付票据：		
重庆渝帆汽车技术发展有限公司	150,000.00	4,350,000.00
合计	16,897,257.14	25,104,416.80

7、 关联方承诺

√适用 □不适用

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

四川恒康就本公司因收购重庆交通融资租赁公司向其原股东承担业绩补偿责任事项提供承诺补偿，具体详见本报告附注十二之 7 所述。

8、其他

☐适用 ☒不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

5、其他

☐适用 ☒不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 业绩补偿承诺

根据本公司 2014 年 5 月 20 日与重庆城市交通开发投资（集团）有限公司、重庆市交通融资担保有限公司、重庆重客实业发展有限公司签署的有关转让交通租赁公司 57.55%股权的《股权转让协议》约定，本公司承诺：在本次股权转让完成后的前五个会计年度内，如交通租赁公司当年未实现不低于人民币 3.5 亿元的可分配利润，公司应采取各种措施确保交通租赁公司原股东（指届时依旧持有交通租赁公司股权的交通租赁公司原股东）按其持股比例取得与前述净利润对应的资金回报。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，交通租赁公司每年实现的可分配利润低于人民币 3.5 亿元（不含人民币 3.5 亿元），本公司需按照约定向交通租赁公司原股东补偿根据前述可分配利润按其持股比例计算的所得差额【即：补偿金额=（3.5 亿元-每年实现可分配利润金额）×原股东持股比例】时，上述款项将由四川恒康向本公司先行支付，再由本公司支付给交通租赁公司原股东，从而确保本公司和中小股东的利益不受损失。

本公司于年末全面评估了上述业绩补偿承诺导致的补偿义务，根据很可能赔偿的金额于本年计提了业绩补偿 34,368.87 万元，截至 2017 年 12 月 31 日公司累计计提业绩补偿 57,524.44 万元。

(2) 与资产收购相关的其他承诺

根据本公司与重庆城市交通开发投资（集团）有限公司（以下简称“开投集团”）2014 年 5 月 20 日签订的股权转让协议，本公司承诺，恒通客车在与中原重庆市客车总厂（现更名为重庆重客实业发展有限公司）员工（不超过 386 人）终止或解除劳动关系时，对该部分员工在原重庆市客车总厂及恒通客车公司工作期间的工龄连续计算，按照国家相关政策和标准计算的用人单位应当承担的费用、支出、补偿、成本由公司全部负担，但总额不超过人民币 5,400 万元，为履行此项承诺，公司同意在本次股权转让完成后二十日内将公司持有恒通客车的 25%的股权予以质押，质押期限自股权质押登记之日起三年。截止至 2017 年 12 月 31 日合同正常履行，子公司恒通客车全部接收原有人员，没有因解除相应人员劳动合同需进行补偿的情况。

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，由于恒通客车公司受新能源汽车退补及处罚等影响经营状况严重下滑，处于半停产状态，而引致该处罚事件的经营主要发生在收购前，目前双方正在积极协商解决。

根据本公司与重庆城市交通开发投资（集团）有限公司、重庆市交通融资担保有限公司、重庆重客实业发展有限公司 2014 年 5 月 20 日签订的股权转让协议，本公司承诺，在与交通租赁公司原有员工 49 人终止或解除劳动关系（不论何时），对员工在本次股权转让完成前的工龄按照国家相关政策和标准计算的用人单位应当承担的费用、支出、补偿、成本由本公司全部负担，但总额不超过人民币 900 万元，为履行此项承诺，本公司同意在本次股权转让完成后二十日内将本公司持有交通租赁公司的 0.9%的股权予以质押，质押期限自股权质押登记之日起三年。截至 2017 年 12 月 31 日合同正常履行，子公司交通租赁全部接收原有人员，没有因解除相应人员劳动合同需进行补偿的情况。

（3）资本承诺

项目	年末余额	年初余额
对外投资承诺	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

说明：

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

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

（1）未决仲裁

本公司于 2017 年 5 月 22 日向重庆仲裁委员会递交仲裁申请书，申请要求恒通客车公司原股东重庆市城市交通开发（集团）有限公司赔偿收购前产生退补、罚款等损失共计 49,312.60 万元。2014 年 5 月本公司向重庆交开投公司收购其持有的恒通客车股份，股权交割日为 2014 年 12 月 31 日。2016 年财政部、工信部在检查恒通客车新能源补贴时发现公司 2013 年至 2015 年销售的新能源车中，有 1176 辆车实际安装电池容量小于公告容量，处罚公司退回已申请的补贴并进行罚款总金额合计约 3.46 亿元。该处罚事项属于西部资源收购之前的罚没部分应由重庆市交开投承担，并应赔偿由此带给本公司的经济损失。上述仲裁申请已被受理。

（2）未决诉讼

① 本公司之子公司恒通客车于 2015 年 5 月初收到湖北省咸宁市咸安区人民法院送达(2015)鄂咸安民初字第 488 号应诉通知书、民事起诉状副本及相关诉讼资料，咸宁市枫丹公交有限公司（以下简称“枫丹公司”）就恒通客车 2011 年向其销售的 60 辆车存在严重质量问题事项提起诉讼；枫丹公司诉请恒通客车返还五辆车购车款 71 万元，赔偿上述五辆车各项损失；同时追加确认

恒通客车销售的 60 辆车全部为不及格产品，返还全部购车款 852 万元并赔偿各项损失 300 万元，恒通客车承担本案的鉴定费、诉讼费、保全费等全部费用；该诉讼一审判决恒通客车公司返还购车款及鉴定费用共计 461.77 万元，恒通客车公司不服上述判决提起上诉，2018 年 2 月案件已发回重审，目前案件正在进一步审理中，本公司根据目前所获知的情况计提了 50% 的赔偿款。

② 本公司之子公司恒通客车由于缺少资金流动，无法按约定支付货款导致供应商起诉案件增加。截至报告日尚有 9 家未结案。具体情况如下：

单位：人民币万元

原告	起诉金额	目前状况	律师判断
哈尔滨光宇电源股份有限公司	315.9200 及利息	一审判决支持了原告全部诉求，公司上诉等待二审开庭	最终应是支持原告全部诉请
中自环保科技股份有限公司	18.5897 及利息	一审判决支持了原告全部诉求，公司上诉等待二审开庭	最终应是支持原告全部诉请
上海追日电器有限公司	92.3900 及利息	等待一审判决	可能会支持原告诉请
开平市春山汽车座椅有限公司	159.6690 及利息	一审判决支持了原告部分诉求 1,427,288.00 元，原告不服提请上述等待二审	二审应该是维持一审结果
重庆庆野汽车轮胎有限公司	76.9210 及利息	公司上诉等待二审开庭	争议很大，驳回的可能性高
苏州驿力机车科技股份有限公司	202.221908 及利息	公司上诉等待二审开庭	最终应是支持原告全部诉请
无锡凯龙高科技股份有限公司	210.000 及利息	提出管辖权异议，等待开庭听证	异议应该成立渝北法院受理
常州隆发信息科技有限公司	62.70 及利息	一审已开庭审理，尚未判决	金额上应该会降低
重庆卡福汽车制动转向有限公司	63.0973 及利息	公司上诉等待二审开庭	最终应是支持原告全部诉请
合计	1201.508908 及利息		

③ 本公司 2016 年 2 月 19 日向龙能科技借款 180 万元，龙能科技通过抵账还款 20 万元，余款 160 万元一直未归还，本公司已向龙能科技公司提起诉讼，法院 2017 年 11 月受理了案件，2018 年 4 月，成都市锦江区人民法院下发《民事判决书》（（2017）川 0104 民初 10225 号），判决驳回本公司的诉讼请求，目前公司正在准备上诉。

④ 2009 年 12 月 12 日，本公司之子公司凯龙矿业与会理县昆鹏铜业有限责任公司签订了《预付货款协议》，昆鹏铜业向凯龙铜业预付采购铜精矿款。后来经抵扣货款后仍有 384.67 元未退还给昆鹏铜业，后来凉山矿业股份有限公司收购了昆鹏铜业，随后起诉凯龙矿业要求退还预付款及相应利息。2018 年 3 月，四川省西昌市人民法院下发《民事判决书》（（2017）川 3401 民初 4192 号），判决凯龙矿业返还凉山矿业货款 384.67 万元，驳回凉山矿业的其他诉讼请求，案件受理费 38,204 元，由凯龙矿业负担，目前公司正在准备上诉。

⑤ 本公司之子公司凯龙矿业的原股东凉山矿业要求凯龙矿业归还本公司收购之前借给凯龙矿业的借 1,129.41 万元及 2016 年 11 月 29 日至欠款还清日利息，2018 年 3 月，四川省西昌市人民法院下发《民事判决书》（（2017）川 3401 民初 4194 号），判决凯龙矿业返还凉山矿业欠款 1,129.41 万元，驳回凉山矿业的其他诉讼请求，案件受理费 90,953 元，由凯龙矿业负担。目前公司正在准备上诉。

⑥本公司于 2013 年 1 月 5 日与凉山矿业签订了《产权交易合同》，受让凉山矿业公司持有的维西凯龙的 60%股权。本公司对收购前维西凯龙的未充分披露的负债向原股东凉山矿业公司按其转让 60%的份额提起诉讼进行索赔，金额 298.90 万元。

⑦本公司之子公司交融资租赁与重庆坤源船务有限公司建立关于“华升 1003”、“华升 3103”船舶融资租赁合同关系，因坤源公司未依合同约定及时、足额支付租金，交融资租赁通过诉讼，执行方式收回该两船舶。随后由于坤源公司、张茂安（坤源公司实际控制人）未向船员及时、足额支付工资，船员起诉坤源公司、张茂安，同时将子公司交融资租赁列为第三人，法院将上述两艘船舶冻结，交融资租赁提交了 60 万元保证金置换出两艘船舶，并于 2016 年已处置。截止本年末交融资租赁已对缴纳的保证金计提 50%的坏账准备。目前该系列案件还在审理之中。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

√适用 □不适用

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

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

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	有色金属采选	金融行业	汽车制造业	本部及 其他	分部间抵销	合计
主 营 业 务 收入		193,828,742.34	86,100,663.72			279,929,406.06
主 营 业 务 成本		96,233,728.44	101,984,727.40			198,218,455.84
资产总额	417,099,676.53	3,355,821,637.03	927,633,122.62	2,122,946,881.60	1,887,654,500.05	4,935,846,817.73
负债总额	193,827,041.03	2,207,363,671.95	858,251,977.02	842,094,595.72	298,594,593.86	3,802,942,691.86

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明:

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 应收账款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	924,746.03	6.65	924,746.03	100.00	-	4,722,625.94	36.22	4,722,625.94	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,975,768.61	93.35	4,825,268.61	37.19	8,150,500.00	8,298,008.80	63.64	487,760.18	5.88	7,810,248.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-		-	-	17,888.70	0.14	17,888.70		
合计	13,900,514.64	/	5,750,014.64	/	8,150,500.00	13,038,523.44	/	5,228,274.82	/	7,810,248.62

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

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉万顺置业有限公司	924,746.03	924,746.03	100	账龄较长，难以收回
合计	924,746.03	924,746.03	100	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
一年以内	999,999.96	20,000.00	2.00
1 年以内小计	999,999.96	20,000.00	2.00
1 至 2 年	1,950,000.00	97,500.00	5.00
2 至 3 年	3,500,000.04	350,000.00	10.00
3 年以上			
3 至 4 年	2,710,000.00	542,000.00	20.00
4 至 5 年			
5 年以上	3,815,768.61	3,815,768.61	100.00
合计	12,975,768.61	4,825,268.61	37.19

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 521,739.82 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 13,186,625.94 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 94.86%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,036,125.94 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

☐ 适用 ☒ 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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	28,195,640.41	10.00	28,195,640.41	100.00		28,195,640.41	13.17	28,195,640.41	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	252,740,725.30	89.63	65,192,240.73	25.79	187,548,484.57	184,847,527.23	86.34	30,126,113.73	16.30	154,721,413.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,043,489.28	0.37	1,043,489.28	100.00		1,043,489.28	0.49	1,043,489.28	100.00	
合计	281,979,854.99	/	94,431,370.42	/	187,548,484.57	214,086,656.92	/	59,365,243.42	/	154,721,413.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额
-------------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都伟瓦节能科技有限公司	28,195,640.41	28,195,640.41	100.00	难以收回
合计	28,195,640.41	28,195,640.41	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
一年以内	110,542,924.34	2,210,858.49	2.00
1 年以内小计	110,542,924.34	2,210,858.49	2.00
1 至 2 年	8,275,516.50	413,775.83	5.00
2 至 3 年	28,410,531.16	2,841,053.12	10.00
3 年以上			
3 至 4 年	25,319,000.00	5,063,800.00	20.00
4 至 5 年	51,060,000.00	25,530,000.00	50.00
5 年以上	29,132,753.30	29,132,753.30	100.00
合计	252,740,725.30	65,192,240.74	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 35,066,127.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	279,805,237.68	163,619,904.49
备用金	633,415.97	1,531,270.23
预付押金	1,028,515.18	
单位往来款	5,000.00	48,419,181.06
个人往来款	2,000.00	489,301.14

其他	505,686.16	27,000.00
合计	281,979,854.99	214,086,656.92

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
维西凯龙矿业有限责任公司	资金周转	115,893,128.44	1-5 年	41.10	49,653,800.86
重庆恒通客车有限公司	资金周转	93,796,560.00	1 年以内	33.26	1,875,931.20
广西南宁三山矿业开发有限责任 公司	资金周转	34,168,700.00	1-4 年	12.12	12,318,414.00
成都伟瓦节能科技有限公司	资金周转	28,195,640.41	2-4 年	10.00	28,195,640.41
四川发展兴城股权投资基金合伙 企业(有限合伙)	处置南京银茂股 权	3,000,000.00	1-2 年	1.06	150,000.00
合计	/	275,054,028.85	/	97.54	92,193,786.47

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,818,948,058.62	162,533,593.69	1,656,414,464.93	1,818,948,058.62	27,750,000.00	1,791,198,058.62
合计	1,818,948,058.62	162,533,593.69	1,656,414,464.93	1,818,948,058.62	27,750,000.00	1,791,198,058.62

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西南宁三山矿业开发有限 责任公司	203,300,000.00	203,300,000.00		
维西凯龙矿业有限责任公司	183,769,800.00	183,769,800.00	8,711,087.26	8,711,087.26
恒能汽车有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		
成都伟瓦节能科技有限公司	27,750,000.00	27,750,000.00		27,750,000.00
重庆恒通电动客车动力系统	134,163,050.00	134,163,050.00		

有限公司				
重庆恒通客车有限公司	365,717,807.29	365,717,807.29	29,388,206.43	29,388,206.43
重庆市交通设备融资租赁有限公司	884,247,401.33	884,247,401.33	96,684,300.00	96,684,300.00
合计	1,818,948,058.62	1,818,948,058.62	134,783,593.69	162,533,593.69

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,405,679.64	2,382,637.20	2,385,263.56	2,382,637.20
合计	1,405,679.64	2,382,637.20	2,385,263.56	2,382,637.20

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	83,495,013.86	
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,885,293.63	262,415,301.56
合计	81,609,720.23	262,415,301.56

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,320,866.13	
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）	3,037,823.60	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-343,688,668.45	计提对子公司交通租赁原股东的业绩承诺
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,535,418.25	
所得税影响额	209,082.47	
少数股东权益影响额	1,780,485.76	
合计	-355,517,561.00	

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-83.81	-0.9054	-0.9054
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-34.09	-0.3682	-0.3682

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

第十二节 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《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及《证券日报》公开披露过的所有文件的正本和公告稿。
备查文件目录	载有董事长段志平先生签名的2017年年度报告文本。

董事长：段志平

董事会批准报送日期：2018 年 4 月 27 日