

部资源控股股份有限公司

## 2020 年度审计报告

中喜审字【2021】第 00917 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net

# 目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1 - 5
二、已审财务报表	
合并资产负债表	6 - 7
合并利润表	8
合并现金流量表	9
合并股东权益变动表	10 - 11
资产负债表	12 - 13
利润表	14
现金流量表	15
股东权益变动表	16 - 17
三、财务报表附注	18 - 104
四、会计师事务所营业执照及资质证书	



## 审计报告

中喜审字【2021】第 00917 号

四川西部资源控股股份有限公司全体股东：

### 一、保留意见

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”或“公司”)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2020 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,除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外,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 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成保留意见的基础

**1、财务状况恶化,大额债务逾期无力偿还,主要资产被司法冻结,持续经营能力存在重大不确定性**

如财务报表附注二之 2 所述,截至 2020 年 12 月 31 日,西部资源公司累计亏损 984,379,788.81 元,其中母公司累计亏损 1,114,430,182.01 元,西部资源公司流动负债大于流动资产 415,661,607.21 元,母公司流动负债大于流动资产 1,064,209,082.92 元,财务状况持续恶化。公司对中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司(以下简称“长城四川分公司”)逾期的借款 1.92 亿元本金及相应利息仍未偿还,同时 2020 年 11 月 24 日重庆仲裁委员会最终裁定公司应付控股子公司重庆市交通设备融资租赁有限公司(以下简称“交通租赁”)原控股股东的业绩承诺款、违约金等费用 741,244,713.13 元。

公司的主要资产交通租赁的股权已质押给长城四川分公司,同时交通租赁原控股股东已向重庆仲裁委员会申请财产保全,分别于 2019 年 12 月 10 日、2020 年 2



月 27 日冻结了公司持有的交通租赁、维西凯龙矿业有限责任公司（以下简称“维西凯龙”）的全部股权。

公司现因无力偿还债务，造成交通租赁及其他子公司股权均被冻结，存在较高的司法处置风险，截至 2020 年 12 月 31 日公司账面对交通租赁的商誉账面净值 1.13 亿元，如交通租赁股权被非正常处置，可能严重低于资产账面价值，从而导致商誉减值。目前交通租赁是公司唯一能够开展正常经营活动获取经营收益的业务板块，如果交通租赁的股权被强制处置，公司的持续经营能力将存在重大不确定性。

## 2、探矿权及采矿权延续的不确定性

如附注六、12 及 14 所述，截至 2020 年 12 月 31 日止，西部资源公司之子公司维西凯龙的无形资产-采矿权计 14,870.48 万元、长期待摊费用-探矿费计 2,932.64 万元。该等采矿权于 2017 年 5 月 9 日到期、探矿权于 2017 年 8 月 3 日到期。截止报告日采矿权及探矿权证已在申请办理，目前已初步取得云南迪庆州维西县相关部门的审批，还需通过迪庆自治州等相关部门审批。截至本报告日因尚未取得上述采矿权及探矿权证，我们无法判断该事项对截至 2020 年 12 月 31 日止的财务报表相关项目的影

响。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，如财务报表附注二之 2 所述，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，该事项已影响本报告发表保留意见（见本报告二所述）。

## 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”及“形成保留意见的基础”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。

### 融资租赁收入确认：

#### 1、事项描述

如财务报表所述，西部资源公司 2020 年度实现营业收入 143,116,133.84 元，其中融资租赁收入 139,575,612.29 元，占营业收入总额 97.53%。由于融资租赁收入对公司的利润产生重大影响，因此我们将公司融资租赁收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

(1) 测试和评价与融资租赁收入确认相关的关键内部控制，主要是与融资租赁收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性；

(2) 对所有融资租赁项目的租金收取以及收入情况进行复核，评价公司的收入确认是否符合企业会计准则；

(3) 抽查主要客户合同，检查合同相关条款，复核客户履约情况；抽查主要客户回款的银行收款原始凭证，核对客户回款的银行对账单记录；

(4) 向重要客户实施函证程序，询证内容包括：本期发生的利息金额、租金回收金额及长期应收款余额，确认融资租赁业务收入的真实性、完整性；

(5) 对本年符合融资租赁收入确认条件的收入确认金额进行测算，复核金额的准确性；

#### 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 2020 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



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。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：

谢 翠

中国·北京

二〇二一年四月二十九日

中国注册会计师：

张 丽

# 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六.1	376,962,410.99	254,795,121.02
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六.2	1,465,100.07	1,472,420.44
应收款项融资		-	-
预付款项	六.3	1,200.00	29,062.59
其他应收款	六.4	2,179,002.46	3,722,918.88
存货	六.5	-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六.6	611,924,801.80	600,088,173.91
其他流动资产	六.7	925,597.85	308,938.06
<b>流动资产合计</b>		<b>993,458,113.17</b>	<b>860,416,634.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	六.8	1,474,620,341.80	1,771,655,269.31
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	六.9	-	-
投资性房地产	六.10	52,057,165.78	54,732,134.94
固定资产	六.11	744,684.15	1,030,708.70
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六.12	351,735,917.25	351,784,191.20
开发支出		-	-
商誉	六.13	113,263,777.39	143,875,009.28
长期待摊费用	六.14	29,427,123.90	29,547,979.74
递延所得税资产	六.15	10,627,213.89	9,584,652.22
其他非流动资产	六.16	1,318,246.90	1,456,300.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,033,794,471.06</b>	<b>2,363,666,245.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,027,252,584.23</b>	<b>3,224,082,880.29</b>



## 合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六.17	1,000,595.07	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六.18	1,294,293.31	1,047,262.34
预收款项	六.19	100,000.00	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬	六.20	3,913,395.10	2,153,969.24
应交税费	六.21	11,695,488.47	12,105,058.90
其他应付款	六.22	941,847,514.63	143,256,039.23
其中：应付利息		120,854,558.44	75,793,622.26
应付股利		56,627.55	56,627.55
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六.23	257,268,433.80	256,891,341.36
其他流动负债	六.24	192,000,000.00	192,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>1,409,119,720.38</b>	<b>607,453,671.07</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六.25	909,682,466.09	1,115,709,754.28
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六.26	14,843,927.60	27,985,176.73
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	六.27	492,500.00	605,162,307.26
递延收益		-	-
递延所得税负债	六.15	942,944.44	971,184.57
其他非流动负债		891,666.67	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>926,853,504.80</b>	<b>1,749,828,422.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,335,973,225.18</b>	<b>2,357,282,093.91</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六.28	661,890,508.00	661,890,508.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六.29	391,198,998.53	389,875,873.53
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	六.30	714,038.40	714,038.40
盈余公积	六.31	84,172,640.73	84,172,640.73
未分配利润	六.32	-984,379,788.81	-783,696,976.05
归属于母公司股东权益合计		153,596,396.85	352,956,084.61
少数股东权益		537,682,962.20	513,844,701.77
<b>股东权益合计</b>		<b>691,279,359.05</b>	<b>866,800,786.38</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,027,252,584.23</b>	<b>3,224,082,880.29</b>

载于第18页至第104页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘新盘

主管会计工作负责人：黄治华

会计机构负责人：黄治华

# 合并利润表

2020年度

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>143,116,133.84</b>	<b>152,844,045.25</b>
其中：营业收入	六.33	143,116,133.84	152,844,045.25
<b>二、营业总成本</b>		<b>131,424,962.59</b>	<b>151,601,425.02</b>
其中：营业成本	六.33	55,950,886.26	66,401,620.10
税金及附加	六.34	1,661,827.42	1,826,913.24
销售费用		-	-
管理费用	六.35	26,624,114.61	30,995,898.47
研发费用		-	-
财务费用	六.36	47,188,134.30	52,376,993.21
其中：利息费用		48,433,362.02	54,056,906.79
利息收入		2,346,182.66	3,075,314.35
加：其他收益	六.37	39,516.10	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.38	-8,078,013.91	-24,776,495.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.39	-30,611,231.89	-20,700,301.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.40	-91,075.89	337,079.82
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-27,049,634.34</b>	<b>-43,897,096.83</b>
加：营业外收入	六.41	1,137.50	5,111,443.16
减：营业外支出	六.42	139,674,454.30	12,831,906.06
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-166,722,951.14</b>	<b>-51,617,559.73</b>
减：所得税费用	六.43	10,121,601.19	7,785,290.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-176,844,552.33</b>	<b>-59,402,849.98</b>
（一）按经营持续性分类		-	-
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-176,844,552.33	-59,402,849.98
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		-	-
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-200,682,812.76	-77,719,428.29
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		23,838,260.43	18,316,578.31
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划净变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-
（8）其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		-	-
（9）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-176,844,552.33</b>	<b>-59,402,849.98</b>
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-200,682,812.76	-77,719,428.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额		23,838,260.43	18,316,578.31
<b>八、每股收益：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
（一）基本每股收益（元/股）		-0.3032	-0.1174
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.3032	-0.1174

载于第18页至第104页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘新盘

主管会计工作负责人：黄治华

会计机构负责人：黄治华

# 合并现金流量表

2020年度

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	652,672.00
收取利息、手续费及佣金的现金		138,325,013.83	151,274,140.35
收到的客户融资租赁的款项		766,463,719.23	684,449,848.37
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六.44	10,830,853.93	22,502,451.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>915,619,586.99</b>	<b>858,879,112.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		59,417,061.01	67,963,203.30
支付客户融资租赁的款项		506,956,690.16	782,021,273.20
支付给职工以及为职工支付的现金		12,276,835.43	17,303,897.19
向其他金融机构借入资金的净减少额		187,813,802.67	191,638,258.56
支付的各项税费		18,929,667.55	20,649,401.25
支付其他与经营活动有关的现金	六.44	13,564,381.99	17,119,734.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>798,958,438.81</b>	<b>1,096,695,767.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>116,661,148.18</b>	<b>-237,816,655.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,100.63	1,060,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六.44	-	78,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>17,100.63</b>	<b>79,060,700.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,499.00	14,698.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>124,499.00</b>	<b>14,698.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-107,398.37</b>	<b>79,046,002.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六.44	2,799,021.82	7,999,537.95
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,799,021.82</b>	<b>7,999,537.95</b>
偿还债务支付的现金		-	78,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	321,447.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六.44	55,081.72	5,863,667.19
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>55,081.72</b>	<b>84,185,114.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,743,940.10</b>	<b>-76,185,576.28</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>119,297,689.91</b>	<b>-234,956,229.74</b>
加：期初现金及现金等价物余额		253,837,040.87	488,793,270.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>373,134,730.78</b>	<b>253,837,040.87</b>

载于第18页至第104页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘新盘

主管会计工作负责人：黄治华

会计机构负责人：黄治华

## 合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本 年 金 额													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	661,890,508.00	-	-	-	389,875,873.53	-	-	714,038.40	84,172,640.73	-	-783,696,976.05	352,956,084.61	513,844,701.77	866,800,786.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	661,890,508.00	-	-	-	389,875,873.53	-	-	714,038.40	84,172,640.73	-	-783,696,976.05	352,956,084.61	513,844,701.77	866,800,786.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,323,125.00	-	-	-	-	-	-200,682,812.76	-199,359,687.76	23,838,260.43	-175,521,427.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-200,682,812.76	-200,682,812.76	23,838,260.43	-176,844,552.33
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	1,323,125.00	-	-	-	-	-	-	1,323,125.00	-	1,323,125.00
四、本年年末余额	661,890,508.00	-	-	-	391,198,998.53	-	-	714,038.40	84,172,640.73	-	-984,379,788.81	153,596,396.85	537,682,962.20	691,279,359.05

载于第18页至第104页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘新盘

主管会计工作负责人：黄治华

会计机构负责人：黄治华

合并股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	661,890,508.00	-	-	-	388,552,748.53	-	-	714,038.40	84,172,640.73	-	-705,977,547.76	429,352,387.90	495,528,123.46	924,880,511.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	661,890,508.00	-	-	-	388,552,748.53	-	-	714,038.40	84,172,640.73	-	-705,977,547.76	429,352,387.90	495,528,123.46	924,880,511.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,323,125.00	-	-	-	-	-	-77,719,428.29	-76,396,303.29	18,316,578.31	-58,079,724.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-77,719,428.29	-77,719,428.29	18,316,578.31	-59,402,849.98
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	1,323,125.00	-	-	-	-	-	-	1,323,125.00	-	1,323,125.00
四、本年年末余额	661,890,508.00	-	-	-	389,875,873.53	-	-	714,038.40	84,172,640.73	-	-783,696,976.05	352,956,084.61	513,844,701.77	866,800,786.38

载于第18页至第104页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘新盘

主管会计工作负责人：黄治华

会计机构负责人：黄治华

# 资产负债表

2020年12月31日

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		60,130.53	23,281.31
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四.1	1,465,100.07	1,472,420.44
应收款项融资		-	-
预付款项		500.00	-
其他应收款	十四.2	44,949,641.56	58,071,926.77
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		178,388.04	115,625.44
<b>流动资产合计</b>		<b>46,653,760.20</b>	<b>59,683,253.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四.3	1,127,851,559.38	1,165,921,814.07
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		42,865,103.47	45,247,740.67
固定资产		240,059.81	247,013.42
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,247,076.61	1,295,350.57
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,172,203,799.27</b>	<b>1,212,711,918.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,218,857,559.47</b>	<b>1,272,395,172.69</b>

## 资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		100,000.00	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬		1,648,956.19	967,537.33
应交税费		4,935,644.52	4,270,858.33
其他应付款		912,178,242.41	120,115,763.43
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		192,000,000.00	192,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>1,110,862,843.12</b>	<b>317,354,159.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		492,500.00	605,162,307.26
递延收益		-	-
递延所得税负债		891,666.67	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,384,166.67</b>	<b>605,162,307.26</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,112,247,009.79</b>	<b>922,516,466.35</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		661,890,508.00	661,890,508.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		480,977,582.96	479,654,457.96
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		-1,114,430,182.01	-869,838,900.35
<b>股东权益合计</b>		<b>106,610,549.68</b>	<b>349,878,706.34</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,218,857,559.47</b>	<b>1,272,395,172.69</b>

载于第18页至第104页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘新盘

主管会计工作负责人：黄治华

会计机构负责人：黄治华

# 利润表

## 2020年度

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本金额	上年金额
<b>一、营业收入</b>	十四.4	7,645.26	915,346.11
减：营业成本	十四.4	109,709.28	1,316,511.36
税金及附加		807,433.02	665,562.09
销售费用		-	-
管理费用		12,088,747.50	10,143,063.99
研发费用		-	-
财务费用		48,435,112.43	52,344,506.07
其中：利息费用		48,433,362.02	54,056,906.79
利息收入		137.59	1,717,613.52
加：其他收益		11,426.10	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,696,030.25	-14,337,722.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-38,070,254.69	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-113,188,215.81</b>	<b>-77,892,019.78</b>
加：营业外收入		-	5,111,218.16
减：营业外支出		131,403,065.85	12,583,479.75
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-244,591,281.66</b>	<b>-85,364,281.37</b>
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-244,591,281.66</b>	<b>-85,364,281.37</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净变动额		-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5、其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2、其他债权投资公允价值变动		-	-
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4、其他债权投资信用减值准备		-	-
5、现金流量套期储备		-	-
6、外币财务报表折算差额		-	-
7、一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-
8、其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		-	-
9、其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-244,591,281.66</b>	<b>-85,364,281.37</b>

载于第18页至第104页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘新盘

主管会计工作负责人：黄治华

会计机构负责人：黄治华



# 现金流量表

2020年度

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,023,378.81	20,703,764.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,023,378.81</b>	<b>20,703,764.92</b>
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		704,606.39	4,631,280.73
支付的各项税费		5,120.74	56,139.88
支付其他与经营活动有关的现金		336,755.41	11,646,756.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,046,482.54</b>	<b>16,334,177.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,103.73</b>	<b>4,369,587.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	78,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>78,000,000.00</b>
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>78,000,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	78,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	321,447.04
支付其他与筹资活动有关的现金		-	4,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>82,821,447.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-82,821,447.04</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-23,103.73</b>	<b>-451,859.34</b>
加：期初现金及现金等价物余额		23,281.31	475,140.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>177.58</b>	<b>23,281.31</b>

载于第18页至第104页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘新盘

主管会计工作负责人：黄治华

会计机构负责人：黄治华

H

## 股东权益变动表

2020年度

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本 年 金 额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	661,890,508.00	-	-	-	479,654,457.96	-	-	-	78,172,640.73	-869,838,900.35	349,878,706.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	661,890,508.00	-	-	-	479,654,457.96	-	-	-	78,172,640.73	-869,838,900.35	349,878,706.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,323,125.00	-	-	-	-	-244,591,281.66	-243,268,156.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-244,591,281.66	-244,591,281.66
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	1,323,125.00	-	-	-	-	-	1,323,125.00
四、本年年末余额	661,890,508.00	-	-	-	480,977,582.96	-	-	-	78,172,640.73	-1,114,430,182.01	106,610,549.68

载于第18页至第104页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘新盘

主管会计工作负责人：黄治华

会计机构负责人：黄治华

## 股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	661,890,508.00	-	-	-	478,331,332.96	-	-	-	78,172,640.73	-784,474,618.98	433,919,862.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	661,890,508.00	-	-	-	478,331,332.96	-	-	-	78,172,640.73	-784,474,618.98	433,919,862.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,323,125.00	-	-	-	-	-85,364,281.37	-84,041,156.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-85,364,281.37	-85,364,281.37
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	1,323,125.00	-	-	-	-	-	1,323,125.00
四、本年年末余额	661,890,508.00	-	-	-	479,654,457.96	-	-	-	78,172,640.73	-869,838,900.35	349,878,706.34

载于第18页至第104页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘新盘

主管会计工作负责人：黄治华

会计机构负责人：黄治华

# 四川西部资源控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称: 四川西部资源控股股份有限公司

注册地址: 四川绵阳高新区火炬大厦 B 区

办公地址: 四川省成都市锦江区锦江工业开发区毕升路 256 号中加国际 16 层

注册资本: 661,890,508.00 元

统一社会信用代码: 915107007597278467

法定代表人: 刘新盘

#### (二) 公司经营范围及主营业务

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

#### (三) 公司历史沿革

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

根据本公司 2006 年第五届董事会第十五次、第十六次会议决议, 以及 2007 年第一次临

时股东大会暨股权分置改革相关股东会议决议，公司因向流通股股东支付股权分置改革对价，利用资本公积转增注册资本人民币 588 万元，变更后的注册资本为人民币 81,890,200.00 元。

根据中国证券监督管理委员会（证监许可[2008]1306 号）《关于核准绵阳高新发展（集团）股份有限公司重大资产重组及向四川恒康发展有限责任公司发行股份购买资产的批复》，核准本公司重大资产重组及向四川恒康发展有限责任公司（以下简称“四川恒康”）发行 39,088,729.00 股人民币普通股，发行价款全额用于购买四川恒康持有的甘肃阳坝铜业有限责任公司（以下简称“阳坝铜业”）100%股权。2008 年 12 月 9 日阳坝铜业股东变更的工商登记手续完成，大股东四川恒康持有的阳坝铜业 100%的股权已全部过户到本公司名下。截至 2008 年 12 月 31 日，公司总股本 120,978,929.00 股。

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

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

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

根据公司2010年12月8日召开的第六届董事会第三十次会议决议、2010年12月24日召开的2010年第三次临时股东大会决议：以非公开发行股票募集资金的方式收购江苏银茂控股（集团）有限公司（以下简称“银茂控股”）持有的南京银茂铅锌矿业有限公司（以下简称“银茂矿业”）80%股权。经2011年8月31日中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1393号文《关于核准四川西部资源控股股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，2011年9月27日公司向特定对象非公开发行人民币普通股35,750,766.00股(每股面值1元)，募集资金总额699,999,998.28元，扣除各项发行费用23,587,254.15元，实际募集资金净额676,412,744.13元，其中增加注册资本人民币35,750,766.00元，增加资本公积640,661,978.13元。2011年9月28日，本公司已在南京市工商行政管理局完成了银茂矿业的股东变更登记手续，银茂控股持有的银茂矿业80%股权已过户至本公司名下。截至2011年12月31日公司总股本367,716,949.00股。

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

截至 2020 年 12 月 31 日公司总股本 661,890,508.00 元。

#### （四）公司控股股东情况

1、四川恒康发展有限责任公司（以下简称“四川恒康”）持有公司 177,472,037 股，占总股本 661,890,508.00 元的 26.81%，为公司控股股东，阙文彬持有四川恒康 99.95% 的股份，阙文彬是公司实际控制人。

2、2020 年 4 月 23 日，四川恒康将其持有的本公司 112,524,741 股股份对应的表决权，占公司总股本的 17%，排他及唯一地委托给贵州汇佰众管理咨询有限公司（以下简称“贵州汇佰众”）行使；将其持有的本公司 75,987,296 股股份对应的表决权，占公司总股本的 11.48%，排他及唯一地委托给五矿金通股权投资基金管理有限公司（以下简称“五矿金通”）行使，以期能充分调动相关战略资源，推动西部资源的债务处置及后续经营。在上述表决权的委托期间，公司控股股东为贵州汇佰众，实际控制人为石学松。

#### （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 2021 年 4 月 29 日第九届第十五次董事会决议批准对外报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

#### （六）本公司 2020 年度合并财务报表范围变化情况：

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 3 户，本年合并范围较上年未发生变化。详见本附注八“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、租赁等业务，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。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

截至 2020 年 12 月 31 日，西部资源公司累计亏损 984,379,788.81 元，其中母公司累计亏损 1,114,430,182.01 元，西部资源公司流动负债大于流动资产 415,661,607.21 元，母公司流动负债大于流动资产 1,064,209,082.92 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司逾期的中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司借款 192,000,000.00 元到期未偿还，该借款已逾期两年构成实质性违约。公司需支付逾期产生的逾期罚息及违约金 120,589,886.30 元。中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司已向法院申请强制执行。目前公司经营状况已无力支付债务，质押的子公司重庆市交通设备融资租赁有限公司（以下简称“交通租赁”）股权存在被处置的风险。

2020 年 6 月 30 日西部资源公司与子公司交通租赁原控股股东重庆城市交通开发投资（集团）有限公司（以下简称“重庆交开投”）的业绩承诺期满，交通租赁未完成业绩承诺。2020 年 11 月 24 日重庆仲裁委员会最终裁定公司应付控股子公司重庆市交通设备融资租赁有限公司原控股股东重庆交开投的业绩承诺款、违约金等费用 741,244,713.13 元。重庆交开投上年已就此案向重庆仲裁委员会申请财产保全，公司持有的交通租赁及子公司维西凯龙矿业有限责任公司（以下简称“维西凯龙”）股权，已陆续被法院司法冻结。目前公司无力偿还债务，且公司控股股东四川恒康亦无力履行承诺，公司可能会导致上述子公司股权存在被司法处置的风险，而自 2019 年度起，公司主营业务收入主要来源于交通租赁所经营的融资租赁业务，若该股权被司法处置，则将会对公司未来的主营业务发展及业绩产生重大影响。

为应对上述事项，公司管理层制定了具体的风险应对措施，积极与重庆交开投进行债权债务重组方案。

截至报告日，公司未形成具体的方案，持续经营仍然存在重大的不确定性。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事有色金属矿石采选、租赁等业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”、28“租赁”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

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

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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



### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并

范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为

一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期

限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### （7）权益工具

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

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

## 9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。



预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

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

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

## ②应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

## ③其他应收款

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

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

## ④长期应收款

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

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分一个组合：

项目	确定组合的依据	计提比例
组合 1：具有类似信用风险特征的应收融资租赁款组合	余额百分比法	1%

## 10、应收款项融资

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

## 11、存货

### （1）存货的分类

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

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

#### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 12、合同资产与合同负债

#### (1) 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

## （2）合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

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

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

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

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算

应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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



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

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

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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

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

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### (5) 其他说明

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

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

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

### 16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### 17、借款费用

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

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

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

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

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

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产具体摊销如下：

项目	摊销方法\摊销年限（年）
土地使用权	50 年
采矿权权证	权属证书有效期内
采矿权储量	产量法摊销

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

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

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

## 21、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企

业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

## 23、预计负债

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

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

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

#### （1）亏损合同

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

#### （2）重组义务

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

## 24、收入

#### （1）收入确认原则

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

## （2）收入计量原则

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

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

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

## （3）收入确认的具体方法

公司销售产品，属于在某一时点履行履约义务。公司产品收入在满足已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移等条件后按以下具体方法确认：本公司租赁收入确认方式见“28 租赁”。

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

## 25、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。



与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 26、政府补助

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

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

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

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

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

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

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

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在

可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

## 28、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号—收入(修订)》(以下简称“新收入准则”)，本集团经第三届董事会第二十次会议董事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

公司其他矿业未生产经营，本年的主营业务为融资租赁业务，营业收入执行的是租赁准则，执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日及 2020 年 12 月 31 日财务报表没有影响。

#### （2）会计估计变更：

本公司本年无会计估计变更。

### 30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （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。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （5）长期资产减值准备

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。

### （6）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。

### （7）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。

### （8）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。

### （9）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、收购承诺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。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%

税种	计税依据	具体税率情况
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	实纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
四川西部资源控股股份有限公司	25
广西南宁三山矿业开发有限公司	25
维西凯龙矿业有限责任公司	25
重庆市交通设备融资租赁有限公司	15

## 2、税收优惠及批文

### （1）所得税

子公司重庆市交通设备融资租赁有限公司根据财政部、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 2020 年度企业所得税按 15%计缴。

根据财政部公告 2020 年第 23 号财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，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。

### （2）增值税

根据财税[2002]142 号《财政部、国家税务总局关于黄金税收政策问题的通知》规定：金和伴生金销售免交增值税，子公司广西南宁三山矿业开发有限公司（以下简称“广西三山”）生产的黄金产品免征增值税，通过黄金交易所销售标准黄金未发生实物交割的免征增值税，发生实物交割的实行即征即退的政策，同时免征城市维护建设税和教育费附加。



## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初余额指 2020 年 1 月 1 日，年末余额指 2020 年 12 月 31 日，上年末余额指的是 2019 年 12 月 31 日，本年指 2020 年度，上年指 2019 年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	3,629.62	2,128.35
银行存款	376,958,781.37	253,834,912.52
其他货币资金	-	958,080.15
合计	376,962,410.99	254,795,121.02
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：本年银行存款中的 3,827,680.21 元已受银行限制使用，具体说明：详见附注六、46 所有权或所有权受限制资产。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	-
1-2 年	999,999.96
2-3 年	1,146,407.48
3-4 年	999,999.96
4-5 年	1,950,000.00
5 年以上	10,384,119.67
小计	15,480,527.07
减：坏账准备	14,015,427.00
合计	1,465,100.07

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,593,604.91	68.43	9,260,271.61	87.41	1,333,333.30
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,886,922.16	31.57	4,755,155.39	97.30	131,766.77
其中：账龄组合	4,886,922.16	31.57	4,755,155.39	97.30	131,766.77
合计	15,480,527.07	100.00	14,015,427.00	90.54	1,465,100.07

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,593,604.91	68.43	9,260,271.61	87.41	1,333,333.30
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,886,922.16	31.57	4,747,835.02	97.15	139,087.14
其中：账龄组合	4,886,922.16	31.57	4,747,835.02	97.15	139,087.14
合计	15,480,527.07	100.00	14,008,106.63	90.49	1,472,420.44

## ① 单项计提预期信用损失的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
康县梅园旅游商贸有限责任公司	10,593,604.91	9,260,271.61	87.41	预计无法收回，扣除押金 1,333,333.30 后全额计提
合计	10,593,604.91	9,260,271.61	——	——

## ② 组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	2.00

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	-	-	5.00
2 至 3 年	146,407.52	14,640.75	10.00
3 至 4 年	-	-	20.00
4 至 5 年	-	-	50.00
5 年以上	4,740,514.64	4,740,514.64	100.00
合计	4,886,922.16	4,755,155.39	97.30

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	9,260,271.61	-	-	-	-	9,260,271.61
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,747,835.02	7,320.37	-	-	-	4,755,155.39
其中：账龄组合	4,747,835.02	7,320.37	-	-	-	4,755,155.39
合计	14,008,106.63	7,320.37	-	-	-	14,015,427.00

(4) 本年无实际核销的应收账款情况。

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为
年末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为	14,620,230.85	94.44	13,286,897.55

(6) 年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,200.00	100.00	23,854.86	82.08
1 至 2 年	-	-	4,507.73	15.51
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上		-	700.00	2.41
合计	1,200.00	100.00	29,062.59	100.00

(2) 年末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况	1,200.00	100.00

#### 4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,179,002.46	3,722,918.88
合计	2,179,002.46	3,722,918.88

其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	166,825.10
1 至 2 年	93,071.04
2 至 3 年	10,941.38
3 至 4 年	504,811.42
4 至 5 年	3,026,800.00

账龄	年末余额
5 年以上	7,650,086.69
小计	11,452,535.63
减：坏账准备	9,273,533.17
合计	2,179,002.46

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	3,528,506.81	3,361,771.65
个人往来款	850,908.49	826,164.46
备用金	539,627.28	549,703.22
保证金	5,969,735.70	5,969,735.70
其他	563,757.35	522,339.28
小计	11,452,535.63	11,229,714.31
减：坏账准备	9,273,533.17	7,506,795.43
合计	2,179,002.46	3,722,918.88

## ③坏账准备计提情况

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,843,489.28	16.10	1,843,489.28	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,609,046.35	83.90	7,430,043.89	77.32	2,179,002.46
其中：账龄组合	9,609,046.35	83.90	7,430,043.89	77.32	2,179,002.46
合计	11,452,535.63	100.00	9,273,533.17	80.97	2,179,002.46

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,643,489.28	14.64	1,523,489.28	92.70	120,000.00

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,586,225.03	85.36	5,983,306.15	62.42	3,602,918.88
其中：账龄组合	9,586,225.03	85.36	5,983,306.15	62.42	3,602,918.88
合计	11,229,714.31	100.00	7,506,795.43	66.85	3,722,918.88

## A. 单项计提预期信用损失的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉海事法院重庆法庭	600,000.00	600,000.00	100.00	见：注 1
陈亚平	464,250.00	464,250.00	100.00	收购前遗留账务难以收回
代扣个人所得税	434,239.28	434,239.28	100.00	收购前遗留账务难以收回
广西壮族自治区第四地质队	200,000.00	200,000.00	100.00	公司资金不足勘探项目终止
精密机械分公司	95,000.00	95,000.00	100.00	收购前遗留账务难以收回
潘勇	50,000.00	50,000.00	100.00	收购前遗留账务难以收回
合计	1,843,489.28	1,843,489.28	100.00	-

注 1. 年末单项计提预期信用损失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。

## B. 组合中，按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	166,825.10	3,336.50	2.00
1 至 2 年	93,071.04	4,653.55	5.00
2 至 3 年	10,941.38	1,094.14	10.00
3 至 4 年	504,811.42	100,962.29	20.00
4 至 5 年	3,026,800.00	1,513,400.00	50.00
5 年以上	5,806,597.41	5,806,597.41	100.00
合计	9,609,046.35	7,430,043.89	77.32

## ④坏账准备的情况

坏账准备	2020 年度			合计
	第一阶段 未来 12 个月预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
期初余额	5,983,306.15	-	1,523,489.28	7,506,795.43
期初余额在本期	5,983,306.15	-	1,523,489.28	7,506,795.43
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,446,737.74	-	320,000.00	1,766,737.74
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	7,430,043.89	-	1,843,489.28	9,273,533.17

⑤本年无实际核销的其他应收款情况。

## ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
四川发展兴城股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	产权转让保证金	3,000,000.00	4-5 年	26.20	1,500,000.00
广西壮族自治区财政厅	矿山治理恢复保证金	1,550,000.00	5 年以上	13.53	1,550,000.00
武汉海事法院重庆法庭	合同履行保证金	600,000.00	4-5 年	5.24	600,000.00
上海畅保信息技术有限公司	单位往来款	599,000.00	5 年以上	5.23	599,000.00
陈亚平	个人往来	464,250.00	5 年以上	4.05	464,250.00
合计		6,213,250.00		54.25	4,713,250.00

- ⑦本年无涉及政府补助的应收款项。
- ⑧本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- ⑨本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	2,518.87	2,518.87	-
合计	2,518.87	2,518.87	-

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	2,518.87	2,518.87	-
合计	2,518.87	2,518.87	-

### (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
低值易耗品	2,518.87	-	-	-	-	2,518.87
合计	2,518.87	-	-	-	-	2,518.87

### (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
低值易耗品	可变现净值低于存货成本	-	-

## 6、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	731,032,586.60	732,101,239.96	详见附注六、8



项目	年末余额	年初余额	备注
减：未实现融资收益	112,926,726.20	125,951,569.34	-
账面余额	618,105,860.40	606,149,670.62	-
减：坏账准备	6,181,058.60	6,061,496.71	-
账面价值合计	611,924,801.80	600,088,173.91	

## 7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	179,222.96	286,469.56
预缴企业所得税	21,827.97	22,468.50
房租	718,952.92	-
其他	5,594.00	-
合计	925,597.85	308,938.06

## 8、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项目	年末余额			
	账面余额	减：未实现融资收益	坏账准备	账面价值
融资租赁款	2,411,364,676.70	257,484,914.01	67,334,619.09	2,086,545,143.60
减：一年内到期的长期应收款（附注六、6）	731,032,586.60	112,926,726.20	6,181,058.60	611,924,801.80
合计	1,680,332,090.10	144,558,187.81	61,153,560.49	1,474,620,341.80

(续)

项目	年初余额			
	账面余额	减：未实现融资收益	坏账准备	账面价值
融资租赁款	2,757,157,921.38	324,383,814.87	61,030,663.29	2,371,743,443.22
减：一年内到期的长期应收款（附注六、6）	732,101,239.96	125,951,569.34	6,061,496.71	600,088,173.91
合计	2,025,056,681.42	198,432,245.53	54,969,166.58	1,771,655,269.31

(2) 本年无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 本年无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(4) 年末单项计提坏账准备的长期应收款

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	81,267,972.56	33,347,963.25	41.03	租金逾期未付, 存在部分减值
天津市公交集团第四客运有限公司	35,654,286.38	3,210,009.54	9.00	租金逾期未付, 存在部分减值
天津市公交集团第二客运有限公司	85,448,616.67	7,693,068.71	9.00	租金逾期未付, 存在部分减值
天津市公交集团第三客运有限公司	7,427,976.34	668,751.99	9.00	租金逾期未付, 存在部分减值
天津巴士实业有限公司	37,160,565.42	3,345,622.14	9.00	租金逾期未付, 存在部分减值
合计	246,959,417.37	48,265,415.63	19.54	——

## 9、其他非流动金融资产

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产情况:

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
成本	12,804,913.41	12,804,913.41
公允价值变动损益	-12,804,913.41	-12,804,913.41
合计	-	-

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

## 10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	84,645,674.46	84,645,674.46
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	84,645,674.46	84,645,674.46
二、累计折旧		
1、年初余额	27,084,353.52	27,084,353.52
2、本年增加金额	2,674,969.16	2,674,969.16
其中：本年计提	2,674,969.16	2,674,969.16
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	29,759,322.68	29,759,322.68
三、减值准备		
1、年初余额	2,829,186.00	2,829,186.00
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	2,829,186.00	2,829,186.00
四、账面价值		
1、年末账面价值	52,057,165.78	52,057,165.78
2、年初账面价值	54,732,134.94	54,732,134.94

(2) 本年无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

(3) 本年无未办妥产权证书的投资性房地产。

(4) 本年无房地产转换情况。

(5) 本年暂时闲置的投资性房地产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
武汉万顺房屋	35,000,000.00	12,704,666.18	2,829,186.00	19,466,147.82	-

注：本年由于商场业主涉及诉讼，广场大部分楼层被查封，公司房产所在的二楼受牵连2020年无法出租。

## 11、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	744,684.15	1,030,708.70
固定资产清理	-	-
合计	744,684.15	1,030,708.70

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	87,813,729.35	8,630,399.55	6,185,104.92	3,800,821.58	106,430,055.40
2、本年增加金额	-	-	-	49,149.44	49,149.44
购置	-	-	-	49,149.44	49,149.44
3、本年减少金额	-	-	2,104,723.74	58,806.23	2,163,529.97
处置或报废	-	-	2,104,723.74	58,806.23	2,163,529.97
4、年末余额	87,813,729.35	8,630,399.55	4,080,381.18	3,791,164.79	104,315,674.87
二、累计折旧					
1、年初余额	56,165,492.36	7,617,311.01	5,537,163.48	3,542,166.84	72,862,133.69
2、本年增加金额	5,647.90	254.54	145,372.66	75,722.38	226,997.48
(1) 本年计提	5,647.90	254.54	145,372.66	75,722.38	226,997.48
3、本年减少金额	-	-	1,999,487.55	55,865.91	2,055,353.46
处置或报废	-	-	1,999,487.55	55,865.91	2,055,353.46
4、年末余额	56,171,140.26	7,617,565.55	3,683,048.59	3,562,023.31	71,033,777.71
三、减值准备					
1、年初余额	31,561,912.97	975,300.04	-	-	32,537,213.01
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、年末余额	31,561,912.97	975,300.04	-	-	32,537,213.01
四、账面价值					
1、年末账面价值	80,676.12	37,533.96	397,332.59	229,141.48	744,684.15
2、年初账面价值	86,324.02	37,788.50	647,941.44	258,654.74	1,030,708.70

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及构筑物	87,749,150.85	56,135,576.69	31,561,912.97	51,661.19	-
机器设备	7,891,082.01	6,915,213.89	975,300.04	568.08	-
运输工具	1,690,540.50	1,669,004.75	-	21,535.75	-
办公及其他设备	120,566.19	117,650.28	-	2,915.91	-
合计	97,451,339.55	64,837,445.61	32,537,213.01	76,680.93	-

注：以上闲置的固定资产为公司子公司维西凯龙和广西三山的本年闲置的固定资产。维西凯龙目前处于生产筹备及探矿阶段，尚未正常生产。广西三山目前处于探矿阶段，目前尚未生产和销售。

(3) 年末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 年末无通过经营租赁租出的固定资产

注：本公司经营租赁租出固定资产主要系本公司子公司交通租赁出租的资产。

(5) 截止年末公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 12、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	采矿权	应用软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,806,250.00	411,479,994.19	479,150.00	413,765,394.19
2、本年增加金额	-	-	-	-
购置	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4、年末余额	1,806,250.00	411,479,994.19	479,150.00	413,765,394.19
二、累计摊销				
1、年初余额	510,899.43	24,802,892.82	479,150.00	25,792,942.25

项目	土地使用权	采矿权	应用软件	合计
2、本年增加金额	48,273.95	-	-	48,273.95
本年计提	48,273.95	-	-	48,273.95
3、本年减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4、年末余额	559,173.38	24,802,892.82	479,150.00	25,841,216.20
三、减值准备				
1、年初余额	-	36,188,260.74	-	36,188,260.74
2、本年增加金额	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4、年末余额	-	36,188,260.74	-	36,188,260.74
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,247,076.62	350,488,840.63	-	351,735,917.25
2、年初账面价值	1,295,350.57	350,488,840.63	-	351,784,191.20

注：①本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

②上述采矿权包含子公司广西三山及维西凯龙的采矿权。

## （2）本年未办妥产权证书的情况

公司之子公司维西凯龙的采矿权已于 2017 年 5 月 9 日到期，自 2018 年起当地国土资源局由于审批权限的调整暂停了所有矿业权审批业务的办理，从而导致维西凯龙的采矿权未能按期延续。

截止报告日采矿权已在申请办理并已初步取得云南迪庆州生态环境局维西分局、维西县金属矿山生态环境部门、维西县水务局、维西县林业和草原局、维西县自然资源局等相关部门的同意办理矿权延续手续的审批，还需通过迪庆自治州等相关部门审批。目截至本报告日因尚未取得上述采矿权证。涉及的该矿权原值 194,420,328.72 元，累计摊销 11,473,000.00 元，减值准备 34,242,560.74 元，账面价值 148,704,767.98 元。

### 13、商誉

#### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
维西凯龙矿业有限责任公司	8,711,087.26	-	-	-	-	8,711,087.26
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	256,729,419.35	-	-	-	-	256,729,419.35

#### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
维西凯龙矿业有限责任公司	8,711,087.26	-	-	-	-	8,711,087.26
重庆市交通设备融资租赁有限公司	104,143,322.81	30,611,231.89	-	-	-	134,754,554.70
合计	112,854,410.07	30,611,231.89	-	-	-	143,465,641.96

注：本公司于年末聘请了评估机构对交通租赁商誉进行了减值测试。交通租赁资产组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 2021 年至 2025 年的财务预测确定，自 2025 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。评估机构对交通租赁公司截止 2020 年 12 月 31 日资产组的进行估值后出具了估值报告。

### 14、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	年末余额
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
征地费	221,569.02	-	120,855.84	-	100,713.18
合计	29,547,979.74	-	120,855.84	-	29,427,123.90

注：云南省维西县大宝山-长土坡铜多金属矿探矿费 29,326,410.72 元为子公司维西凯龙已探明具有经济开采价值储量的探矿井（孔）探矿支出，由于自 2018 年起当地国土资源局

审批权限的调整暂停了所有矿业权审批业务的办理，账上未进行摊销处理，待办理完相关手续后，按受益期摊销。

截止报告日探矿权权证已在申请办理，目前已初步取得云南迪庆州维西县相关部门的审批。

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	10,202,768.51	68,018,456.78	9,233,036.93	61,553,579.35
未支付的薪酬	51,650.85	344,339.00	52,482.42	349,882.78
当期不可抵扣的利息	372,794.53	2,485,296.85	299,132.87	1,994,219.12
合计	10,627,213.89	70,848,092.63	9,584,652.22	63,897,681.25

### (2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并可辨认资产评估价值变动	6,286,296.26	942,944.44	6,474,563.85	971,184.57
合计	6,286,296.26	942,944.44	6,474,563.85	971,184.57

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	94,162,301.10	811,406,715.25
可抵扣亏损	1,461,639,375.13	706,519,162.65
合计	1,555,801,676.23	1,517,925,877.90

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2020 年	-	51,435,054.02	-



年份	年末余额	年初余额	备注
2021 年	19,014,400.31	19,014,400.31	-
2022 年	76,617,273.27	76,617,273.27	-
2023 年	489,188,989.06	489,188,989.06	-
2024 年	70,263,445.99	70,263,445.99	-
2025 年	806,555,266.50	-	-
合计	1,461,639,375.13	706,519,162.65	

## 16、应付账款

### (1) 应付账款明细情况：

项目	年末余额	年初余额
直租设备款	806,143.81	559,112.84
其他	488,149.50	488,149.50
合计	1,294,293.31	1,047,262.34

### (2) 年末账龄无超过 1 年的大额应付账款。

## 17、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付技术服务费	200,000.00	400,000.00
预付采矿权延续费	666,000.00	666,000.00
预付采矿权价款	390,300.00	390,300.00
预付软件费	61,946.90	-
合计	1,318,246.90	1,456,300.00

## 18、短期借款

### (1) 短期借款明细情况：

项目	年末余额	年初余额
信用借款	1,000,000.00	-
未到期的利息	595.07	-
合计	1,000,595.07	-

## 19、预收账款

### (1) 预收款明细情况:

项目	年末余额	年初余额
预收租金	100,000.00	-
合计	100,000.00	-

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,119,177.80	13,901,190.22	12,120,657.60	3,899,710.42
二、离职后福利-设定提存计划	34,791.44	135,071.07	156,177.83	13,684.68
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	2,153,969.24	14,036,261.29	12,276,835.43	3,913,395.10

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,892,107.91	11,215,226.78	9,430,772.60	3,676,562.09
2、职工福利费	-	412,678.12	412,678.12	-
3、社会保险费	14,192.46	879,361.79	883,435.85	10,118.40
其中：医疗保险费	12,795.23	872,529.38	876,911.30	8,413.31
工伤保险费	165.54	1,270.90	1,436.44	-
生育保险费	1,231.69	5,561.51	5,088.11	1,705.09
4、住房公积金	1,699.80	895,635.00	895,482.50	1,852.30

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
5、工会经费和职工教育经费	211,177.63	498,288.53	498,288.53	211,177.63
6、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	2,119,177.80	13,901,190.22	12,120,657.60	3,899,710.42

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	33,464.49	128,676.10	148,931.30	13,209.29
2、失业保险费	1,326.95	6,394.97	7,246.53	475.39
合计	34,791.44	135,071.07	156,177.83	13,684.68

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

## 21、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,215.54	-
企业所得税	6,568,759.26	7,577,003.94
个人所得税	69,295.46	76,004.63
城市维护建设税	118,480.79	123,437.76
营业税	139,482.64	139,482.64
房产税	2,696,699.83	2,101,734.37
土地使用税	1,973,579.51	1,957,330.63
矿产资源补偿费	79,548.51	79,548.51
教育费附加	32,350.17	34,474.59
地方教育费附加	14,076.76	16,041.83
合计	11,695,488.47	12,105,058.90

**22、其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
应付利息	120,854,558.44	75,793,622.26
应付股利	56,627.55	56,627.55
其他应付款	820,936,328.64	67,405,789.42
合计	941,847,514.63	143,256,039.23

**(1) 应付利息**

项目	年末余额	年初余额
长期借款利息	-	1,994,219.12
到期借款利息	120,589,886.30	73,739,664.09
其他借款利息	264,672.14	59,739.05
合计	120,854,558.44	75,793,622.26

注：期末到期借款利息是计提的对中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司逾期还款的罚息及违约金。

**(2) 应付股利**

单位名称	年末余额	年初余额	备注
持有公司股权的个人投资者	56,627.55	56,627.55	注 1
合计	56,627.55	56,627.55	

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 56,627.55 元暂未能通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司支付。

**(3) 其他应付款****①其他应付款明细情况**

项目	年末余额	年初余额
往来单位款	71,201,790.62	59,190,989.02

项目	年末余额	年初余额
应付个人款	229,167.87	83,922.40
押金	7,459,765.30	6,959,765.30
违约金	94,064,747.02	-
业绩补偿款	642,008,119.98	-
其他	5,972,737.85	1,171,112.70
合计	820,936,328.64	67,405,789.42

## ②年末账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还	备注
四川恒康发展有限责任公司	30,000,000.00	公司资金困难无力偿还控股母公司借款	否	
重庆银坤矿业开发（集团）有限公司	17,980,900.00	系收购前遗留下的纠纷债务	否	详见附注十二、3 资产负债表日后事项
江苏银茂控股（集团）有限公司	5,500,000.00	收购后对方产权未办理过户	否	详见附注十一、2(1) 或有事项
会理县昆鹏铜业有限责任公司	4,523,278.40	子公司维西凯龙预收的货款 2018 年 8 月 31 日法院已终审判决赔付，公司资金困难无力偿还。	否	
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	因政策原因续证延迟	否	
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	否	
合计	64,189,793.40			

**23、一年内到期的非流动负债**

## 一年内到期的长期负债明细情况

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	244,474,450.33	228,219,044.96
一年内到期的长期应付款	10,309,281.69	28,672,296.40
利息调整	2,484,701.78	-
合计	257,268,433.80	256,891,341.36

**24、其他流动负债**

项目	年末余额	年初余额
逾期借款	192,000,000.00	192,000,000.00
合计	192,000,000.00	192,000,000.00

注：逾期借款本金 192,000,000.00 元已于 2018 年 9 月 8 日到期，截至本报告出具日逾期借款本金 192,000,000.00 元仍未偿还。详见：附注六 46 所有权或使用权受限制资产和附注十、5（2）关联担保情况说明。

**25、长期借款**

项目	年末余额	年初余额
质押借款	1,127,906,658.38	1,343,928,799.24
质押、担保借款	26,250,258.04	-
减：一年内到期的长期借款（附注六、23）	244,474,450.33	228,219,044.96
合计	909,682,466.09	1,115,709,754.28

注：（1）年末质押借款 1,127,906,658.38 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）年末质押、担保借款 26,250,258.04 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以及由本公司提供保证担保。

**26、长期应付款**

项目	年末余额	年初余额
融资租赁保证金	25,153,209.29	56,657,473.13
减：一年内到期部分（附注六、23）	10,309,281.69	28,672,296.40
合计	14,843,927.60	27,985,176.73

注：年末余额系子公司交通租赁融资租赁保证金。

**27、预计负债**

项目	年末余额	年初余额	形成原因
对外担保	492,500.00	492,500.00	对外担保系 2008 年之前根据相关合同协议、判决书裁定预计的债务孳息。
业绩承诺补偿款	-	604,669,807.26	
合计	492,500.00	605,162,307.26	

**28、股本**

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

注：控股股东股票情况详见附注十三、2 本公司的母公司持有本公司股份被质押冻结的情况说明。

**29、资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	341,282,575.48		-	341,282,575.48
其他资本公积	48,593,298.05	1,323,125.00	-	49,916,423.05
合计	389,875,873.53	1,323,125.00	-	391,198,998.53

注：本年新增资本公积 1,323,125.00 元系公司控股股东四川恒康提供给公司 3,000.00 万元的免息借款，该行为实质上已构成了实际控制人向公司进行间接捐赠行为的经济实质，将该交易作为权益交易，形成的利得计入所有者权益（资本公积），按银行同期利率计提大股东利息 1,323,125.00 元。

**30、专项储备**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全费维简费	714,038.40	-	-	714,038.40	-

注：专项储备系子公司维西凯龙以前年度计提的安全费、维简费。

**31、盈余公积**

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

**32、未分配利润**

## 未分配利润变动情况

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-783,696,976.05	-705,977,547.76
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-783,696,976.05	-705,977,547.76
加：本年归属于母公司股东的净利润	-200,682,812.76	-77,719,428.29
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	-984,379,788.81	-783,696,976.05

**33、营业收入、营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,575,612.29	55,722,955.26	151,274,140.35	64,966,887.02
其他业务	3,540,521.55	227,931.00	1,569,904.90	1,434,733.08
合计	143,116,133.84	55,950,886.26	152,844,045.25	66,401,620.10



**34、税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	393,059.07	544,985.98
教育费附加	168,493.20	233,800.60
地方教育费附加	112,328.80	155,867.08
印花税	205,293.70	57,435.80
房产税	692,866.26	692,866.26
土地使用税	17,743.44	17,743.44
残保金	67,542.95	118,634.08
其他	4,500.00	5,580.00
合计	1,661,827.42	1,826,913.24

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**35、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,676,604.35	16,165,594.08
无形资产摊销及长期资产摊销	169,129.80	301,714.02
折旧费	2,625,966.31	5,818,490.96
业务招待费	223,777.56	657,692.87
咨询服务费	1,084,040.48	2,748,285.49
汽车费用	228,774.18	272,691.99
租赁费	1,791,423.65	1,778,099.84
差旅费	450,748.32	899,724.66
维修费	500.00	15,000.00
诉讼仲裁费	5,273,612.25	1,053,685.42
其他	1,099,537.71	1,284,919.14
合计	26,624,114.61	30,995,898.47

**36、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	48,433,362.02	54,056,906.79
减：利息收入	2,346,182.66	3,075,314.35
其他	1,100,954.94	1,395,400.77
合计	47,188,134.30	52,376,993.21

注：利息支出中有 46,848,000.00 元系本公司对中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司的逾期违约金及罚息。

**37、其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	28,090.00	-	28,090.00
与资产相关的政府补助	-	-	-
个人所得税返还	11,426.10	-	11,426.10
合计	39,516.10	-	39,516.10

**38、信用减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-8,078,013.91	-24,776,495.84
合计	-8,078,013.91	-24,776,495.84

**39、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-	-
固定资产减值损失	-	-13,241,278.23
商誉减值损失	-30,611,231.89	-7,459,022.81
合计	-30,611,231.89	-20,700,301.04

**40、资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产	-91,075.89	337,079.82	-91,075.89
合计	-91,075.89	337,079.82	-91,075.89

**41、营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产报废利得	1,126.21	-	1,126.21
赔偿费收入	11.29	225.00	11.29
核销的其他应付款收入	-	5,111,218.16	-
合计	1,137.50	5,111,443.16	1,137.50

**42、营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	17,097.71	5,111,734.33	17,097.71
其中：固定资产毁损报废损失	17,097.71	516.17	17,097.71
无形资产毁损报废损失	-	5,111,218.16	-
赔偿款	7,980,900.00	-	7,980,900.00
补偿业绩承诺	37,338,312.54	7,328,629.11	37,338,312.54
业绩补偿逾期违约金和合同违约金	94,064,747.02	-	94,064,747.02
其他	273,397.03	391,542.62	273,397.03
合计	139,674,454.30	12,831,906.06	139,674,454.30

注：补偿业绩承诺详见本报告附注十一、1 所述。

**43、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,192,402.99	10,674,267.82
递延所得税调整	-1,070,801.80	-2,888,977.57
合计	10,121,601.19	7,785,290.25

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-166,722,951.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	-41,680,737.79
子公司适用不同税率的影响	-6,788,374.68
调整以前期间所得税的影响	1,065.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,573.91
加计扣除费用	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	58,581,074.19
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	10,121,601.19

## 44、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助收入	39,516.10	-
存款利息收入	2,346,182.66	3,075,314.35
单位保证金	6,983,542.00	14,523,835.40
单位往来款	-	3,943,322.98
其他	1,461,613.17	959,979.05
合计	10,830,853.93	22,502,451.78

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	6,755,867.44	7,187,226.90
支付各单位保证金	3,035,916.06	9,388,712.74
支付其他单位往来款	-	-
支付其他	3,772,598.49	543,794.82
合计	13,564,381.99	17,119,734.46

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
子公司股权转让款	-	78,000,000.00
合计	-	78,000,000.00

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收其他公司借款	2,799,021.82	2,000,000.00
收回保证金	-	5,999,537.95
合计	2,799,021.82	7,999,537.95

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁保证金	-	1,363,667.19
支付其他公司借款	55,081.72	4,500,000.00
合计	55,081.72	5,863,667.19

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-176,844,552.33	-59,402,849.98

项目	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	30,611,231.89	20,700,301.04
信用减值准备	8,078,013.91	24,776,495.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,901,966.64	8,025,590.90
无形资产摊销	48,273.95	180,858.18
长期待摊费用摊销	120,855.84	120,855.84
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）	91,075.89	-337,079.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,971.50	5,111,734.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	48,433,362.02	54,056,906.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,042,561.67	-2,838,463.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-28,240.13	-50,514.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	274,672,593.67	-92,409,652.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-70,396,843.00	-195,750,838.46
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	116,661,148.18	-237,816,655.46
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	373,134,730.78	253,837,040.87
减：现金的年初余额	253,837,040.87	488,793,270.61
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	119,297,689.91	-234,956,229.74

(2) 本年无支付的取得子公司的现金净额。

(3) 本年无收到的处置子公司的现金净额。

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	373,134,730.78	253,837,040.87
其中：库存现金	3,629.62	2,128.35
可随时用于支付的银行存款	373,131,101.16	253,834,912.52
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	373,134,730.78	253,837,040.87
其中：使用受限制的现金和现金等价物	-	-

#### 46、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	59,952.95	法院冻结
货币资金	3,767,727.26	其他限制
长期应收款	1,182,065,844.53	详见注释（1）
交通租赁 57.50%股权	754,817,130.73	借款质押详见：注释（2）
交通租赁 58.40%股权		法院冻结详见：注释（3）
广西三山股权	164,806,130.00	法院冻结详见：注释（4）
维西凯龙股权	26,172,444.28	法院冻结详见：注释（5）
合计	2,131,689,229.75	

注：（1）截止 2020 年 12 月 31 日，交通租赁长期应收款账面价值为 1,474,620,341.80 元，其中应收的融资租赁款 1,182,065,844.53 元用于质押担保，获得银行贷款 1,154,156,916.42 元。

(2) 2016 年 9 月 2 日公司向中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司（以下简称“长城四川分公司”）借款 4 亿元，截至 2020 年 12 月 31 日尚余 1.92 亿元本金未偿还，该笔借款已于 2018 年 9 月 8 日逾期，长城四川分公司已于 2018 年 5 月将该债权转让给上海国际信托有限公司，长城四川分公司仍然负责债权管理工作。2020 年 5 月 13 日上海国际信托有限公司又将该债权及其他附属权利一并转让给中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司。该借款公司以持有的交通租赁 57.50% 股权提供质押担保。截至本报告日尚余的 1.92 亿元本金仍未偿还。

(3) 2020 年 6 月 30 日西部资源公司与子公司交通租赁原控股股东重庆城市交通开发投资（集团）有限公司（以下简称“重庆交开投”）的业绩承诺期满，交通租赁未完成业绩承诺。2020 年 11 月 24 日重庆仲裁委员会最终裁定公司应付控股子公司交通租赁原控股股东重庆交开投的业绩承诺款、违约金等费用 741,244,713.13 元。截至 2020 年 12 月 31 日公司应支付的业绩承诺款、违约金等费用 741,244,713.13 元。

2019 年 12 月 10 日子公司交通租赁的原控股股东重庆城市交通开发投资（集团）有限公司已向重庆市渝北区人民法院申请冻结了公司持有的重庆市交通设备融资租赁有限公司的 58.40% 的全部股权，冻结期限自：2019 年 12 月 10 日至 2022 年 12 月 9 日。

(4) 根据执行通知书号（2020）川 01 执 218 号之一和（2020）桂 0103 财保 14 号子公司广西南宁三山矿业开发有限责任公司分别被四川省成都市中级人民法院和广西壮族自治区南宁市青秀区人民法院股权冻结，股权数额人民币 200 万元整。该股权冻结与注释（3）支付重庆交开投的业绩补偿相关。

(5) 根据执行通知书号（2021）云 3423 执 77 号之一和（2020）云 3423 执保 1 号子公司维西凯龙矿业有限责任公司被云南省迪庆藏族自治州维西傈僳族自治县人民法院股权冻结，股权数额 10000 万元人民币整。该股权冻结与注释（3）支付重庆交开投的业绩补偿相关。

#### 47、政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
失业保险稳岗补贴	28,090.00	-	-	-	28,090.00	-	-	是
合计	28,090.00	-	-	-	28,090.00	-	-	



## 七、合并范围的变更

本年公司合并范围未发生增减变动。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
重庆市交通设备融资租赁有限公司	41.60	23,838,260.43	-	537,682,962.20

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆市交通设备融资租赁有限公司	989,376,045.30	1,494,929,508.31	2,484,305,553.61	266,341,128.61	925,469,338.13	1,191,810,466.74

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆市交通设备融资租赁有限公司	1,055,069,085.87	1,737,409,213.39	2,792,478,299.26	270,147,903.53	1,600,283,226.85	1,870,431,130.38

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆市交通设备融资租赁有限公司	143,108,488.58	57,291,476.84	57,291,476.84	123,089,199.18

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆市交通设备融资租赁有限公司	151,928,699.14	44,030,236.34	44,030,236.34	-234,513,605.25

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

本年无在合营企业或联营企业中的权益。

## 九、与金融工具相关的风险

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

### 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) 信用风险

2020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。

#### (2) 流动风险

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

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

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
四川恒康发展有限责任公司	四川成都市	服务业	550,680,000.00	28.48	28.48

注：1、四川恒康发展有限责任公司2020年12月31日注册资本550,680,000.00元，阙文彬持有四川恒康发展有限责任公司99.95%的股权，因此，阙文彬是公司的实际控制人。

2、2020年4月23日，四川恒康将其持有的本公司112,524,741股股份对应的表决权，占公司总股本的17%，排他及唯一地委托给贵州汇佰众行使；将其持有的本公司75,987,296股股份对应的表决权，占公司总股本的11.48%，排他及唯一地委托给五矿金通行使，以期能充分调动相关战略资源，推动西部资源的债务处置及后续经营。在上述表决权的委托期间，公司控股股东为贵州汇佰众，实际控制人为石学松。

#### 本公司的母公司2020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2020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	188,512,037.00	28.48	-	188,512,037.00	28.48

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、本公司的其他关联方情况

本年无与公司业务往来的其他关联方。

### 5、关联方交易情况

#### (1) 向关联方采购和销售商品

##### ①采购商品/接受劳务的关联交易

本年未向关联方采购商品/接受劳务。

##### ②出售商品/提供劳务的关联交易

本年未向关联方出售商品和提供劳务。

#### (2) 关联担保情况：

##### ①本公司作为担保方

A. 四川西部资源控股股份有限公司与浦东发展银行重庆分行签订保证合同编号 ZB8316201900000001 担保合同，为子公司重庆市交通设备融资租赁有限公司提供银行长期借款担保，约定最高保证额 3,700.00 万元，子公司重庆市交通设备融资租赁有限公司向浦东发展银行重庆分行借款 3,300.00 万元，截止 2020-12-31，尚有余额 660.00 万元未偿还。

B. 四川西部资源控股股份有限公司与浦东发展银行重庆分行签订保证合同编号 ZB8316201900000004 担保合同，为子公司重庆市交通设备融资租赁有限公司提供银行长期借款担保，约定最高保证额 4,500.00 万元，子公司重庆市交通设备融资租赁有限公司向浦东发展银行重庆分行借款 45,000,000.00 元，截止 2020-12-31，尚有余额 19,650,258.04 元未偿还。

##### ②本公司作为被担保方

本公司向德阳银行（后更名为长城华西银行）借款 40,000.00 万元用于归还银行贷款及补充流动资金，借款期限：2016 年 6 月 17 日至 2016 年 9 月 16 日。本公司控股股东四川恒康发展有限责任公司及实际控制人阙文彬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)、四川恒康发展有限责任公司等各方达成债务重组协议,将贷款期限延长两年,本公司控股股东四川恒康发展有限责任公司继续为本贷款事项提供连带保证担保,该债权长城四川省分公司已于 2018 年 5 月转让给上海国际信托有限公司。2020 年 5 月 13 日上海国际信托有限公司又将该债权及其他附属权利一并转让给中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司。截至 2020 年 12 月 31 日借款本金尚余 1.92 亿元,该借款已于 2018 年 9 月 8 日逾期,截至本报告出具日尚欠 1.92 亿元本金。

### (3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	249.04.万元	276.27 万元

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 年末无应收项目

### (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款:		
四川恒康发展责任有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

## 7、关联方承诺

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

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十一、1 所述。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### 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 57.55% 股权的《股权转让协议》约定，本公司承诺：在本次股权转让完成后的前五个会计年度内，如交通租赁当年未实现不低于人民币 3.5 亿元的可分配利润，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，本公司将向重庆交开投付违约金和有关违约损害赔偿金。

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

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

2020 年 11 月 24 日重庆仲裁委员会最终裁定公司应付控股子公司交通租赁原控股股东重庆交开投的业绩承诺款、违约金等费用 741,244,713.13 元。截至 2020 年 12 月 31 日公司应支付的业绩承诺款、违约金等费用 741,244,713.13 元。

### 2、或有事项

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

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

2019 年 9 月 24 日江苏银茂以公司拖欠其股权转让尾款向南京市秦淮区人民法院提起诉

讼，诉请公司偿付其股权转让款431.0772万元及利息。南京市秦淮区人民法院通知2020年2月11日开庭，但因受新冠疫情影响该次开庭取消。2021年1月15日收到本案的一审判决书（2020）苏0104民初9156号《民事判决书》，判决结果为：1.贵司于本判决生效之日起十日内支付原告江苏银茂550万元及利息损失（以550万元为基数，自2020年9月3日起计算至实际给付之日止，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）；2.案件受理费50,300.00元，保全费5,000.00元，合计55,300.00元由贵司承担。2021年1月29日公司针对本案一审判决向南京市中级人民法院提起上诉，截至报告日尚未接到法院收到开庭通知。该诉讼案件目前尚处于二审审理阶段，一审判决尚未发生法律效力。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、实际控制人的变更

2021年1月11日，贵州汇佰众之2名自然人股东石学松、石学杰与誉振天弘实业有限公司（以下简称“誉振天弘”）共同签署《股权转让协议》，拟将其合计持有的贵州汇佰众100%股权转让给誉振天弘。本次交易完成后，在表决权委托期间，誉振天弘将通过持有贵州汇佰众100%股权，在公司间接享有表决权的股份数量为112,524,741股，占公司总股本的17%，其实际控制人曾天平先生将通过控制誉振天弘取得上市公司的控制权，故公司控股股东仍为贵州汇佰众，实际控制人将由石学松先生变更为曾天平先生。

### 2、金融机构债务逾期的进展暨债权人变更的进展情况

2021年1月11日公司收到长城四川分公司《债权转让暨催收通知书》，其已与国厚资产管理股份有限公司签订《资产转让协议》，根据协议约定，长城四川分公司已将对公司的债权（截止2020年5月20日，本金1.92亿元，逾期罚息和违约金9,178.99万元，实际应以债务实际清偿之日为准）以及其他附属权利一并转让给国厚资产管理股份有限公司。

**3、重庆银坤矿业开发（集团）有限责任公司（以下简称“重庆银坤公司”）诉公司子公司维西凯龙探矿权转让合同纠纷案的终审判决。**

2011年4月13日，银坤公司与维西凯龙签订了《探矿权使用权收益权出让协议》，约定银坤公司出资15,000,000.00元向维西凯龙购买“云南省维西县大宝山-长土坡铜多金属矿普查”勘查区域中位于兰坪县境内部分的面积（约10平方公里），并且维西凯龙承诺可以在该区域内单独办理采矿证。

在签订前述协议之后，银坤公司按照约定向维西凯龙支付了10,000,000.00元价款，并且在前述约定面积内投入了大量的人力物力进行勘查，且最终获得了经过国土行政管理机关评审的勘查成果，但是银坤公司欲在该区域内办理采矿权证时，方才发现维西凯龙在协议中对银坤公司的承诺是虚假承诺，银坤公司根本无法在该受让区内单独办理采矿权证，双方之间签订的《探矿权使用权收益权出让协议》也属无效协议，同时，维西凯龙承诺的各自承担编制费用的50%也未支付给银坤公司。云南省迪庆藏族自治州中级人民法院2019年1月17日立案审查。

2019年3月25日一审判决双方签订的《探矿权使用权收益权出让协议》无效，维西凯龙返还银坤公司转让款1,000万元，承担银坤公司投入的部分勘察成本933.71万元，支付银坤公司垫付的报告编制费用20万元等共计1,953.71万元。

一审裁判后，维西凯龙、重庆银坤公司均上诉至云南省高级人民法院，云南省高级人民法院裁定撤销原判、发回迪庆州中级法院重审。2020年5月28日，迪庆藏族自治州中级人民法院重审开庭审理本案。2020年7月6日迪庆藏族自治州中级人民法院作出（2020）云34民初13号民事判决书，后维西凯龙、重庆银坤公司均又提起上诉，2020年11月19日云南省高级人民法院开庭审理了本案。2021年1月29日，云南高级人民法院出具（2020）云民终1383号民事判决书，主要判决如下：一、维西凯龙、重庆银坤公司双方签订的协议解除；二、维西凯龙公司于本判决生效之日起30日内向银坤公司支付转让款及勘查成本损失合计17,780,900.00元；三、维西凯龙向重庆银坤公司支付报告编制费用20万元，本案终结。

#### 4、控股股东的持有公司的股权变动

根据2020年12月24日四川省成都市中冀人民法院执行裁定书（2018）川01执399号之六将被执行人四川恒康发展有限责任公司持有公司11,040,000无限售流通股以拍卖流标价37,756,800.00元价格交付申请执行人四川省国有资产投资管理有限责任公司抵偿四川恒康部分债务。2021年1月8日四川恒康持有公司的11,040,000无限售流通股已从四川恒康账务转走。转让后四川恒康持有公司股权177,472,037股占总股本的26.81%。其中的137,222,037股，占公司总股本的20.73%，被杭州市下城区人民法院分别于2021年2月19日及2021年3月9日在“阿里拍卖·司法”（sf.taobao.com）进行了股权拍卖，因无人出价，两次拍卖都流拍。



## 5、本公司的子公司交通租赁进行法人变更

2021年4月22日，本公司的子公司交通租赁法人段志平变更为熊健。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部，分别为有色金属采选、金融行业、本部及其他。这些报告分部是以行业为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为矿粉、融资租赁。

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

#### (2) 2020 年 12 月 31 日/2020 年报告分部的财务信息

项目	有色金属采选	金融行业	本部及其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	-	139,575,612.29	-	-	139,575,612.29
主营业务成本	-	55,722,955.26	-	-	55,722,955.26
资产总额	384,031,864.59	2,484,305,553.61	1,218,857,559.47	-1,059,942,393.44	3,027,252,584.23
负债总额	193,053,290.31	1,191,810,466.74	1,112,247,009.79	-161,137,541.66	2,335,973,225.18

### 2、本公司的母公司持有本公司股份被质押情况

截至报告日，公司控股股东四川恒康发展有限责任公司持有的本公司股份 188,512,037 股，占公司总股本的 28.48%，占其持股总数的 100%，已全部被司法冻结（轮候冻结），冻结（轮候冻结）法院分别为：杭州市下城区人民法院、北京市第一中级人民法院、四川省成都市中级人民法院、成都市武侯区人民法院。

## 十四、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	-
1-2 年	999,999.96
2-3 年	1,146,407.48
3-4 年	999,999.96
4-5 年	1,950,000.00
5 年以上	10,384,119.67
小计	15,480,527.07
减：坏账准备	14,015,427.00
合计	1,465,100.07

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,593,604.91	68.43	9,260,271.61	87.41	1,333,333.30
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,886,922.16	31.57	4,755,155.39	97.30	131,766.77
其中：账龄组合	4,886,922.16	31.57	4,755,155.39	97.30	131,766.77
合并范围内关联方	-	-	-	-	-
合计	15,480,527.07	100.00	14,015,427.00	90.54	1,465,100.07

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,593,604.91	68.43	9,260,271.61	87.41	1,333,333.30
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,886,922.16	31.57	4,747,835.02	97.15	139,087.14

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	4,886,922.16	31.57	4,747,835.02	97.15	139,087.14
合并范围内关联方	-	-	-	-	-
合计	15,480,527.07	100.00	14,008,106.63	90.49	1,472,420.44

## ①年末单项计提预期信用损失的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
康县梅园旅游商贸有限责任公司	10,593,604.91	9,260,271.61	87.41	预计无法收回，扣除押金 1,333,333.30 后全额计提
合计	10,593,604.91	9,260,271.61	87.41	

## ②组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	2.00
1 至 2 年	-	-	5.00
2 至 3 年	146,407.52	14,640.75	10.00
3 至 4 年	-	-	20.00
4 至 5 年	-	-	50.00
5 年以上	4,740,514.64	4,740,514.64	100.00
合计	4,886,922.16	4,755,155.39	97.30

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	9,260,271.61	-	-	-	-	9,260,271.61

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,747,835.02	7,320.37	-	-	-	4,755,155.39
其中：账龄组合	4,747,835.02	7,320.37	-	-	-	4,755,155.39
合并范围内关联方	-	-	-	-	-	-
合计	14,008,106.63	7,320.37	-	-	-	14,015,427.00

(4) 本年无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为
期末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为	14,620,230.85	94.44	13,286,897.55

(6) 年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	44,949,641.56	58,071,926.77
合计	44,949,641.56	58,071,926.77

其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	4,950,944.70
1 至 2 年	8,764,078.02
2 至 3 年	16,987,917.68

账龄	年末余额
3 至 4 年	16,431,196.84
4 至 5 年	6,675,516.50
5 年以上	113,176,800.81
小计	166,986,454.55
减：坏账准备	122,036,812.99
合计	44,949,641.56

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	4,429,813.01	4,463,077.85
个人往来款	591,652.88	583,456.85
备用金	456,571.91	452,719.44
预付押金	5,000.00	5,000.00
保证金	25,435.70	25,435.70
合并范围内关联方往来	161,002,323.70	160,456,100.76
其他	475,657.35	434,239.28
小计	166,986,454.55	166,420,029.88
减：坏账准备	122,036,812.99	108,348,103.11
合计	44,949,641.56	58,071,926.77

## ③坏账准备计提情况

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,043,489.28	0.62	1,043,489.28	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	165,942,965.27	99.38	120,993,323.71	72.91	44,949,641.56
其中：账龄组合	4,940,641.57	2.96	3,268,889.03	66.16	1,671,752.54
合并范围内关联方	161,002,323.70	96.42	117,724,434.68	73.12	43,277,889.02
合计	166,986,454.55	100.00	122,036,812.99	73.08	44,949,641.56

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,043,489.28	0.63	1,043,489.28	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	165,376,540.60	99.37	107,304,613.83	64.89	58,071,926.77
其中：账龄组合	4,920,439.84	2.96	2,145,972.60	43.61	2,774,467.24
合并范围内关联方	160,456,100.76	96.41	105,158,641.23	65.54	55,297,459.53
合计	166,420,029.88	100.00	108,348,103.11	65.11	58,071,926.77

## A. 单项计提预期信用损失的其他应收款

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

## B. 组合中，按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	129,592.73	2,591.85	2.00
1 至 2 年	36,580.70	1,829.04	5.00
2 至 3 年	-	-	10.00
3 至 4 年	-	-	20.00
4 至 5 年	3,020,000.00	1,510,000.00	50.00
5 年以上	1,754,468.14	1,754,468.14	100.00
合计	4,940,641.57	3,268,889.03	66.16

## C.组合中，合并范围内关联方计提预期信用损失的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,821,351.97	96,427.04	2.00
1 至 2 年	8,727,497.32	436,374.87	5.00
2 至 3 年	16,987,917.68	1,698,791.77	10.00
3 至 4 年	16,431,196.84	3,286,239.37	20.00
4 至 5 年	3,655,516.50	1,827,758.25	50.00
5 年以上	110,378,843.39	110,378,843.38	100.00
合计	161,002,323.70	117,724,434.68	73.12

## ④坏账准备的情况

坏账准备	2020 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	107,304,613.83	-	1,043,489.28	108,348,103.11
期初余额在本期	107,304,613.83	-	1,043,489.28	108,348,103.11
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	13,688,709.88	-	-	13,688,709.88
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	120,993,323.71	-	1,043,489.28	122,036,812.99

⑤本年无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
维西凯龙矿业有限责任公司	单位往来	123,180,592.55	1年以内至5年 及以上	73.77	103,976,101.36
广西南宁三山矿业开发 有限责任公司	单位往来	37,821,731.15	1年以内至5年 及以上	22.65	13,748,333.32
四川发展兴城股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	产权转让保证金	3,000,000.00	4-5年	1.80	1,500,000.00
上海畅保信息技术有限 公司	单位往来	599,000.00	5年以上	0.36	599,000.00
陈亚平	个人往来	464,250.00	5年以上	0.28	464,250.00
合计		165,065,573.70		98.85	120,287,684.68

⑦本年无涉及政府补助的应收款项。

⑧本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	1,271,317,201.33	-	-	1,271,317,201.33
减：长期股权投资减值准备	105,395,387.26	38,070,254.69	-	143,465,641.95
合计	1,165,921,814.07	-38,070,254.69	-	1,127,851,559.38

(2) 长期股权投资明细情况：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
广西南宁三山矿业开发有限责任公司	成本法	203,300,000.00	203,300,000.00	-	203,300,000.00
维西凯龙矿业有限责任公司	成本法	183,769,800.00	183,769,800.00	-	183,769,800.00
重庆市交通设备融资租赁有限公司	成本法	884,247,401.33	884,247,401.33	-	884,247,401.33
合计	—	1,271,317,201.33	1,271,317,201.33	-	1,271,317,201.33



(续)

被投资单位	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位享有 表决权比例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
广西南宁三山矿业开发有限责任公司	100.00	100.00	-	-	-	-
维西凯龙矿业有限责任公司	100.00	100.00	-	8,711,087.26	-	-
重庆市交通设备融资租赁有限公司	58.40	58.40	-	134,754,554.69	38,070,254.69	-
合计	—	—	-	143,465,641.95	38,070,254.69	-

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-
其他业务	7,645.26	109,709.28	915,346.11	1,316,511.36
合计	7,645.26	109,709.28	915,346.11	1,316,511.36

### 十五、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-107,047.39	—
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	28,090.00	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-144,930,801.48	主要对子公司交通租赁原股东的业绩承诺补偿
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-156.07	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,426.10	个人所得税返还
小计	-144,998,488.84	—
所得税影响额	-11,866.06	—
少数股东损益税后	-22,082.80	—
合计	-144,964,539.98	—

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-79.44	-0.3032	-0.3032
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-22.06	-0.0842	-0.0842

四川西部资源控股股份有限公司

二〇二一年四月二十九日

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

日 期：\_\_\_\_\_ 日 期：\_\_\_\_\_ 日 期：\_\_\_\_\_