

**四川金顶（集团）股份有限公司**

**600678**

**2011 年年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	3
三、 会计数据和业务数据摘要 .....	4
四、 股本变动及股东情况 .....	8
五、 董事、监事和高级管理人员 .....	12
六、 公司治理结构 .....	16
七、 股东大会情况简介 .....	22
八、 董事会报告 .....	22
九、 监事会报告 .....	36
十、 重要事项 .....	37
十一、 财务会计报告 .....	61
十二、 备查文件目录 .....	163

**一、重要提示**

(一)本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二)公司全体董事出席董事会会议。

(三)中汇会计师事务所有限公司为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

(四)

公司负责人姓名	杨学品
主管会计工作负责人姓名	姚金芳
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	帅宏英

公司负责人杨学品、主管会计工作负责人姚金芳及会计机构负责人（会计主管人员）帅宏英声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五)是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六)是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一)公司信息

公司的法定中文名称	四川金顶（集团）股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	四川金顶
公司的法定英文名称	SICHUAN GOLDEN SUMMIT（GROUP） JOINT-STOCK CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	SCGS
公司法定代表人	杨学品

(二)联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	闫蜀	杨业
联系地址	四川省峨眉山市乐都镇	四川省峨眉山市乐都镇
电话	0833-5578989	0833-5578055
传真	0833-5578053	0833-5578053
电子信箱	dsb@scjd.cn	dsb@scjd.cn

## (三)基本情况简介

注册地址	四川省峨眉山市乐都镇
注册地址的邮政编码	614224
办公地址	四川省峨眉山市乐都镇
办公地址的邮政编码	614224
公司国际互联网网址	http://www.scjd.cn
电子信箱	dsb@scjd.cn

## (四)信息披露及备置地点

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

## (五)公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	*ST 金顶	600678	ST 金顶

## (六)其他有关资料

公司首次注册登记日期	1988 年 9 月 7 日	
公司首次注册登记地点	四川省峨眉山市乐都镇	
首次变更	公司变更注册登记日期	2004 年 1 月 9 日
	公司变更注册登记地点	四川省峨眉山市名山路东段
	企业法人营业执照注册号	5111001800056
	税务登记号码	川国税字 511181206955128 号
	组织机构代码	20695512-8
最近变更	公司变更注册登记日期	2011 年 1 月 7 日
	公司变更注册登记地点	四川省峨眉山市乐都镇
	企业法人营业执照注册号	511100000007979
	税务登记号码	川国税字 511181206955128 号
	组织机构代码	20695512-8
公司聘请的会计师事务所名称	中汇会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	浙江省杭州市解放路 18 号	
公司其他基本情况	公司首次变更为变更注册地址； 公司最近变更为变更法定代表人。	

## 三、会计数据和业务数据摘要

## (一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-185,277,813.10

利润总额	-3,366,687.29
归属于上市公司股东的净利润	34,837,020.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-206,895,632.43
经营活动产生的现金流量净额	3,411,060.37

## (二)非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	143,871,117.91	非流动资产处置损益主要为出售子公司人民水泥公司股权转回该公司超额亏损所致。	168,793.01	-1,371,307.8
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	76,298,000.00	计入当期损益的政府补助主要为本期收到财政补助资金 7,608 万元。	2,100,000.00	4,500,000.00
债务重组损益	137,314,139.42	债务重组损益详见本附注十一(二)之说明。		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-84,109,434.03	企业重组费用主要为职工安置费用和破产重整中介费等。		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			-121,981,879.17	-18,525,027.98
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			22,401,000	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,641,170.69		-3,466,081.07	-5,037,008.05
合计	241,732,652.61		-100,778,167.23	-20,433,343.83

## (三)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年		本年比上年增减(%)	2009 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业总收入	296,235,631.92	467,374,189.27	467,374,189.27	-36.62	661,004,663.69	661,004,663.69
营业利润	-185,277,813.10	-492,236,288.02	-493,173,209.88	不适用	-506,782,863.96	-512,055,488.67
利润总额	-3,366,687.29	-629,789,676.60	-616,352,377.11	不适用	-530,052,725.63	-532,488,832.50
归属于上市公司股东的净利润	34,837,020.18	-600,781,290.42	-587,343,990.94	不适用	-584,679,521.20	-587,115,628.07
归属于上市公司股东的扣除	-206,895,632.43	-485,628,901.85	-486,565,823.71	不适用	-561,409,659.53	-566,682,284.24

非经常性损益的净利润						
经营活动产生的现金流量净额	3,411,060.37	-6,853,512.92	-6,853,512.92	不适用	47,355,682.86	47,355,682.86
		2010 年末		本年末比上年末增减(%)	2009 年末	
	2011 年末	调整后	调整前		调整后	调整前
资产总额	930,204,496.49	1,381,017,277.00	1,382,292,143.35	-32.64	1,742,486,513.99	1,744,686,062.21
负债总额	1,452,347,783.72	1,885,560,625.21	1,875,834,298.94	-22.98	1,627,276,395.84	1,631,912,050.93
归属于上市公司股东的	-714,844,208.45	-749,681,228.63	-738,680,036.02	不适用	-148,899,938.21	-151,336,045.08

东 的 所 有 者 权 益						
总 股 本	348,990,000.00	348,990,000.00	348,990,000.00	0	348,990,000.00	348,990,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年		本年比上年增减 (%)	2009 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益 (元 / 股)	0.0998	-1.7215	-1.6830	不适用	-1.6753	-1.6823
稀释每股收益 (元 / 股)	0.0998	-1.7215	-1.6830	不适用	-1.6753	-1.6823
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.5930	-1.3915	-1.3940	不适用	-1.6087	-1.6238
加权平均净资产收益率 (%)				不适用		
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)				不适用		
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.0098	-0.0196	-0.0196	不适用	0.1357	0.1357
	2011 年末	2010 年末		本年末比上年末增减 (%)	2009 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	-2.05	-2.15	-2.12	不适用	-0.43	-0.43
资产负债率 (%)	156.13	136.53	135.70	增加 19.6 个百分点	93.39	93.54

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一)股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	70,414,273	20.18				-70,414,273	-70,414,273	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	70,414,273	20.18				-70,414,273	-70,414,273	0	0
其中：境内非国有法人持股	70,414,273	20.18				-70,414,273	-70,414,273		
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	278,575,727	79.82				70,414,273	70,414,273	348,990,000	100
1、人民币普通股	278,575,727	79.82				70,414,273	70,414,273	348,990,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	348,990,000	100						348,990,000	100

## 股份变动的批准情况

2011年5月31日，公司因股改形成的70,414,273股限售流通股上市流通，请详见公司于2011年5月25日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>发布的临2011-012号公告。

## 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
海亮金属贸易集团有限公司	47,499,535	47,499,535	0	0	股改	2011年5月31日
浙江华硕投资管理有限公司	22,914,738	22,914,738	0	0	股改	2011年5月31日
合计	70,414,273	70,414,273	0	0	/	/

## (二) 证券发行与上市情况

## 1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

## 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数		40,927 户		本年度报告公布日前一个月末股东总数		40,927 户	
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
海亮金属贸易集团有限公司	境内非国有法人	19.99	69,763,101	15,530,850		无	
中国建筑材料集团有限公司	国有法人	2.17	7,571,835	-5,315,000		未知	
周末兰	境内自然人	0.61	2,114,402	0		未知	
卢碧霞	境内自然人	0.49	1,720,000	1,720,000		未知	
张菁菁	境内自然人	0.44	1,550,000	20,000		未知	
于晓莉	境内自然人	0.44	1,548,200	171,800		未知	

杨柳升	境内自然人	0.43	1,500,572	1,500,572		未知
苗坤	境内自然人	0.39	1,347,400	0		未知
周永祥	境内自然人	0.38	1,341,898	174,098		未知
孙迎春	境内自然人	0.29	1,013,501	1,013,501		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
海亮金属贸易集团有限公司		69,763,101		人民币普通股		
中国建筑材料集团有限公司		7,571,835		人民币普通股		
周木兰		2,114,402		人民币普通股		
卢碧霞		1,720,000		人民币普通股		
张菁菁		1,550,000		人民币普通股		
于晓莉		1,548,200		人民币普通股		
杨柳升		1,500,572		人民币普通股		
苗坤		1,347,400		人民币普通股		
周永祥		1,341,898		人民币普通股		
孙迎春		1,013,501		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		海亮金属贸易集团有限公司系公司第一大股东，公司未知前十名股东、前十名无限售条件股东是否存在关联关系或一致行动人关系				

## 2、控股股东及实际控制人情况

### (1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

2010年11月29日，公司接到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（2010）司冻151号《股权司法冻结及司法划转通知》：根据浙江省富阳市人民法院（2009）杭富商破字第2号《协助执行通知书》，华伦集团有限公司所持有的本公司无限售流通股673.2716万股、限售流通股4749.9535万股股票过户给海亮金属贸易集团有限公司。本次股权司法划转完成后，本公司总股本仍为34899万股，截止本报告期末，海亮金属持有本公司69,763,101万股，持股比例19.99%，为本公司第一大股东。

### (2) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	海亮金属贸易集团有限公司
单位负责人或法定代表人	汪鸣
成立日期	2004年6月21日

注册资本	138,000
主要经营业务或管理活动	金属材料及制品、建筑材料的销售，实业投资，货物进出口业务，商务咨询，自有房屋租赁（以上涉及许可经营的凭许可证经营）。

## (3) 实际控制人情况

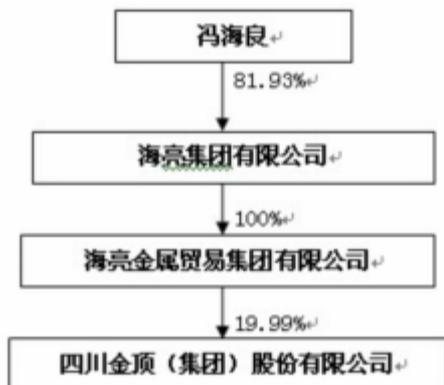
○ 自然人

姓名	冯海良
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	现任海亮集团有限公司总裁、海亮地产控股集团有限公司、诸暨海亮矿产控股有限公司、浙江浙大海元环境科技有限公司、浙江正茂创业投资有限公司、浙江卓景创业投资有限公司等公司董事长，兼任中国有色金属工业协会铜分会副理事长、国际铜加工协会董事会董事、中国有色金属工业协会常务理事、中国有色金属加工工业协会副理事长、中国铜发展中心副理事长、中国民营实业家协会常务理事以及浙江省企业家协会副会长。

## (4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
杨学品	董事长、总经理	男	48	2010年12月29日	2013年12月28日				15.8	否
汪鸣	董事	男	50	2010年12月29日	2013年12月28日				2.25	是
姚金芳	董事、财务负责人	男	56	2010年12月29日	2013年12月28日				13.2	否
周正	离任董事、董事会秘书、副总经理	女	40	2010年12月29日	2011年10月8日	1,950	1,950		9.7	否
左卫民	独立董事	男	47	2010年12月29日	2013年12月28日				6.25	否
冯晓	独立董事	女	42	2010年12月29日	2013年12月28日				6.25	否
吕忆农	独立董事	男	49	2010年12月29日	2013年12月28日				6.25	否
闫蜀	董事会秘书、副总经理	男	54	2010年12月29日	2013年12月28日				11.8	否
邓宝荣	监事会主席	男	54	2010年12月29日	2013年12月28日				11.9	否
但小梅	监事	女	49	2010年12月29日	2013年12月28日				5.2	否
欧光劲	监事	男	47	2011年10月11日	2011年12月28日				5.85	否
胡耀君	副总经	男	49	2010年	2013年				11.8	否

	理			12月29日	12月28日					
吴俊勇	离任副总经理		52	2010年12月29日	2011年10月8日				8.4	否
合计	/	/	/	/	/	1,950	1,950	/	114.65	/

杨学品：2005年在四川省乐山市犍为县任常务副县长；2006年至2007年任乐山市经济委员会副调研员；2008年至2010年任乐山市发改委副主任兼任市重大项目办公室主任；现已办理提前退休手续并于2010年12月受聘于本公司。

汪鸣：历任海亮集团有限公司总裁助理、副总裁，浙江海亮股份有限公司（SZ.002203）董事会秘书、副总经理等职务；现在海亮集团有限公司工作，担任副总裁。

姚金芳：历任浙江省诸暨市铜材厂财务主管、诸暨市民达管业有限公司财务主管、海亮集团有限公司绩效考核中心主任、董事长助理、内部审计部部长；海亮金属贸易集团有限公司监事；2010年12月受聘于本公司。

周正：2003年1月至2007年6月金顶公司董事会秘书兼总经理助理；2007年6月至2011年10月任董事会秘书兼副总经理；现已离任。

左卫民：1994年12月至今在四川大学法学院工作,任教授。

冯晓：1991年至今在浙江财经学院工作,任教授。

吕忆农：2000年至今在南京工业大学工作,任教授。

闫蜀：历任四川东泰产业（控股）股份有限公司法律顾问、董事办主任、董事会秘书；和邦投资集团公司100万吨真空制盐工程指挥部办公室主任；四川省乐山市中小企业担保有限公司总经理助理；乐山市亚鑫工业投资有限公司总经理；四川金顶第六届监事会监事、监事会主席；2011年10月辞去四川金顶监事会监事、监事会主席职务2011年10月至今任公司董事会秘书兼副总经理。

邓宝荣：历任四川金顶（集团）股份有限公司证券部部长助理、财务部副部长、部长；党委组织部部长、人力资源部部长、公司行政办主任、金顶集团峨眉山特种水泥有限公司副总经理；现任四川金顶（集团）股份有限公司监事会主席、四川金顶（集团）股份有限公司党委副书记、四川金顶（集团）股份有限公司工会主席。

但小梅：2006年1月至2008年12月任公司审计、监事会办公室主任；2009年1月至2011年12月任公司监事会办公室主任、审计部副部长；公司第四届、第五届监事会监事。

欧光劲：现任集团公司技术中心副主任、副总工程师兼矿山厂副厂长；历任公司工程师、矿山治理指挥部副指挥长、70万吨技改工程矿山部部长。曾获金顶公司优秀工程技术人员、四川省科技成果完成者、四川省测绘作业资格、乐山市非煤矿山负责人、四川省安全生产培训教师、乐山市人民政府非煤矿山安全专家等荣誉称号或证书。曾任四川省峨眉山市第十四届人大代表。

胡耀君：2007年7月至2007年10月任四川金顶（集团）峨眉山特种水泥有限公司副总经理；2007年10月至2009年4月，任本公司执行总经理助理；2008年8月起兼任本公司党委副书记；2008年12月任仁寿县人民特种水泥有限公司监事；2009年4月起，任本公司副总经理。

吴俊勇：2003年6月至2011年10月任公司副总经理，现已离任。

## (二)在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴

汪鸣	海亮金属贸易集团有限公司	法人代表	2004年6月21日		是
----	--------------	------	------------	--	---

海亮集团有限公司副总裁、浙江海亮股份有限公司董事、湖北丹江电力股份有限公司副董事长、宁夏银行股份有限公司董事、红河恒昊矿业股份有限公司董事、浙江华欣新材料股份有限公司董事、海亮地产控股集团有限公司董事、浙江海亮投资股份有限公司董事、浙江正茂创业投资有限公司董事、浙江卓景创业投资有限公司董事。

#### 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
汪鸣	海亮集团有限公司	副总裁			是
左卫民	四川大学	教授			是
冯晓	浙江财经学院	教授			是
吕忆农	南京工业大学	教授			是

汪鸣先生还担任浙江海亮股份有限公司董事、湖北丹江电力股份有限公司副董事长、宁夏银行股份有限公司董事、红河恒昊矿业股份有限公司董事、浙江华欣新材料股份有限公司董事、海亮地产控股集团有限公司董事、浙江海亮投资股份有限公司董事、浙江正茂创业投资有限公司董事、浙江卓景创业投资有限公司董事。

#### (三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》的有关规定，公司董事、监事的报酬由股东大会决定；公司高级管理人员报酬由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依照公司治理细则有关规定，经公司董事会薪酬与考核委员会审核后分别报公司董事会、股东大会审议决定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表”。

#### (四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
闫蜀	董事会秘书、副总经理	聘任	董事会聘任
邓宝荣	监事会主席	聘任	监事会选举
周正	董事、董事会秘书、副总经理	离任	辞职
吴俊勇	副总经理	离任	辞职

#### (五)公司员工情况

在职员工总数	253
公司需承担费用的离退休职工人数	0

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	188
技术人员	3
财务人员	4
行政人员	58
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及大专以上	73
中专（含中技）	146
其他	34

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于公司治理规范性文件要求，结合公司实际情况，树立依法规范运作，不断完善法人治理结构的观念，进一步完善和修订公司治理细则，在公司进入重整程序后，严格执行管理人工作制度，理顺工作流程。按管理人要求，公司各单位及时进行了档案资料、证照、印章等资料清理和移交工作，完善了相关手续。同时配合管理人制定了《重整期间信息披露临时制度》、《收发文件管理制度》、《印章管理制度》、《财务管理暂行办法》，并严格遵照执行。

为提高公司规范运作水平，提高年报信息披露的质量和透明度，加强公司信息披露管理，根据相关法律、法规的规定，结合实际情况，公司董事会先后制订了《印章管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《内幕信息管理制度》、《内部审计制度》、《资金管理制度》、《公司外部信息使用人管理制度》、《四川金顶（集团）股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。加强了公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间，公司对外报送相关信息及外部信息使用人的管理，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。进一步规范公司内幕信息管理行为，加强公司内幕信息保密工作，维护信息披露公平原则，使各项管理制度更有效地服务于公司的生产经营管理。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会及上海证券交易所有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，积极规范公司运作并做好各项信息披露管理工作；根据相关法律、法规的规定，公司制定了《四川金顶（集团）股份有限公司董事会秘书工作制度》。同时结合《上市公司治理准则》的要求，确保法人治理结构更加符合规范，目前公司法人治理结构的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在差异。具体情况如下：

#### 1、股东和股东大会

公司严格按照上海证券交易所《股票上市规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定履行职能，召集召开股东大会，确保股东大会的公正、公开，确保全体股东的合法权益，最大程度地保证了股东对公司重大事项应有的知情权及参与权。公司报告期内召开了一次股东大会，均严格按相关法律法规及公司《股东大会议事规则》履行程序，并有律师到场见证，维护了公司及全体股东的合法权益。

#### 2、控股股东与上市公司

控股股东行为规范，严格通过股东大会依法行使出资人权利，没有超越股东大会和董事会

直接或间接干预公司决策与经营活动；公司已与控股股东在人员、财产、资产、机构、业务方面做到“五分开”，公司具有独立完整的业务和自主经营能力；公司董事会、监事会和内部管理机构能够独立运作，确保公司重大决策能按照规范程序做出。

### 3、董事和董事会

公司董事会现有董事 6 人（闫蜀先生为董事候选人，尚须经最近一次股东大会审议），其中独立董事 3 人。下设审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会及提名委员会，董事会人员专业组成合理，为董事会进行科学、客观、公正决策提供了有利保障。董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》及各相关委员会议事规则开展工作，各位董事熟悉相关法律法规，了解责任、权利、义务，以勤勉、认真负责的态度出席董事会和股东大会，对所议事项充分表达明确的意见，能根据全体股东的利益忠实、诚信地履行职责。

### 4、监事与监事会

公司监事会现有监事 3 人，其中职工监事 2 人。其中职工监事但小梅女士提出辞职尚未生效。公司监事会能够严格依据《公司法》、《公司章程》所赋予的权利与义务，认真履行职责，行使合法职权；公司监事会已制订了《监事会议事规则》，完善了有关制度；公司监事能够认真履行职责，本着对股东和公司利益负责的态度，对公司财务以及公司董事、公司经理层和其他高级管理人员履行职责的情况进行监督，符合公司规范治理的要求。

### 5、信息披露与透明度

公司依照《投资者关系管理制度》和《信息披露管理制度》的要求履行信息披露义务，并本着“公平、公正、公开”的原则，真实、准确、完整、及时地披露各相关信息，以确保所有股东有平等的权利和机会获得公司信息，公司全年共完成了 4 期定期报告和 61 份临时公告的披露，使投资者能及时、公平、准确、完整地了解公司状况。

## (二)董事履行职责情况

### 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
杨学品	否	4	4	3	0	0	否
汪鸣	否	4	4	3	0	0	否
姚金芳	否	4	4	3	0	0	否
左卫民	是	4	4	3	0	0	否
冯晓	是	4	4	3	0	0	否
吕忆农	是	4	4	3	0	0	否

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

## 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

根据中国证监会《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《关于做好上市公司 2011 年年度报告及相关工作的通知》、《公司章程》及相关法律法规的要求，公司先后制定了《独立董事工作制度》及《独立董事年报工作制度》，对公司独立董事的任职条件、选举程序、职权和应发表独立意见等事项做了明确规定；对在年报编制和披露过程中了解公司经营以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面进行了要求。

报告期内，公司独立董事认真履行工作职责，按时出席公司董事会和股东大会，严格按照《公司章程》及工作制度等有关法律法规的要求，尽职尽责地审阅了公司定期报告、前期会计差错更正、高管聘任等议案，并对相关事项发表了独立意见。

## (三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司在业务方面独立于控股股东，在工商行政管理部门核准的范围内开展各项经营业务，具备独立完整的业务及自主经营能力。		
人员方面独立完整情况	是	公司设立了独立的劳动人事职能部门，与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面完全分开；公司董事、监事和高级管理人员的产生严格按照《公司法》及《公司章程》的有关规定；公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，所有高级管理人员均未在控股股东单位担任任何职务。		
资产方面独立完	是	公司拥有独立完		

整情况		整的生产、采购及销售系统，产权关系明晰，完全独立于控股股东。工业产权、非专利技术等无形资产由本公司或本公司全资附属企业四川金顶集团峨眉水泥厂拥有。		
机构方面独立完整情况	是	公司组织机构体系健全，具备独立、完整的组织架构，生产经营和行政管理完全独立于控股股东，不存在从属关系并能保证正常开展经营活动。		
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务会计部门和财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，根据上市公司有关会计制度的要求独立进行财务决策。公司拥有独立的银行帐户，依法独立纳税。		

## (四)公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	<p>公司根据《企业内部控制基本规范》等有关法律和法规的要求，已经建立了较为完善的内部控制制度体系，涉及生产管理、信息披露、对外投资、财务、审计、行政人事、市场营销等各方面，涵盖了公司生产、经营、管理的各个环节。对子公司的管理及风险防范也有相应的管控制度。公司不断根据法律法规的修订，结合企业发展的实际情况对内控制度进行完善和修改，使公司的内控制度得到了进一步的完善。</p>
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	<p>报告期，公司按照《公司法》、《证券法》、《上</p>

	<p>上市公司治理准则》及《企业内部控制基本规范》等有关法律法规的要求，结合公司实际情况，树立依法规范运作，不断完善法人治理结构的观念，逐步推进和完善涵盖公司、下属部门及子公司各层面、各业务环节及各项相关管理活动的内部控制体系。内容涉及经营管理、财务控制、关联交易控制、对外担保控制、内部审计、信息披露以及内控制度的监督检查机制。</p> <p>为提高公司规范运作水平，提高年报信息披露的质量和透明度，加强公司信息披露管理，根据相关法律、法规的规定，结合公司实际情况，制定了《公司外部信息使用人管理制度》、《四川金顶（集团）股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。加强了公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间，公司对外报送相关信息及外部信息使用人的管理，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。</p> <p>结合本公司实际情况，特对公司《内幕信息管理制度》、《公司章程》进行了修订。进一步规范公司内幕信息管理行为，加强公司内幕信息保密工作，维护信息披露公平原则，使各项管理制度更有效地服务于公司的生产经营管理。</p>
内部控制检查监督部门的设置情况	<p>公司已建立了独立的内部审计机构审计部作为公司内部控制检查监督部门。审计部按内部审计制度规定开展内部审计工作，具体负责对生产经营活动和内部控制执行情况的监督和检查，包括进行检查和审核，提出改进建议和处理意见，并定期向董事会提交内控检查监督工作报告，确保内部控制的贯彻实施。</p>
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	<p>公司制定的内控制度,基本能够适应公司生产经营及发展的需要,对经营风险起到了一定的控制作用,能够为公司各项生产经营活动的健康运行及国家有关法律、法规的贯彻执行提供保证。公司依据制定的相关内控制度,对公司及公司所属子公司的经营活动、财务收支等进行内部跟踪监督,并对公司内部控制制度的建立和执行情况进行检查。</p>
董事会对内部控制有关工作的安排	<p>公司董事会将根据中国证监会、上海证券交易所以及相关监管部门的法规要求和公司不断发展的需要,进一步健全和完善内控管理体系,并在实际执行过程中实施自我监控,力争使公司的各项内控制度科学化和体系化。</p>
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	<p>公司的财务会计制度贯彻执行国家新修订的《企业会计制度》、《企业会计准则》及有关财务</p>

	<p>会计补充规定，并建立了公司具体的财务管理制度，包括全面预算管理、会计核算办法、财务管理组织机构、资金管理、成本费用管理、存货内部控制、固定资产内部控制、在建工程内部控制、发票和收据的使用管理、会计档案管理等方面的内容；并制订了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>由于公司已被法院裁定破产重整，公司股票已于 2011 年 11 月 1 日起实施停牌，公司内控制度的切实保障实施及制度规范完善与公司治理要求尚存在较大差距。公司新一届治理层、经营层将深入落实《企业内部控制基本规范》的各项要求，并严格按照中国证监会《内部控制规范指引》的要求，通过修改完善，健全完善公司内部制度建设，强化公司财务信息管理及披露，通过已建立的重大差错问责追责制度，进一步落实内部控制的制度执行和监督检查力度。公司经营层正着手进行机构调整、建立法务督办部门，监督检查公司决策机构制订的各项决议的执行情况。</p>

#### (五)高级管理人员的考评及激励情况

根据《上市公司治理准则》的要求，公司董事会成立了薪酬与考核委员会，并严格依据薪酬与考核委员会决议和董事会决议精神，结合本公司及地区内同行业其他企业实际情况，按照公司年度目标对高级管理人员业绩进行考评,并进行奖惩。

#### (六)公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

#### (七)公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

2010 年 2 月 1 日的公司第五届董事会第三十四次会议审议通过了关于制定《四川金顶（集团）股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案，旨在提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

## 七、股东大会情况简介

### (一)年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年年度股东大会	2011 年 3 月 3 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 3 月 4 日

## 八、董事会报告

### (一)管理层讨论与分析

报告期内，公司主营业务仍然亏损，但公司处置了部分不良资产、公司部分债权人豁免了公司部分债务以及解除了部分对外担保责任，上述非经常性收益的增加使公司 2011 年度实现归属于母公司所有者的净利润为 34,837,020.18 元。

2011 年，金顶公司继续面临严峻的危机局面，母公司及子公司生产经营业务停顿，唯一正常生产经营的子公司--四川金顶（集团）特种水泥有限公司（以下简称“特种公司”）则受制于市场产能过剩、流动资金严重短缺及自身设备状况，尽管大股东进行了种种努力，帮助生产，生产经营状况仍持续恶化。

#### 1、董事会 2011 年工作情况

公司董事会在极端困难的情况下，在大股东海亮金属及海亮集团的大力支持下，按照上年年初制定的 2011 年度工作计划，带领公司全体员工以力保上市公司地位和维持公司持续生产经营能力为首要任务，以推进实现破产重整为重要目标，上下一心，克服重重困难，主要完成了以下工作：

##### (1) 顺利启动重整工作；

重整工作的启动，直接关系到公司的生死，经过艰苦努力多方协调，公司重整工作于 2011 年 9 月 23 日经最高人民法院和中国证监会核准被乐山市中级法院裁定进入重整程序。在重整程序启动后公司经营层积极配合管理人大力推进破产重整各项工作，年内完成了公司资产清理、债权申报等各项工作，并顺利召开了债权人第一次会议，取得了阶段性结果。

##### (2) 力保上市公司地位；

公司 2009、2010 连续两年亏损，在 2011 年度公司主营业务几乎全面停滞的情况下，为力保上市公司的地位，在大股东的指导和帮助下，公司管理层积极寻求各级政府、海亮金属及上级监管部门帮助，通过处置不良资产、协调债权人豁免公司部分债务、争取政府财政补贴资金支持等有效措施，2011 年度公司实现扭亏为盈，化解了被暂停上市的风险。

##### (3) 完成员工分流安置工作；

金顶公司国有员工身份一直是阻碍公司发展和管理的一大难题，为彻底消除公司改革的障碍，为未来发展打下良好的基础，公司管理层根据年初制定的工作计划，启动了公司员工身份转换及分流安置工作，在时间紧、难度大的情况下积极沟通，多方努力，于年内全部完成了该项工作。

##### (4) 其他工作。

完善组织架构，建立高效的运行机制，严格控制费用，完成了母公司减亏工作；同时，为解决员工就业和实现可持续经营，公司拟利用现有优质石灰石资源、闲置土地和专用铁路，建设活性氧化钙、物流园区项目，实施石灰石矿山资源增划工作，目前各项前期工作也正在按计划推进中。

#### 2、公司面临的困难和风险

2012 年是公司重整求生的关键一年，同时也是金顶公司求生存、打基础的第一年，从公司所处行业和区域来看，四川省水泥行业由于近几年的产能集中释放、各种原材料价格上涨、

物流成本的上升以及国家宏观政策调控造成的水泥需求下降，严重挤压了企业的利润空间，2011 年全省水泥行业全行业亏损已成定局，预计未来几年四川水泥市场外部环境也不会有根本性的好转，如不能采取有效措施扭转特种公司的被动生产局面，将对公司未来可持续经营产生重大影响。

#### （1）特种公司前景不容乐观

特种公司是公司目前唯一仍在勉强维持水泥生产经营活动的控股子公司。由于四川省水泥行业的产能过剩情况已经十分严重。据四川省统计局统计 2011 年 1—11 月份的水泥产量为 13668.44 万吨，比 2010 年同期增长 25.65%。根据初步市场调查，截止 2011 年 12 月末四川全省熟料产能约 1.1-1.2 亿吨，水泥实际产能约为 1.9 亿吨，水泥市场实际需求量为 1.2-1.3 亿吨，产能过剩约 30%，产能过剩带来的问题是无序竞争、价格下跌，直接影响行业经济效益。同时，由于房地产行业的宏观调控，严重制约了房地产开发，水泥需求量预计 2012 年不会有太大的提高。特种公司除受上述因素影响外，由于设备缺陷、生产规模、缺少融资功能，直接导致特种公司生产经营持续恶化，2011 年全年仅生产熟料 76.47 万吨，生产水泥 66.98 万吨，销售水泥 78.89 万吨（含熟料 12.85 万吨），全年亏损 1.07 亿元。以上因素在 2012 年如仍不能消除，特种公司亏损将会继续增加。

#### （2）可持续经营项目尚未实施

公司可持续经营项目直接关系到公司未来发展，但由于公司已进入重整程序，一切工作都必须在管理人监督下展开，涉及资产处置（拆除部分无效资产）、项目建设、资金筹措等直接关系债权人利益的事项，都需要事先获得管理人的批准。公司可持续经营项目虽然得到了大股东的大力支持，前期的基础工作已经完成，但因种种原因，项目至今未能开工建设。因此，要确保 2012 年新建项目产生利润，还需要得到各方积极配合，从目前进展情况来看，能否按计划完成项目建设尚具有重大不确定性。

#### （3）公司重整计划能否在本年度获得法院裁定批准并执行完毕存在不确定性

公司于 2011 年 9 月 23 日经乐山中院裁定重整，根据破产法的相关规定，金顶公司管理人应自乐山中院裁定公司重整之日起 6 个月内（即 2012 年 3 月 23 日前）向法院和债权人会议提交重整计划草案，特殊情况下经乐山中院批准可以延长 3 个月（即 2012 年 6 月 23 日前），法院收到重整计划草案后应在 30 日内召开债权人会议对重整计划草案进行表决。债权人会议、出资人会议能否一次表决通过，是否需要二次表决，表决之后法院是否裁定批准、以及审查裁定批准与否所需的时间，目前尚无法确定。重整计划获得法院裁定批准后即进入执行阶段，执行所需时间目前也不确定。因此，重整计划能否在本年度获得法院裁定批准并执行完毕存在一定不确定性。

### 3、公司未来发展计划

公司经营层针对金顶公司的危机局面，明确了 2012 年年度工作计划：

#### （1）积极配合管理人做好重整的各项工作；

重整是金顶公司摆脱困境的唯一有效路径，通过重整公司财务状况可以得到根本性改善，持续经营将成为可能。公司董事会将积极配合管理人推进破产重整的各项工作，全力争取顺利实现重整计划，为公司的良性发展奠定基础。

#### （2）加强董事会自身建设和完善公司治理；

公司董事会将继续加强内控、完善公司的法人治理结构，全力推动内控制度的制订、完善和落实。进一步健全投资者关系管理，继续加强公司的信息披露管理工作，以公司盈利为目的，股东利益最大化为着眼点，提升公司的运行效率，努力构建促进公司可持续性发展、有效防范化解风险的长效机制。

#### （3）高度关注特种公司。

公司将保证特种公司石灰石、生产用水的供给，同时，公司将高度关注，积极应对，争

取在年内采取有效措施减少特种公司对母公司可持续经营能力的影响。

(4) 立足"求生存、打基础", 围绕"敬业、责任、服从、成本、管理"主线, 充分利用公司现有存量资产, 寻求新的利润增长点, 实现公司可持续发展。

管理层立足现有资产, 提出了对现有矿山进行技术改造并增划资源、利用闲置土地和专用铁路建设现代物流园区、利用现有矿山优质石灰石资源, 投资建设 60 万吨活性氧化钙生产线, 实现产品和产业结构调整的工作思路。在管理人批准后, 公司将尽快启动项目建设工作, 可持续项目的建设, 将实现公司从矿山到水泥生产销售、石灰石加工及产品销售、仓储物流的完整产业链条, 充分发挥内部上下游产业的协同效应, 彻底改变公司亏损局面, 实现公司可持续发展。

#### 4、公司 2011 年经营业绩和财务指标重大变化及其原因分析:

资产类	2011 年	2010 年	增减额	增减幅度 %	变动原因
货币资金	1,583,647.58	7,128,955.67	-5,545,308.09	-77.79	货币资金减少, 主要是控股子公司峨眉山特种水泥有限公司因停产流动资金减少。
应收票据	50,000.00	7,400,000.00	7,350,000.00	-99.32	应收票据减少, 主要是特种公司本期结算减少。
应收账款	6,896,398.16	13,991,710.18	-7,095,312.02	-50.71	主要是母公司通过对应收和预收清理调整串户减少。
其他应收款	1,417,579.27	4,640,876.32	-3,223,297.05	-69.45	主要是出售人民水泥, 本期未合并该公司报表减少。
存货	42,5584,60.09	84,593,361.03	-42,034,900.94	-49.69	一方面是出售人民水泥, 本期未合并该公司报表减少, 另一方面是特种公司产品销售减少
投资性房地产	2,606,638.88	0.00	2,606,638.88	100.00	本期将出租的房屋转入投资性房地产核算
固定资产原值	801,507,286.12	1,130,832,412.19	-329,325,126.07	-29.12	主要是出售人民水泥, 本期未合并该公司报表减少。
在建工程	2,806,898.96	14,968,028.86	-12,161,129.90	-81.25	主要是特种公司结转固定资产减少
长期待摊费用	0.00	20,649,611.91	-20,649,611.91	-100.00	主要是出售人民水泥, 本期未合并该公司报表减少
递延所得税资产	0.00	15,513,084.21	-15,513,084.21	-100.00	今年因特种公司亏损增加, 所以将上年预计递延所得税资产转回。
负债类	2011	2010	增减额	增减幅度 %	变动原因
短期借款	373,879,508.62	487,054,736.11	-113,175,227.49	-23.24	由华硕担保公司在浦发借款 4000 万元, 华硕已归还, 并将该笔债权转让给了乐山市亚鑫工业投资有限公司。2011 年 12 月 23 日, 乐山市

					亚鑫工业投资有限公司出具《关于豁免对四川金顶(集团)股份有限公司应收债权的通知》，无条件放弃对本公司的追偿权。
预收款项	7,944,737.81	19,342,072.55	-11,397,334.74	-58.93	主要是母公司通过对应收和预收清理调整串户减少
应交税费	16,732,575.07	24,334,496.25	-7,601,921.18	-31.24	主要是出售人民水泥，本期未合并该公司报表减少
其他应付款	222,920,844.76	385,145,435.66	-162,224,590.90	-42.12	主要是出售人民水泥，本期未合并该公司报表减少 24395 万元，实际其他应付款为增加，因乐山兴业公司代公司支付职工薪酬增加及本期向大股东海亮金属借款 1500 万元。
一年内到期的非流动负债	192,664,123.46	184,750,516.40	7913607.06	4.28	主要是出售人民水泥，本期未合并该公司报表减少 6975 万元，特种公司因长期借款期限减少转入 7950 万元。
长期借款	74,800,000.00	154,800,000.00	-80,000,000.00	-51.68	特种公司因长期借款期限减少转入一年内到期的非流动负债 7950 万元，归还 50 万元。
预计负债	96,034,556.7	136,933,556.20	-40,898,999.5	-29.87	公司为非关联方提供担保，本年解除
递延所得税负债	0.00	31,286,231.40	-31,286,231.40	-100.00	主要是当年收购人民水泥时对评估增值部份预计的递延所得税负债，本期出售人民水泥时一并转销
未分配利润	-1,083,042,898.29	-1,117,879,918.47	34,837,020.18	-3.12	本期公司未分配利润、归属于母公司股东权益合计比上年减少亏损，主要是上年母公司因全面停产，计提了 4.3 亿减值准备(不含对子公司投资及往来款计提的减值)及预计担保损失 11841 万元，今年在减少上述计提的基础上还获得政府补助金 7630 万元，获得债务转让收益 13731 万元，具体详见年报附注十一(二)之说明及合并利润表主要项目注释 8，另

					今年转让全资子公司仁寿县人民特种水泥有限公司获得收益 14393 万元;金帆公司今年亏损 90 万;特种公司亏损 10698 万,比上年增加亏损 6888 万元(其中少数股东损益减少 5242 万),特种公司亏损的主要原因是今年水泥产、销量大幅度减少,水泥市场竞争激烈,煤电价格上涨,等因素影响。
归属于母公司股东权益合计	-714,844,208.45	-749,681,228.63	34,837,020.18	-4.65	
现金流量表项目	2011	2010	增减额	增减幅度 %	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	186,988,627.42	405,838,704.27	-218,850,076.85	-53.93	特种公司销量减少
收到的其他与经营活动有关的现金	147,636,889.68	46,738,504.30	1,008,983,85.38	215.88	收到政府补助及往来款
购买商品、接受劳务支付的现金	138,425,995.50	368,041,861.04	-229,615,865.54	-62.39	主要是特种公司产量减少影响
支付给职工以及为职工支付的现金	139,403,225.86	31,359,912.06	108,043,313.80	344.53	今年公司安置职工支付
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	99,911.22	0.00	99,911.22		处置人民水泥收到
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	7,245,660.1	29,672,737.19	-22,427,077.09	-75.58	主要是特种公司发生,母公司新项目前期投入 200 多万元。
取得借款收到的现金	0.00	29,000,000.00	-29,000,000.00	-100.00	上年特种公司收到银行借款,今年无此项
收到其他与筹资活动有关的现金	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00		收到大股东海亮金属借款
偿还债务所支付的现金	2,069,989.27	80,200,000.00	-78130010.73	-97.42	上年特种公司归还银行到期借款,今年公司因资金短缺偿还减少
损益类	2011	2010	增减额	增减幅度 %	变动原因
营业收入	296,235,631.92	467,374,189.27	-171,138,557.35	-36.62	主要是特种公司销量减少

减：营业成本	300,941,156.78	440,377,639.57	-139,436,482.79	-31.66	主要是特种公司销量减少影响成本减少
营业税金及附加	1884,634.44	610,317.95	1,274,316.49	208.80	主要是外资企业从2011年起开始征收营业税及附加，本期特种公司增加此款项 88 万元。
销售费用	6,075,957.98	8,684,297.69	-2,608,339.71	-30.04	主要是特种公司销量减少影响
管理费用	193,337,684.85	166,042,169.70	27,295,515.15	16.44	主要是职工安置费增加 7609 万元，同时公司今年减少折旧费、水、电费、运输费、律师诉讼费、工资、民工费等大幅减少，上述项目品迭后增加。
财务费用	98,460,875.85	85,339,805.07	13,121,070.78	15.38	财务费用增加主要是随着特种公司工程竣工结算，原资本化利息进入财务费用，银行借款利率调高及公司无资金还款按合同以复利计算利息，同时母公司银行借款仍无资金偿还增加利息。
资产减值损失	24,744,095.95	258,556,247.31	-233,812,151.36	-90.43	主要是上年公司根据实际情况计提了固定资产减值 13123 万元、存货 2700 万元，应收款 9796 万元，而今年主要是对转让的人民水泥往来款项计提了 2000 多万元坏帐准备。
投资收益（损失以“-”号填列）	143,930,960.83	0.00	143,930,960.83	100.00	主要是本期转让仁寿人民水泥，转回以前年度亏损实现的收益
营业外收入	213,842,657.42	5,954,856.54	207,887,800.88	3,491.06	主要是今年公司获得政府补助金 7630 万元，获得债务转让收益 13731 万元，具体详见年报附注十一(二)之说明及合并利润表主要项目注释 8
营业外支出	31,931,531.61	143,508,245.12	-111,576,713.51	-77.75	主要是公司上年预计各项担保损失 13693 万元，今年无此项，同时今年根据债权申报，计提了社会保险费和税款滞纳金 19,871,416.60 元，根据债权人诉讼，本期公司

					根据合同、法院判决等文件计提了罚息 11,578,597.17 元。
减: 所得税费用	14,233,251.74	-10,036,210.24	24,269,461.98	-241.82	主要是上年特种公司对计提的减值及亏损,按可抵扣暂时性差异,计算递延所得税资产,减少所得税费用 1275 万元,今年公司因亏损增加,所以将上年预计递延所得税资产转回,增加所得税费用 1434 万元,因此与上年相比增加所得税费用 2000 万元。
利润总额(亏损总额以“—”号填列)	-3,366,687.29	-629,789,676.60	626,422,989.31	-99.47	本期公司未分配利润、归属于母公司股东权益合计比上年减少亏损,主要是上年母公司因全面停产,计提了 4.3 亿减值准备(不含对子公司投资及往来款计提的减值)及预计担保损失 11841 万元,今年在减少上述计提的基础上还获得政府补助金 7630 万元,获得债务转让收益 13731 万元,具体详见年报附注十一(二)之说明及合并利润表主要项目注释 8,另今年转让全资子公司仁寿县人民特种水泥有限公司获得收益 14393 万元;金帆公司今年亏损 90 万;特种公司亏损 10698 万,比上年增加亏损 6888 万元(其中少数股东损益减少 5242 万),特种公司亏损的主要原因是今年水泥产、销量大幅度减少,水泥市场竞争激烈,煤电价格上涨,等因素影响。
净利润(净亏损以“—”号填列)	-17,599,939.03	-619,753,466.36	602,153,527.33	-97.16	
归属于母公司所有者的净利润	34,837,020.18	-600,781,290.42	635,618,310.60	-105.80	
少数股东损益	-52,436,959.21	-18,972,175.93	-33,464,783.27	176.39	

公司是否披露过盈利预测或经营计划: 否

## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
建材	283,948,344.41	287,440,819.49	-1.23	-36.62	-31.88	减少 10.83 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
水泥	251,413,263.12	256,094,553.98	-1.86	-31.42	-23.07	减少 11.06 个百分点
熟料和配件	32,535,081.29	31,346,265.51	-3.65	-66.13	-64.79	减少 10.96 个百分点

## (2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	283,948,344.41	-36.62

## 2、对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

## (二) 公司投资情况

## 1、委托理财及委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

## 2、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## (三) 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

关于对审计机构非标准审计意见的董事会说明

公司审计机构中汇会计师事务所审计了公司 2011 年度财务报表，并出具了中汇会审[2012]0155 号带强调事项段的无保留意见审计报告。根据中国证监会《公开发行证券的公司

信息披露编报规则第 14 号-非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》(证监发[2001]157 号文)及上海证券交易所《关于做好上市公司 2011 年年度报告工作的通知》的要求，现对审计机构出具的非标准审计意见说明如下：

一、导致出具带强调事项段无保留意见审计报告的事项

如财务报表附注十一(七)所述，由于以前年度为前大股东华伦集团有限公司违规提供担保，四川金顶公司自 2009 年以来面临多宗诉讼并陷入财务困境，除子公司四川金顶(集团)峨眉山特种水泥有限公司外，四川金顶公司其他水泥生产线于 2009 年 12 月 15 日全面停产。2010 年 2 月四川金顶公司被债权人申请破产重整，2011 年 9 月 23 日，四川省乐山市中级人民法院作出(2010)乐民破(裁)字第 1-1 号《民事裁定书》，准许四川金顶公司破产重整。四川金顶公司已在财务报表附注十一(七)披露了拟采取的包括但不限于生产自救、积极配合重整等改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性，可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

二、董事会对公司持续经营能力的说明

公司自 2009 年度陷入财务危机以来，由于诉讼案件影响，公司主要生产经营性资产被抵押和查封，持有的主要子公司股权被债权人冻结，导致公司流动资金严重短缺无法支付到期欠款，难以获得正常的商业信用，母公司的两条水泥生产线以及合营企业四川金宏水泥有限公司生产线、峨眉协和水泥有限公司生产线于 2009 年 12 月 15 日全线停产，控股子公司特种水泥公司本年不能保持持续生产。公司将积极采取应对措施以恢复公司的正常生产，主要采取的措施有：

1、公司已于 2011 年 9 月 23 日被乐山市中级人民法院裁定准许破产重整。公司将抓住机遇，积极配合法院推进重整，摆脱财务困境。如重整成功，公司的债务结构将得到合理改善。

2、管理层立足现有资产，提出了在 2012 年对现有矿山进行技术改造并增划资源、利用闲置土地和专用铁路建设现代物流园区、利用现有矿山优质石灰石资源，投资建设 60 万吨活性氧化钙生产线，实现产品和产业结构调整的工作思路。

在管理人批准后，公司将尽快启动项目建设工作。项目建成后，将实现公司从矿山到水泥生产销售、石灰石加工及产品销售、仓储物流的完整产业链条，充分发挥内部上下游产业的协同效应，同时有效盘活闲置部分资产，提高现在资产盈利能力，彻底改变公司亏损局面，恢复公司可持续经营能力。

3、公司 2011 年底已经与所有职工解除了劳动合同，并根据公司实际用工需求重新招聘了职工。通过积极做好员工安置工作，精简机构，减员增效，完善公司的分配和激励制度等将为公司的发展创造良好条件。

4、公司将保证特种公司石灰石、生产用水的供给，同时，公司将高度关注，积极应对，争取在年内采取有效措施减少特种公司对母公司可持续经营能力的影响。

5、充分利用公司的"峨眉山"牌商标，实施商标授权许可等方式，增加公司其他营业收入。

6、积极寻求公司所在地乐山市政府的政策指导和扶助支持，争取更多公司所处行业的相关国家优惠政策补贴，增加公司政策性补贴收入。

三、带强调事项段无保留意见涉及事项对报告期公司财务状况和经营成果影响的具体金额中汇会计师事务所出具的带强调事项段无保留意见事项是强调上述事项可能导致对公司持续经营能力产生重大不确定性的事实，对此，公司已提出切实可行的改善措施，改善措施的实施能有效增强公司持续经营能力，而且公司财务报表已对持续经营能力相关事项的情况作出充分披露，故上述涉及事项对报告期公司财务状况和经营成果及具体金额无影响。

四、注册会计师对该强调事项的意见

经实施重要的审计程序，注册会计师认为，四川金顶公司提出的改善措施是可行的，改善措施的结果能改善持续经营能力，故四川金顶公司在编制财务报表时运用持续经营假设是适

当的，而且四川金顶公司财务报表已对持续经营能力相关事项的情况作出充分披露，我们根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号-持续经营》第三十二条规定，在审计报告中强调可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性的事实，并提醒财务报表使用者注意财务报表附注中对有关事项的披露。

五、非标准审计意见涉及事项是否明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范性规定  
 审计机构出具的带强调事项段的无保留意见涉及事项主要是由于以前年度为前大股东华伦集团有限公司违规提供担保，四川金顶公司自 2009 年以来面临多宗诉讼并陷入财务困境，除子公司四川金顶(集团)峨眉山特种水泥有限公司外，四川金顶公司其他水泥生产线于 2009 年 12 月 15 日全面停产。2010 年 2 月四川金顶公司被债权人申请破产重整，2011 年 9 月 23 日，四川省乐山市中级人民法院作出(2010)乐民破(裁)字第 1-1 号《民事裁定书》，准许四川金顶公司破产重整。其持续经营能力存在重大不确定性，可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。未涉及违反企业会计准则和相关信息披露规范性规定。

二〇一二年二月二十二日

#### (四)陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

##### 关于公司前期会计差错更正的董事会说明

公司审计机构中汇会计师事务所审计了公司 2011 年度财务报表，并出具了中汇会审[2012]0155 号《审计报告》，按照《公开发行的公司信息披露编报规则(第 19 号)——财务信息的更正及相关披露》的规定和上海证券交易所《关于做好上市公司 2011 年年度报告工作的通知》的要求，中汇会计师事务所对公司 2011 年度会计估计变更及重要前期差错更正情况发表专项意见中汇会专[2012]0158 号《关于四川金顶（集团）股份有限公司 2011 年度会计估计变更及重要前期差错更正的专项说明》。现将公司 2011 年度重要前期差错更正情况如下：

##### 一、更正事项的原因及说明：

1、为了更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果，根据《企业会计准则》谨慎性原则的规定，自 2011 年 1 月 1 日起对“以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法”进行变更，具体为：

账龄	原计提比例（%）	变更后计提比例（%）
1 年以内(含 1 年,下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	50
3 年以上	60	100

2、本年度发现公司 2009 年度少提社会保险费滞纳金和税款滞纳金 2,836,517.84 元，2010 年度少提社会保险费滞纳金和税款滞纳金 14,374,221.35 元，合计 17,210,739.19 元。在编制 2011 年比较财务报表时，已采用追溯重述法对该项前期差错进行了更正。

3、本年度发现公司以前年度应收账款与预收账款和其他应付款存在串户，在编制 2011 年比较财务报表时，已采用追溯重述法对该项前期差错进行了更正。

##### 二、更正事项的会计处理

1、调增 2009 年末其他应付款 2,836,517.84 元，调减 2009 年末未分配利润 2,836,517.84 元；调增 2010 年末其他应付款 17,210,739.19 元（含 2009 年末调整数），调减 2010 年末未分配

利润 17,210,739.19 元（含 2009 年末调整数），调减 2010 度归属于母公司股东的净利润 14,374,221.35 元。

2、调减 2009 年末应收账款原值 7,472,172.93 元，调减 2009 年末预收账款 7,472,172.93 元，调减 2009 年末应收账款坏账准备 5,272,624.71 元，调增 2009 年末未分配利润 5,272,624.71 元。

调减 2010 年末应收账款原值 7,484,412.93 元（含 2009 年末调整数），调减 2010 年末预收账款 7,477,041.53 元（含 2009 年末调整数），调减 2010 年末其他应付款 7,371.40 元，调减 2010 年末应收账款坏账准备 6,209,546.58 元（含 2009 年末调整数），调增 2010 年末未分配利润 6,209,546.58 元（含 2009 年末调整数），调增 2010 度归属于母公司股东的净利润 936,921.87 元。

三、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响：

1、上述重要前期差错更正对 2010 年合并报表项目的影响：

报表项目	调整后	调整前	调整金额
资产总额	1,381,017,277.00	1,382,292,143.35	-1,274,866.35
负债总额	1,885,560,625.20	1,875,834,298.94	9,726,326.26
归属于母公司股东权益	-749,681,228.63	-738,680,036.02	-11,001,192.61
少数股东权益	245,137,880.43	245,137,880.43	
利润总额	-629,789,676.60	-616,352,377.12	-13,437,299.48
所得税	-10,036,210.24	-10,036,210.24	
归属于母公司股东的净利润	-600,781,290.42	-587,343,990.94	-13,437,299.48
少数股东损益	-18,972,175.94	-18,972,175.94	

2、上述重要前期差错更正对 2010 年母公司报表项目的影响：

报表项目	调整后	调整前	调整金额
资产总额	353,874,743.30	355,149,609.65	-1,274,866.35
负债总额	1,036,322,677.21	1,026,596,350.95	9,726,326.26
所有者权益	-682,447,933.91	-671,446,741.30	-11,001,192.61
利润总额	-724,980,518.57	-711,543,219.09	-13,437,299.48
所得税			
净利润	-724,980,518.57	-711,543,219.09	-13,437,299.48

3、上述重要前期差错更正对 2009 年合并报表项目的影响：

报表项目	调整后	调整前	调整金额
资产总额	1,742,486,513.99	1,744,686,062.21	-2,199,548.22
负债总额	1,627,276,395.84	1,631,912,050.93	-4,635,655.09
归属于母公司股东权益	-148,899,938.21	-151,336,045.08	2,436,106.87
少数股东权益	264,110,056.36	264,110,056.36	0.00
利润总额	-530,052,725.63	-532,488,832.50	2,436,106.87
所得税	34,209,546.57	34,209,546.57	0.00
归属于母公司股东的净利润	-584,679,521.20	-587,115,628.07	2,436,106.87
少数股东损益	20,417,249.00	20,417,249.00	

4、上述重要前期差错更正对 2009 年母公司报表项目的影响：

报表项目	调整后	调整前	调整金额

资产总额	817,453,639.88	819,653,188.10	-2,199,548.22
负债总额	774,921,055.22	779,556,710.31	-4,635,655.09
所有者权益	42,532,584.66	40,096,477.79	2,436,106.87
利润总额	-350,074,538.10	-352,510,644.97	2,436,106.87
所得税	30,347,817.24	30,347,817.24	0.00
净利润	-380,422,355.34	-382,858,462.21	2,436,106.87

上述重要前期差错更正对以前年度的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，差错更正的处理符合《企业会计准则—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，符合公司实际经营和财务状况，有助于提高公司会计信息质量，客观公允地反映了公司的财务状况。

#### (五)董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
六届二次	2011年1月26日	《2010年度总经理工作报告》、《2010年度财务决算》 《2010年度董事会工作报告》、《关于公司高管人员2010年度报酬发放办法的议案》、《关于公司2010年资产减值准备计提的议案》、《关于公司对外担保情况说明的议案》、《2010年度利润分配和资本公积金转增的预案》、关于支付中汇会计师事务所有限公司2010年度报酬及续聘中汇会计师事务所有限公司为公司2011年度审计机构的议案》、《2010年年度报告及摘要》、《关于公司重要前期差错更正的董事会说明》、《关于公司审计机构出具非标准审计意见的董事会说明》、《关于公司2011年度会计估计拟变更的预案》、《关于公司股票将依规实行退市风险警示的董事会说明》、《关于召开2010年年度股东大会的议案》	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券日报》	2011年1月29日
六届三次	2011年4月28	《四川金顶（集团）股份有	《中国证券报》、	2011年4月30

	日	限公司 2011 年第一季度报告》、《四川金顶（集团）股份有限公司董事会秘书工作制度》	《上海证券报》、《证券日报》	日
六届四次	2011 年 8 月 26 日	《公司 2011 年半年度报告及摘要》、《关于聘任公司证券事务代表的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 8 月 30 日
六届五次	2011 年 10 月 27 日	《四川金顶（集团）股份有限公司第三季度报告》、《提名闫蜀先生为公司第六届董事会非独立董事候选人的议案》、《聘任公司董事会秘书的议案》、《聘任公司副总经理的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 10 月 29 日

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会根据 2011 年 3 月 3 日的 2010 年度股东大会决议，续聘中汇会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构。

## 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司董事会下设审计委员会，主要由独立董事组成并担任召集人，审计委员会督促并检查公司的日常审计工作，审查公司内部控制制度的制定及执行情况，审核公司重要的会计政策，了解公司的生产经营情况。按照上级监管部门要求，公司先后制定了《公司审计委员会年报工作流程》、《公司审计委员会议事规则》。

在公司 2011 年年报审计过程中，审计委员会按照中国证监会、上海证券交易所、《公司章程》及相关制度的要求，认真履行年报审核职责，分别于 2012 年 1 月 10 日、2 月 13 日、2 月 21 日就 2011 年报审计相关事项与年审会计师事务所进行了沟通，审计委员会认为中汇会计师事务所有限公司在为本公司提供服务的过程中，遵循独立、客观、公正的职业准则，勤勉尽责的完成了对公司 2011 年报的审计工作，其编制符合企业会计准则及相关规定的要求，年度报告公允的反映了公司的生产、经营状况。

## 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

薪酬委员会对公司董事、监事、高级管理人员的 2011 年度薪酬进行了审核，公司对上述人员的薪酬发放履行了决策程序，薪酬标准均按相应的股东大会决议及结合担任职位情况执行，薪酬委员会认为公司董事、监事、高管披露的薪酬真实准确。

## 5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司 2010 年 2 月 1 日召开第五届董事会第三十四次会议审议通过了关于制订《四川金顶（集团）股份有限公司外部信息使用人管理制度》的议案，旨在通过该制度，加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间，公司对外报送相关信息及外部信息使用人的管理。

6、董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会有责任全面推进和完善公司内部控制制度的建立，适时予以披露，促进企业经营与运作更加合理规范。

7、应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

公司董事会正在积极研究与制订内部控制体系的工作计划和实施方案，适时予以披露和实施。

8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

根据《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告〔2011〕30号），公司董事会 2012 年 2 月 22 日第六届第六次会议审议通过关于修订《四川金顶（集团）股份有限公司内幕信息管理制度》的议案，并建立了公司内幕知情人档案，根据管理制度严格管理。

9、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(六) 现金分红政策的制定及执行情况

经中汇会计师事务所审计，截止到 2011 年末，公司累计亏损为 1,083,042,898.29 元，公司 2011 年度公司实现归属于母公司所有者的净利润为 34,837,020.18 元，根据《公司法》、《公司章程》的相关规定，本年度实现利润将全部用于弥补以前年度亏损。弥补亏损后可供全体股东分配的利润仍为负值。因此，公司本年度利润分配方案为不进行利润分配，也不进行资本公积金转增。

本预案尚须提交公司 2011 年年度股东大会审议。

(七) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
<p>经中汇会计师事务所审计，截止到 2011 年末，公司累计亏损为 1,083,042,898.29 元，公司 2011 年度公司实现归属于母公司所有者的净利润为 34,837,020.18 元，根据《公司法》、《公司章程》的相关规定，本年度实现利润将全部用于弥补以前年度亏损。弥补亏损后可供全体股东分配的利润仍为负值。因此，公司本年度利润分配方案为不进行利润分配，也不进行资本公积金转增。</p>	<p>本年度实现利润将全部用于弥补以前年度亏损。</p>

## 九、监事会报告

### (一)监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
2011 年 1 月 26 日召开公司第六届监事会第二次会议	《四川金顶（集团）股份有限公司 2010 年度监事会工作报告》、《四川金顶（集团）股份有限公司 2010 年年度报告》、2010 年年报非标准审计意见监事会的说明、关于前期会计差错更正的监事会说明
2011 年 4 月 28 日召开公司第六届监事会第三次会议	《四川金顶（集团）股份有限公司 2011 年度第一季度报告》
2011 年 8 月 26 日召开公司第六届监事会第四次会议	《四川金顶（集团）股份有限公司 2011 年半年度报告》及其摘要
2010 年 10 月 27 日召开公司第六届监事会第五次会议	《四川金顶（集团）股份有限公司 2011 年第三季度报告》、《关于推选公司第六届监事会主席的议案》

### (二)监事会对公司依法运作情况的独立意见

2011 年，公司股东大会、董事会、监事会召集、召开、审议、表决及决议做出的程序符合《公司法》、《证券法》、以及《公司章程》的规定，公司法人治理结构进一步完善，但是按照上市公司治理的规范性要求尚存在差异，公司应进一步修订、完善内部控制制度，并加强制度的贯彻落实。

2011 年经营管理层在经营环境异常严峻的情况下，认真做好公司稳定工作和可持续经营项目的前期筹备工作，努力推进公司破产重整工作，并于 9 月 23 日正式进入破产重整程序。之后，又积极配合管理人，开展债权清理、申报、确认、登记工作，并于 11 月 18 日召开第一次债权人会议；12 月 31 日平稳实施并完成了员工分流安置工作。

监事会充分肯定公司董事会和经营管理层 2011 年度在全力推进企业破产重整、力保上市公司地位、维护企业和员工稳定、积极寻求企业可持续发展等方面所做的工作和努力。未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

### (三)监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司财务情况进行检查认为：公司 2011 年财务报告真实、准确、客观的反映了公司目前的财务状况，会计师事务所对公司出具的审计报告是公正、客观、真实和准确的。

### (四)监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内公司未募集资金。

### (五)监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

1、报告期内公司无资产收购情况

2、报告期内公司资产出售情况

2011 年 12 月 1 日，公司管理人根据乐山市中级人民法院于 2011 年 11 月 18 日裁定批准的《四川金顶（集团）股份有限公司财产管理和处置方案》，委托乐山市产权交易中心有限

公司、四川乐山拍卖中心有限公司对四川金顶（集团）股份有限公司持有的仁寿县人民特种水泥有限公司 100% 股权进行了公开拍卖。

监事会认为，公司管理人对四川金顶（集团）股份有限公司持有的仁寿县人民特种水泥有限公司 100% 股权的处置程序合法，买卖双方意思表示真实，股权转让价格是通过公开竞拍形成的，没有发现内幕交易以及损害股东的权益或造成公司资产流失情况。

#### (六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内公司无关联交易。

#### (七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

中汇会计师事务所审计了公司 2011 年度财务报表，并出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。公司董事会对该报告中所涉及的事项做出了专项说明。监事会认为，中汇会计师事务所对公司出具的审计报告，真实、准确、完整的反映了公司的财务状况、充分揭示了公司的财务风险。公司监事会同意董事会对非标准审计意见所作的情况说明。

#### (八) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

报告期内公司处于破产重整阶段，无利润实现与预测报告。

#### (九) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

报告期内公司无内部控制自我评价报告。

### 十、重要事项

#### (一) 重大诉讼仲裁事项

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
乐山市国有资产经营有限	被告一：华伦集团有限公司	被告二：本公司	诉讼	原告要求判令我公司立即按协议约定履行共同对原四川金顶（集团）股份有限公司国企职工的安置义务并承担全部诉讼费用。	124,680,000.00	已开庭原告撤诉	2011 年 9 月 30 日，乐山中院（2009）乐民初字第 18 号，原告撤回起诉，（2009）乐民初字第 18-4 解除对被告的财产保全措施。	

公司							
乐山市兴业投资公司	本公司		诉讼	原告要求判令我公司立即偿还原告借款本金及到期利息并支付自 2009 年 4 月 1 日至贷款本息还清之日的利息以及本案诉讼费用和保全费用。	31,214,700.00	尚未开庭原告撤诉	2011 年 9 月 29 日，乐山中院（2009）乐民初字第 10-3 号裁定，解除对被告价值 3200 万元财产保全措施；（2009）乐民初字第 10 号，准许原告撤回起诉。
峨眉山市农村信用合作联社	被告一：本公司	被告二：华伦集团有限公司	诉讼	原告要求判令被告金顶公司立即归还借款本金 2900 万元及款清止的利息，华伦公司承担连带清偿担保责任并承担本案诉讼费用。	29,000,000.00	2009 年 8 月 11 日已判决	我公司于本判决生效后十日内归还原告借款本金 2900 万元及相应的利息损失，并承担案件受理费 186800 元，保全费 5000 元。 2011 年 10 月 20 日已终结本次执行程序
乐山市商业银行股份有限公司峨眉山市	被告一：本公司	被告二：华伦集团有限公司 被告三：浙江大地纸业集团有限公司	诉讼	原告要求 1. 第一被告立即偿还原告借款本金 2700 万元及利息并判令第二、第三被告承担连带保证责任；2. 本案的诉讼费用及律师费 73.2 万元。	27,000,000.00	2009 年 10 月 10 日已判决	我公司在判决生效后 10 日内归还原告借款本金 600 万元及利息以及原告的承兑汇票垫付款 2060.307976 万元及相应的利息损失，原告对本判决第一、二项债权以被告提供的（2008）第 16 号证上载 2011 年 10 月 17 日已终结本次执行程序

支行						明的国有土地使用权在 800 万元的范围内享有优先受偿权，第二、三被告对本判决前两项确认的债务承担连带保证责任，案件受理费 180450 元，保全费 5000 元由我公司、华伦集团有限公司、浙江大地纸业集团有限公司承担。	
乐山市商业银行股份有限公司峨眉山市支行	被告一：本公司	被告二：乐山市中小企业投资担保有限公司	诉讼	原告要求判令原告立即偿还原告借款本金 1100 万元及利息并判令第一被告以其抵押资产在抵押担保的范围内对该笔借款承担抵押担保责任并承担本案律师费 38.5 万元。	11,000,000.00	2009 年 7 月 6 日已判决	2011 年 10 月 17 日已终结本次执行程序
中国工商银行	被告一：本公司	被告二：华伦集团有限公司	诉讼	原告要求判令被告立即归还 3120 万元借款本金及其所欠利	31,200,000.00	2009 年 8 月 24 日已判决	2011 年 10 月 17 日已终结本次执行程序

行股份有限公司峨眉山市支行				息.复息.罚息;请求判令确认两被告提供的抵押物对所欠款项承担连带还款责任;承担本案诉讼费用及其他费用。			乐执字第 44 号、第 45 号、第 46 号、第 47 号、第 48 号《执行裁定书》,详见公司刊登在 2011 年 7 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上的临 2011-016 号公告。
中国工商银行股份有限公司峨眉山市支行	被告一:本公司	被告二:华伦集团有限公司 被告三:四川金沙水泥股份有限公司	诉讼	原告要求判令我公司立即归还借款本金 4900 万元及利息.复息.罚息;判令确认三被告提供的抵押物对所欠款项承担担保责任及连带还款责任;承担本案诉讼费用及其他费用。	49,000,000.00	2009 年 10 月 13 日已判决	报告期收到乐山中院于 2011 年 6 月 27 日作出的《执行裁定书》,详见公司刊登在 2011 年 7 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上的临 2011-016 号公告。
中国工商银行股份有限公司	被告一:本公司	被告二:华伦集团有限公司	诉讼	原告要求判令我公司立即归还借款本金 3650 万元及利息.复息.罚息;判令确认三被告提供的抵押物对所欠款项承担担保责任及连	36,500,000.00	2009 年 10 月 13 日已判决	报告期收到乐山中院于 2011 年 6 月 27 日作出的《执行裁定书》,详见公司刊登在 2011 年 7 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》和

司峨眉山市支行				带还款责任；承担本案诉讼费用及其他费用。			《证券日报》上的临 2011-016 号公告。	
中国工商银行股份有限公司峨眉山市支行	被告一：本公司		诉讼	原告要求判令我公司立即归还借款本金 3550 万元及利息、复息、罚息；判令确认被告提供的抵押物对所欠款项承担担保责任及连带还款责任；承担本案诉讼费用及其他费用。	35,500,000.00	2009 年 7 月 7 日已调解	原告要求判令我公司立即归还借款本金 3550 万元及利息、复息、罚息；判令确认被告提供的抵押物对所欠款项承担担保责任及连带还款责任；承担本案诉讼费用及其他费用。	2011 年 10 月 20 日已终结本次执行程序
中国工商银行股份有限公司峨眉山市支行	被告一：本公司	被告二：华伦集团有限公司 被告三：四川金沙水泥股份有限公司	诉讼	原告要求判令我公司立即归还借款本金 2800 万元及利息、复息、罚息；判令确认三被告提供的抵押物对所欠款项承担担保责任及连带还款责任；承担本案诉讼费用及其他费用。	28,000,000.00	2009 年 10 月 13 日已判决	原告要求判令我公司立即归还借款本金 2800 万元及利息、复息、罚息；判令确认三被告提供的抵押物对所欠款项承担担保责任及连带还款责任；承担本案诉讼费用及其他费用。	
中	被告	被告二：华伦集团有限公司	诉	原告请求判	4,950,500.00	尚未		

国民生生银行股份有限公司成都分行	一：本公司	被告三：陈建龙 被告四：何香妹	诉讼	令第一被告偿还银行承兑汇票垫款人民币 495.05 万元本金及罚息，以及实现债权的费用；请求依法判令第二、三、四被告履行连带责任；被告承担本案全部诉讼费用、保全费用及其他费用。		开庭	
四川鑫统领建材科技发展有限公司	本公司		诉讼	原告要求判令我公司立即支付货款 2452038 元及利息并承担本案的诉讼费用。	2,452,038.00	2009 年 10 月 27 日已调解	我公司于 2010 年 5 月 31 日前付清原告货款 2429088，案件受理费 13568 元及诉前财产保全费 5000 元由原告公司承担。（2009 年 10 月 27 日对账金额） 2011 年 9 月 30 日已终结本次执行程序
峨眉山市乐诚洗煤厂	本公司		诉讼	原告要求判令我公司立即支付拖欠货款 11589757 元及资金占用损失并承担本案的诉讼费用。	11,589,757.00	2009 年 11 月 19 日已调解	报告期公司收到峨眉法院于 2011 年 6 月 21 日下发的执行裁定书，详见公司刊登在 2011 年 7 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上的临 2011 年 9 月 29 日已终结本次执行程序

							2011-016 号公告。	
四川省峨眉山市钰腾铁合金有限公司	本公司		诉讼	原告要求判令我公司支付其货款 10211871.95 元并承担诉讼费。	10,211,871.95	2009 年 11 月 19 日已调解	双方确认截止 2009 年 4 月 17 日货款金额 10211871.95 元, 我公司于 2010 年 4 月 1 日前将该款支付给原告, 案件受理费 41536 元, 诉前财产保全费 5000 元由我公司承担。	2011 年 9 月 29 日已终结本次执行程序
四川省峨眉山市文华金属有限公司	本公司		诉讼	原告要求判令我公司支付其货款 12481125.91 元并承担诉讼费。	12,481,125.91	2009 年 11 月 19 日已调解	报告期收到峨眉法院于 2011 年 6 月 21 日下发的执行裁定书, 详见公司刊登在 2011 年 7 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上的临 2011-016 号公告。	2011 年 9 月 29 日已终结本次执行程序
陈兴明	本公司		诉讼	原告要求判令我公司支付其货款 657229.65 元并承担诉讼费用。	657,229.65	2009 年 10 月 26 日已调解	报告期收到峨眉法院于 2011 年 6 月 21 日下发的执行裁定书, 详见公司刊登在 2011 年 7 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证	2011 年 9 月 29 日已终结本次执行程序

							券日报》上的 临 2011-016 号公告。	
华融金融租赁股份有限公司	被告一： 仁寿县人民特种水泥有限公司	被告二：本公司	诉讼	原告要求判令我公司承担连带责任，支付其欠款 32544126.06 元及确认租赁物的所有权归属原告，并承担诉讼费。	32,544,126.06	2009 年 12 月 11 日已判决	报告期公司收到杭州西湖区法院于 2011 年 5 月 25 日下发的《执行通知及相关义务告知书，详见公司刊登在 2011 年 6 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上的临 2011-013 号公告。	
章树根	第一被告：浙江大地纸业集团有限公司	被告二：本公司 平峰 被告三：陈	诉讼	原告要求判令我公司承担连带责任，支付其欠款及利息共计 1957 万元，并承担诉讼费。	19,570,000.00	2010 年 2 月 10 日已判决，我公司于 2010 年 3 月 26 日提起上诉。2010 年 7 月 15 日已开庭。2010 年 7 月 28 日已	报告期收到浙江大地纸业集团有限公司管理人签发的大地公司债权人章树根同意解除金顶公司为大地公司向大地公司向其借款提供担保而应承担的担保责任的《情况说明》及相关证明文件和浙江省杭州市中级人民法院（2009）浙杭商初字第 204 号《民事裁定书》，详见公司刊登在 2011 年 11	原告已于 2011 年 7 月 6 日声明放弃对本公司担保责任的追究

						作出终审判决	月 24 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上的临 2011-047 号公告。	
施正明	第一被告；浙江大地纸业集团有限公司	被告二：陈建龙 被告三：本公司	诉讼	原告要求判令我公司承担连带责任，支付其欠款及利息共计 1121.6 万元，律师代理费 10 万元，并承担诉讼费。	11,216,000.00	2010 年 7 月 1 日中止诉讼	报告期收到浙江大地纸业集团有限公司管理人签发的大地公司债权人施正明同意解除金顶公司为大地公司向其借款提供担保而应承担的担保责任的《情况说明》及相关证明文件和浙江省杭州市中级人民法院（2009）浙杭商初字第 204 号《民事裁定书》，详见公司刊登在 2011 年 11 月 24 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上的临 2011-047 号公告。	原告已于 2011 年 10 月 28 日声明放弃对本公司担保责任的追究
本公司	第一被告；中国建筑材料	被告二：南京高精齿轮股份有限公司 被告三：北京中达腾工程监理责任有限公司	诉讼	本公司要求唐山安装公司赔偿设备款 28.1 万元，赔偿停产损失	2,585,971.03	2009 年 10 月 28 日已判决，	报告期收到四川省高院于 2011 年 9 月 21 日作出的（2008）川民申字第	驳回唐安公司的再审申请

工业建设唐山安装工程公司			2264695.74元及其他费用 40275.29元,南京高精齿轮股份有限公司和北京中达腾工程监利责任有限公司与唐山安装公司负连带责任。		被告于 2010 年 1 月 26 日申请再审 2011 年 9 月 21 日已裁定	477 号《民事裁定书》详见公司刊登在 2011 年 11 月 16 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上的临 2011-043 号公告。	
中国建筑材料工业建设唐山安装工程公司	本公司		原告要求我公司立即偿还工程余款 332.9768 万元及承兑汇票贴息 86.351666 万元,并承担相应违约责任及本案的诉讼费用。	4,193,284.66			2011 年 11 月 1 日已终结本次执行程序
二滩水电开发有限责任公司	本公司		申请人要求被申请人赔偿因违约给申请人造成损失共计人民币 6343350.95 元并承担因本次仲裁申请人所支出的律师费用及本次仲裁全部仲裁费	6,573,350.95	2010 年 11 月 23 日已仲裁	报告期收到四川省乐山市中级人民法院于 2011 年 10 月 19 日作出的 (2011)乐执字第 11 号《执行裁定书》,详见公司刊登在 2011 年 11 月 1 日的《中国	2011 年 10 月 19 日已终结本次执行程序

				用			证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上的临 2011-037 号公告。		
峨眉山市固久钢球厂	本公司		诉讼	原告要求被告支付拖欠货款共计 10629066.85 元并承担资金占用损失，要求被告承担本案诉讼费。	10,629,066.85	2010 年 1 月 12 日已调解	双方确认货款金额为 8860158.85 元，我公司于 2010 年 4 月 1 日前付清上述款项，案件受理费 16237 元由我公司承担。	2011 年 9 月 29 日已终结本次执行程序	
浙江真盛担保有限公司	被告一：浙江大地纸业集团有限公司	被告二：本公司 建龙	被告三：陈	诉讼	原告要求判令被告一立即返还原告借款本金 1500 万元，并赔偿原告因被告一占用借款期间受到的利息损失计 35.8425 万元，由被告二、三为被告一未能向原告清偿的借款本金和赔偿利息损失承担连带赔偿责任，由三被告共同承担本案诉讼费。	15,000,000.00	2010 年 5 月 18 日已开庭，2011 年 9 月 8 日原告撤回起诉	报告期收到浙江大地纸业集团有限公司管理人签发的天地公司债权人签发的天地公司债权人真盛担保同意解除金顶公司为天地公司向其借款提供担保而应承担的担保责任的《情况说明》及相关证明文件和浙江省杭州市中级人民法院（2009）浙杭商初字第 204 号《民事裁定书》，详见公司刊登在 2011 年 11 月 24 日的《中国证券	原告已声明放弃对本公司担保责任的追究

							报》、《上海证券报》和《证券日报》上的临 2011-047 号公告。	
成都四舟贸易有限公司	本公司		诉讼	原告要求我公司返还货款 548023.20 元及利息 10 万元,支付违约金及赔偿损失 54 万元并承担本案诉讼费用。	548,023.20	2011 年 6 月 28 日已调解	报告期公司收到峨眉法院于 2011 年 6 月 28 日下发的《民事调解书》，详见公司分别刊登在 2011 年 6 月 1 日、2011 年 7 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上的临 2011-013 号、临 2011-016 号公告。	未执行
乐山市沙湾汇源燃料有限公司	本公司		诉讼	原告要求依法判令我公司立即支付所欠煤款 16547361.87 元并承担违约责任,承担借款本金的利息 423653.46 元,由我公司承担诉讼费用。	16,547,361.87	2010 年 7 月 22 日已调解	双方达成调解协议确认:截至 2009 年 12 月 21 日,我公司欠沙湾汇源公司煤款 16547361.87 元;截至 2010 年 1 月 26 日欠水泥款 870941.80 元。以上欠款合计 17418303.67 元,在 2010 年 10 月 22 日前付清。汇源公司放弃 423653.46 元利息。案件受	2011 年 10 月 27 日已终结本次执行程序

								理费 61810 元,由我公司 负担。	
--	--	--	--	--	--	--	--	---------------------------	--

单位:元 币种:人民币

## (二)破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

1、2010年2月11日,本公司接到四川省乐山市中级人民法院送达的(2010)乐民破字第1-1号《通知书》,峨眉山市天翼包装有限责任公司作为本公司债权人,以本公司不能清偿到期债务,并且明显缺乏清偿能力为由,依据《中华人民共和国破产法》的相关规定,向乐山中院提出对本公司进行重整的申请;

2、2011年9月23日,本公司收到四川省乐山市中级人民法院(2010)乐民破(裁)字第1-1号《民事裁定书》、(2010)乐民破(通)字第1-2号《通知书》、(2010)乐民破(决)字第1-1号《决定书》,裁定准许本公司破产重整,指定四川金顶(集团)股份有限公司清算组担任本公司破产重整的管理人,信息披露工作责任人为管理人;

3、根据《上海证券交易所股票上市规则》的规定,公司股票于2011年9月26日停牌一天,2011年9月27日起复牌交易,自复牌之日起二十个交易日届满后的次一交易日即2011年11月1日起公司股票实施停牌。公司将按照《上海证券交易所股票上市规则》的规定,在法院批准重整计划后及时向上海证券交易所申请复牌。

4、2011年10月12日,公司管理人收到乐山中院签发的(2010)乐民破(复)第1-1号《关于四川金顶(集团)股份有限公司管理人申请企业继续营业的批复》,根据该批复,乐山中院同意公司继续营业,并由管理人委托聘任公司的经营管理层负责公司财产和营业事务的管理。

5、2011年11月18日,公司第一次债权人会议在四川省乐山市夹江县峨眉山月花园饭店如期召开,法院指定中国工商银行股份有限公司峨眉山支行为公司债权人会议主席。同时对管理人提交的《财产管理和处置方案》进行了表决,但未能获得通过。

6、2011年11月18日,公司管理人收到乐山中院(2010)乐民破(裁)字第1-2号《民事裁定书》,对四川金顶管理人制作的《四川金顶(集团)股份有限公司财产管理和处置方案》予以认可。

7、2011年11月23日管理人决定通过公开拍卖方式处置四川金顶(集团)股份有限公司持有的仁寿县人民特种水泥有限公司100%股权,并委托乐山产权交易中心有限公司、四川乐山拍卖中心有限公司公开拍卖上述资产。

8、2011年12月1日,乐山产权交易中心有限公司、四川乐山拍卖中心有限公司在四川省乐山市市中区嘉州大道258号国资大厦3楼乐山产权交易中心有限公司拍卖大厅依法对公司持有的仁寿县人民特种水泥有限公司100%股权进行了公开拍卖。公司管理人派员列席了本次拍卖会。本次拍卖会共有符合条件的2家竞买人参与了竞买,最终仁寿府兴建材销售有限公司以人民币10万元竞得了上述拍卖资产。2011年12月23日乐山中院(2010)乐民破(裁)字第1-6号《民事裁定书》裁定"仁寿县人民特种水泥有限公司100%股权归买受人仁寿府兴建材销售有限公司所有"。

## (三)公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

## (四)资产交易事项

## 1、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
仁寿府兴建材销售有限公司	仁寿县人民特种水泥有限公司 100% 股权	2011 年 12 月 1 日	10	14,393.10	14,393.10	否	公开拍卖	否	是	413.16	

1、2011 年 11 月 18 日，公司管理人收到乐山中院（2010）乐民破（裁）字第 1-2 号《民事裁定书》，对四川金顶管理人制作的《四川金顶（集团）股份有限公司财产管理和处置方案》予以认可。

2、2011 年 11 月 23 日管理人决定通过公开拍卖方式处置四川金顶（集团）股份有限公司持有的仁寿县人民特种水泥有限公司 100% 股权，并委托乐山产权交易中心有限公司、四川乐山拍卖中心有限公司公开拍卖上述资产。

3、2011 年 12 月 1 日，乐山产权交易中心有限公司、四川乐山拍卖中心有限公司在四川省乐山市市中区嘉州大道 258 号国资大厦 3 楼乐山产权交易中心有限公司拍卖大厅依法对公司持有的仁寿县人民特种水泥有限公司 100% 股权进行了公开拍卖。公司管理人派员列席了本次拍卖会。本次拍卖会共有符合条件的 2 家竞买人参与了竞买，最终仁寿府兴建材销售有限公司以人民币 10 万元竞得了上述拍卖资产。

4、报告期内，公司已完成仁寿县人民特种水泥有限公司所有证照、印鉴、资料及资产交接，仁寿县工商局已受理仁寿府兴建材销售有限公司变更登记申请。截止本报告日，工商变更登记尚在办理中。

上述情况请详见刊登在 2011 年 11 月 22 日、11 月 25 日、12 月 3 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上的公司临 2011-045 号、049 号、051 号公告。

#### (五)报告期内公司重大关联交易事项

##### 1、关联债权债务往来

关联债权债务形成原因	为筹集金顶公司重整所需的相关费用，2011 年 12 月 31 日，金顶公司管理人与海亮金属贸易集团有限公司（以下简称“海亮金属”）签署了《借款协议》，由海亮金属提供借款专项用于金顶公司
------------	---

	重整所需费用的开支，海亮金属提供借款的最高限额为人民币 5000 万元，最终提供的借款数额以实际拨付的金额为准，海亮金属提供的借款按照中国人民银行同期一年期贷款基准利率计息。
--	---

## 2、其他重大关联交易

为筹集金顶公司重整所需的相关费用，2011 年 12 月 31 日，金顶公司管理人与公司第一大股东海亮金属贸易集团有限公司（以下简称“海亮金属”）签署了《借款协议》，由海亮金属提供借款专项用于金顶公司重整所需费用的开支，海亮金属提供借款的最高限额为人民币 5000 万元，最终提供的借款数额以实际拨付的金额为准，海亮金属提供的借款按照中国人民银行一年期贷款基准利率计息。

## (六)重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

### (1)托管情况

本年度公司无托管事项。

### (2)承包情况

本年度公司无承包事项。

### (3)租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本公司	四川金顶（集团）峨眉山特种水泥有限公司	租赁资产包括公司矿山（不含矿山开采等无形资产部分）、制成车间、动力车间、		2011 年 1 月 1 日	2011 年 6 月 30 日		协议约定租金按市场价浮动		是	控股子公司

		包 装 车 间 的 部 分 设 备 及 附 属 设施									
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

鉴于市场环境和特种公司的财务状况，本公司与特种公司报告期间续签的《部分水泥生产设备租赁合同》在租期届满后，不再续租。

## 2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	浙江大地纸业集团有限公司	1,495.47				连带责任担保	否	是	1,495.47	是	否	
本公司	公司本部	浙江大地纸业集团有限公司（债权人：攀枝花市国资）	2,200				连带责任担保	否	是	2,200	否	否	
本公	仁寿		3,254.41				连	否	是	3,254.41	否	否	

公司	司本部	县人民特种水泥公司(华融金融)					带责任担保						
本公司	公司本部	仁寿县人民特种水泥公司(成都浦发)	6,000.00				连带责任担保	否	是	6,000.00	否	否	
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)							0						
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)							12,949.88						
<b>公司对控股子公司的担保情况</b>													
报告期内对子公司担保发生额合计							0						
报告期末对子公司担保余额合计(B)							25,930						
<b>公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)</b>													
担保总额(A+B)							38,879.88						
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)							0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)							12,945.88						
上述三项担保金额合计(C+D+E)							12,945.88						

在执行《四川金顶(集团)股份有限公司财管管理和处置方案》的过程中, 本公司管理人委托四川乐山拍卖中心有限公司和乐山产权交易中心有限公司于2011年12月1日对本公司持有的仁寿县人民特种水泥有限公司(以下简称人民水泥公司)100%股权进行了公开拍卖, 成交价为100,000.00元, 买受人为仁寿府兴建材销售有限公司。乐山产权交易中心有限公司已于2011年12月1日收到仁寿府兴建材销售有限公司交纳的股权拍卖款, 并于2011年12月27日支付给本公司。本公司自2011年12月起, 不再将人民水泥公司纳入合并报表范围。

### 3、其他重大合同

为筹集金顶公司重整所需的相关费用, 2011年12月31日, 金顶公司管理人与海亮金属贸易集团有限公司(以下简称"海亮金属")签署了《借款协议》, 由海亮金属提供借款专项用于金顶公司重整所需费用的开支, 海亮金属提供借款的最高限额为人民币5000万元, 最终提供的借款数额以实际拨付的金额为准, 海亮金属提供的借款按照中国人民银行一年期贷款基准利率计息。

## (七)承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

## (八)聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	33
境内会计师事务所审计年限	2

2011年3月3日，根据《公司法》、《公司章程》的相关规定，公司2010年年度股东大会已审议通过关于聘请中汇会计师事务所有限公司为2011年度审计机构的议案，聘期为一年。

## (九)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十)其他重大事项的说明

1、由于公司2009年、2010年连续两年亏损，根据上海证券交易所《股票上市规则》的相关规定，自2011年2月1日起，上海证券交易所对本公司股票交易实行“退市风险警示”特别处理。

2、2011年1月10日，公司与控股子公司特种公司商议，双方同意并续签了《四川金顶（集团）股份有限公司与四川金顶（集团）峨眉山特种水泥有限公司关于水泥生产设备租赁合同》，合同约定资产的租赁期限为2011年1月1日至2011年6月30日。鉴于市场环境和特种公司的财务状况，特种公司董事会决定租赁合同期满后不再继续租赁。终止《租赁合同》后，本公司仍继续为特种公司提供矿石供应。租赁合同的终止，不影响特种公司正常的生产经营。但由于市场、电力供应紧张及特种公司流动资金压力较大等不利因素影响，特种公司生产处于非正常状态。

3、在2008年1月3日至2011年10月19日期间，本公司第二大股东--浙江华硕投资管理有限公司（以下简称“华硕投资”）通过上海证券交易所交易系统和大宗交易系统累计减持其所持有的\*ST金顶无限售流通股23,440,292股，占公司总股本的6.72%。上述情况请详见刊登在2011年7月27日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上的公司临2011-014、032号公告。截止本被告报出日，华硕投资不再持有本公司股票。

4、2011年11月21日，金顶公司分别收到浙江大地纸业集团有限公司（以下简称“大地公司”）管理人签发的天地公司债权人莫帆、浙江真盛担保有限公司、施正明和章树根同意解除金顶公司为大地公司向其借款提供担保而应承担的担保责任的《情况说明》及相关证明文件（《声明书》、《公证书》、《律师见证书》等）和浙江省杭州市中级人民法院（2009）浙杭商初字第204号《民事裁定书》，根据上述情况，上述四家大地公司债权人已声明放弃对金顶公司为大地公司向其借款提供担保而应承担的担保责任的追究，放弃的担保金额共计6,400万元。上述情况请详见刊登在2011年11月24日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上的公司临2011-047号公告。

5、2011 年 12 月 26 日，金顶公司收到乐山市亚鑫工业投资有限公司（以下简称“乐山亚鑫”）于 2011 年 12 月 23 日签发的《关于豁免对金顶公司应收债权的通知》。乐山亚鑫无条件放弃对金顶公司 44,000,000 元的债权。上述情况请详见刊登在 2011 年 12 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上的公司临 2011-058 号公告。

6、2011 年 12 月 26 日金顶公司管理人分别收到峨眉山市农村信用合作联社（以下简称“峨眉农信社”）和乐山市商业银行股份有限公司峨眉山市支行（以下简称“乐山商行”）签发的同意豁免金顶公司借款罚息的函，上述两家债权人共计豁免金顶公司借款罚息 16,457,696.44 元。上述情况请详见刊登在 2011 年 12 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上的公司临 2011-059 号公告。

7、2011 年 12 月 28 日，金顶公司管理人收到乐山市经济和信息化委员会于 2011 年 12 月 20 日签发的《关于给予金顶公司财政补助资金的函》，金顶公司收到财政补助资金 7,608 万元。上述情况请详见刊登在 2011 年 12 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上的公司临 2011-060 号公告。

8、2011 年 12 月 28 日，金顶公司管理人收到乐山市人力资源和社会保障局签发的《关于同意豁免四川金顶（集团）股份有限公司社会保险费和失业保险费滞纳金》的函，同意对金顶公司欠缴社会保险费（含基本医疗、养老、生育、工伤保险）和失业保险费所产生的滞纳金，共计 31,651,014.35 元全部予以豁免。上述情况请详见刊登在 2011 年 12 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上的公司临 2011-061 号公告。

9、报告期内，公司已完成仁寿县人民特种水泥有限公司所有证照、印鉴、资料及资产交接，2011 年 12 月 23 日乐山中院（2010）乐民破（裁）字第 1-6 号《民事裁定书》裁定“仁寿县人民特种水泥有限公司 100% 股权归买受人仁寿府兴建材销售有限公司所有”。仁寿县工商已受理仁寿府兴建材销售有限公司变更登记申请。截止本报告日，工商变更登记尚在办理中。

#### (十一)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
四川金顶（集团）股份有限公司董事会关于公司法定代表人变更的公告、四川金顶（集团）股份有限公司董事会关于本公司与控股子公司续签租赁合同的公告	《中国证券报》B003、 《上海证券报》B22、《证券日报》D5	2011 年 1 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司董事会关于收到浙江省杭州市中级人民法院《民事裁定书》的公告	《中国证券报》B002、 《上海证券报》B18、《证券日报》B4	2011 年 1 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询

四川金顶（集团）股份有限公司第六届董事会第二次会议决议公告暨召开 2010 年年度股东大会通知、四川金顶（集团）股份有限公司第六届监事会第二次会议决议公告、四川金顶（集团）股份有限公司第六届董事会关于公司 2010 年度重要前期差错更正的公告、四川金顶（集团）股份有限公司 2010 年年度报告摘要	《中国证券报》B022、B023、《上海证券报》41、42、43、《证券日报》C5、C6、C7	2011 年 1 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司董事会关于公司股票实施退市风险警示的公告	《中国证券报》B002、《上海证券报》20、《证券日报》D19	2011 年 1 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司 2010 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》A31、《上海证券报》B24、《证券日报》E3	2011 年 3 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司董事会关于收到浙江省兰溪市人民法院执行通知书的公告	《中国证券报》B003、《上海证券报》B108、《证券日报》F16	2011 年 4 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司第六届董事会第三次会议决议公告	《中国证券报》B016、《上海证券报》87、《证券日报》A3	2011 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司董事会关于股东股权解除司法冻结的公告	《中国证券报》B007、《上海证券报》B22、《证券日报》E8	2011 年 5 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司股改限售流通股上市提示性公告	《中国证券报》B003、《上海证券报》B16、《证券日报》E3	2011 年 5 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询

四川金顶（集团）股份有限公司董事会关于以前诉讼进展及收到应诉通知书的公告	《中国证券报》B019、《上海证券报》B37、《证券日报》E14	2011 年 6 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司董事会关于公司股东权益变动情况的提示性公告	《中国证券报》B011、《上海证券报》B39、《证券日报》D4	2011 年 6 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司董事会关于公司租赁合同进展情况的公告	《中国证券报》A22、《上海证券报》B14、《证券日报》B4	2011 年 7 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司董事会关于前期重大诉讼进展情况的公告	《中国证券报》A39、《上海证券报》B31、《证券日报》E2	2011 年 7 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司董事会关于公司租赁合同进展情况的公告	《中国证券报》B007、《上海证券报》B27、《证券日报》E12	2011 年 7 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司第六届董事会第四次会议决议公告、四川金顶（集团）股份有限公司 2011 年半年度报告摘要	《中国证券报》B018、《上海证券报》B54、《证券日报》E16	2011 年 8 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司董事会关于以前诉讼进展的公告	《中国证券报》A35、《上海证券报》B15、《证券日报》D3	2011 年 9 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司董事会关于法院裁定公司重整的公告	《中国证券报》B002、《上海证券报》16、《证券日报》C4	2011 年 9 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于重整的风险提示性公告	《中国证券报》B012、《上海证券报》B27、《证券日报》E2	2011 年 9 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于债权申报及	《中国证券报》B009、《上海证券报》B29、《证券日报》E1	2011 年 9 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询

召开第一次债权人会议有关事项的公告、四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于收到四川省成都市中级人民法院应诉通知书的公告			
四川金顶（集团）股份有限公司股票交易异常波动公告、四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于子公司收到民事裁定书的公告	《中国证券报》B018、《上海证券报》B31、《证券日报》E8	2011 年 9 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于公司董事、高管辞职的公告、四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于监事会主席辞职的公告	《中国证券报》B025、《上海证券报》B22、《证券日报》E11	2011 年 10 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于公司选举职工代表监事的公告、四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于公司重整进展的公告、四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于前期重大诉讼进展情况的公告	《中国证券报》B011、《上海证券报》B10、《证券日报》B4	2011 年 10 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于公司收到民事裁定书的公告	《中国证券报》B003、《上海证券报》B1、《证券日报》E1	2011 年 10 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于公司第二大股东减持公司股份	《中国证券报》A23、《上海证券报》B52、《证券日报》E5	2011 年 10 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询

的公告			
四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于公司前期重大诉讼进展情况的公告	《中国证券报》B002、《上海证券报》B172、《证券日报》E5	2011年10月26日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于公司第六届董事会第五次会议（通讯表决方式）决议公告、四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于公司第六届监事会第五次会议决议公告、四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于公司重整进展情况及股票停牌的公告、四川金顶（集团）股份有限公司2011年第三季度报告	《中国证券报》B032、《上海证券报》23、《证券日报》C8	2011年10月29日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于公司前期重大诉讼进展情况的公告、四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于公司第一大股东增持公司股份的公告	《中国证券报》B008、《上海证券报》B13、《证券日报》E1、《上海证券报》封七	2011年11月1日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于公司重整进展情况的公告	《中国证券报》B006、《上海证券报》B25、《证券日报》B4	2011年11月4日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于公司前期重大诉讼进展情况的公告	《中国证券报》B011、《上海证券报》B23、《证券日报》E5	2011年11月9日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司管理	《上海证券报》B27、《证券日报》C4、《人民法	2011年11月11日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票

人关于变更第一次债权人会议地点的公告	院报》7 版		简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于公司重整进展情况的公告	《中国证券报》B006、《上海证券报》19、《证券日报》A4	2011 年 11 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于公司重大诉讼进展情况的公告	《中国证券报》A24、《上海证券报》B4、《证券日报》A22	2011 年 11 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于公司重整进展情况的公告	《中国证券报》B003、《上海证券报》B1、《证券日报》E4	2011 年 11 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于公司重整进展及第一次债权人会议情况的公告	《中国证券报》B022、《上海证券报》B5、《证券日报》E8	2011 年 11 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于子公司收到四川省高级人民法院传票的公告	《中国证券报》B015、《上海证券报》B34、《证券日报》D4	2011 年 11 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于公司担保事项有关情况的公告	《中国证券报》B011、《上海证券报》B27、《证券日报》B3、《上海证券报》封九	2011 年 11 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于子公司收到民事裁定书的公告、四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于资产委托拍卖的公告	《中国证券报》B006、《上海证券报》B13、《证券日报》C3	2011 年 11 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于公司重整进展情况的公告	《中国证券报》B010、《上海证券报》B30、《证券日报》B3	2011 年 11 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于资产委托拍	《中国证券报》B003、《上海证券报》25、《证券日报》B4、《上海证券	2011 年 12 月 3 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询

卖结果的公告	报》5		
四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于公司重整进展情况的公告、四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于子公司收到民事裁定书的公告	《中国证券报》B010、《上海证券报》B43、《证券日报》E3	2011年12月7日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于公司重整进展情况的公告	《中国证券报》B006、《上海证券报》B27、《证券日报》C4	2011年12月14日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于公司重整进展情况的公告、四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于公司债权人转让公司债权情况的公告	《中国证券报》B019、《上海证券报》B36、《证券日报》E2	2011年12月21日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于公司重整进展情况的公告、四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于公司债权人豁免公司债务情况的公告	《中国证券报》A36、《上海证券报》B15、《证券日报》E10	2011年12月27日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于公司债权人豁免公司借款罚息的公告	《中国证券报》B002、《上海证券报》B32、《证券日报》E3	2011年12月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询
四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于收到财政补助资金的公告、四川金顶（集团）股份有限公司管理人关于乐山人社局豁免公司社会保险费	《中国证券报》B007、《上海证券报》B41、《证券日报》E7	2011年12月29日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上通过“上市公司资料检索”中输入公司股票简称或代码查询

和失业保险费滞纳金的公告			
--------------	--	--	--

2012 年 2 月 22 日

## 十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经中汇会计师事务所有限公司注册会计师高峰、唐湘衡审计，并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

#### 审 计 报 告

中汇会审[2012]0155 号

四川金顶(集团)股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川金顶(集团)股份有限公司(以下简称四川金顶公司)财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2011 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是四川金顶公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，四川金顶公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四川金顶公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

#### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十一(七)所述，由于以前年度为前大股东华伦集团有限公司违规提供担保，四川金顶公司自 2009 年以来面临多宗诉讼并陷入财务困境，除子公司四川金顶(集团)峨眉山特种水泥有限公司外，四川金顶公司其他水泥生产线于 2009 年 12 月 15 日全面停产。2010 年 2 月，四川金顶公司被债权人申请破产重整，2011 年 9 月 23 日，四川省乐山市中级人民法院作出(2010)乐民破(裁)字第 1-1 号《民事裁定书》，准许四川金顶公司破产重整。四川金顶公司已在财务报表附注十一(七)披露了拟采取的包括但不限于生产自救、积极配合重整等改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性，可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

本段内容不影响已发表的审计意见。

中汇会计师事务所有限公司

中国注册会计师：高峰

中国·杭州

中国注册会计师：唐湘衡

报告日期：2012 年 2 月 22 日

## (二) 财务报表

### 合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:四川金顶（集团）股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,583,647.58	7,128,955.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		50,000.00	7,400,000.00
应收账款		6,896,398.16	13,991,710.18
预付款项		7,375,008.47	9,229,062.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,417,579.27	4,640,876.32
买入返售金融资产			
存货		42,558,460.09	84,593,361.03
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			973,578.42

流动资产合计		59,881,093.57	127,957,543.82
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产		2,606,638.88	
固定资产		801,507,286.12	1,130,832,412.19
在建工程		2,806,898.96	14,968,028.86
工程物资		60,800.00	313,962.39
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		60,341,778.96	67,782,633.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			20,649,611.91
递延所得税资产			15,513,084.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		870,323,402.92	1,253,059,733.18
资产总计		930,204,496.49	1,381,017,277.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款		373,879,508.62	487,054,736.11
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		279,971,004.92	280,212,844.72
预收款项		7,944,737.81	19,342,072.55
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		75,877,526.79	76,087,706.98
应交税费		16,732,575.07	24,334,496.25
应付利息		109,022,519.00	102,973,766.34
应付股利			
其他应付款		222,920,844.76	385,145,435.66
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

一年内到期的非流动负债		192,664,123.46	184,750,516.40
其他流动负债			
流动负债合计		1,279,012,840.43	1,559,901,575.01
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		74,800,000.00	154,800,000.00
应付债券			
长期应付款		2,500,386.59	2,639,262.59
专项应付款			
预计负债		96,034,556.70	136,933,556.20
递延所得税负债			31,286,231.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		173,334,943.29	325,659,050.19
负债合计		1,452,347,783.72	1,885,560,625.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		348,990,000.00	348,990,000.00
资本公积		-8,537,668.96	-8,537,668.96
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		27,746,358.80	27,746,358.80
一般风险准备			
未分配利润		-1,083,042,898.29	-1,117,879,918.47
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		-714,844,208.45	-749,681,228.63
少数股东权益		192,700,921.22	245,137,880.43
所有者权益合计		-522,143,287.23	-504,543,348.20
负债和所有者权益总计		930,204,496.49	1,381,017,277.00

法定代表人：杨学品 主管会计工作负责人：姚金芳 会计机构负责人：帅宏英

### 母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位：四川金顶（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,090,456.03	588,408.17
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		3,220,437.75	6,965,260.09

预付款项		444,385.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款		15,514,863.45	680,497.06
存货		2,932,757.36	3,040,487.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		23,202,899.59	11,274,652.72
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		238,929,568.13	291,484,079.64
投资性房地产		2,606,638.88	
固定资产		29,894,897.79	33,673,102.62
在建工程		2,806,898.96	94,867.46
工程物资		60,800.00	60,800.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,205,077.86	17,287,240.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		290,503,881.62	342,600,090.58
资产总计		313,706,781.21	353,874,743.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款		346,449,497.89	398,054,736.11
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		154,308,258.34	142,329,094.40
预收款项		5,892,053.23	5,953,585.23
应付职工薪酬		72,879,370.46	72,031,841.99
应交税费		15,872,500.10	12,830,816.09
应付利息		98,217,058.26	71,182,637.05
应付股利			
其他应付款		236,627,038.99	184,367,147.55
一年内到期的非流动负债		8,164,123.46	10,000,000.00

其他流动负债			
流动负债合计		938,409,900.73	896,749,858.42
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		2,500,386.59	2,639,262.59
专项应付款			
预计负债		96,034,556.70	136,933,556.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		98,534,943.29	139,572,818.79
负债合计		1,036,944,844.02	1,036,322,677.21
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）		348,990,000.00	348,990,000.00
资本公积		346,430.60	346,430.60
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		27,746,358.80	27,746,358.80
一般风险准备			
未分配利润		-1,100,320,852.21	-1,059,530,723.31
所有者权益（或股东权益）合计		-723,238,062.81	-682,447,933.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		313,706,781.21	353,874,743.30

法定代表人：杨学品 主管会计工作负责人：姚金芳 会计机构负责人：帅宏英

### 合并利润表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		296,235,631.92	467,374,189.27
其中：营业收入		296,235,631.92	467,374,189.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		625,444,405.85	959,610,477.29
其中：营业成本		300,941,156.78	440,377,639.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,884,634.44	610,317.95
销售费用		6,075,957.98	8,684,297.69
管理费用		193,337,684.85	166,042,169.70
财务费用		98,460,875.85	85,339,805.07
资产减值损失		24,744,095.95	258,556,247.31
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		143,930,960.83	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-185,277,813.10	-492,236,288.02
加：营业外收入		213,842,657.42	5,954,856.54
减：营业外支出		31,931,531.61	143,508,245.12
其中：非流动资产处置损失		59,842.92	64,746.57
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,366,687.29	-629,789,676.60
减：所得税费用		14,233,251.74	-10,036,210.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,599,939.03	-619,753,466.36
归属于母公司所有者的净利润		34,837,020.18	-600,781,290.42
少数股东损益		-52,436,959.21	-18,972,175.94
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0998	-1.7215
（二）稀释每股收益		0.0998	-1.7215
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-17,599,939.03	-619,753,466.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,837,020.18	-600,781,290.42
归属于少数股东的综合收益总额		-52,436,959.21	-18,972,175.94

法定代表人：杨学品 主管会计工作负责人：姚金芳 会计机构负责人：帅宏英

**母公司利润表**  
2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		11,015,440.10	13,923,082.33

减：营业成本		8,682,628.99	19,630,426.45
营业税金及附加		393,075.14	499,500.00
销售费用			
管理费用		124,714,505.74	90,993,062.07
财务费用		56,569,963.55	52,845,812.53
资产减值损失		57,552,660.55	437,203,843.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		100,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-236,797,393.87	-587,249,561.96
加：营业外收入		227,589,305.70	5,608,304.19
减：营业外支出		31,582,040.73	143,339,260.80
其中：非流动资产处置损失			5,509.96
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-40,790,128.90	-724,980,518.57
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-40,790,128.90	-724,980,518.57
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-40,790,128.90	-724,980,518.57

法定代表人：杨学品 主管会计工作负责人：姚金芳 会计机构负责人：帅宏英

### 合并现金流量表

2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		186,988,627.42	405,838,704.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费			

取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		147,636,889.68	46,738,504.30
经营活动现金流入小计		334,625,517.10	452,577,208.57
购买商品、接受劳务支付的现金		138,425,995.50	368,041,861.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		139,403,225.86	31,359,912.06
支付的各项税费		9,338,121.16	11,306,541.28
支付其他与经营活动有关的现金		44,047,114.21	48,722,407.11
经营活动现金流出小计		331,214,456.73	459,430,721.49
经营活动产生的现金流量净额		3,411,060.37	-6,853,512.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形			54,322.00

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		99,911.22	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		99,911.22	54,322.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,245,660.10	29,672,737.19
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,245,660.10	29,672,737.19
投资活动产生的现金流量净额		-7,145,748.88	-29,618,415.19
<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			29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	29,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,069,989.27	80,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,337,496.94	12,787,339.46
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		1,200,000.00	
筹资活动现金流出小计		16,607,486.21	92,987,339.46
筹资活动产生的现金流量净额		-1,607,486.21	-63,987,339.46

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,342,174.72	-100,459,267.57
加：期初现金及现金等价物余额		6,699,299.56	107,158,567.13
六、期末现金及现金等价物余额		1,357,124.84	6,699,299.56

法定代表人：杨学品 主管会计工作负责人：姚金芳 会计机构负责人：帅宏英

### 母公司现金流量表

2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		471,180.78	955,005.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		144,006,209.74	36,813,870.43
经营活动现金流入小计		144,477,390.52	37,768,875.59
购买商品、接受劳务支付的现金		4,541,497.80	429,751.20
支付给职工以及为职工支付的现金		121,008,633.57	6,199,327.08
支付的各项税费		160,412.56	
支付其他与经营活动有关的现金		30,147,112.46	34,965,695.55
经营活动现金流出小计		155,857,656.39	41,594,773.83
经营活动产生的现金流量净额		-11,380,265.87	-3,825,898.24
<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			44,322.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		100,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		100,000.00	44,322.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,794,431.16	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,794,431.16	
投资活动产生的现金流量净额		-2,694,431.16	44,322.00
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			6,014.39
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			6,014.39
筹资活动产生的现金流量净额		15,000,000.00	-6,014.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		925,302.97	-3,787,590.63
加：期初现金及现金等价物余额		160,512.07	3,948,102.70
<b>六、期末现金及现金等价</b>		1,085,815.04	160,512.07

物余额			
-----	--	--	--

法定代表人：杨学品 主管会计工作负责人：姚金芳 会计机构负责人：帅宏英

合并所有者权益变动表

2011年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	348,990,000.00	-8,537,668.96			27,746,358.80		-1,106,878,725.86		245,137,880.43	-493,542,155.59
加:会计政策变更										
前期差错更正							-11,001,192.61			-11,001,192.61
其他										
二、本年年初余额	348,990,000.00	-8,537,668.96			27,746,358.80		-1,117,879,918.47		245,137,880.43	-504,543,348.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							34,837,020.18		-52,436,959.21	-17,599,939.03
(一)净利润							34,837,020.18		-52,436,959.21	-17,599,939.03

(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							34,837,020.18		-52,436,959.21	-17,599,939.03
(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										

1. 资本公积 转增资本(或 股本)										
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)										
3. 盈余公积 弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储 备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末 余额	348,990,000.00	-8,537,668.96			27,746,358.80		-1,083,042,898.29		192,700,921.22	-522,143,287.23

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合 计
	实收资本（或 股本）	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他		

						备				
一、上年年末余额	348,990,000.00	-8,537,668.96			27,746,358.80		-519,534,734.92		264,110,056.36	112,774,011.28
加： 会计政策变更										
前期 差错更正							2,436,106.87			2,436,106.87
其他										
二、本年初余额	348,990,000.00	-8,537,668.96			27,746,358.80		-517,098,628.05		264,110,056.36	115,210,118.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-600,781,290.42		-18,972,175.93	-619,753,466.35
（一）净利润							-600,781,290.42		-18,972,175.93	-619,753,466.35
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-600,781,290.42		-18,972,175.93	-619,753,466.35
（三）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	348,990,000.00	-8,537,668.96			27,746,358.80		-1,117,879,918.47		245,137,880.43	-504,543,348.20

法定代表人：杨学品 主管会计工作负责人：姚金芳 会计机构负责人：帅宏英

母公司所有者权益变动表

2011年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	348,990,000.00	346,430.60			27,746,358.80		-1,048,529,530.70	-671,446,741.30
加:会计政策变更								
前期差错更正							-11,001,192.61	-11,001,192.61
其他								
二、本年初余额	348,990,000.00	346,430.60			27,746,358.80		-1,059,530,723.31	-682,447,933.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-40,790,128.90	-40,790,128.90
(一)净利润							-40,790,128.90	-40,790,128.90
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-40,790,128.90	-40,790,128.90
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的(或股东)的								

分配								
4. 其他								
(五)所有者 权益内部结 转								
1. 资本公积 转增资本(或 股本)								
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)								
3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储 备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末 余额	348,990,000.00	346,430.60			27,746,358.80		-1,100,320,852.21	-723,238,062.81

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或 股本)	资本公积	减:库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年年末 余额	348,990,000.00	346,430.60			27,746,358.80		-336,986,311.61	40,096,477.79
加:会 计政策变更								
前 期差错更正							2,436,106.87	2,436,106.87
其 他								
二、本年年初 余额	348,990,000.00	346,430.60			27,746,358.80		-334,550,204.74	42,532,584.66
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)							-724,980,518.57	-724,980,518.57
(一)净利润							-724,980,518.57	-724,980,518.57

(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-724,980,518.57	-724,980,518.57
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	348,990,000.00	346,430.60			27,746,358.80		-1,059,530,723.31	-682,447,933.91

法定代表人：杨学品 主管会计工作负责人：姚金芳 会计机构负责人：帅宏英

(三) 公司财务报表附注

## 四川金顶(集团)股份有限公司 财务报表附注

2011 年度

### 一、公司基本情况

四川金顶(集团)股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系于1970年成立的四川省峨眉水泥厂。1988年9月,根据乐山市人民政府乐府函[1988]67号文批准,四川省峨眉水泥厂作为主发起人,联合原乐山市国有资产管理局、西昌铁路分局、乐山市供电局共同发起设立四川金顶(集团)股份有限公司,进行股份制试点,并于同年向社会公开发行4,000万元人民币普通股股份。1993年10月8日,经中国证券监督管理委员会以证监发审字[1993]47号文批准,本公司的社会公众股在上海证券交易所挂牌上市。上市后,公司总股本为15,480万股,其中:国家股为10,930万股,法人股为550万股,社会公众股为4,000万股。

1993年12月19日,根据公司临时股东大会决议,并经四川省股份制试点领导小组以川股领[1993]52号文批准,本公司以15,480万股为基数,每10股配售10股,配售价为每股4.28人民币元,其中:国家股经乐山市国有资产管理局及四川省国有资产管理局同意,放弃本次配股权利;全体法人股股东也一致同意放弃本次配股权利;4,000万股社会公众股股东全部参与了本次配售,获配流通股份4,000万股。1994年1月,本次配股方案实施后,本公司总股本增至19,480万股。

1994年4月17日,公司1993年度股东大会审议通过分红送股议案,以19,480万股总股本为基数,向全体股东每10股分派现金红利人民币3元和派送红股2股。1994年8月实施分红送股方案时,全体法人股股东自愿放弃送股,按每10股派发现金红利人民币5元进行分配。本次利润分配方案实施后,国家股由10,930万股增至13,116万股;法人股股份保持不变,仍为550万股;社会公众股股份由8,000万股增至9,600万股,总股本增至23,266万股。

2004年4月和2006年4月,经国务院国有资产监督管理委员会以国资产权[2004]206号及国资产权[2006]458号文批准,华伦集团有限公司(以下简称华伦集团)分别受让乐山市国有资产经营有限公司、乐山资信产权经纪有限公司持有的本公司6,860万股和100万股国家股股份。上述股权转让完成后,华伦集团持有本公司6,960万股股份,占公司总股本的29.91%,

为本公司第一大股东，实际控制人为陈建龙。

2006年8月3日，公司股东大会审议通过了《四川金顶(集团)股份有限公司股权分置改革方案》，即公司的非流通股股东向流通股股东每10股送3股。公司股权分置改革方案于2006年8月17日实施完毕。该方案实施后，公司的总股本仍为23,266万股，其中：有限售条件的流通股股份为10,786万股，无限售条件的流通股股份为12,480万股。

2007年8月17日，公司有限售条件的流通股股份3,607.26万股上市流通，本次流通过后，公司的总股本仍为23,266万股，其中：有限售条件的流通股股份为7,178.74万股，无限售条件的流通股股份为16,087.26万股。

2007年9月7日、2007年10月26日本公司2007年第二、第三次临时股东大会分别审议通过利润分配及资本公积转增股本议案，以23,266万股总股本为基数，向全体股东每10股送3股转增2股并派发现金红利人民币0.333元(含税)。上述利润分配方案、转增股本方案实施后，公司总股本变更为34,899万股，其中：有限售条件的流通股股份为10,768.10万股，无限售条件的流通股股份为24,130.10万股。

2008年8月18日，公司有限售条件的流通股股份3,726.68万股上市流通，本次流通过后，公司的总股本仍为34,899万股，其中：有限售条件的流通股股份为7,041.43万股，无限售条件的流通股股份为27,857.57万股。

2009年6月1日，华伦集团被浙江省富阳市人民法院裁定进入破产重整，公司的实际控制人变更为华伦集团破产管理人。华伦集团自成为本公司大股东后，通过股权分置改革、分配转送股及减持所持公司股份，截止2009年6月1日，实际持有公司股份54,232,251股，占公司总股本的15.54%。

2010年11月29日，根据华伦集团《破产重整计划》和浙江省富阳市人民法院《协助执行通知书》（[2009]杭富商破字第2号），华伦集团持有的本公司54,232,251股股份通过司法划转给海亮金属贸易集团有限公司(以下简称海亮金属公司)。该次股权划转完成后，公司总股本仍为34,899万股，海亮金属公司持有本公司股份54,232,251股，占公司总股本的15.54%，为公司第一大股东。实际控制人变更为冯海良。2011年10月27日和2011年10月28日，海亮金属公司通过上海证券交易所大宗交易系统分别增持公司股份5,958,791股和9,572,059股，合计占公司总股本的4.45%；本次增持后，海亮金属公司持有公司股份69,763,101股，占公司总股本的19.99%。

2010年2月11日，公司接到四川省乐山市中级人民法院(2010)乐民破字第1-1号《通知书》，公司债权人向四川省乐山市中级人民法院提出对公司进行重整的申请。2011年9月23

日,四川省乐山市中级人民法院作出(2010)乐民破(裁)字第1-1号《民事裁定书》、(2010)乐民破(决)字第1-1号,准许公司破产重整,并指定四川金顶(集团)股份有限公司清算组担任公司破产重整的管理人(以下简称本公司管理人或公司管理人),实际控制人变更为公司管理人。

2011年5月31日,公司有限售条件的流通股股份7,041.43万股上市流通。自此,公司全部股份均为无限售条件的流通股股份。

本公司属建筑材料行业。经营范围为:水泥制造、销售,机械加工,汽车修理,普通货运,电力开发,科技开发、咨询服务;经营本企业自产产品技术的出口业务;经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外);经营进料加工和“三来一补”业务;销售矿产品(国家专项规定的除外)。住所:四川省峨眉山市乐都镇。法定代表人:杨学品。企业法人营业执照注册号:511100000007979。

本财务报告已于2012年2月22日经公司第六届董事会第六次会议批准。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则》进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

### (二) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经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。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购

买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(七) 现金等价物的确定标准**

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

#### **(八) 金融工具的确认和计量**

##### **1. 金融资产和金融负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和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）、其他金融负债。

##### **2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法**

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价

值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### (九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款一期末应收账款余额列前五位，其他应收款一期末其他应收款余额列前五位。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	以账龄为信用风险组合确认依据
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购原材料的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的在产品、自制半成品、产成品成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量除自制半成品采用先进先出法外，其余均采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

**(十一) 长期股权投资的确认和计量**

1. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，应当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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1)对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2)采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3)采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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投资企业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，并据以确认投资损益。投资企业与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益应予以抵销。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

## 4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

## (十二) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量。

3. 对成本模式计量的投资性房地产, 采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式计量的投资性房地产, 在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的, 按单项资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的差额计提投资性房地产减值准备。上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

### (十三) 固定资产的确认和计量

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产: (1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的; (2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认: (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业; (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出, 符合上述确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合上述确认条件的, 发生时计入当期损益。

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

#### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-50	4	1.92-9.60
机器设备	3-28	4	3.43-32.00
运输工具	3-15	4	6.40-48.00
办公设备及其他	3-11	4	8.73-48.00

#### 4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日, 有迹象表明固定资产发生减值的, 以单项资产为基础估计其可收回金额; 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为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的, 按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的, 确认其相应的减值损失, 减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值, 再根据资产组中除商誉之外的其他各

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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 5. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

按本财务报表附注附注二(二十二)所述会计政策进行认定和计价。

#### 6. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

### (十四) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (十五) 借款费用的确认和计量

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

## (十六) 无形资产的确认和计量

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

对于使用寿命有限的无形资产，预计使用寿命如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)
软件	5
专有使用权	10

土地使用权	36-50
罐车使用权	20
矿山采矿权	13

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

### 3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，可证明其有用性；(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。

### **(十七) 长期待摊费用的确认和摊销**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **(十八) 预计负债的确认和计量**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1) 该义务是承担的现时义务；(2) 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### **(十九) 收入确认原则**

#### **1. 销售商品**

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### **2. 提供劳务**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### **3. 让渡资产使用权**

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

### **(二十) 政府补助的确认和计量**

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1) 能够满足政府补助所附条件；(2)

能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 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。企业取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。企业取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### **(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

### **(二十二) 租赁业务的确认和计量**

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有

权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

## 2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

## 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## (二十三) 主要会计政策和会计估计变更说明

### 1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

### 2. 会计估计变更说明

为了更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果，根据《企业会计准则》谨慎性原则的规定，自 2011 年 1 月 1 日起对“以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法”进行变更，具体为：

账龄	原计提比例（%）	变更后计提比例（%）
1年以内(含1年,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	50
3年以上	60	100

此项会计估计变更采用未来适用法，对 2011 年度损益的影响为减少归属于母公司股东的净利润 5,347,187.33 元，减少少数股东损益 1,019.20 元。

#### （二十四）前期差错更正说明

1. 本年度发现公司 2009 年度少提社会保险费滞纳金和税款滞纳金 2,836,517.84 元，2010 年度少提社会保险费滞纳金和税款滞纳金 14,374,221.35 元，合计 17,210,739.19 元。在编制 2011 年比较财务报表时，已采用追溯重述法对该项前期差错进行了更正。更正后，调增 2010 年末其他应付款 17,210,739.19 元，调减 2010 年末未分配利润 17,210,739.19 元，调减 2010 度归属于母公司所有者的净利润 14,374,221.35 元。

2. 本年度发现公司以前年度应收账款与预收款项及其他应付款存在串户，在编制 2011 年比较财务报表时，已采用追溯重述法对该项前期差错进行了更正。更正后，调减 2010 年末应收账款原值 7,484,412.93 元，调减 2010 年末预收款项 7,477,041.53 元，调减 2010 年末其他应付款 7,371.40 元，调减 2010 年末应收账款坏账准备 6,209,546.58 元，调增 2010 年末未分配利润 6,209,546.58 元，调增 2010 度归属于母公司所有者的净利润 936,921.87 元。

以上前期差错更正合计影响期初未分配利润-11,001,192.61 元，已经公司 2012 年 2 月 22 日第六届董事会第六次会议审议通过。

### 三、税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 四、企业合并及合并财务报表

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

##### (一) 子公司情况

##### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
四川金顶(集团)峨眉山特种水泥有限公司[注]	有限责任公司	四川省峨眉山市	制造业	2,800.00 万美元	新型干法水泥生产和销售

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
四川金顶(集团)峨眉山特种水泥有限公司	23,061.28		51.00	51.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
四川金顶(集团)峨眉山特种水泥有限公司	19,196.36	

[注]以下简称特种水泥公司。

##### 2. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
攀枝花市金帆工贸有限责任公司[注1]	有限责任公司	四川省攀枝花市	制造、贸易	6,000.00	通用零件制造；石灰石、粘土灰、水泥、机械设备销售

(续上表)

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	商誉(负商誉)的金额
攀枝花市金帆工贸有限责任公司	5,787.12		98.00	98.00	

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益	备注

		益的金额	
攀枝花市金帆工贸有限责任公司	73.74		[注 2]

[注 1]以下简称金帆公司。

[注 2]金帆公司由于未按规定进行工商年检,已于 2010 年 2 月 10 日被攀枝花市工商行政管理局吊销营业执照。

## (二) 本期合并范围发生变更的说明

在执行《四川金顶(集团)股份有限公司财管管理和处置方案》的过程中,本公司管理人委托四川乐山拍卖中心有限公司和乐山产权交易中心有限公司于 2011 年 12 月 1 日对本公司持有的仁寿县人民特种水泥有限公司(以下简称人民水泥公司)100%股权进行了公开拍卖,成交价为 100,000.00 元,买受人为仁寿府兴建材销售有限公司。乐山产权交易中心有限公司已于 2011 年 12 月 1 日收到仁寿府兴建材销售有限公司缴纳的股权拍卖款,并于 2011 年 12 月 27 日支付给本公司。本公司自 2011 年 12 月起,不再将人民水泥公司纳入合并报表范围。

## (三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
人民水泥公司	-23,385.02	-2,228.82

## (四) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

本期出售丧失控制权的股权而减少的子公司情况

子公司	出售日	损益确认方法
人民水泥公司	2011年12月1日[注1]	[注2]

[注 1]该股权于 2011 年 12 月 1 日通过公开拍卖的方式出售,为便于核算,根据重要性原则,确定出售日为 2011 年 12 月 1 日。

[注 2]基于出售日为 2011 年 12 月 1 日,为便于核算,该子公司 2011 年 1 月至 2011 年 11 月的收入、费用、利润纳入合并利润表。处置股权取得的对价,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。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2011 年 1 月 1 日，期末系指 2011 年 12 月 31 日；本期系指 2011 年度，上年系指 2010 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	205,142.94	85,010.82
银行存款	1,278,401.20	6,639,395.51
其他货币资金	100,103.44	404,549.34
合 计	<u>1,583,647.58</u>	<u>7,128,955.67</u>

[注]期末银行存款中，以非本公司名称开立的账户情况如下：

户名	实际使用人	开户银行	账号	金额
四川金宏水泥有限公司	本公司	中国银行峨眉山市支行	3926308091001	4,525.27
峨眉山市永惠学习用品商店	本公司	乐山市商业银行九里支行	06032100000276338	19.47
小 计				<u>4,544.74</u>

##### (2) 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

1) 期末被冻结及其他使用有限制的银行存款如下：

户名	实际使用人	开户银行	账号	使用受限金额	受限原因
四川金宏水泥有限公司	本公司	中国银行峨眉山市支行	3926308091001	4,525.27	不动户
本公司	本公司	重庆银行成都分行	850101040000363	0.51	冻结
本公司	本公司	恒丰银行成都分行	802810010122600152	11.77	不动户
特种水泥公司	特种水泥公司	中国建设银行峨眉山支行	51001696108051501761	120,000.00	冻结
金帆公司	金帆公司	中国工商银行河门口支行	2302325109201008274	1,881.75	不动户
小 计				<u>126,419.30</u>	

2) 期末其他货币资金均为交纳的保函保证金。

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	50,000.00	7,400,000.00

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据总额为 24,061,602.00 元, 金额最大的前五项为:

出票单位	出票日期	到期日	金额
东风汽车乐山技术服务有限责任公司	2011-7-25	2012-1-23	1,870,000.00
核工业华南建设工程集团公司	2011-7-1	2012-1-1	1,000,000.00
核工业华南建设工程集团公司	2011-8-29	2012-2-28	1,000,000.00
峨眉山市银和商贸有限公司	2011-9-22	2012-3-19	1,000,000.00
四川恒源商品混凝土有限责任公司	2011-9-8	2012-3-8	960,000.00
小计			<u>5,830,000.00</u>

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	138,995,695.21	49.33	138,995,695.21	100.00	137,739,984.15	48.85	137,739,984.15	100.00
按组合计提坏账准备	135,094,558.45	47.95	128,198,160.29	94.90	6,390,060.27	2.27	2,335,228.86	36.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	7,673,256.63	2.72	7,673,256.63	100.00	137,837,429.64	48.88	127,900,550.87	92.79
合计	<u>281,763,510.29</u>	<u>100.00</u>	<u>274,867,112.13</u>		<u>281,967,474.06</u>	<u>100.00</u>	<u>267,975,763.88</u>	

[注] 应收账款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备: 金额前五名, 单项计提坏账准备的应收账款。

② 按组合计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 以账龄为信用风险组合, 按组合计提坏账准备的应收账款。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的应收账款。

#### (2) 坏账准备计提情况

## 1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
四川金宏水泥有限公司	52,498,070.09	52,498,070.09	100	[注 1]
峨眉协和水泥有限公司	44,823,160.51	44,823,160.51	100	[注 2]
峨眉山博识商贸有限公司	25,052,472.00	25,052,472.00	100	[注 3]
成都祥泰物资公司	8,724,196.84	8,724,196.84	100	[注 4]
成都市木材总公司	7,897,795.77	7,897,795.77	100	[注 5]
小 计	<u>138,995,695.21</u>	<u>138,995,695.21</u>		

[注 1]四川金宏水泥有限公司系本公司之合营企业，其生产线均为湿法生产线，属于国家规定的淘汰落后产能，已于 2009 年 12 月 15 日停产。至 2011 年 12 月 31 日该单位已连续四年亏损，处于资不抵债状态，失去偿债能力。截止 2011 年 12 月 31 日，已对与该公司有关的债权计提 100%坏账准备。

[注 2]峨眉协和水泥有限公司系本公司之合营企业，其生产线均为湿法生产线，属于国家规定的淘汰落后产能，已于 2009 年 12 月 15 日全面停产。根据四川沫若律师事务所出具的《关于峨眉协和水泥有限公司资产状况的调查报告》，该公司已经资不抵债。截止 2011 年 12 月 31 日，已对与该公司有关的债权计提 100%坏账准备。

[注 3]应收峨眉山博识商贸有限公司(原成都博宏商贸有限公司)销售水泥款 25,052,472.00 元，账龄 2-3 年，本公司已聘请律师对该单位情况进行调查，调查结果显示，该单位基本经营活动处于停止状态，已属资不抵债，失去偿债能力。截止 2011 年 12 月 31 日，已对上述债权计提 100%坏账准备。

[注 4]应收成都祥泰物资有限公司销售水泥款 8,724,196.84 元，账龄 3 年以上，2001 年 2 月已起诉该单位要求其偿还所欠水泥款，至今未果；截止 2011 年 12 月 31 日，已对上述债权计提 100%坏账准备。

[注 5]公司应收成都市木材总公司销售水泥款 7,897,795.77 元，账龄 3 年以上，2001 年 2 月已起诉该单位要求其偿还所欠水泥款，至今未果；截止 2011 年 12 月 31 日，已对上述债权计提 100%坏账准备。

## 2) 按组合计提坏账准备的应收账款

本公司期末对上述按组合列示的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备，明细情况如下：

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,869,432.01	2.86	193,471.60			
1-2 年				552,511.55	8.65	55,251.16
2-3 年	6,440,875.51	4.77	3,220,437.76	4,075,171.77	63.77	1,222,551.53
3 年以上	124,784,250.93	92.37	124,784,250.93	1,762,376.95	27.58	1,057,426.17
小 计	<u>135,094,558.45</u>	<u>100.00</u>	<u>128,198,160.29</u>	<u>6,390,060.27</u>	<u>100.00</u>	<u>2,335,228.86</u>

### 3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
金顶集团恒通商品混凝土有限公司	7,673,256.63	7,673,256.63	100.00	绝大部分账龄 3 年以上

(3) 期末无应收持有本公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

### (4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的 (%)
1. 四川金宏水泥有限公司	关联方	52,498,070.09	3 年以内	18.63
2. 峨眉协和水泥有限公司	关联方	44,823,160.51	3 年以内	15.91
3. 成都博宏商贸有限公司	非关联方	25,052,472.00	3 年以内	8.89
4. 成都祥泰物资公司	非关联方	8,724,196.84	3 年以上	3.10
5. 成都市木材总公司	非关联方	7,897,795.77	3 年以上	2.80
小 计		<u>138,995,695.21</u>		<u>49.33</u>

### (5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
四川金宏水泥有限公司	合营企业	52,498,070.09	18.63
峨眉协和水泥有限公司	合营企业	44,823,160.51	15.91
小 计		<u>97,321,230.60</u>	<u>34.54</u>

## 4. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,409,602.80	19.11	3,308,062.81	35.84

1-2 年	889,655.67	12.06	875,249.39	9.48
2-3 年	30,000.00	0.41	5,045,750.00	54.68
3 年以上	5,045,750.00	68.42		
合 计	<u>7,375,008.47</u>	<u>100.00</u>	<u>9,229,062.20</u>	<u>100.00</u>

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
峨眉山市国土管理事务所	非关联方	5,045,750.00	3 年以上	预付土地款
昆山惠丰耐磨工业有限公司	非关联方	1,351,355.40	2 年以内	预付设备款
平安养老保险股份有限公司	非关联方	444,385.00	1 年以内	预付 2012 年补充医疗保险
重庆坤材机电设备安装有限公司	非关联方	224,518.43	1 年以内	预付设备款
武汉中天传动机械有限公司	非关联方	151,465.30	1-2 年	预付设备款
小 计		<u>7,217,474.13</u>		

(3) 期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

债权人	金 额	未及时结算的原因
峨眉山市国土管理事务所	5,045,750.00	尚未办妥土地出让手续

[注]峨眉山市国土管理事务所预付款 5,045,750.00 元系 2008 年预付 4500t/d 新型干法熟料水泥生产线工程配套余热发电及水泥粉磨项目的土地款, 2009 年 12 月取得四川省国土资源厅同意用地预审的复函, 有效期两年, 本期末尚未办妥建设用地报批手续, 上述项目已完工。

(5) 期末未发现预付款项存在减值迹象, 故未计提坏账准备。

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

种 类	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	106,082,750.16	69.57	106,082,750.16	100.00	183,247,988.89	76.07	183,247,988.89	100.00

按组合计提 坏账准备	36,431,149.90	23.89	35,013,570.63	96.11	4,834,507.12	2.00	962,515.78	19.91
单项金额虽 不重大但单 项计提坏账 准备	9,975,625.83	6.54	9,975,625.83	100.00	52,820,110.57	21.93	52,051,225.59	98.54
合 计	<u>152,489,525.89</u>	<u>100.00</u>	<u>151,071,946.62</u>		<u>240,902,606.58</u>	<u>100.00</u>	<u>236,261,730.26</u>	

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额前5名，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以账龄为信用风险组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

#### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
对账差异	47,500,000.00	47,500,000.00	100	[注 1]
峨眉山市天翼包装有限公司	24,667,040.75	24,667,040.75	100	[注 2]
人民水泥公司	13,140,326.43	13,140,326.43	100	[注 3]
富阳万连通信器材有限公司	12,548,094.57	12,548,094.57	100	[注 4]
浙江神州特种电缆有限公司	8,227,288.41	8,227,288.41	100	[注 5]
小 计	<u>106,082,750.16</u>	<u>106,082,750.16</u>		

[注 1] 公司与供应商对账差异 4,750 万元，乐山市公安局经济侦查支队正在对该差异进行调查，目前尚无调查结果，本公司估计该对账差异收回非常困难。截止 2011 年 12 月 31 日，已对该差异金额计提 100%坏账准备。

[注 2] 本公司对峨眉山市天翼包装有限公司的债权主要系本公司与该公司往来款，该公司自 2009 年 12 月停产至今，财务状况恶化，已资不抵债。截止 2011 年 12 月 31 日，已对与该公司有关的债权计提 100%坏账准备。

[注 3] 本公司对人民水泥公司的债权主要系本公司与该公司往来款，该公司自 2009 年 12 月停产至今，财务状况恶化，已资不抵债。如本财务报表附注四(二)所述，该公司本期不纳入合并报表范围，因此对上述债权计提 100%坏账准备。

[注 4] 本公司应收人民水泥公司原股东富阳万连通信器材有限公司款项系本公司 2008

年度收购人民水泥公司时,按补充收购协议约定的应由其原股东承担的亏损。根据律师调查报告,富阳万连通信器材有限公司 2009 年度未参加工商年检,本公司无法联系到该公司。截止 2011 年 12 月 31 日,已对上述债权计提 100%坏账准备。

[注 5] 本公司应收人民水泥公司原股东浙江神州特种电缆有限公司款项系本公司 2008 年度收购人民水泥公司时,按补充收购协议约定的应由其原股东承担的亏损。根据律师调查报告,浙江神州特种电缆有限公司自 2008 年度起未参加工商年检,本公司无法联系到该公司。截止 2011 年 12 月 31 日,已对上述债权计提 100%坏账准备。

## 2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

本公司期末对上述按组合列示的其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备,明细情况如下:

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	565,034.87	1.55	28,251.74	100,300.00	2.07	5,015.00
1-2 年	688,745.11	1.89	68,874.51	2,329,856.76	48.19	232,985.68
2-3 年	521,851.11	1.43	260,925.56	2,393,650.36	49.51	718,095.11
3 年以上	34,655,518.81	95.13	34,655,518.81	10,700.00	0.23	6,420.00
小 计	<u>36,431,149.90</u>	<u>100.00</u>	<u>35,013,570.62</u>	<u>4,834,507.12</u>	<u>100.00</u>	<u>962,515.79</u>

## 3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
攀枝花大地水泥有限公司	3,197,224.84	3,197,224.84	100.00	无法联系,催收困难
峨眉山市乐成洗煤厂	3,170,563.20	3,170,563.20	100.00	债权争议,无法收回
富阳市富阳镇阿彪不锈钢加工店	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	无法联系,催收困难
峨眉山市云龙燃料厂	1,047,883.79	1,047,883.79	100.00	债权争议,无法收回
安徽省巢湖市中信建材机械有限公司	559,840.00	559,840.00	100.00	存在纠纷的工程设备款
峨眉山市恒运散装水泥运输有限公司	114.00	114.00	100.00	无法联系,催收困难
小 计	<u>9,975,625.83</u>	<u>9,975,625.83</u>		

(3) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

## (4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
对账差异	47,500,000.00	对账差异

峨眉山市天翼包装有限公司	24,667,040.75	往来款
人民水泥公司	13,140,326.43	往来款
富阳万连通信器材有限公司	12,548,094.57	应收亏损弥补款
浙江神州特种电缆有限公司	8,227,288.41	应收亏损弥补款
小 计	<u>106,082,750.16</u>	

## (5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
对账差异	非关联方	47,500,000.00	2-3 年	31.15
峨眉山市天翼包装有限公司	非关联方	24,667,040.75	3 年以上	16.18
人民水泥公司	非关联方	13,140,326.43	3 年以上	8.62
富阳万连通信器材有限公司	非关联方	12,548,094.57	3 年以上	8.23
浙江神州特种电缆有限公司	非关联方	8,227,288.41	3 年以上	5.40
小 计		<u>106,082,750.16</u>		<u>69.57</u>

## (6) 期末无其他应收关联方款项。

## 6. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,621,139.30	31,852,866.34	35,768,272.96	85,315,673.13	31,376,568.92	53,939,104.21
在产品 及自制半成品	3,839,948.62	1,476,046.37	2,363,902.25	17,458,182.26	224,348.73	17,233,833.53
产成品 及库存商品	8,863,033.38	4,436,748.50	4,426,284.88	16,488,270.41	3,307,845.73	13,180,424.68
周转材料				239,998.61		239,998.61
合 计	<u>80,324,121.30</u>	<u>37,765,661.2</u>	<u>42,558,460.0</u>	<u>119,502,124.4</u>	<u>34,908,763.38</u>	<u>84,593,361.03</u>
		<u>1</u>	<u>9</u>	<u>1</u>		

[注]2010 年 9 月 28 日,特种水泥公司与乐山市商业银行、乐山市兴业投资公司签订委托贷款合同,乐山市兴业投资公司委托乐山市商业银行贷款给特种水泥公司 500 万元,同时

特种水泥公司与乐山市兴业投资公司签订市兴批准(2010)第 01 号抵押合同,以特种水泥公司设备和水泥抵押,其中水泥 40,000 吨以 256/吨的价格作价 10,240,000.00 元,期末特种水泥公司尚存水泥 18,018.88 吨,账面价值 4,426,284.88 元。

## (2) 存货跌价准备

### 1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	31,376,568.92	476,297.42			31,852,866.34
自制半成品及在产品	224,348.73	1,251,697.64			1,476,046.37
产成品及库存商品	3,307,845.73	1,128,902.77			4,436,748.50
合计	<u>34,908,763.38</u>	<u>2,856,897.83</u>			<u>37,765,661.21</u>

[注]期初存货跌价准备的计提原因如下:

①公司期初存货中有原值 29,148,922.84 元的原材料主要为湿法生产线窑上的专用配件,根据国家淘汰落后产能要求,公司湿法生产线停产,相关专用配件失去使用价值,视同报废,截止 2010 年 12 月 31 日,已根据减值测试的结果计提存货跌价准备 26,449,512.32 元;特种水泥公司因部分混洗煤风化和备品备件不能与进口设备配套等原因,截止 2010 年 12 月 31 日,已根据减值测试的结果计提存货跌价准备 4,927,056.60 元。

②公司期初存货中有原值 224,348.73 元的自制半成品及在产品系已过期报废的水泥生料,截止 2010 年 12 月 31 日,已根据减值测试的结果全额计提跌价准备。

③公司期初存货中有原值 3,307,845.73 元的产成品系公司 18 个水泥库的常年铺底水泥,因板结难以销售,截止 2010 年 12 月 31 日,已根据减值测试的结果全额计提跌价准备。

### 2) 本期计提情况说明

①特种水泥公司本期进行减值测试,对停止租赁本公司水泥生产设备后存放于本公司堆场底部难以利用的原材料 476,297.42 元全额计提跌价准备。

②特种水泥公司本期进行减值测试,对停止租赁本公司水泥生产设备后存放于本公司生产设备底部难以利用的熟料 612,897.67 元全额计提跌价准备,并对其他成本高于可变现净值的生料、熟料计提减值准备 638,799.97 元。

③特种水泥公司本期进行减值测试,对停止租赁本公司水泥生产设备后存放于本公司生产设备底部难以利用的水泥 266,155.42 元全额计提跌价准备,并对其他成本高于可变现净值的水泥计提减值准备 862,747.35 元。

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴所得税		973,578.42

## 8. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按权益法核算的						
长期股权投资						
其中：对合营企 业投资						
对联营企 业投资						
按成本法核算的						
长期股权投资	22,878,216.69	19,878,216.69	3,000,000.00	22,878,216.69	19,878,216.69	3,000,000.00
其中：其他股权 投资	22,878,216.69	19,878,216.69	3,000,000.00	22,878,216.69	19,878,216.69	3,000,000.00
合 计	<u>22,878,216.69</u>	<u>19,878,216.69</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>22,878,216.69</u>	<u>19,878,216.69</u>	<u>3,000,000.00</u>

### (2) 合营企业主要财务信息

被投资单位名称	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业	
						收入总额	本期净利润
合营企业：							
四川金宏水泥 有限公司	50.00	50.00	3,189,749.46	73,927,532.85	-70,737,783.39		-652,570.13
峨眉协和水泥 有限公司	50.00	50.00	未能获取	未能获取	未能获取	未能获 取	未能获取

### (3) 长期股权投资明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	备注
四川金宏水泥有限公司	权益法	35,675,150.00				[注 1]
峨眉协和水泥有限公司	成本法	17,777,566.69	17,777,566.69		17,777,566.69	[注 2]
乐山市发展投资总公司	成本法	1,100,650.00	1,100,650.00		1,100,650.00	[注 3]
成都乐山大厦有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	[注 4]

乐山市商业银行	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计		<u>58,553,366.69</u>	<u>22,878,216.69</u>		<u>22,878,216.69</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
四川金宏水泥有限公司	50.00	50.00				
峨眉协和水泥有限公司	50.00	50.00		17,777,566.69		
乐山市发展投资总公司	3.76	3.76		1,100,650.00		
成都乐山大厦有限公司	20.00	20.00		1,000,000.00		
乐山市商业银行	0.31	0.31				
合 计				<u>19,878,216.69</u>		

[注 1] 由于公司的合营企业四川金宏水泥有限公司已经资不抵债, 公司对其长期股权投资已经按权益法核算减记为零。

[注 2] 峨眉协和水泥有限公司是本公司与外方各持股 50% 的合营企业, 由于双方以前年度在成本、费用分摊上的争议未能完全解决, 自 2001 年起, 外方所派财务负责人未能提供财务报表, 经本公司多次与外方沟通协商未果, 故在 2001 年起未按权益法核算其投资损益, 本期亦未能取得其财务报表, 故继续按成本法核算。由于该公司的供应与销售均由本公司组织经营, 且峨眉协和水泥有限公司已于 2009 年 12 月 15 日全面停产, 根据四川沫若律师事务所出具的《关于峨眉协和水泥有限公司资产状况的调查报告》, 该公司主要资产为国家产业政策铭令淘汰的落后产能, 已经资不抵债, 本公司全额计提了股权投资减值准备。

[注 3] 乐山市发展投资总公司(又称四川省信托投资公司乐山办事处), 根据四川省乐山市工商行政管理局出具的证明显示, 该单位 2001 年至今未见年检资料, 本公司亦无法联系到该单位人员, 公司已于 2010 年度全额计提了股权投资减值准备。

[注 4] 成都乐山大厦有限公司已解散并注销, 公司已于 2010 年度全额计提了股权投资减值准备。

#### (4) 长期股权投资减值准备的计提原因和依据说明

详见本财务报表附注五(一)8(3)注 2、五(一)8(3)注 3、五(一)8(3)注 4 之说明。

## 9. 投资性房地产

### (1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

1) 账面原值			
房屋及建筑物	6,051,110.90		6,051,110.90
2) 累计折旧			
房屋及建筑物	1,818,328.88		1,818,328.88
3) 账面净值			
房屋及建筑物	4,271,359.92	38,577.90	4,232,782.02
4) 减值准备			
房屋及建筑物	1,626,143.14		1,626,143.14
5) 账面价值			
房屋及建筑物	2,645,216.78	38,577.90	2,606,638.88

[注] 本期公司将用于出租的固定资产转入投资性房地产，转入的投资性房地产原值 6,051,110.90 元、累计折旧 1,779,750.98 元、减值准备 1,626,143.14 元。

#### (2) 投资性房地产减值准备计提原因和依据说明

公司前期对固定资产进行减值测试，对本期转入投资性房地产的固定资产计提了减值准备 1,626,143.14 元。

(3) 期末投资性房地产中已有原值 649,657.61 元、账面价值 25,986.32 元用于银行借款抵押，使用权受限。

## 10. 固定资产

### (1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值				
房屋及建筑物	636,498,298.67	13,753,034.89	204,132,300.00	446,119,033.56
机器设备	1,043,827,392.80	5,024,645.91	243,552,453.93	805,299,584.78
运输工具	36,250,022.81	18,000.00	2,372,171.60	33,895,851.21
电子及其他设备	8,570,951.16	198,463.43	265,698.45	8,503,716.14
合计	<u>1,725,146,665.44</u>	<u>18,994,144.23</u>	<u>450,322,623.98</u>	<u>1,293,818,185.69</u>
2) 累计折旧				
房屋及建筑物	89,251,557.74	18,019,233.71	30,171,226.25	77,099,565.20
机器设备	250,120,044.99	52,439,538.13	55,976,394.36	246,583,188.76
运输工具	23,228,187.41	839,625.19	794,614.10	23,273,198.50

电子及其他设备	6,080,538.55	248,232.23	129,290.49	6,199,480.29
合 计	<u>368,680,328.69</u>	<u>71,546,629.26</u>	<u>87,071,525.20</u>	<u>353,155,432.75</u>
3) 账面净值				
房屋及建筑物	547,246,740.93	13,753,034.89	191,980,307.46	369,019,468.36
机器设备	793,707,347.81	5,024,645.91	240,015,597.70	558,716,396.02
运输工具	13,021,835.40	18,000.00	2,417,182.69	10,622,652.71
电子及其他设备	2,490,412.61	198,463.43	384,640.19	2,304,235.85
合 计	<u>1,356,466,336.75</u>	<u>18,994,144.23</u>	<u>434,797,728.04</u>	<u>940,662,752.94</u>
4) 减值准备				
房屋及建筑物	94,455,367.20		51,012,096.14	43,443,271.06
机器设备	124,449,516.62		35,466,361.60	88,983,155.02
运输工具	5,580,804.57			5,580,804.57
电子及其他设备	1,148,236.17			1,148,236.17
合 计	<u>225,633,924.56</u>		<u>86,478,457.74</u>	<u>139,155,466.82</u>
5) 账面价值				
房屋及建筑物	452,791,373.73	13,753,034.89	140,968,211.32	325,576,197.30
机器设备	669,257,831.19	5,024,645.91	204,549,236.10	469,733,241.00
运输工具	7,441,030.83	18,000.00	2,417,182.69	5,041,848.14
电子及其他设备	1,342,176.44	198,463.43	384,640.19	1,155,999.68
合 计	<u>1,130,832,412.19</u>	<u>18,994,144.23</u>	<u>348,319,270.30</u>	<u>801,507,286.12</u>

[注]本期折旧额 71,546,629.26 元。

原值本期增加中由在建工程转入的固定资产原值 17,960,097.04 元。

## (2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

1) 根据国务院批准的水泥工业产业发展政策要求及 2007 年 3 月国家发展和改革委员会办公厅《关于做好淘汰落后水泥生产能力有关工作的通知》(发改办工业[2007]447 号), 2008 年底前各地要淘汰各种规格的干法中空窑、湿法窑等落后工艺技术装备。前期公司根据对房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他等固定资产的减值测试结果, 计提了固定资产减值准备 139,095,761.48 元。

2) 金帆公司前期根据对机器设备的减值测试结果, 计提了固定资产减值准备 59,705.34 元。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无持有待售的固定资产。

(6) 期末用于借款抵押的固定资产说明

本公司期末固定资产中有原值 910,835,008.38 元、账面价值 749,158,139.86 元用于借款抵押，使用权受限。其中，特种水泥公司有原值 880,734,759.63 元、账面价值 747,899,221.57 元用于借款抵押的固定资产因抵押权人申请诉前财产保全，四川省高级人民法院已将上述资产查封。

## 11. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
洗煤厂工程	1,088,865.27	1,088,865.27		1,088,865.27	1,088,865.27	
4500T 工程投资				11,941,393.06		11,941,393.06
人民水泥厂新线改造				4,579,782.26	1,648,013.92	2,931,768.34
3 号 4 号 5 号原料磨系统工程	3,109,512.00	3,109,512.00		3,109,512.00	3,109,512.00	
烧成 2 号窑系统技改工程	8,399,024.12	8,399,024.12		8,399,024.12	8,399,024.12	
烧成拉链机技术改造	1,882,672.31	1,882,672.31		1,882,672.31	1,882,672.31	
原料料浆输送系统技改工程	1,350,828.65	1,350,828.65		1,350,828.65	1,350,828.65	
矿山资源增划项目	2,195,000.00		2,195,000.00			
年产 60 万吨活性氧化钙项目	517,031.50		517,031.50			
零星工程	2,642,309.26	2,547,441.80	94,867.46	2,642,309.26	2,547,441.80	94,867.46
合计	<u>21,185,243.11</u>	<u>18,378,344.15</u>	<u>2,806,898.96</u>	<u>34,994,386.93</u>	<u>20,026,358.07</u>	<u>14,968,028.86</u>

### (2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
4500T 工程投 资	11,941,393.06	6,018,703.98	17,960,097.04		
人民水泥厂 新线改造	4,579,782.26			4,579,782.26	
年产 60 万吨 活性氧化钙 项目		517,031.50			517,031.50
矿山资源增 划项目		2,195,000.00			2,195,000.00
小 计	<u>16,521,175.32</u>	<u>8,730,735.48</u>	<u>17,960,097.04</u>	<u>4,579,782.26</u>	<u>2,712,031.50</u>

## (3) 在建工程减值准备

工程名称	期初数	本期增 加	本期减少	期末数	计提原因
洗煤厂工程	1,088,865.27			1,088,865.27	项目停工, 现金流为 负
人民水泥厂新 线改造	1,648,013.92		1,648,013.92		
3 号 4 号 5 号原 料磨系统工程	3,109,512.00			3,109,512.00	项目停工, 现金流为 负
烧成 2 号窑系 统技改工程	8,399,024.12			8,399,024.12	项目停工, 现金流为 负
烧成拉链机技 术改造工程	1,882,672.31			1,882,672.31	项目停工, 现金流为 负
原料料浆输送 系统技改工程	1,350,828.65			1,350,828.65	项目停工, 现金流为 负
零星工程	2,547,441.80			2,547,441.80	项目停工, 现金流为 负
合 计	<u>20,026,358.07</u>		<u>1,648,013.92</u>	<u>18,378,344.15</u>	

## 12. 工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	253,162.39		253,162.39	

专用设备	60,800.00		60,800.00
合 计	<u>313,962.39</u>	<u>253,162.39</u>	<u>60,800.00</u>

## 13. 无形资产

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值合计	<u>76,581,645.45</u>		<u>5,390,858.90</u>	<u>71,190,786.55</u>
土地使用权	66,479,095.27		5,390,858.90	61,088,236.37
矿山采矿权	6,664,300.00			6,664,300.00
罐车使用权	2,742,916.71			2,742,916.71
专有使用权	658,333.47			658,333.47
软件	37,000.00			37,000.00
2) 累计摊销合计	<u>8,490,678.22</u>	<u>2,049,995.76</u>		<u>10,540,673.98</u>
土地使用权	4,882,896.33	1,330,421.28		6,213,317.61
矿山采矿权	2,674,082.17	567,174.48		3,241,256.65
罐车使用权	579,999.84	144,999.96		724,999.80
专有使用权	349,999.86			349,999.86
软件	3,700.02	7,400.04		11,100.06
3) 账面净值合计	<u>68,090,967.23</u>		<u>7,440,854.66</u>	<u>60,650,112.57</u>
土地使用权	61,596,198.94		6,721,280.18	54,874,918.76
矿山采矿权	3,990,217.83		567,174.48	3,423,043.35
罐车使用权	2,162,916.87		144,999.96	2,017,916.91
专有使用权	308,333.61			308,333.61
软件	33,299.98		7,400.04	25,899.94
4) 减值准备合计	<u>308,333.61</u>			<u>308,333.61</u>
土地使用权				
矿山采矿权				
罐车使用权				
专有使用权	308,333.61			308,333.61
软件				
5) 账面价值合计	<u>67,782,633.62</u>		<u>7,440,854.66</u>	<u>60,341,778.96</u>

土地使用权	61,596,198.94	6,721,280.18	54,874,918.76
矿山采矿权	3,990,217.83	567,174.48	3,423,043.35
罐车使用权	2,162,916.87	144,999.96	2,017,916.91
专有使用权			
软件	33,299.98	7,400.04	25,899.94

[注 1] 本期摊销额 2,049,995.76 元。

#### (2) 无形资产减值准备计提原因和依据说明

公司的高贝利特水泥熟料及其制备工艺系湿法水泥工艺专有使用权已淘汰,前期公司根据减值测试结果,将尚未摊销完毕的余额 308,333.61 元全额计提减值准备。

#### (3) 期末用于抵押或担保的无形资产

期末无形资产中有原值 61,088,236.37 元、账面价值 54,874,918.76 元的土地使用权和原值 6,664,300.00 元、账面价值 3,423,043.35 元的矿山采矿权已用作银行借款的抵押担保物。其中,金帆公司无形资产中有原值 42,530,437.00 元、账面价值 38,483,604.44 元的土地使用权被抵押给中国工商银行股份有限公司峨眉支行,截止 2011 年 12 月 31 日,抵押担保借款已归还,抵押手续尚未解除;特种水泥公司有原值 6,006,639.11 元、账面价值 5,653,096.66 元用于借款抵押的土地使用权因抵押权人申请诉前财产保全,四川省高级人民法院已将上述资产查封。

#### 14. 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期初减值准备	期末减值准备
人民水泥公司	1,613,933.80		1,613,933.80		1,613,933.80	

[注]公司 2008 年 12 月以 250,100,000.00 元收购了富阳万连通信器材有限公司、浙江神州特种电缆有限公司和自然人江金林三方持有的全部人民水泥公司的股份,扣除由原股东承担的人民水泥公司 2008 年 7-12 月亏损 37,177,000.39 元后,公司对人民水泥公司的投资成本为 212,922,999.61 元。购买日所有者权益份额为 92,936,650.35 元、尚未摊销的评估增值金额为 157,829,887.28 元,扣除评估增值计提的递延所得税负债金额 39,457,471.82 元,借方差额 1,613,933.80 元在合并报表中列示为商誉。因人民水泥公司持续亏损,2009 年即已对该公司商誉全额计提减值准备。本期公司持有的人民水泥公司 100%股权已出售,因此该商誉期初数和期初减值准备一并转出。

## 15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增 加	本期摊销	其他减少	期末数
未确认售后租回损 益	20,649,611.91		899,961.8 6	19,749,650.05	

[注]未确认售后租回损益其他减少系因公司处置人民水泥公司股权后合并范围变更所致。

## 16. 递延所得税资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
坏账准备的所得税影响		139,000.83
存货跌价准备的所得税影响		1,231,764.15
应付职工薪酬的所得税影响		677,217.66
未弥补亏损的所得税影响		9,749,159.72
合并抵销内部交易未实现利润的所得税影响		3,715,941.85
合 计		<u>15,513,084.21</u>

## (2) 引起可抵扣暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	期末数	期初数
应收款项坏账准备		556,003.32
存货跌价准备		4,927,056.60
应付职工薪酬		2,708,870.64
未弥补亏损		38,996,638.88
合并抵销内部交易未实现利润		14,863,767.40
合 计		<u>62,052,336.84</u>

## (3) 未确认递延所得税资产的暂时性差异金额

项 目	期末数	期初数
应收款项坏账准备	425,939,058.75	543,639,811.03
存货跌价准备	37,765,661.21	30,613,263.54
长期股权投资减值准备	19,878,216.69	19,878,216.69

在建工程减值准备	18,378,344.15	20,026,358.07
固定资产减值准备	139,155,466.82	203,102,717.62
投资性房地产减值准备	1,626,143.14	
工程物资减值准备	1,011,691.69	1,011,691.69
无形资产减值准备	308,333.61	308,333.61
商誉减值准备		1,613,933.80
预计负债	96,034,556.70	136,933,556.20
合计	<u>740,097,472.76</u>	<u>957,127,882.25</u>

## 17. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		本期计提	其他增加	转回	转销	
坏账准备	504,237,494.14	21,887,198.12		100,185,633.51		425,939,058.75
存货跌价准备	34,908,763.38	2,856,897.83				37,765,661.21
长期股权投资减值准备	19,878,216.69					19,878,216.69
投资性房地产减值准备			1,626,143.14			1,626,143.14
固定资产减值准备	225,633,924.56			86,478,457.74		139,155,466.82
工程物资减值准备	1,011,691.69					1,011,691.69
在建工程减值准备	20,026,358.07			1,648,013.92		18,378,344.15
无形资产减值准备	308,333.61					308,333.61
商誉减值准备	1,613,933.80			1,613,933.80		
合计	<u>807,618,715.94</u>	<u>24,744,095.95</u>	<u>1,626,143.14</u>	<u>190,926,038.97</u>		<u>643,062,916.06</u>

[注]资产减值准备本期转销主要系因公司处置人民水泥公司股权后合并范围变更所致。

## 18. 短期借款

## (1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款		100,000,000.00
抵押借款	293,530,010.73	295,100,000.00
保证借款	80,349,497.89	91,954,736.11
合计	<u>373,879,508.62</u>	<u>487,054,736.11</u>

## (2) 已到期未偿还的短期借款情况

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (%)	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
工行峨眉支行	35,500,000.00	8.22	购原材料及支付电费	资金短缺	无还款计划
工行峨眉支行	10,400,000.00	8.22	购原材料及支付电费	资金短缺	无还款计划
工行峨眉支行	24,000,000.00	8.22	购原材料及支付电费	资金短缺	无还款计划
工行峨眉支行	12,200,000.00	7.62	购原材料及支付电费	资金短缺	无还款计划
工行峨眉支行	8,700,000.00	7.62	购原材料及支付电费	资金短缺	无还款计划
工行峨眉支行	19,000,000.00	6.14	购原材料及支付电费	资金短缺	无还款计划
工行峨眉支行	28,000,000.00	5.84	购原材料及支付电费	资金短缺	无还款计划
工行峨眉支行	19,000,000.00	5.84	购原材料及支付电费	资金短缺	无还款计划
工行峨眉支行	30,000,000.00	5.84	购原材料及支付电费	资金短缺	无还款计划
工行峨眉支行	10,000,000.00	5.84	购原材料及支付电费	资金短缺	无还款计划
工行峨眉支行	12,500,000.00	5.84	购原材料及支付电费	资金短缺	无还款计划
工行峨眉支行	14,000,000.00	5.84	购原材料及支付电费	资金短缺	无还款计划
乐山商业银行	5,000,000.00	11.21	购原材料及支付电费	资金短缺	无还款计划
乐山商业银行	3,000,000.00	6.90	购原材料及支付电费	资金短缺	无还款计划

				缺	
				资金短	
乐山商业银行	16,735,981.57	18.25	承兑汇票逾期	缺	无还款计划
				资金短	
成都浦发银行	35,000,000.00	8.22	补充流动资金	缺	无还款计划
				资金短	
华夏银行成都	13,703,772.28	5.31	补充流动资金	缺	无还款计划
				资金短	
华夏银行成都	20,000,000.00	5.31	补充流动资金	缺	无还款计划
				资金短	
峨眉农村信用社	1,000,000.00	9.32	补充生产性流动资金	缺	无还款计划
				资金短	
峨眉农村信用社	4,000,000.00	10.53	补充生产性流动资金	缺	无还款计划
				资金短	
夹江农村信用社	7,999,999.99	9.32	补充生产性流动资金	缺	无还款计划
				资金短	
夹江农村信用社	4,286,503.52	10.53	补充生产性流动资金	缺	无还款计划
				资金短	
中国民生银行	7,472,740.53	8.22	经营周转	缺	无还款计划
				资金短	
中国民生银行	4,950,500.00		承兑汇票逾期	缺	无还款计划
				资金短	
建行峨眉山支行	22,430,010.73	6.90	流动资金	缺	无还款计划
				资金短	
乐山市商业银行	5,000,000.00	8.34	流动资金	缺	无还款计划
小 计	<u>373,879,508.62</u>				

## 19. 应付账款

## (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

1 年以内(含 1 年)	59,976,332.33	113,644,243.35
1 年以上	219,994,672.59	166,568,601.37
合 计	<u>279,971,004.92</u>	<u>280,212,844.72</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未支付原因
成都市第三建筑工程公司	37,299,947.56	资金短缺
中冶集团有限公司	18,479,700.70	资金短缺
乐山市沙湾区汇源燃料有限公司	16,547,361.87	资金短缺
大连易世达新能源发展股份有限公司	14,190,953.07	资金短缺
峨眉山市乐诚洗煤厂	11,494,231.16	资金短缺
四川省峨眉山市钰腾铁合金有限公司	10,991,304.97	资金短缺
峨眉文华金属有限公司	10,147,624.78	资金短缺
峨眉供电局	9,182,116.94	资金短缺
峨眉山市固久钢球厂	8,860,158.85	资金短缺
苏州中材建设有限公司	7,846,735.75	资金短缺
沈阳重型机器有限责任公司水泥设备分公司	3,400,000.00	资金短缺
峨眉山市宏玖物资回收有限公司	2,849,164.12	资金短缺
中国建材唐山安装公司	2,672,503.91	资金短缺
四川统领建材科技发展有限公司	2,429,088.00	资金短缺
峨眉山市腾辉物资贸易有限公司	2,004,995.87	资金短缺
成都安泰橡胶有限公司	1,949,638.06	资金短缺
峨眉山市大为玉东石膏矿	1,726,356.10	资金短缺
成都市富泰机电设备有限公司	1,726,162.09	资金短缺
上海建设路桥机械设备有限公司	1,600,000.00	资金短缺
涪池县金华耐火材料有限责任公司	1,580,672.28	资金短缺
成都虹志工控设备有限公司	1,511,631.07	资金短缺
成都市恒鑫和商贸有限公司	1,500,000.46	资金短缺
小 计	<u>169,990,347.61</u>	

## 20. 预收款项

## (1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	1,989,428.70	9,083,666.57
1 年以上	5,955,309.11	10,258,405.98
合计	<u>7,944,737.81</u>	<u>19,342,072.55</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因的说明

1 年以上预收款项中有 5,892,053.23 元系由于母公司自 2009 年 12 月 15 日全面停产, 预收货款后未能发货, 故未结转收入。

## 21. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	24,932,727.56	41,174,447.93	57,184,454.64	8,922,720.85
职工福利费		2,075,272.92	2,075,272.92	
社会保险费	33,266,787.94	24,180,530.12	11,567,686.74	45,879,631.32
其中:基本养老保险费	25,524,755.45	16,821,275.50	5,825,329.44	36,520,701.51
医疗保险费	4,770,400.39	3,780,991.84	4,627,342.77	3,924,049.46
失业保险费	1,409,682.14	2,588,171.85	425,915.38	3,571,938.61
工伤保险费	1,143,350.03	580,706.80	551,147.65	1,172,909.18
生育保险费	418,599.93	409,384.13	137,951.50	690,032.56
住房公积金	13,908,399.08	5,512,851.20	3,069,394.16	16,351,856.12
工会经费与职工教育经费	2,772,945.15	876,500.85	402,681.93	3,246,764.07
辞退福利		76,086,012.20	74,712,283.80	1,373,728.40
其他	1,206,847.25	1,227,999.28	2,332,020.50	102,826.03
合计	<u>76,087,706.98</u>	<u>151,133,614.50</u>	<u>151,343,794.69</u>	<u>75,877,526.79</u>

[注]应付职工薪酬期末数中属于拖欠性质的金额 70,419,498.11 元。

(2) 期末尚无应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排。

## 22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,921,222.34	8,974,183.65
营业税	834,998.62	817,729.52
城市维护建设税	981,321.37	733,824.62
企业所得税	3,391,054.04	3,364,632.46
资源税	4,649,040.59	4,551,845.60
房产税	182,258.62	143,978.33
印花税	195,968.01	219,489.24
土地使用税	556,130.97	351,280.26
教育费附加	420,566.30	348,666.74
地方教育附加	171,385.17	116,222.23
代扣代缴个人所得税	1,426,192.36	1,238,097.21
其他	2,436.68	3,474,546.39
合 计	<u>16,732,575.07</u>	<u>24,334,496.25</u>

[注]应交税费期末数中属于拖欠性质的金额 16,421,373.82 元。

## 23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款	95,843,965.38	85,457,353.64
长期借款	1,976,939.24	299,692.80
顾问费	3,745,767.26	1,358,874.97
一年内到期的非流动负债	7,455,847.12	15,857,844.93
合 计	<u>109,022,519.00</u>	<u>102,973,766.34</u>

## 24. 其他应付款

## (1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
一年以内	79,715,235.86	263,609,711.40
一年以上	143,205,608.90	121,535,724.26

合 计 222,920,844.76 385,145,435.66

(2) 期末其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
海亮金属公司	15,086,268.49	

(3) 期末账龄超过 1 年的其他应付款主要系因资金短缺,无法支付。

(4) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
四川三鼎建设工程有限公司	37,096,139.81	银行借款债权转让
乐山财政局	32,407,217.00	国债转贷本息
乐山市兴业投资公司	25,833,413.87	暂用款
华伦集团有限公司	16,548,036.83	担保代偿款
乐山市公安局经侦支队暂扣款	10,400,000.00	暂用款
小 计	<u>122,284,807.51</u>	

## 25. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期借款	192,664,123.46	184,750,516.40

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	184,500,000.00	174,750,516.40
保证借款	8,164,123.46	10,000,000.00
合 计	<u>192,664,123.46</u>	<u>184,750,516.40</u>

2) 期末金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币 种	年利率 (%)	期末数	期初数
建行成都第七支行	2008-12-22	[注 1]	RMB	7.59	59,500,000.00	40,000,000.00
建行成都第七支行	2009-01-16	[注 2]	RMB	7.32	125,000,000.00	65,000,000.00
峨眉山市农村信用 合作联社	2007-12-17	2010-12-16	RMB	10.46	8,164,123.46	10,000,000.00

小 计 192,664,123.46      115,000,000.00

[注 1] 其中, 借款金额和到期日明细为:

借款金额	借款到期日
19,500,000.00	2011-03-31
20,000,000.00	2011-06-30
20,000,000.00	2012-03-31

[注 2] 其中, 借款金额和到期日明细为:

借款金额	借款到期日
15,000,000.00	2010-09-30
10,000,000.00	2010-12-31
20,000,000.00	2011-09-31
20,000,000.00	2011-12-31
20,000,000.00	2012-06-30
20,000,000.00	2012-09-30
20,000,000.00	2012-12-31

### 3) 一年内到期的长期借款中的逾期借款

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预计还款期
建行成都第七支行	39,500,000.00	[注 1]	7.59	500T/D 新型干法水泥生产线建设	资金短缺	无还款计划
建行成都第七支行	65,000,000.00	[注 2]	7.32	4500T/D 新型干法水泥生产线建设	资金短缺	无还款计划
峨眉山市农村信用合作联社	8,164,123.46	2010-12-16	10.46	流动资金	资金短缺	无还款计划
小 计	<u>112,664,123.46</u>					

[注 1] 其中, 借款金额和到期日明细为:

借款金额	借款到期日
19,500,000.00	2011-03-31
20,000,000.00	2011-06-30

[注 2] 其中, 借款金额和到期日明细为:

借款金额	借款到期日
15,000,000.00	2010-09-30

10,000,000.00	2010-12-31
20,000,000.00	2011-09-31
20,000,000.00	2011-12-31

## 26. 长期借款

## (1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	74,800,000.00	154,800,000.00

## (2) 金额前五名的长期借款情况

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币 种	年 利率(%)	期末数	期初数
建行成都第七支行	2008-12-22	[注 1]	RMB	7.59	15,000,000.00	35,000,000.00
建行成都第七支行	2009-01-16	[注 2]	RMB	7.32	59,800,000.00	119,800,000.00
小 计					<u>74,800,000.00</u>	<u>154,800,000.00</u>

[注 1] 其中, 借款金额和到期日明细为:

借款金额	借款到期日
10,000,000.00	2013-09-30
5,000,000.00	2013-12-21

[注 2] 其中, 借款金额和到期日明细为:

借款金额	借款到期日
20,000,000.00	2013-03-31
20,000,000.00	2013-06-30
10,000,000.00	2013-09-30
9,800,000.00	2013-12-31

## 27. 长期应付款

## (1) 明细情况

单位名称	付款期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末数
职工安置款		2,639,262.59			2,500,386.59

根据乐山市国有资产经营有限公司《关于四川金顶(集团)股份有限公司安置职工补贴有

关问题的函》(乐资司函〔2003〕24号),2006年5月29日,乐山市国有资产经营有限公司向本公司拨付2,000万元的职工安置款。截至2011年12月31日,结余2,500,386.59元。

(2)期末无长期应付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

## 28. 预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保	136,933,556.20		40,898,999.50	96,034,556.70

[注]对外提供担保确认的预计负债情况详见本财务报表附注八(一)2以及附注八(二)之说明。预付负债本期减少原因详见本财务报表附注八(二)1(2)之说明。

## 29. 递延所得税负债

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
评估增值额的所得税影响	31,286,231.40	

[注]递延所得税负债期末较期初减少主要系因公司处置人民水泥公司股权后合并范围变更所致。

### (2) 引起应纳税暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	期末数	期初数
评估增值额	125,144,925.60	

## 30. 股本

### (1) 明细情况

项 目	期初数		本期增减变动(+,-)					期末数	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
(一) 有限售条									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									

件 股 份	其中：境内法人持股	70,414,273.00	20.18				-70,414,273.00	-70,414,273.00		
	境内自然人持股									
	4. 外资持股									
	其中：境外法人持股									
	境外自然人持股									
	有限售条件股份合计	70,414,273.00	20.18				-70,414,273.00	-70,414,273.00		
(二) 无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普通股	278,575,727.00	79.82				70,414,273.00	70,414,273.00	348,990,000.00	100.00
	2. 境内上市的外资股									
	3. 境外上市的外资股									
	4. 其他									
	已流通股份合计	278,575,727.00	79.82				70,414,273.00	70,414,273.00	348,990,000.00	100.00
(三) 股份总数	<u>348,990,000.00</u>	<u>100.00</u>							<u>348,990,000.00</u>	<u>100.00</u>

## (2) 本期股权变动情况说明

2011年5月31日，公司有限售条件的流通股股份7,041.43万股上市流通。自此，公司全部股份均为无限售条件的流通股。

## 31. 资本公积

## (1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	503.96			503.96
其他资本公积	-8,538,172.92			-8,538,172.92
合 计	<u>-8,537,668.96</u>			<u>-8,537,668.96</u>

## (2) 其他资本公积形成说明

公司其他资本公积系子公司特种水泥公司外方投资者于 2008 年按协议以美元出资，由于协议汇率高于实际汇率导致人民币计价的净资产减少，体现在合并财务报表上为资本公积 -8,538,172.92 元。

## 32. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	27,746,358.80			27,746,358.80

## 33. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	金额
上年年末余额	-1,106,878,725.86
加: 年初未分配利润调整	-11,001,192.61
调整后本年年初余额	<u>-1,117,879,918.47</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	34,837,020.18
期末未分配利润	<u>-1,083,042,898.29</u>

## (2) 调整期初未分配利润明细

由于重要前期差错更正, 影响年初未分配利润-11,001,192.61 元。详见本财务报表附注二(二十四)之说明。

## (二) 合并利润表主要项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

## 1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	283,948,344.41	462,680,274.92
其他业务收入	12,287,287.51	4,693,914.35
合 计	<u>296,235,631.92</u>	<u>467,374,189.27</u>

## 2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	287,440,819.49	421,943,296.91
其他业务成本	13,500,337.29	18,434,342.66
合 计	<u>300,941,156.78</u>	<u>440,377,639.57</u>

## (2) 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
建 材	283,948,344.41	287,440,819.49	462,680,274.92	421,943,296.91

## (3) 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
水 泥	251,413,263.12	256,094,553.98	366,624,220.90	332,910,031.38
熟料和配件	32,535,081.29	31,346,265.51	96,056,054.02	89,033,265.53
小 计	<u>283,948,344.41</u>	<u>287,440,819.49</u>	<u>462,680,274.92</u>	<u>421,943,296.91</u>

## (4) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内	283,948,344.41	287,440,819.49	462,680,274.92	421,943,296.91

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
峨眉山市湘川物资有限责任公司	29,235,966.38	9.87
四川凌石建材有限公司	19,067,199.84	6.44
乐山市辰丰物资贸易有限公司	13,190,321.37	4.45
四川省仁寿县明杨水泥有限公司	11,578,947.38	3.91
四川金西川商贸有限公司	10,755,771.76	3.63
小 计	<u>83,828,206.73</u>	<u>28.30</u>

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数
营业税	722,424.05	555,540.90
城市维护建设税	681,686.75	32,555.41
教育费附加	290,905.90	16,666.23
地方教育附加	189,617.74	5,555.41

合 计	<u>1,884,634.44</u>	<u>610,317.95</u>
-----	---------------------	-------------------

[注]计缴标准详见本附注三税项之说明。

### 3. 销售费用

本期销售费用总额：6,075,957.98 元，上年销售费用总额：8,684,297.69 元。其中本期销售费用中前 10 项明细见下表：

项 目	本期数	上年数
促销费用	1,542,592.47	819,077.46
临工费	923,976.30	2,065,507.11
销售业务提成费	868,619.39	871,291.94
服务费	799,877.23	342,711.29
工资	721,589.43	801,867.18
装卸费	484,525.51	1,183,571.78
车辆费用	110,585.43	208,369.85
招标费	95,845.00	10,047.00
修理费	87,360.37	24,462.40
业务招待费	80,586.00	281,373.50
小 计	<u>5,715,557.13</u>	<u>6,608,279.51</u>

### 4. 管理费用

本期管理费用总额：193,337,684.85 元，上年管理费用总额：166,042,169.70 元。其中本期管理费用中前 10 项明细见下表：

项 目	本期数	上年数
职工安置费	76,086,012.20	
修理费	24,212,011.46	28,489,257.79
停工损失费	22,418,803.56	
工资	22,335,499.95	34,484,522.42
统筹及待业保险	19,177,295.03	18,376,353.36
折旧	1,888,717.62	22,925,686.26
中介费	5,575,000.00	884,293.50

业务招待费	2,167,106.20	2,353,134.04
运输费	2,032,176.42	2,762,664.61
排污费	1,475,733.50	660,000.00
小计	<u>177,368,355.94</u>	<u>110,935,911.98</u>

## 5. 财务费用

项目	本期数	上年数
利息支出	94,656,129.95	83,245,154.24
减:利息收入	37,281.46	231,018.01
现金折扣	179,203.88	400,107.03
手续费支出	75,931.19	104,550.84
贷款顾问费	3,586,892.29	1,821,010.97
合计	<u>98,460,875.85</u>	<u>85,339,805.07</u>

## 6. 资产减值损失

项目	本期数	上年数
坏账损失	21,887,198.12	97,023,151.85
存货跌价损失	2,856,897.83	27,000,556.18
长期股权投资减值损失		1,055,032.50
固定资产减值损失		131,231,411.40
工程物资减值损失		1,011,691.69
在建工程减值损失		926,070.08
无形资产减值损失		308,333.61
合计	<u>24,744,095.95</u>	<u>258,556,247.31</u>

## 7. 投资收益

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益	143,930,960.83	

[注]公司本期处置了所持有的人民水泥公司 100%股权, 处置股权取得的对价, 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份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 8. 营业外收入

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
固定资产处置利得		258, 441. 10
债务重组利得	137, 314, 139. 42	
政府补助	76, 298, 000. 00	2, 100, 000. 00
盘盈利得		1, 904, 736. 45
罚没及违约金收入	23, 220. 00	41, 000. 00
其他	207, 298. 00	1, 650, 678. 99
合 计	<u>213, 842, 657. 42</u>	<u>5, 954, 856. 54</u>

### (2) 政府补助说明

1) 公司本期收到车辆以旧换新补贴款 18, 000. 00 元, 粉尘治理补助资金款 200, 000. 00 元。

2) 根据乐山市经济和信息化委员下发的乐市经信函[2011] 99 号《乐山市经济和信息化委员会关于给予四川金顶(集团)股份有限公司财政补助资金的函》, 乐山市经济和信息化委员给予本公司财政补助资金 7, 608. 00 万元, 本公司已于 2011 年 12 月 27 日收到该款项。

(3) 债务重组利得详见本附注十一(二)之说明。

## 9. 营业外支出

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
固定资产处置损失	59, 842. 92	64, 746. 57
公益性捐赠支出	126, 426. 46	102, 147. 75
罚款支出	40, 792. 00	1, 336, 464. 48
盘亏损失		4, 639, 266. 08

预计负债		121,981,879.17
赔偿金、违约金	122,429.50	
滞纳金、罚息	31,450,013.77	14,374,221.35
其他	132,026.96	1,009,519.72
合计	<u>31,931,531.61</u>	<u>143,508,245.12</u>

## (2)其他说明

1) 本公司自 2009 年发生财务危机以来, 欠缴了大额的社会保险费和税金并因此产生了滞纳金。根据《社会保险费征缴暂行条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》的规定, 本期公司计提了社会保险费和税款滞纳金 19,871,416.60 元。

2) 本公司自 2009 年发生危机以来, 大量债务不能偿还, 受到债权人多宗诉讼。本期公司根据合同、法院判决等文件计提了罚息 11,578,597.17 元。

## 10. 所得税费用

项目	本期数	上年数
递延所得税费用	14,233,251.74	-10,036,210.24

## (三)合并现金流量表主要项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
单位往来款	70,628,818.28	43,682,158.04
政府补贴	76,298,000.00	2,210,000.00
其他	710,071.40	846,346.26
合计	<u>147,636,889.68</u>	<u>46,738,504.30</u>

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
单位往来款	19,956,186.63	26,311,073.72
运输费	4,550,299.97	677,670.33
办公费	2,208,424.14	3,770,731.13
服务费	805,735.14	1,049,027.21

修理费	1,906,465.18	830,095.00
履约保函金	450,000.00	725,631.38
中介费	5,641,461.00	1,859,584.64
差旅费	485,608.11	709,215.10
招待费	2,247,692.20	2,185,959.54
其他	5,795,241.84	10,603,419.06
合计	<u>44,047,114.21</u>	<u>48,722,407.11</u>

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
单位往来款	15,000,000.00	

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
顾问费	1,200,000.00	

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-17,599,939.03	-619,753,466.36
加: 资产减值准备	24,744,095.95	258,556,247.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,392,663.25	95,326,307.89
无形资产摊销	1,828,403.91	1,244,849.21
长期待摊费用摊销	899,961.86	576,983.00
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)		-193,694.53
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	59,842.92	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

财务费用(收益以“-”号填列)	89,238,795.11	84,972,797.87
投资损失(收益以“-”号填列)	-143,930,960.83	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	15,513,084.21	-11,408,128.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,279,832.47	1,371,918.10
存货的减少(增加以“-”号填列)	20,360,195.83	-20,230,394.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,788,999.56	40,808,527.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	44,027,906.74	161,874,539.68
其他	-105,632,156.64[注]	
经营活动产生的现金流量净额	3,411,060.37	-6,853,512.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,357,124.84	6,699,299.56
减: 现金的期初余额	6,699,299.56	107,158,567.13
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,342,174.72	-100,459,267.57

[注]其他-105,632,156.64元形成原因为银行利息豁免金额16,457,696.44元、代偿借款追偿权豁免金额48,275,460.70元、预计负债转回金额40,898,999.50元。

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期数	上年数
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	100,000.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	100,000.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	88.78	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	99,911.22	
4. 处置子公司的净资产	-233,850,157.60	
流动资产	19,852,378.76	
非流动资产	183,320,657.82	
流动负债	437,023,194.18	
非流动负债		

## (3) 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,357,124.84	6,699,299.56
其中: 库存现金	205,142.94	85,010.82
可随时用于支付的银行存款	1,151,981.90	6,614,288.74
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,357,124.84	6,699,299.56

[注]现金流量表补充资料的说明:

2011 年度现金流量表中现金期末数为 1,357,124.84 元,2011 年 12 月 31 日资产负债表货币资金期末数为 1,583,647.58 元,差额 226,522.74 元,系现金流量表现金期末数扣除冻结及其他使用权受限的账户资金 126,419.30 元,冻结的保函保证金 100,103.44 元。

2010 年度现金流量表中现金期末数为 6,699,299.56 元,2010 年 12 月 31 日资产负债表

中货币资金期末数为 7,128,955.67 元, 差额 429,656.11 元, 系现金流量表现金期末数扣除冻结及其他使用权受限的账户资金 25,106.77 元, 冻结的保函保证金 404,549.34 元。

## 六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明, 期初系指 2011 年 1 月 1 日, 期末系指 2011 年 12 月 31 日; 本期系指 2011 年度, 上年系指 2010 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 母公司资产负债表重要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	138,995,695.21	50.02	138,995,695.21	100.00	137,739,984.15	49.74	137,739,984.15	100.00
按组合计提坏账准备	131,194,652.57	47.22	127,974,214.82	97.55	6,390,060.27	2.31	2,335,228.86	36.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	7,673,256.63	2.76	7,673,256.63	100.00	132,801,148.65	47.95	129,890,719.97	97.81
合计	<u>277,863,604.41</u>	<u>100.00</u>	<u>274,643,166.66</u>		<u>276,931,193.07</u>	<u>100.00</u>	<u>269,965,932.98</u>	

[注] 应收账款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备: 金额前五名的应收账款。

② 按组合计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 以账龄为信用风险组合, 按组合计提坏账准备的应收账款。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的应收账款。

##### (2) 坏账准备计提情况

#### 1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
四川金宏水泥有限公司	52,498,070.09	52,498,070.09	100	[注 1]
峨眉协和水泥有限公司	44,823,160.51	44,823,160.51	100	[注 2]
成都博宏商贸有限公司	25,052,472.00	25,052,472.00	100	[注 3]

成都祥泰物资公司	8,724,196.84	8,724,196.84	100	[注 4]
成都市木材总公司	7,897,795.77	7,897,795.77	100	[注 5]
小 计	<u>138,995,695.21</u>	<u>138,995,695.21</u>		

[注 1] 详见本附注之五(一)3(2)注 1。

[注 2] 详见本附注之五(一)3(2)注 2。

[注 3] 详见本附注之五(一)3(2)注 3。

[注 4] 详见本附注之五(一)3(2)注 4。

[注 5] 详见本附注之五(一)3(2)注 5。

## 2) 按组合计提坏账准备的应收账款

本公司期末对上述按组合列示的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备, 明细情况如下:

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内						
1-2 年				552,511.55	8.65	55,251.16
2-3 年	6,440,875.51	4.91	3,220,437.76	4,075,171.77	63.77	1,222,551.53
3 年以上	124,753,777.06	95.09	124,753,777.06	1,762,376.95	27.58	1,057,426.17
小 计	<u>131,194,652.57</u>	<u>100.00</u>	<u>127,974,214.82</u>	<u>6,390,060.27</u>	<u>100.00</u>	<u>2,335,228.86</u>

## 3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
金顶集团恒通商品混凝土有限公司	7,673,256.63	7,673,256.63	100	绝大部分账龄 3 年以上

(3) 期末无应收持有本公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

## (4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)
1. 四川金宏水泥有限公司	关联方	52,498,070.09	3 年以内	18.89
2. 峨眉协和水泥有限公司	关联方	44,823,160.51	3 年以内	16.13
3. 成都博宏商贸有限公司	非关联方	25,052,472.00	3 年以内	9.02
4. 成都祥泰物资公司	非关联方	8,724,196.84	5 年以上	3.14
5. 成都市木材总公司	非关联方	7,897,795.77	5 年以上	2.84

小 计 138,995,695.21 50.02

## (5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
四川金宏水泥有限公司	合营企业	52,498,070.09	18.89
峨眉协和水泥有限公司	合营企业	44,823,160.51	16.13
小 计		<u>97,321,230.60</u>	<u>35.02</u>

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	占总额		计提		占总额		计提	
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	97,256,885.07	58.35	97,256,885.07	100.00	105,439,111.48	69.58	105,439,111.48	100.00
按组合计提坏账准备	59,446,941.82	35.67	43,932,078.37	73.90	500,000.00	0.33	50,000.00	10.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	9,975,625.83	5.98	9,975,625.83	100.00	45,593,059.49	30.09	45,362,562.43	99.49
合 计	<u>166,679,452.72</u>	<u>100.00</u>	<u>151,164,589.27</u>		<u>151,532,170.97</u>	<u>100.00</u>	<u>150,851,673.91</u>	

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：期末金额前五名的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以账龄为信用风险组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
对账差异	47,500,000.00	47,500,000.00	100	[注 1]
峨眉山市天翼包装有限公司	24,247,726.75	24,247,726.75	100	[注 2]
人民水泥公司	12,961,063.75	12,961,063.75	100	[注 3]

富阳万连通信器材有限公司	12,548,094.57	12,548,094.57	100	[注 4]
小 计	<u>97,256,885.07</u>	<u>97,256,885.07</u>		

[注 1] 详见本附注之五(一)5(2)注 1。

[注 2] 详见本附注之五(一)5(2)注 2。

[注 3] 详见本附注之五(一)5(2)注 3。

[注 4] 详见本附注之五(一)5(2)注 4。

## 2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

本公司期末对上述按组合列示的其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备, 明细情况如下:

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	15,407,682.63	25.92	770,384.14			
1-2 年	687,377.11	1.16	68,737.71	500,000.00	100.00	50,000.00
2-3 年	517,851.11	0.87	258,925.56			
3 年以上	42,834,030.97	72.05	42,834,030.97			
小 计	<u>59,446,941.82</u>	<u>100.00</u>	<u>43,932,078.38</u>	<u>500,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>50,000.00</u>

## 3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
峨眉山市恒运散装水泥运输有限公司	114.00	114.00	100	无法联系, 催收困难
攀枝花大地水泥有限公司	3,197,224.84	3,197,224.84	100	无法联系, 催收困难
安徽省巢湖市中信建材机械有限公司	559,840.00	559,840.00	100	存在纠纷的工程设备款
峨眉山市乐成洗煤厂	3,170,563.20	3,170,563.20	100	债权争议, 无法收回
富阳市富阳镇阿彪不锈钢加工店	2,000,000.00	2,000,000.00	100	无法联系, 催收困难
峨眉山市云龙燃料厂	1,047,883.79	1,047,883.79	100	债权争议, 无法收回
小 计	<u>9,975,625.83</u>	<u>9,975,625.83</u>		

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

## (4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
------	-----	---------

对账差异	47,500,000.00	对账差异
峨眉山市天翼包装有限公司	24,247,726.75	往来款
特种水泥公司	15,122,840.28	往来款
人民水泥公司	12,961,063.75	往来款
富阳万连通信器材有限公司	12,548,094.57	应收亏损弥补款
小 计	<u>112,379,725.35</u>	

## (5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
1. 对账差异	非关联方	47,500,000.00	2-3 年	28.5
2. 峨眉山市天翼包装有限公司	非关联方	24,247,726.75	3 年以上	14.55
3. 特种水泥公司	关联方	15,122,840.28	1 年以内	9.07
4. 人民水泥公司	非关联方	12,961,063.75	3 年以上	7.78
5. 富阳万连通信器材有限公司	非关联方	12,548,094.57	3 年以上	7.53
小 计		<u>112,379,725.35</u>		<u>67.42</u>

## (6) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款 余额的比例(%)
特种水泥公司	子公司	15,122,840.28	9.07

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	备注
四川金宏水泥有限公司	权益法	35,675,150.00				[注 1]
峨眉协和水泥有限公司	成本法	17,777,566.69	17,777,566.69		17,777,566.69	[注 2]
乐山投资发展公司	成本法	1,100,650.00	1,100,650.00		1,100,650.00	[注 3]
成都乐山大厦有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	[注 4]
特种水泥公司	成本法	230,612,844.01	230,612,844.01		230,612,844.01	
乐山市商业银行	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	
金帆公司	成本法	57,871,235.63	57,871,235.63		57,871,235.63	
人民水泥公司	成本法	212,922,999.61	212,922,999.61	-212,922,999.61		[注 5]

合 计 559,960,445.94 524,285,295.94 -213,922,999.61 310,362,296.33

(续上表)

被投资单位名称	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
四川金宏水泥有限公司	50.00	50.00				
峨眉协和水泥有限公司	50.00	50.00		17,777,566.69		
乐山投资发展公司	3.76	3.76		1,100,650.00		
成都乐山大厦有限公司	20.00	20.00		1,000,000.00		
特种水泥公司	51.00	51.00		30,814,037.99		
乐山市商业银行						
金帆公司	98.00	98.00		21,740,473.52		
人民水泥公司						
合 计				<u>71,432,728.20</u>		

[注 1] 详见本附注之五(一)8(3)注 1。

[注 2] 详见本附注之五(一)8(3)注 2。

[注 3] 详见本附注之五(一)8(3)注 3。

[注 4] 详见本附注之五(一)8(3)注 4。

[注 5] 公司本期将所持有的人民水泥公司 100% 股权拍卖，故减少投资成本 212,922,999.61 元，同时核销原全额对该单位计提的长期股权投资减值准备 212,922,999.61 元。

#### (2) 长期股权投资减值准备的计提原因和依据说明

1) 峨眉协和水泥有限公司减值准备的计提原因详见本财务报表附注五(一)8(3)注 2 之说明。

2) 乐山投资发展公司减值准备的计提原因详见本财务报表附注五(一)8(3)注 3 之说明。

3) 成都乐山大厦有限公司减值准备的计提原因详见本财务报表附注五(一)8(3)注 4 之说明。

4) 特种水泥公司经营发生困难，已连续两年亏损，本期按照长期股权投资减值测试结果计提减值准备 30,814,037.99 元。

5) 金帆公司已多年亏损，未正常营业，且已被吊销营业执照，本期按照长期股权投资减值测试结果计提减值准备 21,740,473.52 元。

**(二) 母公司利润表重要项目注释**

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

## 1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	8,104,843.39	3,688,637.67
其他业务收入	2,910,596.71	10,234,444.66
合 计	<u>11,015,440.10</u>	<u>13,923,082.33</u>

## 2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	7,939,504.60	3,656,719.90
其他业务成本	743,124.39	15,973,706.55
合 计	<u>8,682,628.99</u>	<u>19,630,426.45</u>

## (2) 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
建 材	8,104,843.39	7,939,504.60	3,688,637.67	3,656,719.90

## (3) 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
水 泥			3,688,637.67	3,656,719.90
石灰石	8,104,843.39	7,939,504.60		
小 计	<u>8,104,843.39</u>	<u>7,939,504.60</u>	<u>3,688,637.67</u>	<u>3,656,719.90</u>

## (4) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内	8,104,843.39	7,939,504.60	3,688,637.67	3,656,719.90

## (5) 公司前两名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业
------	------	---------

		收入的比例(%)
特种水泥公司	10,612,573.43	96.34
四川省高鹏人力资源管理有限公司	280,000.00	2.54
小 计	<u>10,892,573.43</u>	<u>98.88</u>

## 2. 投资收益

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益	100,000.00	

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

### (三) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-40,790,128.90	-724,980,518.57
加: 资产减值准备	57,552,660.55	437,203,843.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,253,965.61	20,279,612.83
无形资产摊销	1,082,163.00	1,128,462.96
长期待摊费用摊销		
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)		-80,216.56
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	56,569,924.32	52,844,099.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-100,000.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	107,730.04	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,524,078.09	15,078,680.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	35,099,654.24	194,700,138.11

其他	-105,632,156.64	
经营活动产生的现金流量净额	-11,380,265.87	-3,825,898.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,085,815.04	160,512.07
减: 现金的期初余额	160,512.07	3,948,102.70
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	925,302.97	-3,787,590.63

[注]现金流量表补充资料的说明:

2011 年度母公司现金流量表中现金期末数为 1,085,815.04 元, 2011 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 1,090,456.03 元, 差额 4,640.99 元, 系现金流量表现金期末数扣除了冻结及其他使用权受限的账户资金 4,537.55 元, 冻结的保函保证金 103.44 元。。

2010 年度母公司现金流量表中现金期末数为 160,512.07 元, 2010 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 588,408.17 元, 差额 427,896.10 元, 系现金流量表现金期末数扣除了冻结及其他使用权受限的账户资金 23,346.76 元, 冻结的保函保证金 404,549.34 元。

## 七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
海亮金属公司	第一大股东	有限责任公司	上海市	汪鸣	商品流通	138,000 万元

(续上表)

母公司名称	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 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
海亮金属公司	19.99[注 1]	19.99	冯海良[注 2]	76399479-5

[注 1] 由于公司原第一大股东华伦集团进行破产重整，2010 年 11 月 29 日，根据华伦集团《破产计划》和浙江省富阳市人民法院《协助执行通知书》（[2009]杭富商破字第 2 号），华伦集团将其持有本公司的 54,232,251 股股份通过司法划转给海亮金属公司。股权划转完成后，海亮金属公司持有公司 15.54% 的股份，为公司第一大股东。公司实际控制人变更为冯海良。2011 年 10 月 27 日和 2011 年 10 月 28 日，海亮金属公司通过上海证券交易所大宗交易系统分别增持公司股份 5,958,791 股和 9,572,059 股，合计占公司总股本的 4.45%；本次增持后，海亮金属公司持有公司股份 69,763,101 股，占公司总股本的 19.99%。

[注 2] 自 2011 年 9 月 23 日四川省乐山市中级人民法院裁定准许本公司破产重整之日起，公司实际控制人变更为公司管理人。

## 2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
特种水泥公司	子公司	有限责任公司	峨眉山市	杨学品	制造业
金帆公司	子公司	有限责任公司	攀枝花市	陈建龙	工贸

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
特种水泥公司	2,800 万美元	51.00	51.00	78913774-0
金帆公司	6,000 万元	98.00	98.00	20436642-6

## 3. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	关联 关系	组织机构 代码
合营企业:									
四川金宏水泥有限公司	中外合资	四川省峨眉山市	李宁	制造业	1,000 万美元	50.00	50.00	合营企业	62110006-3
峨眉协和水泥有限公司	中外合资	四川省峨眉山市	胡耀君	制造业	4,800 万元	50.00	50.00	合营企业	62110005-5

## (二) 关联方交易情况

### 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	借款日	说明
拆入			
海亮金属公司	1,500 万元	2011-11-30	用于支付公司重整费用，按一年期贷款基准利率计息

**(三) 关联方应收应付款项**

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	四川金宏水泥有限公司	52,498,070.09	52,498,070.09	51,879,224.55	51,879,224.55
	峨眉协和水泥有限公司	44,823,160.51	44,823,160.51	44,186,294.99	44,186,294.99

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款					
	海亮金属贸易集团有限公司	15,086,268.49			

**(四) 关键管理人员薪酬**

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	13	30
在本公司领取报酬人数	13	22
报酬总额(万元)	102.24	235

**八、或有事项****(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响**

## 1. 诉本公司承担违约责任

2009年7月9日,张秀刚诉公司借款612万元,要求公司支付其欠款612万元及日千分之三的滞纳金。2010年9月16日,四川省乐山市中级人民法院作出(2009)乐民初字第38号《民事判决书》,判决本公司胜诉,驳回张秀刚的诉讼请求。2010年9月25日张秀刚向四川省高级人民法院提起上诉。因预计该诉讼胜诉可能性较大,本公司未确认预计负债。

## 2. 诉本公司承担担保责任

担保单位	被担保单位	贷款金融机构或个人	担保债务余额(万元)	备注
本公司	浙江大地纸业集团有限公司	攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司	2,200.00	[注]

[注] 2004年12月10日, 攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司(以下简称攀枝花市国资公司)与浙江大地纸业集团有限公司(以下简称大地纸业公司)签订了关于转让四川金沙水泥股份有限公司(以下简称金沙公司)全部国有股份及资产的《合作协议书》, 根据该协议书的约定及攀枝花市人民政府的授权, 攀枝花市国资公司与大地纸业公司于同日签订了关于转让金沙公司所有国有股的《关于四川金沙水泥股份有限公司股份转让的合同书》, 本公司对此提供了担保。

2009年6月1日, 公司收到四川省攀枝花市中级人民法院《应诉通知书》、《送达回证》, 获知: 攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司就股权转让纠纷一案向法院提起诉讼, 要求大地纸业公司承担转让价款20%即2, 200万元的违约金, 本公司承担连带保证责任。

2009年7月14日, 公司收到四川省攀枝花市中级人民法院《民事裁定书》, 因浙江省富阳市人民法院于2009年6月1日受理大地纸业公司破产重整一案, 裁定本案中止诉讼。

鉴于该担保诉讼的主债务人大地纸业公司已进入重整计划执行阶段, 大地纸业公司破产管理人对攀枝花市国资公司的债权确认金额为700万元, 清偿比例为20%, 本公司预计该担保责任发生损失的可能性很大, 本公司按照大地纸业公司破产管理人确认金额中不能清偿的部分对应承担的上述担保责任预计担保损失, 确认预计负债560万元。

## (二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

### 1. 本公司为非关联方提供的担保事项

(1) 截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司为非关联方提供保证担保的情况(单位: 万元):

担保单位	被担保单位	贷款金融机构或单位	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	大地纸业公司	广东发展银行股份有限公司 杭州宝善支行	509.04		[注 1]
本公司	人民水泥公司	华融金融租赁股份有限公司	3,254.41		[注 2]
本公司	人民水泥公司	上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	6,000.00	2009-07-08	[注 3]
合计			<u>9,763.45</u>		

[注1] 2009年4月23日, 广东发展银行股份有限公司杭州宝善支行向杭州中级人民法院提起诉讼, 要求大地纸业公司归还借款本金及利息14,954,677.03元, 要求本公司、胡培军、陈建龙、何香妹、陈关军对上述款项承担连带责任。本公司对大地纸业公司此项担保系经公司决策程序并经公司2008年10月10日第五届董事会第十二次会议同意。

2010年1月20日本公司收到杭州中级人民法院(2009)浙杭商初字第153号《民事判决书》,

该案已审理终结，判决本公司、胡培军、陈建龙、何香妹、陈关军对大地纸业公司应归还给原告的借款本金876,828.98美元以及根据合同项下产生的罚息等共同承担连带责任。

鉴于上述担保事项中的主债务人大地纸业公司已进入重整计划执行阶段，大地纸业公司破产管理人对广东发展银行股份有限公司杭州宝善支行的债权确认金额为598.87万元，清偿比例为15%，本公司预计该担保责任发生损失的可能性极大，因此按照大地纸业公司破产管理人确认金额中不能清偿的部分预计担保损失，确认预计负债509.04万元。

[注2] 2009年2月8日，公司为人民水泥公司融资租赁提供担保，项目总额度4,650万元，敞口额度3,100万元提供担保，期限为9个月。人民水泥公司欠付租金被华融金融租赁股份有限公司起诉，杭州市西湖区人民法院作出(2009)杭西商初字第1533号民事判决书，本公司对人民水泥公司尚应支付华融金融租赁股份有限公司的3,254.41万元承担连带担保责任。由于人民水泥公司已经严重资不抵债，公司承担该担保责任的可能性极大，对上述担保责任全额确认预计负债3,254.41万元。

[注3] 2008年7月9日，本公司与华伦集团共同为人民水泥公司向上海浦东发展银行股份有限公司成都分行6,000万元借款提供连带责任担保。由于人民水泥公司已严重资不抵债，且另一担保方华伦集团已进入重整计划执行阶段，华伦集团管理人对债权人上海浦东发展银行股份有限公司成都分行确认债权6,000万元，清偿比例为12%，公司按照华伦集团管理人确认金额中不能清偿的部分预计担保损失，确认预计负债5,280万元。

(2) 本公司为非关联方提供保证担保本年解除担保责任情况(单位：万元)：

担保单位	被担保单位	贷款金融机构或单位	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	大地纸业公司	浙江真盛担保有限公司	1,500.00	2007-11-15	[注 1、5]
本公司	大地纸业公司	莫帆	2,000.00	2009-03-13	[注 2、5]
本公司	大地纸业公司	章树根	1,957.00	2008-09-09	[注 3、5]
本公司	大地纸业公司	施正明	1,121.60	2009-03-31	[注 4、5]
合计			<u>6,578.60</u>		

[注1] 该担保事项为公司对外违规担保，乐山市公安局经济犯罪侦查支队在侦查案件中了解并直接立案，公司于2009年6月1日收到了乐山市公安局的《立案通知书》。2009年5月11日，浙江真盛担保有限公司向杭州市中级人民法院提起诉讼，请求判令本公司对浙江真盛担保有限公司的1,500万元债权承担连带担保责任。2010年5月4日，杭州市中级人民法院作出(2009)浙杭商初字第204-2号《民事裁定书》，裁定同意浙江真盛担保有限公司以被告大地纸业公司破产重整，并已对所涉债权进行确认为由，撤回对大地纸业公司的起诉。

鉴于上述担保事项中的主债务人大地纸业公司已进入重整计划执行阶段，大地纸业公司破产管理人对浙江真盛担保有限公司的债权确认金额为525万元，清偿比例为15%，本公司预计该担保责任发生损失的可能性极大，故公司上年按照大地纸业公司破产管理人确认金额中不能清偿的部分预计担保损失，确认预计负债446.25万元。2011年9月8日，杭州市中级人民法院作出(2009)浙杭商初字第204号《民事裁定书》，准许原告浙江真盛担保有限公司撤回对本公司的起诉。

[注2]2009年4月23日，本公司收到大地纸业公司债权人莫帆将本公司列为债权担保人的起诉书，要求本公司对大地纸业公司向莫帆的2,000万元民间借款承担连带责任。2010年12月8日，莫帆与大地纸业公司破产管理人、华伦集团破产管理人及本公司达成和解意向，向杭州中院申请撤回对大地纸业公司、华伦集团及本公司的起诉。2010年12月8日，浙江省杭州市中级人民法院作出(2009)浙杭商初字第213号《民事裁定书》，准许原告莫帆撤诉。

鉴于上述担保事项中的主债务人大地纸业公司已进入重整计划执行阶段，大地纸业公司破产管理人对莫帆的债权确认金额为1,260万元，清偿比例为15%，本公司预计该担保责任发生损失的可能性极大，故公司上年按照大地纸业公司破产管理人确认金额中不能清偿的部分预计担保损失，确认预计负债1,071万元。

[注3]2010年2月10日，浙江省兰溪市人民法院作出(2009)金兰商初字第724号民事判决书，判决本公司和陈平峰对大地纸业公司向章树根民间借贷本金合计1,900万元及相应利息承担连带责任。本公司因上述担保未经本公司决策程序以及原审法院未对本公司的公章、董事签名的真实性进行司法鉴定为由，向浙江省金华市中级人民法院提起上诉。2010年7月28日，浙江省金华市人民法院作出(2010)浙金商终字第918号民事判决书，驳回上诉，维持原判。

鉴于上述担保事项中的主债务人大地纸业公司已进入重整计划执行阶段，大地纸业公司破产管理人对章树根的债权确认金额为2,026.65万元，清偿比例为15%，本公司预计该担保责任发生损失的可能性极大，故公司上年按照大地纸业公司破产管理人确认金额中不能清偿的部分预计担保损失，确认预计负债1,722.65万元。

[注4]2009年5月25日，公司收到杭州市拱墅区人民法院传票、《合议庭通知》、《民事起诉状》及《证据目录》等，施正明就与大地纸业公司、陈建龙及本公司民间借贷纠纷向法院提起诉讼，请求判令大地纸业公司归还借款本金人民币1,000万元并支付利息人民币111.60万元；支付律师代理费人民币10万元；判令陈建龙及本公司对上述请求承担连带担保责任。由于该担保事项系公司对外违规担保，公司于2009年5月27日就施正明民间借贷案中涉嫌犯

罪行为向乐山市公安局经济犯罪侦查支队报案，于2009年6月1日收到了乐山市公安局《立案通知书》。2010年7月16日，浙江省杭州市中级人民法院作出(2009)浙杭商初字第224号《民事裁定书》，依法裁定该案中止诉讼。

鉴于该担保诉讼的主债务人大地纸业公司已进入重整计划执行阶段，大地纸业公司破产管理人对施正明的债权确认金额为1,000万元，清偿比例为15%，本公司上年预计该担保责任发生损失的可能性极大，故按照大地纸业公司破产管理人确认金额中不能清偿的部分预计担保损失，确认预计负债850万元。2011年10月28日，杭州市中级人民法院作出(2009)浙杭商初字第224号《民事裁定书》，准许原告施正明撤回对本公司的起诉。

[注5]2011年11月11日，本公司分别收到大地纸业公司破产管理人签发的大地纸业公司债权人浙江真盛担保有限公司、莫帆、章树根和施正明同意解除本公司为大地纸业公司向其借款提供担保而应承担的担保责任的《情况说明》及相关证明文件（《声明书》、《公证书》、《律师见证书》等）。

大地纸业公司破产管理人2011年11月11日签发的《情况说明》的主要内容为：大地纸业公司破产管理人已收到莫帆、真盛担保、施正明和章树根四家大地纸业公司债权人之书面文件，上述债权人同意放弃本公司为大地纸业公司向其借款提供担保而应承担的担保责任，不再追究。

浙江真盛担保有限公司于2011年8月30日就本公司为大地纸业公司借款提供担保，声明放弃对本公司担保责任的追究，浙江省富阳市公证处（2011）浙富证字第3506号《公证书》对该《声明书》进行了公证。

京衡律师集团（2011）京律见字第1101号《律师见证书》的主要内容为：大地纸业公司债权人莫帆于2011年6月15日亲笔签署《声明书》一份，就本公司为大地纸业公司借款提供担保，声明放弃对本公司担保责任的追究；大地纸业公司债权人章树根于2011年7月6日亲笔签署《声明书》一份，就本公司为大地公司借款提供担保，声明放弃对本公司担保责任的追究；大地纸业公司债权人施正明之代理律师徐涛于2011年10月28日亲笔签署《声明书》，就本公司为大地纸业公司借款提供担保，声明放弃对本公司担保责任的追究，施正明于2011年11月11日亲笔签署《授权委托书》一份，明确代理律师徐涛有权代为放弃债权。卢和平律师见证上述大地纸业公司债权人及其代理人签署之《声明书》或《授权委托书》均由本人签署，并提供有关身份证件予以确认。

鉴于本公司为大地纸业公司向浙江真盛担保有限公司、莫帆、章树根和施正明的借款提供担保的担保责任已经解除，公司本年转回了上年对上述担保责任确认的预计负债合计

4,089.90万元。

## 2. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位: 万元):

担保单位	被担保单位	贷款金融机构或单位	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	特种水泥公司	中国建设银行股份有限公司成都第七支行	25,930.00		[注]

[注]2008年12月22日, 本公司与华伦集团共同为特种水泥公司向中国建设银行股份有限公司成都第七支行最高额45,000万元借款提供连带责任担保。根据本公司与中国建设银行股份有限公司成都第七支行签订的保证合同和承诺书的约定, 在特种水泥公司未清偿贷款前, 本公司不从特种水泥公司撤资。2011年9月26日, 中国建设银行股份有限公司成都第七支行向四川省高级人民法院起诉特种水泥公司, 请求判令特种水泥公司立即偿还与上述担保相关的借款余额25,930万元及利息, 案件尚在审理之中。

## 九、承诺事项

### (一) 重大承诺事项

1. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况, 详见本财务报表附注五(一)6(1)、附注五(一)9(3)、附注五(一)10(6)、附注五(一)13(2)之说明。

2. 其他重大承诺事项详见本财务报表附注八(二)2之说明。

### (二) 前期承诺的履行情况

2009年度, 本公司债权人起诉要求本公司偿还货款, 经法院调解, 本公司与23家供应商达成调解协议, 根据达成的调解协议, 本公司应于2010年3月前支付供应商货款4,196,531.31元、应于2010年4月之前支付供应商货款46,846,755.60元、应于2010年5月之前支付供应商货款8,505,575.40元。本公司未按照调解协议支付供应商货款, 供应商申请强制执行, 目前法院判决中止执行。

## 十、资产负债表日后非调整事项

2012年2月22日, 公司第六届董事会第六次会议审议通过公司2011年度利润分配预案, 公司本年度利润分配方案为不进行利润分配, 也不进行资本公积金转增。以上利润分配预案尚须提交2011年度公司股东大会审议通过。

## 十一、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 本公司被法院裁定准许破产重整

2010年2月11日，本公司接到四川省乐山市中级人民法院送达的(2010)乐民破字第1-1号《通知书》，峨眉山市天翼包装有限责任公司作为本公司债权人，以本公司不能清偿到期债务，并且明显缺乏清偿能力为由，依据《中华人民共和国破产法》的相关规定，向乐山中院提出对本公司进行重整的申请。2011年9月23日，四川省乐山市中级人民法院作出(2010)乐民破(裁)字第1-1号《民事裁定书》，准许公司破产重整。

### (二) 债务重组

#### 1. 明细情况

债务重组方式	债务重组利得总额	将债务转为资本所导致的股本增加额	或有应付金额
以现金清偿债务	30,968.43		
修改其他债务条件	137,283,170.99		
合计	<u>137,314,139.42</u>		

2. 债务重组中转让的非现金资产的公允价值、由债务转成的股份的公允价值和修改其他债务条件后债务的公允价值的确定方法及依据说明

(1) 本公司自 2009 年发生危机以来，欠缴了大额的社会保险费并因此产生了大额的滞纳金，截止本公司破产重整受理日 2011 年 9 月 23 日累计应计缴的社会保险费（不含失业保险费）滞纳金为 30,022,070.57 元、失业保险费滞纳金为 1,628,943.78 元，合计 31,651,014.35 元。根据乐山市人力资源和社会保障局 2011 年 12 月 27 日发布的《乐人社函[2011]97 号》文，乐山市人力资源和社会保障局豁免了本公司应计缴的上述滞纳金。本公司将该豁免金额 31,651,014.35 元记入债务重组收益。

(2) 本公司自 2009 年发生危机以来，大量银行借款未能按期归还，并因此产生了大额的利息和罚息，根据本公司管理人与乐山市商业银行股份有限公司峨眉山市支行和峨眉山市农村信用合作联社的沟通协商，乐山市商业银行股份有限公司峨眉山市支行于 2011 年 12 月 26 日出具《关于豁免四川金顶(集团)股份有限公司银行借款罚息的函》，豁免了本公司应付该行的借款罚息 10,534,346.47 元；峨眉山市农村信用合作联社于 2011 年 12 月 22 日出具《关于同意豁免四川金顶(集团)股份有限公司银行借款罚息的函》，豁免了本公司应付该行

的借款罚息 5,923,349.97 元。本公司将上述豁免金额合计 16,457,696.44 元记入债务重组收益。

(3) 2009 年 1 月 12 日,浙江华硕投资管理有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行签订《最高额股权质押合同》,以该公司所持有的本公司无限售流通股 4,323,010 股、限售流通股 5,676,990 股股权为本公司与该行签订的编号为 72012009280063《短期贷款协议书》项下贷款本息提供质押担保。截止本公司破产重整受理日 2011 年 9 月 23 日,该贷款项下本金 40,000,000.00 元,利息 8,275,460.70 元,合计 48,275,460.70 元未归还。经过乐山市经济和信息化委员会与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行沟通,该行同意浙江华硕投资管理有限公司以 44,000,000.00 元清偿该贷款项下本息并解除股权质押手续。根据上海浦东发展银行股份有限公司成都分行 2011 年 11 月 11 日出具的《证明》,表明该贷款项下本息已全部结清。2011 年 12 月 16 日,浙江华硕投资管理有限公司将其为本公司代偿借款的追偿权转让给了乐山市亚鑫工业投资有限公司(该公司为法人独资企业,其股东乐山市中小企业融资担保有限公司为国有控股公司)。2011 年 12 月 23 日,乐山市亚鑫工业投资有限公司出具《关于豁免对四川金顶(集团)股份有限公司应收债权的通知》,无条件放弃对本公司的追偿权。本公司将上述借款本息合计 48,275,460.70 元记入债务重组收益。

(4) 本公司为非关联方提供保证担保因本年解除担保责任而确认的债务重组收益情况详见本财务报表附注八(二)1(2)之说明。

### (三) 租赁

经营租出投资性房地产的期末账面原值、累计折旧和减值准备金额等详见本财务报表附注五(一)9 之说明。

### (四) 原董事长被刑事立案侦查

本公司原董事长陈建龙涉嫌背信损害上市公司利益罪被乐山市公安局立案侦查,截止 2011 年 12 月 31 日,侦查工作仍在进行中。

### (五) 重大诉讼事项

1. 截止 2011 年 12 月 31 日,公司的债权银行起诉本公司案件 12 起,要求本公司偿还其借款本金及利息。其中已经判决或调解的案件 10 起,涉及本金 29,598.83 万元,公司及担保人已偿还 2,442.52 万元;未判决的案件 2 起,涉及本金 28,825.05 万元。公司期末已

对逾期贷款按照法院判决及合同约定计提了罚息。

2. 截止 2011 年 12 月 31 日，公司的供应商起诉本公司案件 38 起，要求偿还货款等。其中已经判决或调解的案件 32 起，涉及货款 8,161.77 万元，公司已偿还 52.83 万元。未判决的案件 6 起，涉诉金额 7,909.06 万元，其中特种水泥公司 4500t/d 水泥熟料生产线工程的承包方成都市第三建筑工程公司起诉要求特种水泥公司支付工程款 7,709.31 万元，双方已于 2011 年 12 月 2 日达成协议，特种水泥公司公开招标工程造价咨询机构进行工程造价核算，成都市第三建筑工程公司撤回诉讼请求。

### **(六) 职工分流安置方案**

本公司自 2011 年 9 月 23 日进入破产重整程序后，公司管理人根据相关劳动法规制定了《职工分流安置方案》即辞退计划。根据该方案，职工根据年龄、工龄的不同，可选择内部退养、解除合同托管、解除合同竞聘上岗、解除合同自谋职业等方案。金顶公司按照职工初步选择确认了预计辞退福利 76,086,012.20 元（其中解除合同补偿金 73,323,384.00 元、独生子女费 447,665.00 元、工伤费用 2,314,963.20 元）。截止 2011 年 12 月 31 日，金顶公司已发放辞退福利 74,712,283.80 元。

### **(七) 对公司持续经营能力的说明**

本公司 2009 年度陷入财务危机，由于诉讼案件影响，本公司主要生产经营性资产被抵押和查封，持有的主要子公司股权被债权人冻结，导致公司流动资金严重短缺无法支付到期欠款，难以获得正常的商业信用，本公司的两条水泥生产线以及合营企业四川金宏水泥有限公司生产线、峨眉协和水泥有限公司生产线于 2009 年 12 月 15 日全线停产，控股子公司特种水泥公司本年也出现了阶段性停产的情况。本公司目前正积极采取应对措施以恢复公司的正常生产，主要采取的措施有：

1. 公司已于 2011 年 9 月 23 日被乐山市中级人民法院裁定准许破产重整。公司将抓住机遇，积极配合法院推进重整，摆脱财务困境。如重整成功，公司的债务结构将得到合理改善。

2. 公司计划利用矿石资源和铁路专用线的优势，在 2012 年大力推进年产 60 万吨活性氧化钙项目、矿山资源增划项目和现代物流园区项目的建设。在公司重整成功后力争利用这三个项目使公司的生产经营重新步入正轨，为公司创造利润。

3. 公司 2011 年底已经与所有职工解除了劳动合同，并按照需求通过竞聘上岗等方式重

新聘请了职工。通过积极做好员工安置工作,精简机构,减员增效,完善公司的分配和激励制度等将为公司的发展创造良好条件。

4. 特种公司经营状况直接关系到公司利益,公司将保证特种公司石灰石、生产用水的供给,同时,公司将高度关注,积极应对,争取在年内采取有效措施减少特种公司对母公司可持续经营能力的影响。

5. 充分利用公司的“峨眉山”牌商标,实施商标授权许可等方式,增加公司其他营业收入。

6. 积极寻求公司所在地乐山市政府的政策指导和扶助支持,争取更多公司所处行业的相关国家优惠政策补贴,增加公司政策性补贴收入。

通过采取上述措施后,在可预见的将来本公司的经营活动仍会继续,本公司仍以持续经营假设为基础编制财务报表。

## 十二、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+,损失为-):

项 目	本期数
非流动资产处置损益	143,871,117.91
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	76,298,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费,但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	137,314,139.42
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-84,109,434.03

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-31,641,170.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	241,732,652.61
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	
非经常性损益净额	241,732,652.61
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	241,783,680.80
归属于少数股东的非经常性损益	-51,028.19

## 2. 重大非经常性损益项目的内容说明

(1) 非流动资产处置损益主要为出售子公司人民水泥公司股权转回该公司超额亏损所致。

(2) 计入当期损益的政府补助主要为本期收到财政补助资金 7,608 万元。

(3) 债务重组损益详见本附注十一(二)之说明。

(4) 企业重组费用主要为职工安置费用和破产重整中介费等。

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2011修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	[注]	0.0998	0.0998
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	[注]	-0.5930	-0.5930

[注]因本公司加权平均净资产为负数，不再计算净资产收益率。

## 2. 计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	34,837,020.18
非经常性损益	2	241,783,680.80
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=2-1	-206,946,660.62
期初股份总数	4	348,990,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	348,990,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.0998
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.5930

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

### 1. 合并资产负债表项目

报表项目	变动比例	重大变化原因
货币资金	下降 77.79%	主要系控股子公司特种水泥公司经营发生困难，现金短缺所致。
存货	下降 49.69%	主要系控股子公司特种水泥公司经营发生困难导致存货减少和处置子公司人民水泥公司股权导致其期末存货不再纳入合并范围所致。
固定资产原值	下降 25.00%	主要系处置子公司人民水泥公司股权导致其期末固定资产不再纳入合并范围所致。
在建工程原值	下降 39.46%	主要系控股子公司特种水泥公司办公楼等完工转固所致。
长期待摊费用	大幅度减少	系处置子公司人民水泥公司股权导致其期末长期待摊费用不再纳入合并范围所致。
递延所得税资产	大幅度减少	主要系控股子公司特种水泥公司本期将以前年度确认的递延所得税资产转回所致。
短期借款	下降 23.24%	主要系处置子公司人民水泥公司股权导致其期末短期借款不再纳入合并范围和母公司由担保人代偿了部分借款所致。
预收款项	下降 58.93%	主要系控股子公司特种水泥公司经营发生困难导致预收款项减少所致。
其他应付款	下降 42.12%	主要系处置子公司人民水泥公司股权导致其期末其他应付款不再纳入合并范围所致。
预计负债	下降 29.87%	主要系部分债权人放弃追究公司担保责任而转回了相应的预计负债所致。
递延所得税负债	大幅度减少	系处置子公司人民水泥公司股权导致合并报表对投资时评估增值确认的递延所得税负债转回所致。

## 2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业收入	下降 36.62%	主要系控股子公司特种水泥公司经营发生困难导致营业收入减少所致。
资产减值损失	下降 90.43%	主要系母公司及各子公司在上期根据清理对湿法生产线相关的固定资产计提了大量减值准备，本期计提的减值准备较上期减少所致。
投资收益	大幅度增加	系处置子公司人民水泥公司股权导致合并报表转回了人民水泥公司超额亏损所致。
营业外收入	大幅度增加	主要系母公司本期获得大额政府补助和债权人豁免债务记入营业外收入所致。
营业外支出	下降 77.75%	主要系母公司上期根据各项对外担保诉讼的进展情况预计了相应的担保损失所致。
所得税费用	大幅度增加	主要系控股子公司特种水泥公司本期将以前年度确认的递延所得税资产转回所致。

## 十二、备查文件目录

- 1、 载有管理人授权代表、法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

四川金顶（集团）股份有限公司  
管 理 人  
2012 年 2 月 22 日

四川金顶（集团）股份有限公司  
公司负责人:杨学品  
2012 年 2 月 22 日