

四川宏达股份有限公司
600331

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示	3
二、 公司基本情况	3
三、 股本变动及股东情况	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况	6
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	11
七、 财务会计报告（未经审计）	18
八、 备查文件目录	92

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	杨骞先生
主管会计工作负责人姓名	胡应福先生
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	帅巍先生

公司负责人杨骞先生、主管会计工作负责人胡应福先生及会计机构负责人（会计主管人员）帅巍先生声明：保证本半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	四川宏达股份有限公司
公司的法定英文名称	Sichuan Hongda co.,Ltd
公司法定代表人	杨骞先生

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王延俊	刘洪
联系地址	四川省成都市锦里东路 2 号宏达国际广场 28 楼	四川省成都市锦里东路 2 号宏达国际广场 28 楼
电话	028-86141081	028-86141081
传真	028-86140372	028-86140372
电子信箱	dshbgs@sinohongda.com	dshbgs@sinohongda.com

(三) 基本情况简介

注册地址	四川省什邡市师古镇
注册地址的邮政编码	618400
办公地址	四川省成都市锦里东路 2 号宏达国际广场 28 楼
办公地址的邮政编码	610041
公司国际互联网网址	http://www.sichuanhongda.com
电子信箱	dshbgs@sinohongda.com

(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》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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	宏达股份	600331	

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	8,224,885,429.62	9,292,328,210.18	-11.49
所有者权益(或股东权益)	1,113,385,702.03	1,243,496,145.17	-10.46
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.0789	1.2049	-10.46
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-142,526,832.83	413,433,855.60	-134.47
利润总额	-142,402,008.65	418,498,370.54	-134.03
归属于上市公司股东的净利润	-185,209,052.22	359,892,481.58	-151.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-190,102,771.41	-264,049,043.16	不适用
基本每股收益(元)	-0.1795	0.3487	-151.48
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.1842	-0.2559	不适用
稀释每股收益(元)	-0.1795	0.3487	-151.48
加权平均净资产收益率(%)	-16.09	25.65	减少 41.74 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	449,201,331.12	-477,918,861.93	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.4353	-0.4628	不适用

2、 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	金额
非流动资产处置损益	-21,227.71
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	1,220,000.00

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,122,266.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,073,948.11
所得税影响额	-783,754.45
少数股东权益影响额（税后）	430,382.79
合计	4,893,719.19

三、股本变动及股东情况

（一）股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

（二）股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		129,415 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
四川宏达实业有限公司	其他	26.395	272,400,000		0	质押 271,670,000
江苏省国际信托有限责任公司—民生新股自由打资金信托二号	其他	1.43	14,783,005		0	未知
中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	其他	0.75	7,700,938		0	未知
中信信托有限责任公司—建苏 725	其他	0.63	6,512,542		0	未知
中国工商银行—宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	其他	0.50	5,200,000		0	未知
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	其他	0.422	4,356,437		0	未知
邹健	其他	0.417	4,313,407		0	未知
全国社保基金—零七组合	其他	0.39	4,069,183		0	未知
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.388	4,005,688		0	未知
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.37	3,850,310		0	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			
四川宏达实业有限公司	272,400,000		人民币普通股			
江苏省国际信托有限责任公司—民生新股自由打资金信托二号	14,783,005		人民币普通股			
中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	7,700,938		人民币普通股			
中信信托有限责任公司—建苏 725	6,512,542		人民币普通股			
中国工商银行—宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	5,200,000		人民币普通股			
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	4,356,437		人民币普通股			
邹健	4,313,407		人民币普通股			
全国社保基金—零七组合	4,069,183		人民币普通股			
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	4,005,688		人民币普通股			
海通证券股份有限公司客户信用交易担保	3,850,310		人民币普通股			

证券账户	
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东之间是否存在关联关系，是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，本公司无法确定。

2、 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。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、 报告期公司经营业绩

报告期内，受国际国内宏观经济影响，有色金属市场持续低迷，公司锌锭产品价格持续下跌，并呈现出单边下跌态势，导致产品毛利率较低。同时公司磷化工产品由于原料价格上涨，产品毛利率降低，对公司整体业绩影响较大。

报告期内，公司实现营业收入 213,363.28 万元，比上年同期增加 9.84%；实现归属于母公司的净利润-18,520.91 万元，上年同期净利润 35,989.25 万元。本期实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-19,010.28 万元，上年同期为-26,404.90 万元。

2、 报告期公司主要产品产量

报告期内，公司主要产品产量：锌锭（含锌合金）76,124.17 吨、氧化锌矿 5,311,561.04 吨、硫化锌精矿 19,413.96 吨、硫化铅精矿 4,322.02 吨、磷酸一铵 199,962.66 吨、磷酸氢钙 54,511.04 吨、碳酸氢铵 82,835.80 吨、液氨 30,089.25 吨、复合肥 19,428.05 吨、过磷酸钙、白肥、有机磷肥等 13,964.12 吨。

3、 报告期公司重大项目进展情况

(1) 公司全资子公司—四川宏达钼铜有限公司投资建设钼铜多金属资源深加工综合利用项目；

该项目目前已取得了项目备案、安全审查、节能审查、水土保持、水资源论证、职业病预评价报告等相关手续及备案文件，项目环境评价报告评审已取得国

家环保部行政审批手续。2012 年 6 月 29 日，公司举行了项目的开工奠基仪式，2012 年 7 月 3 日，钼铜公司接到什邡市人民政府要求项目停止建设的通知，并在政府网站登载了什邡市今后不再建设钼铜项目的信息。（内容详见临 2012-022 号公告、临 2012-024 号公告、临 2012-025 号公告）公司一直与政府及有关部门保持良好的沟通和联系，密切关注事态的进展，公司将及时履行信息披露义务。

(2) 公司控股子公司—四川钒钛资源开发有限公司钒钛磁铁矿综合开发利用项目；

该项目备案申请已经得攀枝花发改委批准，项目的可行性研究、环评、安评、资源利用等专项报告的编制和评审正在进行中，待上述工作完成及相关条件具备后才能开展矿业权的取得工作，矿业权的取得存在不确定性。

4、主要财务指标变动表

资产负债表				
项目	期末余额	期初余额	增减 (%)	增减变动原因
应收票据	134,312,540.65	222,239,428.98	-39.56	主要原因是本期公司将已到期的银行承兑汇票托收结算所致。
预付款项	454,395,162.62	291,030,769.13	56.13	主要原因是公司预付原料款增加及预付部分土地款所致。
其他应收款	306,464,024.10	792,082,384.31	-61.31	主要是公司按合同约定的期限提前收回原统借统贷给成都置成房地产开发公司的款项和按合同约定收回四川宏达世纪房地产公司股权款所致。
其他流动资产	66,688,289.92	111,043,248.23	-39.94	主要原因是本期期末被套期项目保证金余额较期初减少所致。
递延所得税资产	59,308,643.41	86,300,835.49	-31.28	主要原因是本期将原已计提存货减值准备的存货部分实现销售，将其对应的存货减值准备所形成的递延所得税资产予以转回所致。
应付股利	32,212,343.80	19,641,179.80	64.00	主要原因是公司控股子公司云南金鼎锌业有限公司本期根据董事会决议和股东决议对该公司 2011 年度实现的利润进行分配后尚未支付的股利。
一年内到期的非流动负债	356,000,000.00	959,000,000.00	-62.88	主要原因是公司本期偿还了应于本期到期的非流动负债所致。
专项储备	55,657,978.34	22,807,022.67	144.04	主要原因是公司控股子公司云南金鼎锌业有限公司本期锌精矿产量增加所致。
未分配利润	-398,344,517.89	-213,135,465.67	不适用	主要原因是公司本期实现的归属于母公司的净利润为负数所致。
利润表				
项目	本期金额	上期金额	增减 (%)	增减变动原因
资产减值损失	23,242,753.13	218,347,011.81	-89.36	主要原因是本期期末锌锭市场价格较期初相比下降较少，计提的存货减值准备比上期减少所致。
投资收益	51,300,000.00	732,858,251.74	-93.00	主要原因是上期公司转让持有成都宏达置成房地产开发公司 93.1% 的股权实现股权收益，而本期实现投资收益减少。
现金流量表				
项目	本期金额	上期金额	增减 (%)	增减变动原因
经营活动产生的现金流量净额	449,201,331.12	-477,918,861.93	不适用	主要原因是公司本期销售商品收到的现金较多，购买商品支付现金减少，同时公司本期收回原统借统贷给成都置成房地产开发公司的款项。
投资活动产生的现金流量净额	109,674,152.68	325,210,527.00	-66.28	主要原因是上期公司转让持有成都宏达置成房地产开发公司 93.1% 的股权，收到股权转让款比本期多所致。

筹资活动产生的现金流量净额	-1,167,295,306.14	-325,951,409.67	不适用	主要原因是公司本期偿还部分银行借款所致。
---------------	-------------------	-----------------	-----	----------------------

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
化工业	759,330,653.41	644,725,948.35	15.09	9.17	21.32	减少 8.51 个百分点
冶金业	1,291,116,154.35	1,123,673,098.32	12.97	12.95	15.80	减少 2.14 个百分点
采矿业	39,054,350.24	18,033,904.87	53.82	1.17	-15.59	增加 9.17 个百分点
物管收入	3,314,289.89	2,371,840.81	28.44	-10.06	-4.13	减少 4.42 个百分点
酒店业	14,990,477.20	4,596,815.75	69.34	6.19	1.57	增加 1.40 个百分点
工程设计收入	305,000.00	1,136,513.97	-272.63	-14.14	265.13	减少 285 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(%)
华东地区	1,104,654,874.35	18.22
西南地区	450,922,703.17	3.47
华北地区	138,986,401.15	9.90
东北地区	63,588,215.07	37.32
华南地区	269,551,274.39	4.75
西北地区	47,529,945.36	-20.83
华中地区	32,877,511.60	-6.29

3、 参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
四川信托有限公司	许可经营项目：资金信托；动产信托；不动产信托；有价证券信托；其他财产或财产权信托；作为投资基金或基金管理公司的发起人从事投资基金业务；经营企业资产的重组、购并及项目融资、公司理财、财务顾问等业务；受托经营国务院有关部门批准的证券承销业务；办理居间、咨询、资信调查等业务；代保管及保管箱业务；以存放同业、拆放同业、贷款、租赁、投资方式运用固有财产；以固有财产为他人提供担保；从事同业拆借；法律法规规定或中国银监会批准的其他业务。（以上项目及期限以许可证为准）		51,300,000	27.70

4、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

利润表				
项目	本期金额	上期金额	增减(%)	增减变动原因
资产减值损失	23,242,753.13	218,347,011.81	-89.36	主要原因是本期期末锌锭市场价格较期初相比下降较少，计提的存货减值准备比上期减少所致。
投资收益	51,300,000.00	732,858,251.74	-93.00	主要原因是上期公司转让持有成都宏达置成房地产开发公司 93.1%的股权实现股权收益，而本期实现投资收益减少。

上期实现利润总额 418,498,370.54 元，其中投资收益 732,858,251.74 元，主要为转让成都宏达置成房地产有限公司收到的股权转让收益；本期实现利润总额-142,402,008.65 元，其中投资收益 51,300,000.00 元，为收到四川信托有限公司分配的现金股利，本期实现的投资收益比上期大幅度减少。

5、公司在经营中出现的问题与困难

报告期内，受欧债危机冲击、地缘政治局势动荡及欧美经济增长乏力等多种因素影响，世界经济复苏进程放缓，国内经济增长放缓，锌锭价格持续低迷。公司面临锌锭下游市场不景气、需求增速放缓、供给过剩、原材料价格上涨、生产成本上升、加工费走低等多方面的挑战，生产经营面临较大的压力。面对严峻而复杂的经济形势，公司沉着应对，积极强化内部控制和实施降低成本增加效益的措施，全面落实稳健经营。但锌锭市场价格持续低迷等负面因素对公司锌冶炼的经营业绩产生了较大影响。

化工方面，受国际经济形势不稳定，国内宏观经济增速放缓的影响，化肥市场需求下降，磷复肥价格先稳中略升、后小幅回落，大宗原材料价格一直处于高位。公司通过采取深化成本控制、技术改造挖潜、积极开拓市场等措施，保持了生产经营的稳健推进，但受国内经济形势低迷、市场萎缩的影响，盈利水平受到一定影响。

(三) 公司投资情况

1、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。

2、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
云南金鼎车间技改工程	2,717,764.37		
10万吨电锌二期工程	18,474,096.02		
合计	21,191,860.39	/	/

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

1、受国际国内宏观经济影响，有色金属市场持续低迷，公司锌锭产品价格低位徘徊，产品毛利率较低。同时公司磷化工产品由于原料价格上涨，产品毛利率降低。

2、上年同期由于本公司和四川华宏国际经济技术投资有限公司转让所持有成都宏达置成房地产开发有限公司 93.1%的股权和 4.9%的股权，产生投资收益。

(五) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司于 2012 年 8 月 30 日召开了第六届董事会第十三次会议，审议通过了《关于变更公司注册地名称、增加经营范围并修改〈公司章程〉相关条款及修订〈公司章程〉现金分红政策条款的议案》，对公司章程原第一百六十二条利润分配政策进行修订，修订后的现金分红政策如下：第一百六十二条"公司利润分配政策为：

（一）分配原则：公司利润分配应当重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。

（二）分配条件：公司上一会计年度盈利，累计可分配利润为正数，且不存在影响利润分配的重大投资计划或现金支出事项。

（三）分配周期：公司原则上按年进行利润分配，并可以进行中期利润分配和特别利润分配。

（四）分配方式：公司可以采取现金、股票或者现金股票相结合的方式进行的利润分配。

（五）现金分红条件：除非不符合利润分配条件，否则公司每年度应当至少以现金方式分配利润一次。

（六）股票分红条件：公司根据盈利情况和现金流状况，为满足股本扩张的需要或合理调整股本规模和股权结构，可以采取股票方式分配利润。

（七）可分配利润：公司按本章程第一百五十九条的规定确定可供分配利润，利润分配不得超过公司累计可供分配利润的范围。

（八）现金分红最低限：不得损害公司持续经营能力；在此前提下，公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可供分配利润的 10%，最近三年以现金方式累计分配的利润不低于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。确因特殊原因不能达到上述比例的，董事会应当向股东大会作特别说明。

（九）保护上市公司和股东的利益：公司应当严格执行本章程规定的现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红方案；利润分配应当符合本章程第一百五十九条关于全体股东参与分配的比例、违规分配的退还、禁止参与分配的股份的规定；股东存在违规占用公司资金的，公司在利润分配时应当扣减其所获配的现金红利，以偿还被占用的资金。

公司调整或变更本章程规定的利润分配政策应当满足以下条件：

- （一）现有利润分配政策已不符合公司外部经营环境或自身经营状况的要求；
- （二）调整后的利润分配政策不违反中国证监会和上海证券交易所的规定；
- （三）法律、法规、中国证监会或上海证券交易所发布的规范性文件中规定

确有必要对本章程规定的利润分配政策进行调整或者变更的其他情形。

修订后的公司章程尚需股东大会审议。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断建立和完善公司法人治理结构，建立健全信息披露的相关机制，并保证使其得到有效执行，公司制定和更新了《内幕信息知情人登记制度》、《募集资金管理办法》、《公司内部控制规范实施工作方案》，完善了信息披露制度，强化了信息披露责任意识，提高了信息披露质量和公司规范运作水平。

1、股东与股东大会

公司股东按照《公司章程》的规定按其所持股份享有平等地位，并承担相应义务。公司治理结构能够保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保股东合法行使权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。公司本报告期内共召开了一次年度股东大会和一次临时股东大会，严格按照有关法律法规和公司《股东大会议事规则》的要求履行相应的召集、召开、表决程序，并向股东提供了网络投票的平台，历次股东大会均有律师到场见证，维护上市公司和股东的合法权益。

2、控股股东与上市公司关系公司

控股股东根据法律法规的规定依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。报告期内公司不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

3、董事与董事会

报告期内公司共召开四次董事会会议，董事会会议的召集、召开以及表决程序，均符合《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，并严格按照规定的会议议程进行；公司董事会的构成和人员符合法律、法规和《公司章程》的规定与要求，公司董事通过自学及监管部门的培训熟悉并掌握相关法律法规，从根本上保证董事立足于维护公司和全体股东的最大利益，忠实、诚信、勤勉地履行职责。全体董事均能做到以认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行职责。

4、监事和监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定与要求；

监事会会议的召集、召开程序，完全按照《监事会议事规则》的要求履行，并按照拟定的会议议程进行。公司监事能够认真履行自己的职责，本着对公司和全体股东负责的精神，依法、独立对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。

5、利益相关者

公司能够充分尊重和维护债权银行及其他债权人、员工、客户等其他利益相关者的合法权益，与其积极合作，共同发展。

6、信息披露与透明度

在信息披露方面，公司严格遵守“公平、公正、公开”的原则，真实、准确、及时、完整地披露公司定期报告和临时公告等相关信息，并确保所有股东有平等的权利和机会获得公司披露的信息。公司根据监管部门的要求，结合公司实际情况，严格按照信息披露相关制度的规定履行信息披露义务。

公司于 2012 年 4 月启动了内部控制体制建设工作，并聘请了专业中介机构，内部控制体制建设工作完成后，将对公司治理起到很明显的促进作用，使其更上一个台阶。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2012 年 8 月 30 日召开了第六届董事会第十三次会议，审议通过了《关于变更公司注册地名称、增加经营范围并修改〈公司章程〉相关条款及修订〈公司章程〉现金分红政策条款的议案》，对公司章程原第一百六十二条现金分红政策进行修订，修订后的现金分红政策如下：

公司利润分配政策：

(一) 分配原则：公司利润分配应当重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。

(二) 分配条件：公司上一会计年度盈利，累计可分配利润为正数，且不存在影响利润分配的重大投资计划或现金支出事项。

(三) 分配周期：公司原则上按年进行利润分配，并可以进行中期利润分配和特别利润分配。

(四) 分配方式：公司可以采取现金、股票或者现金股票相结合的方式进行的利润分配。

(五) 现金分红条件：除非不符合利润分配条件，否则公司每年度应当至少以现金方式分配利润一次。

(六) 股票分红条件：公司根据盈利情况和现金流状况，为满足股本扩张的需要或合理调整股本规模和股权结构，可以采取股票方式分配利润。

(七) 可分配利润：公司按本章程第一百五十九条的规定确定可供分配利润，利润分配不得超过公司累计可供分配利润的范围。

(八) 现金分红最低限：不得损害公司持续经营能力；在此前提下，公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可供分配利润的 10%，最近三年以现金方式累计分配的利润不低于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。确因特殊原因不能达到上述比例的，董事会应当向股东大会作特别说明。

(九) 保护上市公司和股东的利益：公司应当严格执行本章程规定的现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红方案；利润分配应当符合本章程第一百五十九条关于全体股东参与分配的比例、违规分配的退还、禁止参与分配的股份的规定；股东存在违规占用公司资金的，公司在利润分配时应当扣减其所获分配的现金红利，以偿还被占用的资金。

公司调整或变更本章程规定的利润分配政策应当满足以下条件：

- (一) 现有利润分配政策已不符合公司外部经营环境或自身经营状况的要求；
- (二) 调整后的利润分配政策不违反中国证监会和上海证券交易所的规定；
- (三) 法律、法规、中国证监会或上海证券交易所发布的规范性文件中规定确有必要对本章程规定的利润分配政策进行调整或者变更的其他情形。”

报告期内，公司组织全体董事、监事及高级管理人员认真学习了中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及四川证监局下发的《关于进一步推动辖区上市公司现金分红工作的通知》，切实提高了公司对现金分红问题的认知水平，进一步增强了回报股东的意识。在认真学习贯彻相关文件内容的基础上，公司拟修改完善公司章程中对于现金分红事项的规定，并报请最近一次召开的股东大会进行审议。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

报告期内，经公司 2011 年年度股东大会批准，鉴于公司母公司可供股东分配利润为负，公司决定 2011 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
四川信托有限公司	247,000,000	247,000,000	19	247,000,000			长期股权投资	
合计	247,000,000	247,000,000	/	247,000,000			/	/

(七) 资产交易事项

1、 收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	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	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
攀枝花金光钒钛股份有限公司	周裕淑、金光实业、陈建华持有攀枝花金光钒钛股份有限公司4.55%、90.90%、4.55%的股权	2012年3月19日	11,360,800.00	-84,012.56		否	以评估价为基础,协议作价按注册资本1:1.0328	是	是		

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
四川宏达(集团)有限公司	其他关联人	提供劳务	提供劳务	市场价格		150,138.26	1.37	现金结算		
成都江南房地产开发有限公司	其他关联人	接受劳务	接受租赁	市场价格		361,770.12	100	现金结算		
四川宏达龙腾贸易有限公司	其他关联人	购买商品	采购磷矿石	市场价格		18,677,959.42	8.98	现金结算		
四川宏达龙腾贸易有限公司	其他关联人	购买商品	采购硫磺	市场价格		3,714,223.50	2.59	现金结算		
无锡艾克赛尔栅栏有限公司	其他关联人	购买商品	栅栏栏杆	市场价格		57,417.80	100.00	现金结算		
合计				/	/	22,961,509.10		/	/	/

(九) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	60,000,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	60,000,000
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	60,000,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	5.39

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任

境内会计师事务所名称	天健正信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所审计年限	12

公司第六届董事会第九次会议审议通过了《四川宏达股份有限公司关于续聘公司 2012 年年度审计机构的议案》，并经 2012 年 3 月 21 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过。

(十二) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
宏达股份 2011 年年度业绩预盈公告	《中国证券报》B073 版、《上海证券报》B77 版、《证券日报》	2012 年 1 月 18 日	网址为 http://www.sse.com.cn ，在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询。
宏达股份 2011 年年度报告摘要、宏达股份第六届董事会第九次会议决议公告、宏达股份第六届监事会第七次会议决议公告、宏达股份关于公司及其控股子公司境内电解锌产品、原料及锌合金材料套期保值业务的公告、宏达股份关于计提资产减值准备及核销资产的公告、宏达股份 2012 年度日常关联交易的公告、宏达股份关于召开 2011 年年度股东大会的通知	《中国证券报》B038 版、《上海证券报》B53 版、《证券日报》	2012 年 2 月 29 日	网址为 http://www.sse.com.cn ，在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询。
宏达股份关于公司股东股权解除质押及质押的公告	《中国证券报》B006 版、《上海证券报》B34 版、《证券日报》	2012 年 3 月 7 日	网址为 http://www.sse.com.cn ，在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询。
宏达股份 2011 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》B007 版、《上海证券报》B15 版、《证券日报》	2012 年 3 月 21 日	网址为 http://www.sse.com.cn ，在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询。
宏达股份关于全资子公司钼铜多金属资源深加工综合利用项目取得国家环评批复的公告	《中国证券报》B010 版、《上海证券报》B216 版、《证券日报》	2012 年 3 月 29 日	网址为 http://www.sse.com.cn ，在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询。
宏达股份第六届董事会第十次会议决议公告、宏达股份第六届监事会第八次会议决议公告、宏达股份关于前次募集资金使用情况的公告、宏达股份关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》B023 版、《上海证券报》50 版、《证券日报》	2012 年 4 月 7 日	网址为 http://www.sse.com.cn ，在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询。
宏达股份重大事项停牌公告	《中国证券报》B018 版、《上海证券报》B26 版、《证券日报》	2012 年 4 月 18 日	网址为 http://www.sse.com.cn ，在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询。
宏达股份关于召开 2012 年第一次临时股东大会的催告通知	《中国证券报》B002 版、《上海证券报》B47 版、《证券日报》	2012 年 4 月 19 日	网址为 http://www.sse.com.cn ，在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询。
宏达股份 2012 年第一次临时股东大会决议公告、宏达股份关于重大商务谈判未达成协议暨复牌公告	《中国证券报》B012 版、《上海证券报》B32 版、《证券日报》	2012 年 4 月 25 日	网址为 http://www.sse.com.cn ，在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询。

四川宏达股份有限公司 2012 年半年度报告

宏达股份关于公司股东股权解除质押及质押的公告	《中国证券报》B014 版、《上海证券报》B35 版、《证券日报》	2012 年 6 月 12 日	网址为 http://www.sse.com.cn ，在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询。
宏达股份第六届董事会第十一次会议决议公告、宏达股份关于为控股子公司提供担保的公告	《中国证券报》B007 版、《上海证券报》B46 版、《证券日报》	2012 年 6 月 21 日	网址为 http://www.sse.com.cn ，在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询。
宏达股份关于控股子公司“钼铜多金属资源深加工综合利用项目”的进展公告	《中国证券报》B011 版、《上海证券报》B26 版、《证券日报》	2012 年 6 月 29 日	网址为 http://www.sse.com.cn ，在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询。

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五. (一)	1, 003, 918, 762. 70	1, 612, 125, 480. 37
交易性金融资产			
应收票据	五. (二)	134, 312, 540. 65	222, 239, 428. 98
应收账款	五. (三)	130, 804, 831. 93	115, 268, 709. 42
预付款项	五. (五)	454, 395, 162. 62	291, 030, 769. 13
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五. (四)	306, 464, 024. 10	792, 082, 384. 31
存货	五. (六)	2, 000, 102, 960. 48	2, 027, 012, 825. 58
一年内到期的非流动资产			—
其他流动资产	五. (七)	66, 688, 289. 92	111, 043, 248. 23
流动资产合计		4, 096, 686, 572. 40	5, 170, 802, 846. 02
非流动资产：			
可供出售金融资产			—
持有至到期投资			—
长期应收款			—
长期股权投资	五. (八)	247, 100, 000. 00	247, 100, 000. 00
投资性房地产	五. (九)	144, 058, 602. 45	145, 470, 218. 37
固定资产	五. (十)	2, 110, 541, 046. 72	2, 165, 376, 313. 51
在建工程	五. (十一)	858, 489, 841. 44	789, 105, 659. 99
工程物资	五. (十二)	197, 055. 38	190, 776. 25
固定资产清理			—
无形资产	五. (十三)	401, 129, 328. 45	416, 061, 914. 30
开发支出			
商誉	五. (十四)	8, 575, 351. 38	7, 610, 740. 28
长期待摊费用	五. (十五)	298, 798, 987. 99	264, 308, 905. 97
递延所得税资产	五. (十六)	59, 308, 643. 41	86, 300, 835. 49
其他非流动资产			
非流动资产合计		4, 128, 198, 857. 22	4, 121, 525, 364. 16
资产总计		8, 224, 885, 429. 62	9, 292, 328, 210. 18

合并资产负债表（续）

2012 年 6 月 30 日

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五. (十九)	4,339,172,128.07	4,889,326,125.80
交易性金融负债			
应付票据	五. (二十)	129,900,000.00	53,200,000.00
应付账款	五. (二十一)	257,731,674.97	335,989,320.63
预收款项	五. (二十二)	132,352,284.69	179,304,703.83
应付职工薪酬	五. (二十三)	59,418,310.53	48,826,750.25
应交税费	五. (二十四)	-120,408,879.47	-126,272,073.98
应付利息			-
应付股利	五. (二十五)	32,212,343.80	19,641,179.80
其他应付款	五. (二十六)	219,577,598.30	173,709,779.72
一年内到期的非流动负债	五. (二十七)	356,000,000.00	959,000,000.00
其他流动负债	五. (二十八)	37,013,121.86	44,768,375.73
流动负债合计		5,442,968,582.75	6,577,494,161.78
非流动负债：			
长期借款	五. (二十九)	875,950,000.00	684,950,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			-
预计负债			
递延所得税负债	五. (十六)	1,454,376.77	1,454,376.77
其他非流动负债	五. (三十)	45,850,000.00	43,410,000.00
非流动负债合计		923,254,376.77	729,814,376.77
负债合计		6,366,222,959.52	7,307,308,538.55
股东权益：			
股本	五. (三十一)	1,032,000,000.00	1,032,000,000.00
资本公积	五. (三十二)	256,006,694.45	233,972,145.70
减：库存股			-
盈余公积	五. (三十四)	172,703,990.51	172,703,990.51
专项储备	五. (三十三)	55,657,978.34	22,807,022.67
未分配利润	五. (三十五)	-398,344,517.89	-213,135,465.67
外币报表折算差额		-4,638,443.38	-4,851,548.04
归属于母公司股东权益合计		1,113,385,702.03	1,243,496,145.17
少数股东权益		745,276,768.07	741,523,526.46
股东权益合计		1,858,662,470.10	1,985,019,671.63
负债和股东权益总计		8,224,885,429.62	9,292,328,210.18

法定代表人：杨骞

主管会计工作的负责人：胡应福

会计机构负责人：帅巍

合并利润表

2012 年 1-6 月

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,133,632,841.04	1,942,499,471.08
其中：营业收入	五. (三十六)	2,133,632,841.04	1,942,499,471.08
二、营业总成本		2,327,459,673.87	2,261,923,867.22
其中：营业成本	五. (三十六)	1,811,897,348.85	1,559,428,019.14
营业税金及附加	五. (三十七)	8,301,488.09	11,903,230.68
销售费用	五. (三十八)	68,848,196.36	84,120,365.35
管理费用	五. (三十九)	227,712,663.75	226,832,609.24
财务费用	五. (四十)	187,457,223.69	161,292,631.00
资产减值损失	五. (四十二)	23,242,753.13	218,347,011.81
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	五. (四十一)	51,300,000.00	732,858,251.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
三、营业利润		-142,526,832.83	413,433,855.60
加：营业外收入	五. (四十三)	1,650,051.99	8,022,622.96
减：营业外支出	五. (四十四)	1,525,227.81	2,958,108.02
其中：非流动资产处置损失		-21,227.71	2,023,308.02
四、利润总额		-142,402,008.65	418,498,370.54
减：所得税费用	五. (四十五)	38,883,653.46	52,858,275.68
五、净利润		-181,285,662.11	365,640,094.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-140,989.74
归属于母公司股东的净利润		-185,209,052.22	359,892,481.58
少数股东损益		3,923,390.11	5,747,613.28
六、每股收益			-
(一) 基本每股收益	五. (四十六)	-0.1795	0.3487
(二) 稀释每股收益	五. (四十六)	-0.1842	-0.2559
七、其他综合收益	五. (四十七)	22,755,571.80	14,336,783.20
八、综合收益总额		-158,530,090.31	379,976,878.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		-162,961,398.81	373,898,819.46
归属于少数股东的综合收益总额		4,431,308.50	6,078,058.60

法定代表人：杨骞

主管会计工作的负责人：胡应福

会计机构负责人：帅巍

合并现金流量表

2012 年 1-6 月

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,363,862,818.26	2,047,859,435.41
收到的税费返还		-	1,128,541.28
收到的其他与经营活动有关的现金	五.（四十八）	335,243,997.10	12,553,317.75
经营活动现金流入小计		2,699,106,815.36	2,061,541,294.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,583,270,117.39	1,870,784,217.34
支付给职工以及为职工支付的现金		330,428,540.79	286,244,487.38
支付的各项税费		171,375,169.20	151,704,266.87
支付的其他与经营活动有关的现金	五.（四十八）	164,831,656.86	230,727,184.78
经营活动现金流出小计		2,249,905,484.24	2,539,460,156.37
经营活动产生的现金流量净额		449,201,331.12	-477,918,861.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到现金		191,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		51,300,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		98,572.11	2,605,938.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	514,960,033.34
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		242,398,572.11	517,565,971.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		132,724,419.43	154,355,444.57
投资所支付的现金		-	-
质押贷款净增加额			38,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		132,724,419.43	192,355,444.57
投资活动产生的现金流量净额		109,674,152.68	325,210,527.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		2,549,876,074.79	3,034,670,447.05
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,549,876,074.79	3,034,670,447.05
偿还债务所支付的现金		3,512,030,072.52	3,141,467,855.63
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		205,141,308.41	219,154,001.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,007,540.00	22,803,687.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		3,717,171,380.93	3,360,621,856.72
筹资活动产生的现金流量净额		-1,167,295,306.14	-325,951,409.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		213,104.67	-1,272,004.95
五、现金及现金等价物净增加额		-608,206,717.67	-479,931,749.55
加：期初现金及现金等价物余额		1,612,125,480.37	1,630,795,536.14
六、期末现金及现金等价物余额		1,003,918,762.70	1,150,863,786.59

法定代表人：杨骞

主管会计工作的负责人：胡应福

会计机构负责人：帅巍

合并股东权益变动表

2012 年 1-6 月

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	专项储备	未分配利润	其他			
一、上期期末余额	1,032,000,000.00	233,972,145.70	-	172,703,990.51	22,807,022.67	-213,135,465.67	-4,851,548.04	741,523,526.46	1,985,019,671.63	
加：会计政策变更	-									
前期差错更正	-									
其他	-									
二、本期期初余额	1,032,000,000.00	233,972,145.70	-	172,703,990.51	22,807,022.67	-213,135,465.67	-4,851,548.04	741,523,526.46	1,985,019,671.63	
三、本期增减变动金额	-	22,034,548.75	-	-	32,850,955.67	-185,209,052.22	213,104.66	3,753,241.61	-126,357,201.53	
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-185,209,052.22	-	3,923,390.11	-181,285,662.11	
(二) 其他综合收益	-	22,034,548.75	-	-	-	-	213,104.66	507,918.39	22,755,571.80	
上述(一)和(二)小计	-	22,034,548.75	-	-	-	-185,209,052.22	213,104.66	4,431,308.50	-158,530,090.31	
(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	-	-	-	-	-	-	-	-22,578,704.00	-22,578,704.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-22,578,704.00	-22,578,704.00	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 专项储备	-	-	-	-	32,850,955.67	-	-	21,900,637.11	54,751,592.78	
1. 本期提取	-	-	-	-	40,386,171.42	-	-	26,924,114.28	67,310,285.70	
2. 本期使用	-	-	-	-	7,535,215.75	-	-	5,023,477.17	12,558,692.92	
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	1,032,000,000.00	256,006,694.45	-	172,703,990.51	55,657,978.34	-398,344,517.89	-4,638,443.38	745,276,768.07	1,858,662,470.10	

法定代表人：杨骞

主管会计工作的负责人：胡应福

会计机构负责人：帅巍

合并股东权益变动表(续)

2012 年 1-6 月

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	专项储备	未分配利润	其他		
一、上期期末余额	1,032,000,000.00	256,924,182.40		172,703,990.51	22,819,304.69	(250,807,927.84)	(1,989,896.35)	816,626,217.25	2,048,275,870.66
加：会计政策变更	-	-	-		-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-		-	(14,854,906.02)	-	(29,113.80)	(14,884,019.82)
其他									
二、本期期初余额	1,032,000,000.00	256,924,182.40	-	172,703,990.51	22,819,304.69	(265,662,833.86)	(1,989,896.35)	816,597,103.45	2,033,391,850.84
三、本期增减变动金额	-	15,357,231.34	-	-	1,449,863.50	359,892,481.58	(1,350,893.46)	(98,413,575.74)	276,935,107.22
(一) 净利润	-	-	-	-	-	359,892,481.58	-	5,747,613.28	365,640,094.86
(二) 其他综合收益	-	15,357,231.34	-	-	-	-	(1,350,893.46)	330,445.32	14,336,783.20
上述(一)和(二)小计	-	15,357,231.34	-	-	-	359,892,481.58	(1,350,893.46)	6,078,058.60	379,976,878.06
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	(31,493,490.01)	(31,493,490.01)
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	(32,000,000.00)	(32,000,000.00)
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	506,509.99	506,509.99
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	(73,964,720.00)	(73,964,720.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(73,964,720.00)	(73,964,720.00)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	140,989.74	-	-	-	-	-	-	140,989.74
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	140,989.74	-	-	-	-	-	-	140,989.74
(六) 专项储备	-	-	-	-	1,449,863.50	-	-	966,575.67	2,416,439.17
1. 本期提取	-	-	-	-	6,432,077.08	-	-	4,288,051.38	10,720,128.46
2. 本期使用	-	-	-	-	4,982,213.58	-	-	3,321,475.71	8,303,689.29
(七) 其他	-	(140,989.74)	-	-	-	-	-	-	(140,989.74)
四、本期期末余额	1,032,000,000.00	272,281,413.74	-	172,703,990.51	24,269,168.19	94,229,647.72	(3,340,789.81)	718,183,527.71	2,310,326,958.06

法定代表人：杨骞

主管会计工作的负责人：胡应福

会计机构负责人：帅巍

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		565,060,019.22	839,966,573.16
交易性金融资产			
应收票据		125,893,009.96	142,641,727.00
应收账款	十一.(一)	124,161,646.39	109,136,267.23
预付款项		267,795,418.57	228,804,597.80
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十一.(二)	380,748,296.27	842,825,393.92
存货		1,186,367,366.12	1,547,617,247.37
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		6,533,361.88	53,082,000.00
流动资产合计		2,656,559,118.41	3,764,073,806.48
非流动资产：			
可供出售金融资产		—	—
持有至到期投资		—	—
长期应收款		—	—
长期股权投资	十一.(三)	2,196,625,170.20	2,196,108,770.20
投资性房地产		144,058,602.45	145,470,218.37
固定资产		716,005,510.60	732,395,723.19
在建工程		176,851,157.11	176,373,624.79
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		97,433,569.10	98,353,437.78
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		55,486,025.26	79,047,645.06
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,386,460,034.72	3,427,749,419.39
资产总计		6,043,019,153.13	7,191,823,225.87

母公司资产负债表（续）

2012 年 6 月 30 日

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		3,134,672,128.07	3,699,126,125.80
交易性金融负债		-	-
应付票据		70,000,000.00	40,000,000.00
应付账款		137,586,085.85	174,905,734.53
预收款项		98,381,435.62	149,479,950.15
应付职工薪酬		48,593,292.39	45,011,300.39
应交税费		-126,700,176.52	-159,607,632.24
应付利息			
应付股利			
其他应付款		195,390,251.30	198,239,936.38
一年内到期的非流动负债		294,000,000.00	859,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,851,923,016.71	5,006,155,415.01
非流动负债：			
长期借款		719,000,000.00	566,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		1,454,376.77	1,454,376.77
递延所得税负债		38,650,000.00	36,210,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		759,104,376.77	603,664,376.77
负债合计		4,611,027,393.48	5,609,819,791.78
股东权益：			
股本		1,032,000,000.00	1,032,000,000.00
资本公积		1,019,957,848.03	1,007,550,148.03
减：库存股			
盈余公积		172,703,990.51	172,703,990.51
未分配利润		-792,670,078.89	-630,250,704.45
股东权益合计		1,431,991,759.65	1,582,003,434.09
负债和股东权益总计		6,043,019,153.13	7,191,823,225.87

法定代表人：杨骞

主管会计工作的负责人：胡应福

会计机构负责人：帅巍

母公司利润表

2012 年 1-6 月

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一. (四)	1,606,846,102.36	1,334,188,349.57
减：营业成本	十一. (四)	1,531,256,441.78	1,168,781,094.12
营业税金及附加		1,634,021.12	1,571,540.19
销售费用		43,544,122.01	37,785,182.81
管理费用		92,402,721.44	81,970,735.84
财务费用		140,626,803.80	120,433,328.55
资产减值损失		22,840,348.83	215,070,221.32
加：公允价值变动收益			
投资收益	十一. (五)	85,168,056.00	785,719,665.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-140,290,300.62	494,295,911.89
加：营业外收入		1,492,677.61	1,218,369.28
减：营业外支出		60,131.63	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		-138,857,754.64	495,514,281.17
减：所得税费用		23,561,619.80	46,985,462.38
四、净利润		-162,419,374.44	448,528,818.79
五、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			

法定代表人：杨骞

主管会计工作的负责人：胡应福

会计机构负责人：帅巍

母公司现金流量表

2012 年 1-6 月

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,668,128,470.25	1,326,232,750.81
收到的税费返还	-	1,099,561.28
收到的其他与经营活动有关的现金	332,932,401.45	570,034,033.26
经营活动现金流入小计	2,001,060,871.70	1,897,366,345.35
购买商品、接受劳务支付的现金	1,140,099,778.34	1,346,581,600.89
支付给职工以及为职工支付的现金	133,496,179.59	103,146,283.17
支付的各项税费	47,528,911.92	5,606,289.55
支付的其他与经营活动有关的现金	100,735,816.91	738,459,728.14
经营活动现金流出小计	1,421,860,686.76	2,193,793,901.75
经营活动产生的现金流量净额	579,200,184.94	-296,427,556.40
二、投资活动产生的现金流量：	-	
收回投资所收到现金	191,000,000.00	—
取得投资收益收到的现金	85,168,056.00	80,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	98,572.11	—
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	572,947,985.15
收到的其他与投资活动有关的现金	-	—
投资活动现金流入小计	276,266,628.11	652,947,985.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	7,258,645.04	66,016,133.40
投资所支付的现金	516,400.00	—
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	—
支付的其他与投资活动有关的现金	-	—
投资活动现金流出小计	7,775,045.04	66,016,133.40
投资活动产生的现金流量净额	268,491,583.07	586,931,851.75
三、筹资活动产生的现金流量：	-	
吸收投资所收到的现金	-	—
取得借款所收到的现金	1,613,376,074.79	2,097,470,447.05
发行债券收到的现金	-	—
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	—
筹资活动现金流入小计	1,613,376,074.79	2,097,470,447.05
偿还债务所支付的现金	2,589,830,072.52	2,287,467,855.63
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	146,144,324.22	130,443,220.79
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	—
筹资活动现金流出小计	2,735,974,396.74	2,417,911,076.42
筹资活动产生的现金流量净额	-1,122,598,321.95	-320,440,629.37
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	-274,906,553.94	-29,936,334.02
加：期初现金及现金等价物余额	839,966,573.16	554,503,593.12
六、期末现金及现金等价物余额	565,060,019.22	524,567,259.10

法定代表人：杨骞

主管会计工作的负责人：胡应福

会计机构负责人：帅巍

母公司股东权益变动表

2012 年 1-6 月

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	专项储备	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额	1,032,000,000.00	1,007,550,148.03	-	172,703,990.51	-	-630,250,704.45	1,582,003,434.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	1,032,000,000.00	1,007,550,148.03	-	172,703,990.51	-	-630,250,704.45	1,582,003,434.09
三、本期增减变动金额	-	12,407,700.00	-	-	-	-162,419,374.44	-150,011,674.44
（一）净利润	-	-	-	-	-	-162,419,374.44	-162,419,374.44
（二）其他综合收益	-	12,407,700.00	-	-	-	-	12,407,700.00
上述（一）和（二）小计	-	12,407,700.00	-	-	-	-162,419,374.44	-150,011,674.44
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
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	1,032,000,000.00	1,019,957,848.03	-	172,703,990.51	-	-792,670,078.89	1,431,991,759.65

法定代表人：杨骞

主管会计工作的负责人：胡应福

会计机构负责人：帅巍

母公司股东权益变动表

2012 年 1-6 月

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	专项储备	未分配利润	
一、上期期末余额	1,032,000,000.00	1,019,639,289.07	-	172,703,990.51	-	-736,326,002.60	1,488,017,276.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	172,262.13	-	-	-	-13,751,884.61	-13,579,622.48
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	1,032,000,000.00	1,019,811,551.20	-	172,703,990.51	-	-750,077,887.21	1,474,437,654.50
三、本期增减变动金额	-	8,929,165.00	-	-	-	448,528,818.79	457,457,983.79
（一）净利润	-	-	-	-	-	448,528,818.79	448,528,818.79
（二）其他综合收益	-	8,929,165.00	-	-	-	-	8,929,165.00
上述（一）和（二）小计	-	8,929,165.00	-	-	-	448,528,818.79	457,457,983.79
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
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	1,032,000,000.00	1,028,740,716.20	-	172,703,990.51	-	-301,549,068.42	1,931,895,638.29

法定代表人：杨骞

主管会计工作的负责人：胡应福

会计机构负责人：帅巍

（二）财务报表附注

一、公司的基本情况

四川宏达股份有限公司（以下简称“本公司”），系 1994 年 1 月 28 日经四川省经济体制改革委员会以川体改（94）263 号文批复同意，由四川省宏达联合化工总厂（后更名为四川宏达实业有限公司）、四川省工商新技术开发公司、四川化工总厂（后更名为川化集团有限责任公司）、什邡县电力公司（后更名为什邡明珠电力有限责任公司）、什邡县地方电力开发公司（后更名为什邡市地方电力开发公司）等五家企业共同发起，并向北海兴垦房地产开发公司、四川省国际信托投资公司、成都宏昌化工建材商贸公司、绵阳市益多园房地产开发有限责任公司、四川省什邡县银兴实业总公司、中国银行什邡支行劳动服务公司、广汉市平原实业发展有限总公司、什邡县双盛建筑材料厂（后更名为什邡市双盛建筑材料厂）等八家企业和内部职工定向募集股份设立的股份有限公司，正式成立于 1994 年 6 月 30 日，《企业法人营业执照》注册号为 5106001800132，总股本为人民币 5,000 万股，其中：发起人股 2084.12 万股，占总股本的 41.68%；定向募集法人股 2790.88 万股，占总股本的 55.82%；内部职工股 125 万股，占总股本的 2.50%。

1997 年 11 月 27 日，本公司的部分股东转让其股权，转让后本公司的法人股股东由原来的 13 家减少到 7 家。

经本公司股东大会决议并于 1998 年 2 月 28 日经德阳市经济体制改革委员会以德经改发[1998]22 号《德阳市体改委关于对四川宏达股份有限公司 1997 年度利润分配方案报告的批复》同意本公司以 1997 期末总股本 5000 万股为基数，按 10:6 的比例向全体股东派送红股 3.000 万股。送股后本公司总股本为 8.000 万股。

1999 年 3 月，什邡市双盛建筑材料厂将其持有的本公司股份转让给成都宏昌化工建材商贸公司，转让后本公司的法人股股东由原来的 7 家减少到 6 家。

2001 年 11 月 7 日经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2001]95 号文批复同意本公司首次向社会公众公开发行人民币普通股股票 5,000 万股。该股票于 2001 年 12 月 6 日在上海证券交易所通过网上累计投标询价的方式发行，并于 2001 年 12 月 20 日在上海证券交易所挂牌上市。本公司于 2001 年 12 月 29 日办理了工商变更登记手续。

2002 年 6 月，本公司发起人股东川化集团有限责任公司将其持有的本公司 192 万股股份转让予什邡宏达发展有限公司，转让后本公司的法人股股东由原来的 6 家减少到 5 家。

经本公司股东会决议，2004 年 5 月本公司向全体股东以资本公积转增股本，按总股本 13,000 万股每 10 股转增 6 股，转增后本公司总股本为 20,800 万股。

经本公司股东会决议，2004 年 12 月本公司向全体股东以资本公积转增股本，按总股本 20,800 万股每 10 股转增 10 股，转增后本公司总股本为 41,600 万股。

2005 年 12 月 12 日，本公司召开股权分置改革相关股东会议，审议通过股权分置改革

方案。2005 年 12 月 27 日，本公司股权分置改革完成。本公司正式实施上述股权分置改革前，什邡宏达发展有限公司受让成都宏昌化工建材商贸公司持有的本公司全部股权，转让后本公司的法人股股东由原来的 5 家减少到 4 家。

2007 年 8 月 16 日，中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]230 号文批准，同意本公司在核准后 6 个月内选择适当时机向特定对象发行不超过人民币普通股 10,000 万股，每股面值 1.00 元。2007 年 9 月 10 日，本公司实际收到有限售条件的流通股股东一什邡宏达发展有限公司缴纳的新增注册资本人民币 10,000 万元，增发后本公司总股本为 51,600 万股。新增注册资本情况业经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司以天健华证中洲验（2007）GF 字第 030005 号《验资报告》验证。本公司于 2007 年 9 月 21 日办理了工商变更登记手续。

经本公司 2008 年 4 月 24 日第四届董事会第二十四次会议决议和 2008 年 5 月 19 日二〇〇七年年度股东大会决议，按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 51,600 万股，每股面值 1 元，计增加股本 51,600 万元，转增后的股本为 103,200 万元。新增注册资本及股本情况业经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司以天健华证中洲验（2008）GF 字第 030006 号《验资报告》验证。

本公司注册资本 103,200 万元，注册地址：四川省什邡市师古镇，法定代表人：杨骞。

本公司从事冶金、化工、矿山开采及酒店，经营范围主要包括：化肥、工业级磷酸一铵、饲料级磷酸氢钙、氯碱、氟硅酸钠、工业硫酸、塑料编织袋、锌锭、锌合金及其废渣中提取的金属材料、稀有金属（钼、铟、锗）、氧化锌的生产销售；建工建材、化工原料批发零售，矿产品（国家限制经营的除外）销售。

本公司的主要产品包括：普通过磷酸钙、复合肥、工业硫酸、锌锭、锌合金、氧化锌、稀有金属（钼、铟、锗）、磷酸氢钙、磷酸一氨、磷酸二氢钾、碳酸氢铵、液氨、氧化锌矿石等，主要应用于农业、汽车、房地产等。

本公司的母公司为四川宏达实业有限公司；最终控制人为刘沧龙先生。

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《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（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、完整地反映了本公司 2012 年 6 月 30 日的财务状况、2012 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以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方法

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2. 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表(含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等)，折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债系其他金融负债。

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直接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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值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. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

（1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

（2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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，按照其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。

3. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

4. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司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的账面价值进行检查。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

(十) 应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单笔金额500万元以上的应收账款和单笔金额100万元以上的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司本期度单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为销售货款及其他。对该组合采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄分析法		
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	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 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账款

本公司将单项金额 500 万元以下账龄在 3 年以上的应收账款和将单项金额 100 万元以下账龄在 3 年以上的其他应收款，确定为单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项。

本公司本期无单项金额虽不重大但单项计提减值准备的情形。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货按一般存货和房地产开发产品分类。一般存货是指本公司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。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在制品、库存商品、开发成本和开发产品等。房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品和拟开发产品。已完工开发产品是指已建成、待出售的物业；在建开发产品是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发产品是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地。项目整体开发时，拟开发产品全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期未开发土地仍保留在拟开发产品。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。房地产开发产品成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入房地产开发产品成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

对于一般存货，资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货

进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备一般按照单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。其中：对于产成品、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；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，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。

对于房地产开发产品，其存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指日常生活中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。如果管理层对存货估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费进行重新修订，修订后的估计售价低于目前采用的估计售价，或修订后的至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费高于目前采用的估计，本公司需对存货增加计提跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十二） 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和其他长期股权投资。

1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有重大影响，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，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润

外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。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。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位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，后续计量采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）投资性房地产

本公司的投资性房地产均为已出租的房屋建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	50	5%	1.9%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公

司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30、50	3.00	3.23-1.94
机器设备	12	3.00	8.08
电子设备	8	3.00	12.13
运输工具	6	3.00	16.17

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关

税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

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

(十五) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程包括募投项目工程、自有资金建设工程。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确定其成本,并计提折旧;待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日,本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量,按单项工程可收回金额低于账面价值的差额,计提在建工程减值准备,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

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

同时满足下列条件时,借款费用开始资本化:(1)资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;(2)借款费用已经发生;(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内,每一会计期间的资本化金额,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,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。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。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。

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、且中断时间连续超过 3

个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者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必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

（十七）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、采矿权、专利权及其他无形资产。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
采矿权	按许可证使用年限	直线法	
专利权	6 年	直线法	
其他	合同规定年限或受益年限	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括矿山基建山体剥离费、锌合金项目拆迁费和其他长期待摊费用，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限	备注
矿山基建山体剥离费	直线法	8 年	
其他长期待摊费用	直线法	受益期	

（二十）收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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。

公司具体的收入确认方式为：公司销售产品时，在产品交付给购买方验收并通过时或按照合同要求已经交付给买方时确认销售收入的实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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：

A、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。

B、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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独

独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 套期保值业务

本公司套期业务的处理方法：公司使用衍生金融工具（主要是远期商品合约）来对部分预期交易的价格风险进行套期。公司的政策是对冲预期交易价格风险，并指定为现金流量套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

本公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面形式列明与本公司风险管理策略一致的金融衍生工具应用原则。公司并无利用金融衍生工具进行投机性投资活动，但部份衍生金融工具不被指定为套期工具或不符合套期会计准则。

套期工具如符合套期会计条件之现金流量套期，涉及套期工具公允价值变动有效部分的利得或亏损先计入所有者权益，其后当预计交易发生时，计入当期损益。套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

套期会计在套期工具到期或出售、终止、或行使或不再符合套期会计条件时终止。套期工具利得或损失的后续处理：被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

(二十二) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费和维简费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十三) 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将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。

（二十五）经营租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。本公司均为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更**1、会计政策变更**

本报告期主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十七) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、税项**(一) 主要税种及税率****1、流转税及附加税费**

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	租赁、餐饮、住宿、娱乐收入	5%、20%	
增值税	产品或劳务销售收入增值额	0%、17%	*
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%	
资源税	矿石销售量	18 元/吨	**
教育费附加	应交流转税额	3%	

*本公司生产的锌焙砂、原矿、锌锭、锌合金、氧化锌、氟硅酸钠、硫酸适用税率为 17%。

根据财政部、国家税务总局财税[2001]113 号文规定，本公司及子公司生产的普通过磷酸钙、磷酸二氢钾、碳酸氢铵、复合肥、磷酸氢钙、磷酸一铵、肥钙产品免征增值税。

**根据财政部、国家税务总局财税[2007]100 号文批准，自 2007 年 8 月 1 日起，云南金鼎锌业有限公司资源税税率标准为矿石销售量的 18 元/吨。

2、企业所得税

公司名称	税率(%)	备注
公司本部	15	(1)
四川绵竹川润化工有限公司	15	(1)
四川华宏国际经济技术投资有限公司	25	(2)
四川安县宏达化工有限公司	25	(2)
成都江南物业管理有限公司	25	(2)
云南金鼎锌业有限公司	15	(1)
四川钒钛资源开发有限公司	25	(2)

公司名称	税率(%)	备注
四川宏达金桥大酒店有限公司	25	(2)
香港宏达国际贸易有限公司	16.50	(3)
剑川益云有色金属有限公司	25	(2)
四川九源化工有限公司	25	(2)
四川宏达工程技术有限公司	25	(2)
四川宏达钼铜有限公司	25	(2)

(1) 本公司主要生产销售电解锌锭、锌合金、磷酸一铵、磷酸氢钙、氧化锌、普钙、钾肥等产品，符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）》相关内容，符合《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》（国办发[2001]73 号）、《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（国税发[2002]47 号）规定的所得税税收优惠条件，本公司可减按 15% 税率征收企业所得税。

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财政部、海关总署、国家税务总局 2011 年 7 月 27 日财税〔2011〕58 号文）精神，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业。因《西部地区鼓励类产业目录》尚未发布，比照《产业结构调整指导目录（2011 年）》，本公司及本公司子公司四川绵竹川润化工有限公司的生产经营仍应属税收优惠范围，2011 年已按 15% 的所得税税率计征，故 2012 年该等公司企业所得税及递延所得税资产暂按 15% 计算。

根据云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局、昆明海关下发的云财税【2011】129 号文件精神，云南金鼎锌业有限公司仍符合享受西部大开发税收优惠政策条件。因《西部地区鼓励类产业目录》尚未发布，比照《产业结构调整指导目录（2011 年）》该公司生产经营仍应属税收优惠范围，2011 年已按 15% 的所得税税率计征，故 2012 年该公司企业所得税及递延所得税资产暂按 15% 计算。

(2) 全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”），新所得税法自 2008 年 1 月 1 日起施行。四川华宏国际经济技术投资有限公司、四川安县宏达化工有限公司、成都江南物业管理有限公司、四川钒钛资源开发有限公司、四川宏达金桥大酒店有限公司、剑川益云有色金属有限公司、四川九源化工有限公司、四川宏达工程技术有限公司、四川宏达钼铜有限公司适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日从 33% 调整为 25%。

(3) 香港宏达国际贸易有限公司按课税年度的营利所得课征利得税，税率为 16.50%。

3、房产税

房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	法人代表	经营范围
四川安县宏达化工有限公司	控股子公司	四川安县	化工	RMB990	杨希	生产销售工业硫酸、普通过磷酸钙
四川华宏国际经济技术投资有限公司	控股子公司	四川成都	贸易、投资	RMB3800	黄建军	项目投资(不含金融及证券业务); 生产、销售化工原材料及产品; 生产销售电解锌; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务等
云南金鼎锌业有限公司	控股子公司	云南兰坪	冶金	RMB97,322	杨希	有色金属及其成品、半成品、矿产品的地勘测量, 采矿、选矿、冶炼、加工产品
四川钒钛资源开发有限公司	控股子公司	四川攀枝花	冶金	RMB10,000	赵彦博	销售: 矿产品。
香港宏达国际贸易有限公司	控股子公司	香港	贸易	USD895.79	罗晓东	从事进出口贸易和投资
四川宏达铝铜有限公司	控股子公司	四川什邡	冶金	RMB10,000	杨骞	铝、铜、铅、锌生产、加工、销售及经营本企业产品进出口业务

子公司名称	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	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	是否合并
	直接	间接				
四川安县宏达化工有限公司	97.98	—	97.98	9,700,000.00	—	是
四川华宏国际经济技术投资有限公司	95.00	—	95.00	36,100,000.00	—	是
云南金鼎锌业有限公司	60.00	—	60.00	1,431,539,970.71	—	是
四川钒钛资源开发有限公司	51.00	—	51.00	51,000,000.00	—	是
香港宏达国际贸易有限公司	90.00	10.00	100.00	55,200,120.35	—	是
四川宏达铝铜有限公司	100.00		100.00	100,000,000.00	—	是

子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东

				用于冲减少数 股东损益的金 额	分担的本期亏损超过少数股东在该子公 司 期初所有者权益中所享有份额后的余额
四川安县宏达化工有限公司	有限公 司	70897396-7	174,375.08	—	—
四川华宏国际经济技术投资有限公 司	有限公 司	73481379-9	5,468,885.54	—	—
云南金鼎锌业有限公司	有限公 司	71340191-2	657,175,684.60	—	—
四川钒钛资源开发有限公司	有限公 司	67838465-0	45,841,351.85	—	—
香港宏达国际贸易有限公司	有限公 司	—	—	—	—
四川宏达铜业有限公司	有限公 司	56565834-4	—	—	—

2、同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类 型	注册地	业务性 质	注册资本(万元)	法人代 表	经营范围
四川宏达金桥大酒店有限公 司	控股子公 司	四川什 邛	酒店	RMB6000	张照海	中餐制售、歌舞娱乐、住宿、健身、美容美发等
四川宏达工程技术有限公司	控股子公 司	四川什 邛	服务	RMB100	杨守明	化工工程设计、压力容器设计和压力管道设计、工程晒图

子公司名称	持股比例(%)		表决权比例(%)	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	是否 合并
	直接	间接				
四川宏达金桥大酒店有限公司	98.00	2.00	100.00	88,607,700.00	—	是
四川宏达工程技术有限公司	100.00	—	100.00	917,487.95	—	是

子公司名称	企业类型	组织机构 代码	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份额后的余额
四川宏达金桥大酒店有限公 司	有限公司	74469647-7	—	—	—
四川宏达工程技术有限公司	有限公司	79183310-4	—	—	—

3、非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	法人代表	经营范围
四川绵竹川润化工有限公司	控股子公司	四川绵竹	化工	RMB8,343.50	陈典福	生产、销售：化肥、磷酸三钙等
成都江南物业管理有限公司	控股子公司	四川成都	物业管理	RMB50.00	刘君谟	物业管理、保洁清洗(不含国家限制项目)、销售日用百货、建辅建材、装饰材料、五金交电、家用电器。中餐、销售电话卡用品、房屋租赁、房屋中介。
剑川益云有色金属有限公司	控股子公司	云南剑川	冶金	RMB11,784.61	杨骞	电锌、电炉锌粉、硫酸、镉等金属的冶炼、生产、销售；有色金属原料购销、冶炼(以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动)
四川九源化工有限公司	控股子公司	四川什邡	化工	RMB1000.00	王大为	生产饲料级、农用级、工业级、食品级磷酸及硫酸盐、硝酸盐、盐酸；肥料、级磷酸二氢钾、肥料级磷酸一铵、销售公司产品(以上经营范围国家限制或禁止除外，需经有关部门批准的，必须取得相关批准后，按照批准的事项开展生产经营活动)

子公司名称	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	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	是否合并
	直接	间接				
四川绵竹川润化工有限公司	94.21	—	94.21	80,697,605.53	—	是
成都江南物业管理有限公司	95.00	—	95.00	429,146.09	—	是
剑川益云有色金属有限公司	80.00	—	80.00	94,276,880.00	—	是
四川九源化工有限公司	100.00	—	100.00	6,508,542.22	—	是

子公司名称	企业类型	组织机构代码	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
四川绵竹川润化工有限公司	有限公司	20527025-8	8,758,634.05	—	—
成都江南物业管理有限公司	有限公司	72340319-6	43,537.02	—	—
剑川益云有色金属有限公司	有限公司	55013678-9	25,166,070.61	—	—
四川九源化工有限公司	有限公司	73343066-5	—	—	—

（二）合并范围发生变更的说明

2011 年 10 月 13 日，四川钒钛资源开发有限公司 2011 年度第二次董事会同意收购攀枝花金光钒钛股份有限公司股权，以建设 10 万吨/年硫酸法金红石钛白粉项目。

2012 年 3 月 7 日，本公司及控股子公司四川钒钛资源开发有限公司分别与自然人周裕淑和四川金光实业集团有限公司（以下简称“金光实业”）、自然人陈建华在四川成都签订受让周裕淑、金光实业、陈建华持有攀枝花金光钒钛股份有限公司（以下简称“金光钒钛”）4.55%、90.90%、4.55%的股权转让协议，其中本公司受让的股权为 50 万股，占金光钒钛公司注册资本的 4.55%，本公司之控股子公司四川钒钛资源开发有限公司受让的股权为 1050 万股，占金光钒钛公司注册资本的 95.45%，

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	期末净资产	本期净利润
攀枝花金光钒钛股份有限公司	非同一控制下企业合并	10,312,176.34	-84,012.56

（三）本期发生的非同一控制下企业合并

1、参与合并企业的基本情况

攀枝花金光钒钛股份有限公司，法定代表人：黄建军，注册资本为人民币 1100 万元，注册地址：四川攀枝花，企业注册号：510400000041982，经营范围：一般经营项目：销售化工产品（不含危化品）、矿产品。

2012 年 3 月 7 日，本公司及控股子公司四川钒钛资源开发有限公司分别与自然人周裕淑和四川金光实业集团有限公司（以下简称“金光实业”）、自然人陈建华在四川成都签订受让周裕淑、金光实业、陈建华持有攀枝花金光钒钛股份有限公司（以下简称“金光钒钛”）4.55%、90.90%、4.55%的股权转让协议，其中本公司受让的股权为 50 万股，占金光钒钛公司注册资本的 4.55%，本公司之控股子公司四川钒钛资源开发有限公司受让的股权为 1050 万股，占金光钒钛公司注册资本的 95.45%，

2、购买日的确定依据

本公司及控股子公司四川钒钛资源开发有限公司受让股权的交易价格按具有证券从业资格的利安达会计师事务所有限责任公司出具的利安达审字【2012】第 1146 号《审计报告》审定的交易标的净资产 10,374,675.00 元作为基准价，并综合考虑目标公司的前期项目投入和因项目立项、环评、安评等获得相关批准支付的大量前期费用，在审计后的净资产基础上加补偿费 986,125.00 元作为受让股权的价格，即按注册资本 1:1.0328 的价格进行受让，受让股权的总价款为 11,360,800.00 元，交易方式为现金支付。

截止 2012 年 3 月 19 日，本公司之控股子公司—四川钒钛资源开发有限公司已向股权转让方支付股权转让款超过 50%，并取得对攀枝花金光钒钛股份有限公司的实际控制权。由此，该企业购买日确定为 2012 年 3 月 19 日。

五、合并财务报表项目注释

除特别注明外，以下注释“期末”是指 2012 年 6 月 30 日，“期初”是指 2011 年 12 月 31 日。“本期”是指 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日，“上期”是指 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日。如无特别注明，金额单位均为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币	510,820.91		507,637.00	315,249.92	1.0000	315,249.92
美元				—	—	—
英镑	320.00	9.9497	3,183.91	320.00	9.7470	3,119.04
现金小计			510,820.91			318,368.96
二、银行存款						
人民币	808,279,885.92	1	808,279,885.92	1,419,744,775.81	1	1,419,744,775.81
美元	9,147,324.80	6.3249	57,855,914.63	8,920,005.20	6.3009	56,204,060.72
港币	59,250.79	0.8152	48,301.24	59,250.79	0.8107	48,034.62
银行存款小计			866,184,101.79			1,475,996,871.15
三、其他货币资金*						
人民币	137,223,840.00	1	137,223,840.00	135,810,240.26	1	135,810,240.26
合计			1,003,918,762.70			1,612,125,480.37

*：其他货币资金包括本公司开具的票据保证金人民币 70,000,000.00 元、押汇保证金人民币 20,110,198.56 元、信用证保证金人民币 5,382,000.00 元、期货保证金 4,301,641.44 元，以及定期存单人民币 37,430,000.00 元。定期存单中 21,000,000.00 元已作为取得短期借款 19,500,000.00 元的质押。

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司不存在冻结的货币资金。

2012 年 6 月 30 日货币资金余额较期初减少 37.73%，主要是偿还银行借款所致。

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	134,312,540.65	222,239,428.98

(2) 本报告期公司无已质押的应收票据。

(3) 本报告期公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
------	-----	-----	----	----

山东金正大生态工程股份有限公司	2012.06.08	2012.12.08	8,000,000.00	
临沂金瑞祥农资有限公司	2012.06.07	2012.12.06	2,000,000.00	—
山西农资集团开发有限公司	2012.02.24	2012.08.24	1,000,000.00	—
安徽华星化工股份有限公司	2012.04.24	2012.10.24	200,000.00	—
佛山市顺德区盛熙电器制造有限公司	2012.01.05	2012.07.05	100,000.00	—

截至 2012 年 6 月 30 日止，应收票据余额中无关联单位欠款。

(三) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
销售货款	144,715,692.16	100.00%	13,910,860.23	9.61	130,804,831.93
其他					
组合小计	144,715,692.16	100.00%	13,910,860.23	9.61	130,804,831.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	144,715,692.16	100.00%	13,910,860.23	9.61	130,804,831.93
类别	期初账面余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
销售货款	128,038,699.41	98.03	14,934,983.92	11.66	113,103,715.49
其他	2,569,216.68	1.97	404,222.75	15.73	2,164,993.93
组合小计	130,607,916.09	100.00%	15,339,206.67	11.74	115,268,709.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	130,607,916.09	100.00	15,339,206.67	11.74	115,268,709.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额
------	--------

	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	134,145,321.55	92.70	6,707,266.08	127,438,055.47
1-2 年 (含)	1,317,467.41	0.91	131,746.74	1,185,720.67
2-3 年 (含)	72,128.12	0.05	21,638.44	50,489.68
3-4 年 (含)	4,261,132.22	2.94	2,130,566.11	2,130,566.11
4-5 年 (含)		-	-	-
5 年以上	4,919,642.86	3.40	4,919,642.86	-
合计	144,715,692.16	100.00	13,910,860.23	130,804,831.93
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	113,442,985.67	86.85	5,668,498.09	107,774,487.58
1-2 年 (含)	3,261,370.37	2.50	326,137.03	2,935,233.34
2-3 年 (含)	15,214.50	0.01	4,564.35	10,650.15
3-4 年 (含)	8,968,702.69	6.87	4,420,364.34	4,548,338.35
4-5 年 (含)	—	—	—	—
5 年以上	4,919,642.86	3.77	4,919,642.86	—
合计	130,607,916.09	100.00	15,339,206.67	115,268,709.42

(3) 本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

(4) 期末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
上海尚铭金属材料有限公司	非关联方	97,567,250.76	1 年以内	67.42
宝钢新日铁汽车板有限公司	非关联方	16,592,170.25	1 年以内	11.47
宝山钢铁股份有限公司	非关联方	4,730,647.41	1 年以内	3.27
无锡兴达泡塑新材料股份有限公司	非关联方	2,638,601.35	1 年以内	1.82
弥渡东鹏选矿厂	非关联方	1,025,976.11	5 年以上	0.71
合计		122,554,645.88		84.69

(5) 2012 年 6 月 30 日应收账款余额较期初增加 10.80%，主要是本公司对部分客户实行先货后款政策所致。

(四) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	期末账面余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	264,750,000.00	68.99%	47,500,000.00	17.94	217,250,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					0.00
其他	119,025,141.42	31.01%	29,811,117.32	25.05	89,214,024.10
组合小计	119,025,141.42	31.01%	29,811,117.32	25.05	89,214,024.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	
合计	383,775,141.42	100.00%	77,311,117.32	20.14	306,464,024.10
类别	期初账面余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	755,750,000.00	87.03	47,500,000.00	6.29	708,250,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其他	112,657,560.51	12.97	28,825,176.20	25.59	83,832,384.31
组合小计	112,657,560.51	12.97	28,825,176.20	25.59	83,832,384.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	868,407,560.51	100.00	76,325,176.20	8.79	792,082,384.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	57,654,317.80	48.44	2,882,715.89	54,771,601.91
1-2 年 (含)	17,129,421.25	14.39	1,712,942.13	15,416,479.12
2-3 年 (含)	3,226,915.79	2.71	968,074.74	2,258,841.05
3-4 年 (含)	32,894,204.04	27.64	16,447,102.02	16,447,102.02
4-5 年 (含)	1,600,000.00	1.34	1,280,000.00	320,000.00
5 年以上	6,520,282.54	5.48	6,520,282.54	—
合计	119,025,141.42	100.00	29,811,117.32	89,214,024.10
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	51,286,736.89	45.52	2,555,534.49	48,731,202.40
1-2 年 (含)	17,682,617.56	15.70	1,768,261.74	15,914,355.82
2-3 年 (含)	2,635,161.54	2.34	790,548.46	1,844,613.08
3-4 年 (含)	34,418,283.63	30.55	17,209,141.82	17,209,141.81
4-5 年 (含)	665,356.00	0.59	532,284.80	133,071.20
5 年以上	5,969,404.89	5.30	5,969,404.89	—
合计	112,657,560.51	100.00	28,825,176.20	83,832,384.31

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	期末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
四川宏达世纪房地产有限公司	200,000,000.00	—	0%	按照合同执行

甘洛县财政局	47,500,000.00	47,500,000.00	100%	预计难以收回
四川什化股份有限公司	17,250,000.00	—	0%	政府主导
合计	264,750,000.00	47,500,000.00		

注：2011年5月13日，本公司转让成都宏达置成房地产有限公司93.10%的股权给四川宏达世纪房地产有限公司，股权款合计1,132,947,985.15元，根据合同约定余款2012年12月31日前支付200,000,000.00元。

(2) 本期不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款收回情况。

(3) 本报告期其他应收款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款；关联方单位欠款为200,000,000.00元。

(4) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
四川宏达世纪房地产有限公司	股权款	关联方	200,000,000.00	1-2年	52.11
甘洛县财政局	采矿权款	非关联方	47,500,000.00	1-2年	12.38
四川什邡市鑫达化工有限责任公司	暂借款	非关联方	18,461,466.04	3-4年	4.81
四川什化股份有限公司	暂借款	非关联方	17,250,000.00	5年以上	4.49
什邡市远宏矿业有限公司	暂借款	非关联方	3,693,622.26	3-4年	0.96
合计			286,905,088.30		74.75

(5) 2012年6月30日其他应收款余额较期初减少55.81%，主要是按合同约定的期限提前收回原统借统贷给成都置成房地产开发公司的款项和按合同约定收回四川宏达世纪房地产公司股权款所致。

(五) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	352,640,549.77	77.61	205,278,829.02	70.54
1-2年(含)	19,367,478.20	4.26	3,564,805.46	1.22
2-3年(含)	35,451,949.01	7.80	49,077,541.35	16.86
3年以上	46,935,185.64	10.33	33,109,593.30	11.38
合计	454,395,162.62	100.00	291,030,769.13	100.00

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	时间	未结算原因
------	-------	--------	---------------	----	-------

	系				
四川京什建设投资有限公司	非关联方	50,000,000.00	11.00	1年以内	预付土地款
什邡市万隆贸易有限公司	非关联方	38,941,381.71	8.57	1年以内	预付磷矿石款
什邡市剑辉化工有限公司	非关联方	37,699,462.85	8.30	1年以内	预付磷矿石款
康定富强有限责任公司	非关联方	29,106,205.13	6.41	3-4年	预付锌精矿款
四川省筠连县矿产资源开发有限责任公司	非关联方	16,988,842.15	3.74	1年以内	预付锌精矿款
合计		172,735,891.84	38.02		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
康定富强有限责任公司	31,803,230.15	3-4年	预付锌精矿原料款
绵竹市国土资源局	13,100,000.00	3-4年	预付土地款
尤光洪.(秦熙伟)	8,192,921.48	2-3年	预付锌精矿原料款
兰州龙博新环境设计建设公司	8,000,000.00	2-3年	预付设计款
甘肃省天水宏瑞贸易有限公司	2,704,569.64	2-3年	预付锌精矿原料款
成都宏鑫源商贸有限责任公司	2,515,854.20	2-3年	预付锌精矿原料款
四川鲸渤硅业有限责任公司	2,500,000.00	2-3年	预付锌精矿原料款
镇安县恒欣矿业有限公司	2,269,096.96	2-3年	预付锌精矿原料款

(4) 本报告期预付款项中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 2012 年 6 月 30 日预付账款余额较期初增加 56.13%，主要是由于公司预付原料款增加及预付部分土地款所致。

(六) 存货

(1) 存货分类列示如下:

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	1,070,327,871.59	252,788,053.00	817,539,818.59	1,368,469,981.71	306,392,405.48	1,062,077,576.23
包装物	2,032,736.78		2,032,736.78	2,820,445.29	—	2,820,445.29
低值易耗品	24,896,643.77		24,896,643.77	699,073.80	—	699,073.80
库存商品	582,721,513.46	10,102,354.19	572,619,159.27	727,778,293.59	118,678,446.89	609,099,846.70
在制品	606,519,607.13	23,505,005.06	583,014,602.07	374,899,091.13	22,583,207.57	352,315,883.56
合计	2,286,498,372.73	286,395,412.25	2,000,102,960.48	2,474,666,885.52	447,654,059.94	2,027,012,825.58

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	306,392,405.48	31,618,451.11	19,109,607.35	66,113,196.24	252,788,053.00

库存商品	118,678,446.89	11,612,364.56	6,768,168.11	113,420,289.15	10,102,354.19
在制品	22,583,207.57	921,797.49			23,505,005.06
合计	447,654,059.94	44,152,613.16	25,877,775.46	179,533,485.39	286,395,412.25

(3) 存货跌价准备计提依据与转回情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料注 1	成本与可变现净值孰低计量		1.79%
库存商品注 2	成本与可变现净值孰低计量		1.16%
在制品	成本与可变现净值孰低计量	—	0%

注 1：原材料主要是指本公司在上海期货市场购买及进口的锌合金原料——锌锭。

注 2：库存商品主要是指本公司生产的产成品——锌锭。

上述存货的可变现净值的确定依据为锌锭期末市价，系按照上海有色金属网资产负债表日现货的平均价格确定，2012 年 6 月 30 日交易日的锌锭现货平均价格为 14,350 元/吨。

(七) 其他流动资产

项目	期末账面余额	期初账面余额
矿体剥离费 *	34,610,072.74	49,444,395.04
被套期项目	6,079,334.12	61,467,271.19
其他	25,998,883.06	131,582.00
合计	66,688,289.92	111,043,248.23

* 系云南金鼎锌业有限公司归集的生产性矿山岩石剥离费用，该费用在结算当月起在一年内分摊。

本期增减变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少(摊销)额	期末账面余额
矿体剥离费	49,444,395.04	34,501,398.26	49,335,720.56	34,610,072.74
被套期项目	61,467,271.19	13,671,924.69	69,059,861.76	6,079,334.12

2012 年 6 月 30 日，矿体剥离费余额较期初减少 30.00%，属于经营期正常摊销减少；被套期项目余额较期初减少了 90.11%，主要原因系被套期项目期末保证金减少所致。

(八) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
云南金吉安建设咨询监理有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	—	100,000.00
什邡化肥股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	—	100,000.00

四川信托有限公司	成本法	247,000,000.00	247,000,000.00	—	247,000,000.00
合计		247,200,000.00	247,200,000.00	—	247,200,000.00
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
云南金吉安建设咨询监理有限公司	10.00	10.00	—	—	—
什邡化肥股份有限公司	—	—	100,000.00	—	—
四川信托有限公司	19.00	19.00	—	—	51,300,000.00
合计			100,000.00	—	—

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的情况:

本公司的投资变现及投资收益汇回没有受到重大限制。

(九) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产本期增减变动如下:

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、投资性房地产原价	175,203,075.91	271,425.00		175,474,500.91
房屋、建筑物	175,203,075.91	271,425.00		175,474,500.91
二、投资性房地产累计折旧(摊销)	29,732,857.54	1,683,040.92		31,415,898.46
房屋、建筑物	29,732,857.54	1,683,040.92		31,415,898.46
三、投资性房地产账面净值	145,470,218.37			144,058,602.45
房屋、建筑物	145,470,218.37			144,058,602.45
四、投资性房地产减值准备累计金额				—
房屋、建筑物				—
五、投资性房地产账面价值	145,470,218.37			144,058,602.45
房屋、建筑物	145,470,218.37			144,058,602.45

本期计提的投资性房地产折旧额为 1,683,040.92 元。

截止 2012 年 6 月 30 日, 本公司投资性房地产未发现有减值事项发生, 故未计提相应的资产减值准备。

(十) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	3,504,191,206.25	41,568,195.70	13,222,273.09	3,532,537,128.86
1、房屋建筑物	1,862,747,737.36	16,572,985.72		1,879,320,723.08
2、机器设备	1,253,252,729.99	16,298,817.75	3,649,730.13	1,265,901,817.61
3、运输工具	150,455,119.06	4,184,077.22	5,082,078.97	149,557,117.31
4、电子设备及其他	237,735,619.84	4,512,315.01	4,490,463.99	237,757,470.86
二、累计折旧合计	1,338,814,892.74	95,749,990.25	12,568,800.85	1,421,996,082.14

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
1、房屋建筑物	385,592,985.27	31,810,493.52		417,403,478.79
2、机器设备	704,153,076.56	43,309,517.32	3,299,883.53	744,162,710.35
3、运输工具	96,163,333.22	11,231,882.14	4,929,616.60	102,465,598.76
4、电子设备及其他	152,905,497.69	9,398,097.27	4,339,300.72	157,964,294.24
三、固定资产净值合计	2,165,376,313.51			2,110,541,046.72
1、房屋建筑物	1,477,154,752.09			1,461,917,244.29
2、机器设备	549,099,653.43			521,739,107.26
3、运输工具	54,291,785.84			47,091,518.55
4、电子设备及其他	84,830,122.15			79,793,176.62
四、固定资产减值准备累计金额合计	—			
1、房屋建筑物	—			
2、机器设备	—			
3、运输工具	—			
4、电子设备及其他	—			
五、固定资产账面价值合计	2,165,376,313.51			2,110,541,046.72
1、房屋建筑物	1,477,154,752.09			1,461,917,244.29
2、机器设备	549,099,653.43			521,739,107.26
3、运输工具	54,291,785.84			47,091,518.55
4、电子设备及其他	84,830,122.15			79,793,176.62

上述固定资产中，本公司以评估价值为人民币 48,307,000.00 元的房屋建筑物、评估价值为人民币 140,000.00 元的电子设备及其他、评估价值为人民币 16,810,000.00 元的机器设备，合计评估价值为 65,257,000.00 元的固定资产为人民币 42,000,000.00 元的短期借款设置了抵押担保。

本期计提的折旧额为 95,749,990.25 元。

本期在建工程完工转入固定资产的原价为 17,653,202.75 元。

(十一) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
云南金鼎车间技改工程	60,108,068.99	—	60,108,068.99	58,140,831.34	—	58,140,831.34
10万吨/a 锌合金配套工程	7,266,163.86	—	7,266,163.86	17,561,607.62	—	17,561,607.62
10万吨电锌二期工程	186,094,835.59	—	186,094,835.59	167,822,573.56	—	167,822,573.56
金六公路及兰坪县货运专线公路工程	162,800,000.00	—	162,800,000.00	162,800,000.00	—	162,800,000.00
金桥大酒店装修工程	300,000.00	—	300,000.00	300,000.00	—	300,000.00
宏达新城一期、二期	134,889,031.13	—	134,889,031.13	147,157,576.91	—	147,157,576.91
其它工程	307,031,741.87	—	307,031,741.87	235,323,070.56	—	235,323,070.56

合计	858,489,841.44	—	858,489,841.44	789,105,659.99	—	789,105,659.99
----	----------------	---	----------------	----------------	---	----------------

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	预算金额 (万元)	资金来源	期初金额		本期增加额	
			金额	其中:利息资本化	金额	其中:利息资本化
云南金鼎车间技改工程	10,554.40	自筹	58,140,831.34	—	2,717,764.37	—
10万吨/a 锌合金配套工程 *3	—	自筹	17,561,607.62	—	69,854.93	—
10万吨电锌二期工程*1	35,800.00	自筹	167,822,573.56	—	18,474,096.02	—
金六公路及兰坪县货运专线公路工程*2	23,068.00	自筹	162,800,000.00	—		—
宏达新城一期、二期	—	自筹	147,157,576.91	—	-12,268,545.78	—
合计			553,482,589.43	—	8,993,169.54	—

(续上表)

工程名称	本期减少额		期末金额		工程 进度	工程投入 占 预算比例
	金额	其中:本期转固	金额	其中:利息资本化		
云南金鼎车间技改工程	750,526.72	750,526.72	60,108,068.99	—		
10万吨/a 锌合金配套工程 *3	10,365,298.69	10,365,298.69	7,266,163.86	—		
10万吨电锌二期工程*1	201,833.99	201,833.99	186,094,835.59	—		
金六公路及兰坪县货运专线公路工程*2		—	162,800,000.00	—		
宏达新城一期、二期		—	134,889,031.13	—		—
合计	11,317,659.40	11,317,659.40	551,158,099.57	—		

*1 主要是指为 10 万吨电锌二期工程开发所支付的前期费用,包括土地征用预付款、路桥建设支出,勘测设计、环境评价支出等等。

*2 金六公路及兰坪县货运专线公路工程系本公司之控股子公司云南金鼎有限公司根据怒江州政府怒政函[2006]13 号函以及兰坪县政府兰政函[2006]2 号函修建,且双方均签订了委托建设协议。根据协议约定,金六公路预计投资总额为 9,800.00 万元人民币,兰坪货运专线预计投资总额为 13,268.00 万元人民币,共计 23,068.00 万元人民币,截止目前已投入 16,280.00 万元。

*3, 该工程为本公司募集资金投资项目 10 万吨/a 锌合金工程的配套项目,由本公司自筹资金建设。

本期在建工程中无利息资本化支出。

本公司期末在建工程的可收回金额不低于其账面价值,毋需计提减值准备。

(十二) 工程物资

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
专用设备	190,776.25	47,794.86	41,515.73	197,055.38

(十三) 无形资产

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	597,130,052.07	504,233.35		597,634,285.42
1、土地使用权	231,236,061.07			231,236,061.07
2、采矿权	362,655,500.00			362,655,500.00
3、专利权	2,808,391.00			2,808,391.00
4、其他	430,100.00	504,233.35		934,333.35
二、无形资产累计摊销额合计	181,068,137.77	15,436,819.20		196,504,956.97
1、土地使用权	26,552,508.87	2,248,403.18		28,800,912.05
2、采矿权	151,937,963.37	13,100,946.96		165,038,910.33
3、专利权	2,273,004.10	48,796.52		2,321,800.62
4、其他	304,661.43	38,672.54		343,333.97
三、无形资产账面净值合计	416,061,914.30			401,129,328.45
1、土地使用权	204,683,552.20			202,435,149.02
2、采矿权	210,717,536.63			197,616,589.67
3、专利权	535,386.90			486,590.38
4、其他	125,438.57			590,999.38
四、无形资产减值准备累计金额合计	—	—	—	
1、土地使用权	—	—	—	
2、采矿权	—	—	—	
3、专利权	—	—	—	
4、其他	—	—	—	
五、无形资产账面价值合计	416,061,914.30			401,129,328.45
1、土地使用权	204,683,552.20			202,435,149.02
2、采矿权	210,717,536.63			197,616,589.67
3、专利权	535,386.90			486,590.38
4、其他	125,438.57			590,999.38

本公司以账面原值 269,288,000.00 元的采矿权作抵押，取得短期借款人民币 3 亿元、一年到期长期借款 0.62 亿元、长期借款人民币 1.38 亿元。

本公司期末无形资产的可收回金额不低于账面价值，毋需计提减值准备。

(十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	期末减值准备
剑川益云有色金属有限公司	1,649,512.93	—	—	1,649,512.93	
四川绵竹川润化工有限公司	4,991,665.44	—	—	4,991,665.44	
四川九源化工有限公司	969,561.91	—	—	969,561.91	
攀枝花金钢钛股份有限公司		964,611.10	—	964,611.10	
合计	7,610,740.28	964,611.10	—	8,575,351.38	

经测算，上述商誉的账面价值所对应的资产组或资产组组合没有发生减值的情形，毋需计提商誉减值准备。

(十五) 长期待摊费用

项目	期初账面余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末账面余额
矿体基建剥离费	192,294,519.66	42,014,973.54	6,747,688.02		227,561,805.18
触媒催化剂	2,392,844.55	1,241,367.52	1,004,596.70		2,629,615.37
租地费	46,704,365.83	882,824.82	740,355.90		46,846,834.75
其他	22,917,175.93		1,156,443.24		21,760,732.69
合计	264,308,905.97	44,139,165.88	9,649,083.86		298,798,987.99

(十六) 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	377,717,389.80	57,618,515.93	539,418,442.81	81,119,775.10
可抵扣亏损	134,903.76	33,725.94	134,903.76	33,725.94
内部未实现利润	—	—	19,415,780.97	3,490,932.91
非同一控制下取得子公司可辨认资产公允价值调整	6,625,606.18	1,656,401.54	6,625,606.18	1,656,401.54
合计	384,477,899.74	59,308,643.41	565,594,733.72	86,300,835.49
项目	期末账面余额		期初账面余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产减值准备	—	—	—	—
长期股权投资差额贷项	5,817,507.36	1,454,376.77	5,817,507.36	1,454,376.77
合计	5,817,507.36	1,454,376.77	5,817,507.36	1,454,376.77

(十七) 资产减值准备

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	

坏账准备	91,664,382.87	4,967,915.43		5,410,320.75	91,221,977.55
存货跌价准备	447,654,059.94	44,152,613.16	25,877,775.46	179,533,485.39	286,395,412.25
长期股权投资减值准备	100,000.00				100,000.00
合计	539,418,442.81	49,120,528.59	25,877,775.46	184,943,806.14	377,717,389.80

(十八) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	资产所有权受限制的原因
一、用于担保的资产					
1、房屋建筑物	33,810,000.00			33,810,000.00	抵押
2、机器设备	8,405,000.00			8,405,000.00	抵押
3、电子设备	70,000.00			70,000.00	抵押
4、采矿权	269,288,000.00			269,288,000.00	质押
5、其他货币资金	61,000,000.00		40,000,000.00	21,000,000.00	质押
6、应收账款	379,620,719.13		132,133,123.85	247,487,595.28	质押
小计	752,193,719.13		172,133,123.85	580,060,595.28	
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
1、票据保证金	22,997,642.32	70,000,000.00	22,997,642.32	70,000,000.00	票据保证金
2、期货保证金	84,008,496.19	22,620,196.29	102,327,051.04	4,301,641.44	期货交易所合约内占用保证金
3、信用证保证金	1,752,414.98	5,127,176.54	1,497,591.52	5,382,000.00	信用证保证金
小计	108,758,553.49	97,747,372.83	126,822,284.88	79,683,641.44	

(十九) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额
质押借款	264,500,000.00	517,764,000.00
抵押借款	342,000,000.00	342,000,000.00
保证借款	2,889,200,000.00	3,118,000,000.00
信用借款	843,472,128.07	911,562,125.80
合计	4,339,172,128.07	4,889,326,125.80

上述被用作抵押、质押借款的相关资产的明细分别见附注五、(一)、(十)、(十三)、(十八)的披露。保证借款相关事项见附注六、(二)3.(1)及附注七。

本报告期内上述借款中无逾期借款。

(二十) 应付票据

种类	期末账面余额	期初账面余额	备注
银行承兑汇票	129,900,000.00	53,200,000.00	

(二十一) 应付账款

(1) 截至 2012 年 6 月 30 日止, 应付账款余额为 257,731,674.97 元, 无账龄超过一年的大额应付账款。

(2) 2012 年 6 月 30 日应付账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项。

(3) 2012 年 6 月 30 日应付账款余额较期初减少 23.29%, 是本公司本期已支付期初应付的各项原料采购款项。

(二十二) 预收款项

(1) 截至 2012 年 6 月 30 日止, 预收账款余额为 132,352,284.69 元, 无账龄超过一年的大额预收账款;

(2) 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 预收款项期末账面余额比期初减少 26.19%, 主要原因系前期收到的部分客户的货款本期已发货所致。

(二十三) 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下:

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,334,863.81	256,411,118.80	256,131,377.33	1,614,605.28
职工福利费		6,563,777.92	6,121,473.49	442,304.43
社会保险费	35,091,746.84	52,569,340.10	48,237,118.93	39,423,968.01
住房公积金	5,361,712.62	19,435,276.90	15,056,987.96	9,740,001.56
工会经费和职工教育经费	7,038,426.98	5,458,317.63	4,299,313.36	8,197,431.25
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿		546,149.72	546,149.72	-
其他		36,120.00	36,120.00	-
合计	48,826,750.25	341,020,101.07	330,428,540.79	59,418,310.53

(二十四) 应交税费

项目	期末账面余额	期初账面余额
增值税	-137,877,532.40	-137,607,772.35
营业税	146,141.76	366,005.20
资源税	2,057,811.48	3,904,348.14

项目	期末账面余额	期初账面余额
企业所得税	9,171,742.00	-2,524,319.02
土地使用税	1,072,340.62	1,099,204.54
城市建设维护税	441,074.06	1,468,203.23
房产税	496,039.32	-1,013,503.97
教育费附加	254,327.33	1,419,213.85
矿产资源补偿费	2,863,158.87	4,955,995.32
其他税种	966,017.49	1,660,551.08
合计	-120,408,879.47	-126,272,073.98

(二十五) 应付股利

投资者名称	期末账面余额	期初账面余额	超过 1 年未支付原因
职工个人股	153,392.23	160,932.23	
四川寰宇投资有限公司	2,210,248.54	2,210,248.54	暂留作为流动资金
四川绵竹亨通农贸有限公司	51,065.03	51,065.03	暂留作为流动资金
云南冶金集团股份有限公司	11,515,140.20		
兰坪县国有资产管理局	5,712,414.20	5,000,000.00	
怒江州国有资产经营有限公司	9,673,790.80	10,000,000.00	
云南铜业集团有限公司	2,896,292.80	2,218,934.00	
合计	32,212,343.80	19,641,179.80	

其中：职工个人股、四川寰宇投资有限公司、四川绵竹亨通农贸有限公司为本公司子公司四川绵竹川润化工有限公司的少数股东，其余为本公司子公司云南金鼎锌业有限公司的少数股东。

(二十六) 其他应付款

(1) 本报告期其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项和应付关联方款。

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	期末账面余额	性质或内容
宏达新城二期住房保证金	50,322,104.70	住房保证金
兰坪县金顶镇金凤村委会	33,979,722.15	往来款
宏达新城一期住户保证金	28,717,805.59	住房保证金
宏达新城三期住房保证金	17,940,000.00	住房保证金
云南冶金集团总公司	4,733,331.37	职工身份置换金
兰坪县矿业开发总公司	4,105,537.10	职工安置金
合计	139,798,500.91	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	期末账面余额	性质或内容	未偿还的原
----	--------	-------	-------

			因
宏达新城二期工程住房保证金	50,322,104.70	住房保证金	住房保证金暂收待结
宏达新城一期工程住户保证金	28,717,805.59	住房保证金	住房保证金暂收待结
兰坪县金顶镇金凤村委会	33,979,722.15	往来款	未支付完毕
云南冶金集团总公司	4,733,331.37	职工安置金	未清算完结
兰坪县矿业开发总公司	4,105,537.10	原矿业公司职工身份置换金	未清算完结
合计	121,858,500.91		

(二十七) 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下:

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年内到期的长期借款	356,000,000.00	959,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款明细如下:

项目	期末账面余额	期初账面余额
保证借款	294,000,000.00	859,000,000.00
质押借款	62,000,000.00	100,000,000.00
合计	356,000,000.00	959,000,000.00

(二十八) 其他流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
预计缴纳的矿产资源有偿使用费	20,079,348.40	21,746,510.00
生产性矿体剥离费	1,889,701.90	2,648,503.90
运输费	8,454,995.22	11,436,073.40
其他	6,589,076.34	8,937,288.43
合计	37,013,121.86	44,768,375.73

2012 年 6 月 30 日其他流动负债余额较期初减少 17.32%。

(二十九) 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下:

借款类别	期末账面余额	期初账面余额
质押借款		366,000,000.00
抵押借款	138,000,000.00	100,000,000.00
保证借款 *	736,250,000.00	217,250,000.00

信用借款	1,700,000.00	1,700,000.00
合计	875,950,000.00	684,950,000.00

* 其中 17,250,000.00 元保证借款，系本公司之子公司四川宏达金桥大酒店有限公司向什邡市农村信用合作社联合社取得的长期借款，借款期限为 2007 年 7 月 18 日至 2010 年 7 月 17 日，贷款利率为 5.625%，保证人为四川宏达（集团）有限公司。截止 2012 年 6 月 30 日，该笔借款已逾期。

上述被用作抵押借款的相关资产的明细分别见附注五（十三）的披露，保证借款相关事项见附注六、（二）3.（1）及附注七。

（2）金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数	期初数
成都市进出口银行	2010.05.12	2013.11.11	人民币	0.0621	400,000,000.00	
中国农业银行兰坪县支行	2010.09.15	2013.09.14	人民币	0.054	50,000,000.00	50,000,000.00
中国农业银行兰坪县支行	2010.09.15	2013.08.31	人民币	0.054	50,000,000.00	50,000,000.00
中国银行什邡支行	2009.08.05	2015.08.04	人民币	0.06345	47,000,000.00	47,000,000.00
中国银行什邡支行	2009.08.05	2015.02.04	人民币	0.06345	47,000,000.00	47,000,000.00
合计					594,000,000.00	194,000,000.00

（三十） 其他非流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额	备注
递延收益——政府补助			
其中：合成氨、尿素、复合肥装置工业技术优化及节能节气的项目	6,300,000.00	6,300,000.00	*1
磷化工灾后重建技改工程	30,000,000.00	30,000,000.00	*2
恢复 45 万吨/年磷酸一铵生产线、恢复 10 万吨/年磷酸氢钙生产线、50 万吨/年硫酸生产装置	3,630,000.00	3,630,000.00	*3
年产 10 万吨电解锌生产装置、10 万吨/年锌合金复产项目、13 万吨/年锌焙砂复产项目	1,120,000.00	1,120,000.00	*3
硫磺分解磷石膏制硫酸技术项目	3,900,000.00	1,300,000.00	*4
矿山绿化项目	900,000.00	900,000.00	*5
10 万吨合成氨—24 万吨碳铵/年、3000 吨活性钙生产装置恢复项目	—	—	
其它	—	160,000.00	
合计	45,850,000.00	43,410,000.00	

*1 系根据川财教（2008）71 号、川财建（2008）196 号及竹中小（2008）字第 07 号文件由四川省财政厅、四川省科学技术厅、四川省经济委员会、绵竹市中小企业局、绵竹市财政局拨入本公司，以支持该项目的研究和建设，该项政府补助与资产相关，相关项目正在建设中。

*2 系根据什工经发（2010）86 号什邡市工业经济局关于申请四川宏达股份有限公司《磷

化工灾后重建技改工程》补助资金的请示，向本公司拨付 3000 万元作为磷化工项目的重建技改资金，该项政府补助与资产相关；该项目已完工，投入试运行。

*3 系根据什邡市工业经济局关于什邡市灾后恢复产能工业项目投入情况送审表所示，以支持灾后项目的恢复生产，该项政府补助与资产相关；该项目已完工，投入试运行。

*4 系科技部根据国科发财（2011）526 号拨付的经费，用于技术的开发支出，项目尚在筹备中。

*5 系云南省杨善洲绿化基金会根据善洲绿基赠（2011）13 号拨付的款项，项目尚未实施。

（三十一）股本

（1）本期股本变动情况如下：

股份类别	期初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他内资持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：境内非国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
境内自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 境外持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
有限售条件股份合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	1,032,000,000.00	100.00	—	—	—	—	—	1,032,000,000.00	100.00
2. 境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
无限售条件股份合计	1,032,000,000.00	100.00	—	—	—	—	—	1,032,000,000.00	100.00
股份总数	1,032,000,000.00	100.00	—	—	—	—	—	1,032,000,000.00	100.00

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司第一大股东四川宏达实业有限公司持有的本公司上市流通股数量为 27240 万股，占公司股份总数的 26.395%。

（三十二）资本公积

本期资本公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价	209,329,434.16			209,329,434.16
其他资本公积	24,642,711.54	22,034,548.75		46,677,260.29
合计	233,972,145.70	22,034,548.75		256,006,694.45

(三十三) 专项储备

本期专项储备变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
安全生产费	5,506,599.31	15,775,294.56	4,597,955.05	16,683,938.82
矿山维简费	17,300,423.36	24,610,876.86	2,937,260.71	38,974,039.51
合计	22,807,022.67	40,386,171.42	7,535,215.75	55,657,978.34

公司控股子公司云南金鼎锌业有限公司根据云南金锌(2007)78号文规定露矿的安全生产费按采矿量的4元/吨计提、井下矿的安全生产费按采矿量的8元/吨计提，矿山维简费按采矿量的10元/吨计提。

(三十四) 盈余公积

本期盈余公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	143,231,595.33	—	—	143,231,595.33
任意盈余公积	29,472,395.18	—	—	29,472,395.18
合计	172,703,990.51	—	—	172,703,990.51

(三十五) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本期数	上期数
上期年末未分配利润	-213,135,465.67	-250,807,927.84
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		-14,854,906.02
本年年初未分配利润	-213,135,465.67	-265,662,833.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-185,209,052.22	359,892,481.58
减：提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	-398,344,517.89	94,229,647.72

(三十六) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,133,632,841.04	1,942,499,471.08
其中：主营业务收入	2,108,110,925.09	1,895,444,630.13
其他业务收入	25,521,915.95	47,054,840.95
营业成本	1,811,897,348.85	1,559,428,019.14
其中：主营业务成本	1,794,538,122.07	1,530,448,566.20
其他业务成本	17,359,226.78	28,979,452.94

(2) 按产品或业务类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 主营业务	2,108,110,925.09	1,794,538,122.07	1,895,444,630.13	1,530,448,566.20
销售商品	2,088,042,149.49	1,786,432,951.54	1,877,287,086.84	1,523,137,218.05
酒店、物业管理及设计服务	20,068,775.60	8,105,170.53	18,157,543.29	7,311,348.15
2. 其他业务	25,521,915.95	17,359,226.78	47,054,840.95	28,979,452.94
外销材料收入	15,237,533.68	12,609,651.00	35,228,411.38	22,445,416.83
租赁收入	7,016,477.99	1,735,126.00	5,607,836.72	1,702,274.26
其他收入	3,267,904.28	3,014,449.78	6,218,592.85	4,831,761.85
合计	2,133,632,841.04	1,811,897,348.85	1,942,499,471.08	1,559,428,019.14

(3) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工业	759,330,653.41	644,725,948.35	695,579,026.08	531,441,572.02
冶金业	1,291,116,154.35	1,123,673,098.32	1,143,105,252.06	970,330,431.16
采矿业	39,054,350.24	18,033,904.87	38,602,808.70	21,365,214.87
物管收入	3,314,289.89	2,371,840.81	3,685,071.09	2,474,120.37
酒店业	14,990,477.20	4,596,815.75	14,117,257.20	4,525,963.48
工程设计收入	305,000.00	1,136,513.97	355,215.00	311,264.30
合计	2,108,110,925.09	1,794,538,122.07	1,895,444,630.13	1,530,448,566.20

(4) 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	1,104,654,874.35	921,191,316.94	934,438,281.05	758,524,203.16
西南地区	450,922,703.17	387,758,027.44	435,786,488.03	349,525,414.64
华北地区	138,986,401.15	118,527,587.45	126,465,897.80	101,708,001.16
东北地区	63,588,215.07	55,630,040.93	46,306,840.00	37,241,471.56
华南地区	269,551,274.39	241,503,555.33	257,332,089.82	206,954,862.51
西北地区	47,529,945.36	41,344,247.34	60,031,608.84	48,279,378.46

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	32,877,511.60	28,583,346.64	35,083,424.59	28,215,234.71
合计	2,108,110,925.09	1,794,538,122.07	1,895,444,630.13	1,530,448,566.20

(5) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	301,312,918.68	14.12%
第二名	79,474,422.50	3.72%
第三名	73,754,323.25	3.46%
第四名	65,269,606.94	3.06%
第五名	57,857,218.18	2.71%
合计	577,668,489.55	27.07%

(三十七) 营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
营业税	1,707,257.55	1,430,624.60
城市维护建设税	2,316,609.02	3,646,739.99
教育费附加	2,175,392.96	3,395,389.32
副调基金	1,833,681.14	774,909.46
资源税	3,635.20	1,371,520.08
其他	264,912.22	1,284,047.23
合计	8,301,488.09	11,903,230.68

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,335,384.91	4,234,814.83
运输费	56,342,485.57	67,429,788.81
装卸费	1,521,829.29	481,617.56
仓储费	4,447,778.44	2,651,151.00
业务宣传费		4,820,727.50
其他	2,200,718.15	4,502,265.65
合计	68,848,196.36	84,120,365.35

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金	53,224,864.64	51,304,478.69
职工福利费	5,345,356.70	5,172,608.21
社会保险费	47,564,915.75	47,495,441.49

项目	本期发生额	上期发生额
住房公积金	13,750,341.56	12,380,670.37
工会经费和职工教育经费	4,763,503.31	4,579,954.35
折旧与摊销	33,508,269.85	33,349,628.70
业务招待费	6,111,420.80	4,952,838.84
差旅费	2,806,182.50	2,910,134.40
办公费	1,288,566.31	1,500,471.81
税费	9,090,650.20	9,043,310.50
租赁费	1,670,744.46	1,739,614.66
技术顾问、咨询费	8,527,774.16	9,770,687.80
聘请中介机构费用	1,716,916.48	1,592,575.06
排污费	149,780.00	1,193,217.00
维修费	4,304,095.62	2,128,191.05
矿产资源补偿费	7,463,003.16	8,452,581.93
土地使用费	-	2,813,975.56
技术开发费	2,808,753.68	1,016,249.17
其他	23,617,524.57	25,435,979.65
合计	227,712,663.75	226,832,609.24

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	195,133,768.41	171,994,348.30
减：利息收入	10,212,454.91	5,389,160.79
汇兑损益	1,404,895.81	-7,151,538.77
手续费及其他	1,131,014.38	1,838,982.26
合计	187,457,223.69	161,292,631.00

本期财务费用较上年同期增加 16.22%，主要系本期平均借款利率较上期较高，利息支出增加所致。

(四十一) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	51,300,000.00	—
处置长期股权投资产生的投资收益	—	725,839,801.74
与公司正常经营业务相关的非高度有效套期保值业务的投资收益	—	7,018,450.00
合计	51,300,000.00	732,858,251.74

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
四川信托有限公司	51,300,000.00	—	主要是四川信托公司本期按决议分配现金股利

(3) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,967,915.43	53,523,057.68
存货跌价损失	18,274,837.70	164,823,954.13
合计	23,242,753.13	218,347,011.81

本期资产减值损失较上期减少 89.36%，主要是本期期末锌锭市场价格较期初价格变化较小，本期计提存货跌价损失较少。

(四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	116,255.14	15,199.85
其中：固定资产处置利得	116,255.14	15,199.85
政府补助	1,220,000.00	7,722,768.28
其中：财政补贴收入	1,220,000.00	7,722,768.28
其他		—
赔偿利得		2,937.10
罚款收入		—
非同一控制下企业股权收益		157,828.27
其他	313,796.85	123,889.46
合计	1,650,051.99	8,022,622.96

主要政府补助明细列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额	备注
技术改造资金	1,200,000.00		*
灾后重建大修基金 10 万吨合成氨—2 4 万吨碳铵/年、3000 吨活性钙生产装置恢复项目		4,660,000.00	
贷款贴息		1,841,667.00	
减免企业土地税		1,147,561.28	
复肥技改的奖励款		63,540.00	
安全生产和环境保护工作年度考核奖		10,000.00	
灾后恢复重建资金		—	
进口产品贴息资金		—	
其他	20,000.00	—	

合计	1,220,000.00	7,722,768.28	
----	--------------	--------------	--

* 什邡市财政局什财企字【2011】26 号关于下达 2011 年第一批技术改造资金及项目计划的通知。

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	137,482.85	2,023,308.02
其中：固定资产处置损失	137,482.85	2,023,308.02
非常损失		200,000.00
捐赠支出	27,400.00	734,800.00
其他	1,360,344.96	—
合计	1,525,227.81	2,958,108.02

(四十五) 所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,891,461.38	15,284,819.43
递延所得税调整	26,992,192.08	37,573,456.25
合计	38,883,653.46	52,858,275.68

(四十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

i. 计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	-0.1795	-0.1795	0.3487	0.3487
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.1842	-0.1842	-0.2559	-0.2559

ii. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

项目	序号	本期发生额	上期发生额
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-185,209,052.22	359,892,481.58
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	4,893,719.19	623,941,524.74
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-190,102,771.41	-264,049,043.16
期初股份总数	4	1,032,000,000.00	1,032,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	—	—
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	—	—
	6	—	—
	6	—	—
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7	—	—
	7	—	—
	7	—	—
报告期因回购等减少的股份数	8	—	—
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	—	—
报告期缩股数	10	—	—
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数 (I)	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	1,032,000,000.00	1,032,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数 (II)	13	-	1,032,000,000.00
基本每股收益 (I)	14=1÷12	-0.1795	0.3487
基本每股收益 (II)	15=3÷13	-0.1842	-0.2559
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16	-	-
所得税率	17	15%	15%
转换费用	18	-	-
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	-	-
稀释每股收益 (I)	20=[1+(16-18)×(1-17)]÷(12+19)	-0.1795	0.3487
稀释每股收益 (II)	21=[3+(16-18)×(1-17)]÷(13+19)	-0.1842	-0.2559

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金

转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P1$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(四十七) 综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	—	—
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	—	—
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
小计	—	—
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	—	—
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	—	—
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
小计	—	—
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	22,541,225.01	19,526,747.50
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	—	3,831,196.88
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
转为被套期项目初始确认金额的调整额	—	—
小计	22,541,225.01	15,695,550.62
4. 外币财务报表折算差额	214,346.79	-1,358,767.42
减：处置境外经营当期转入损益的净额	—	—
小计	214,346.79	-1,358,767.42
5. 其他	—	—
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	—	—
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
小计	—	—
合计	22,755,571.80	14,336,783.20

(四十八) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

往来款	300,000,000.00	-
利息收入	10,212,454.91	5,387,589.22
其他	25,031,542.19	7,165,728.53
合计	335,243,997.10	12,553,317.75

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	-	110,247,391.65
销售费用、管理费用	163,673,242.48	117,383,624.76
捐赠支出	27,400.00	734,800.00
其他	1,131,014.38	2,361,368.37
合计	164,831,656.86	230,727,184.78

(四十九) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-181,285,662.11	365,640,094.86
加: 资产减值准备	23,242,753.13	218,347,011.81
固定资产折旧、投资性房地产折旧	97,433,031.17	94,946,655.79
无形资产摊销	15,436,819.20	16,041,911.33
长期待摊费用摊销	9,649,083.86	13,725,805.50
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)	21,227.71	781,737.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,226,370.18
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	187,457,223.69	161,292,631.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-51,300,000.00	-732,858,251.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	26,992,192.08	41,435,788.45
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)	26,909,865.10	775,575,032.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	256,161,463.80	-889,813,089.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	38,483,333.49	-544,260,560.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	449,201,331.12	-477,918,861.93
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,003,918,762.70	1,150,863,786.59
减: 现金的期初余额	1,612,125,480.37	1,630,795,536.14
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	-608,206,717.67	-479,931,749.55

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期发生额	上期发生额
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	11,360,800.00	—
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	11,360,800.00	—
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	46,555.53	—
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	11,314,244.47	—
4. 取得子公司的净资产	10,396,188.90	—
流动资产	8,979,648.53	—
非流动资产	3,480,417.31	—
流动负债	2,063,876.94	—
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	—	1,192,576,826.47
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	—	632,576,826.47
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	—	117,616,793.13
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	—	514,960,033.34
4. 处置子公司的净资产	—	508,230,514.74
流动资产	—	1,969,705,060.85
非流动资产	—	2,485,759.04
流动负债	—	1,063,960,305.15
非流动负债	—	400,000,000.00

(3) 现金和现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,003,918,762.70	1,150,863,786.59
其中: 库存现金	510,820.91	6,710,389.99
可随时用于支付的银行存款	866,184,101.79	1,125,318,948.28

项目	本期发生额	上期发生额
可随时用于支付的其他货币资金	137,223,840.00	18,834,448.32
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	1,003,918,762.70	1,150,863,786.59
其中母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
四川宏达实业有限公司	有限公司	四川什邡	邓真光	项目投资、股权投资、高新技术产业投资及投资咨询；有色金属原料、化工原料、建筑材料、农副产品、机电产品的销售。	250,000,000.00	71183559-X	26.395	26.395

本公司的最终控制人为刘沧龙先生。

2. 子公司

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
四川宏达(集团)有限公司	受同一控制人控制	20536786-9
成都江南房地产开发有限公司	四川宏达(集团)有限公司的下属公司	20195467-9
四川寰宇投资有限公司	四川宏达(集团)有限公司的下属公司	73487427-6
宏达控股(香港)有限公司	四川宏达(集团)有限公司的下属公司	—
四川宏达世纪房地产有限公司	四川宏达(集团)有限公司的下属公司	72082805X
成都宏达置成房地产开发有限公司	四川宏达(集团)有限公司的下属公司	69628384
成都宏达众成房地产开发有限公司	四川宏达(集团)有限公司的下属公司	55355386-0
四川宏达龙腾贸易有限公司	四川宏达(集团)有限公司的下属公司	5589958-9
无锡艾克赛尔栅栏有限公司	四川宏达(集团)有限公司的下属公司	72932638-X

(二) 关联方交易

1、销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
四川宏达(集团)有限公司	提供劳务	150,138.26	1.37%	—	—	市场价格

2. 购买商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
成都江南房地产开发有限公司	接受租赁	361,770.12	100.00%	1,339,838.28	100.00%	市场价格
四川宏达龙腾贸易有限公司	采购磷矿石	18,677,959.42	8.98%	—	—	市场价格
四川宏达龙腾贸易有限公司	采购硫磺	3,714,223.5	2.59%	—	—	市场价格
无锡艾克赛尔栅栏有限公司	栅栏栏杆	57,417.80	100.00%	—	—	市场价格

3. 关联担保情况

(1) 保证担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川宏达实业有限公司	四川宏达股份有限公司	200,000,000.00	2011.07.27	2012.07.27	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达金桥大酒店有限公司	17,250,000.00	2007.07.18	2010.07.17	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	18,500,000.00	2009.08.05	2017.08.04	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	18,500,000.00	2009.08.05	2017.02.04	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	47,000,000.00	2009.08.05	2012.08.04	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	47,000,000.00	2009.08.05	2013.02.04	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	47,000,000.00	2009.08.05	2013.08.04	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	47,000,000.00	2009.08.05	2014.02.04	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	47,000,000.00	2009.08.05	2014.08.04	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	47,000,000.00	2009.08.05	2015.02.04	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	47,000,000.00	2009.08.05	2015.08.04	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	23,500,000.00	2009.08.05	2016.02.04	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	23,500,000.00	2009.08.05	2016.08.04	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	100,000,000.00	2010.06.04	2013.06.03	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	100,000,000.00	2010.06.07	2013.06.06	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	110,000,000.00	2011.08.11	2012.08.10	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	200,000,000.00	2011.08.17	2012.08.16	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	11,000,000.00	2011.08.19	2012.07.20	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	11,000,000.00	2011.08.19	2012.07.20	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	11,000,000.00	2011.08.19	2012.07.20	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	11,000,000.00	2011.08.19	2012.07.20	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	16,000,000.00	2011.08.19	2012.07.20	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	9,800,000.00	2011.08.19	2012.07.20	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	9,400,000.00	2011.08.19	2012.07.20	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	13,000,000.00	2011.08.24	2012.07.06	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	12,000,000.00	2011.08.24	2012.07.06	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	10,000,000.00	2011.08.24	2012.07.20	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	80,000,000.00	2011.08.31	2012.08.31	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	190,000,000.00	2011.09.15	2012.09.14	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	12,000,000.00	2011.09.29	2012.09.28	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	17,000,000.00	2011.10.15	2012.08.20	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	11,000,000.00	2011.10.17	2012.08.22	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	9,000,000.00	2011.10.18	2012.08.18	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	10,000,000.00	2011.10.19	2012.09.30	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	10,000,000.00	2011.10.19	2012.09.30	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	28,000,000.00	2011.10.20	2012.08.21	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	19,000,000.00	2011.11.01	2012.08.23	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	10,000,000.00	2011.11.09	2012.09.30	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	10,000,000.00	2011.11.09	2012.09.30	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	10,000,000.00	2011.11.09	2012.09.30	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	10,000,000.00	2011.11.09	2012.09.30	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	10,000,000.00	2011.11.09	2012.09.30	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	10,000,000.00	2011.11.09	2012.09.30	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	10,000,000.00	2011.11.09	2012.10.10	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	10,000,000.00	2011.11.09	2012.10.10	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	10,000,000.00	2011.11.09	2012.10.10	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	20,000,000.00	2011.11.21	2012.11.08	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	20,000,000.00	2011.11.22	2012.11.08	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	20,000,000.00	2011.11.23	2012.11.08	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	20,000,000.00	2011.11.24	2012.11.08	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	20,000,000.00	2011.11.25	2012.11.08	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	48,000,000.00	2011.12.14	2012.12.13	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	29,000,000.00	2011.12.16	2012.10.30	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	17,000,000.00	2011.12.16	2012.11.20	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	16,000,000.00	2011.12.16	2012.11.20	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	54,000,000.00	2011.12.16	2012.11.20	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	15,000,000.00	2011.12.16	2012.11.20	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	70,000,000.00	2012.01.09	2013.01.09	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	150,000,000.00	2012.01.13	2013.01.12	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	100,000,000.00	2012.01.19	2013.01.18	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	45,000,000.00	2012.02.02	2012.12.20	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	100,000,000.00	2012.02.14	2013.02.13	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	70,000,000.00	2012.02.17	2013.02.15	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	100,000,000.00	2012.02.24	2013.02.23	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	50,000,000.00	2012.02.29	2013.02.28	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	100,000,000.00	2012.03.06	2013.03.05	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	100,000,000.00	2012.03.07	2013.03.06	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	150,000,000.00	2012.03.08	2013.03.07	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	50,000,000.00	2012.03.15	2013.02.15	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	75,000,000.00	2012.04.16	2013.04.15	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	100,000,000.00	2012.04.17	2013.04.16	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	400,000,000.00	2012.05.11	2013.11.11	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	100,000,000.00	2012.05.11	2013.05.10	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	100,000,000.00	2012.06.05	2013.06.04	否

截止 2012 年 6 月 30 日四川宏达实业有限公司及四川宏达(集团)有限公司为本公司借款提供保证担保金额合计为人民币 3,859,450,000.00 元。

(2) 质押担保

无

(三) 关联方往来款项余额

应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末账面余额		期初账面余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
其他应收款					
	四川宏达世纪房地产有限公司	200,000,000.00	—	380,000,000.00	—
	成都宏达置成房地产开发有限公司	—	—	300,000,000.00	—

应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	四川宏达(集团)有限公司	—	3,250,398.48
	四川宏达龙腾贸易有限公司	10,080,664.61	12,639,169.44
其他应付款			
	四川宏达(集团)有限公司	—	1,260,826.41

七、或有事项

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司为下列子公司贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
四川绵竹川润化工有限公司	短期借款	5,000,000.00	2011.06.03-2013.06.02	
四川绵竹川润化工有限公司	短期借款	5,000,000.00	2011.11.25-2012.11.14	
四川绵竹川润化工有限公司	短期借款	5,000,000.00	2011.11.25-2012.11.14	
四川绵竹川润化工有限公司	短期借款	10,000,000.00	2011.06.03-2013.06.02	
四川绵竹川润化工有限公司	短期借款	10,000,000.00	2011.06.03-2013.06.02	
四川绵竹川润化工有限公司	短期借款	10,000,000.00	2011.11.22-2012.11.21	
剑川益云有色金属有限公司	短期借款	15,000,000.00	2012.06.27-2013.06.27	
合计		60,000,000.00		

除存在上述或有事项外，截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项资产负债表日后事项的非调整事项

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无资产负债表日后事项及资产负债表日后事项的非调整事项。

十、其他重要事项

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					

销售货款	134,081,729.35	100.00	9,920,082.96	7.40	124,161,646.39
其他	—	—	—	—	—
组合小计	134,081,729.35	100.00	9,920,082.96	7.40	124,161,646.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	134,081,729.35	100.00	9,920,082.96	7.40	124,161,646.39
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
销售货款	120,291,906.21	100.00	11,155,638.98	9.27	109,136,267.23
其他	—	—	—	—	—
组合小计	120,291,906.21	100.00	11,155,638.98	9.27	109,136,267.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	120,291,906.21	100.00	11,155,638.98	9.27	109,136,267.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	128,330,183.18	95.71	6,416,509.16	121,913,674.02
1-2 年 (含)	111,882.03	0.08	11,188.20	100,693.83
2-3 年 (含)	33,243.00	0.02	9,972.90	23,270.10
3-4 年 (含)	4,245,917.72	3.17	2,122,958.86	2,122,958.86
4-5 年 (含)	5,247.90	0.00	4,198.32	1,049.58
5 年以上	1,355,255.52	1.02	1,355,255.52	—
合计	134,081,729.35	100.00	9,920,082.96	124,161,646.39
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	109,963,148.79	91.41	5,498,157.44	104,464,991.35
1-2 年 (含)	145,125.03	0.12	14,512.50	130,612.53
2-3 年 (含)	—	—	—	—
3-4 年 (含)	8,953,352.69	7.44	4,412,689.34	4,540,663.35
4-5 年 (含)	—	—	—	—
5 年以上	1,230,279.70	1.03	1,230,279.70	—
合计	120,291,906.21	100.00	11,155,638.98	109,136,267.23

(2) 本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情

况和关联方款项。

(3) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
上海尚铭金属材料有限公司	非关联方	97,567,250.76	1 年以内	72.77%
宝钢新日铁汽车板有限公司	非关联方	16,592,170.25	1 年以内	12.37%
宝山钢铁股份有限公司	非关联方	4,730,647.41	1 年以内	3.53%
重庆干电池总厂	非关联方	818,264.55	5 年以上	0.61%
自贡拉链厂	非关联方	257,922.60	5 年以上	0.19%
合计		119,966,255.57		89.47%

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	247,500,000.00	54.75	47,500,000.00	19.19	200,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款		-			
其他	204,545,135.08	45.25	23,796,838.81	11.63	180,748,296.27
组合小计	204,545,135.08	45.25	23,796,838.81	11.63	180,748,296.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-			
合计	452,045,135.08	100.00	71,296,838.81	15.77	380,748,296.27

类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	738,500,000.00	80.82	47,500,000.00	6.43	691,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其他	175,228,915.13	19.18	23,403,521.21	13.36	151,825,393.92
组合小计	175,228,915.13	19.18	23,403,521.21	13.36	151,825,393.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	913,728,915.13	100.00	70,903,521.21	7.76	842,825,393.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	156,487,417.39	76.51	1,191,844.87	155,295,572.52
1-2 年 (含)	10,887,298.24	5.32	1,088,729.82	9,798,568.42
2-3 年 (含)	1,298,316.29	0.64	389,494.89	908,821.40
3-4 年 (含)	28,850,667.87	14.10	14,425,333.94	14,425,333.93
4-5 年 (含)	1,600,000.00	0.78	1,280,000.00	320,000.00
5 年以上	5,421,435.29	2.65	5,421,435.29	-

合计	204,545,135.08	100.00	23,796,838.81	180,748,296.27
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	127,171,197.44	72.57	1,492,684.59	125,678,512.85
1-2年(含)	11,746,810.60	6.70	1,174,681.06	10,572,129.54
2-3年(含)	438,803.93	0.25	131,641.18	307,162.75
3-4年(含)	30,273,835.16	17.29	15,136,917.58	15,136,917.58
4-5年(含)	653,356.00	0.37	522,684.80	130,671.20
5年以上	4,944,912.00	2.82	4,944,912.00	-
合计	175,228,915.13	100.00	23,403,521.21	151,825,393.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或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	期末未账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
四川宏达世纪房地产有限公司	200,000,000.00	-	-	按合同执行
甘洛县财政局	47,500,000.00	47,500,000.00	100.00	预计难以收回
合计	247,500,000.00	47,500,000.00		

(2) 本报告期其他应收款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方欠款情况如下表所列。

关联方名称	期末账面余额		期初账面余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
四川宏达世纪房地产有限公司	200,000,000.00	-	380,000,000.00	-
成都宏达置成房地产开发有限公司	-	-	300,000,000.00	-

(3) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
四川宏达世纪房地产有限公司	股权款	关联方	200,000,000.00	1年以内	44.24
甘洛县财政局	采矿权款	非关联方	47,500,000.00	1-2年	10.51
四川宏达铝铜有限公司	往来款	子公司	30,000,000.00	1年以内	6.64
四川什邡市鑫达化工有限责任公司	暂借款	非关联方	18,461,466.04	3-4年	4.08
成都江南物业管理有限公司	往来款	子公司	7,897,509.69	1年以内	1.75
合计			303,858,975.73		67.22

(三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
四川安县宏达化工有限公司	成本法	9,700,000.00	9,700,000.00	—	9,700,000.00
四川绵竹川润化工有限公司	成本法	80,697,605.53	80,697,605.53	—	80,697,605.53
四川华宏国际经济技术投资有限公司	成本法	36,100,000.00	36,100,000.00	—	36,100,000.00
云南金鼎锌业有限公司	成本法	502,804,770.71	1,431,539,970.71	—	1,431,539,970.71
成都江南物业管理有限公司	成本法	429,146.09	429,146.09	—	429,146.09
四川钒钛资源开发有限公司	成本法	15,300,000.00	51,000,000.00	—	51,000,000.00
香港宏达国际贸易有限公司	成本法	3,424,485.50	55,200,120.35	—	55,200,120.35
四川宏达金桥大酒店有限公司	成本法	88,607,700.00	82,592,720.52	—	82,592,720.52
四川信托有限公司	成本法	247,000,000.00	247,000,000.00	—	247,000,000.00
剑川益云有色金属有限公司	成本法	94,276,880.00	94,276,880.00	—	94,276,880.00
四川宏达钨铜有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	—	100,000,000.00
四川九源化工有限公司	成本法	6,508,542.22	6,508,542.22	—	6,508,542.22
四川宏达工程技术有限公司	成本法	917,487.95	1,063,784.78	—	1,063,784.78
攀枝花金光钒钛股份有限公司	成本法	516,400.00		516,400.00	516,400.00
合计		1,186,283,018.00	2,196,108,770.20	516,400.00	2,196,625,170.20

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
四川安县宏达化工有限公司	97.98	97.98	—	—	—
四川绵竹川润化工有限公司	94.21	94.21	—	—	—
四川华宏国际经济技术投资有限公司	95.00	95.00	—	—	—
云南金鼎锌业有限公司	60.00	60.00	—	—	33,868,056.00
成都江南物业管理有限公司	95.00	95.00	—	—	—
四川钒钛资源开发有限公司	51.00	51.00	—	—	—
香港宏达国际贸易有限公司	90.00	90.00	—	—	—
四川宏达金桥大酒店有限公司	98.00	100.00	—	—	—
四川信托有限公司	19.00	19.00	—	—	51,300,000.00
剑川益云有色金属有限公司	80.00	80.00	—	—	—
四川宏达钨铜有限公司	100.00	100.00	—	—	—
四川九源化工有限公司	100.00	100.00	—	—	—
四川宏达工程技术有限公司	100.00	100.00	—	—	—
攀枝花金光钒钛股份有限公司	4.55	100.00	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

(四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,606,846,102.36	1,334,188,349.57
其中: 主营业务收入	1,586,477,392.91	1,301,126,231.27
其他业务收入	20,368,709.45	33,062,118.30
营业成本	1,531,256,441.78	1,168,781,094.12
其中: 主营业务成本	1,516,880,701.37	1,149,002,106.74
其他业务成本	14,375,740.41	19,778,987.38

(2) 按产品或业务类别分项列示如下:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 主营收入	1,586,477,392.91	1,516,880,701.37	1,301,126,231.27	1,149,002,106.74
销售商品	1,586,477,392.91	1,516,880,701.37	1,301,126,231.27	1,149,002,106.74
2. 其他业务	20,368,709.45	14,375,740.41	33,062,118.30	19,778,987.38
外销材料收入	15,178,265.55	12,558,681.82	26,217,526.50	16,459,582.46
租赁收入	5,123,645.62	1,683,040.92	5,106,446.92	1,676,299.49
其他收入	66,798.28	134,017.67	1,738,144.88	1,643,105.43
合计	1,606,846,102.36	1,531,256,441.78	1,334,188,349.57	1,168,781,094.12

(3) 主营业务按行业类别列示如下:

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工业	678,670,421.69	590,028,593.25	620,864,653.48	484,974,552.35
冶金业	907,806,971.22	926,852,108.12	680,261,577.79	664,027,554.39
合计	1,586,477,392.91	1,516,880,701.37	1,301,126,231.27	1,149,002,106.74

(4) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	913,867,858.89	914,664,992.01	779,429,384.54	736,007,661.48
西南地区	310,082,618.03	271,907,097.01	254,483,358.85	199,375,248.73
华北地区	138,692,401.15	123,233,597.45	126,028,986.04	103,273,929.21
东北地区	63,588,215.07	55,630,040.93	46,306,840.00	36,145,329.13
华南地区	80,009,116.31	81,687,649.99	11,696,060.00	9,129,492.28

西北地区	47,359,671.86	41,173,977.34	60,031,608.84	46,858,353.10
华中地区	32,877,511.60	28,583,346.64	23,149,993.00	18,212,092.81
合计	1,586,477,392.91	1,516,880,701.37	1,301,126,231.27	1,149,002,106.74

(5) 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	301,312,918.68	18.75%
第二名	79,474,422.50	4.95%
第三名	57,857,218.18	3.60%
第四名	57,400,470.24	3.57%
第五名	46,526,610.07	2.90%
合计	542,571,639.67	33.77%

(五) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	—	667,447,985.15
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	85,168,056.00	110,947,080.00
与公司正常经营业务相关的非高度有效套期保值业务	—	7,324,600.00
合计	85,168,056.00	785,719,665.15

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
云南金鼎锌业有限公司	33,868,056.00	110,947,080.00	子公司分配现金股利减少
四川信托有限公司	51,300,000.00	—	主要是四川信托公司本期按决议分配现金股利
合计	85,168,056.00	110,947,080.00	

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-162,419,374.44	448,528,818.79
加: 资产减值准备	22,840,348.83	215,070,221.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,260,358.83	34,949,884.81
无形资产摊销	1,005,543.90	1,871,376.47
长期待摊费用摊销		—

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	-65,841.18	—
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）	140,626,803.80	130,443,220.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-85,168,056.00	-785,719,665.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	23,561,619.80	48,561,197.38
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）	361,249,881.25	-197,013,304.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	254,402,305.53	134,446,721.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,093,405.38	-327,566,028.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	579,200,184.94	-296,427,556.40
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	565,060,019.22	524,567,259.10
减: 现金的期初余额	839,966,573.16	554,503,593.12
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期末余额		
现金及现金等价物净增加额	-274,906,553.94	-29,936,334.02

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-21,227.71	-2,008,108.17
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（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）	1,220,000.00	7,722,768.28

	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,122,266.67	422,129.02
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-140,989.74
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
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	-	7,018,450.00
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入和支出	-1,073,948.11	-650,145.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	725,699,970.70
非经常性损益合计（影响利润总额）	5,247,090.85	738,064,074.92
减：所得税影响额	783,754.45	114,422,236.80
非经常性损益净额（影响净利润）	4,463,336.40	623,641,838.12
减：少数股东权益影响额	-430,382.79	-299,686.62
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	4,893,719.19	623,941,524.74
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-190,102,771.41	-264,049,043.16

（二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	-16.09%	-0.1795	-0.1795
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.52%	-0.1842	-0.1842

报告期利润	上期数		
	加权平均净 资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.65%	0.3487	0.3487
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.81%	-0.2559	-0.2559

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年8月30日决议批准。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、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、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。

董事长：杨骞先生
四川宏达股份有限公司
2012年8月30日