

**四川宏达股份有限公司**

**600331**

**2008 年年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要：.....	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	8
六、公司治理结构.....	13
七、股东大会情况简介.....	15
八、董事会报告.....	16
九、监事会报告.....	25
十、重要事项.....	26
十一、财务会计报告.....	33
十二、备查文件目录.....	90

## 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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的说明
董事	刘 汉	因公出差未能出席，委托董事杨骞代为出席并行使表决权。
独立董事	刘资甫	因公出差未能出席，委托独立董事何志尧代为出席并行使表决权。

(三) 天健光华（北京）会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 公司负责人刘沧龙、主管会计工作负责人包维春及会计机构负责人（会计主管人员）张毅声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

公司法定中文名称	四川宏达股份有限公司
公司法定英文名称	Sichuan Hongda co., Ltd
公司法定代表人	刘沧龙
公司董事会秘书情况	
董事会秘书姓名	王延俊
董事会秘书联系地址	四川省成都市锦里东路 2 号宏达国际广场 28 楼
董事会秘书电话	028-86141081
董事会秘书传真	028-86140372
董事会秘书电子信箱	hongdazqb@163.com
公司证券事务代表情况	
证券事务代表姓名	刘洪
证券事务代表联系地址	四川省成都市锦里东路 2 号宏达国际广场 28 楼
证券事务代表电话	028-86141081
证券事务代表传真	028-86140372
证券事务代表电子信箱	hongdazqb@163.com
公司注册地址	四川省什邡市师古镇
公司办公地址	四川省成都市锦里东路 2 号宏达国际广场 28 楼
公司办公地址邮政编码	610041
公司国际互联网网址	http://www.sichuanhongda.com
公司电子信箱	hongdazqb@163.com
公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处
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	
其他有关资料				
公司首次注册日期			1994 年 6 月 30 日	
公司首次注册地点			什邡市民主镇	
企业法人营业执照注册号			510600000000891	
税务登记号码			510625205363163	
组织机构代码			20536316-3	
公司聘请的会计师事务所情况				
公司聘请的境内会计师事务所名称			天健光华（北京）会计师事务所有限公司	
公司聘请的境内会计师事务所办公地址			北京市东城区北三环东路 36 号环球贸易中心 A 座 12 层	

### 三、会计数据和业务数据摘要：

#### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-455,346,151.26
利润总额	-592,595,767.09
归属于上市公司股东的净利润	-589,303,370.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-477,562,913.17
经营活动产生的现金流量净额	618,175,203.91

#### （二）非经常性损益项目和金额：

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,353,280.01
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	14,858,219.90
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	-128,254,203.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,500,352.21
少数股东权益影响额	4,754,731.83
所得税影响额	20,754,427.10
合计	-111,740,456.90

#### （三）报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	2008 年	2007 年		本年比上年 增减(%)	2006 年
		调整后	调整前		
营业收入	3,964,388,120.33	5,559,574,766.91	5,559,574,766.91	-28.69	5,087,908,554.58
利润总额	-592,595,767.09	1,253,619,244.84	1,253,619,244.84	-147.27	1,397,128,127.52
归属于上市公司股东的净利润	-589,303,370.07	553,423,975.72	553,423,975.72	-206.48	639,137,321.82
归属于上市公司股东	-477,562,913.17	519,471,619.53	519,471,619.53	-191.93	641,732,828.34

的扣除非经常性损益的净利润						
基本每股收益(元/股)	-0.5710	0.6275	1.2549	-191.00	1.5364	
稀释每股收益(元/股)	-0.5710	0.6275	1.2549	-191.00	1.5364	
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.4628	0.5890	1.1779	-178.57	1.5426	
全面摊薄净资产收益率(%)	-26.72	16.61	16.61	减少 43.33 个百分点	39.46	
加权平均净资产收益率(%)	-21.21	26.37	26.37	减少 47.58 个百分点	48.07	
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	-21.66	15.59	15.59	减少 37.25 个百分点	39.62	
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-16.85	24.76	24.76	减少 41.61 个百分点	48.26	
经营活动产生的现金流量净额	618,175,203.91	-263,367,668.96	-263,367,668.96	-334.72	576,133,895.01	
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.60	-0.51	-0.51	-217.65	1.38	
	2008 年末	2007 年末		本年末比上年末增减(%)	2006 年末	
		调整后	调整前			
总资产	7,346,388,903.24	7,948,942,902.56	7,948,942,902.56	-7.58	5,769,851,693.43	
所有者权益(或股东权益)	2,205,252,537.74	3,331,374,386.02	3,331,374,386.02	-33.80	1,619,584,474.46	
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.14	6.46	6.46	-66.87	3.89	

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	237,318,400	45.992			237,318,400		237,318,400	474,636,800	45.992
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									

境外自然人持股									
有限售条件股份合计	237,318,400	45.992			237,318,400		237,318,400	474,636,800	45.992
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	278,681,600	54.008			278,681,600		278,681,600	557,363,200	54.008
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	278,681,600	54.008			278,681,600		278,681,600	557,363,200	54.008
三、股份总数	516,000,000	100			516,000,000		516,000,000	1,032,000,000	100

### 股份变动的批准情况

公司于 2008 年 4 月 29 日召开的第四届董事会第二十五次会议、2008 年 5 月 19 日召开 2007 年年度股东大会，审议通过了《四川宏达股份有限公司 2007 年度利润分配预案、公积金转增预案》。同意公司以截止 2007 年 12 月 31 日公司 51,600 万股总股本为基数进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，每 10 股派发现金红利 12.00 元(含税)，共计转增股份 51,600 万股，派发现金红利 61,920 万元；分红和转增股本后，本公司总股本由 51,600 万股增至 103,200 万股。

### 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
什邡宏达发展有限公司	100,000,000		100,000,000	200,000,000	非公开发行	2010 年 9 月 13 日
什邡宏达发展有限公司	112,000,000		112,000,000	224,000,000	股改承诺	2010 年 12 月 27 日
四川平原实业发展有限公司	25,318,400		25,318,400	50,636,800	股改承诺	2009 年 1 月 9 日
合计	237,318,400		237,318,400	474,636,800	/	/

### (二) 证券发行与上市情况

#### 1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A 股	2007 年 9 月 12 日	14.69	100,000,000	2007 年 9 月 13 日	100,000,000	

#### 2、公司股份总数及结构的变动情况

2008 年 7 月 4 日公司实施了 2007 年度利润分配方案，公司的股份总数由 516,000,000 股增至 1,032,000,000 股。

#### 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

### (三) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					140,007 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
什邡宏达发展有限公司	境内非国有法人	41.085	424,000,000		424,000,000	质押 125,000,000
四川平原实业发展有限公司	境内非国有法人	7.59	78,312,176		50,636,800	质押 78,312,176
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	未知	1.37	14,089,848		0	未知
全国社保基金一零九组合	未知	0.762	7,865,767		0	未知
兴业银行股份有限公司－中欧新趋势股票型证券投资基金 (LOF)	未知	0.46	4,701,406		0	未知
招商银行股份有限公司－上证红利交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.42	4,312,900		0	未知
颜丽园	未知	0.40	4,087,400		0	未知
中国银行－嘉实沪深 300 指数证券投资基金	未知	0.38	3,907,671		0	未知
管飞	未知	0.30	3,096,604		0	未知
中国工商银行股份有限公司－易方达科翔股票型证券投资基金	未知	0.24	2,499,990		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			
四川平原实业发展有限公司	27,675,376		人民币普通股			
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	14,089,848		人民币普通股			
全国社保基金一零九组合	7,865,767		人民币普通股			
兴业银行股份有限公司－中欧新趋势股票型证券投资基金 (LOF)	4,701,406		人民币普通股			
招商银行股份有限公司－上证红利交易型开放式指数证券投资基金	4,312,900		人民币普通股			
颜丽园	4,087,400		人民币普通股			
中国银行－嘉实沪深 300 指数证券投资基金	3,907,671		人民币普通股			
管飞	3,096,604		人民币普通股			
中国工商银行股份有限公司－易方达科翔股票型证券投资基金	2,499,990		人民币普通股			
全国社保基金六零一组合	2,425,450		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明			全国社保基金一零九组合、全国社保基金六零一组合的投资管理人与中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金的管理人同属于易方达基金管理有限公司。			

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	什邡宏达发展有限公司	424,000,000	2010年9月13日 2010年12月27日	200,000,000 224,000,000	自公司股票非公开发行之日起 36 个月内不通过上海证券交易所挂牌交易出售所持股份。自公司股权分置改革方案实施之日起 60

				个月内不通过上海证券交易所挂牌交易出售所持股份。
2	四川平原实业发展有限公司	50,636,800	2009年1月9日	50,636,800
				公司股分置改革方案实施之日起①12个月内不上市交易或转让②12个月期满后,通过上海证券交易所挂牌交易出售股份,出售数量合计占公司股份总数的比例在12个月内不超过百分之五,在24个月内不超过百分之十。

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 法人控股股东情况

单位:万元 币种:人民币

名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
什邡宏达发展有限公司	邓真光	25,000	1999年5月13日	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。

(2) 自然人实际控制人情况

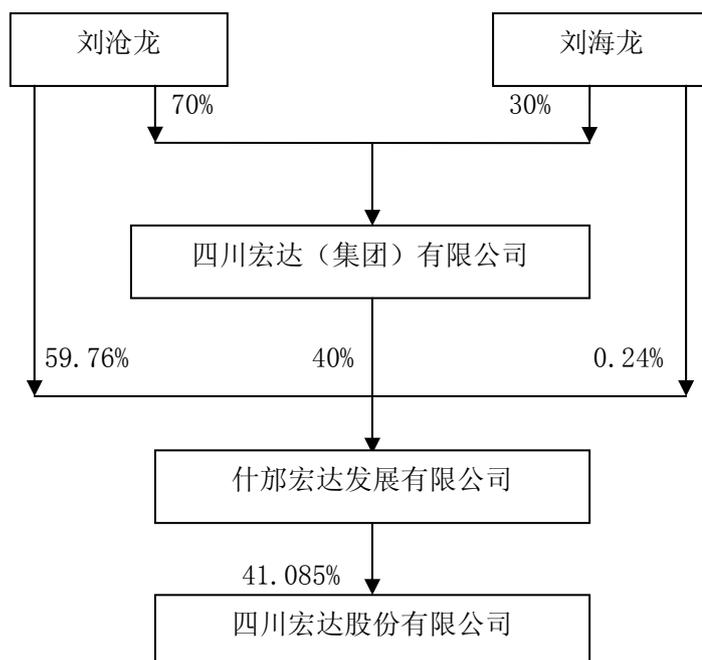
姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权	最近五年内的职业	最近五年内的职务
刘沧龙	中国	否		四川宏达(集团)有限公司董事长、四川宏达房地产开发有限公司董事长、本公司董事长、核心技术人员。

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(3) 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。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：刘沧龙与刘海龙系兄弟关系。

### 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事、高级管理人员的情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	是否在公司领取报酬、津贴	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
刘沧龙	董事长	男	54	2008年5月9日~2011年5月8日	169,600	339,200	169,600	公积金转增股本	是	82.5	否
刘汉	董事	男	44	2008年5月9日~2011年5月8日	224,000	448,000	224,000	公积金转增股本	是	7.79	是
杨骞	董事、 总经理	男	54	2008年5月9日~2011年5月8日	141,423	282,846	141,423	公积金转增股本	是	72.5	否
牟跃	董事	男	50	2008年5月9日~2011年5月8日					是	7.79	是
周佑乐	董事	男	56	2008年5月9日~2011年5月8日	16,800	141,900	125,100	其中公积金转增股本16,800股,二级市场购买108,300股。	是	7.79	是
高潮	董事	男	54	2008年5月9日~2011年5月8日	19,200	38,400	19,200		是	7.79	否
刘资甫	独立董事	男	69	2008年5月9日~2011年5月8日					是	7.79	否
何志尧	独立董事	男	65	2008年5月9日~2011年5月8日					是	7.79	否
吴显坤	独立董事	男	60	2008年5月9日~2011年5月8日					是	7.79	否
贾元余	监事会 召集人	女	51	2008年5月9日~2011年5月8日	500	1,000	500		是	12.95	否
胡世清	监事	女	39	2008年5月9日~2011年5月8日					是	7.79	否
余丽娜	监事	女	29	2008年5月9日~2011年5月8日	1,800	3,600	1,800		是	3.68	是
陈维贵	常务副 总经理	男	56	2008年5月9日~2011年5月8日	22,400	44,800	22,400	公积金转增股本	是	48	否
何乐琼	副总经 理	女	47	2008年5月9日~2011年5月8日	24,975	49,950	24,975	公积金转增股本	是	63	否
黄建军	副总经 理	男	45	2008年5月9日~2011年5月8日	71,500	143,000	71,500	公积金转增股本	是	19	否

包维春	总会计师	男	44	2008年5月9日~ 2011年5月8日					是	40	否
杨守明	总工程师	男	45	2008年5月9日~ 2011年5月8日					是	29	否
王延俊	董事会 秘书	男	36	2008年5月9日~ 2011年5月8日					是	20	否
合计	/	/	/	/	692,198	1,492,696	800,498	/	/	452.95	/

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

1. 刘沧龙：54 岁 研究生学历，高级工商管理硕士、高级经济师，从事经营管理工作 29 年，四川省宏达联合化工总厂创办人，四川宏达(集团)有限公司董事长兼党委书记、四川宏达房地产开发有限公司董事长、本公司董事长、核心技术人员。第十届全国人大代表，中华全国工商业联合会副主席，中非商贸副会长，四川省工商联副主席，四川省企业家协会及企业联合会副会长、德阳市人大代表、德阳市工商联副会长，中国企业文化研究会常务理事，中国有色金属协会会员，中国磷肥工业协会会员，中国企业家协会、中国企业联合会会员，《中国金属通报》副理事长，四川省石油与化工商会副会长，四川省企业管理咨询委员会常务理事，四川省经济高级专业技术职务评审委员会委员，四川省科协常务理事，中国国际贸易促进会四川省分会副会长，中共四川省委政策研究室特约研究员，四川省公安厅特约督察员，成都理工大学客座教授；先后荣获优秀中国特色社会主义事业建设者、中国光彩事业奖。

2. 刘汉，44 岁，研究生学历，高级经济师。先后担任汉龙实业发展有限公司董事长、四川宏达股份有限公司副董事长。现任汉龙实业发展有限公司董事长、四川金路集团股份有限公司董事长、第十届四川省政协常委、全国工商联执委、四川省工商联副会长、德阳市工商联副会长。2005 年被中共四川省委统战部等 6 个部门授予“四川省优秀中国特色社会主义事业建设者”、“关爱员工优秀企业家”称号；2006 年被评为“中国十大诚信人物”；2007 年被四川省及全国工商联、总工会评为“全国关爱员工优秀民营企业家”，并荣获中国光彩事业促进会颁发的“中国光彩事业奖”。

3. 杨骞：54 岁 研究生学历，高级工商管理硕士，高级经济师、高级注册咨询师、兼职律师，历任什邡市政府办公室副主任，什邡市经济体制改革办公室副主任、主任，什邡市对外经济贸易合作委员会主任，海南省经贸厅任副处长、处长，同期兼任省直属公司总经理；德阳市对外经济贸易合作委员会任副主任、党组成员，同期兼任

德阳国际经济技术合作公司董事长；四川金路集团任常务副总经理、总经理、党委书记、技术委员会主任，同期兼任四川大学化工学院董事，四川省化工学会常务理事，德阳市企业家协会副会长；四川大学研究生导师；四川宏达股份有限公司总经理，同期兼任四川华宏国际经济技术投资有限公司董事长、云南金鼎锌业有限公司董事长。

4. 牟跃：50 岁，高级工商管理硕士，副研究员，四川宏达（集团）有限公司董事、副总裁。

5. 周佑乐：56 岁，工程师、经济师，曾任什邡明珠电力有限责任公司总经理。

6. 高潮：54 岁，经济师，曾任成都宏昌化工建材商贸公司法定代表人。

7. 刘资甫：69 岁，中共党员，学士学位，高级工程师、注册咨询工程师。曾任四川化工总厂厂长；四川省化学工业厅厅长、党组书记；四川省计划委员会副主任；四川省国际工程咨询公司董事长；四川省科技顾问团顾问；天津大学兼职教授。现任四川工程咨询研究院专家委员会主任。

8. 何志尧：65 岁，大专文化，中国注册会计师、高级会计师，中国注册会计师协会维权委员会主任、中国社会管理科学院终身研究员、中国光彩事业促进会常委、四川省光彩事业促进会副会长、四川省高级经济师评审委员会主任、四川省高级工程师评审委员会主任。历任四川省绵阳市政协常委，绵阳市财政局会计师事务所副所长、所长，主任会计师、注册会计师、高级会计师；绵阳市政协副主席、市工商联会长，四川省工商联（省商会）副会长、会长；政协四川省委员会副主席；全国政协委员，全国工商联常委。

9. 吴显坤：60 岁，历任四川什邡县人民政府县长助理、副县长，什邡市人民政府副市长，四川德阳市人民政府市长助理、副市长、四川德阳市人大常委会副主任。

10. 贾元余：51 岁，高级会计师，大专文化。绵竹市第十届政协委员，德阳市第五届人大代表；现任德阳市第六届人大代表，四川绵竹川润化工有限公司财务经理。

11. 胡世清：39 岁 统计师，曾任公司证券部经理，现任公司董事会办公室主任、1997 年至今任监事。

12. 余丽娜：29 岁，高级商务秘书，学士学位。曾任雅诗阁国际管理集团高级副总裁及中国区董事总经理行政助理。现任四川宏达（集团）有限公司行政部经理。

13. 陈维贵：56 岁 从事企业管理工作十九年，历任什化股份有限公司副总经理、总经理、党委书记；四川宏达股份有限公司什化分公司总经理、党委书记、工会主席。现任公司常务副总经理。

14. 何乐琼：47 岁 工程师，曾任安县宏达化工有限公司总经理、董事长。现任四川宏达股份有限公司副总经理。

15. 黄建军：45 岁高级经济师，工商管理硕士。1987 年 7 月，重庆大学采矿系毕业。2005 年 7 月，考获中国市场学会颁发的《中华人民共和国市场总监业务资格证书》。2006 年 6 月，获得澳门科技大学工商管理硕士学位。历任四川省什化股份有限公司矿山矿长助理、副矿长，矿长兼书记；四川省什化股份有限公司供销公司经理、四川省什化股份有限公司副总经理；四川宏达股份有限公司副总经理。

16. 包维春：44 岁 研究生学历，高级工商管理硕士，中国注册会计师，1999 年至今任公司财务部经理、总会计师。

17. 王延俊：36 岁 1999 年至今任本公司董事会秘书。

18. 杨守明：45 岁 大学文化，工程师。现任公司总工程师。

## (二) 在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘沧龙	四川宏达（集团）有限公司、四川宏达房地产开发有限公司	董事长			否
刘 汉	汉龙实业发展有限公司、四川金路集团股份有限公司	董事长			是
杨 骞	四川华宏国际经济技术投资有限公司、云南金鼎锌业有限公司	董事长			否
周佑乐	什邡明珠电力有限责任公司	总经理			是

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

### 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

根据公司董事会制定的年度计划和经营目标，经营团队与董事会签订全年工作目标作为报酬考评依据，实行先预支一定比例薪酬，经年终审计考核后，根据年终各项指标完成情况和经营管理团队按审计考核结果分步兑现年薪。

### 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

公司有完整的薪酬管理制度，而且每年会依据市场和行业的趋势结合本企业的实际情况而作调整和完善，对董事、监事、高级管理人员按其所担任的岗位职责的重要性的和工作业绩来确定薪资报酬；本公司独立董事的报酬由董事会依据行业和上市公司的平均水平及其履行职责的工作量而定，并报股东大会审议通过。

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
仓玲	独立董事	任期届满
伍小泉	独立董事	任期届满

2008年5月19日公司2007年年度股东大会审议通过《公司董事会换届选举的议案》、《公司监事会换届选举的议案》。选举本公司第五届董事会成员为：

刘沧龙、刘汉、杨骞、牟跃、周佑乐、高潮、刘资甫、何志尧、吴显坤（其中刘资甫、何志尧、吴显坤为公司独立董事）。原独立董事仓玲、伍小泉因任期已满，不再担任公司独立董事。选举本公司第五届监事会成员为：贾元余、余丽娜、胡世清（职工监事）。公告刊登在2005年5月20日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

公司第五届董事会第一次会议选举刘沧龙先生为董事长，聘任杨骞先生任总经理，陈维贵先生任常务副总经理，何乐琼女士、黄建军先生任副总经理，包维春先生任总会计师，杨守明先生任总工程师，王延俊先生任董事会秘书。公司第五届监事会第一次会议选举贾元余女士为监事会召集人。公告刊登在2005年5月20日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

#### (五) 公司员工情况

在职员工总数	8,930	公司需承担费用的离退休职工人数	379
--------	-------	-----------------	-----

员工的结构如下：

##### 1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	7,067
供销人员	223
技术人员	1,097
财务人员	93
行政人员	450

## 2、教育程度情况

教育类别	人数
大专以上	1,090
高中、中专	3,130
高中以下	4,710

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

报告期内，根据中国证监会[2008]27号文件和四川证监局的相关要求，公司在顺利完成2007年上市公司治理专项活动后，再次开展了资金占用、规范运作和公司治理情况自查自纠专项工作和整改，进一步提升了公司规范运作和公司治理水平，关于公司治理专项活动整改事项落实情况的说明已按要求于2008年8月1日在上海证券交易所网站上披露。

报告期内，公司修订《公司章程》、《宏达股份募集资金管理办法》，新制定《宏达股份防范控股股东及关联方占用公司资金制度》、《宏达股份关联交易管理制度》、《宏达股份独立董事年报工作制度》、《宏达股份董事会专门委员会实施细则》等文件，努力提升公司的治理水平，促进公司良性发展。

### (二) 独立董事履行职责情况

#### 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	缺席原因及其他说明
伍小泉	3	3			连任届满
仓玲	3	3			连任届满
刘资甫	11	11			
何志尧	8	7	1		
吴显坤	8	8			

公司独立董事任职以来，能够保证有充足的时间和精力履行独立董事的职责，认真行使职权，维护公司整体利益，保障了董事会决策的科学性，切实维护了中小股东的利益。

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

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

业务方面 独立情况	本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东之间无同业竞争，控股股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情形。
人员方面 独立情况	本公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，公司的劳动人事及工资管理与股东单位严格分离、完全独立。本公司与关联法人单位均单独设立部门和机构，公司高级管理人员以及其他员工均未在控股股东和其他关联公司兼职。此外，公司还制定了严格的《人事管理制度》，所有人员都通过合法、合规的程序选聘，公司不存在控股股东干预公司人事任免决定的情形。
资产方面 独立情况	本公司自成立之日起，即拥有清晰的产权关系和完整的经营性资产，拥有独立的供应、生产、销售系统及配套设施。与此相关的有形资产和工业产权、非专利技术等无形资产也全部由本公司独立拥有。控股股东及相关关联方均不存在违规占用上市公司资产及其他资源的情况。
机构方面 独立情况	本公司管理机构和生产经营场所与控股股东完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司根据实际经营管理需要，建立并完善了符合法律、法规、《公司章程》和适应自身特点的组织机构，公司各职能部门各司其责、密切合作、规范运作。公司的控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不存在上下级关系，也不存在控股股东直接干预公司生产经营活动的情况。公司的机构与控股股东及其他关联方完全独立，不存在任何交叉重叠现象。
财务方面 独立情况	本公司设立了独立于控股股东的财务部门，配备了独立的财务人员，开立了独立的银行账户，制定了《财务管理制度》等规章制度，建立了独立的财务核算体系及规范、独立的财务会计制度。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。公司不存在以其资产、权益或信誉作为各股东的债务提供担保的情况，也不存在资产被控股股东占用而损害公司利益的情况。

#### (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

公司目前已经建立了比较完善的适应公司业务特点和管理要求的内部控制制度，内部控制制度覆盖公司生产经营、财务管理、信息披露等各方面，保证了公司生产经营的正常进行，保护了公司资产的安全与完整，保证了公司会计资料的真实、合法、完整，对经营风险起到有效控制作用，公司将根据《企业内部控制基本规范》和《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的要求，结合实际情况，对内部控制制度作进一步的补充和完善。

1、在生产经营控制方面，公司经理层按照《公司章程》赋予的权利和义务履行职权，严格落实董事会决议精神，按照分工主管公司职能部门和业务单位的工作，对公司日常经营均能实施有效控制，公司经理层定期向董事会和监事会汇报公司运营情况，董事会对经理层进行业绩考核，经理层履职情况受到董事会和监事会的监督。

2、在财务管理控制方面，公司财务管理制度对董事长、总经理、财务负责人和各单位主要负责人的权限进行了明确的规定，对财务工作人员的岗位职责和权限进行了明确的规定。

3、在信息披露控制方面，公司按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》和《公司信息披露事务管理制度》的规定，依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、准确、完整。

(五) 公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

1、本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告。

公司建立了内部控制制度。

公司设立了名为审计部的内部控制检查监督部门。

公司内部控制检查监督部门定期向董事会提交内控检查监督工作报告。

2、审计机构未出具对公司内部控制的核实评价意见。

(六) 高级管理人员的考评及激励情况

在对公司高级管理人员的考评及激励机制方面，公司主要是结合年薪制进行，公司高级管理人员年薪与公司经营业绩、成本控制、质量控制、生产管理、设备管理、安全环保管理、节能降耗执行等挂钩。年初根据本公司总体发展战略和年度经营目标确定各高级管理人员的年度经营业绩综合指标或管理职责，年末对高级管理人员进行业绩考核，奖惩兑现。

(七) 公司是否披露履行社会责任的报告：否

## 七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2007 年年度股东大会	2008 年 5 月 19 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008 年 5 月 20 日

2007 年年度股东大会审议通过了以下议案：《四川宏达股份有限公司 2007 年度董事会报告》、《四川宏达股份有限公司 2007 年年度报告及其摘要》、《四川宏达股份有限公司 2007 年度监事会报告》、《四川宏达股份有限公司 2007 年度财务决算报告》、《四川宏达股份有限公司 2007 年度利润分配预案、公积金转增预案》、《关于公司会计政策、会计估计变更的议案》、《关于续聘公司审计机构及提请股东大会追认审计机构的议案》、《关于提请股东大会审议是否对金鼎锌业 40%股权在

同等条件下行使优先购买权的议案》、《关于制定监事津贴的议案》、《关于修订公司募集资金管理办法的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修订公司章程部分条款的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于续聘天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司及提请股东大会授权董事会确定审计费用的议案》、听取了四川宏达股份有限公司独立董事述职报告。

## 八、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司经营情况的回顾

##### 1、报告期内总体经营情况

2008 年是极不平凡的一年，“5.12”汶川特大地震给公司本部有色金属、磷化工生产基地及德阳市境内的各控股子公司造成严重的直接经济损失，公司本部及德阳市境内企业于 2008 年 5 月 12 日下午全面停产，虽经全体员工共同努力，公司本部的主要生产装置于 9 月底基本恢复生产。但由于主要生产企业较长时间无法正常生产，给公司造成的间接经济损失超过直接经济损失。地震前公司本部有色金属基地购买的锌精矿以及锌合金的原料和磷化工基地购买的硫磺、磷矿石等原料均在市场高价位购进，因地震恢复生产后产品价格大幅下降，2008 年度公司减值准备金额提取较大。

受全球金融危机影响，国际经济和金融市场状况恶化，并对实体经济产生严重冲击。市场供求关系发生重大变化，使公司电解锌、锌合金、磷化工产品价格持续大幅走低，且需求急剧萎缩。尽管公司采取积极应对措施，最大限度地减少损失，但仍然给公司生产经营带来较大困难。

2008 年第四季度由于受全球金融危机对国内实体经济冲击的影响，产品价格大幅下滑，导致原辅材料与产品价格形成倒挂，存货销售明显放慢。虽然公司采取了节约费用，控制成本、加大市场开拓力度等措施，但按照《会计准则》将对存货计提减值准备，公司经济效益受到很大影响。

报告期内，公司全年实现营业收入 396,438.81 万元，比去年下降 28.69%；实现归属于母公司的净利润-58,930.34 万元，比去年同期净利润 55,342.40 万元下降 206.48%。

## 2、报告期内主要产品产量

报告期内公司主要产品产量：锌锭 177,024.16 吨、氧化锌矿 624,210.78 吨、硫化锌精矿 47,008.02 吨、硫化铅精矿 13,546.77 吨、磷酸一铵 174,128.85 吨、磷酸氢钙 47,810.32 吨、复合肥 15,390.20 吨、碳酸氢铵 146,847.45 吨、液氨 36,364.40 吨、过磷酸钙、白肥、有机磷肥等 36,291.31 吨。

## 3、公司主要产品收入、成本及毛利率情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	营业收入	营业成本	营业利润率(%)
锌锭	2,689,944,882.90	2,269,178,546.45	15.64
磷酸一铵	665,569,753.50	410,586,410.91	38.31
氧化锌矿	6,096,463.72	2,843,851.78	53.35

## 4、报告期公司资产构成同比发生重大变动的说明

截至2008年12月31日，公司资产总额为734,638.89万元，较2007年12月31日减少60,255.40万元。

其中，流动资产370,749.36万元，占总资产比例为50.47%。流动资产中主要包括货币资金131,903.76万元、应收账款90,335.40万元、存货84,008.22万元。

报告期末，应收账款余额为90,335.40万元，客户偿债能力均较强，逾期不能收回或发生坏账的风险较小。

报告期内，存货较期初减少54,278.44万元，主要是公司原材料价格大幅下降。

报告期末，在建工程期末余额为64,452.82万元，较期初增加39.12%主要是10万吨锌合金工程及控股子公司云南金鼎锌业有限公司车间技改工程、金六公路及兰坪县货运专线公路工程增加。

## 5、报告期公司主要财务数据同比发生重大变化的说明

报告期公司营业收入396,438.81万元，比2007年度的555,957.48万元减少了159,518.67万元。主要是受5.12汶川特大地震影响，公司本部产品产量下降。同时由于国际金融危机的影响，公司产品价格大幅下降。

报告期公司管理费用为43,586.19万元，比2007年度的28,318.61万元增加53.91%，主要原因是公司本部地震后至恢复生产前的工资、折旧及其他支出在管理费用中列示，以及2007年度根据《企业会计准则》冲销应付职工福利费余额所致。

报告期公司财务费用为22,771.03万元,比2007年度的15,175.14万元增长50.05%,主要原因是本期借款本金增加所致。

#### 6、报告期公司的现金流量构成情况

报告期公司现金及现金等价物净减少额为 14,484.42 万元,主要是公司经营性亏损。

其中,报告期经营活动现金流量净额为61,817.52万元,与2007年度的-26,336.77万元相比增加了88,154.29万元,主要是收回原土地预付款,减少原料、材料采购及货款支付。

#### 7、公司控股公司及参股公司经营情况

##### (1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
云南金鼎锌业有限公司	内资	主要从事有色金属及其产成品、半成品、矿产品的地勘、测量、采矿、选矿、冶炼、加工及自产自销。	973,220,000.00	3,345,714,831.83	207,260,798.65
四川华宏国际经济技术投资有限公司	内资	主要从事项目投资;生产、销售化工原料及产品;生产电解锌;批发、零售、代购、代销五金交电、矿产品;自营和代理各类商品及技术的进出口业务	38,000,000.00	91,216,822.50	-113,802.13
四川绵竹川润化工有限公司	内资	液氨、碳铵、活性磷酸钙、磷酸三钙。	83,435,000.00	208,460,571.04	21,934,612.36
四川安县宏达化工有限公司	内资	生产销售工业硫酸、普通过磷酸钙	9,900,000.00	16,710,768.81	-1,248,681.24
四川宏达有色金属有限公司	内资	埃岱铅锌矿采掘、销售	10,000,000.00	294,129,797.63	-19,583,491.68
成都江南物业管理有限公司	内资	物业管理、保结清洗(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。	500,000.00	11,095,635.65	527,411.62
四川宏金新型建材有限公司	内资	生产建筑材料、商品批发与零售	38,000,000.00	176,284,799.86	-12,392,269.33
四川钒钛资源开发有限公司	内资	销售矿产品	100,000,000.00	30,040,535.00	--
香港宏达国际贸易有限公司		从事进出口贸易和投资	(USD) 8,957,900.00	3,416,978.16	-321.84

## (2) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主营业务收入	主营业务利润	净利润	控股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
云南金鼎锌业有限公司	内资	1,787,147,247.24	622,672,888.15	207,260,798.65	105,703,007.31	--

## (3) 主要供应商及客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	805,004,701.37	占采购总额比重(%)	36.69
前五名销售客户销售金额合计	2,621,261,294.18	占销售总额比重(%)	66.12

## 8、公司主营业务及其经营状况

## (1) 主营业务分行业、产品情况

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(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分行业						
化工业	965,659,244.23	752,138,841.86	22.11	-18.03	-15.32	减少 2.50 个百分点
冶金业	2,754,044,012.54	2,315,220,162.20	15.93	-31.83	-2.50	减少 25.29 个百分点
采矿业	150,306,964.92	75,522,745.04	49.75	-38.97	-20.81	减少 11.53 个百分点
分产品						
锌锭	2,689,944,882.90	2,269,178,546.45	15.64	-32.60	-3.66	减少 25.35 个百分点
磷酸一铵	665,569,753.50	410,586,410.91	38.31	-19.91	-19.76	减少 0.11 个百分点
氧化锌矿	6,096,463.72	2,843,851.78	53.35	-92.64	-71.05	34.79 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	163,133,964.00	-89.88
西南地区	1,364,568,792.87	-57.32
华北地区	190,053,121.60	-13.30
东北地区	81,246,686.88	-2.13
华南地区	1,921,060,013.42	1,038.85
西北地区	69,958,065.56	-10.91
华中地区	67,660,441.69	-36.49

## 二、对公司未来发展的展望

## 1、公司所在行业的市场现状

2008 年，受全球经济和国内宏观经济形式的影响，铅锌行业面临严峻的竞争形势。目前，全球铅锌市场仍然呈现供过于求的市场格局，锌库存达到 2006 年以来的新高，从国内外先行指标来看，当前的宏观经济仍未见复苏迹象，而锌价的回升仍将依赖于实体经济需求的回暖。磷化工行业整体情况趋于稳定，春节后企业的开工率有所上升，但下游需求并未得到有效提升，供求矛盾仍然存在，将对磷化工产品价格继续上行构成一定压力。

## 2、未来公司发展的机遇和挑战

虽然公司所处行业目前面临的形势严峻，但公司仍有一个较好的社会环境和政策环境，随着我国加大投入、扩大内需、出台各行业振兴计划等措施的实施大大提升了经济好转的信心，中国经济仍将保持较好的发展态势，全球经济的复苏也会增加对基础原料的需求，有色金属作为重要的基础原材料，未来的消费增长仍将保持较强的延续性。

2009 年公司将加快发展步伐重点做好以下工作：

(1) 积极关注国家宏观经济形势变化，研究有色金属价格走势，提前做好经营风险防范工作，继续稳定和壮大成熟产品的市场、不断拓展新兴市场，实现公司持续稳定发展的长远目标。

(2) 加强生产管理，提高运行质量。确保本公司及控股子公司生产装置安全、优质、低耗、长周期稳定运行。

(3) 节能降耗，节约挖潜。增强全体员工的危机感，广泛深入地开展技术创新和节能减排活动，进一步提高能源和资源综合利用率，降低生产成本。发挥集中统一采购的优势，严格比价管理，降低大宗原材料的采购成本。

## 3、2009 年经营计划：

锌锭 190,000 吨、氧化锌矿 600,000 吨、磷酸一铵 350,000 吨、磷酸氢钙 60,000 吨、碳酸氢铵 200,000 吨、液氨 80,000 吨。

与公允价值计量相关的项目

公司不存在与公允价值计量相关的项目。

### 1、持有外币金融资产、金融负债情况

公司未持有外币金融资产、金融负债情况。

## 2、对公司未来发展的展望

公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

## (二) 公司投资情况

单位:万元 币种:人民币

报告期内公司投资额	39,232.22
报告期内公司投资额比上年增减数	-130,175.36
报告期内公司投资额增减幅度(%)	-76.84

## 被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
四川宏金化工有限公司	工业硫酸、磷酸、磷酸氢钙的生产和销售,石膏生产、销售、矿产品的销售	40	投资额 4,000 万元
四川钒钛资源开发有限公司	销售:矿产品。	51	投资额 1,530 万元
香港宏达国际贸易有限公司	从事进出口贸易和投资。	90	投资额 342.45 万元

## 1、募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	非公开发行	1,456,130,000	78,440,890.10	1,287,448,107.00	168,681,893.00	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户

## 2、承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
10万吨/a 锌合金工程	否	966,000,000	797,318,107							
补充流动资金	否	490,130,000	490,130,000							
合计	/	1,456,130,000	1,287,448,107	/	/		/	/	/	/

## 3、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
10 万吨电锌工程*	352,820.00		
云南金鼎车间技改工程	72,560,687.66		
10 万吨电锌二期工程**	41,976,800.35		
金六公路及兰坪县货运专线公路工程	30,000,000.00		
灾后重建项目	42,615,916.99		
其它工程	67,650,597.45		
合计	255,156,822.45	/	/

\*是指 10 万吨电锌工程的后续项目—矿山开采工程，预计 2009 年度完工；

\*\*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

(三) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响  
报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

(四) 董事会日常工作情况

## 1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届二十三次	2008 年 4 月 18 日	审议通过了《关于公司向特定对象发行股份购买资产预案》。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008 年 4 月 21 日
第四届二十四次	2008 年 4 月 24 日	审议通过了《四川宏达股份有限公司 2007 年度董事会报告》、《四川宏达股份有限公司 2007 年年度报告及其摘要》、《四川宏达股份有限公司 2007 年财务决算报告》、《四川宏达股份有限公司 2007 年年度利润分配、公积金转增预案》、《关于公司会计政策、会计估计变更的议案》、《关于按照新会计制度对前期已披露的 2007 年期初资产负债表相关金额做出调整的议案》、《四川宏达股份有限公司独立董事年报工作制度的议案》、《关于续聘公司审计机构及提请股东大会追认审计机构的议案》、《关于提请股东大会审议是否对金鼎锌业 40% 股权在同等条件下行使优先购买权的议案》、《关于召开四川宏达股份有限公司 2007 年年度股东大会的议案》。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008 年 4 月 26 日
第四届二十五次	2008 年 4 月 29 日	审议通过了《四川宏达股份有限公司 2008 年第一季度报告》、《关于修订公司募集资金管理办法的议案》、《四川宏达股份有限公司董事会专门委员会实施细则的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修订公司章程部分条款的议案》、《关于公司第五届董事会候选人提名的议案》、《关于续聘天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司及提请股东大会授权董事会确定审计费用的议案》、《公司控股股东提议增加公司 2007 年年度股东大会临时提案的议案》。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008 年 4 月 30 日
第五届第一次	2008 年 5 月 19 日	审议通过了《关于选举公司第五届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司新一任经营班子高级管理人员的议案》、《关于董事会专门委员会组成人员及主任委员的议案》。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008 年 5 月 20 日
第五届第	2008 年 7 月	审议通过了《关于控股子公司云南金鼎锌业有限公司退出参与	《中国证券	2008 年 8 月 1

二次	15 日	认购云南富滇银行股份有限公司股份的议案》、《关于公司治理专项整改事项落实情况的说明》、《关于开展公司资金占用自查自纠的报告》。	报》、《上海证券报》、《证券日报》	日
第五届第三次	2008 年 8 月 14 日	审议通过了《关于投资组建四川钒钛资源开发有限公司的议案》、《四川宏达股份有限公司防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《四川宏达股份有限公司关联交易管理制度》。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008 年 8 月 15 日
第五届第四次	2008 年 8 月 26 日	审议通过了《四川宏达股份有限公司 2008 年半年度报告及其摘要》、《关于公司受让詹金华所持四川宏金新型建材有限公司 11% 股权的议案》、《关于投资设立香港宏达国际贸易有限公司的议案》。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008 年 8 月 27 日
第五届第五次	2008 年 10 月 16 日	审议通过了《关于终止向特定对象发行股份购买资产预案》、《关于投资设立四川宏金化工有限公司的议案》。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008 年 10 月 17 日
第五届第六次	2008 年 10 月 27 日	审议通过了《四川宏达股份有限公司 2008 年第三季度报告正文及全文》。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008 年 10 月 28 日
第五届第七次	2008 年 12 月 3 日	审议通过了《关于控股子公司四川绵竹川润化工有限公司向银行申请综合授信额度提供担保的议案》、《关于控股子公司四川华宏国际经济技术投资有限公司在银行开立信用证提供最高额度担保的议案》。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008 年 12 月 4 日
第五届第八次	2008 年 12 月 11 日	审议通过了《关于与什邡明珠电力有限责任公司签署〈高压供用电合同〉的议案》、《关于与成都江南房地产开发有限公司签署〈“宏达国际广场”写字楼租赁合同〉的议案》。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008 年 12 月 12 日

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

2008 年度公司董事会切实履行《公司法》、《公司章程》及证券监管部门的要求，恪尽职守，严格执行了股东大会通过的各项议案。

1、经 2008 年 5 月 19 日召开的公司 2007 年度股东大会审议通过，公司于 2008 年 6 月 27 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站刊登了公司 2007 年利润分配及公积金转增股本实施公告，公司 2007 年利润分配方案是以 516,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 12 元(含税)，转增 10 股，扣税后每 10 股派发现金红利 10.8 元，共计派发股利 619,200,000 元。实施后总股本为 1,032,000,000 股，增加 516,000,000 股。股权登记日：2008 年 7 月 2 日，除息日：2008 年 7 月 3 日，新增可流通股份上市流通日：2008 年 7 月 4 日，现金红利发放日：2008 年 7 月 11 日。

2、公司董事会根据 2008 年 5 月 19 日公司 2007 年年度股东大会决议，聘请了天健光华（北京）会计师事务所有限公司为本公司 2008 年度财务审计的审计机构。

## 3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

2008 年 5 月，公司董事会换届选举，选举产生了董事会审计委员会。审计委员会由 3 名董事组成，其中独立董事 2 名，主任委员由独立董事会计专业人士担任。

年报审计期间，审计委员会按照中国证监会（2008）48 号公告和公司制定的《董事会审计委员会年报工作规程》的要求履行职责。

在年审注册会计师进场前，与年审会计师见面沟通，听取了公司财务总监对公司本年度财务状况和经营成果的汇报，听取了年审会计师的审计计划，同意会计师出具的年审时间安排；审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务会计报表能够反映公司的财务状况和经营成果，同意以此报表为基础开展 2008 年度的审计工作。

年审注册会计师进场后，审计委员会会同年审会计师、财务部等对公司财务的重要事项进行了沟通，并督促审计机构在约定时限内提交审计报告。

在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会再一次审阅了公司 2008 年度财务会计报表，认为经审计的公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。同时督请会计师事务所按期完成审计工作，以保证公司 2008 年度报告的如期披露。

在天健光华（北京）会计师事务所有限公司出具 2008 年度审计报告后，董事会审计委员会召开了会议并形成决议，同意以经审计的财务会计报表为基础形成 2008 年度报告；对天健光华（北京）会计师事务所有限公司从事本年度公司的审计工作进行了总结；同意续聘天健光华（北京）会计师事务所有限公司为公司 2009 年年度审计机构。

#### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设的薪酬与考核委员会按照《薪酬与考核委员会实施细则》的规定，根据上海证券交易所《关于做好上市公司 2008 年年度报告工作的通知》要求，切实履行董事会薪酬与考核委员会的职责，具体履职情况如下：

公司下设的薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员薪酬进行了审核，认为公司在 2008 年年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员所得薪酬，均是根据公司制订的岗位工资分配制度并结合岗位年度考核结果来确定；独立董事的津贴是依据公司股东大会通过的独立董事津贴标准为原则确定。

公司目前尚未建立股权激励机制。公司将不断完善内部激励约束机制，逐渐建立起短期激励与长期激励相结合的“利益共享、风险共担”的激励体系，推动管理层与公司、股东利益的紧密结合。

#### (五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经天健光华（北京）会计师事务所有限公司审计，公司 2008 年度实现税后净利润-589,303,370.07 元，加上年初未分配利润 1,171,752,037.01 元，减去对 2007 年度利润分配 619,200,000.00 元，本期可供投资者分配的利润-36,751,333.06 元。鉴于公司 2008 年度出现亏损，累计未分配利润也为亏损。因此无利润分配来源，公司 2008 年度利润分配预案拟为：不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

根据《公司法》第 167 条第 2 款的规定，由于本公司的法定公积金不足以弥补亏损，应当先用当年利润弥补亏损，故本年度利润不计提盈余公积。

该分配方案尚需提交股东大会批准。

#### (六) 公司前三年分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度的净利润	比率(%)
2005 年	20,800,000	188,473,570.39	11.04
2006 年	287,040,000	639,137,321.82	44.91
2007 年	619,200,000	553,423,975.72	111.89

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

监事会会议召开情况	监事会会议议题内容
2008 年 4 月 24 日召开第四届监事会第十四次会议	审议通过了《四川宏达股份有限公司 2007 年度监事会报告》、《四川宏达股份有限公司 2007 年年度报告及其摘要》、《四川宏达股份有限公司 2007 年年度财务决算报告》、《四川宏达股份有限公司 2007 年年度利润分配、公积金转增预案》、《关于制定监事津贴的议案》。
2008 年 4 月 29 日召开第四届监事会第十五次会议	审议通过了《四川宏达股份有限公司 2008 年第一季度报告正文及全文》、《关于公司监事会换届选举的议案》。
2008 年 5 月 19 日召开第五届监事会第一次会议	审议通过了《关于选举贾元余女士为公司第五届监事会召集人的议案》。
2008 年 8 月 26 日召开第五届监事会第二次会议	审议通过了《四川宏达股份有限公司 2008 年半年度报告及其摘要的议案》、《关于公司受让詹金华所持有四川宏金新型建材有限公司 11%股权的议案》、《关于在香港设立贸易公司的议案》。
2008 年 10 月 27 日召开第五届监事会第三次会议	审议通过了《四川宏达股份有限公司 2008 年第三季度报告及其摘要》。
2008 年 12 月 11 日召开第五届监	审议通过了《关于与什邡明珠电力责任有限公司签署〈高压供用电

事会第四会议	合同》的议案》、《关于与成都江南房地产开发有限公司签署〈“宏达国际广场”写字楼租赁合同》的议案》。
--------	---

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

2008 年度，监事会成员列席了公司各次股东大会、董事会，审核公司的定期财务报告和统计资料，对公司依法运作的情况进行了监督和检查。监事会认为公司在规范运作以及日常生产经营过程中，严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的要求，规范运作，决策程序合法，内部控制制度得到有效执行，公司董事及高级管理人员能认真落实股东大会决议，执行公司职务时勤勉尽责，没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为，也没有滥用职权损害股东和员工利益的行为。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

2008 年度公司财务报告真实地反映了公司财务状况和经营成果，天健光华（北京）会计师事务所有限公司出具了标准无保留意见的审计报告。

### (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

在募集资金的管理和使用上，公司严格按照《募集资金使用管理制度》的要求进行，目前募集资金的使用符合公司项目计划，无违规占用募集资金行为。

### (五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司无收购出售资产情况。

### (六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

本年度公司涉及的关联方交易，其价格由双方根据市场情况确定，本期无高于或低于正常价格的情况。

### (七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

天健光华（北京）会计师事务所有限公司为公司年度报告出具了标准无保留意见的审计报告。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

## (三) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

## (四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (五) 报告期内公司重大关联交易事项

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
什邡明珠电力有限责任公司	其他	水电汽等其他公用事业费用(购买)	采购电力	市场价格		142,030,139.36	32.48	现金付款		
成都江南房地产开发有限公司	其他	接受劳务	房屋租赁	市场价格		1,050,878.71	100.00	现金付款		
什邡宏达发展有限公司	控股股东	购买商品	锌精矿	市场价格		431,856.00	0.10	现金付款		
四川宏达(集团)有限公司	关联人(与公司同一董事长)	提供劳务	房屋租赁	市场价格		626,646.24	5.00	现金付款		

本年度公司无重大关联交易事项。

## (六) 重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项

## (1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

四川省什化股份有限公司将场地、房屋、设备租赁给四川宏达股份有限公司，该资产涉及的金额为 46,961,014.11 元，租赁的期限为 2002 年 9 月 1 日至 2017 年 9 月 1 日，年租金 500 万元人民币。因 5.12 特大地震造成四川省什化股份有限公司所在地被夷为平地，从而无法进行生产，解除租赁事宜尚未完成。

## 2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	5,000.00
报告期末对子公司担保余额合计	5,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额	5,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	2.27

## 3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## (七) 承诺事项履行情况

## 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	1、自公司股权分置改革方案实施之日起 60 个月内不通过上海证券交易所挂牌交易出售所持股份。 2、自公司股分置改革方案实施之日起①12 个月内不上市交易或转让②12 个月期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量合计占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过百分之五，在 24 个月内不超过百分之十。 3、自公司股分置改革方案实施之日起①12 个月内不上市交易或转让②12 个月期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量合计占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过百分之五，在 24 个月内不超过百分之十。	严格按照承诺事项履行。
发行时所作承诺	自公司股票非公开发行之日起 36 个月内不通过上海证券交易所挂牌交易出售所持股份。	严格按照承诺事项履行

## (八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天健光华（北京）会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	90
境内会计师事务所审计年限	8 年

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

2008 年 4 月 29 日，公司股东四川平原实业发展有限公司（简称四川平原）、绵阳市益多园房地产开发有限责任公司（绵阳益多园）通过上海证券交易所交易系统减持宏达股份股票，超出相关规定减持比例分别为 0.349%、0.456%，违反了中国证券监督管理委员会发布的《上市公司解除限售存量股份转让指导意见》及上海证券交易所有关规则，上海证券交易所对四川平原、绵阳益多园的上述行为，于 2008 年 4 月 29 日给予了公开谴责。

四川平原、绵阳益多园分别于 2008 年 5 月 7 日、9 日在《中国证券报》《上海证券报》对上述行为公开致歉，均表示坚决支持中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司解除限售存量股份转让指导意见》，诚恳地接受中国证监会和上海证券交易所的相关处罚。

2008 年 8 月 14 日，四川平原、绵阳益多园已分别将违规减持的收益款 34,614,801.00 元和 33,769,840.32 元直接划入公司账户。公司已按有关财务规定将上述款项列入资本公积金项下。

公司将督促上述两家股东进一步规范自身行为，严格遵守《公司法》、《证券法》和证券监管部门的相关法律法规，忠实履行股东义务，切实维护证券市场秩序。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

单位：元 币种：人民币

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额
四川平原实业发展有限公司	2008 年 8 月 14 日	34,614,801

#### (十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

#### (十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司关于重大事项进展的公告	《中国证券报》A12 版、《上海证券报》A18 版、《证券日报》	2008 年 1 月 2 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司关于土地使用权竞拍进展的公告	《中国证券报》C008 版、《上海证券报》14 版、《证券日报》	2008 年 1 月 5 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司关于重大事项进展的公告	《中国证券报》B02 版、《上海证券报》A6 版、《证券日报》	2008 年 1 月 7 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询

公司关于重大事项进展的公告	《中国证券报》D008 版、《上海证券报》A6 版、《证券日报》	2008 年 1 月 14 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司关于重大事项进展的公告	《中国证券报》A18 版、《上海证券报》A11 版、《证券日报》	2008 年 1 月 21 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司关于重大事项进展的公告	《中国证券报》D003 版、《上海证券报》A6 版、《证券日报》	2008 年 1 月 28 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司关于重大事项进展的公告	《中国证券报》C08 版、《上海证券报》A11 版、《证券日报》	2008 年 2 月 4 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司关于重大事项进展的公告	《中国证券报》B07 版、《上海证券报》A14 版、《证券日报》	2008 年 2 月 18 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司关于重大事项进展的公告	《中国证券报》C07 版、《上海证券报》A20 版、《证券日报》	2008 年 2 月 25 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司关于重大事项进展的公告	《中国证券报》D004 版、《上海证券报》B07 版、《证券日报》	2008 年 3 月 3 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司关于有限售条件流通股股权质押公告	《中国证券报》B02 版、《上海证券报》D7 版、《证券日报》	2008 年 3 月 4 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司关于更换保荐代表人的公告	《中国证券报》D010 版、《上海证券报》D7 版、《证券日报》	2008 年 3 月 6 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司关于重大事项进展的公告	《中国证券报》D003 版、《上海证券报》A20 版、《证券日报》	2008 年 3 月 10 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司关于重大事项进展的公告	《中国证券报》B05 版、《上海证券报》A14 版、《证券日报》	2008 年 3 月 17 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司关于重大事项进展的公告	《中国证券报》B12 版、《上海证券报》A15 版、《证券日报》	2008 年 3 月 24 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司关于重大事项进展的公告	《中国证券报》A17 版、《上海证券报》A6 版、《证券日报》	2008 年 3 月 31 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司关于重大事项进展的公告	《中国证券报》A15 版、《上海证券报》A28 版、《证券日报》	2008 年 4 月 7 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司关于重大事项进展的公告	《中国证券报》D003 版、《上海证券报》A14 版、《证券日报》	2008 年 4 月 14 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司关于重大事项进展的公告	《中国证券报》A16 版、《上海证券报》D22 版、《证券日报》	2008 年 4 月 16 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司第四届董事会第二十三次会议决议公告、公司向特定对象发行股份购买资产预案公告、公司重大事项提示性公告	《中国证券报》D033 版、《上海证券报》A45 版、《证券日报》	2008 年 4 月 21 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司股票交易异常波动公告	《中国证券报》D050 版、《上海证券报》D6 版、《证券日报》	2008 年 4 月 23 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询

	报》		查询
公司股东股权质押解除的公告、公司股票交易异常波动公告	《中国证券报》A18 版、《上海证券报》D87 版、《证券日报》	2008 年 4 月 25 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司 2007 年年度报告摘要、公司第四届董事会第二十四次会议决议公告、公司关于召开 2007 年年度股东大会的通知、公司第四届监事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》C057、058 版、《上海证券报》64 版、《证券日报》	2008 年 4 月 26 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司 2008 年第一季度报告正文、公司第四届董事会第二十五次会议决议公告、公司第四届监事会第十五次会议决议公告、公司关于增加 2007 年年度股东大会临时提案的通知	《中国证券报》D038 版、《上海证券报》D135 版、《证券日报》	2008 年 4 月 30 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司关于股东减持股份的公告	《中国证券报》D007 版、《上海证券报》D027 版、《证券日报》	2008 年 5 月 6 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司股票交易异常波动公告	《中国证券报》D007 版、《上海证券报》D19 版、《证券日报》	2008 年 5 月 7 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司关于汶川 5.12 地震影响的公告	《中国证券报》D011 版、《上海证券报》D23 版、《证券日报》	2008 年 5 月 16 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司 2007 年年度股东大会决议公告、公司第五届董事会第一次会议决议公告、公司第五届监事会第一次会议决议公告、公司关于汶川 5.12 地震影响的后续公告	《中国证券报》C12 版、《上海证券报》D14 版、《证券日报》	2008 年 5 月 20 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司关于灾后恢复生产进展情况的公告	《中国证券报》B06 版、《上海证券报》D21 版、《证券日报》	2008 年 5 月 23 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询 网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司关于汶川 5.12 地震影响的后续公告	《中国证券报》D010 版、《上海证券报》D15 版、《证券日报》	2008 年 6 月 3 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司关于灾后恢复生产的进展公告	《中国证券报》C003 版、《上海证券报》23 版、《证券日报》	2008 年 6 月 7 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司关于灾后恢复生产的进展公告	《中国证券报》C06 版、《上海证券报》D13 版、《证券日报》	2008 年 6 月 25 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司 2007 年利润分配及公积金转增股本实施公告	《中国证券报》D003 版、《上海证券报》D20 版、《证券日报》	2008 年 6 月 27 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司股票交易异常波动公告	《中国证券报》B07 版、《上海证券报》A10 版、《证券日报》	2008 年 6 月 30 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询

公司股票交易异常波动公告	《中国证券报》A13 版、《上海证券报》C16 版、《证券日报》	2008 年 7 月 11 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司 2008 年半年度业绩预减公告	《中国证券报》B03 版、《上海证券报》C5 版、《证券日报》	2008 年 7 月 24 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司第五届董事会第二次会议决议公告	《中国证券报》C02 版、《上海证券报》C22 版、《证券日报》	2008 年 8 月 1 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司第五届董事会第三次会议决议公告、公司对外投资公告、公司关于企业法人营业执照变更的公告、公司关于聘任的会计师事务所更名的公告	《中国证券报》D060 版、《上海证券报》C067 版、《证券日报》	2008 年 8 月 15 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司关于四川平原、绵阳益多园违规减持股份的后续公告	《中国证券报》C058 版、《上海证券报》92 版、《证券日报》	2008 年 8 月 23 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询 网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司 2008 年半年度报告摘要、公司第五届董事会第四次会议决议公告、公司第五届监事会第二次会议决议的公告、公司关于收购四川宏金新型建材有限公司部分股权的公告、公司对外投资在香港设立贸易公司的公告	《中国证券报》A14 版、《上海证券报》C34 版、《证券日报》	2008 年 8 月 27 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司关于灾后恢复生产的后续公告	《中国证券报》B02 版、《上海证券报》C9 版、《证券日报》	2008 年 9 月 24 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司第五届董事会第五次会议决议公告、公司与控股子公司共同投资设立公司的公告	《中国证券报》D003 版、《上海证券报》C15 版、《证券日报》	2008 年 10 月 17 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司 2008 年第三季度业绩预减公告	《中国证券报》C003 版、《上海证券报》15 版、《证券日报》	2008 年 10 月 18 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司 2008 年第三季度报告正文	《中国证券报》D014 版、《上海证券报》C4 版、《证券日报》	2008 年 10 月 28 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司为控股子公司提供担保的公告	《中国证券报》D003、《上海证券报》C15 版、《证券日报》	2008 年 12 月 4 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询
公司第五届董事会第八次会议决议公告、公司第五届监事会第四次会议决议公告、公司日常关联交易公告、公司关于公司办公地址变更的公告	《中国证券报》D012 版、《上海证券报》C24 版、《证券日报》	2008 年 12 月 12 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600331”可查询

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经天健光华（北京）会计师事务所有限公司注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### （一）审计报告

## 审计报告

天健光华审(2009)GF 字第 030007 号

四川宏达股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川宏达股份有限公司（以下简称宏达股份）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2008 年度的利润表、合并利润表、现金流量表、合并现金流量表、股东权益变动表、合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的规定编制财务报表是宏达股份管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，宏达股份财务报表已经按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了宏达股份 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

中国注册会计师：章为纲

天健光华（北京）会计师事务所有限公司

中国 · 北京

中国注册会计师：刘志永

报告日期：2009 年 4 月 22 日

## (二) 财务报表

合并资产负债表  
2008 年 12 月 31 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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	九. (一). 1	1, 319, 037, 578. 22	1, 476, 888, 165. 85
交易性金融资产		—	—
应收票据	九. (一). 2	137, 269, 670. 30	363, 380, 742. 18
应收账款	九. (一). 3	903, 353, 985. 69	413, 702, 997. 97
预付款项	九. (一). 4	418, 608, 121. 72	762, 393, 489. 57
应收利息		—	—
应收股利		2, 845, 616. 65	—
其他应收款	九. (一). 5	59, 758, 350. 97	162, 082, 749. 23
存货	九. (一). 6	840, 082, 170. 04	1, 382, 866, 619. 19
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产	九. (一). 7	26, 538, 112. 18	42, 557, 015. 98
流动资产合计		3, 707, 493, 605. 77	4, 603, 871, 779. 97
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	九. (一). 8	206, 026, 601. 62	115, 943, 664. 35
投资性房地产	九. (一). 9	130, 466, 046. 07	127, 283, 462. 24
固定资产	九. (一). 10	1, 805, 674, 888. 23	1, 885, 808, 056. 65
在建工程	九. (一). 11	644, 528, 171. 74	463, 304, 549. 98
工程物资	九. (一). 12	2, 598, 791. 50	1, 297, 577. 43
固定资产清理		—	268, 094. 03
无形资产	九. (一). 13	565, 149, 271. 75	590, 523, 011. 86
开发支出		—	—
商誉	九. (一). 14	4, 991, 665. 44	4, 991, 665. 44
长期待摊费用	九. (一). 15	109, 605, 814. 84	111, 830, 392. 09
递延所得税资产	九. (一). 16	169, 854, 046. 28	43, 820, 648. 52
其他非流动资产		—	—
非流动资产合计		3, 638, 895, 297. 47	3, 345, 071, 122. 59
资产总计		7, 346, 388, 903. 24	7, 948, 942, 902. 56

## 合并资产负债表（续）

2008 年 12 月 31 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	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	九. (一). 18	2,739,000,000.00	1,971,259,374.35
交易性金融负债		—	—
应付票据	九. (一). 19	100,000,000.00	75,000,000.00
应付账款	九. (一). 20	341,093,772.42	309,912,722.13
预收款项	九. (一). 21	140,385,055.44	107,754,861.18
应付职工薪酬	九. (一). 22	25,045,655.93	11,385,451.08
应交税费	九. (一). 23	12,539,133.30	87,220,608.09
应付利息		—	—
应付股利		92,505,061.90	24,211,850.30
其他应付款	九. (一). 24	125,050,157.68	72,271,802.40
一年内到期的非流动负债		—	—
其他流动负债		2,352,683.55	11,136,347.61
流动负债合计		3,577,971,520.22	2,670,153,017.14
非流动负债：			
长期借款	九. (一). 25	701,700,000.00	701,700,000.00
应付债券		—	—
长期应付款		—	1,053,755.69
预计负债		—	—
递延所得税负债	九. (一). 26	2,318,310.90	1,919,777.43
其他非流动负债	九. (一). 27	6,983,540.00	—
非流动负债合计		711,001,850.90	704,673,533.12
负债合计		4,288,973,371.12	3,374,826,550.26
股东权益：			
股本	九. (一). 28	1,032,000,000.00	516,000,000.00
资本公积	九. (一). 29	1,034,485,279.19	1,470,918,358.50
减：库存股		—	—
盈余公积	九. (一). 30	175,518,591.61	172,703,990.51
未分配利润	九. (一). 31	(36,751,333.06)	1,171,752,037.01
归属于母公司所有者权益合计		2,205,252,537.74	3,331,374,386.02
少数股东权益	九. (一). 32	852,162,994.38	1,242,741,966.28
股东权益合计		3,057,415,532.12	4,574,116,352.30
负债和股东权益总计		7,346,388,903.24	7,948,942,902.56

法定代表人：刘沧龙

主管会计工作的负责人：包维春

会计机构负责人：张毅

**合并利润表**  
**2008 年度**

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		3,964,388,120.33	5,559,574,766.91
其中：营业收入	九.（一）. 33	3,964,388,120.33	5,559,574,766.91
二、营业总成本		4,430,660,873.19	4,298,109,141.42
其中：营业成本	九.（一）. 33	3,231,043,912.05	3,439,792,796.18
营业税金及附加	九.（一）. 34	17,658,276.11	33,851,776.16
销售费用		121,793,495.28	123,486,398.26
管理费用	九.（一）. 35	435,861,933.91	283,186,102.37
财务费用	九.（一）. 36	227,710,314.67	151,751,359.94
资产减值损失	九.（一）. 37	396,592,941.17	266,040,708.51
加：公允价值变动收益		—	—
投资收益	九.（一）. 38	10,926,601.60	2,403,464.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,926,601.60	2,391,464.35
三、营业利润		(455,346,151.26)	1,263,869,089.84
加：营业外收入	九.（一）. 39	17,919,430.29	6,431,058.78
减：营业外支出	九.（一）. 40	155,169,046.12	16,680,903.78
其中：非流动资产处置损失		1,359,514.53	2,898,579.44
四、利润总额		(592,595,767.09)	1,253,619,244.84
减：所得税费用	九.（一）. 41	(100,060,113.66)	90,068,267.40
五、净利润		(492,535,653.43)	1,163,550,977.44
归属于母公司所有者的净利润		(589,303,370.07)	553,423,975.72
少数股东损益		96,767,716.64	610,127,001.72
六、每股收益			
（一）基本每股收益	十四.（四）	(0.5710)	0.6275
（二）稀释每股收益	十四.（四）	(0.5710)	0.6275

法定代表人：刘沧龙

主管会计工作的负责人：包维春

会计机构负责人：张毅

## 合并现金流量表

2008 年度

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
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		3,790,618,076.22	6,335,575,730.78
收到的税费返还		6,562,056.99	—
收到的其他与经营活动有关的现金	九.(一).42	103,271,995.25	126,272,044.37
经营活动现金流入小计		3,900,452,128.46	6,461,847,775.15
购买商品、接受劳务支付的现金		2,193,935,538.37	5,347,644,143.46
支付给职工以及为职工支付的现金		397,125,070.12	362,097,766.38
支付的各项税费		347,931,726.53	629,429,392.67
支付的其他与经营活动有关的现金	九.(一).42	343,284,589.53	386,044,141.60
经营活动现金流出小计		3,282,276,924.55	6,725,215,444.11
经营活动产生的现金流量净额		618,175,203.91	(263,367,668.96)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到现金		50,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		—	12,000.00
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		113,000.00	906,466.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		—	—
收到的其他与投资活动有关的现金	九.(一).42	57,500,000.00	—
投资活动现金流入小计		107,613,000.00	2,918,466.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		273,304,621.50	573,454,097.33
投资所支付的现金		125,735,307.34	114,322,200.00
质押贷款净增加额		—	—
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		—	—
支付的其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	—
投资活动现金流出小计		404,039,928.84	687,776,297.33
投资活动产生的现金流量净额		(296,426,928.84)	(684,857,830.53)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		14,700,000.00	1,473,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,700,000.00	4,500,000.00
取得借款所收到的现金		3,672,089,374.35	2,353,259,374.35
发行债券收到的现金		—	—
收到的其他与筹资活动有关的现金		—	97,546,574.41
筹资活动现金流入小计		3,686,789,374.35	3,924,305,948.76
偿还债务所支付的现金		2,860,259,374.35	1,828,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,298,978,789.42	912,499,125.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		451,980,468.20	511,902,500.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		—	12,548,000.00
筹资活动现金流出小计		4,159,238,163.77	2,753,097,125.34
筹资活动产生的现金流量净额		(472,448,789.42)	1,171,208,823.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,856,294.80	—
五、现金及现金等价物净增加额		(144,844,219.55)	222,983,323.93
加：年初现金及现金等价物余额		1,381,888,165.85	1,158,904,841.92
六、年末现金及现金等价物余额	九.(一).42	1,237,043,946.30	1,381,888,165.85

法定代表人：刘沧龙

主管会计工作的负责人：包维春

会计机构负责人：张毅

**合并股东权益变动表**  
**2008 年度**

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

项目	本金额								
	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	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	516,000,000.00	1,470,918,358.50	—	172,658,575.28	—	1,171,797,452.24	—	1,242,741,966.28	4,574,116,352.30
加：会计政策变更	—	—	—	45,415.23	—	(45,415.23)	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	516,000,000.00	1,470,918,358.50	—	172,703,990.51	—	1,171,752,037.01	—	1,242,741,966.28	4,574,116,352.30
三、本期增减变动金额	516,000,000.00	(436,433,079.31)	—	2,814,601.10	—	(1,208,503,370.07)	—	(390,578,971.90)	(1,516,700,820.18)
（一）净利润	—	—	—	—	—	(589,303,370.07)	—	96,767,716.64	(492,535,653.43)
（二）直接计入股东权益的利得和损失	—	79,566,920.69	—	2,814,601.10	—	—	—	516,340.13	82,897,861.92
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	—	13,001,250.00	—	—	—	—	—	—	13,001,250.00
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	—	(2,277,185.84)	—	2,814,601.10	—	—	—	516,340.13	1,053,755.39
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响	—	465,400.66	—	—	—	—	—	—	465,400.66
4. 其他	—	68,377,455.87	—	—	—	—	—	—	68,377,455.87
上述（一）和（二）小计	—	79,566,920.69	—	2,814,601.10	—	(589,303,370.07)	—	97,284,056.77	(409,637,791.51)
（三）股东投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	33,320,000.00	33,320,000.00
1. 股东投入资本	—	—	—	—	—	—	—	33,320,000.00	33,320,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	—	—	—	—	—	(619,200,000.00)	—	(521,183,028.67)	(1,140,383,028.67)
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 对股东的分配	—	—	—	—	—	(619,200,000.00)	—	(520,273,679.80)	(1,139,473,679.80)
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	(909,348.87)	(909,348.87)
（五）股东权益内部结转	516,000,000.00	(516,000,000.00)	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增股本	516,000,000.00	(516,000,000.00)	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本期期末余额	1,032,000,000.00	1,034,485,279.19	—	175,518,591.61	—	(36,751,333.06)	—	852,162,994.38	3,057,415,532.12

法定代表人：刘沧龙

主管会计工作的负责人：包维春

会计机构负责人：张毅

## 合并股东权益变动表(续)

2008 年度

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额							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	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年期末余额	416,000,000.00	125,512,422.66	—	214,974,437.19	—	855,575,843.67	—	624,983,257.28	2,237,045,960.80
加：会计政策变更	—	—	—	(80,471,264.51)	—	87,993,035.45	—	943,822.81	8,465,593.75
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	416,000,000.00	125,512,422.66	—	134,503,172.68	—	943,568,879.12	—	625,927,080.09	2,245,511,554.55
三、本年增减变动金额	100,000,000.00	1,345,405,935.84	—	38,155,402.60	—	228,228,573.12	—	616,814,886.19	2,328,604,797.75
(一) 净利润	—	—	—	—	—	553,423,975.72	—	610,127,001.72	1,163,550,977.44
(二) 直接计入股东权益的利得和损失	—	(10,724,064.16)	—	—	—	—	—	2,187,884.47	(8,536,179.69)
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	—	(13,001,250.00)	—	—	—	—	—	—	(13,001,250.00)
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	—	2,277,185.84	—	—	—	—	—	2,187,884.47	4,465,070.31
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
上述(一)和(二)小计	—	(10,724,064.16)	—	—	—	553,423,975.72	—	612,314,886.19	1,155,014,797.75
(三) 股东投入和减少资本	100,000,000.00	1,356,130,000.00	—	—	—	—	—	4,500,000.00	1,460,630,000.00
1. 股东投入资本	100,000,000.00	1,356,130,000.00	—	—	—	—	—	4,500,000.00	1,460,630,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 利润分配	—	—	—	38,155,402.60	—	(325,195,402.60)	—	—	(287,040,000.00)
1. 提取盈余公积	—	—	—	38,155,402.60	—	(38,155,402.60)	—	—	—
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 对股东的分配	—	—	—	—	—	(287,040,000.00)	—	—	(287,040,000.00)
4. 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	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	516,000,000.00	1,470,918,358.50	—	172,658,575.28	—	1,171,797,452.24	—	1,242,741,966.28	4,574,116,352.30

法定代表人：刘沧龙

主管会计工作的负责人：包维春

会计机构负责人：张毅

## 母公司资产负债表

2008 年 12 月 31 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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,050,673,661.15	702,029,312.92
交易性金融资产		—	—
应收票据		8,479,386.00	12,044,000.00
应收账款	九.(二).1	354,053,923.41	138,607,255.02
预付款项		511,815,252.72	822,663,027.89
应收利息		—	—
应收股利		30,000,000.00	—
其他应收款	九.(二).2	336,262,172.62	96,065,865.61
存货		515,811,059.34	1,074,165,344.23
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产		18,265.72	—
流动资产合计		2,807,113,720.96	2,845,574,805.67
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	九.(二).3	716,836,007.83	678,731,522.33
投资性房地产		130,466,046.07	127,283,462.24
固定资产		466,330,615.02	597,066,246.47
在建工程		215,178,757.64	145,720,913.55
工程物资		6,702.43	242,660.82
固定资产清理		—	268,094.03
无形资产		56,158,617.39	28,060,960.55
长期待摊费用		—	—
递延所得税资产		163,096,830.50	40,696,516.48
其他非流动资产		—	—
非流动资产合计		1,748,073,576.88	1,618,070,376.47
资产总计		4,555,187,297.84	4,463,645,182.14

## 母公司资产负债表（续）

2008 年 12 月 31 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	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		2,024,000,000.00	1,317,589,374.35
交易性金融负债		—	—
应付票据		20,000,000.00	75,000,000.00
应付账款		116,014,009.30	175,215,394.87
预收款项		246,252,940.33	79,439,310.74
应付职工薪酬		22,807,159.57	6,440,214.97
应交税费		(64,051,217.87)	(69,737,928.52)
应付利息		—	—
应付股利		—	—
其他应付款		243,763,430.57	226,960,859.81
一年内到期的非流动负债		—	—
其他流动负债		—	2,019,960.00
流动负债合计		2,608,786,321.90	1,812,927,186.22
非流动负债：			
长期借款		300,000,000.00	300,000,000.00
应付债券		—	—
长期应付款		—	—
预计负债		—	—
递延所得税负债		2,318,310.90	1,919,777.43
其他非流动负债		—	—
非流动负债合计		302,318,310.90	301,919,777.43
负债合计		2,911,104,632.80	2,114,846,963.65
股东权益：			
股本		1,032,000,000.00	516,000,000.00
资本公积		1,025,906,530.68	1,460,055,238.65
减：库存股		—	—
盈余公积		172,703,990.51	172,703,990.51
未分配利润		(586,527,856.15)	200,038,989.33
股东权益合计		1,644,082,665.04	2,348,798,218.49
负债和股东权益总计		4,555,187,297.84	4,463,645,182.14

法定代表人：刘沧龙

主管会计工作的负责人：包维春

会计机构负责人：张毅

**母公司利润表**  
**2008 年度**

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	九. (二). 4	1, 925, 623, 163. 42	2, 569, 673, 630. 90
减：营业成本	九. (二). 4	1, 930, 042, 550. 60	2, 290, 468, 254. 89
营业税金及附加		—	1, 570, 780. 95
销售费用		47, 338, 717. 86	63, 177, 296. 03
管理费用		143, 894, 700. 50	61, 517, 475. 60
财务费用		138, 033, 347. 58	86, 681, 228. 01
资产减值损失		372, 663, 580. 65	267, 769, 883. 64
加：公允价值变动收益		—	—
投资收益	九. (二). 5	541, 509, 340. 20	553, 421, 553. 00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		—	—
二、营业利润		(164, 840, 393. 57)	351, 910, 264. 78
加：营业外收入		7, 664, 206. 52	5, 112, 152. 41
减：营业外支出		131, 727, 038. 32	2, 274, 293. 15
其中：非流动资产处置损失		275, 391. 05	8, 293. 15
三、利润总额		(288, 903, 225. 37)	354, 748, 124. 04
减：所得税费用		(121, 536, 379. 89)	(27, 260, 054. 26)
四、净利润		(167, 366, 845. 48)	382, 008, 178. 30
五、每股收益			
(一) 基本每股收益		—	—
(二) 稀释每股收益		—	—

法定代表人：刘沧龙

主管会计工作的负责人：包维春

会计机构负责人：张毅

## 母公司现金流量表

2008 年度

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额	上年金额
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	2,272,026,206.72	2,893,889,679.09
收到的税费返还	4,218,736.77	—
收到的其他与经营活动有关的现金	142,452,951.24	321,300,800.00
经营活动现金流入小计	2,418,697,894.73	3,215,190,479.09
购买商品、接受劳务支付的现金	2,120,946,901.11	3,953,378,640.43
支付给职工以及为职工支付的现金	119,889,737.93	118,267,655.95
支付的各项税费	22,332,448.55	67,858,044.58
支付的其他与经营活动有关的现金	181,067,007.32	617,201,929.41
经营活动现金流出小计	2,444,236,094.91	4,756,706,270.37
经营活动产生的现金流量净额	(25,538,200.18)	(1,541,515,791.28)
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到现金	50,000,000.00	—
取得投资收益收到的现金	511,509,340.20	553,421,553.00
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	10,700.00	—
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	—	—
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	561,520,040.20	553,421,553.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	100,911,422.88	174,341,034.68
投资所支付的现金	62,904,485.50	38,870,000.00
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	163,815,908.38	213,211,034.68
投资活动产生的现金流量净额	397,704,131.82	340,210,518.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	—	1,469,000,000.00
取得借款所收到的现金	2,852,089,374.35	1,429,589,374.35
收到的其他与筹资活动有关的现金	—	96,745,694.99
筹资活动现金流入小计	2,852,089,374.35	2,995,335,069.34
偿还债务所支付的现金	2,101,589,374.35	1,094,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	764,430,613.84	379,513,379.86
支付的其他与筹资活动有关的现金	—	12,548,000.00
筹资活动现金流出小计	2,866,019,988.19	1,486,561,379.86
筹资活动产生的现金流量净额	(13,930,613.84)	1,508,773,689.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,409,030.43	—
五、现金及现金等价物净增加额	363,644,348.23	307,468,416.52
加：年初现金及现金等价物余额	647,029,312.92	339,560,896.40
六、年末现金及现金等价物余额	1,010,673,661.15	647,029,312.92

法定代表人：刘沧龙

主管会计工作的负责人：包维春

会计机构负责人：张毅

**母公司股东权益变动表**  
**2008 年度**

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年金额						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	516,000,000.00	1,460,055,238.65	—	172,658,575.28	—	199,630,252.26	2,348,344,066.19
加：会计政策变更	—	—	—	45,415.23	—	408,737.07	454,152.30
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	516,000,000.00	1,460,055,238.65	—	172,703,990.51	—	200,038,989.33	2,348,798,218.49
三、本年增减变动金额	516,000,000.00	(434,148,707.97)	—	—	—	(786,566,845.48)	(704,715,553.45)
（一）净利润	—	—	—	—	—	(167,366,845.48)	(167,366,845.48)
（二）直接计入股东权益的利得和损失	—	81,851,292.03	—	—	—	—	81,851,292.03
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	—	13,001,250.00	—	—	—	—	13,001,250.00
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	—	—	—	—	—	—	—
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响	—	465,400.66	—	—	—	—	465,400.66
4. 其他	—	68,384,641.37	—	—	—	—	68,384,641.37
上述（一）和（二）小计	—	81,851,292.03	—	—	—	(167,366,845.48)	(85,515,553.45)
（三）股东投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—
1. 股东投入资本	—	—	—	—	—	—	—
2. 股份支付计入股东权益的金额	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	—	—	—	—	—	(619,200,000.00)	(619,200,000.00)
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—
3. 对股东的分配	—	—	—	—	—	(619,200,000.00)	(619,200,000.00)
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—
（五）股东权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增股本	516,000,000.00	(516,000,000.00)	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	1,032,000,000.00	1,025,906,530.68	—	172,703,990.51	—	(586,527,856.15)	1,644,082,665.04

法定代表人：刘沧龙

主管会计工作的负责人：包维春

会计机构负责人：张毅

**母公司股东权益变动表**  
**2008 年度**

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年期末余额	416,000,000.00	125,512,422.66	—	214,974,437.19	—	868,972,796.38	1,625,459,656.23
加：会计政策变更	—	(8,585,934.01)	—	(80,471,264.51)	—	(725,701,167.52)	(814,758,366.04)
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	416,000,000.00	116,926,488.65	—	134,503,172.68	—	143,271,628.86	810,701,290.19
三、本年增减变动金额	100,000,000.00	1,343,128,750.00	—	38,155,402.60	—	56,358,623.40	1,537,642,776.00
（一）净利润	—	—	—	—	—	381,554,026.00	381,554,026.00
（二）直接计入股东权益的利得和损失	—	(13,001,250.00)	—	—	—	—	(13,001,250.00)
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	—	(13,001,250.00)	—	—	—	—	(13,001,250.00)
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	—	—	—	—	—	—	—
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—
上述（一）和（二）小计	—	(13,001,250.00)	—	—	—	381,554,026.00	368,552,776.00
（三）股东投入和减少资本	100,000,000.00	1,356,130,000.00	—	—	—	—	1,456,130,000.00
1. 股东投入资本	100,000,000.00	1,356,130,000.00	—	—	—	—	1,456,130,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	—	—	—	38,155,402.60	—	(325,195,402.60)	(287,040,000.00)
1. 提取盈余公积	—	—	—	38,155,402.60	—	(38,155,402.60)	—
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—
3. 对股东的分配	—	—	—	—	—	(287,040,000.00)	(287,040,000.00)
4. 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	—	—	—	—	—	—	—
四、本年末余额	516,000,000.00	1,460,055,238.65	—	172,658,575.28	—	199,630,252.26	2,348,344,066.19

法定代表人：刘沧龙

主管会计工作的负责人：包维春

会计机构负责人：张毅

### (三) 公司基本情况

#### 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（后更名为什邡宏达发展有限公司）、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 5000 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%。法定代表人为刘沧龙。本公司目前住所为：四川省什邡市师古镇。

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 年末总股本 5000 万股为基数，按 10:6 的比例向全体股东派送红股 3000 万股。送股后本公司总股本为 8000 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 100,000,000 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 100,000,000.00 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 00 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 516,000,000 股，每股面值 1 元，计增加股本 516,000,000.00 元，转增后的股本为 1,032,000,000.00 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。

本公司从事冶金、化工、矿山开采。本公司经营范围为：化肥（磷铵、肥料级磷酸氢钙、磷酸二氢钾、过磷酸钙、复合肥、硝酸钾、氯化钾、硫酸铵、氯化铵等）、工业级磷酸一铵、饲料级磷酸氢钙、氯碱、氟硅酸钠、工业硫酸、普通过磷酸钙、塑料编织袋、锌锭、锌合金及其废渣中提取的稀贵金属、氧化锌的生产销售，建工建材、化工原料批发零售、饮食娱乐，矿产品（国家限制经营的除外）销售，经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务（国家组织统一联合经营的出口商品除外）；经营本企业和本企业成员企业所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家实行核定公司经营的进口商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；甘洛县新 915-I、新 915-II、埃岱铅锌矿探矿、采矿。

本公司的主要产品为：普通过磷酸钙、复合肥、工业硫酸、锌锭、氧化锌、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。

本公司的母公司为什邡宏达发展有限公司；最终控制人为刘沧龙先生。

## 二、财务报表的编制基础

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。

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。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计年度

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。

### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3、记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

#### 4、计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

#### 5、现金及现金等价物

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

#### 6、外币交易

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，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的，应当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，不改变其记账本位币金额。

#### 7、金融资产

本公司的金融资产主要为应收款项（包括应收账款和其他应收款）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。

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，确定计提坏账比例如下：

类 别	计提比例
单项金额重大	单独测试
其他不重大应收款项	
其中： 1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

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。

#### 8、存货

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、自制半成品、备品备件、在制品、产成品、库存商品、委托加工物资等。

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。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。

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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，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。

## 9、长期股权投资

### (1)、长期股权投资的分类、确认和计量

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

#### 1) 对子公司的投资

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（25）企业合并。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

#### 2) 对合营企业、联营企业的投资

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；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。

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。

### 3) 其他长期股权投资

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，按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算。

#### (2)、长期股权投资的减值

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。

## 10、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房屋建筑物计提折旧。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。

## 11、固定资产

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。

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、增值税、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。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，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、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、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

固定资产后续支出：与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。将发生的固定资产后续支出计入固定资产成本的，终止确认被替换部分的账面价值。

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。

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。

## 12、在建工程

本公司在建工程按工程项目分类核算，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。

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。

## 13、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，主要包括土地使用权、采矿权、专利权和其他无形资产。

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
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。

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。

#### 14、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，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

#### 15、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。如不能使以后会计期间受益的，将摊余价值全部转入当期损益。

本公司的长期待摊费用主要是指：（1）矿山基建山体剥离费，自 2007 年 1 月起分 8 年采用直线法摊销；（2）其他长期待摊费用按受益期平均摊销。

#### 16、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。

## 17、金融负债

本公司的金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。该类金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

## 18、应付职工薪酬

本公司职工薪酬指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费等。在职工提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

## 19、递延收益

本公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助和售后租回业务的未实现收益，其中售后租回业务的未实现收益的摊销方法为实际利率法。

与政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注四之、22 政府补助。

## 20、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。

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。

### **(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。

## **21、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。

## **22、租赁**

本公司租赁均为经营租赁。

### **(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。

## **23、所得税费用**

本公司的所得税费用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。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。

## 24、企业合并

### (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企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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。

## 25、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，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 五、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

### 1. 会计政策变更

#### (1) 对子公司长期股权投资

本公司报告期内由于增持对四川宏金新型建材有限公司股权，四川宏金新型建材有限公司成为本公司的子公司，对其长期股权投资核算方法由权益法变为成本法。根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，在购买日对原权益法下核算的长期股权投资进行追溯调整，并视同对该子公司的投资自最初即采用成本法核算。该会计政策变更对母公司股东权益的累积影响数为 454,152.30 元。其中，调增年初未分配利润 408,737.07 元，调增盈余公积 45,415.23 元，调增长期股权投资 454,152.30 元。同时，调增合并财务报表盈余公积 45,415.23 元，调减年初未分配利润 45,415.23 元。

(2) 根据财政部财会函[2008]60 号《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》和按照《企业会计准则讲解(2008)》中的具体要求，对高危行业企业按照规定提取的“安全生产费用”和“维简费”作为利润分配，在所有者权益“盈余公积”项下以“专项储备”项目单独列报，实际使用时按实际使用金额在所有者权益内部结转。据此，对 2007 年度计提和使用安全生产费用和维简费进行了追溯调整。该会计政策变更对股东权益的累积影响数为零元，其中：调增合并财务报表的盈余公积 2,277,185.84 元，调减资本公积 2,277,185.84 元。

## 2. 会计估计变更、重大前期差错更正

本公司报告期末未发生会计估计变更和重大前期差错更正。

## 六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

### 1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	租赁收入	5%	
增值税	产品或劳务销售收入	0%、13%、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	10 元/吨、18 元/吨	**
教育费附加	应交流转税额	3%	

\*本公司生产的锌焙砂、原矿适用税率为 13%；本公司生产的锌锭、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，四川宏达有色金属有限公司资源税税率标准为矿石销售量 10 元/吨计征。

### 2. 企业所得税

公司名称	税率 (%)	获利起始年度	备注
公司本部	15	—	(1)
四川绵竹川润化工有限公司	15	—	(2)

公司名称	税率(%)	获利起始年度	备注
四川华宏国际经济技术投资有限公司	25	—	(3)
四川安县宏达化工有限公司	25	—	(3)
成都江南物业管理有限公司	25	—	(3)
云南金鼎锌业有限公司	7.50	—	(4)
四川宏达有色金属有限公司	15	—	(5)
四川宏金新型建材有限公司	25	—	(3)
四川钒钛资源开发有限公司	25	—	(3)

(1) 本公司主要生产销售电解锌锭、氧化锌、普钙、钾肥、磷酸氢钙等产品，符合《产业结构调整指导目录（2005 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）规定的所得税优惠条件，本公司可减按 15% 税率征收企业所得税。

(2) 四川绵竹川润化工有限公司主要生产合成氨、碳酸氢氨及精细化工产品活性磷酸钙等，其中合成氨属资源综合利用产品，其生产线改造及产品符合国家计委、国家发改委《产业结构调整指导目录（2005 年本）》相关内容，符合《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）规定的所得税优惠条件，本公司可减按 15% 税率征收企业所得税。

(3) 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、四川宏金新型建材有限公司以及四川钒钛资源开发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%。

(4) 根据《云南省地方税务局关于企业所得税有关政策问题的通知》（云地税二〔2004〕93 号）第九条的规定，本公司符合财税〔2001〕202 号文《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策的通知》的规定，云南省怒江傈僳族自治州地方税务局以怒地税政字〔2006〕37 号文批复，云南省兰坪白族普米族自治县地方税务局以兰地税发〔2006〕160 号文批复，同意对云南金鼎锌业有限公司企业所得税减按 15% 征收。

根据《云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局关于贯彻落实〈中共云南省委、云南省人民政府关于加快非公有制经济发展的若干意见〉的实施意见》（云财税〔2003〕19 号）第三条第（四）款的规定，云南省地方税务局以云地税二〔2006〕93 号文批复，云南省怒江傈僳族自治州地方税务局以怒地税政字〔2006〕42 号文批复，云南省兰坪白族普米族自治县地方税务局以兰地税发〔2006〕161 号文批复，对云南金鼎锌业有限公司从 2006 年起给予减半征收企业所得税三年的税收优惠，故 2008 年该公司按 7.5% 计缴企业所得税。

(5) 根据四川省国家税务局川国税函〔2006〕246 号文批准，四川宏达有色金属有限公司享受西部大开发有关税收优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

### 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。

### 七、企业合并及合并财务报表

#### (一) 截至 2008 年 12 月 31 日止，本公司的子公司的基本情况

##### (1) . 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本(万元)	主要经营范围	
四川安县宏达化工有限公司	70897396-7	四川安县	化工	RMB 990	生产销售工业硫酸、普通过磷酸钙	
四川绵竹川润化工有限公司	20527025-8	四川绵竹	化工	RMB 8,343.50	生产、销售：化肥、磷酸三钙等	
四川华宏国际经济技术投资有限公司	73481379-9	四川成都	贸易、投资	RMB 3,800	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	71340191-2	云南兰坪	冶金	RMB 97,322	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	
四川宏达有色金属有限公司	76507545-0	四川甘洛	冶金	RMB 1,000	埃岱铅锌矿采掘、销售	
成都江南物业管理有限公司	72340319-6	四川成都	物业管理	RMB 50	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。	
四川宏金新型建材有限公司	66537406-6	四川成都	建筑材料	RMB 3,800	生产建筑材料；商品批发与零售。	
四川钒钛资源开发有限公司	67838465-0	四川攀枝花	冶金	RMB 10,000	销售：矿产品。	
香港宏达国际贸易有限公司	—	香港	贸易	USD 895.79	从事进出口贸易和投资。	
子公司名称	持股比例		享有的表决权比例	年末实际投资额	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	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
四川绵竹川润化工有限公司	94.21%	—	94.21%	75,705,940.09	—	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	51.00%	—	51.00%	502,804,770.71	—	是
四川宏达有色金属有限公司	90.00%	9.50%	100.00%	9,000,000.00	—	是

成都江南物业管理 有限公司	95.00%	—	95.00%	429,146.09	—	是
四川宏金新型建材 有限公司	51.00%	—	51.00%	19,380,000.00	—	是 *1
四川钒钛资源开发 有限公司	51.00%	—	51.00%	15,300,000.00	—	是 *2
香港宏达国际贸易 有限公司	90.00%	9.42%	100.00%	3,424,485.50	—	是 *3

\*1 2008 年 8 月 26 日，经本公司第五届四次董事会决议，以经审计的四川宏金新型建材有限公司（以下简称“宏金建材”）截至 2008 年 6 月 30 日的每股净资产为基础，以自有资金受让自然人詹金华持有的宏金建材 11% 的股份。此次股权转让完成后，本公司持有宏金建材 51% 的股权，为其控股股东。

\*2 经本公司 2008 年 8 月 14 日第五届三次董事会决议，本公司与攀钢集团钢城企业总公司等九家公司共同投资设立四川钒钛资源开发有限公司（以下简称“四川钒钛”），四川钒钛注册资本为人民币 10,000 万元人民币，其中本公司出资 5,100 万元（占 51%）。根据本公司于 2008 年 7 月 25 日与上述九家公司签署的《四川钒钛出资协议》，投资各方均以现金采用分期缴纳出资的方式，首次出资额为人民币 3,000 万元，其中本公司按比例已缴纳 1,530 万元。

\*3 2008 年 8 月 26 日，本公司第五届四次董事会决议，本公司与控股子公司四川绵竹川润化工有限公司共同投资成立香港宏达国际贸易有限公司（以下简称“宏达国际”）。宏达国际注册资本为 8,957,900.00 美元，其中，本公司出资 8,062,10.000 美元，占其注册资本的 90.00%，为其控股股东。本报告期本公司实际出资美元 500,000.00 元，折合人民币 3,424,485.50 元。

## （2）其他子公司

### 1. 截至 2008 年 12 月 31 日止，云南金鼎锌业有限公司的子公司的基本情况

子公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本（万元）	主要经营范围	
云南宏达化工有限公司	79985316-9	云南东川	化工	RMB 10,000	生产、销售精细磷化工产品	
子公司名称	持股比例		享有的表决权比例	年末实际投资额（万元）	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
	直接	间接				
云南宏达化工有限公司	85.00%	—	85.00%	2,550.00	—	是

### 2. 截至 2008 年 12 月 31 日止，四川宏金新型建材有限公司的子公司的基本情况

子公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本（万元）	主要经营范围	
四川宏金化工有限公司*	67837914-9	四川什邡	化工	RMB 10,000	工业硫酸、磷酸、磷酸氢钙的生产和销售，石膏生产、销售、矿产品的销售	
子公司名称	持股比例		享有的表决权比例	年末实际投资额（万元）	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
	直接	间接				
四川宏金化工有限公司	60.00%	40.00%	100.00%	6,000.00	—	是

\*2008 年 10 月 16 日本公司第五届第五次董事会决议，本公司与子公司宏金建材共同投资设立四川宏金化工有限公司（以下简称“宏金化工”），宏金化工注册资本及实收资本均为人民币 10,000 万元，其中宏金建材以现金出资 6,000 万元，持股 60%，本公司以现金出资 4,000 万元，持股 40%。

**(二) 报告期内合并范围的变化**

公司名称	合并期间	变更原因	年末净资产	报告期净利润
新纳入合并范围的公司				
四川宏金新型建材有限公司	2008 年 7 月	收购股权	24,282,217.17	(12,354,281.67)
四川钒钛资源开发有限公司	2008 年 8 月	设立	30,000,000.00	—
香港宏达国际贸易有限公司	2008 年 12 月	设立	3,416,978.16	(321.84)

**(三) 本年新增的非同一控制下的企业合并取得的子公司****1. 基本情况**

2008 年 8 月 26 日，经本公司第五届四次董事会决议，以经审计的宏金建材截至 2008 年 6 月 30 日的每股净资产为基础；本公司以现金 4,180,000.00 元认购自然人詹金华持有的宏金建材 11% 的股权，收购日宏金建材经审计的净资产额为 26,695,579.52 元。

**2. 合并成本**

构成	账面价值	公允价值	公允价值的确定方法
可辨认资产总额	68,007,627.49	—	无公允价值
负债总额	41,312,047.97	—	

**3. 被合并方基本财务情况**

项目	购买日		上一会计期间资产负债表日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
流动资产	16,306,719.41	—	27,277,059.18	—
非流动资产	51,700,908.08	—	53,016,763.52	—
流动负债	41,312,047.97	—	43,657,323.86	—
非流动负债	—	—	—	—

项目	购买日起至报告期年末
营业收入	8,038,092.60
净利润	(3,382,601.98)
净现金流量	1,049,157.13

**八、联营企业****截至 2008 年 12 月 31 日止，云南金鼎锌业有限公司的联营公司的基本情况**

被投资单位名称	组织机构代码	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
云南怒江电网有限公司	70986438-3	云南怒江	电力	39.00%	39.00%	434,555,060.61	96,525,282.70	28,016,927.17

## 九、财务报表主要项目注释

### (一) 合并财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	年末账面余额	年初账面余额
现金	4,958,078.13	4,262,370.78
银行存款	1,228,663,961.93	1,331,222,862.15
其他货币资金*	85,415,538.16	141,402,932.92
合 计	1,319,037,578.22	1,476,888,165.85

\*其中，本公司开具票据的保证金为人民币 40,000,000.00 元；定期存单人民币 40,000,000.00，该定期存单已作为取得短期借款 39,500,000.00 元的质押。

截至 2008 年 12 月 31 日止，本公司不存在冻结的款项。

#### 2. 应收票据

应收票据明细项目列示如下：

项 目	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	137,269,670.30	363,380,742.18

应收票据年末账面余额比年初减少 62.22%，主要原因是本年主要产品销售价格大幅下降、货款结算方式改变所致。

截至 2008 年 12 月 31 日止，应收票据余额中无关联单位欠款。

#### 3. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	年末账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	952,013,071.42	98.43	57,181,643.30	894,831,428.12
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,835,804.34	0.29	2,730,861.44	104,942.90
其他不重大应收账款	12,355,904.16	1.28	3,938,289.49	8,417,614.67
合 计	967,204,779.92	100.00	63,850,794.23	903,353,985.69
类别	年初账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	432,458,089.75	97.09	27,159,530.30	405,298,559.45
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,865,327.22	0.65	2,602,969.96	262,357.26
其他不重大应收账款	10,077,455.54	2.26	1,935,374.28	8,142,081.26
合 计	445,400,872.51	100.00	31,697,874.54	413,702,997.97

本公司单项金额重大的应收账款是指在资产负债表日余额 500 万元以上的应收款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指在资产负债表日余额在 500 万元以下且账龄在 3 年以上的应收款项；其他不重大应收账款是指资产负债表日余额在 500 万以下且账龄在 3

年以下的应收款项。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	913,885,291.80	94.49	45,676,285.68	868,209,006.12
1—2 年（含）	28,259,325.19	2.92	2,825,932.52	25,433,392.67
2—3 年（含）	10,625,356.98	1.10	3,187,607.14	7,437,749.84
3—4 年（含）	259,465.99	0.02	129,733.00	129,732.99
4—5 年（含）	10,720,520.33	1.11	8,576,416.26	2,144,104.07
5 年以上	3,454,819.63	0.36	3,454,819.63	—
合 计	967,204,779.92	100.00	63,850,794.23	903,353,985.69
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	418,878,437.56	94.05	20,527,535.93	398,350,901.63
1—2 年（含）	10,195,191.39	2.28	1,019,519.13	9,175,672.26
2—3 年（含）	706,416.70	0.16	211,925.02	494,491.68
3—4 年（含）	11,347,366.57	2.55	5,673,683.28	5,673,683.29
4—5 年（含）	41,245.54	0.01	32,996.43	8,249.11
5 年以上	4,232,214.75	0.95	4,232,214.75	—
合 计	445,400,872.51	100.00	31,697,874.54	413,702,997.97

(3) 应收账款主要客户明细列示如下：

客户名称	年末账面余额			年初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例%	
德阳辉锦商贸有限公司	479,313,102.89	1 年以内	49.55	224,790,920.05
上海比利经贸有限公司	321,842,762.66	1 年以内	33.28	127,959,957.67
珠海市碧海化工有限公司	87,224,995.02	1 年以内	9.02	58,986,307.32
上海尚铭金属材料有限公司	45,284,251.92	1 年以内	4.68	—
什邡龙海化工有限公司	9,988,000.00	4—5 年	1.03	9,988,000.00
合 计	943,653,112.49		97.56	421,725,185.04

截至 2008 年 12 月 31 日止，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 943,653,112.49 元，占应收账款总额的比例为 97.56%。

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
单项金额重大的应收账款	27,159,530.30	30,022,113.00	—	—	57,181,643.30
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,602,969.96	127,891.48	—	—	2,730,861.44
其他不重大应收账款	1,935,374.28	2,366,768.66	363,853.45	—	3,938,289.49
合计	31,697,874.54	32,516,773.14	363,853.45	—	63,850,794.23

(5) 截至 2008 年 12 月 31 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 截至 2008 年 12 月 31 日止, 本公司以应收账款 21,371,000.00 元的追索权进行质押, 取得短期银行借款 10,000,000.00 元。

应收账款年末账面余额比年初增加 521,803,907.41 元, 增加幅度为 117.15%, 主要原因是本年本公司主要产品销售价格大幅下降、货款结算方式改变, 产品赊销增加所致。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	303,078,098.56	72.40	727,157,909.10	95.38
1—2 年 (含)	76,091,843.01	18.18	30,305,168.64	3.98
2—3 年 (含)	14,750,012.79	3.52	4,472,854.68	0.58
3 年以上	24,688,167.36	5.90	457,557.15	0.06
合 计	418,608,121.72	100.00	762,393,489.57	100.00

(2) 预付款项主要单位明细列示如下:

单位名称	年末账面余额		年初账面余额
	账面余额	性质或内容	
康定富强有限责任公司	68,479,674.09	原料款	42,165,174.68
北海达龙贸易有限公司	53,100,000.00	原料款	—
兰坪县国土资源局土地储备中心	35,693,296.31	土地征用费	35,693,296.31
四川绵竹市国土资源局	21,000,000.00	土地征用费	16,000,000.00
墨竹工卡县邦铺铅锌矿场	20,000,000.00	原料款	20,000,000.00
合 计	198,272,970.40		113,858,470.99

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	年末账面余额	账龄
兰坪县国土资源局土地储备中心	35,693,296.31	1-2 年
墨竹工卡县邦铺铅锌矿场	20,000,000.00	1-2 年

(4) 预付款项年末账面余额比年初减少了 45.09%, 主要原因是本年度发生的预付原料款减少所致。

(5) 截至 2008 年 12 月 31 日止, 预付款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 5. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	年末账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	41,187,622.17	60.33	4,261,807.72	36,925,814.45

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	—	—	—	—
其他不重大其他应收款	27,080,423.41	39.67	4,247,886.89	22,832,536.52
合计	68,268,045.58	100.00	8,509,694.61	59,758,350.97
类别	年初账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	158,328,267.12	87.42	14,101,010.78	144,227,256.34
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	—	—	—	—
其他不重大其他应收款	22,783,502.30	12.58	4,928,009.41	17,855,492.89
合计	181,111,769.42	100.00	19,029,020.19	162,082,749.23

本公司单项金额重大的应收账款是指在资产负债表日余额 100 万元以上的应收款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指在资产负债表日余额在 100 万元以下且账龄在 3 年以上的应收款项；其他不重大应收账款是指资产负债表日余额在 100 万以下且账龄在 3 年以下的应收款项。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	39,343,736.09	57.63	1,092,613.45	38,251,122.64
1—2 年（含）	19,518,425.46	28.59	1,951,842.56	17,566,582.90
2—3 年（含）	2,263,164.67	3.32	678,949.40	1,584,215.27
3—4 年（含）	4,594,507.78	6.73	2,297,253.89	2,297,253.89
4—5 年（含）	295,881.34	0.43	236,705.07	59,176.27
5 年以上	2,252,330.24	3.30	2,252,330.24	—
合计	68,268,045.58	100.00	8,509,694.61	59,758,350.97
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	103,066,060.99	56.91	5,327,103.93	97,738,957.06
1—2 年（含）	62,060,923.59	34.27	6,197,840.12	55,863,083.47
2—3 年（含）	11,590,252.71	6.40	3,477,075.81	8,113,176.90
3—4 年（含）	280,614.98	0.15	140,307.50	140,307.48
4—5 年（含）	1,136,121.59	0.63	908,897.27	227,224.32
5 年以上	2,977,795.56	1.64	2,977,795.56	—
合计	181,111,769.42	100.00	19,029,020.19	162,082,749.23

(3) 其他应收款前五名列示如下：

单位名称	年末账面余额				年初账面余额
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例%	
四川通林建筑工程有限公司	10,778,532.20	借支工程款	1-2 年	15.79	10,778,532.20
河南省驻马店市中级人民法院	3,100,000.00	担保赔偿款	1 年以内	4.54	—
罗俊	3,000,000.00	暂借款	3-4 年	4.39	3,000,000.00

韩国韩华株式会社广州代表处	2,538,000.00	赔偿款	1年以内	3.72	—
黄颖	2,397,439.81	暂借款	1年以内	3.51	—
合计	21,813,972.01			31.95	13,778,532.20

截至 2008 年 12 月 31 日止，其他应收款余额前五名的单位金额合计人民币 21,813,972.01 元，占其他应收款总额的比例为 31.95%。

#### (4) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
单项金额重大的其他应收款	14,101,010.78	526,613.70	10,365,816.76	—	4,261,807.72
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	—	—	—	—	—
其他不重大其他应收款	4,928,009.41	15,497,025.76	16,177,148.28	—	4,247,886.89
合计	19,029,020.19	16,023,639.46	26,542,965.04	—	8,509,694.61

(5) 截至 2008 年 12 月 31 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。关联方其他应收款余额及占其他应收款总额的比例详见本附注十（四）所述。

其他应收款年末账面余额比年初减少了 62.31%，主要原因是本期收回华夏国际金融顾问投资有限公司股权转让款和云南富滇银行股份有限公司投资保证金所致。

## 6. 存货

#### (1) 存货分项列示如下：

存货种类	年末账面余额	年初账面余额
原材料	942,925,783.77	816,374,843.53
包装物	2,433,022.49	5,206,101.84
低值易耗品	31,073,690.54	23,395,746.50
产成品	286,697,250.23	662,376,223.02
在成品	89,060,859.55	137,100,705.75
减：存货跌价准备	512,108,436.54	261,587,001.45
合计	840,082,170.04	1,382,866,619.19

存货年末账面余额比年初减少了 39.25%，主要系“5.12”地震灾害，使得本报告期公司的生产大幅减产所致。

#### (2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	173,138,225.79	307,588,768.76	—	37,818,996.37	442,907,998.18
产成品	88,448,775.66	43,321,128.38	—	87,074,825.72	44,695,078.32
在成品	—	24,505,360.04	—	—	24,505,360.04
合计	261,587,001.45	375,415,257.18	—	124,893,822.09	512,108,436.54

本报告期末，存货按照成本与可变现净值孰低原则，对存货的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，提取了存货跌价准备。

## 7. 其他流动资产

项目	年末账面余额	年初账面余额
矿体剥离费*	26,419,991.90	42,557,015.98
其他	118,120.28	—
合计	26,538,112.18	42,557,015.98

\* 系云南金鼎锌业有限公司本期发生应由一年内分摊的矿山剥离费用。

## 8. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
对合营企业投资	39,545,847.70	—	39,545,847.70	—
对联营企业投资	76,297,816.65	132,474,401.60	2,845,616.63	205,926,601.62
对其他企业投资	200,000.00	—	—	200,000.00
合计	116,043,664.35	132,474,401.60	42,391,464.33	206,126,601.62
减：长期股权投资减值准备	100,000.00	—	—	100,000.00
净额	115,943,664.35	—	—	206,026,601.62

\*本年度对联营公司投资的增、减变动详情参见本附注（3）。

\*\*本报告期对合营公司投资的减少，系由于本公司于 2008 年 8 月 26 日以自有资金受让宏金公司的 11% 股权后，本公司持有宏金公司 51% 的股权，宏金公司成为本公司子公司所致。

## (2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额	持股比例	持有的表决权比例
云南金吉安建设咨询监理有限公司	100,000.00	100,000.00	—	—	100,000.00	10%	10%
什邡化肥股份有限公司	100,000.00	100,000.00	—	—	100,000.00	—	—
合计	200,000.00	200,000.00	—	—	200,000.00	—	—

## (3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	年初账面余额
云南怒江电网有限公司	39%	39%	73,452,200.00	76,297,816.65

(续上表)

被投资单位名称	本年追加投资额 (减：股权出让额)	本年权益增减额	本年现金红利	年末账面余额
云南怒江电网有限公司	121,547,800.00	10,926,601.60	2,845,616.63	205,926,601.62

## (4) 长期股权投资减值情况

被投资单位名称	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
什邡化肥股份有限公司	100,000.00	—	—	—	100,000.00

## 9. 投资性房地产

投资性房地产本年增减变动如下

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、投资性房地产原价合计				
房屋、建筑物	143,964,447.28	7,005,099.82	—	150,969,547.10
二、投资性房地产累计折旧(摊销)合计				
房屋、建筑物	16,680,985.04	3,822,515.99	—	20,503,501.03
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物	—	—	—	—
四、投资性房地产账面价值合计				
房屋、建筑物	127,283,462.24	3,182,583.83	—	130,466,046.07

本公司年末投资性房地产的可收回金额不低于其账面价值，毋需计提减值准备。

## 10. 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	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、固定资产原值合计	2,594,096,068.94	216,879,119.78	186,739,548.32	2,624,235,640.40
1、房屋建筑物	1,126,089,766.67	94,586,341.58	89,452,535.91	1,131,223,572.34
2、机器设备	1,164,007,210.58	83,497,855.54	76,601,471.07	1,170,903,595.05
3、运输工具	93,345,291.00	21,857,396.63	1,896,453.42	113,306,234.21
4、电子设备及其他	210,653,800.69	16,937,526.03	18,789,087.92	208,802,238.80
二、累计折旧合计	708,288,012.29	170,889,615.78	60,616,875.90	818,560,752.17
1、房屋建筑物	162,399,671.25	44,406,680.09	25,773,168.87	181,033,182.47
2、机器设备	425,298,596.75	88,610,025.16	24,543,271.78	489,365,350.13
3、运输工具	41,090,251.98	15,752,956.67	1,556,128.34	55,287,080.31
4、电子设备及其他	79,499,492.31	22,119,953.86	8,744,306.91	92,875,139.26
三、固定资产减值准备合计	—	—	—	—
1、房屋建筑物	—	—	—	—
2、机器设备	—	—	—	—
3、运输工具	—	—	—	—
4、电子设备及其他	—	—	—	—
四、固定资产账面价值合计	1,885,808,056.65	—	—	1,805,674,888.23
1、房屋建筑物	963,690,095.42	—	—	950,190,389.87
2、机器设备	738,708,613.83	—	—	681,538,244.92
3、运输工具	52,255,039.02	—	—	58,019,153.90
4、电子设备及其他	131,154,308.38	—	—	115,927,099.54

本公司以原值人民币 50,167,759.10 元的房屋建筑物和以原始价值 602,098.87 元的土地使用权一起，用作短期借款人民币 33,000,000.00 元的抵押。

(2) 本年在建工程完工转入固定资产情况

本公司固定资产本年增加中从在建工程转入金额合计人民币 85,075,433.76 元。

本公司年末固定资产的可收回金额不低于其账面价值，毋需计提减值准备。

## 11. 在建工程

在建工程明细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	年初账面余额			本年增加	
			金额	其中： 利息资本化	减值 准备	金额	其中： 利息资本化
10万吨电锌工程	92,867.37	自筹	60,808,738.82	—	—	352,820.00	—
云南金鼎车间技改工程		自筹	61,084,031.83	—	—	72,560,687.66	—
10万吨/a 锌合金工程	30,200.00	募集资金	142,469,853.98	—	—	24,336,194.44	—
10万吨电锌二期工程		自筹	40,569,487.09	—	—	41,976,800.35	—
金六公路及兰坪县货运专线公路工程		自筹	117,800,000.00	—	—	30,000,000.00	—
灾后重建项目		自筹	—	—	—	42,615,916.99	—
其它工程		自筹	40,572,438.26	—	—	67,650,597.45	—
合计			463,304,549.98	—	—	279,493,016.89	—

(续上表)

工程名称	本年减少		年末账面余额			工程投入占 预算比例 (%)
	金额	其中： 本年转固	金额	其中： 利息资本化	减值准备	
10万吨电锌工程*1	—	—	61,161,558.82	—	—	100
云南金鼎车间技改工程	69,684,816.12	69,684,816.12	63,959,903.37	—	—	—
10万吨/a 锌合金工程	—	—	166,806,048.42	—	—	55.23
10万吨电锌二期工程*2	—	—	82,546,287.44	—	—	—
金六公路及兰坪县货运专线公路工程	—	—	147,800,000.00	—	—	—
灾后重建项目	601,820.14	601,820.14	42,014,096.85	—	—	—
其它工程	27,982,758.87	14,788,797.50	80,240,276.84	—	—	—
合计	98,269,395.13	85,075,433.76	644,528,171.74	—	—	—

\*1 是指 10 万吨电锌工程的后续项目—矿山开采工程，预计 2009 年度完工；

\*2 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。

本年度在建工程中无利息资本化支出。

本公司年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。

在建工程年末账面余额比年初增加 39.12%，主要原因是本期灾后重建工程及未完工程的投入增加所致。

## 12. 工程物资

类别	年末账面余额	年初账面余额
专用材料	6,702.43	1,044,977.43
专用设备	2,592,089.07	252,600.00
合计	2,598,791.50	1,297,577.43

## 13. 无形资产

无形资产的摊销和减值：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、无形资产原价合计	682,506,368.58	29,370,400.00	—	711,876,768.58
1、土地使用权	91,228,858.58	29,362,400.00	—	120,591,258.58
2、采矿权	588,655,500.00	—	—	588,655,500.00
3、专利权	2,412,110.00	—	—	2,412,110.00
4、其他	209,900.00	8,000.00	—	217,900.00
二、无形资产累计摊销额合计	91,983,356.72	54,744,140.11	—	146,727,496.83
1、土地使用权	11,088,834.15	2,190,303.51	—	13,279,137.66
2、采矿权	79,242,653.76	52,175,491.56	—	131,418,145.32
3、专利权	1,522,312.88	336,956.40	—	1,859,269.28
4、其他	129,555.93	41,388.64	—	170,944.57
三、无形资产减值准备累计金额	—	—	—	—
1、土地使用权	—	—	—	—
2、采矿权	—	—	—	—
3、专利权	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—
四、无形资产账面价值合计	590,523,011.86	—	—	565,149,271.75
1、土地使用权	80,140,024.43	—	—	107,312,120.92
2、采矿权	509,412,846.24	—	—	457,237,354.68
3、专利权	889,797.12	—	—	552,840.72
4、其他	80,344.07	—	—	46,955.43

本公司以原始价值 269,288,000.00 元的采矿权、以原始价值 602,098.87 元的土地使用权和固定资产一起设作抵押，取得短期借款人民币 33,000,000.00 元和长期借款人民币 400,000,000.00 元。

本公司年末无形资产的可收回金额不低于其账面价值，毋需计提减值准备。

## 14. 商誉

被投资单位名称	形成来源	初始金额	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
四川绵竹川润化工有限公司	合并报表	4,991,665.44	4,991,665.44	—	—	4,991,665.44

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。

## 15. 长期待摊费用

项目	初始金额	年初账面余额	年末账面余额
矿体基建剥离费	107,963,008.07	94,467,632.03	81,477,074.53
触媒催化剂	5,481,884.69	552,027.03	1,858,549.99
租地费	5,863,682.75	5,624,302.31	5,384,921.87
探矿普查勘查费	13,979,549.52	10,293,446.86	13,889,418.48
其他	7,840,658.60	892,983.86	6,995,849.97
合计	141,128,783.63	111,830,392.09	109,605,814.84

## 16. 递延所得税资产

项目	年初账面余额		年末账面余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	298,283,870.96	43,820,648.52	579,015,943.86	83,059,480.17
可弥补亏损	—	—	578,630,441.70	86,794,566.11
合计	298,283,870.96	43,820,648.52	1,157,646,385.56	169,854,046.28

## 17. 资产减值准备

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	50,726,894.73	48,540,412.60	26,906,818.49	—	72,360,488.84
存货跌价准备	261,587,001.45	375,616,821.23	201,564.05	124,893,822.09	512,108,436.54
长期股权投资减值准备	100,000.00	—	—	—	100,000.00
合计	312,413,896.18	424,157,233.83	27,108,382.54	124,893,822.09	584,568,925.38

## 18. 短期借款

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
信用借款	922,000,000.00	851,089,374.35
抵押借款	133,000,000.00	142,170,000.00
保证借款	934,500,000.00	838,500,000.00
质押借款	749,500,000.00	139,500,000.00
合计	2,739,000,000.00	1,971,259,374.35

上述被用作抵押、质押借款的相关资产的明细分别见附注九.1、3、10、11、13 及附注十二中的披露。

短期借款年末账面余额比年初增加 38.95%，主要原因是本期灾后重建和恢复生产所需资金增加所致。

## 19. 应付票据

种类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	100,000,000.00	75,000,000.00

## 20. 应付账款

(1) 截至 2008 年 12 月 31 日止，应付账款年末余额为 341,093,772.42 元。账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	发生时间	性质或内容
凉山州国土资源局	47,500,000.00	1-2 年	矿山采矿权款

(2) 截至 2008 年 12 月 31 日止，应付账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 21. 预收账款

(1) 截至 2008 年 12 月 31 日止，预收账款年末余额为 140,385,055.44 元，无账龄超过一年的大

额预收账款：

(2) 截至 2008 年 12 月 31 日止，预收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 22. 应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,671,504.04	339,149,132.26	330,735,577.96	13,085,058.34
职工福利费	—	12,146,300.66	12,146,300.66	—
社会保险费	1,340,973.67	61,576,204.64	55,330,502.01	7,586,676.30
住房公积金	—	7,925,453.50	7,925,453.50	—
工会经费和职工教育经费	5,372,973.37	7,310,078.27	8,309,130.35	4,373,921.29
因解除劳动关系给予的补偿	—	59,139.00	59,139.00	—
其他	—	296,237.69	296,237.69	—
合计	11,385,451.08	428,462,546.02	414,802,341.17	25,045,655.93

## 23. 应交税费

类别	年末账面余额	年初账面余额
增值税	(79,049,318.51)	(94,797,088.27)
营业税	(68,162.18)	44,480.25
资源税	1,342,397.78	1,652,088.12
企业所得税	83,112,707.40	155,770,106.73
土地使用税	2,138,680.67	752,066.42
城市建设维护税	646,022.82	8,763,077.07
房产税	227,333.44	423,071.88
其他税种	2,625,739.17	3,207,783.02
教育费附加	1,038,915.12	7,114,425.41
矿产资源补偿费	524,817.59	4,290,597.46
合计	12,539,133.30	87,220,608.09

应交税费年末账面余额比年初减少 85.62%，主要原因是本年应纳企业所得税减少所致。

## 24. 其他应付款

项目	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	125,050,157.68	72,271,802.40

其他应付款年末账面余额比年初增加 73.03%，主要原因系本期应付的矿产资源有偿使用费、咨询费以及往来款等的增加所致。

(1) 截至 2008 年 12 月 31 日止，金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	年末账面余额	性质或内容
兰坪县金顶镇金凤村委会	25,200,000.00	往来款
兰坪县国土资源局	10,000,000.00	矿产资源有偿使用费
詹金华	8,955,017.21	往来款
云南冶金集团总公司	5,388,649.17	职工身份置换金
成都华胜达信息咨询有限公司	4,340,000.00	咨询费
兰坪县矿业开发总公司	4,201,868.00	职工身份置换金
合计	58,085,534.38	

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下:

项目	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
兰坪县矿业开发总公司	4,201,868.00	1-2 年	职工身份置换金	未清算完结

(3) 截至 2008 年 12 月 31 日止, 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; 关联方其他应付款金额及占总其他应付款的比例为 1.04%, 详见本附注十所述。

## 25. 长期借款

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
信用借款	1,700,000.00	1,700,000.00
抵押借款	400,000,000.00	400,000,000.00
质押借款	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	701,700,000.00	701,700,000.00

上述被用作抵押、质押借款的相关资产的明细分别见附注九. 13 及附注十二中的披露。

## 26. 递延所得税负债

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
资产减值准备	5,759,560.89	863,934.13	—	—
长期股权投资差额贷项	5,817,507.36	1,454,376.77	5,817,507.36	1,919,777.43
合计	11,577,068.25	2,318,310.90	5,817,507.36	1,919,777.43

## 27. 其他非流动负债

项目	年末账面余额	年初账面余额	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	6,730,000.00	—	*
其它	253,540.00	—	
合计	6,983,540.00	—	

\*系根据川财教(2008)71号、川财建(2008)196号及竹中小(2008)字第07号等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。

## 28. 股本

本年内股本变动情况如下:

股份类别	年初账面余额		本年增减额					年末账面余额	
	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	237,318,400	45.99		—	237,318,400		237,318,400	474,636,800	45.99

其中：境内非国有法人持股	237,318,400	45.99		—	237,318,400		237,318,400	474,636,800	45.99
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	237,318,400	45.99		—	237,318,400	—	237,318,400	474,636,800	45.99
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	278,681,600	54.01	—	—	278,681,600	—	278,681,600	557,363,200	54.01
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	278,681,600	54.01	—	—	278,681,600	—	278,681,600	557,363,200	54.01
股份总数	516,000,000	100.00		—	516,000,000	—	516,000,000	1,032,000,000.00	100.00

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 00 七年年度股东大会决议，根据 2007 年度利润分配方案，本公司按每 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 516,000,000 股，每股面值 1 元，计增加股本 516,000,000.00 元，转增后的股本为 1,032,000,000.00 元。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（2008）GF 字第 030006 号验资报告验证。

## 29. 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额*	本年减少额**	年末账面余额
股本溢价	1,461,841,794.98	68,384,641.37	516,000,000.00	1,014,226,436.35
其他资本公积	9,076,563.52	13,459,465.16	2,277,185.84	20,258,842.84
合计	1,470,918,358.50	81,844,106.53	518,277,185.84	1,034,485,279.19

\*本年资本公积中股本溢价增加的内容是：

本公司股东四川平原实业发展有限公司（以下简称“平原实业”）、绵阳市益多园房地产开发有限责任公司（以下简称“益多园”）于 2008 年 4 月 29 日通过上海证券交易所（下称：上证所）交易系统减持公司股票，超出相关规定减持比例分别为 0.349%、0.456%，违反了有关规则，平原实业和益多园于 2008 年 8 月 14 日分别将违规减持的收益款 34,614,801.00 元和 33,769,840.37 元直接划入本公司账户，本公司按有关财务规定将上述款项列入资本公积金项下。

本年资本公积中其他资本公积增加的主要内容是：2007 年末套期工具按公允价值计量产生的浮亏于 2008 年度的转回数额；其他资本公积减少原因见本项附注之 30。

\*\*根据 2008 年 4 月 24 日本公司第四届董事会第二十四次会议决议和 2008 年 5 月 19 日二 00 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 516,000,000 股。

### 30. 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
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
专项储备*	—	2,814,601.10	—	2,814,601.10
合计	172,703,990.51	2,814,601.10	—	175,518,591.61

\*主要系根据财政部财会函[2008]60号《关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》和按照《企业会计准则讲解(2008)》中的具体要求，对高危行业企业按照规定提取的“安全生产费用”和“维简费”作为利润的分配，在“盈余公积”项下以“专项储备”项目单独列报。

### 31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末未分配利润	1,171,797,452.24	855,575,843.67
加：会计政策变更	(45,415.23)	87,993,035.45
前期差错更正	—	—
本年年初未分配利润	1,171,752,037.01	943,568,879.12
加：本年净利润	(589,303,370.07)	553,423,975.72
其他	—	—
可供分配利润	582,448,666.94	1,496,992,854.84
减：提取法定盈余公积	—	38,200,817.83
提取储备基金	—	—
可供股东分配利润	582,448,666.94	1,458,792,037.01
减：提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	619,200,000.00	287,040,000.00
转作股本的普通股股利	—	—
年末未分配利润	(36,751,333.06)	1,171,752,037.01

本报告期的会计政策变更调整详见附注五的披露。

### 32. 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

少数股东名称	年末账面余额	年初账面余额
云南冶金集团总公司	337,003,856.36	511,110,178.78
兰坪县国有资产管理局	167,180,388.70	253,550,735.75
四川宏达（集团）有限公司	148,678,156.95	225,489,784.75
怒江州国有资产经营有限公司	136,783,877.23	207,450,601.97
云南铜业（集团）有限公司	19,823,686.36	30,065,304.63
其他	42,693,028.78	15,075,360.40
	852,162,994.38	1,242,741,966.28

**33. 营业收入、营业成本**

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	3,964,388,120.33	5,559,574,766.91
其中: 主营业务收入	3,870,010,221.69	5,464,093,056.63
其他业务收入	94,377,898.64	95,481,710.28
营业成本	3,231,043,912.05	3,439,792,796.18
其中: 主营业务成本	3,142,881,749.10	3,358,220,748.98
其他业务成本	88,162,162.95	81,572,047.20

(2) 按产品或业务类别分项列示如下:

产品或业务类 别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 主营收入				
销售商品	3,870,010,221.69	3,142,881,749.10	5,464,093,056.63	3,358,220,748.98
2. 其他业务				
外销材料收入	63,985,990.78	68,437,331.77	65,723,015.08	62,929,972.27
租赁收入	12,540,527.16	3,490,137.13	8,387,418.51	3,699,654.28
其他收入	17,851,380.70	16,234,694.06	21,371,276.69	14,942,420.65
合计	3,964,388,120.33	3,231,043,912.06	5,559,574,766.91	3,439,792,796.18

(3) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例:

项目	本年发生额	上年发生额
前五名客户收入总额	2,621,261,294.18	4,275,115,861.78
占全部销售收入的比例	66.12%	76.90%

(4) 按行业分布列示如下:

行 业	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化工业	965,659,244.23	752,138,841.86	1,178,102,096.70	888,182,210.36
冶金业	2,754,044,012.54	2,315,220,162.20	4,039,725,782.62	2,374,673,737.64
采矿业	150,306,964.92	75,522,745.04	246,265,177.31	95,364,800.98
合 计	3,870,010,221.69	3,142,881,749.10	5,464,093,056.63	3,358,220,748.98

(5) 按地区分布列示如下:

地 区	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东地区	163,133,964.00	135,545,157.38	1,611,245,403.88	1,536,962,314.93

地 区	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
西南地区	1,364,568,792.87	917,549,907.34	3,196,873,514.46	1,378,333,190.66
华北地区	190,053,121.60	160,909,717.46	219,208,041.01	168,016,054.57
东北地区	81,246,686.88	65,198,048.59	83,019,073.02	63,625,001.59
华南地区	1,921,060,013.42	1,739,169,721.76	168,684,849.54	69,454,853.73
西北地区	69,958,065.56	56,976,435.45	78,523,640.51	60,179,746.29
华中地区	67,660,441.69	55,644,069.30	106,538,534.21	81,649,587.21
国外	12,329,135.67	11,888,691.82	—	—
合 计	3,870,010,221.69	3,142,881,749.10	5,464,093,056.63	3,358,220,748.98

#### 34. 营业税金及附加

税 种	本年发生额	上年发生额
营业税	922,522.32	225,935.85
城市维护建设税	9,201,668.04	19,525,781.48
教育费附加	5,742,004.47	13,330,016.95
副调基金	91,378.72	(534,406.42)
资源税	1,700,702.56	1,304,448.30
合计	17,658,276.11	33,851,776.16

#### 35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	435,861,933.91	283,186,102.37

管理费用本年度比上年度增长了 53.91%，主要系公司本部地震后至恢复生产前的工资\折旧及其他支出在管理费用中列示，以及 2007 年度根据《企业会计准则》冲销应付职工福利费余额所致。

#### 36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	239,529,458.66	162,493,267.88
减：利息收入	10,640,903.66	11,981,825.70
汇兑损益	(5,856,294.80)	—
手续费及其他	4,678,054.47	1,239,917.76
合 计	227,710,314.67	151,751,359.94

财务费用本年度比上年度增长了 50.05%，主要系本期借款本金增加及利率提高所致。

#### 37. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	21,177,683.99	6,191,956.71
存货跌价损失	375,415,257.18	261,158,751.80
固定资产减值损失	—	(1,310,000.00)
合 计	396,592,941.17	266,040,708.51

### 38. 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	本年发生额	上年发生额
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额	10,926,601.60	2,391,464.35
其他投资收益	—	12,000.00
合计	10,926,601.60	2,403,464.35

(2) 投资收益按被投资单位列示如下:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
云南怒江电网有限公司	10,926,601.60	2,845,616.65

(3) 投资收益汇回的重大限制

本公司报告期投资收益汇回的无重大限制。

### 39. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得	6,234.52	938,193.21
政府补助	14,858,219.90	4,931,982.29
其中: 财政补贴收入*	14,858,219.90	4,910,000.00
其他	—	21,982.29
赔偿利得	2,520,000.00	—
捐赠利得	96,000.00	—
其他	438,975.87	560,883.28
合计	17,919,430.29	6,431,058.78

\*主要系根据云政发〔2001〕37号、云计投资〔2002〕531号、云计投资〔2002〕1111号等文件由云南省发展计划委员会、云南省科技厅、云南省财政厅拨入本公司, 以支持兰坪铅锌矿开发的科学研究。

### 40. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置损失	1,359,514.53	2,898,579.44
非常损失*	128,254,203.51	—
罚款支出	650,000.00	—
捐赠支出**	24,449,000.00	9,435,000.00
其他	456,328.08	4,347,324.34
合计	155,169,046.12	16,680,903.78

\*系本公司报告期遭受“5.12”地震灾害造成的财产损失, 并经四川省什邡市工业经济局批复确认。

\*\*系对四川省光彩事业促进会捐赠支出、对少数民族学校教育捐赠支出。

### 41. 所得税费用

所得税费用的组成

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	24,957,531.53	125,850,193.62
递延所得税费用	(125,017,645.19)	(35,781,926.22)
合计	(100,060,113.66)	90,068,267.40

#### 42. 合并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	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	(492,535,653.43)	1,163,550,977.44
加: 资产减值准备	396,592,941.17	266,040,708.50
固定资产及投资性房地产折旧	174,712,131.77	163,633,730.95
无形资产摊销	54,744,140.11	47,664,348.49
长期待摊费用摊销	15,053,092.75	20,151,573.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,359,514.53	8,293.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	115,075,796.24	2,898,579.44
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	—	—
财务费用(收益以“-”号填列)	239,529,458.66	162,493,267.88
投资损失(收益以“-”号填列)	(10,926,601.60)	(2,403,464.35)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(126,033,397.75)	(37,346,580.34)
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	398,533.17	(109,402.12)
存货的减少(增加以“-”号填列)	292,263,014.06	(978,206,005.01)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	158,807,038.67	(973,143,259.27)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(200,864,804.44)	(98,600,437.59)
经营活动产生的现金流量净额	618,175,203.91	(263,367,668.96)
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,237,043,946.30	1,381,888,165.85
减: 现金的年初余额	1,381,888,165.85	1,158,904,841.92
加: 现金等价物的年末余额	—	—
减: 现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	(144,844,219.55)	222,983,323.93

##### (2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额
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	184,452,285.50
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	184,452,285.50

项 目	本年金额
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	—
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	184,452,285.50
4. 取得子公司的净资产	97,661,207.67
流动资产	148,745,681.34
非流动资产	60,996,631.68
流动负债	112,081,105.35
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	—
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	—
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	—
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	—
4. 处置子公司的净资产	—
流动资产	—
非流动资产	—
流动负债	—
非流动负债	—

## (3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	1,237,043,946.30	1,381,888,165.85
其中：库存现金	4,954,329.34	4,262,370.78
可随时用于支付的银行存款	1,228,663,961.93	1,331,222,862.15
可随时用于支付的其他货币资金	3,425,655.03	46,402,932.92
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、年末现金及现金等价物余额	1,237,043,946.30	1,381,888,165.85

## (4) 现金流量表其他项目

## A、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	49,903,719.50	112,506,972.63
利息收入	10,640,903.66	11,981,825.70
财政拨款、补贴收入	14,858,219.90	—
房租押金	2,084,960.54	—
其他	25,784,191.65	1,783,246.04
合计	103,271,995.25	126,272,044.37

## B、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	22,325,775.83	112,506,972.63
营业费用、管理费用	290,758,905.60	268,673,540.52
职工借支	5,750,908.10	4,863,628.45
捐赠支出	24,449,000.00	—
合计	343,284,589.53	386,044,141.60

## (二) 母公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	年末账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	378,461,984.65	99.07	26,750,841.75	351,711,142.90
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	—	—	—	—
其他不重大应收账款	3,541,700.59	0.93	1,198,920.08	2,342,780.51
合计	382,003,685.24	100.00	27,949,761.83	354,053,923.41
类别	年初账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	139,294,927.74	91.63	11,526,694.89	127,768,232.85
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	—	—	—	—
其他不重大应收账款	12,719,730.57	8.37	1,880,708.40	10,839,022.17
合计	152,014,658.31	100.00	13,407,403.29	138,607,255.02

本公司单项金额重大的应收账款是指在资产负债表日余额 100 万元以上的应收款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指在资产负债表里余额在 100 万元以下且账龄在 3 年以上的应收款项；其他不重大应收账款是指资产负债表日余额在 100 万以下且账龄在 3 年以下的应收款项。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	369,438,244.82	96.71	18,453,933.34	350,984,311.48
1—2 年(含)	190.65	0.00	19.07	171.58
2—3 年(含)	1,346,970.07	0.35	404,091.02	942,879.05
3—4 年(含)	257,922.60	0.08	128,961.30	128,961.30
4—5 年(含)	9,988,000.00	2.61	7,990,400.00	1,997,600.00
5 年以上	972,357.10	0.25	972,357.10	—
合计	382,003,685.24	100.00	27,949,761.83	354,053,923.41

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	138,630,935.90	91.20	6,410,499.76	132,220,436.14
1—2 年（含）	1,346,970.07	0.89	134,697.01	1,212,273.06
2—3 年（含）	257,922.60	0.17	77,376.78	180,545.82
3—4 年（含）	9,988,000.00	6.56	4,994,000.00	4,994,000.00
4—5 年（含）	—	—	—	—
5 年以上	1,790,829.74	1.18	1,790,829.74	—
合 计	152,014,658.31	100.00	13,407,403.29	138,607,255.02

(3) 应收账款前 5 位客户列示如下：

客户名称	年末账面余额			年初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
上海比利经贸有限公司	321,842,762.66	1 年以内	84.25	127,959,957.67
上海尚铭金属材料有限公司	45,284,251.92	1 年以内	11.85	—
什邡龙海化工有限公司	9,988,000.00	4—5 年	2.61	9,988,000.00
四川海泰新材料有限公司	1,346,970.07	2—3 年	0.35	1,346,970.07
重庆干电池总厂	818,264.55	5 年以上	0.21	968,264.55
合 计	379,280,249.20		99.27	140,263,192.29

截至 2008 年 12 月 31 日止，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 379,280,249.20 元，占应收账款总额的比例为 99.27%。

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
应收账款	13,407,403.29	14,542,358.54	—	—	27,949,761.83

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	年末账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	346,193,558.71	96.98	19,973,177.94	326,220,380.77
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	—	—	—	—
其他不重大其他应收款	10,769,870.16	3.02	728,078.31	10,041,791.85
合 计	356,963,428.87	100.00	20,701,256.25	336,262,172.62

类别	年初账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	75,620,777.40	71.11	8,748,438.87	66,872,338.53
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	—	—	—	—
其他不重大其他应收款	30,729,164.98	28.89	1,535,637.90	29,193,527.08
合计	106,349,942.38	100.00	10,284,076.77	96,065,865.61

本公司单项金额重大的应收账款是指在资产负债表日余额 100 万元以上的应收款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指在资产负债表里余额在 100 万元以下且账龄在 3 年以上的应收款项；其他不重大应收账款是指资产负债表日余额在 100 万以下且账龄在 3 年以下的应收款项。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	345,332,604.79	96.74	16,026,630.24	329,305,974.55
1—2 年（含）	3,872,989.55	1.08	387,298.96	3,485,690.59
2—3 年（含）	1,794,477.08	0.50	538,343.12	1,256,133.96
3—4 年（含）	4,406,462.44	1.23	2,203,231.22	2,203,231.22
4—5 年（含）	55,711.51	0.02	44,569.21	11,142.30
5 年以上	1,501,183.50	0.43	1,501,183.50	—
合计	356,963,428.87	100.00	20,701,256.25	336,262,172.62
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	41,906,055.85	39.40	1,174,358.59	40,731,697.26
1—2 年（含）	55,534,959.00	52.22	5,553,495.90	49,981,463.10
2—3 年（含）	7,303,886.00	6.87	2,191,165.80	5,112,720.20
3—4 年（含）	77,187.51	0.07	38,593.76	38,593.75
4—5 年（含）	1,006,956.50	0.95	805,565.20	201,391.30
5 年以上	520,897.52	0.49	520,897.52	—
合计	106,349,942.38	100.00	10,284,076.77	96,065,865.61

(3) 其他应收款前五名列示如下：

单位名称	年末账面余额				年初账面余额
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例%	
河南省驻马店中级人民法院	3,100,000.00	担保赔偿款	1 年以内	0.87	—
罗俊	3,000,000.00	暂借款	3—4 年	0.84	3,000,000.00
黄颖	2,397,439.81	暂借款	1 年以内	0.67	—
什邡市师古镇人民政府	2,000,000.00	借支工程款	1 年以内	0.56	—

黄银贵	1,800,000.00	暂借款	1年以内	0.50	
合计	12,297,439.81			3.44	3,000,000.00

截至 2008 年 12 月 31 日止，其他应收款余额前五名的单位应收金额合计 12,297,439.81 元，占其他应收款总额的比例为 3.44%。

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
其他应收款	10,284,076.77	10,728,957.14	311,777.66	—	20,701,256.25

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
对子公司投资	678,731,522.33	58,724,485.50	20,620,000.00	716,836,007.83
减：长期股权投资减值准备	—	—	—	—
净额	678,731,522.33	58,724,485.50	20,620,000.00	716,836,007.83

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	持股比例	持有的表决权比例
四川安县宏达化工有限公司	9,700,000.00	9,700,000.00	—	—	9,700,000.00	97.98	97.98
四川绵竹川润化工有限公司	80,697,605.53	80,697,605.53	—	—	80,697,605.53	94.21	94.21
四川华宏国际经济技术投资有限公司	36,100,000.00	36,100,000.00	—	—	36,100,000.00	95.00	95.00
云南金鼎锌业有限公司	502,804,770.71	502,804,770.71	—	—	502,804,770.71	51.00	51.00
四川宏达有色金属有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	—	—	9,000,000.00	90.00	90.00
成都江南物业管理有限公司	429,146.09	429,146.09	—	—	429,146.09	95.00	95.00
四川宏金新型建材有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	4,180,000.00	24,800,000.00	19,380,000.00	51.00	51.00
四川宏金化工有限公司	40,000,000.00	—	40,000,000.00	—	40,000,000.00	40.00	40.00
四川钒钛资源开发有限公司	15,300,000.00	—	15,300,000.00	—	15,300,000.00	51.00	51.00
香港宏达国际	3,424,485.50	—	3,424,485.50	—	3,424,485.50	90.00	90.00

贸易有限公司							
	737,456,007.83	678,731,522.33	62,904,485.50	24,800,000.00	716,836,007.83		

#### 4. 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	1,925,623,163.42	2,569,673,630.90
其中：主营业务收入	1,839,872,765.80	2,485,838,079.33
其他业务收入	85,750,397.62	83,835,551.57
营业成本	1,930,042,550.60	2,290,468,254.89
其中：主营业务成本	1,846,741,747.71	2,219,503,187.81
其他业务成本	83,300,802.89	70,965,067.08

#### 5. 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
被投资单位分配现金股利	541,509,340.20	553,421,553.00

### 十、关联方关系及其交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股公司

控股公司名称	注册地	业务性质	注册资本	组织机构代码	持股比例	表决权比例
什邡宏达发展有限公司	四川什邡	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	41.09%	41.09%

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七。

##### 3. 联营企业

联营企业情况详见本附注八。

##### 4. 其他不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
四川宏达(集团)有限公司	与本公司同一董事长
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
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
四川宏达金桥大酒店有限公司	四川宏达(集团)有限公司的下属公司
什邡明珠电力有限责任公司	受本公司关键管理人员重大影响

#### (二) 关联方交易

本年度公司无销售商品以外的其他资产的关联交易事项。

##### 1. 购买商品或接受劳务

## (1) 购买商品或接受租赁

关联方名称	本年		上年		定价政策
	金额	比例%	金额	比例%	
四川寰宇投资有限公司	—	—	3,575,794.78	0.07	市场价格
成都江南房地产开发有限公司	1,050,878.71	100.00	709,804.00	0.01	协议价格
什邡宏达发展有限公司	431,856.00	0.10	—	—	市场价格

## (2) 接受电力服务

关联方	交易金额		占同类交易的比例 (%)	
	本年	上年	本年	上年
什邡明珠电力有限责任公司	142,030,139.36	184,754,304.08	32.48	36.46

## 2. 接受担保

## (1) 保证担保

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
什邡宏达发展有限公司	四川宏达股份有限公司	30,000,000.00	2008.11.28-2009.5.28	否
什邡宏达发展有限公司	四川宏达股份有限公司	30,000,000.00	2008.12.8-2009.6.8	否
什邡宏达发展有限公司	四川宏达股份有限公司	30,000,000.00	2008.4.24-2009.4.24	否
什邡宏达发展有限公司	四川宏达股份有限公司	35,000,000.00	2008.10.30-2009.10.30	否
什邡宏达发展有限公司	四川宏达股份有限公司	35,000,000.00	2008.1.21-2009.1.12	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	2008.11.14-2009.11.13	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	2008.11.19-2009.11.17	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	2008.11.20-2009.11.18	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	2008.11.24-2009.11.23	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	2008.11.25-2009.11.24	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	2008.11.21-2009.11.20	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	40,000,000.00	2008.11.26-2009.11.25	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	12,500,000.00	2008.11.27-2009.11.26	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	2008.6.18-2009.6.17	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	2008.6.17-2009.6.5	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	2008.11.7-2009.11.6	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	2008.11.21-2009.11.20	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	2008.11.27-2009.11.26	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	78,000,000.00	2008.7.10-2009.1.10	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	2008.8.25-2009.2.25	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	34,000,000.00	2008.9.14-2009.3.14	否
四川宏达(集团)有限公司	四川绵竹川润化工有限公司	15,000,000.00	2008.8.4-2010.8.3	否

截止 2008 年 12 月 31 日什邡宏达发展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 899,500,000.00 元。

### (2) 质押担保

①截止 2008 年 12 月 31 日，由刘沧龙、刘海龙两位股东以其在四川宏达（集团）有限公司的股权作为质押，为本公司借入长期借款人民币 300,000,000.00 元提供担保。

②截止 2008 年 12 月 31 日，由什邡宏达发展有限公司以其持有限售流通股 12.11%作为质押，为本公司借入短期借款人民币 700,000,000.00 元提供担保。

### 3. 对外房屋租赁

关联方名称	本年		上年		定价政策
	金额	比例%	金额	比例%	
四川宏达(集团)有限公司	626,646.24	5.00	965,670.00	9.93	协议价
成都江南房地产开发有限公司	—	—	447,072.00	4.60	协议价

### (三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例%	金额	比例%
成都江南房地产开发有限公司	其他应收款	—	—	4,568,487.76	2.52
成都江南房地产开发有限公司	预付账款	—	—	4,006,660.44	0.53
什邡宏达发展有限公司	应付账款	—	—	552,656.73	0.18
四川宏达金桥大酒店有限公司	其他应付款	1,298,747.23	1.04	1,810,179.63	2.50

### (四) 未结算关联应收项目的坏账准备余额

关联方名称	科目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例%	金额	比例%
成都江南房地产开发有限公司	其他应收款	—	—	228,424.39	1.20

## 十一、或有事项

截止 2008 年 12 月 31 日，本公司为子公司借款提供保证如下：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限
四川绵竹川润化工有限公司	借款	20,000,000.00	2008.11.28-2009.11.27
四川绵竹川润化工有限公司	借款	15,000,000.00	2008.12.03-2009.12.02
合 计		35,000,000.00	

## 十二、承诺事项

截止 2008 年 12 月 31 日，本公司主要有以下承诺事项：

本公司以定期存单人民币 40,000,000.00 元作质押，取得人民币 39,500,000.00 元短期借款；以应收账款追索权人民币 21,371,000.00 元作质押，取得人民币 10,000,000.00 元短期借款；以原值人民币 50,167,759.10 元的机器设备和无形资产 602,098.87 元作抵押，取得短期借款人民币 33,000,000.00 元；以原始价值 269,288,000.00 元的采矿权作抵押，取得短期借款人民币 100,000,000.00 元，以及长期借款人民币 400,000,000.00 元。

2008 年 10 月 27 日，公司第五届董事会第七次会议决议，为控股子公司—四川华宏国际经济技术投资有限公司提供人民币 15,000,000.00 元的信用证最高额度担保。

2008 年 7 月 31 日，公司第五届董事会第三次会议决议，审议通过公司与攀钢集团钢城企业总公司、四川德胜集团攀枝花煤化工有限公司、攀枝花一立矿业股份有限公司、四川省卓越钒钛有限公司、攀枝花市红发物资有限责任公司、攀枝花市钛海科技有限责任公司、攀枝花金江钛业有限公司、盐边县国有资产投资经营有限责任公司等九家公司共同出资设立四川钒钛资源开发有限公司。根据投资协议，四川钒钛资源开发有限公司注册资本人民币 100,000,000.00 元，本公司持股比例 51%，应出资 5100 万元，约定出资款分三期交纳，本公司已出资 1530 万元。

2008 年 8 月 26 日，本公司与控股子公司四川绵竹川润化工有限公司共同投资成立宏达国际，宏达国际注册资本为 8,957,900.00 美元，其中，本公司出资 8,062,10.000 美元，占注册资本的 90.00%，为其控股股东。本报告期本公司实际出资美元 500,000.00 元，折合人民币 3,424,485.50 元。

除存在上述承诺事项外，截止 2008 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### 十三、资产负债表日后事项的非调整事项

#### (一) 资产负债表日后对外投资

根据本公司 2009 年 3 月 20 日二〇〇九年第一次临时股东大会决议，本公司收购四川宏达(集团)有限公司持有云南金鼎锌业有限公司 9%股权、四川宏达金桥酒店 98%股权，交易价格按具有证券从业资格的北京中和谊资产评估有限责任公司对交易标的的评估结果确定为 101,734.29 万元，交易方式以现金分期支付。截止本财务报告批准日，本公司已支付上述股权转让款人民币 50,000 万元。

#### (二) 利润分配预案

根据 2009 年 4 月 22 日董事会决议，本公司 2008 年度利润分配预案为本年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本；上述分配预案尚需股东大会批准。

### 十四、补充资料

#### (一) 非经常性损益

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》（“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：

项目	本年发生额	上年发生额
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	(1,353,280.01)	(1,960,386.23)
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	14,858,219.90	21,982.29
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	(128,254,203.51)	-
债务重组损益		

项目	本年发生额	上年发生额
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		
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		
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	(22, 500, 352. 21)	(13, 221, 441. 06)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	61, 523, 200. 32
非经常性损益合计 (影响利润总额)	(137, 249, 615. 83)	46, 363, 355. 32
减: 所得税影响数	(20, 754, 427. 100)	6, 106, 972. 80
非经常性损益净额 (影响净利润)	(116, 495, 188. 73)	40, 256, 382. 52
其中: 影响少数股东损益	(4, 754, 731. 83)	6, 304, 026. 33
影响归属于母公司普通股股东净利润	(111, 740, 456. 90)	33, 952, 356. 19
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	(477, 562, 913. 17)	519, 471, 619. 53

## (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 (2007 年修订)》、《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益 (2008 年修订)》要求计算的净资产收益率和每股收益如下:

### 1、计算结果

报告期利润	本年数			
	净资产收益率%		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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 )	(26. 72)	(21. 21)	(0. 5710)	(0. 5710)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 ( II )	(21. 66)	(16. 85)	(0. 4628)	(0. 4628)

报告期利润	上年数			
	净资产收益率%		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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）	16.61	26.37	0.6275	0.6275
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	15.59	24.76	0.5890	0.5890

## 2、每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	(589,303,370.07)	553,423,975.72
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	(111,740,456.90)	33,952,356.19
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	(477,562,913.17)	519,471,619.53
年初股份总数	4	516,000,000.00	416,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	516,000,000.00	441,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	6	—	100,000,000.00
	6	—	—
	6	—	—
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	5	3
	7	—	—
	7	—	—
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	—	—
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	—	—
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	1,032,000,000.00	882,000,000.00
基本每股收益（I）	$12=1\div11$	(0.5710)	0.6275
基本每股收益（II）	$13=3\div11$	(0.4628)	0.5890
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	—	—
所得税率	15	—	—
转换费用	16	—	—
认股权证、期权行权增加股份数	17	—	—
稀释每股收益（I）	$18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	(0.5710)	0.6275
稀释每股收益（II）	$19=[3+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	(0.4628)	0.5890

3、本公司本年度不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

4、在资产负债表日至财务报告批准报出日之间，本公司无发行在外普通股或潜在普通股股数发生重大变化的情况。

#### 十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2009年4月22日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

#### 十二、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、会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件正文及公告原稿。

董事长：刘沧龙

四川宏达股份有限公司

2009年4月24日