

**四川宏达股份有限公司**

**600331**

**2009 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 .....	5
五、董事、监事和高级管理人员 .....	9
六、公司治理结构 .....	13
七、股东大会情况简介 .....	18
八、董事会报告 .....	20
九、监事会报告 .....	30
十、重要事项 .....	31
十一、财务会计报告 .....	39
十二、备查文件目录 .....	112

## 一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 天健正信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)

公司负责人姓名	刘沧龙先生
主管会计工作负责人姓名	包维春先生
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	张毅先生

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	四川宏达股份有限公司
公司的法定英文名称	Sichuan Hongda co.,Ltd
公司法定代表人	刘沧龙先生

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王延俊	刘洪
联系地址	四川省成都市锦里东路 2 号宏达国际广场 28 楼	四川省成都市锦里东路 2 号宏达国际广场 28 楼
电话	028-86141081	028-86141081
传真	028-86140372	028-86140372
电子信箱	hongdazqb@163.com	hongdazqb@163.com

### (三) 基本情况简介

注册地址	四川省什邡市师古镇
注册地址的邮政编码	618400
办公地址	四川省成都市锦里东路 2 号宏达国际广场 28 楼
办公地址的邮政编码	610041

公司国际互联网网址	http://www.sichuanhongda.com
电子信箱	hongdazqb@163.com

#### (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
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

#### (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	宏达股份	600331	

#### (六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1994 年 6 月 30 日	
公司首次注册登记地点	什邡市民主镇	
首次变更	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名称	天健正信会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	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	322,984,286.75
利润总额	310,899,293.22
归属于上市公司股东的净利润	175,137,817.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	185,615,018.57
经营活动产生的现金流量净额	75,054,696.85

#### (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	-2,033,187.20
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,682,225.13
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	-57,603.09
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	-2,602,175.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,734,031.46

所得税影响额	1,971,012.42
少数股东权益影响额(税后)	2,296,558.48
合计	-10,477,200.72

## (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年 同期增减(%)	2007 年
营业收入	3,986,772,584.49	3,979,705,030.77	0.18	5,559,574,766.91
利润总额	310,899,293.22	-607,404,131.03	不适用	1,253,619,244.84
归属于上市公司股东的 净利润	175,137,817.85	-599,600,561.13	不适用	553,423,975.72
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润	185,615,018.57	-482,258,215.55	不适用	519,471,619.53
经营活动产生的现金 流量净额	75,054,696.85	631,581,790.44	-88.12	-263,367,668.96
	2009 年末	2008 年末	本期末比上 年同期末增 减(%)	2007 年末
总资产	8,671,033,858.67	7,490,305,301.68	15.76	7,948,942,902.56
所有者权益(或股东 权益)	1,586,009,905.72	2,288,209,242.66	-30.69	3,331,374,386.02

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
基本每股收益(元/股)	0.1697	-0.5810	不适用	0.6275
稀释每股收益(元/股)	0.1697	-0.5810	不适用	0.6275
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.1799	-0.4673	不适用	0.5890
加权平均净资产收益率(%)	7.37	-20.95	增加 28.32 个百分点	26.37
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	8.32	-17.39	增加 25.71 个百分点	15.59
每股经营活动产生的现金流量净额(元 /股)	0.0727	0.6120	-88.12	-0.51
	2009 年 末	2008 年 末	本期末比上 年同期末增 减(%)	2007 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产(元 /股)	1.54	2.22	-30.63	6.46

## 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	474,636,800	45.992				-50,636,800	-50,636,800	424,000,000	41.085
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									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	557,363,200	54.008				50,636,800	50,636,800	608,000,000	58.915
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,032,000,000	100						1,032,000,000	100

#### 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	200,000,000			200,000,000	非公开发行	2010年9月13日
什邡宏达发展有限公司	224,000,000			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	50,636,800	50,636,800			股改承诺	2009年1月9日
合计	474,636,800	50,636,800		424,000,000	/	/

## (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
股票类						
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

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

### 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					125,919 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	331,670,000
融通新蓝筹证券投资基金	未知	2.53	26,156,010		0	未知	
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资	未知	2.17	22,378,961		0	未知	
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	未知	1.55	15,999,982		0	未知	
大成价值增长证券投资基金	未知	1.16	12,000,000		0	未知	
全国社保基金一一零组合	未知	1.06	10,951,113		0	未知	
中国工商银行—广	未知	0.98	10,199,557		0	未知	

发稳健增长证券投资基金						
宏源一建行一宏源内需成长集合资产管理计划	未知	0.78	8,000,000		0	未知
全国社保基金六零四组合	未知	0.74	7,677,214		0	未知
招商银行股份有限公司一光大保德信优势配置股票型证券投资基金	未知	0.63	6,504,390		0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
融通新蓝筹证券投资基金		26,156,010		人民币普通股		
中国光大银行股份有限公司一光大保德信量化核心证券投资		22,378,961		人民币普通股		
中国建设银行一银华核心价值优选股票型证券投资基金		15,999,982		人民币普通股		
大成价值增长证券投资基金		12,000,000		人民币普通股		
全国社保基金一一零组合		10,951,113		人民币普通股		
中国工商银行一广发稳健增长证券投资基金		10,199,557		人民币普通股		
宏源一建行一宏源内需成长集合资产管理计划		8,000,000		人民币普通股		
全国社保基金六零四组合		7,677,214		人民币普通股		
招商银行股份有限公司一光大保德信优势配置股票型证券投资基金		6,504,390		人民币普通股		
中国农业银行一大成景阳领先股票型证券投资基金		5,000,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		中国光大银行股份有限公司一光大保德信量化核心证券投资与招商银行股份有限公司一光大保德信优势配置股票型证券投资基金的基金管理人同属于光大保德信基金管理有限公司；大成价值增长证券投资基金与中国农业银行一大成景阳领先股票型证券投资基金的基金管理公司同属于大成基金管理有限公司；全国社保基金一一零组合与全国社保基金六零四组合的基金管理公司同属于招商基金管理有限公司。				

## 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) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	什邡宏达发展有限公司
单位负责人或法定代表人	邓真光
成立日期	1999 年 5 月 13 日
注册资本	25,000
主要经营业务或管理活动	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) 实际控制人情况

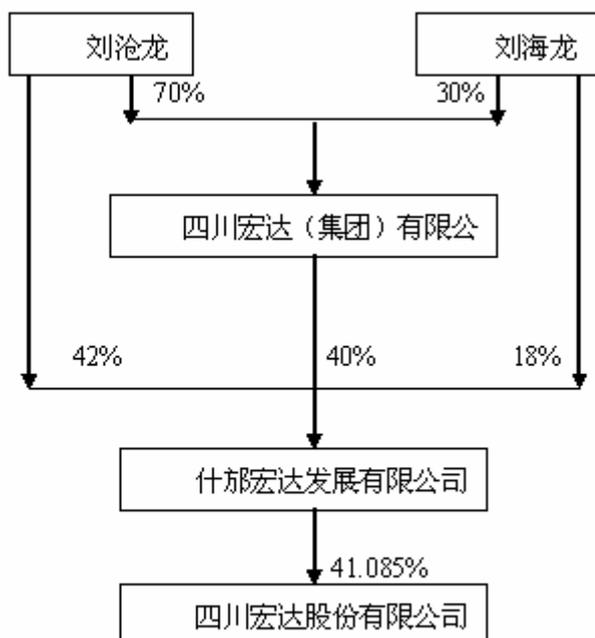
○ 自然人

姓名	刘沧龙
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	四川宏达（集团）有限公司董事局主席、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。

## (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。

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、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
刘沧龙	董事长	男	55	2008年5月9日	2011年5月8日	339,200	339,200		120.00	否
杨骞	董事、副董事长	男	55	2008年5月9日	2011年5月8日	282,846	282,846		110.00	否
赵道全	董事、副董事长	男	57	2009年9月15日	2011年5月8日				80.00	否
黄建军	董事、总经理	男	46	2009年4月22日	2011年5月8日	143,000	143,000		57.30	否
牟跃	董事	男	51	2008年5月9日	2011年5月8日				10.02	是
周佑乐	董事	男	57	2008年5月	2011年5月	141,900	141,900		10.02	是

				月 9 日	月 8 日					
刘资甫	独立董事	男	70	2008 年 5 月 9 日	2011 年 5 月 8 日				10.02	否
何志尧	独立董事	男	66	2008 年 5 月 9 日	2011 年 5 月 8 日	10,600	10,600		10.02	否
吴显坤	独立董事	男	61	2008 年 5 月 9 日	2011 年 5 月 8 日				10.02	否
贾元余	监事会召集人	女	52	2008 年 5 月 9 日	2011 年 5 月 8 日	1,000	1,000		12.40	否
胡世清	监事	女	40	2008 年 5 月 9 日	2011 年 5 月 8 日				7.79	否
余丽娜	监事	女	30	2008 年 5 月 9 日	2011 年 5 月 8 日	3,600	3,600		3.68	是
陈维贵	常务副总经理	男	57	2008 年 5 月 9 日	2011 年 5 月 8 日	44,800	44,800		29.96	否
何乐琼	副总经理	女	48	2008 年 5 月 9 日	2011 年 5 月 8 日	49,950	49,950		58.19	否
包维春	总会计师	男	45	2008 年 5 月 9 日	2011 年 5 月 8 日				40.00	否
杨守明	总工程师	男	46	2008 年 5 月 9 日	2011 年 5 月 8 日				40.73	否
王延俊	董事会秘书	男	37	2008 年 5 月 9 日	2011 年 5 月 8 日				20.00	否
合计	/	/	/	/	/	1,016,896	1,016,896	/	630.15	/

刘沧龙：55 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 30 年，四川省宏达联合化工总厂创办人，四川宏达(集团)有限公司董事局主席兼党委书记、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、十一届全国人大代表，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。

杨骞：55 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，四川大学研究生导师，商务部高级研究员，四川省第十届政协委员，四川省工商联合会第九届副会长。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。现任四川宏达（集团）有限公司董事局副主席，四川宏达股份有限公司副董事长。

赵道全：58 岁 研究生学历，1968 年至 1981 年在北京军区服役，历任班长、排长、连长；1981 年至 1989 年在什邡市民政局工作，历任干事、副局长、局长；1990 年至 1994 年在什邡市民主乡工作，任乡党委书记；1995 年至 1998 年在什邡市政府工作，历任市长助理、副市长；1999 年至 2001 年任四川宏达集团有限公司党委书记、总经理；2003 年至今任云南金鼎锌业有限公司董事、总经理、党委副书记、董事长，四川宏达股份有限公司副董事长。

黄建军：46 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、现任四川宏达股份有限公司董事总经理。

牟跃：51 岁 高级工商管理硕士，副研究员，历任四川省国土资源厅研究所副所长，中国证券监督管理委员会四川监管局处长。现任四川宏达股份有限公司董事，四川宏达（集团）有限公司副总裁。

周佑乐：57 岁 工程师、经济师，曾任什邡明珠电力有限责任公司总经理，现任四川宏达股份有限公司董事。

刘资甫：70 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。现任四川宏达股份有限公司独立董事，四川工程咨询研究院专家委员会主任，四川川投能源股份有限公司董事。

何志尧：66 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。现任四川宏达股份有限公司独立董事。

吴显坤：61 岁 经济师，大专文化。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。现任四川宏达股份有限公司独立董事。

贾元余：52 岁 高级会计师，大学文化。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。

胡世清：40 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。

余丽娜：30 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行政助理及中国区域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。

陈维贵：57 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。

何乐琼：48 岁 工程师，高级工商管理硕士。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。

包维春：45 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。

杨守明：46 岁 大学文化，工程师。现任公司总工程师。

王延俊：37 岁 1999 年至今任本公司董事会秘书。

## （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	董事局主席、董事长			否
赵道全	云南金鼎锌业有限公司	董事长			否
杨骞	四川宏达（集团）有限公司	董事局副主席			否
牟跃	四川宏达（集团）有限公司	董事、副总裁			是
刘资甫	四川川投能源股份有限公司	董事			是

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司制定的工资分配制度和目标责任考核管理办法。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	具体见本章“（一）董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

## (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
高潮	董事	离任	因工作原因辞去董事职务
刘汉	董事	离任	因工作原因辞去董事职务
黄建军	董事	聘任	
赵道全	董事	聘任	

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	9,029
公司需承担费用的离退休职工人数	379
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	7,242
供销人员	164
技术人员	1,100
财务人员	93
行政人员	430
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专以上	1,120
高中、中专	3,227
高中以下	4,682

## 六、公司治理结构

## (一) 公司治理的情况

本公司一贯重视公司治理，不断推进管理创新，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求，以及境内外证券监管机构的有关规定，完善公司的治理结构，提升公司治理水平，努力实现公司成长与股东利益的协调发展。

本公司以“上市公司专项治理活动”为契机，持续深入开展治理活动，通过全面深入自查，及时发现公司治理过程中存在的问题，分析原因积极整改，以夯实基础，不断完善法人治理结构，提升公司治理水平，提高公司质量，切实保障全体股东和债权人的合法权益。

本公司治理的主要方面如下：

### 1、关于股东与股东大会

报告期内，本公司召开了 6 次股东大会。本公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，本公司能够确保所有股东的合法权益。本公司股东大会对关联交易严格按规定的程序进行，关联股东在表决时实行回避，保证关联交易符合公开、公平、公正、合理的原则。

### 2、关于控股股东和上市公司关系

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面完全分开，各有一套完整的财务管理、生产经营、销售业务体系。公司董事会、监事会和管理层均能独立运作。

### 3、关于董事与董事会

报告期内，本公司共召开了 15 次董事会。公司董事会的人数和人员结构符合法律、法规的要求；公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

### 4、关于监事与监事会

报告期内，本公司共召开了 5 次监事会。本公司严格按照法定程序组织、召开监事会会议。所有监事熟悉有关法律、法规，了解责任、权利、义务，能以认真负责的态度出席监事会会议，对所议事项充分表达明确的意见，能坚持对全体股东负责，维护全体股东的利益，忠实、诚信、勤勉地履行职责。

### 5、关于绩效评估和激励约束机制：

本公司中层管理人员全部实行竞聘上岗和末位淘汰制；经理人员聘任按照公开、透明原则；董事和高管人员的绩效评价由公司人事、劳资部门进行日常考核与测评，年末由薪酬考核委员会进行考核评定，并确定其报酬情况。

### 6、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康、稳定发展。

### 7、关于信息披露与透明度

本公司按照法律、法规的相关规定，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息。本公司不断完善投资者关系管理工作，严格信息披露，确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平。本公司通过接待股东来访、回答咨询其他方式来增强信息披露的透明度，并指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》为本公司信息披露的报纸，使所有股东都有平等的机会获得信息。

## 8、关于上市公司专项治理活动

根据中国证监会关于“深入推进公司治理专项活动”的精神，本公司深入开展上市公司治理活动。对于有明确整改期限整改问题，本公司已在规定期限内全部整改完毕；对于整改报告中的持续改进性问题，本公司坚持持续改进、不断提高的方针，针对每个问题的不同特点，结合新形势和监管部门的新要求，不断加强和完善本公司内部控制体系建设、投资者关系的制度化管理工作，进一步提高了本公司规范运作水平、增强了本公司透明度，取得了较好的效果。

公司治理的完善是一项长期的系统工程，需要持续地改进和提高。本公司将一如既往地积极根据有关规定及时更新完善公司内部制度，及时发现问题解决问题，夯实管理基础，不断强化企业管理，通过完善法人治理、强化内部管理、推进信息化建设，来加强科学决策与内部控制，不断提高本公司规范运作和法人治理水平，促进本公司的平稳健康发展。

### (二) 董事履行职责情况

#### 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
刘沧龙	否	15	13	7	2		否
杨骞	否	15	15	7	0		否
赵道全	否	7	6	4	1		否
牟跃	否	15	14	7	1		否
黄建军	否	11	11	6	0		否
周佑录	否	15	14	7	1		否
刘汉	否	4	1	1	3		否
高潮	否	8	8	3	0		否
何志尧	是	15	13	7	2		否
吴昱坤	是	15	13	7	2		否
刘资甫	是	15	14	7	1		否

年内召开董事会会议次数	15
其中：现场会议次数	8
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

#### 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司已制订了《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《独立董事年报工作制度》等相关制度，对独立董事的任职条件、任职程序、职权职责以及在年报编制和披露过程中的责任和义务作出了规定。按照上述工作制度的具体要求，公司独立董事严格认真行使各项权利，及时了解公司的生产经营情况，关注公司的发展状况，出席公司 2009 年召开的相关会议，对公司董事会审议的相关事项发表独立客观的建议和意见，忠实履行职责，充分发挥独立董事的独立作用，积极维护全体股东尤其是中小股东的合法权益。

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

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司业务独立于控股股东，自主经营，业务结构完整。		
人员方面独立完整情况	是	公司与大股东在劳动、人事、工资管理制度及职能机构等方面互相独立。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，且均未在股东单位担任职务。		
资产方面独立完整情况	是	公司的资产独立完整、权属清晰。		
机构方面独立完整情况	是	公司拥有独立健全的组织机构体系，董事会、监事会等内部机构独立运作，与控股股东及其职能部门之间不存在从属关系。		
财务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的财务部门和财务人员，并按相关规定建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立开立银行帐户，独立纳税。		

### (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司依据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等有关法律法规的规定，逐步建立和完善公司内部控制制度，该制度须遵循全面性、重要性、制衡性等原则，应包括内部环境、风险评估、控制活动、信息沟通、内部监督等要素，该制度须由董事会、监事会和全体员工实施，以保证公司经营管理合规、资金安全、财务报告及相关信息的真实完整。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司内部控制制度建立健全的工作计划按内部控制建设的总体方案逐步建立和完善，报告期公司进一步修订完善了公司的财务管理制度、公司内部各项管理制度和信息披露制度。公司财务管理制度主要包括财务管理和财务核算、资金管理、存货管理、成本费用管理，固定资产管理、会计档案等方面。有关授权、签章等内部控制环节能够有效执行；公司内部管理制度主要包括经营综合管理、设计、开发与创新管理、采购管理、生产、工艺、安装管理、质量管理等各个方面，公司内部管理制度逐步完善和健全，并纳入企业标准化体系，得到有效地贯彻执行。公司信息披露制度主要包括临时报告、定期报告、年报披露重大差错责任追究、内幕信息知情人登记、外部单位报送信息管理等项制度，以保证信息披露的工作程序到位、责任落实、合法合规。
内部控制检查监督	公司设立了独立的内部审计办公室，按照内部审计制度开展内部审计工作，主

部门的设置情况	要负责对公司各实体的经营情况进行审计监督；审计办公室对内控制度的落实情况进行不定期的检查，确保内控制度的有效实施。此外，还设立有专职法律事务人员，所有重大合同经过内部法律审查，对保障公司合法经营发挥了重要的作用。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司董事会下设审计委员会，主任委员由独立董事担任，公司设立了专门的内部审计办公室，承担内部审计监督工作，配备专职审计人员，在公司董事会审计委员会的领导下开展工作，独立行使审计监督职能。报告期内，公司制定了《公司董事会审计委员会年报工作规程》。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司内部控制是一个持续和长期的过程，需要不断完善和提高，公司董事会将根据证监会、交易所有关规定及公司执行过程中的自我监控，进一步健全和完善内控制度。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司根据《会计法》、《企业会计准则》和《企业会计准则——应用指南》等法律、法规和规章制定了公司的会计核算制度，建立并健全了独立的会计核算体系和严格的财务管理制度。公司财务管理制度主要包括财务管理和财务核算、资金管理、存货管理、成本费用管理，固定资产管理、会计档案管理等方面。
内部控制存在的缺陷及整改情况	截止报告期末，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司将进一步完善内控制度的制定、修订工作，完善业务流程，不断强化公司内部控制。

#### (五) 高级管理人员的考评及激励情况

为了完善公司法人治理结构，建立科学规范的用人机制，加强公司经营层的建设，造就一支高素质的经营管理者队伍，公司对管理干部的聘用原则的：德才兼备，任人唯贤。公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规的程序公开、公平的选聘高级管理人员。

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。

#### (六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

#### (七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

为进一步规范公司年度信息披露管理，提高年度报告信息披露质量，根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究管理办法》，并将在第五届董事会第二十六次会议审议通过后执行。

## 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
2008 年年度股东大会	2009 年 5 月 15 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2009 年 5 月 16 日

2008 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 2008 年度董事会报告、四川宏达股份有限公司 2008 年年度报告及其摘要、四川宏达股份有限公司 2008 年度监事会报告、四川宏达股份有限公司 2008 年度财务决算报告、四川宏达股份有限公司 2008 年度利润分配预案、公积金转增预案、四川宏达股份有限公司日常关联交易计划的议案、四川宏达股份有限公司关于续聘公司 2009 年度审计机构的议案、四川宏达股份有限公司关于更换公司第五届董事会董事的议案、听取四川宏达股份有限公司独立董事述职报告。

### (二) 临时股东大会情况

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
2009 年第一次	2009 年 3 月 20 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2009 年 3 月 21 日
2009 年第二次	2009 年 7 月 20 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2009 年 7 月 21 日
2009 年第三次	2009 年 9 月 15 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2009 年 9 月 16 日
2009 年第四次	2009 年 11 月 30 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2009 年 12 月 1 日
2009 年第五次	2009 年 12 月 18 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2009 年 12 月 19 日

#### 1、第一次临时股东大会情况：

公司于 2009 年 3 月 20 日召开 2009 年第一次临时股东大会。决议公告刊登在 2009 年 3 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

公司 2009 年第一次临时股东大会于 2009 年 3 月 20 日上午 9:30 在什邡市宏达金桥大酒店二楼会议室召开，参加本次股东大会表决的股东及授权代表人数 14 人，代表股份 532,704,346 股，占公司总股本的 51.62%。公司董事、监事、高级管理人员和公司聘请的律师出席了本次会议，会议由副董事长杨骞先生主持。会议的召集和召开程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《上海证券交易所股票上市规则》、以及《公司章程》等法律、法规及规范性文件的规定。会议审议通过了以下议案：《关于公司收购四川宏达（集团）有限公司持有云南金鼎锌业有限公司 9%股权和四川宏达金桥大酒店有限公司 98%股权暨关联交易的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于修改股东大会议

事规则的议案》、《关于修改董事会议事规则的议案》、《关于修改监事会议事规则的议案》。

#### 2、第二次临时股东大会情况：

公司于 2009 年 7 月 20 日召开 2009 年第二次临时股东大会。决议公告刊登在 2009 年 7 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

公司 2009 年第二次临时股东大会于 2009 年 7 月 20 日上午 9:30 在什邡市宏达金桥大酒店二楼会议室召开，参加本次股东大会表决的股东及授权代表人数 10 人，代表股份 425,356,046 股，占公司总股本的 41.22%。公司董事、监事、高级管理人员和公司聘请的律师出席了本次会议，会议由董事长刘沧龙先生主持。会议的召集和召开程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《上海证券交易所股票上市规则》、以及《公司章程》等法律、法规及规范性文件的规定。会议审议通过了以下议案：《四川宏达股份有限公司关于调整参与四川信托有限公司重组出资额的议案》、《关于批准公司的控股子公司四川绵竹川润化工有限公司拟投资建设 20 万吨合成氨-30 万吨尿素、30 万吨复合肥/年建设项目的议案》、《关于为公司的控股子公司四川绵竹川润化工有限公司拟投资建设 20 万吨合成氨-30 万吨尿素、30 万吨复合肥/年建设项目向银行借款提供担保的议案》。

#### 3、第三次临时股东大会情况：

公司于 2009 年 9 月 15 日召开 2009 年第三次临时股东大会。决议公告刊登在 2009 年 9 月 16 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

公司 2009 年第三次临时股东大会于 2009 年 9 月 15 日上午 9:30 在什邡市宏达金桥大酒店二楼会议室召开，参加本次股东大会表决的股东及授权代表人数 9 人，代表股份 425,297,946 股，占公司总股本的 41.21%。公司董事、监事、高级管理人员和公司聘请的律师出席了本次会议，会议由副董事长杨骞先生主持。会议的召集和召开程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《上海证券交易所股票上市规则》、以及《公司章程》等法律、法规及规范性文件的规定。会议审议通过了以下议案：《四川宏达股份有限公司关于修改公司章程部分条款的议案》、《四川宏达股份有限公司关于更换公司第五届董事会董事的议案》、《四川宏达股份有限公司关于公司及其控股子公司拟进行境内电解锌产品及锌合金原料套期保值业务的议案》。

#### 4、第四次临时股东大会情况：

公司于 2009 年 11 月 30 日召开 2009 年第四次临时股东大会。决议公告刊登在 2009 年 12 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

公司 2009 年第四次临时股东大会于 2009 年 11 月 30 日上午 9:30 在什邡市宏达金桥大酒店二楼会议室召开, 参加本次股东大会表决的股东及授权代表人数 7 人, 代表股份 425, 136, 846 股, 占公司总股本的 41.2%。公司董事、监事、高级管理人员和公司聘请的律师出席了本次会议, 会议由副董事长杨骞先生主持。会议的召集和召开程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《上海证券交易所股票上市规则》、以及《公司章程》等法律、法规及规范性文件的规定。会议审议通过了以下议案:《四川宏达股份有限公司关于修改公司章程部分条款章程的议案》、《四川宏达股份有限公司关于变更公司 2009 年度审计机构的议案》。

#### 5、第五次临时股东大会情况:

公司于 2009 年 12 月 18 日召开 2009 年第五次临时股东大会。决议公告刊登在 2009 年 12 月 19 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

公司 2009 年第五次临时股东大会于 2009 年 12 月 18 日上午 9:30 在什邡市宏达金桥大酒店二楼会议室召开, 参加本次股东大会表决的股东及授权代表人数 6 人, 代表股份 425, 061, 396 股, 占公司总股本的 41.19%。公司董事、监事、高级管理人员和公司聘请的律师出席了本次会议, 会议由副董事长杨骞先生主持。会议的召集和召开程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《上海证券交易所股票上市规则》、以及《公司章程》等法律、法规及规范性文件的规定。会议审议通过了《关于控股子公司成都宏达置成房地产开发有限公司竞拍土地使用权的议案》。

## 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

2009 年, 在“扩内需、调结构、保增长”的一揽子经济刺激计划下, 中国的宏观经济逐步克服全球金融危机带来的影响, 呈现出逐渐复苏的良好态势。电解锌和冶金原材料价格虽探底反弹, 但屡有反复。公司按照求生存、求发展的工作要求, 紧紧围绕全年奋斗目标, 坚持抢抓机遇不放松、苦练内功不浮躁、加快发展不停步, 努力化挑战为机遇, 统筹推进降成本、提质量、拓市场、优结构、增效益、促发展各项工作, 经过公司上下的共同努力迅速扭转了经济效益下滑势头, 保持了平稳健康发展的良好态势。

报告期内, 公司全年实现营业收入 398, 677.26 万元, 比去年增长 0.18%; 实现归属于母公司的净利润 17, 513.78 万元, 去年同期净利润-59, 960.06 万元, 实现扭亏为盈。

## 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 194,756.41吨、氧化锌矿636,950.62吨、硫化锌精矿44,782.12吨、硫化铅精矿13,262.50吨、磷酸一铵303,173.77吨、磷酸氢钙90,419.47吨、复合肥2,042.14吨、碳酸氢铵200,108.90吨、液氨58,805.51吨、过磷酸钙、白肥、有机磷肥等35,047.79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	2,844,764,898.83	2,197,681,255.76	22.75
磷酸一铵	507,978,618.96	468,335,522.79	7.8
硫化铅精矿	49,434,299.90	28,617,292.76	42.11

## 4、报告期公司资产构成同比发生重大变动的说明

截至2009年12月31日，公司资产总额为867,103.39万元，较2008年12月31日增加118,072.86万元。

其中，流动资产533,152.05万元，占总资产比例为61.49%。流动资产中主要包括货币资金165,087.01万元、应收账款26,500.76万元、存货246,176.43万元。

报告期末，应收账款余额为26,500.76万元，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，存货较期初增加了162,085.90万元，主要系本公司新设成立的成都宏达置成房地产开发有限公司249.11亩的储备土地和其子公司成都双流智德房地产开发有限公司126.5亩的储备土地，该土地均尚在开发中。

报告期末，在建工程期末余额为51,345.35万元，较期初减少20.58%，主要是10万吨电锌工程（一期）转固。

长期股权投资较期初减少 20,592.66 万元，主要是根据《云南省人民政府办公厅关于印发云南省电力体制改革实施方案的通知》（云政办发[2008]201号）确定的“一张网，全覆盖”电力体制改革精神，怒江电网于2009年度回购云南金鼎锌业有限公司将其持有的云南怒江电网有限公司39%的股权。转让价格以北京六合正资产评估有限责任公司评报字第[2009]经第60号《资产评估报告》的评估结果为基础，确定为人民币20,638.20万元。

短期借款较期初增加120,824.75万元，主要原因是本期灾后重建和恢复生产所需资金增加。

长期借款较期初增加34,275万元，主要原因系本公司调整负债结构所致。

#### 5、报告期公司主要财务数据同比发生重大变化的说明

资产减值损失本年比上年减少 164.28%，主要是 2009 年 12 月 31 日锌锭的现货交易价格比 2008 年 12 月 31 日大幅度回升，公司将原计提存货跌价准备予以转回。

营业外收入本年较上年减少 61.78%，主要是本年收到的政府财政补贴比上年减少。

营业外支出本年比上年减少 87.62%，主要是上年由于受 5.12 汶川特大地震的影响，公司将地震所受到的损失计入营业外支出。

投资收益本年比上年增加 58.82%，主要本年公司转让原控股子公司四川宏达有色金属有限公司的股权产生的股权转让收益。

#### 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增加额为 9,336.42 万元，主要是本期公司改变了销售策略和加大了应收帐款的收款力度。

其中，报告期经营活动现金流量净额为7,505.47万元，与2008年度的63,158.18万元相比减少了55,652.71万元，主要是控股子公司成都宏达置成房地产公司本期购买土地支付现金。

报告期投资活动现金流量净额为-117,047.68万元，与2008年度的-29,849.95万元相比减少了87,197.73万元，主要是本期公司收购四川宏达（集团）有限公司原持有云南金鼎锌业有限公司9%的股权。

报告期筹资活动现金流量净额为 118,928.81 万元，与 2008 年度的-48,209.30 万元相比增加了 167,138.11 万元，主要是本期灾后重建和恢复生产所需资金增加。

#### 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	3,290,836,057.16	149,302,563.77
四川华宏国际经济技术投资有限公司	内资	主要事项目投资；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	379,889,231.95	22,984,419.10

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	203,794,154.27	10,188,199.68
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	15,751,950.48	94,002.62
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	17,172,947.23	-316,713.76
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	182,187,412.99	-1,289,017.01
四川钒钛资源开发有限公司	内资	销售矿产品	100,000,000.00	25,499,323.73	-4,510,116.81
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	61,144,413.82	-48,523.95
四川宏达金桥大酒店有限公司	内资	中餐制售、歌舞娱乐、住宿、健身、美容美发等	60,000,000.00	135,773,851.53	-970,772.08
成都宏达置成房地产开发有限公司	内资	房地产开发、经营	500,000,000.00	1,138,124,361.06	-397,204.49

## (2) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参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	1,661,101,041.34	523,722,975.91	149,302,563.77	92,300,501.99	52.70

## (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	898,559,686.47	占采购总额比重 (%)	26.34%
前五名销售客户销售金额合计	1,185,075,172.92	占销售总额比重 (%)	29.73%

## 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	872,943,138.25	739,722,144.28	15.26	-9.60	-1.65	-30.98
冶金业	2,981,351,688.79	2,289,510,931.85	23.21	8.25	-1.50	48.76
采矿业	49,434,299.90	28,617,292.76	42.11	-67.11	-62.11	-15.36
酒店业	21,392,214.47	6,255,443.66	70.76	39.66	18.15	8.14

分产品						
锌锭	2,844,764,898.83	2,197,681,255.76	22.75	5.76	-3.15	45.42
磷酸一铵	507,978,618.96	468,335,522.79	7.80	-23.68	14.07	-79.63
硫化铅精矿	49,434,299.90	28,617,292.76	42.11	710.88	906.29	-21.07

## (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	395,330,295.77	142.33
西南地区	1,758,691,630.43	27.45
华北地区	145,719,314.33	-23.33
东北地区	65,837,291.93	-18.97
华南地区	1,235,921,327.54	-35.66
西北地区	84,821,809.69	21.25
华中地区	48,356,411.86	-28.53

## 二、对公司未来发展的展望

## 1、公司所在行业的市场现状

从国际来看,国际金融危机的影响还在持续,全球经济能否持续回暖尚存在不确定性,出口形势难有实质性改善。从国内来看,2010年经济总体回升向好,但是经济回升的基础还不牢固,而锌价的回升仍将依赖于实体经济需求的回暖。铅锌行业仍将面临严峻而复杂的竞争形势。目前,全球铅锌市场仍然呈现供过于求的市场格局,磷化工行业供求矛盾仍然存在,国家继续执行严格控制出口的关税政策,将对磷化工产品价格继续上行构成一定压力。企业面对高成本库存产品和原料,经营压力巨大。

## 2、未来公司发展的机遇和挑战

2010年中央将继续实施积极的财政政策和适度宽松的货币政策,一揽子刺激经济计划还将进一步落实和完善,扩大内需和改善民生的政策效应将继续发挥;汽车、钢铁、机械装备制造等下游行业仍将呈快速发展的态势,这些政策措施都将给铅锌行业的平稳运行创造有利条件。当前,国内磷化工市场总体上供大于求和区域性、季节性供应不足的现象同时存在。中央连续七年出台一号文件,不断“夯实‘三农’发展基础,提高粮食补贴”等对农业的重视和支持政策直接有利于化肥行业的发展。经过2009年一年的调整,化肥行业将进入新一轮产业升级和结构调整的增长周期。公司将继续加强内部控制,坚持审慎原则,促进公司平稳、健康、持续发展。

## 3、2010年经营计划:

锌锭200,000吨、氧化锌矿600,000吨、磷酸一铵315000吨、磷酸氢钙75,000吨、复合肥50,000吨、碳酸氢铵200,000吨、液氨80,000吨。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	173,973.59
投资额增减变动数	134,741.37
上年同期投资额	39,232.22
投资额增减幅度(%)	243.45

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
云南金鼎锌业有限公司	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	60	本期增加9%股权投资92,873.52万元
香港宏达国际贸易有限公司	从事进出口贸易和投资	90	本期增加投资5,177.54万元
成都宏达置成房地产开发有限公司	房地产开发、经营	95	本期投资47,500万元
四川宏达金桥大酒店有限公司	中餐制售、歌舞娱乐、住宿、健身、美容美发等	98	本期投资8,242.05万元
成都双流智德房地产开发有限公司	房地产开发与经营;房屋租赁;物业管理;以及其他无需许可或者审批的合法项目	100	本期投资5,663.52万元

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	6,205,769.01	1,293,653,876.01	162,476,123.99	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	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	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	803,523,876.01	是						
补充流动资金	否	490,130,000	490,130,000	是						
合计	/	1,456,130,000	1,293,653,876.01	/	/		/	/	/	/

## 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(一期)	1,050,000.00	100%	
云南金鼎车间技改工程	38,572,513.20		
10万吨电锌二期工程	2,360,272.00		
金六公路及兰坪县货运专线公路工程	15,000,000.00		
灾后重建项目	81,981,027.16		
合计	138,963,812.36	/	/

1 是指 10 万吨电锌工程的后续项目—矿山开采工程，2009 年度已完工；

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。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(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
第五届第九次	2009年2月16日	审议通过了《关于修改公司章程的议案》、《关于修改股东大会事规则的议案》、《关于董事会议事规则的议案》。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2009年2月18日
第五届第十次	2009年3月2日	审议通过了《关于公司收购四川宏达（集团）有限公司持有云南金鼎锌业有限公司9%股权和四川宏达金桥大酒店有限公司98%股权暨关联交易的议案》、《关于召开四川宏达股份有限公司2009年第一次临时股东大会的议案》。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2009年3月5日
第五届第十一次	2009年3月18日	审议通过了《关于为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》	2009年3月19日
第五届第十二次	2009年4月22日	审议通过了《四川宏达股份有限公司2008年年度董事会报告》、《四川宏达股份有限公司2008年年度报告及其摘要》、《四川宏达股份有限公司2008年年度财务决算报告》、《四川宏达股份有限公司2008年年度利润分配、公积金转增预案》、《关于修订、制定公司部分内部控制制度的议案》、《四川宏达股份有限公司关于续聘公司2009年年度审计机构的议案》、《关于选举公司第五届董事会副董事长的议案》、《四川宏达股份有限公司关于更换公司第五届董事会董事的议案》、《四川宏达股份有限公司关于更换公司总经理的议案》、《四川宏达股份有限公司2009年第一季度报告及其摘要》、《关于召开四川宏达股份有限公司2008年年度股东大会的议案》。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2009年4月24日
第五届第十三次	2009年5月15日	审议通过了《关于为控股子公司四川绵竹川润化工有限公司提供最高余额担保的议案》、《关于批准公司的控股子公司四川绵竹川润化工有限公司拟投资建设20万吨合成氨-30万吨尿素、30万吨复合肥/年建设项目的议案》、《关于为公司的控股子公司四川绵竹川润化工有限公司拟投资建设20万吨合成氨-30万吨尿素、30万吨复合肥/年建设项目向银行借款提供担保的议案》。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2009年5月19日
第五届第十四次	2009年6月29日	审议通过了《关于为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》、《关于为控股子公司四川华宏国际经济技术投资有限公司向银行申请综合授信额度提供担保的议案》。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008年7月1日
第五届第十五次	2009年7月2日	审议通过了《四川宏达股份有限公司关于调整参与四川信托有限公司重组出资额的议案》、《关于召开公司2009年第二次临时股东大会的议案》。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2009年7月3日
第五届第十六次	2009年8月26日	审议通过了《四川宏达股份有限公司2009年半年度报告及其摘要》、《四川宏达股份有限公司关于修改公司章程部分条款的议案》、《四川宏达股份有限公司关于更换公司第五届董事会董事的议案》、《四川宏达股份有限公司关于公司及其控股子公司拟进行境内电解锌产品及锌合金原料套期保值业务的议案》、《四川宏达股份有限公司套期保值内部控制制度》、《关于召开公司2009年第三次临时股东大会的议案》。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2009年8月27日
第五届第十七次	2009年9月15日	审议通过了《关于增选公司第五届董事会副董事长的议案》。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2009年9月16日
第五届第十八次	2009年10月12日	审议通过了《关于投资设立成都宏达置成房地产开发有限公司的议案》。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2009年10月13日
第五届第十九次	2009年10月30日	审议通过了《四川宏达股份有限公司2009年第三季度报告及其摘要》。	《中国证券报》、《上海证券报》、	2009年10月31日

	日		《证券日报》	
第五届第二十次	2009年11月13日	审议通过了《关于修改公司章程部分条款的议案》、《关于变更公司2009年度审计机构的议案》、《关于召开2009年第四次临时股东大会议案》。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2009年11月14日
第五届第二十一次	2009年11月24日	审议通过了《关于控股子公司成都宏达置成房地产开发有限公司竞拍土地使用权的议案》。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2009年11月25日
第五届第二十二次	2009年12月2日	审议通过了《关于为公司控股子公司四川华宏国际经济投资有限公司在银行开立信用证提供最高额担保的议案》、《关于召开2009年第五次临时股东大会议案》。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2009年12月3日
第五届第二十三次	2009年12月24日	审议通过了《四川宏达股份有限公司关于控股子公司云南金鼎锌业有限公司转让云南怒江电网有限公司39%股权的议案》、《四川宏达股份有限公司关于控股子公司一成都置成房地	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2009年12月25日

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会根据2009年11月30日公司2009年第四次临时股东大会决议，聘请天健正信会计师事务所有限公司为本公司2009年度财务审计的审计机构。

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

(1) 制度建设情况：公司已建立健全《董事会审计委员会工作细则》和《董事会审计委员会年报工作规程》两项相关工作制度，制度中对审计委员会人员组成、职责权限、决策程序、议事规则、年报工作规程等做出了详实具体的规定，公司董事会审计委员会严格按照上述制度勤勉履行职责。

### (2) 审计委员会履职情况：

审计委员会与会计师事务所协商确定了公司2009年度审计工作安排计划，并对公司2009年年度财务报告的编制工作进行了全程跟踪督促。

会计师事务所进场审计之前，审计委员会对公司财务报表进行了审议并形成了书面意见，认为：公司2009年年度财务报表编制流程符合公司内控制度，选用的会计政策和会计估计恰当合理，数据真实完整，能够反映公司的财务状况和经营成果，同意提交公司聘请的审计机构进行审计。

在年审会计师进场后，审计委员会与会计师事务所根据实际情况协商确定了审计的时间安排，并在审计的过程中不断与会计师事务所积极沟通，了解审计情况，督促会计师事务所，认真审计，提高效率，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，审计委员会再次对公司财务报告进行了审阅并形成书面意见，认为：公司2009年年度财务报告编制依据准确合理，内容真实完整，

能够公允地反映公司 2009 年度财务状况和经营成果。同时，审计委员会同意以此初稿相关数据编制 2009 年年度报告。

独立董事、董事会审计委员会成员对天健正信会计师事务所有限公司在 2009 年度为公司提供审计服务过程中工作情况进行审核，向董事会提交了天健正信会计师事务所有限公司本年度公司审计工作的总结报告和下年度续聘或改聘会计师事务所的决议，认为：在 2009 年中，公司聘请的天健正信会计师事务所有限公司在为公司提供审计服务的过程中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，顺利完成了公司的审计工作。因此建议继续聘请天健正信会计师事务所有限公司为公司 2010 年度的审计机构。

公司审计委员会在 2009 年度财务会计报表的审计过程中，充分发挥了其监督职责，未对审计机构的审计工作进行干预，维护了审计的独立性。

#### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设薪酬与考核委员会，根据《公司法》、《上市公司治理准则》及《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的有关规定，负责对在公司领取薪酬的董事及高级管理人员进行经济责任考核。

我们认为：公司董事、监事及高级管理人员均履行了勤勉尽责的义务，在公司领取的薪酬严格按照公司绩效考核制度进行考核，符合公司相关工资分配制度，公司所披露的报酬情况真实、合理。

#### (五) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
2009 年，公司主要下游行业受到冲击较大，加之席卷全球的经济危机的影响，公司面临着较大的发展压力。对此，公司通过坚定执行董事会的应对策略，在全体员工的拼搏下，2009 年实现了盈利。但是，后危机时代的诸多不确定性仍然存在，经济复苏还有待验证，公司必须在现金储备方面做好准备。对此，公司董事会决定 2009 年度不进行利润分配。	公司拟将截止 2009 年 12 月 31 日的未分配利润留存，用于应对可能遇到的各种困难引起的现金流量不足。

#### (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）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
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

监事会会议情况	监事会会议议题
2009年2月16日召开第五届监事会第五次会议	审议通过了《关于修改公司章程的议案》、《关于修改股东大会议事规则的议案》、《关于修改监事会议事规则的议案》。
2009年3月2日召开第五届监事会第六次会议	审议通过了《关于公司收购四川宏达（集团）有限公司持有云南金鼎锌业有限公司9%股权和四川宏达金桥大酒店有限公司98%股权暨关联交易的议案》。
2009年4月22日召开第五届监事会第七次会议	审议通过了《四川宏达股份有限公司2008年度监事会报告》、《四川宏达股份有限公司2008年年度报告及其摘要》、《四川宏达股份有限公司2008年年度财务决算报告》、《四川宏达股份有限公司2008年度利润分配、公积金转增预案》、《四川宏达股份有限公司2009年第一季度报告及其摘要》。
2009年8月26日召开第五届监事会第八次会议	审议通过了《四川宏达股份有限公司2009年半年度报告及其摘要》、《四川宏达股份有限公司关于修改公司章程部分条款的议案》、《四川宏达股份有限公司关于公司及其控股子公司拟进行镜内电解锌及锌合金原料套期保值业务的议案》章程部分条款的议案》、《关于召开公司2009年第三次临时股东大会的议案》。
2009年10月30日召开第五届监事会第九次会议	审议通过了《四川宏达股份有限公司2009年第三季度报告及其摘要》。
2009年12月24日召开第五届监事会第十次会议	审议通过了《四川宏达股份有限公司关于控股子公司云南金鼎锌业有限公司转让云南怒江电网有限公司39%股权的议案》、《四川宏达股份有限公司关于控股子公司—成都置成房地产开发有限公司收购股权的议案》。

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会认为：报告期内，公司能严格执行国家法律、法规和公司章程来规范运作，决策程序合法有效，建立了完善的法人治理结构和公司内部控制制度。没有发现公司董事、经理及其他高级管理人员在执行职务时有违反法律、法规、《公司章程》或损害公司及股东利益的行为。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

2009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，天健正信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

公司第五届第六次监事会同意公司与四川宏达（集团）有限公司签订的《股权转让协议》，以101,734.29万元的价格受让宏达集团持有的云南金鼎锌业有限公司9%股权和

四川宏达金桥大酒店有限公司 98%的股权。认为本次关联交易定价客观、公允，符合公司发展战略，是有利于公司可持续性发展。

#### (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交易，其价格由双方根据市场情况确定，定价客观、公允。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

天健正信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) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

#### (四) 资产交易事项

##### 1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
四川宏达股份有限公司	云南金鼎锌业有限公司 9% 股权	2009 年 3 月 2 日	92,873.52	1,615.62		是	评估定价	是	是	9.22	控股子公司
四川宏达股份有限公司	四川宏达金桥大酒店有限公司 98% 股权	2009 年 3 月 2 日	8,860.77		-102.83	是	评估定价	是	是		其他关联人
成都宏达	成都棠湖屋业	2009 年 12 月 24	5,663.52			否	评估定价	是	是		

置成 房地 产开 发有 限公 司	发展有 限公司 持有成 都双流 智德房 地产开 发有限 公司 100%股 权	日									
---------------------------------	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

1、2009年3月2日，四川宏达（集团）有限公司将持有云南金鼎锌业有限公司9%的股权以评估作价的方式转让给四川宏达股份有限公司，转让总价为92,873.52万元，本次转让完成后，四川宏达（集团）有限公司不在持有云南金鼎锌业有限公司股权，四川宏达股份有限公司持有云南金鼎锌业有限公司60%股权。

2、2009年3月2日，四川宏达（集团）有限公司将持有四川宏达金桥大酒店有限公司98%的股权以评估作价的方式转让给四川宏达股份有限公司，转让总价为8,860.77万元，本次转让完成后，四川宏达（集团）有限公司不在持有四川宏达金桥大酒店有限公司股权。

3、2009年12月24日，成都棠湖屋业发展有限公司将持有成都双流智德房地产开发有限公司100%的股权以评估作价的方式转让给四川宏达股份有限公司控股子公司成都宏达置成房地产开发有限公司，转让总价为5,663.52万元，本次转让完成后，成都棠湖屋业有限公司不在持有成都双流智德房地产开发有限公司股权。

## 2、出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例（%）	关联关系
云南怒江电网有限公司	云南金鼎锌业有限公司持有其6,345.22万股的股权。	2009年12月24日	206,381,973.22		455,371.60	否	评估定价。	是	是	0.26	

2009 年 12 月 24 日，四川宏达股份有限公司控股子公司云南金鼎锌业有限公司将持有的云南怒江电网有限公司 39%的股权以评估作价的方式转让给云南怒江电网有限公司，转让总价为 206,381,973.22 元，本次转让完成后，云南金鼎锌业有限公司不在持有云南怒江电网有限公司股权。

#### (五) 报告期内公司重大关联交易事项

##### 1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
成都江南房地产开发有限公司	其他关联人	提供劳务	房屋租赁	协议价格		2,679,676.56	100.00	现金		
合计				/	/	2,679,676.56	100.00	/	/	/

##### 2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
四川宏达(集团)有限公司	关联人(与公司同一董事长)	收购股权	云南金鼎锌业有限公司 9%股权	以评估机构评估的公允价值	16,180.60	92,873.52	92,873.52	金鼎锌业股权价值增值主要系采矿权价值增值所致。	现金支付	
四川宏达(集团)有限公司	关联人(与公司同一董事长)	收购股权	四川宏达金桥大酒店有限公司 98%股权	以评估机构评估的公允价值	8,295.67	8,860.77	8,860.77		现金支付	

经公司第五届董事会第十次会议决议审议通过了《关于公司收购四川宏达（集团）有限公司持有云南金鼎锌业有限公司 9%股权和四川宏达金桥大酒店有限公司 98%股权暨关联交易的议案》。

2009 年 3 月 2 日公司与四川宏达（集团）有限公司签署了《股权转让协议》，公司以现金收购宏达集团持有的金鼎锌业 9%股权、金桥酒店 98%股权，交易方式为以现金方式分期支付，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评估值确定为 101,734.29 万元。本次收购完成后，公司持有什邡宏达金桥大酒店有限公司 98%的股权，公司持有云南金鼎锌业有限公司的股权将由 51%增加到 60%，该事项已经公告于 2009 年 3 月 5 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站。

2009 年 3 月 20 日，公司召开的 2009 年第一次临时股东大会审议通过了该议案。收购什邡宏达金桥大酒店 98%股权的工商变更登记手续于 2009 年 4 月 13 日办理完毕，收购云南金鼎锌业有限公司 9%股权的工商变更登记手续于 2009 年 6 月 16 日办理完毕。

#### （六）重大合同及其履行情况

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

##### （1）托管情况

本年度公司无托管事项。

##### （2）承包情况

本年度公司无承包事项。

##### （3）租赁情况

本年度公司无租赁事项。

#### 2、担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	70,000,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	70,000,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	70,000,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	4.41

#### 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	什邡宏达发展有限公司承诺 60 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。
发行时所作承诺	什邡宏达发展有限公司承诺：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	天健正信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	9

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

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

#### (十) 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
宏达股份有限限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》C10 版、《上海证券报》C11 版、《证券日报》	2009 年 1 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
宏达股份 2008 年度业绩预亏公告	《中国证券报》C002 版、《上海证券报》C41 版、《证券日报》	2009 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
宏达股份股票交易异常波动公告	《中国证券报》B07 版、《上海证券报》	2009 年 2 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

	C12 版、《证券日报》		“600331”可查询
宏达股份第五届董事会第九次会议决议公告、宏达股份第五届监事会第五次会议决议公告	《中国证券报》B03 版、《上海证券报》C30 版、《证券日报》	2009 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
宏达股份关于股东股权质押解除公告	《中国证券报》B03 版、《上海证券报》C35 版、《证券日报》	2009 年 2 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
宏达股份第五届董事会第十次会议决议公告、宏达股份第五届监事会第六次会议决议公告、宏达股份关于收购股权暨关联交易公告、宏达股份关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》B07 版、《上海证券报》C7 版、《证券日报》	2009 年 3 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
宏达股份关于股东减持股份的公告	《中国证券报》C003 版、《上海证券报》12 版、《证券日报》	2009 年 3 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
宏达股份关于公司股东股权解除质押及质押的公告	《中国证券报》C11 版、《上海证券报》C8 版、《证券日报》	2009 年 3 月 13 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
宏达股份股东减持股份公告、宏达股份简式权益变动报告书	《中国证券报》C027 版、《上海证券报》13 版、《证券日报》	2009 年 3 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
宏达股份第五届董事会第十一次会议决议公告、宏达股份为控股子公司提供担保的公告	《中国证券报》D002 版、《上海证券报》B3 版、《证券日报》	2009 年 3 月 19 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
宏达股份 2009 年第一次临时股东大会决议公告、宏达股份股东减持股份公告	《中国证券报》C007 版、《上海证券报》50 版、《证券日报》	2009 年 3 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
宏达股份 2008 年年度报告摘要、宏达股份 2009 年第一季度报告摘要	《中国证券报》D027 版、《上海证券报》C28 版、《证券日报》	2009 年 4 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
宏达股份关于第一大股东股权变更的公告	《中国证券报》B23 版、《上海证券报》C4 版、《证券日报》	2009 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
宏达股份关于公司股东股权质押的公告	《中国证券报》B03 版、《上海证券报》C12 版、《证券日报》	2009 年 5 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
宏达股份 2008 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》C003 版、《上海证券报》27 版、《证券日报》	2009 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
宏达股份第五届董事会第十三次会议决议公告、宏达股份为控股子公司提供担保的公告、宏达股份对外投资公告	《中国证券报》D010 版、《上海证券报》C20 版、《证券日报》	2009 年 5 月 19 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

宏达股份关于公司股东股权质押的公告	《中国证券报》A6版、《上海证券报》C17版、《证券日报》	2009年5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
宏达股份第五届董事会第十四次会议决议公告、宏达股份关于绵竹地震影响的公告、宏达股份为控股子公司提供担保的公告	《中国证券报》D010版、《上海证券报》C15版、《证券日报》	2009年7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
宏达股份第五届董事会第十五次会议决议公告、宏达股份关于调整与关联方共同投资方案的公告、宏达股份关于召开2009年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》D003版、《上海证券报》C4版、《证券日报》	2009年7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
宏达股份2009年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B07版、《上海证券报》C5版、《证券日报》	2009年7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
宏达股份第五届董事会第十六次会议决议公告、宏达股份第五届监事会第八次会议决议公告、宏达股份关于召开2009年第三次临时股东大会的通知、宏达股份半年报摘要	《中国证券报》D022版、《上海证券报》C114版、《证券日报》	2009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
宏达股份关于举行2009年半年度报告网上说明会的公告	《中国证券报》B08版、《上海证券报》B8版、《证券日报》	2009年9月8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
宏达股份2009年第三次临时股东大会决议公告、宏达股份第五届董事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》D002版、《上海证券报》B11版、《证券日报》	2009年9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
宏达股份第五届董事会第十八次会议决议公告、宏达股份与控股子公司共同投资设立公司的公告	《中国证券报》D007版、《上海证券报》B13版、《证券日报》	2009年10月13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
宏达股份第三季度季报摘要	《中国证券报》C028版、《上海证券报》29版、《证券日报》	2009年10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
宏达股份第五届董事会第二十次会议决议公告、宏达股份关于召开2009年第四次临时股东大会的通知	《中国证券报》C003版、《上海证券报》22版、《证券日报》	2009年11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
宏达股份关于控股子公司下属子公司注销的公告	《中国证券报》A12版、《上海证券报》B141版、《证券日报》	2009年11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

宏达股份第五届董事会第二十一次会议决议公告、宏达股份关于控股子公司竞得土地使用权的公告	《中国证券报》C07版、《上海证券报》B10版、《证券日报》	2009年11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
宏达股份 2009 年第四次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B07版、《上海证券报》B14版、《证券日报》	2009年12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
宏达股份第五届董事会第二十二次会议决议公告、宏达股份为控股子公司提供担保的公告、宏达股份关于召开 2009 年第五次临时股东大会的通知	《中国证券报》A22版、《上海证券报》B18版、《证券日报》	2009年12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
宏达股份 2009 年第五次临时股东大会决议公告	《中国证券报》C006版、《上海证券报》31版、《证券日报》	2009年12月19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
宏达股份第五届董事会第二十三次会议决议公告、宏达股份第五届监事会第十次会议决议公告、宏达股份关于控股子公司云南金鼎锌业有限公司转让云南怒江电网有限公司 39%股权的公告、宏达股份关于控股子公司成都宏达置成房地产开发有限公司收购股权的公告	《中国证券报》A17版、《上海证券报》B22版、《证券日报》	2009年12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

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经天健正信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

天健正信审（2010）GF 字第 150010 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 2009 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2009 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

按照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。

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。

我们认为，宏达股份财务报表已经按照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 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

天健正信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：刘志永、季赞

中国北京

2010 年 4 月 26 日

## (二) 财务报表

## 合并资产负债表

2009 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	五.(一)	1,650,870,131.61	1,324,216,337.89
交易性金融资产	五.(二)	17,838,316.00	—
应收票据	五.(三)	152,312,639.91	137,269,670.30
应收账款	五.(四)	265,007,623.22	905,226,138.60
预付款项	五.(六)	485,615,191.84	418,626,055.72
应收利息		—	—
应收股利		—	2,845,616.65
其他应收款	五.(五)	276,193,408.95	84,426,130.41
存货	五.(七)	2,461,764,275.89	840,905,321.01
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产	五.(八)	21,918,910.68	26,556,176.18
流动资产合计		5,331,520,498.10	3,740,071,446.76
非流动资产：			
可供出售金融资产		—	—
持有至到期投资		—	—
长期应收款		—	—
长期股权投资	五.(九)	100,000.00	206,026,601.62
投资性房地产	五.(十)	141,782,953.66	130,466,046.07
固定资产	五.(十一)	1,987,625,735.50	1,907,515,456.03
在建工程	五.(十二)	513,453,499.91	646,475,882.04
工程物资	五.(十三)	641,754.36	2,598,791.50
固定资产清理		—	—
无形资产	五.(十四)	391,967,319.49	572,699,551.10
开发支出		—	—
商誉	五.(十五)	4,991,665.44	4,991,665.44
长期待摊费用	五.(十六)	182,780,125.40	109,605,814.84
递延所得税资产	五.(十七)	116,170,306.81	169,854,046.28
其他非流动资产		—	—
非流动资产合计		3,339,513,360.57	3,750,233,854.92
资产总计		8,671,033,858.67	7,490,305,301.68

## 合并资产负债表（续）

2009 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	五. (十九)	3,977,247,493.74	2,769,000,000.00
交易性金融负债		—	—
应付票据	五. (二十)	310,000,000.00	100,000,000.00
应付账款	五. (二十一)	322,981,687.99	342,304,644.80
预收款项	五. (二十二)	163,957,148.90	140,671,259.94
应付职工薪酬	五. (二十三)	27,350,382.92	26,990,764.13
应交税费	五. (二十四)	(2,700,873.01)	12,628,490.92
应付利息		—	—
应付股利	五. (二十五)	81,750,457.40	92,505,061.90
其他应付款	五. (二十六)	394,771,672.98	133,535,314.52
一年内到期的非流动负债	五. (二十七)	17,250,000.00	—
其他流动负债	五. (二十八)	30,328,295.90	2,352,683.55
流动负债合计		5,322,936,266.82	3,619,988,219.76
非流动负债：			
长期借款	五. (二十九)	1,061,700,000.00	718,950,000.00
应付债券		—	—
长期应付款		—	—
预计负债		—	—
递延所得税负债	五. (十七)	1,454,376.77	2,318,310.90
其他非流动负债	五. (三十)	6,363,540.00	6,983,540.00
非流动负债合计		1,069,517,916.77	728,251,850.90
负债合计		6,392,454,183.59	4,348,240,070.66
股东权益：			
股本	五. (三十一)	1,032,000,000.00	1,032,000,000.00
资本公积	五. (三十二)	255,788,644.19	1,143,587,512.55
减：库存股		—	—
盈余公积	五. (三十四)	172,703,990.51	172,703,990.51
专项储备	五. (三十三)	18,109,643.87	7,509,903.48
未分配利润	五. (三十五)	107,545,653.97	(67,592,163.88)
外币报表折算差额		(138,026.82)	—
归属于母公司股东权益合计		1,586,009,905.72	2,288,209,242.66
少数股东权益		692,569,769.36	853,855,988.36
股东权益合计		2,278,579,675.08	3,142,065,231.02
负债和股东权益总计		8,671,033,858.67	7,490,305,301.68

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

2009 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		3,986,772,584.49	3,979,705,030.77
其中：营业收入	五.（三十六）	3,986,772,584.49	3,979,705,030.77
二、营业总成本		3,678,539,946.36	4,461,268,107.50
其中：营业成本	五.（三十六）	3,105,531,019.41	3,245,545,019.34
营业税金及附加	五.（三十七）	21,072,058.22	18,627,709.43
销售费用		146,408,349.66	126,410,855.76
管理费用		414,236,930.47	443,935,270.29
财务费用	五.（三十八）	242,438,003.33	230,156,311.51
资产减值损失	五.（四十一）	(251,146,414.73)	396,592,941.17
加：公允价值变动收益	五.（三十九）	(2,602,175.00)	—
投资收益	五.（四十）	17,353,823.62	10,926,601.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		—	10,926,601.60
三、营业利润		322,984,286.75	(470,636,475.13)
加：营业外收入	五.（四十二）	7,161,809.63	18,738,199.41
减：营业外支出	五.（四十三）	19,246,803.16	155,505,855.31
其中：非流动资产处置损失		2,204,367.44	1,682,252.57
四、利润总额		310,899,293.22	(607,404,131.03)
减：所得税费用	五.（四十四）	79,875,188.83	(100,060,113.66)
五、净利润		231,024,104.39	(507,344,017.37)
其中：被合并方在合并前实现的净利润		(57,603.09)	(5,601,888.68)
归属于母公司股东的净利润		175,137,817.85	(599,600,561.13)
少数股东损益		55,886,286.54	92,256,543.76
六、每股收益			
（一）基本每股收益	五.（四十五）	0.1697	(0.5810)
（二）稀释每股收益	五.（四十五）	0.1697	(0.5810)
七、其他综合收益	五.（四十六）	(140,791.16)	13,001,250.00
八、综合收益总额		230,883,313.23	(494,342,767.37)
归属于母公司所有者的综合收益总额		174,997,026.69	(586,599,311.13)
归属于少数股东的综合收益总额		55,886,286.54	92,256,543.76

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2009 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		4,812,107,512.24	3,807,018,576.50
收到的税费返还		539,002.27	8,003,492.83
收到的其他与经营活动有关的现金	五.（四十七）	179,230,155.42	113,404,205.37
经营活动现金流入小计		4,991,876,669.93	3,928,426,274.70
购买商品、接受劳务支付的现金		3,410,780,350.44	2,198,942,919.05
支付给职工以及为职工支付的现金		451,193,826.93	401,762,625.80
支付的各项税费		432,722,491.19	349,875,085.39
支付的其他与经营活动有关的现金	五.（四十七）	622,125,304.52	346,263,854.02
经营活动现金流出小计		4,916,821,973.08	3,296,844,484.26
经营活动产生的现金流量净额		75,054,696.85	631,581,790.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到现金		86,381,973.22	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,018,291.91	—
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		173,348.59	139,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		47,500,000.00	—
收到的其他与投资活动有关的现金		—	57,500,000.00
投资活动现金流入小计		147,073,613.72	107,639,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		218,594,792.31	275,403,739.51
投资所支付的现金		1,096,231,400.00	125,735,307.34
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		2,724,182.36	5,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,317,550,374.67	406,139,046.85
投资活动产生的现金流量净额		(1,170,476,760.95)	(298,499,546.85)
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		—	14,700,000.00
取得借款所收到的现金		5,537,028,771.67	3,672,089,374.35
发行债券收到的现金		—	—
收到的其他与筹资活动有关的现金		—	—
筹资活动现金流入小计		5,537,028,771.67	3,686,789,374.35
偿还债务所支付的现金		3,981,127,813.35	2,867,459,374.35
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		366,612,825.61	1,301,422,959.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		—	451,980,468.20
支付的其他与筹资活动有关的现金		—	—
筹资活动现金流出小计		4,347,740,638.96	4,168,882,334.02
筹资活动产生的现金流量净额		1,189,288,132.71	(482,092,959.67)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(501,852.76)	5,856,294.80
五、现金及现金等价物净增加额		93,364,215.85	(143,154,421.28)
加：年初现金及现金等价物余额		1,242,222,705.97	1,385,377,127.25
六、年末现金及现金等价物余额		1,335,586,921.82	1,242,222,705.97

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2009 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								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	专项储备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,032,000,000.00	1,143,587,512.55		172,703,990.51	2,814,601.10	(62,896,861.50)	—	853,855,988.36	3,142,065,231.02
加：会计政策变更	—	—	—	—	4,695,302.38	(4,695,302.38)	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	1,032,000,000.00	1,143,587,512.55	—	172,703,990.51	7,509,903.48	(67,592,163.88)	—	853,855,988.36	3,142,065,231.02
三、本期增减变动金额	—	(887,798,868.36)	—	—	10,599,740.39	175,137,817.85	(138,026.82)	(161,286,219.00)	(863,485,555.94)
（一）净利润	—	—	—	—	—	175,137,817.85	—	55,886,286.54	231,024,104.39
（二）其他综合收益	—	(2,764.34)	—	—	—	—	(138,026.82)	—	(140,791.16)
上述（一）和（二）小计	—	(2,764.34)	—	—	—	175,137,817.85	(138,026.82)	55,886,286.54	230,883,313.23
（三）所有者投入和减少资本	—	(804,897,002.19)	—	—	—	—	—	(133,765,273.35)	(938,662,275.54)
1. 所有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	(804,897,002.19)	—	—	—	—	—	(133,765,273.35)	(938,662,275.54)
（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	(88,780,731.80)	(88,780,731.80)
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 对股东的分配	—	—	—	—	—	—	—	(88,780,731.80)	(88,780,731.80)
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）所有者权益内部结转	—	(82,899,101.83)	—	—	—	—	—	(1,692,993.98)	(84,592,095.81)
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	—	(82,899,101.83)	—	—	—	—	—	(1,692,993.98)	(84,592,095.81)
（六）专项储备	—	—	—	—	10,599,740.39	—	—	7,066,493.59	17,666,233.98
1. 本期提取	—	—	—	—	10,599,740.39	—	—	7,066,493.59	17,666,233.98
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	1,032,000,000.00	255,788,644.19	—	172,703,990.51	18,109,643.87	107,545,653.97	(138,026.82)	692,569,769.36	2,278,579,675.08

## 合并股东权益变动表(续)

### 2009 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	专项储备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	516,000,000.00	1,574,418,703.19	—	172,658,575.28	—	1,151,253,812.48	—	1,244,434,960.26	4,658,766,051.21
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	1,574,418,703.19	—	172,703,990.51	—	1,151,208,397.25	—	1,244,434,960.26	4,658,766,051.21
三、本年增减变动金额	516,000,000.00	(430,831,190.64)	—	—	7,509,903.48	(1,218,800,561.13)	—	(390,578,971.90)	(1,516,700,820.19)
(一) 净利润	—	—	—	—	—	(599,600,561.13)	—	92,256,543.76	(507,344,017.37)
(二) 其他综合收益	—	13,001,250.00	—	—	—	—	—	—	13,001,250.00
上述(一)和(二)小计	—	13,001,250.00	—	—	—	(599,600,561.13)	—	92,256,543.76	(494,342,767.37)
(三) 所有者投入和减少资本	—	66,565,670.68	—	—	—	—	—	33,836,340.13	100,402,010.81
1. 所有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	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	—	66,565,670.68	—	—	—	—	—	516,340.13	67,082,010.81
(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. 对股东的分配	—	—	—	—	—	(619,200,000.00)	—	(520,273,679.80)	(1,139,473,679.80)
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	(909,348.87)	(909,348.87)
(五) 股东权益内部结转	516,000,000.00	(510,398,111.32)	—	—	—	—	—	—	5,601,888.68
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	—	5,601,888.68	—	—	—	—	—	—	5,601,888.68
(六) 专项储备	—	—	—	—	7,509,903.48	—	—	4,511,172.88	12,021,076.36
1. 本期提取	—	—	—	—	7,509,903.48	—	—	4,511,172.88	12,021,076.36
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	1,032,000,000.00	1,143,587,512.55	—	172,703,990.51	7,509,903.48	(67,592,163.88)	—	853,855,988.36	3,142,065,231.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

2009 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		903,841,012.54	1,050,673,661.15
交易性金融资产		—	—
应收票据		26,956,110.00	8,479,386.00
应收账款	十二. (一)	24,691,036.57	354,053,923.41
预付款项		372,318,058.13	511,815,252.72
应收利息		—	—
应收股利		—	30,000,000.00
其他应收款	十二. (二)	712,458,010.74	336,262,172.62
存货		1,119,799,591.44	515,811,059.34
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产		18,265.72	18,265.72
流动资产合计		3,160,082,085.14	2,807,113,720.96
非流动资产：			
可供出售金融资产		—	—
持有至到期投资		—	—
长期应收款		—	—
长期股权投资	十二. (三)	2,245,767,096.29	716,836,007.83
投资性房地产		141,782,953.66	130,466,046.07
固定资产		538,272,394.43	466,330,615.02
在建工程		127,697,268.10	215,178,757.64
工程物资		7,018.56	6,702.43
固定资产清理		—	—
无形资产		66,771,951.51	56,158,617.39
长期待摊费用		90,000,000.00	—
递延所得税资产		107,177,230.50	163,096,830.50
其他非流动资产		—	—
非流动资产合计		3,317,475,913.05	1,748,073,576.88
资产总计		6,477,557,998.19	4,555,187,297.84

## 母公司资产负债表（续）

2009 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
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,847,683,627.56	2,024,000,000.00
交易性金融负债			—
应付票据		280,000,000.00	20,000,000.00
应付账款		214,661,534.52	116,014,009.30
预收款项		96,973,370.30	246,252,940.33
应付职工薪酬		21,152,858.67	22,807,159.57
应交税费		(50,704,480.75)	(64,051,217.87)
应付利息		—	—
应付股利		—	—
其他应付款		278,989,212.78	243,763,430.57
一年内到期的非流动负债			—
其他流动负债			—
流动负债合计		3,688,756,123.08	2,608,786,321.90
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		845,000,000.00	300,000,000.00
应付债券			—
长期应付款			—
预计负债			—
递延所得税负债		1,454,376.77	2,318,310.90
其他非流动负债			—
非流动负债合计		846,454,376.77	302,318,310.90
负债合计		4,535,210,499.85	2,911,104,632.80
<b>股东权益：</b>			
股本		1,032,000,000.00	1,032,000,000.00
资本公积		1,019,639,289.07	1,025,906,530.68
减：库存股			—
盈余公积		172,703,990.51	172,703,990.51
未分配利润		(281,995,781.24)	(586,527,856.15)
股东权益合计		1,942,347,498.34	1,644,082,665.04
负债和股东权益总计		6,477,557,998.19	4,555,187,297.84

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

### 2009 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	十二. (四)	1,657,298,493.65	1,925,623,163.42
减：营业成本	十二. (四)	1,469,887,930.77	1,930,042,550.60
营业税金及附加		490,742.21	—
销售费用		54,927,486.68	47,338,717.86
管理费用		94,374,897.22	143,894,700.50
财务费用		163,272,151.18	138,033,347.58
资产减值损失		(277,094,483.01)	372,663,580.65
加：公允价值变动收益		—	—
投资收益	十二. (五)	215,423,989.20	541,509,340.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		—	—
二、营业利润		366,863,757.80	(164,840,393.57)
加：营业外收入		4,580,346.71	7,664,206.52
减：营业外支出		11,856,364.03	131,727,038.32
其中：非流动资产处置损失		22,049.69	275,391.05
三、利润总额		359,587,740.48	(288,903,225.37)
减：所得税费用		55,055,665.57	(121,536,379.89)
四、净利润		304,532,074.91	(167,366,845.48)
五、每股收益			
(一) 基本每股收益		—	—
(二) 稀释每股收益		—	—
七、其他综合收益		—	—
八、综合收益总额		304,532,074.91	(167,366,845.48)

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

2009 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	1,883,115,196.87	2,272,026,206.72
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	169,327,616.55	142,452,951.24
经营活动现金流入小计	2,052,442,813.42	2,418,697,894.73
购买商品、接受劳务支付的现金	1,288,755,125.72	2,120,946,901.11
支付给职工以及为职工支付的现金	151,741,213.68	119,889,737.93
支付的各项税费	11,113,825.30	22,332,448.55
支付的其他与经营活动有关的现金	713,544,564.65	181,067,007.32
经营活动现金流出小计	2,165,154,729.35	2,444,236,094.91
经营活动产生的现金流量净额	(112,711,915.93)	(25,538,200.18)
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	129,923,989.20	511,509,340.20
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	162,803.30	10,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	47,500,000.00	—
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	177,586,792.50	561,520,040.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	111,844,762.71	100,911,422.88
投资所支付的现金	1,544,118,330.07	62,904,485.50
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	1,655,963,092.78	163,815,908.38
投资活动产生的现金流量净额	(1,478,376,300.28)	397,704,131.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	—	—
取得借款所收到的现金	4,036,688,261.36	2,852,089,374.35
收到的其他与筹资活动有关的现金	—	—
筹资活动现金流入小计	4,036,688,261.36	2,852,089,374.35
偿还债务所支付的现金	2,667,787,002.62	2,101,589,374.35
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	163,930,296.56	764,430,613.84
支付的其他与筹资活动有关的现金	—	—
筹资活动现金流出小计	2,831,717,299.18	2,866,019,988.19
筹资活动产生的现金流量净额	1,204,970,962.18	(13,930,613.84)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(715,394.58)	5,409,030.43
五、现金及现金等价物净增加额	(386,832,648.61)	363,644,348.23
加：年初现金及现金等价物余额	1,010,673,661.15	647,029,312.92
六、年末现金及现金等价物余额	623,841,012.54	1,010,673,661.15

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

2009 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						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	专项储备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,032,000,000.00	1,025,906,530.68	—	172,703,990.51	—	(586,527,856.15)	1,644,082,665.04
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	1,032,000,000.00	1,025,906,530.68	—	172,703,990.51	—	(586,527,856.15)	1,644,082,665.04
三、本年增减变动金额	—	(6,267,241.61)	—	—	—	304,532,074.91	298,264,833.30
（一）净利润	—	—	—	—	—	304,532,074.91	304,532,074.91
（二）其他综合收益	—	(6,267,241.61)	—	—	—	—	(6,267,241.61)
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	—	—	—	—	—	—	—
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	—	(6,267,241.61)	—	—	—	—	(6,267,241.61)
上述（一）和（二）小计	—	(6,267,241.61)	—	—	—	304,532,074.91	298,264,833.30
（三）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—
1. 所有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—
2. 股份支付计入股东权益的金额	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—
2. 对股东的分配	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—
（五）股东权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—
（六）专项储备	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	1,032,000,000.00	1,019,639,289.07	—	172,703,990.51	—	(281,995,781.24)	1,942,347,498.34

## 母公司股东权益变动表(续)

2009 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						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	专项储备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	516,000,000.00	1,460,055,238.65	—	172,658,575.28	—	199,630,252.26	2,348,344,066.19
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）其他综合收益	—	81,851,292.03	—	—	—	—	81,851,292.03
上述（一）和（二）小计	—	81,851,292.03	—	—	—	(167,366,845.48)	(85,515,553.45)
（三）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—
1. 所有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—
2. 股份支付计入股东权益的金额	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	—	—	—	—	—	(619,200,000.00)	(619,200,000.00)
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—
2. 对股东的分配	—	—	—	—	—	(619,200,000.00)	(619,200,000.00)
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—
（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	—	—	—	—	—	—	—
（六）专项储备	—	—	—	—	—	—	—
1、本期提取	—	—	—	—	—	—	—
2、本期使用	—	—	—	—	—	—	—
四、本期末余额	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：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

### (三) 公司概况

#### 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 5,000 万股，其中：发起人股 2084.12 万股，占总股本的 41.68%；定向募集法人股 2790.88 万股，占总股本的 55.82%；内部职工股 125 万股，占总股本的 2.50%。

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

经本公司股东大会决议并于 1998 年 2 月 28 日经德阳市经济体制改革委员会以德经改发[1998]22 号《德阳市体改委关于对四川宏达股份有限公司 1997 年度利润分配方案报告的批复》同意本公司以 1997 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 3,000 万股。送股后本公司总股本为 8,000 万股。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司从事冶金、化工、矿山开采及酒店和房地产开发，经营范围主要包括：化肥、锌锭、锌合金的生产销售，酒店服务、饮食娱乐，房地产开发，及经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的进出口业务（国家组织统一联合经营的出口商品除外）。

本公司的主要产品包括：普通过磷酸钙、复合肥、工业硫酸、锌锭、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，主要应用于农业、汽车、房地产等。

本公司在报告期内，收购了四川宏达金桥大酒店有限公司，投资设立了成都置成房地产开发有限公司，出售了四川宏达有色金属有限公司，收购了云南金鼎锌业有限公司9%股权。本报告期内，股权未发生重大变更。

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、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

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

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2009年12月31日的财务状况、2009年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

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

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

## （七）现金及现金等价物的确定标准

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

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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

日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

## 2. 外币财务报表折算

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

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

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

## （九）金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

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

本公司的金融负债系其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### 2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

（1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

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

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

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

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照

合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### 3. 金融工具的公允价值确定方法

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

### 4. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

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

#### (十) 应收款项

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

#### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

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

2. 对于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款项坏账准备的确认标准和计提方法。

信用风险特征组合的确定依据		单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收款项	
根据信用风险特征组合确定的计提方法			
应收账款余额百分比法计提的比例 (%)	同单项金额重大的应收款项	其他应收款余额百分比法计提的比例 (%)	同单项金额重大的应收款项。

### 3. 以账龄为信用风险组合的划分及坏账准备的确认标准和计提方法

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	单独测试未发生减值的应收款项 (包括单项金额重大和不重大的应收款项), 以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	
其他计提方法说明	对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项, 单独进行减值测试, 并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 对于其他应收款项 (包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备	

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。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货按一般存货和房地产开发产品分类。一般存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在制品、库存商品、开发成本和开发产品等。房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品和拟开发产品。已完工开发产品是指已建成、待出售的物业; 在建开发产品是指尚未建成、以出售为目的的物业; 拟开发产品是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地。项目整体开发时, 拟开发产品全部转入在建开发产品; 项目分期开发时, 将分期开发用

地部分转入在建开发产品，后期未开发土地仍保留在拟开发产品。

## 2. 发出存货的计价方法

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

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

对于一般存货，资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。

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

## 4. 存货的盘存制度

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

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 6. 房地产开发企业特定存货的核算方法

### (1) 开发用土地的核算方法：

尚未开发的土地使用权作为无形资产核算，待该项土地开发时再将其账面价值转入开发成本核算。开发用土地所发生的购买成本、征地拆迁补偿费及基础设施费等，在开发成本中单独核算，并根据开发项目的土地使用情况计入相应的开发产品成本中。

### (2) 公共配套设施费用的核算方法：

A、不能有偿转让的公共配套设施：其成本由公共配套设施所在小区的商品房承担，按收益比例分配计入商品房成本；公共配套设施的建设如滞后于商品房建设，在商品房完工时，对公共配套设施的建设成本进行预提。

B、能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本。

(3) 周转房的摊销方法：按房屋建筑物的估计经济使用年限，采用直线法计算。

## (十二) 长期股权投资

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

### 1. 初始投资成本的确定

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

本公司对被投资单位具有重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

本公司对被投资单位具有重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## (十三) 投资性房地产

本公司的投资性房地产均为已出租的房屋建筑物。

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

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

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

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

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

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

#### （十四） 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

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

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### 4. 其他说明

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

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

#### （十五） 在建工程

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

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

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

#### （十六） 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利

息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

### （十七）无形资产

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

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

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

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

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

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

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

### （十八）商誉

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

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

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据

相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

### （十九）长期待摊费用

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

类别	摊销方法	摊销年限	备注
矿山基建山体剥离费	直线法	8 年	
锌合金项目拆迁费	直线法	10 年	
其他长期待摊费用	直线法	受益期	

### （二十）收入

#### 1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

#### 2. 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

#### 3. 让渡资产使用权

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

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

### （二十一）安全生产费

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

### （二十二）政府补助

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

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

### （二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认

的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

#### （二十四）经营租赁

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

##### 1. 本公司作为出租人

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

##### 2. 本公司作为承租人

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

#### （二十五）主要会计政策、会计估计的变更

##### 1、会计政策变更

根据财政部财会[2009]8号《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》，本公司之子公司云南金鼎锌业有限公司按照国家规定提取的安全生产费和维简费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。据此，对2008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2008年度的股东权益累积影响数为零元，其中：调增合并财务报表的专项储备4,695,302.38元，调减未分配利润4,695,302.38元。调减2008年度净利润9,206,475.26元，其中调减归属于母公司的净利润4,695,302.38元、少数股东损益4,511,172.88元。

##### 2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

#### （二十六）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

### 三、税项

#### （二十七）主要税种及税率

##### 1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	租赁、餐饮、住宿、娱乐收入	5%、20%	
增值税	产品或劳务销售收入增值额	0%、17%	*
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%	
资源税	矿石销售量	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、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 (%)	备注
公司本部	15	(1)
四川绵竹川润化工有限公司	15	(2)
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	15	(4)
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)
四川宏达金桥大酒店有限公司	25	(3)
香港宏达国际贸易有限公司		(5)
成都宏达置成房地产开发有限公司	25	

(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）规定的所得税税收优惠条件，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）规定的所得税税收优惠条件，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、四川宏达金桥大酒店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》（云地税二字[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字[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，故从 2006-2008 年该公司按 7.5%计缴企业所得税。从 2009 年 1 月 1 日起暂按 15%计算企业所得税。

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

### 3. 房产税

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

### 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 四、企业合并及合并财务报表

### （二十八） 子公司情况

#### 1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	法人代表	经营范围
四川安县宏达化工有限公司	控股子公司	四川安县	化工	RMB 990	杨希	生产销售工业硫酸、普通过磷酸钙
四川华宏国际经济技术投资有限公司	控股子公司	四川成都	贸易、投资	RMB 3800	董剑平	项目投资(不含金融及证券业务);生产、销售化工原材料及产品;生产销售电解锌;自营和代理各类商品及技术的进出口业务等
云南金鼎锌业有限公司	控股子公司	云南兰坪	冶金	RMB 97,322	赵道全	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
四川宏金新型建材有限公司	控股子公司	四川成都	建筑材料	RMB 3,800	杨骞	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	控股子公司	四川攀枝花	冶金	RMB 10,000	赵彦博	销售:矿产品。
香港宏达国际贸易有限公司	控股子公司	香港	贸易	USD 895.79	刘芳	从事进出口贸易和投资
成都宏达置成房地产开发有限公司	控股子公司	四川成都	房地产	RMB 50,000	王世明	房地产开发、经营

子公司名称	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
四川安县宏达化工有限公司	97.98	—	97.98	9,700,000.00	—	是
四川华宏国际经济技术投资有限公司	95.00	—	95.00	36,100,000.00	—	是
云南金鼎锌业有限公司	60.00	—	60.00	1,431,539,970.69	—	是
四川宏金新型建材有限公司	51.00	—	51.00	19,380,000.00	—	是
四川钒钛资源开发有限公司	51.00	—	51.00	15,300,000.00	—	是
香港宏达国际贸易有限公司	90.00	10.00	100.00	55,199,915.57	—	是
成都宏达置成房地产开发有限公司	95.00	5.00	100.00	475,000,000.00	—	是

子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
四川安县宏达化工有限公司	有限公司	70897396—7	205,304.95	—	—
四川华宏国际经济技术投资有限公司	有限公司	73481379—9	5,604,267.81	—	—
云南金鼎锌业有限公司	有限公司	71340191—2	657,118,199.76	—	—
四川宏金新型建材有限公司	有限公司	66537406—6	11,266,668.08	—	—
四川钒钛资源开发有限公司	有限公司	67838465—0	12,490,042.76	—	—
香港宏达国际贸易有限公司	有限公司	—	—	—	—
成都宏达置成房地产开发有限公司	有限公司	69628384	—	—	—

## 2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	法人代表	经营范围
四川宏达金桥大酒店有限公司	控股子公司	四川什邡	酒店	RMB 6000	钱力	中餐制售、歌舞娱乐、住宿、健身、美容美发等

子公司名称	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	年末实际出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	是否 合并
	直接	间接				
四川宏达金桥大酒店有限公司	98.00	2.00	100.00	88,607,700.00	—	是

子公司名称	企业类型	组织机构 代码	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份额后的余额
四川宏达金桥大酒店有限公司	有限公司	74469647-7	—	—	—

## 3. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类 型	注册 地	业务性 质	注册资本 (万 元)	法人代 表	经营范围
四川绵竹川润化工有限公 司	控股子公 司	四川绵 竹	化工	RMB 8,343.50	陈典福	生产、销售：化肥、磷酸三钙等
成都江南物业管理有限公司	控股子公 司	四川成 都	物业管 理	RMB 50.00	刘君谟	物业管理、保洁清洗(不含国家限制 项目)、销售日用百货、建辅建材、 装饰材料、五金交电、家用电器。中 餐、销售电话卡用品、房屋租赁、房 屋中介。

子公司名称	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	年末实际出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	是否 合并
	直接	间接				
四川绵竹川润化工有限公司	94.21	—	94.21	80,697,605.53	—	是
成都江南物业管理有限公司	95.00	—	95.00	429,146.09	—	是

子公司名称	企业类型	组织机构 代码	少数 股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股 东分担的本期亏损超过少数股东在该子 公司期初所有者权益中所享有份额后的 余额
四川绵竹川润化工有限公司	有限公司	20527025—8	5,910,699.79	—	—
成都江南物业管理有限公司	有限公司	72340319—6	(25,413.79)	—	—

**(二十九) 合并范围发生变更的说明**

1、2009年3月2日，经本公司第五届十次董事会决议，本公司收购四川宏达（集团）有限公司（以下简称“宏达集团”）持有的四川宏达金桥大酒店有限公司98%的股权。交易方式为以现金方式分期支付，交易价格以资产评估机构对交易标的进行评估后协商确定，目标资产的转让价格为8,860.77万元。该决议已获2009年3月20日召开的第一次临时股东大会通过。2009年5月，四川绵竹川润化工有限公司收购四川宏达房地产开发公司所持有的四川宏达金桥大酒店有限公司（以下简称“金桥酒店”）2%的股权，目标资产的转让价格为169.20万元。

2、2009年10月12日，经本公司第五届董事会第十八次会议决议，本公司与控股子公司四川华宏国际经济技术投资有限公司（以下简称“华宏国际”）共同投资50,000万元，在四川成都市设立成都宏达置成房地产开发有限公司（以下简称“宏达置成”），主要从事房地产开发、经营。本公司现金出资47,500万元，占宏达置成注册资本的95.00%；华宏国际现金出资2,500万元，占宏达置成注册资本的5.00%。

3、2009年12月24日，经本公司第五届二十三次董事会决议，控股子公司宏达置成与成都棠湖屋业发展有限公司（以下简称“棠湖屋业”）签署《股权转让协议》，棠湖屋业将持有的成都双流智德房地产开发有限公司（以下简称“双流智德”）100%的股权转让给宏达置成，转让总价5,663.52万元。本次交易实施完成后，棠湖屋业将不再持有双流智德股权，双流智德将成为宏达置成的全资子公司。

4、云南宏达化工有限公司于2009年7月26日召开股东会，审议通过了《关于解散公司并成立清算组的决议》，并与2009年8月13日在《云南日报》上刊登了公司注销公告。截止2009年9月30日止，云南宏达化工资产总额28,820,645.63元，负债总额为零元，净资产为28,820,645.63元。2009年11月2日，昆明市东川区工商行政管理局出具了《准予注销登记通知书》（（东）登记内销字[2009]第2535号），云南宏达化工注销公司工商登记手续已办理完毕。

5、2009年12月18日，经四川宏达有色金属有限公司2009年第一次临时股东会决议，同意本公司将持有的四川宏达有色金属有限公司90%的股权转让给甘洛县森林电力发展有限责任公司；同意四川华宏国际经济技术投资有限公司将其持有的四川宏达有色金属有限公司10%的股权转让给甘洛县森林电力发展有限责任公司。经开元资产评估有限公司以开元资评报字[2009]第044号《资产评估报告》评估，四川宏达有色金属有限公司截止2009年9月30日的净资产评估值为9,903.50万元，在此基础上，确定的股权转让价格为10,500.00万元。

**(三十) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体****1. 本年新纳入合并范围的子公司**

名称	变更原因	年末净资产	本年净利润
四川宏达金桥大酒店有限公司	同一控制下企业合并	83,131,736.48	(1,028,375.17)
成都宏达置成房地产开发有限公司	投资设立	499,602,795.51	(397,204.49)
成都双流智德房地产开发有限公司	非同一控制下企业合并	56,635,200.00	—

## 2. 本年不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	处置日净资产	年初至处置日净利润
四川宏达有色金属有限公司	股权转让	90,472,876.14	(45,942,930.35)
云南宏达化工有限公司	清算注销	28,820,645.63	2,818,351.47

### (三十一) 本年发生的同一控制下企业合并

#### 1、参与合并企业的基本情况

宏达集团成立于 1998 年 10 月 13 日，企业性质为有限责任公司，注册地及住所为什邡市师古镇，主要办公地点为成都市锦里东路 2 号，法定代表人与实际控制人均为刘沧龙先生，注册资本为人民币 54,250 万元，公司法人营业执照注册号：510600000000891，其主营业务范围为：化工机械制造及设备检测、安装（特种设备除外）；化工产品及其原料（危险化学品除外）销售及进出口业务；五金交电的销售；有色金属（黑色金属除外）销售等等。

2009 年 3 月 2 日，本公司与宏达集团在四川省什邡市签订了关于受让金桥酒店 98% 股权的转让协议。

#### 2、同一控制下的企业合并的界定

本公司同一控制下的企业合并的判断依据包括：①合并各方在合并前后同受实际控制人最终控制；②合并前，参与合并各方受实际控制人控制时间一般在 1 年以上（含 1 年），企业合并后所形成的报告主体受实际控制人控制时间也将在 1 年以上（含 1 年）。同时满足上述两个条件的，本公司界定为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方（指本公司），参与合并的其他企业为被合并方。

刘沧龙先生持有宏达集团 70% 股权，宏达集团持有什邡宏达发展有限公司 40% 股权，什邡宏达发展有限公司持有本公司 41.085% 股权。本公司法人代表与宏达集团法人代表均为刘沧龙先生，属同一实际控制人控制下的企业。

本公司与目标资产同受实际控制人控制，且控制时间在 1 年以上，符合同一控制下的企业合并。

#### 3、金桥酒店合并日的确定依据

2009 年 3 月 20 日，本公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司收购四川宏达（集团）有限公司持有云南金鼎锌业有限公司 9% 股权和四川宏达金桥大酒店有限公司 98% 股权暨关联交易的议案》，本公司收购宏达集团持有云南金鼎锌业有限公司 9% 股权、四川宏达金桥大酒店有限公司 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，交易方式为现金分期支付。

截止 2009 年 3 月 31 日，本公司向股权转让方支付股权转让款超过 50%，并取得对金桥酒店的实际控制权。由此，该企业合并日确定为 2009 年 3 月 31 日。

被合并方	合并当期年初至合并日的营业收入	合并当期年初至合并日的净利润	合并当期年初至合并日经营活动现金流量
四川宏达金桥大酒店有限公司	6,273,725.00	(57,603.09)	557,276.24

### (三十二) 本年发生的非同一控制下企业合并

#### 1、参与合并企业的基本情况

棠湖屋业，法定代表人：严玉清，注册资本为人民币 10,000 万元，注册地址：成都市高新区祥和巷 8 号，企业注册号：510109000029798，经营范围：房地产开发，房屋销售。

宏达置成，法定代表人：王世明，注册资本为人民币 50,000 万元，住所：双流县东升镇西南巷 28 号，企业注册号：510122000058067，经营范围：房地产开发与经营；房屋租赁；物业管理；以及其他无需许可或者审批的合法项目（以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或批准文件经营）。

2009 年 12 月 23 日，宏达置成与棠湖屋业在四川省成都市签订了关于受让成都双流智德房地产开发有限公司 100%股权的转让协议。

#### 2、购买日的确定依据

2009 年 12 月 24 日，本公司董事会表决通过了《四川宏达股份有限公司关于控股子公司成都宏达置成房地产开发有限公司收购股权的议案》，收购标的为棠湖屋业持有双流智德 100%股权。此次交易由中资资产评估有限公司进行评估，并出具中资评报字[2009]第 247 号评估报告。估基准日是 2009 年 11 月 30 日，评估价值为 5,663.52 万元。2009 年 12 月 29 号，成都置成已全额支付上述股权转让款，并取得对双流智德的实际控制权。由此，该企业合并日确定为 2009 年 12 月 29 日。

### (三十三) 本年因出售股权丧失控制权而减少子公司

本公司将持有的四川宏达有色金属有限公司 90%的股权转让给甘洛县森林电力发展有限责任公司；华宏国际将其持有的四川宏达有色金属有限公司 10%的股权转让给甘洛县森林电力发展有限责任公司。股权转让价格根据四川宏达有色金属有限公司截止 2009 年 9 月 30 日的净资产确认，并经由中资评报字[2009]第 044 号《资产评估报告》评估。2009 年 10 月 13 日，甘洛县森林电力发展有限责任公司已取得四川宏达有色金属有限公司的实际控制权，并向本公司支付股权转让款的 45%以上，由此，股权出售日确定为 2009 年 10 月 13 日。

## 五、合并财务报表项目注释

## (一) 货币资金

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币	4,790,920.39	1.0000	4,790,920.39	5,010,112.92	1.0000	5,010,112.92
美元	31,597.00	6.8282	215,750.64	—		—
英镑	320.00	10.978	3,513.60	320.00	9.8798	3161.54
现金小计			5,010,184.63			5,013,274.46
二、银行存款						
人民币	1,227,900,541.04	1.0000	1,227,900,541.04	1,233,764,056.17	1.0000	1,233,764,056.17
美元	9,189,428.44	6.8282	62,747,255.28	3,276.43	6.8346	22,393.10
银行存款小计			1,290,647,796.32			1,233,786,449.27
三、其他货币资金*						
人民币	355,212,150.66	1.0000	355,212,150.66	85,416,614.16	1.0000	85,416,614.16
其他货币资金小计			355,212,150.66			85,416,614.16
合 计			1,650,870,131.61			1,324,216,337.89

\*其他货币资金包括本公司开具的票据及押汇保证金人民币 329,402,150.66 元，以及定期存单人民币 25,810,000.00 元。其中上述定期存单已作为取得短期借款 24,500,000.00 元的质押。

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司不存在冻结的款项。

## (二) 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,838,316.00	—

## (三) 应收票据

## (1) 应收票据分类

种 类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	152,312,639.91	137,269,670.30

本报告期公司无已质押的应收票据。

本报告期公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末已背书但尚未到期的票据。

截至 2009 年 12 月 31 日止，应收票据余额中无关联单位欠款。

**(四) 应收账款**

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	年末账面余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	263,862,098.74	91.35	17,394,878.53	6.59	246,467,220.21
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	6,321,626.93	2.79	5,429,156.73	85.88	892,470.20
其他不重大应收账款	18,689,868.27	5.86	1,041,935.46	5.57	17,647,932.81
合计	288,873,593.94	100.00	23,865,970.72	8.26	265,007,623.22
类别	年初账面余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	952,013,071.42	98.24	51,514,451.52	5.41	900,498,619.90
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	14,470,862.75	1.50	12,161,149.17	84.04	2,309,713.58
其他不重大应收账款	2,602,406.46	0.26	184,601.34	7.09	2,417,805.12
合计	969,086,340.63	100.00	63,860,202.03	6.59	905,226,138.60

(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	263,247,325.95	91.13	13,162,366.30	250,084,959.65
1—2 年 (含)	10,944,682.13	3.79	1,094,468.21	9,850,213.92
2—3 年 (含)	—	—	—	—
3—4 年 (含)	9,911,821.01	3.43	4,955,910.52	4,955,910.49
4—5 年 (含)	582,695.79	0.20	466,156.63	116,539.16
5 年以上	4,187,069.06	1.45	4,187,069.06	—
合计	288,873,593.94	100.00	23,865,970.72	265,007,623.22
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	914,797,396.35	94.39	45,680,846.20	869,116,550.15
1—2 年 (含)	28,259,325.19	2.92	2,825,932.52	25,433,392.67
2—3 年 (含)	11,558,756.34	1.19	3,192,274.14	8,366,482.20

3-4 年 (含)	295,522.79	0.03	129,913.28	165,609.51
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	969,086,340.63	100.00	63,860,202.03	905,226,138.60

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
香港联合金属有限公司	8,359,958.93	4,179,979.46	50%	未来现金流量现值

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

(5) 年末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
德阳辉锦贸易有限公司	非关联方	138,217,846.00	1 年以内	47.85
深圳市四产投资有限公司	非关联方	52,156,859.01	1 年以内	18.06
珠海富华进出口有限公司	非关联方	44,954,853.35	1 年以内	15.56
杭州金南有色金属有限公司	非关联方	11,376,739.94	1 年以内	3.94
上海比利经贸有限公司	非关联方	8,795,841.51	1-2 年	3.04
合 计		255,502,139.81		88.45

(5) 截止 2009 年 12 月 31 日止, 本公司以应收账款 93,488,300.00 元的追索权进行质押, 取得短期银行借款 80,000,000.00 元。

(6) 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	51,514,451.52	-	34,119,572.99	-	17,394,878.53
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应收账款	12,161,149.17	-	4,193,333.15	2,538,659.27	5,429,156.75
其他不重大应收账款	184,601.34	857,334.10	-	-	1,041,935.44
合 计	63,860,202.03	857,334.10	38,312,906.14	2,538,659.27	23,865,970.72

应收账款年末余额比年初减少了 70.19% , 主要原因是本公司加大了应收账款的收款力度及改变销售策略。

**(五) 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				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大的其他应收款	257,280,782.89	87.50	10,875,641.61	4.23	246,405,141.28
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	6,932,369.27	2.36	5,304,703.32	76.52	1,627,665.95
其他不重大其他应收款	29,801,361.46	10.14	1,640,759.74	5.51	28,160,601.72
合计	294,014,513.62	100.00	17,821,104.67	6.06	276,193,408.95
类别	年初账面余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大的其他应收款	65,855,401.61	70.86	4,261,807.72	6.47	61,593,593.89
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	5,015,483.49	5.40	2,659,053.33	53.02	2,356,430.16
其他不重大其他应收款	22,064,939.92	23.74	1,588,833.56	7.20	20,476,106.36
合计	92,935,825.02	100.00	8,509,694.61	9.16	84,426,130.41

(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	223,897,451.45	76.15	5,194,872.57	218,702,578.88
1—2 年 (含)	34,772,078.22	11.83	3,528,136.18	31,243,942.04
2—3 年 (含)	8,939,573.67	3.04	2,681,872.10	6,257,701.57
3—4 年 (含)	21,903,046.91	7.45	2,326,523.45	19,576,523.46
4—5 年 (含)	2,063,315.00	0.70	1,650,652.00	412,663.00
5 年以上	2,439,048.37	0.83	2,439,048.37	—
合计	294,014,513.62	100.00	17,821,104.67	276,193,408.95
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	39,388,301.29	42.38	1,092,613.45	38,295,687.84
1—2 年 (含)	19,518,425.46	21.00	1,951,842.56	17,566,582.90
2—3 年 (含)	26,886,378.91	28.93	678,949.40	26,207,429.51

3—4 年（含）	4,594,507.78	4.94	2,297,253.89	2,297,253.89
4—5 年（含）	295,881.34	0.32	236,705.07	59,176.27
5 年以上	2,252,330.24	2.43	2,252,330.24	—
合 计	92,935,825.02	100.00	8,509,694.61	84,426,130.41

(3) 期末主要单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
云南怒江电网有限公司	120,000,000.00	—	0%	政府主导
四川什化股份有限公司	17,250,000.00	—	0%	政府主导
四川宏力实业有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100%	5 年以上

(4) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

(5) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
云南怒江电网有限公司	转让股权款	非关联方	120,000,000.00	1 年以内	40.81
甘洛县森林电力发展有限责任公司	转让股权款	非关联方	57,500,000.00	1 年以内	19.56
四川什化股份有限公司	暂借款	非关联方	17,250,000.00	3—4 年	5.87
兰坪县国土资源局	土地复垦保证金	非关联方	14,104,903.40	1 年以内	4.80
刘章德	材料采购款	非关联方	6,284,009.61	1—2 年	2.14
合 计			215,138,913.01		73.18

(5) 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	4,261,807.72	6,613,833.89	—	—	10,875,641.61
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	547,024.30	1,207,679.02	—	—	1,754,703.32
其他不重大其他应收款	3,700,862.59	1,489,897.15	—	—	5,190,759.74
合 计	8,509,694.61	9,311,410.06	—	—	17,821,104.67

其他应收款年末余额比年初增加了 216.36%，主要原因系转让云南怒江电网有限公司和四川宏达有色金属公司股权，应收股权收购方分期支付股权款所致。

## （六）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	335,430,822.38	69.07	303,096,032.56	72.40

1-2 年 (含)	92,738,224.14	19.10	76,091,843.01	18.18
2-3 年 (含)	56,763,537.40	11.69	14,750,012.79	3.52
3 年以上	682,607.92	0.14	24,688,167.36	5.90
合 计	485,615,191.84	100.00	418,626,055.72	100.00

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	时间	未结算原因
康定富强有限责任公司	非关联方	48,425,982.32	9.97	1-2 年	预付锌精矿原料款
Trafigura Beheer B.V.	非关联方	41,735,107.39	8.59	1 年以内	未结算的原料款
四川绵竹市国土资源局	非关联方	37,100,000.00	7.64	1 年以内	尚未取得土地证
兰坪县国土资源局土地储备中心	非关联方	35,693,296.31	7.35	2-3 年	尚未确定土地结算价
墨竹工卡县邦铺铅锌矿场	非关联方	20,000,000.00	4.12	2-3 年	该公司正在开拓新的巷道
合 计		182,954,386.02	37.67		

(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	未及时结算原因
康定富强有限责任公司	48,425,982.32	1-2 年	预付锌精矿原料款
兰坪县国土资源局土地储备中心	35,693,296.31	2-3 年	尚未确定土地结算价
墨竹工卡县邦铺铅锌矿场	20,000,000.00	2-3 年	该公司正在开拓新的巷道
四川什邡市鑫达化工有限责任公司	18,461,466.04	1-2 年	货物质量未达标, 双方正在协商解决

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

## (七) 存货

(1) 存货分类列示如下:

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	1,053,119,066.21	120,470,836.63	932,648,229.58	943,748,934.74	442,907,998.18	500,840,936.56
包装物	1,422,082.48	—	1,422,082.48	2,433,022.49	—	2,433,022.49
低值易耗品	10,418,119.34	—	10,418,119.34	31,073,690.54	—	31,073,690.54
库存商品	360,667,110.96	2,345,587.08	358,321,523.88	286,697,250.23	44,695,078.32	242,002,171.91
在制品	52,534,498.94	—	52,534,498.94	89,060,859.55	24,505,360.04	64,555,499.51
开发成本*	1,106,419,821.67	—	1,106,419,821.67	—	—	—
合 计	2,584,580,699.60	122,816,423.71	2,461,764,275.89	1,353,013,757.55	512,108,436.54	840,905,321.01

\*系本公司新设成立的成都宏达置成房地产开发有限公司 249.11 亩的储备土地和其子公司成都双

流智德房地产开发有限公司 126.5 亩的储备土地，该土地均尚在开发中。

(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	442,907,998.18	—	242,707,239.04	79,729,922.51	120,470,836.63
库存商品	44,695,078.32	—	26,507,851.86	15,841,639.38	2,345,587.08
在制品	24,505,360.04	—	—	24,505,360.04	—
合计	512,108,436.54	—	269,215,090.90	120,076,921.93	122,816,423.71

(3) 存货跌价准备计提依据与转回情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	成本与可变现净值孰低计量	注 1	23.05%
库存商品	成本与可变现净值孰低计量	注 2	7.35%
在成品	成本与可变现净值孰低计量	以前减记存货价值的影响因素已经消失	—

注 1：原材料主要是指本公司在上海期货市场购买的锌合金原料—锌锭。

注 2：库存商品主要是指本公司生产的产成品—锌锭。

上述存货的可变现净值的确定依据为锌锭期末市价，系按照上海有色金属网资产负债表日现货的平均价格确定，其中锌锭 2008 年 12 月 31 日交易日的现货平均价格为 9,900 元/吨，2009 年 12 月 31 日交易日的现货平均价格为 20,300 元/吨。存货跌价准备转回的原因主要是锌锭市场价格的回升。

存货年末账面余额比年初增加了 91.02%，主要原因系新设立的成都宏达置成房地产开发公司购置拟开发的土地、存货跌价准备转回以及本年度锌精矿采购量大幅增加所致。

(八) 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*	21,783,468.98	26,419,991.90
其他	135,441.70	136,184.28
合计	21,918,910.68	26,556,176.18

\* 系云南金鼎锌业有限公司归集的生产性矿山岩石剥离费用，该费用在结算当月起在一年内分摊，本年增减变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年摊销额	年末账面余额
矿体剥离费	26,419,991.90	43,955,633.43	48,592,156.35	21,783,468.98

**(九) 长期股权投资**

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额 (减少以“-”号填列)	年末账面余额
云南金吉安建设咨询监理有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	—	100,000.00
什邡化肥股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	—	100,000.00
云南怒江电网有限公司	权益法	195,000,000.00	205,926,601.62	(205,926,601.62)	—
合计		195,200,000.00	206,126,601.62	(205,926,601.62)	200,000.00
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
云南金吉安建设咨询监理有限公司	10%	10%	—	—	—
什邡化肥股份有限公司	—	—	100,000.00	—	—
云南怒江电网有限公司	39%	39%	—	—	—
合计			100,000.00	—	—

\*根据《云南省人民政府办公厅关于印发云南省电力体制改革实施方案的通知》（云政办发[2008]201号）确定的“一张网，全覆盖”电力体制改革精神，怒江电网于2009年度回购云南金鼎锌业有限公司将其持有的云南怒江电网有限公司39%的股权。转让价格以北京六合正资产评估有限责任公司评报字第[2009]经第60号《资产评估报告》的评估结果为基础，确定为人民币206,381,973.22元。

**(十) 投资性房地产**

采用成本计量模式的投资性房地产本年增减变动如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、投资性房地产原价合计	150,969,547.10	14,146,046.55	—	165,115,593.65
房屋、建筑物	150,969,547.10	14,146,046.55	—	165,115,593.65
二、投资性房地产累计折旧（摊销）合计	20,503,501.03	2,829,138.96	—	23,332,639.99
房屋、建筑物	20,503,501.03	2,829,138.96	—	23,332,639.99
三、投资性房地产账面净值合计	130,466,046.07	11,316,907.59	—	141,782,953.66
房屋、建筑物	130,466,046.07	11,316,907.59	—	141,782,953.66
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	—	—	—	—
房屋、建筑物	—	—	—	—
五、投资性房地产账面价值合计	130,466,046.07	11,316,907.59	—	141,782,953.66
房屋、建筑物	130,466,046.07	11,316,907.59	—	141,782,953.66

投资性房地产的本年增加数系原为自用后本年度转为出租的房屋建筑物-宏达大厦的部分楼层的价值。

本年计提的折旧额为2,829,138.96元。

本公司期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。

**(十一) 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	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	2,774,337,396.42	241,727,726.98	37,576,037.97	2,978,489,085.43
1、房屋建筑物	1,252,858,308.26	68,908,019.18	19,383,850.72	1,302,382,476.72
2、机器设备	1,195,022,993.55	133,112,056.01	11,656,346.45	1,316,478,703.11
3、运输工具	114,292,719.21	17,596,232.74	3,359,128.02	128,529,823.93
4、电子设备及其他	212,163,375.40	22,111,419.05	3,176,712.78	231,098,081.67
二、累计折旧合计	866,821,940.39	133,791,345.07	9,749,935.53	990,863,349.93
1、房屋建筑物	209,423,807.06	44,968,106.13	3,951,085.64	250,440,827.55
2、机器设备	506,965,768.73	61,695,504.08	4,078,057.11	564,583,215.70
3、运输工具	55,649,466.29	16,356,586.47	1,602,564.67	70,403,488.09
4、电子设备及其他	94,782,898.31	10,771,148.39	118,228.11	105,435,818.59
三、固定资产净值合计	1,907,515,456.03	107,936,381.91	27,826,102.44	1,987,625,735.50
1、房屋建筑物	1,043,434,501.20	23,939,913.05	15,432,765.08	1,051,941,649.17
2、机器设备	688,057,224.82	71,416,551.93	7,578,289.34	751,895,487.41
3、运输工具	58,643,252.92	1,239,646.27	1,756,563.35	58,126,335.84
4、电子设备及其他	117,380,477.09	11,340,270.66	3,058,484.67	125,662,263.08
四、固定资产减值准备累计金额合计	—	—	—	—
1、房屋建筑物	—	—	—	—
2、机器设备	—	—	—	—
3、运输工具	—	—	—	—
4、电子设备及其他	—	—	—	—
五、固定资产账面价值合计	1,907,515,456.03	107,936,381.91	27,826,102.44	1,987,625,735.50
1、房屋建筑物	1,043,434,501.20	23,939,913.05	15,432,765.08	1,051,941,649.17
2、机器设备	688,057,224.82	71,416,551.93	7,578,289.34	751,895,487.41
3、运输工具	58,643,252.92	1,239,646.27	1,756,563.35	58,126,335.84
4、电子设备及其他	117,380,477.09	11,340,270.66	3,058,484.67	125,662,263.08

上述固定资产中，本公司以原值人民币 71,672,280.13 元的房屋建筑物、原值人民币 27,953,155.65 的机器设备、原值人民币 15,040,647.80 的电子设备及原值人民币 352,682.00 的运输工具，用作短期借款人民币 42,000,000.00 元的抵押。

本年计提的折旧额为 133,791,345.07 元。

本年在建工程完工转入固定资产的原价为 222,485,497.88 元。

本年度因转让股权而不纳入合并财务报表范围的四川宏达有色金属有限公司之固定资产原值 27,698,613.19 元、累计折旧 8,534,897.00 元在上表中的本年减少额中列示。

**(十二) 在建工程**

(1) 在建工程分项列示如下:

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
10万吨电锌工程(一期)*1	—	—	—	61,161,558.82	—	61,161,558.82
云南金鼎车间技改工程	58,774,734.91	—	58,774,734.91	63,959,903.37	—	63,959,903.37
10万吨/a 锌合金工程	5,582,349.09	—	5,582,349.09	170,048,098.88	—	170,048,098.88
10万吨电锌二期工程*2	84,906,559.44	—	84,906,559.44	82,546,287.44	—	82,546,287.44
金六公路及兰坪县货运专线公路工程	162,800,000.00	—	162,800,000.00	147,800,000.00	—	147,800,000.00
灾后重建项目	80,191,637.46	—	80,191,637.46	42,014,096.85	—	42,014,096.85
金桥大酒店装修工程	2,690,808.25	—	2,690,808.25	1,947,710.30	—	1,947,710.30
其它工程	118,507,410.76	—	118,507,410.76	76,998,226.38	—	76,998,226.38
合计	513,453,499.91	—	513,453,499.91	646,475,882.04	—	646,475,882.04

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	预算金额 (万元)	资金来源	年初金额		本年增加额	
			金额	其中: 利息资本化	金额	其中: 利息资本化
10万吨电锌工程(一期)*1	92,867.37	自筹	61,161,558.82	—	1,050,000.00	—
云南金鼎车间技改工程		自筹	63,959,903.37	—	38,572,513.20	—
10万吨/a 锌合金工程	30,200.00	募集资金	170,048,098.88	—	74,115,675.43	—
10万吨电锌二期工程*2		自筹	82,546,287.44	—	2,360,272.00	—
金六公路及兰坪县货运专线公路工程		自筹	147,800,000.00	—	15,000,000.00	—
灾后重建项目		自筹	42,014,096.85	—	81,981,027.16	—
合计			567,529,945.36	—	213,079,487.79	—

(续上表)

工程名称	本年减少额		年末金额		工程进度	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		
10万吨电锌工程（一期）*1	62,211,558.82	62,171,558.82	—	—	100%	
云南金鼎车间技改工程	43,757,681.66	43,757,681.66	58,774,734.91	—		
10万吨/a锌合金工程*	238,581,425.22	72,752,770.85	5,582,349.09	—		
10万吨电锌二期工程*2	—	—	84,906,559.44	—		
金六公路及兰坪县货运专线公路工程	—	—	162,800,000.00	—		
灾后重建项目	43,803,486.55	43,803,486.55	80,191,637.46	—		
合计	388,354,152.25	222,485,497.88	392,255,280.90	—		

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

\*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。

本年年初数与去年年末数存在差异的原因系将“其他工程”中的 10 万吨/a 锌合金工程的配套工程计入“10 万吨/a 锌合金工程”项目核算。

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。

### （十三）工程物资

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
专用材料	6,702.43	156,125.53	155,809.40	7,018.56
专用设备	2,592,089.07	171,000.00	2,128,353.27	634,735.80
合计	2,598,791.50	327,125.53	2,284,162.67	641,754.36

### （十四）无形资产

无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	720,624,678.58	18,115,911.63	227,800,000.00	510,940,590.21
1、土地使用权	129,339,168.58	15,919,630.63	—	145,258,799.21
2、采矿权*	588,655,500.00	1,800,000.00	227,800,000.00	362,655,500.00
3、专利权	2,412,110.00	396,281.00	—	2,808,391.00
4、其他	217,900.00	—	—	217,900.00

二、无形资产累计摊销额合计	147,925,127.48	48,809,705.09	77,761,561.85	118,973,270.72
1、土地使用权	14,476,768.31	2,776,420.13	—	17,253,188.44
2、采矿权	131,418,145.32	45,881,592.14	77,761,561.85	99,538,175.61
3、专利权	1,859,269.28	139,292.74	—	1,998,562.02
4、其他	170,944.57	12,400.08	—	183,344.65
三、无形资产账面净值合计	572,699,551.10	(30,693,793.46)	150,038,438.15	391,967,319.49
1、土地使用权	114,862,400.27	13,143,210.50	—	128,005,610.77
2、采矿权	457,237,354.68	(44,081,592.14)	150,038,438.15	263,117,324.39
3、专利权	552,840.72	256,988.26	—	809,828.98
4、其他	46,955.43	(12,400.08)	—	34,555.35
四、无形资产减值准备累计金额合计	—	46,212,838.15	46,212,838.15	—
1、土地使用权	—	—	—	—
2、采矿权	—	46,212,838.15	46,212,838.15	—
3、专利权	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—
五、无形资产账面价值合计	572,699,551.10	(76,906,631.61)	103,825,600.00	391,967,319.49
1、土地使用权	114,862,400.27	13,143,210.50	—	128,005,610.77
2、采矿权	457,237,354.68	(90,294,430.29)	103,825,600.00	263,117,324.39
3、专利权	552,840.72	256,988.26	—	809,828.98
4、其他	46,955.43	(12,400.08)	—	34,555.35

本公司以原始价值 269,288,000.00 元的采矿权作抵押，取得短期借款人民币 270,000,000.00 元和长期借款人民币 215,000,000.00 元。

\*本年度因转让股权而不纳入合并财务报表范围的四川宏达有色金属有限公司之无形资产-采矿权在上表中的本年减少额中列示。

本公司年末无形资产的可收回金额不低于账面价值，毋需计提减值准备。

#### (十五) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	年末减值准备
四川绵竹川润化工有限公司	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。

#### (十六) 长期待摊费用

项目	年初账面余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	年末账面余额
矿体基建剥离费	81,477,074.53	—	14,000,194.58	—	67,476,879.95
触媒催化剂	1,858,549.99	354,188.04	1,155,820.08	—	1,056,917.95
租地费	5,384,921.87	19,504,025.50	14,416,623.85	—	10,472,323.52

探矿普查勘查费	13,889,418.48	—	8,510,351.00	—	5,379,067.48
锌合金项目拆迁费	—	90,000,000.00	—	—	90,000,000.00
其他	6,995,849.97	4,585,590.70	3,186,504.17	—	8,394,936.50
合计	109,605,814.84	114,443,804.24	41,269,493.68	—	182,780,125.40

长期待摊费用年末余额比年初数增加了 66.76%，主要系增加了锌合金项目环保搬迁费 9000 万元，2009 年度已全部支付并搬迁完毕，自下一会计年度起，按 10 年摊销。

### (十七) 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	164,603,499.10	29,375,740.70	579,015,943.86	83,059,480.17
可抵扣亏损	578,630,441.70	86,794,566.11	578,630,441.70	86,794,566.11
合计	743,233,940.80	116,170,306.81	1,157,646,385.56	169,854,046.28

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产减值准备	—	—	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	1,454,376.77
合计	5,817,507.36	1,454,376.77	11,577,068.25	2,318,310.90

### (十八) 资产减值准备

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	
坏账准备	72,369,896.64	10,168,744.16	38,312,906.14	2,538,659.27	41,687,075.39
存货跌价准备	512,108,436.54	—	269,215,090.90	120,076,921.93	122,816,423.71
长期股权投资减值准备	100,000.00	—	—	—	100,000.00
合计	584,578,333.18	10,168,744.16	307,527,997.04	122,615,581.20	164,603,499.10

### (十九) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
质押借款	1,104,500,000.00	749,500,000.00
抵押借款	312,000,000.00	133,000,000.00
保证借款	1,377,500,000.00	964,500,000.00
信用借款	1,183,247,493.74	922,000,000.00
合计	3,977,247,493.74	2,769,000,000.00

上述被用作抵押、质押借款的相关资产的明细分别见附注五.（一）、（四）、（十一）、（十）、（十四）及附注九中的披露。保证借款相关事项见附注六、（二）.3。

短期借款年末账面余额比年初增加 43.63%，主要原因是本期灾后重建和恢复生产所需资金增加所致。

本报告期内上述借款中无逾期借款。

#### （二十） 应付票据

种类	年末账面余额	年初账面余额	备注
银行承兑汇票	310,000,000.00	100,000,000.00	

下一会计期间将到期的金额 310,000,000.00 元。

应付票据年末数比年初数增长 210.00%，其主要原因是本期需支付的货款和工程款增加所致。

#### （二十一） 应付账款

（1）截至 2009 年 12 月 31 日止，应付账款期末余额为 322,981,687.99 元，无账龄超过一年的大额应付账款；

（2）本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

#### （二十二） 预收款项

（1）截至 2009 年 12 月 31 日止，预收账款期末余额为 163,957,148.90 元，无账龄超过一年的大额预收账款；

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

#### （二十三） 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,719,447.70	351,380,451.88	358,317,305.19	6,782,594.39
职工福利费		14,647,274.85	14,647,274.85	—
社会保险费	8,897,395.14	62,905,429.52	54,082,690.64	17,720,134.02
住房公积金	—	18,719,399.35	15,893,320.85	2,826,078.50
工会经费和职工教育经费	4,373,921.29	3,369,327.05	7,735,545.44	7,702.90
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿	—	31,740.00	31,740.00	—
其他	—	499,823.07	485,949.96	13,873.11
合计	26,990,764.13	451,553,445.72	451,193,826.93	27,350,382.92

**(二十四) 应交税费**

项目	年末账面余额	年初账面余额
增值税	(29,625,269.17)	(79,049,318.51)
营业税	113,479.10	(68,162.18)
资源税	2,789,121.91	1,342,397.78
企业所得税	12,714,824.84	83,112,707.40
土地使用税	478,662.11	2,138,680.67
城市建设维护税	1,362,659.95	646,022.82
房产税	214,523.94	227,333.44
其他税种	3,025,085.55	2,715,096.79
教育费附加	1,039,274.75	1,038,915.12
矿产资源补偿费	5,186,764.01	524,817.59
合计	(2,700,873.01)	12,628,490.92

2009年末应交税金比年初下降的主要原因是云南金鼎锌业有限公司2009年度实现的纳税所得比上年减少，以及原材料价格降低相关的进项税额减少所致。

**(二十五) 应付股利**

投资者名称	年末账面余额	年初账面余额	超过1年未支付原因
个人股	225,537.23	2,380.60	
四川寰宇投资有限公司	2,210,248.54	23,132.20	
四川绵竹亨通农贸有限公司	51,065.03	539.00	
兰坪县国有资产管理局	10,279,152.80	27,452,480.90	
怒江州国有资产经营有限公司	66,870,627.20	52,285,176.60	
云南铜业集团有限公司	2,113,826.60	12,741,352.60	
合计	81,750,457.40	92,505,061.90	

**(二十六) 其他应付款**

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

(2) 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
成都棠湖屋业发展有限公司	163,000,000.00	双流智德欠款
宏达新城一期工程住户保证金	44,487,865.01	住房保证金
兰坪县金顶镇金凤村委会	33,979,722.15	往来款
云南冶金集团总公司	5,260,989.17	职工身份置换金
兰坪县矿业开发总公司	4,201,868.00	职工身份置换金
什邡市社会保险事业管理局	4,028,401.19	社保费
合计	254,958,845.52	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下:

项目	年末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
云南冶金集团总公司	5,260,989.17	职工身份置换金	未清算完结
兰坪县矿业开发总公司	4,201,868.00	职工身份置换金	未清算完结
合计	9,462,857.17		

其他应付款年末账面余额比年初增加了 195.63%，主要原因系本公司子公司成都宏达置成房产公司本期收购双流智德的股权而欠付原股东棠湖屋业 163,000,000.00 元的股权受让款。

### (二十七) 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下:

项目	年末账面余额	年初账面余额
1 年内到期的长期借款	17,250,000.00	—

(2) 1 年内到期的长期借款

1 年内到期的长期借款明细如下:

项目	年末账面余额	年初账面余额
保证借款	17,250,000.00	—

### (二十八) 其他流动负债

项目	年末账面余额	年初账面余额
预计缴纳的矿产资源有偿使用费	20,411,258.40	—
其他	9,917,037.50	2,352,683.55
合计	30,328,295.90	2,352,683.55

### (二十九) 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下:

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
质押借款	—	300,000,000.00
抵押借款	215,000,000.00	400,000,000.00
保证借款	845,000,000.00	17,250,000.00
信用借款	1,700,000.00	1,700,000.00
合计	1,061,700,000.00	718,950,000.00

上述被用作抵押、质押借款的相关资产的明细分别见附注五.(一)、(四)、(十一)、(十)、(十四)及附注九中的披露。保证借款相关事项见附注六、(二).3。

## (2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末数	年初数
中国银行股份有限公司什邡支行	2009.08.05	2017.08.04	RMB	5.346	460,000,000.00	—
中国农业银行兰坪县支行	2007.01.24	2012.08.19	RMB	5.400	215,000,000.00	215,000,000.00
中国进出口银行成都分行	2009.05.11	2012.05.11	RMB	4.860	125,000,000.00	—
中国农业银行成都市锦城支行	2009.07.23	2012.07.21	RMB	5.400	100,000,000.00	—
中国农业银行成都市锦城支行	2009.07.24	2012.07.10	RMB	5.400	100,000,000.00	—
合计					1,000,000,000.00	215,000,000.00

长期借款年末账面余额比年初数增加了 47.67%，主要原因系本公司调整负债结构所致。

## (三十) 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	6,300,000.00	6,730,000.00	*
其它	63,540.00	253,540.00	
合计	6,363,540.00	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。

## (三十一) 股本

(1) 本年股本变动情况如下：

股份类别	年初账面余额		本期增减					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	474,636,800	45.992	—	—	—	(50,636,800)	(50,636,800)	424,000,000	41.085
其中：境内非国有法人持股	474,636,800	45.992	—	—	—	(50,636,800)	(50,636,800)	424,000,000	41.085
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	474,636,800	45.992	—	—	—	(50,636,800)	(50,636,800)	424,000,000	41.085
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	557,363,200	54.008	—	—	—	50,636,800	50,636,800	608,000,000	58.915
2. 境内上市的外资股			—	—	—	—	—		

股份类别	年初账面余额		本期增减					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(%)
3. 境外上市的外资股			-	-	-	-	-		
4. 其他			-	-	-	-	-		
无限售条件股份合计	557,363,200	54.008	-	-	-	50,636,800	50,636,800	608,000,000	58.915
股份总数	1,032,000,000.00	100.00		-	-	-	-	1,032,000,000.00	100.00

2009 年 1 月 9 日，本公司发起人之一的四川平原实业发展有限公司持有的本公司有限售条件的流通股上市，上市数量为 50,636,800 股。

### (三十二) 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	1,014,226,436.35	-	804,897,002.19	209,329,434.16
其他资本公积	129,361,076.20	-	82,901,866.17	46,459,210.03
合计	1,143,587,512.55	-	887,798,868.36	255,788,644.19

\*本期资本公积中股本溢价减少的内容是：

2009 年 3 月 2 日，经本公司第五届十次董事会决议，本公司收购四川宏达（集团）有限公司持有的云南金鼎锌业有限公司 9%的股权、四川宏达金桥大酒店有限公司 98%的股权。（1）根据《企业会计准则第 2 号》的规定，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，导致本公司资本公积调减 6,267,241.61 元；（2）根据《企业会计准则解释第 2 号》的规定，购买子公司少数股东拥有对子公司的股权，母公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。本期公司收购金鼎锌业 9%的股权调减资本公积 798,629,760.58 元。

本期资本公积中其他资本公积减少的主要内容是：根据《企业会计准则》关于企业合并的相关规定，对于同一控制下的控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。在将该等子公司的有关资产负债并入后，因合并而增加的净资产在期初报表中相应调整所有者权益下资本公积。本年转回资本公积人民币 82,899,101.83 元。

### (三十三) 专项储备

本年专项储备变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
安全生产费	4,667,850.58	4,026,942.11	-	8,694,792.69
矿山维简费	2,842,052.90	6,572,798.28	-	9,414,851.18
合计	7,509,903.48	10,599,740.39	-	18,109,643.87

**(三十四) 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
合计	172,703,990.51	—	—	172,703,990.51

**(三十五) 未分配利润**

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	(62,896,861.50)	1,151,253,812.48
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	(4,695,302.38)	(45,415.23)
本年年初未分配利润	(67,592,163.88)	1,151,208,397.25
加：本年归属于母公司所有者的净利润	175,137,817.85	(599,600,561.13)
减：提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	—	619,200,000.00
转作股本的普通股股利	—	—
年末未分配利润	107,545,653.97	(67,592,163.88)

**(三十六) 营业收入、营业成本**

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	3,986,772,584.49	3,979,705,030.77
其中：主营业务收入	3,925,121,341.41	3,885,327,132.13
其他业务收入	61,651,243.08	94,377,898.64
营业成本	3,105,531,019.41	3,245,545,019.34
其中：主营业务成本	3,064,105,812.55	3,157,382,856.38
其他业务成本	41,425,206.86	88,162,162.96

(2) 按产品或业务类别分项列示如下：

产品名称	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. 主营业务	3,925,121,341.41	3,064,105,812.55	3,885,327,132.13	3,157,382,856.38
销售商品	3,903,729,126.94	3,057,850,368.89	3,870,010,221.69	3,152,088,224.36
酒店收入	21,392,214.47	6,255,443.66	15,316,910.44	5,294,632.02
2. 其他业务	61,651,243.08	41,425,206.86	94,377,898.64	88,162,162.96

外销材料收入	44,844,696.25	30,647,303.72	63,985,990.78	68,437,331.77
租赁收入	9,907,101.63	5,037,487.38	12,540,527.16	3,490,137.13
其他收入	6,899,445.20	5,740,415.76	17,851,380.70	16,234,694.06
合计	3,986,772,584.49	3,105,531,019.41	3,979,705,030.77	3,245,545,019.34

(3) 主营业务按行业类别列示如下:

行业名称	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
化工业	872,943,138.25	739,722,144.28	965,659,244.23	752,138,841.86
冶金业	2,981,351,688.79	2,289,510,931.85	2,754,044,012.54	2,324,426,637.46
采矿业	49,434,299.90	28,617,292.76	150,306,964.92	75,522,745.04
酒店业	21,392,214.47	6,255,443.66	15,316,910.44	5,294,632.02
合计	3,925,121,341.41	3,064,105,812.55	3,885,327,132.13	3,157,382,856.38

(4) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	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
华东地区	395,330,295.77	375,001,364.10	163,133,964.00	135,545,157.38
西南地区	1,758,691,630.43	1,134,141,392.38	1,379,885,703.31	932,051,014.62
华北地区	145,719,314.33	130,391,864.70	190,053,121.60	160,909,717.46
东北地区	65,837,291.93	58,923,698.48	81,246,686.88	65,198,048.59
华南地区	1,235,921,327.54	1,061,964,924.22	1,921,060,013.42	1,739,169,721.76
西北地区	84,821,809.69	75,914,646.42	69,958,065.56	56,976,435.45
华中地区	48,356,411.86	43,278,447.37	67,660,441.69	55,644,069.30
国外	190,443,259.86	184,489,474.88	12,329,135.67	11,888,691.82
合计	3,925,121,341.41	3,064,105,812.55	3,885,327,132.13	3,157,382,856.38

(5) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	315,841,301.74	7.92%
第二名	264,829,693.90	6.64%
第三名	234,306,042.13	5.88%
第四名	190,443,259.86	4.78%
第五名	179,654,875.29	4.51%
合计	1,185,075,172.92	29.73%

(三十七) 营业税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额
营业税	2,256,384.30	1,779,444.29

城市维护建设税	10,185,976.32	9,261,652.57
教育费附加	6,373,019.55	5,776,281.36
副调基金	958,513.05	91,378.72
资源税	1,289,089.29	1,700,702.56
其他	9,075.71	18,249.93
合计	21,072,058.22	18,627,709.43

**(三十八) 财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	243,432,783.67	241,947,645.54
减：利息收入	6,021,823.95	10,640,903.66
汇兑损益	501,852.76	(5,856,294.80)
手续费及其他	4,525,190.85	4,705,864.43
合计	242,438,003.33	230,156,311.51

**(三十九) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产*	(2,602,175.00)	—

\*系四川华宏国际经济技术投资有限公司期末持有的期货合约的浮动盈亏。

**(四十) 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
权益法核算的长期股权投资收益	—	10,926,601.60
处置长期股权投资产生的投资收益	16,792,523.62	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	561,300.00	—
合计	17,353,823.62	10,926,601.60

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
云南怒江电网有限公司	—	10,926,601.60	本期已处置

(3) 投资收益汇回的重大限制

投资收益汇回不存在重大限制。

**(四十一) 资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	(28,144,161.98)	21,177,683.99
存货跌价损失	(269,215,090.90)	375,415,257.18

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产减值损失*	46,212,838.15	
合计	(251,146,414.73)	396,592,941.17

\*系指本年转让的子公司-四川宏达有色金属有限公司计提的采矿权减值损失。

#### (四十二) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	171,180.24	10,119.52
其中：固定资产处置利得	171,180.24	10,119.52
政府补助	4,682,225.13	14,858,219.90
其中：财政补贴收入	4,682,225.13	14,858,219.90
其他	—	—
赔偿利得	23,984.46	2,520,000.00
捐赠利得	300,000.00	96,000.00
罚款收入	470,606.49	—
其他	1,513,813.31	1,253,859.99
合计	7,161,809.63	18,738,199.41

主要政府补助明细列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额	备注
节能降耗专项资金	500,000.00	1,850,000.00	* 1
进口产品贴息资金	1,014,575.13	—	* 2
中国驰名商标企业奖励资金	1,000,000.00	—	* 3
灾后环保设施恢复重建资金	800,000.00	—	* 4
污染治理补助金	500,000.00	500,000.00	* 5
企业技术改造贷款财政贴息	—	5,179,960.00	
工艺矿及其他建设项目补贴	—	6,128,259.90	
合计	3,814,575.13	13,658,219.90	

\* 1. 怒财企〔2009〕50号怒江州财政局关于下达2009年第一批省级财政节能降耗专项资金，以用于云南金鼎锌业有限公司的节能降耗；

\* 2. 什财企字〔2009〕47号什邡市财政局关于拨付2007年度进口产品贴息资金的通知；

\* 3. 什财企字〔2009〕48号什邡市财政局关于拨付2008年度获中国驰名商标企业奖励资金的通知；

\* 4. 什财企字〔2009〕39号什邡市财政局关于关于下达2009年省级环境保护专项资金的预算通知；

\* 5. 什环发〔2009〕80号什邡市环保局关于关于对挂牌治理、限期治理、重点治理生产项目实施污染治理资金补助的通知。

**(四十三) 营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	2,204,367.44	1,682,252.57
其中：固定资产处置损失	2,204,367.44	1,682,252.57
非常损失	—	128,254,203.51
罚款支出	708,872.73	650,000.00
捐赠支出	15,575,000.00	24,449,000.00
其他	758,562.99	470,399.23
合计	19,246,803.16	155,505,855.31

**(四十四) 所得税费用**

所得税费用（收益）的组成

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	33,141,610.40	24,957,531.53
递延所得税调整*	46,733,578.43	(125,017,645.19)
合计	79,875,188.83	(100,060,113.66)

\*：其中包括四川宏达有色金属有限公司因计提无形资产减值准备而计提的递延所得税资产 7,069,100.72 元。

**(四十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

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

**1. 计算结果**

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收 益	稀释每 股收益	基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.1697	0.1697	(0.5810)	(0.5810)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润（II）	0.1799	0.1799	(0.4673)	(0.4673)

**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	175,137,817.85	(599,600,561.13)
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	(10,477,200.72)	(117,342,345.58)
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	185,615,018.57	(482,258,215.55)
年初股份总数	4	1,032,000,000.00	516,000,000.00

项目	序号	本年数	上年数
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	—	516,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	—	
	6	—	
	6	—	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	—	
	7	—	
	7	—	
报告期因回购等减少的股份数	8	—	
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	—	
报告期缩股数	10	—	
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数 (I)	$12=4+5+6\times 7$ $\div 11-8\times 9\div 11-10$	1,032,000,000.00	1,032,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数 (II)	13	1,032,000,000.00	1,032,000,000.00
基本每股收益 (I)	$14=1\div 12$	0.1697	(0.5810)
基本每股收益 (II)	$15=3\div 13$	0.1799	(0.4673)
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16	—	—
所得税率	17	—	—
转换费用	18	—	—
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	—	—
稀释每股收益 (I)	$120=[1+(16-18)\times$ $(1-17)]\div (12+19)$	0.1697	(0.5810)
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18)$ $\times (1-17)]\div (13+19)$	0.1799	(0.4673)

## (1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## (2) 稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

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

#### （四十六） 其他综合收益

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	—	13,001,250.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	—	—
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
小 计	—	13,001,250.00
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	—	—
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	—	—
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
小 计	—	—
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	—	—
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	—	—
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
转为被套期项目初始确认金额的调整额	—	—
小 计	—	—
4. 外币财务报表折算差额	(138,026.82)	—
减：处置境外经营当期转入损益的净额	—	—
小 计	(138,026.82)	—
5. 其他	(2,764.34)	—
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	—	—
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
小 计	(2,764.34)	—
合 计	(140,791.16)	13,001,250.00

#### （四十七） 现金流量表项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	128,125,297.60	59,224,529.62
利息收入	6,021,823.95	10,640,903.66
财政拨款	4,682,225.13	15,669,619.90

房租押金	—	2,084,960.54
其他	40,400,808.74	25,784,191.65
合计	179,230,155.42	113,404,205.37

## 2. 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	286,972,146.54	22,325,775.83
营业费用、管理费用	286,112,191.34	293,738,170.09
职工借支	2,824,156.78	5,750,908.10
捐赠支出	13,575,000.00	24,449,000.00
其他	32,641,809.86	—
合计	622,125,304.52	346,263,854.02

### (四十八) 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	231,024,104.39	(507,344,017.37)
加: 资产减值准备	(251,146,414.73)	396,579,538.05
固定资产折旧、投资性房地产折旧	136,620,484.03	179,615,695.68
无形资产摊销	48,809,705.09	54,952,423.87
长期待摊费用摊销	41,269,493.68	15,053,092.75
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)	2,033,249.85	1,678,367.57
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	—	115,075,796.24
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	(2,602,175.00)	—
财务费用(收益以“—”号填列)	248,459,827.28	241,975,455.50
投资损失(收益以“—”号填列)	(17,353,823.62)	(10,926,601.60)
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	45,820,138.85	(126,033,397.75)
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	(863,934.13)	398,533.17
存货的减少(增加以“—”号填列)	(1,620,858,954.88)	292,324,591.36
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	354,251,289.50	176,305,661.63
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	859,591,706.54	(198,073,348.66)
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	75,054,696.85	631,581,790.44
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	—	—

补充资料	本年金额	上年金额
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	1,335,586,921.82	1,242,222,705.97
减: 现金的年初余额	1,242,222,705.97	1,385,377,127.25
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	93,364,215.85	(143,154,421.28)

## (2) 本年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	上年金额
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	146,934,900.00	—
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	146,934,900.00	—
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	5,722,076.44	—
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	141,212,823.56	—
4. 取得子公司的净资产	157,121,414.91	—
流动资产	498,954,075.05	—
非流动资产	111,588,011.59	—
流动负债	453,420,671.73	—
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	105,000,000.00	—
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	47,500,000.00	—
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	47,500,000.00	—
4. 处置子公司的净资产	90,472,876.14	—
流动资产	123,835,903.92	—
非流动资产	131,114,124.47	—
流动负债	164,477,152.25	—
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		
其中: 库存现金	5,010,184.63	5,009,525.67
可随时用于支付的银行存款	1,290,647,796.32	1,233,786,449.27
可随时用于支付的其他货币资金	39,928,940.87	3,426,731.03

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	1,335,586,921.82	1,242,222,705.97
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

#### (四十九) 合并股东权益变动表项目注释

本公司收购宏达集团持有的四川宏达金桥大酒店有限公司 98%的股权，形成了同一控制下企业合并，追溯调增年初资本公积 109,102,233.36 元，调减年初未分配利润 26,145,528.44 元，调增年初少数股东权益 1,692,993.98，合计影响年初股东权益 84,649,698.90 元。

#### 六、关联方关系及其交易

##### (三十四) 关联方关系

##### 1. 母公司

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
什邡宏达发展有限公司	有限公司	四川什邡	邓真光	项目投资、股权投资、高新技术产业投资及投资咨询; 有色金属原料、化工原料、建筑材料、农副产品、机电产品的销售。	250,000,000.00	71183559-X	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四、企业合并及合并财务报表之（一）。

##### 3. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
四川宏达(集团)有限公司	与本公司同一董事长	20536786-9
成都江南房地产开发有限公司	四川宏达(集团)有限公司的下属公司	20195467-9
四川寰宇投资有限公司	四川宏达(集团)有限公司的下属公司	73487427-6

**(三十五) 关联方交易****1. 购买商品或接受劳务**

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
什邡宏达发展有限公司	购买商品	—	—	431,856.00	0.10	市场价格
成都江南房地产开发有限公司	接受租赁	2,679,676.56	100.00	1,050,878.71	100.00	协议价格

**2. 购买股权**

2009年3月20日,本公司2009年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司收购四川宏达(集团)有限公司持有云南金鼎锌业有限公司9%股权和四川宏达金桥大酒店有限公司98%股权暨关联交易的议案》,本公司收购宏达集团持有云南金鼎锌业有限公司9%股权、四川宏达金桥大酒店有限公司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,交易方式为现金分期支付。

**3. 关联担保情况****(1) 保证担保**

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
什邡发展股份有限公司	四川宏达股份有限公司	10,000,000.00	2009.04.23	2010.04.23	否
什邡发展股份有限公司	四川宏达股份有限公司	35,000,000.00	2009.01.24	2010.01.24	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	52,500,000.00	2009.11.10	2010.11.09	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	100,000,000.00	2009.11.05	2009.11.04	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	100,000,000.00	2009.06.26	2010.06.25	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	100,000,000.00	2009.06.27	2009.06.26	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	100,000,000.00	2009.07.23	2012.07.21	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	100,000,000.00	2009.07.24	2012.07.10	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	100,000,000.00	2009.06.28	2010.06.27	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	120,000,000.00	2009.06.19	2010.06.18	否

团)有限公司	份有限公司				
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	40,000,000.00	2009.03.027	2012.03.26	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	2009.04.27	2012.04.26	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	2009.11.12	2010.11.11	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	60,000,000.00	2009.12.25	2010.12.25	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	460,000,000.00	2009.08.05	2017.08.04	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	100,000,000.00	2009.03.31	2010.03.31	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	125,000,000.00	2009.05.11	2012.05.11	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	180,000,000.00	2009.06.29	2010.06.28	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	200,000,000.00	2009.06.29	2010.06.28	否
四川宏达(集团)有限公司	四川宏达股份有限公司	30,000,000.00	2009.06.10	2010.06.28	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	2009.09.03	2010.09.03	否

截止 2009 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 2,152,500,000.00 元。

## (2) 质押担保

截止 2009 年 12 月 31 日, 什邡宏达发展有限公司以其持有的本公司 200,000,000.00 股股权作为质押, 并以刘沧龙、刘海龙本人提供个人连带责任保证, 为本公司借入短期借款人民币 1,000,000,000.00 元。

## 七、或有事项

截止 2009 年 12 月 31 日, 本公司为下列单位贷款提供保证:

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
一、子公司				
四川绵竹川润化工有限公司	短期借款	15,000,000.00	2009.06.08-2010.06.07	
四川绵竹川润化工有限公司	短期借款	20,000,000.00	2009.06.30-2010.06.29	

四川绵竹川润化工有限公司	短期借款	20,000,000.00	2009.11.03-2010.11.02	
四川绵竹川润化工有限公司	短期借款	15,000,000.00	2009.11.11-2010.11.10	
合计		70,000,000.00		

除存在上述或有事项外，截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

#### 八、重大承诺事项

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无重大承诺事项。

#### 九、资产负债表日后事项资产负债表日后事项的非调整事项

##### （一）资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2010 年 4 月 26 日董事会决议，本公司 2009 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。

##### （二）大股东更名

本公司第一大股东什邡宏达发展有限公司，经四川省工商行政管理局批准：其公司名称已由原“什邡宏达发展有限公司”变更为“四川宏达实业有限公司”，并已于 2010 年 3 月 1 日在德阳市什邡市工商行政管理局完成变更登记手续。

2010 年 3 月 23 日四川宏达实业有限公司将其所持有的 140,000,000 股限售流通股（占公司总股本的 13.57%）质押给中国银行股份有限公司什邡支行，质押登记日为 2010 年 3 月 23 日。

##### （三）为子公司提供担保

根据本公司 2010 年 3 月 19 日董事会决议，本公司为控股子公司华宏国际银行借款提供担保，担保方式：连带责任担保，担保期限：2010 年 3 月 18 日至 2011 年 3 月 17 日担保金额：人民币 8000 万元。为控股子公司绵竹川润银行借款提供担保，担保方式：连带责任担保担保期限：2010 年 3 月 18 日至 2011 年 3 月 17 日担保金额：人民币 4,000 万元。

##### （四）资产负债表日后对外投资

1、成都宏达置成房地产开发有限公司与四川建阳房地产开发有限公司（简称建阳房产）联合出资 354,917,500.00 元竞得成都双流 298.25 亩国有建设用地使用权；

2、宏达置成与建阳房产共同出资 160,000,000.00 元成立成都宏达众成房地产开发有限公司（暂定名，简称宏达众成）负责该项目的开发建设。

投资金额和比例（占投资标的总股本的比例）：

（1）、宏达置成出资 283,934,000.00 元，占土地成交总额的 80%；

（2）、宏达置成出资 128,000,000.00 元，占宏达众成注册资本的 80%。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十、其他重要事项

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	年末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	20,172,581.45	71.18	1,448,421.15	7.18	18,724,160.30
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	1,230,279.70	4.34	1,178,695.18	95.81	51,584.52
其他不重大应收账款	6,938,880.37	24.48	1,023,588.62	14.75	5,915,291.75
合计	28,341,741.52	100.00	3,650,704.95	12.88	24,691,036.57
类别	年初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	377,115,014.58	98.72	26,328,771.83	6.98	350,786,242.75
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	1,230,279.70	0.32	1,101,318.40	89.52	128,961.30
其他不重大应收账款	3,658,390.96	0.96	519,671.60	14.20	3,138,719.36
合计	382,003,685.24	100.00	27,949,761.83	7.32	354,053,923.41

(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	15,558,489.10	54.90	777,924.46	14,780,564.64
1—2 年 (含)	10,206,002.65	36.01	1,020,600.27	9,185,402.38
2—3 年 (含)	—	—	—	—
3—4 年 (含)	1,346,970.07	4.75	673,485.04	673,485.03
4—5 年 (含)	257,922.60	0.91	206,338.08	51,584.52
5 年以上	972,357.10	3.43	972,357.10	—
合计	28,341,741.52	100.00	3,650,704.95	24,691,036.57
账龄结构	年初账面余额			
	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

（3）本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况和关联方款项。

（4）年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
杭州金南有色金属有限公司	非关联方	11,376,739.94	1 年以内	40.14
上海比利经贸有限公司	非关联方	8,795,841.51	1 年以内	31.03
四川海泰新材料有限公司	非关联方	1,346,970.07	3—4 年	4.75
四川九源化工有限公司	非关联方	1,184,726.41	1—2 年	4.18
重庆干电池总厂	非关联方	818,264.55	5 年以上	2.89
合 计		23,522,542.48		82.99

## （二） 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				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大的其他应收款	711,478,756.22	98.16	9,449,399.47	1.32	702,029,356.75
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	2,672,218.01	0.37	2,112,338.01	79.05	559,880.00
其他不重大其他应收款	10,673,240.79	1.47	804,466.80	7.54	9,868,773.99
合 计	724,824,215.02	100.00	12,366,204.28	1.71	712,458,010.74
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大的其他应收款	345,672,558.71	96.84	18,707,127.94	5.41	326,965,430.77
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	1,963,357.45	0.55	1,248,983.93	63.61	714,373.52
其他不重大其他应收款	9,327,512.71	2.61	745,144.38	7.99	8,582,368.33
合 计	356,963,428.87	100.00	20,701,256.25	5.80	336,262,172.62

(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	687,090,990.96	94.79	3,529,539.93	683,561,451.03
1-2 年 (含)	25,256,725.32	3.48	2,522,385.06	22,734,340.26
2-3 年 (含)	5,491,497.20	0.76	1,647,449.16	3,844,048.04
3-4 年 (含)	4,116,342.83	0.57	2,058,171.42	2,058,171.41
4-5 年 (含)	1,300,000.00	0.18	1,040,000.00	260,000.00
5 年以上	1,568,658.71	0.22	1,568,658.71	-
合 计	724,824,215.02	100.00	12,366,204.28	712,458,010.74
账龄结构	年初账面余额			
	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

(3) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方欠款情况。

(4) 年末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
甘洛县森林电力发展有限责任公司	转让股权款	非关联方	57,500,000.00	1 年以内	7.93
刘章德	购货款	非关联方	6,284,009.61	1-2 年	0.87
成都仁和春天百货有限公司	往来款	非关联方	4,500,000.00	1-2 年	0.62
成都中铁西南国际物流有限公司	火车运费	非关联方	4,277,103.43	1 年以内	0.59
成都市祥兴建材有限公司	往来款	非关联方	4,200,000.00	1-2 年	0.58
合 计			76,761,113.04		10.59

### (三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额 (减少以“-”号填列)	年末账面余额
四川安县宏达化工有限公司	成本法	9,700,000.00	9,700,000.00	-	9,700,000.00
四川绵竹川润化工有限公司	成本法	80,697,605.53	80,697,605.53	-	80,697,605.53

四川华宏国际经济技术投资有限公司	成本法	36,100,000.00	36,100,000.00	—	36,100,000.00
云南金鼎锌业有限公司	成本法	502,804,770.71	502,804,770.71	928,735,200.00	1,431,539,970.71
四川宏达有色金属有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	(9,000,000.00)	—
成都江南物业管理有限公司	成本法	429,146.09	429,146.09	—	429,146.09
四川宏金新型建材有限公司	成本法	40,000,000.00	19,380,000.00	—	19,380,000.00
四川宏金化工有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00	—	40,000,000.00
四川钒钛资源开发有限公司	成本法	15,300,000.00	15,300,000.00	—	15,300,000.00
香港宏达国际贸易有限公司	成本法	3,424,485.50	3,424,485.50	51,775,430.07	55,199,915.57
四川宏达金桥大酒店有限公司	成本法	88,607,700.00	—	82,420,458.39	82,420,458.39
成都宏达置成房地产开发有限公司	成本法	475,000,000.00	—	475,000,000.00	475,000,000.00
合计		1,301,063,707.83	716,836,007.83	1,528,931,088.46	2,245,767,096.29
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
四川安县宏达化工有限公司	97.98	97.98	—	—	—
四川绵竹川润化工有限公司	94.21	94.21	—	—	40,086,051.00
四川华宏国际经济技术投资有限公司	95.00	95.00	—	—	—
云南金鼎锌业有限公司	60.00	60.00	—	—	89,837,938.20
四川宏达有色金属有限公司	90.00	100.00	—	—	—
成都江南物业管理有限公司	95.00	95.00	—	—	—
四川宏金新型建材有限公司	51.00	51.00	—	—	—
四川宏金化工有限公司	40.00	40.00	—	—	—
四川钒钛资源开发有限公司	51.00	51.00	—	—	—
香港宏达国际贸易有限公司	90.00	90.00	—	—	—
四川宏达金桥大酒店有限公司	98.00	100.00	—	—	—
成都宏达置成房地产开发有限公司	95.00	100.00	—	—	—
合计	—	—	—	—	129,923,989.20

#### (四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	1,657,298,493.65	1,925,623,163.42
其中: 主营业务收入	1,596,721,054.59	1,839,872,765.80
其他业务收入	60,577,439.06	85,750,397.62
营业成本	1,469,887,930.77	1,930,042,550.60
其中: 主营业务成本	1,428,033,473.73	1,846,741,747.71
其他业务成本	41,854,457.04	83,300,802.89

(2) 按产品或业务类别分项列示如下:

产品名称	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	1,596,721,054.59	1,428,033,473.73	1,839,872,765.80	1,846,741,747.71
销售商品	1,596,721,054.59	1,428,033,473.73	1,839,872,765.80	1,846,741,747.71
2. 其他业务	60,577,439.06	41,854,457.04	85,750,397.62	83,300,802.89
外销材料收入	47,840,713.69	33,734,240.67	65,640,456.74	70,146,930.39
租赁收入	9,198,600.13	5,006,224.95	12,540,527.16	3,490,137.13
其他收入	3,538,125.24	3,113,991.42	7,569,413.72	9,663,735.37
合计	1,657,298,493.65	1,469,887,930.77	1,925,623,163.42	1,930,042,550.60

(3) 主营业务按行业类别列示如下:

行业名称	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
化工业	668,951,947.32	598,705,105.92	819,079,260.21	667,088,436.77
冶金业	927,769,107.27	829,328,367.81	1,020,793,505.59	1,179,653,310.94
合计	1,596,721,054.59	1,428,033,473.73	1,839,872,765.80	1,846,741,747.71

(4) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	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
华东地区	121,823,383.91	109,009,434.99	155,859,466.15	126,937,712.48
西南地区	1,129,045,465.63	1,009,513,728.45	289,042,768.43	251,562,720.37
华北地区	144,828,203.21	129,595,898.22	189,322,608.78	160,070,745.90
东北地区	65,837,291.93	58,923,698.48	66,881,291.58	54,470,596.95
华南地区	2,009,172.12	1,798,188.36	1,001,656,884.31	1,141,959,145.53
西北地区	84,821,809.69	75,914,646.42	69,958,065.56	56,976,435.45
华中地区	48,355,728.10	43,277,878.81	67,151,680.99	54,764,391.03
合计	1,596,721,054.59	1,428,033,473.73	1,839,872,765.80	1,846,741,747.71

(5) 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	315,841,301.74	19.06%
第二名	134,255,607.35	8.10%
第三名	106,550,907.95	6.43%
第四名	77,448,920.03	4.67%
第五名	66,405,343.38	4.01%
合计	700,502,080.45	42.27%

**(五) 投资收益**

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	85,500,000.00	—
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	129,923,989.20	541,509,340.20
合计	215,423,989.20	541,509,340.20

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
云南金鼎业有限公司	89,837,938.20	541,509,341.20	子公司按决议分配现金股利
四川绵竹川润化工有限公司	40,086,051.00	—	子公司按决议分配现金股利
合计	129,923,989.20	541,509,341.20	

**(六) 现金流量表补充资料**

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	304,532,074.91	(167,366,845.48)
加: 资产减值准备	(277,094,483.01)	372,663,580.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,644,836.39	53,124,570.95
无形资产摊销	1,386,665.88	1,264,743.16
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	(162,703.30)	(1,460,457.21)
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	—	109,699,762.71
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	—	—
财务费用(收益以“—”号填列)	163,272,094.31	145,230,613.84
投资损失(收益以“—”号填列)	(215,423,989.20)	(541,509,340.20)
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	55,919,600.00	(35,605,747.92)
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	(863,934.13)	398,533.47
存货的减少(增加以“—”号填列)	(603,988,532.10)	335,544,064.35
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	70,695,244.56	(460,552,966.59)
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	338,371,209.76	163,031,288.09
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	(112,711,915.93)	(25,538,200.18)
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—

补充资料	本年金额	上年金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	623,841,012.54	1,010,673,661.15
减: 现金的年初余额	1,010,673,661.15	647,029,312.92
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	(386,832,648.61)	363,644,348.23

## 十二、补充资料

### (三十六) 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本年发生额	上年发生数
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	(2,033,187.20)	(1,353,280.01)
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	—	—
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,682,225.13	14,858,219.90
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	—	—
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	(57,603.09)	(5,601,888.68)
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	(2,602,175.00)	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—

项目	本年发生额	上年发生数
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	(14,734,031.46)	(22,500,352.21)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
非经常性损益合计（影响利润总额）	(14,744,771.62)	(142,851,504.51)
减：所得税影响额	(1,971,012.42)	(20,754,427.10)
非经常性损益净额（影响净利润）	(12,773,759.20)	(122,097,077.41)
减：少数股东权益影响额	(2,296,558.48)	(4,754,731.83)
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	(10,477,200.72)	(117,342,345.58)
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	185,615,018.57	(482,258,215.55)

### （三十七） 净资产收益率和每股收益

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

报告期利润	本年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.37	0.1697	0.1697
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.32	0.1799	0.1799

报告期利润	上年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	(20.95)	(0.5810)	(0.5810)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(17.39)	(0.4673)	(0.4673)

### 十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2010年4月26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公司文件的正本及公告原稿。

董事长：刘沧龙

四川宏达股份有限公司

2010 年 4 月 26 日