

四川宏达股份有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—12 页
(一) 合并资产负债表	第 3 页
(二) 母公司资产负债表	第 4 页
(三) 合并利润表	第 5 页
(四) 母公司利润表	第 6 页
(五) 合并现金流量表	第 7 页
(六) 母公司现金流量表	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 9—10 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 11—12 页
三、财务报表附注	第 13—71 页

审 计 报 告

天健审（2013）3-169 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（以下简称宏达股份公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，宏达股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定

编制，公允反映了宏达股份公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五(一)11、五(一)15及十(一)所述，2012 年 7 月 3 日，宏达股份公司之子公司四川宏达钼铜有限公司接到什邡市人民政府通知，要求钼铜项目停止建设。截至 2012 年 12 月 31 日止，四川宏达钼铜有限公司钼铜项目仍处于停工状态。本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周荣铭

中国·杭州

中国注册会计师：刘志永

二〇一三年四月二十三日

合并资产负债表

2012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	期末数	期初数	负债和股东权益	注释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,645,355,440.07	1,612,125,480.37	短期借款	19	4,670,236,448.72	4,889,326,125.80
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	2	168,484,648.52	222,239,428.98	应付票据	20	185,810,000.00	53,200,000.00
应收账款	3	12,328,820.49	115,268,709.42	应付账款	21	289,528,978.55	335,989,320.63
预付款项	4	120,008,940.21	240,169,042.91	预收款项	22	204,601,849.13	179,304,703.83
应收利息				应付职工薪酬	23	32,088,800.04	48,826,750.25
应收股利				应交税费	24	22,605,653.64	53,489,531.04
其他应收款	5	85,586,129.10	792,082,384.31	应付利息			
存货	6	1,386,315,045.72	2,027,012,825.58	应付股利	25	5,309,978.60	19,641,179.80
一年内到期的非流动资产				其他应付款	26	175,258,225.26	173,709,779.72
其他流动资产	7	162,802,628.48	290,804,853.25	一年内到期的非流动负债	27	407,000,000.00	959,000,000.00
流动资产合计		3,580,881,652.59	5,299,702,724.82	其他流动负债	28	20,598,727.62	44,768,375.73
				流动负债合计		6,013,038,661.56	6,757,255,766.80
				非流动负债：			
				长期借款	29	376,950,000.00	684,950,000.00
				应付债券			
非流动资产：				长期应付款			
可供出售金融资产				预计负债			
持有至到期投资				递延所得税负债	16	1,454,376.77	1,454,376.77
长期应收款				其他非流动负债	30	54,287,500.00	43,410,000.00
长期股权投资	8	247,100,000.00	247,100,000.00	非流动负债合计		432,691,876.77	729,814,376.77
投资性房地产	9	142,505,934.16	145,470,218.37	负债合计		6,445,730,538.33	7,487,070,143.57
固定资产	10	2,223,146,741.28	2,165,376,313.51	股东权益：			
在建工程	11	878,543,855.17	826,867,386.21	股本	31	1,032,000,000.00	1,032,000,000.00
工程物资	12	263,722.05	190,776.25	资本公积	32	252,842,491.94	233,972,145.70
固定资产清理				减：库存股			
无形资产	13	386,943,244.13	416,061,914.30	盈余公积	34	172,703,990.51	172,703,990.51
开发支出				专项储备	33	36,548,145.34	22,807,022.67
商誉	14	7,627,303.37	7,610,740.28	未分配利润	35	-741,086,152.35	-213,135,465.67
长期待摊费用	15	327,113,286.25	264,308,905.97	外币报表折算差额		-4,940,760.00	-4,851,548.04
递延所得税资产	16	42,554,158.56	86,300,835.49	归属于母公司股东权益合计		748,067,715.44	1,243,496,145.17
其他非流动资产	17	57,600,000.00	13,100,000.00	少数股东权益		700,481,643.79	741,523,526.46
非流动资产合计		4,313,398,244.97	4,172,387,090.38	股东权益合计		1,448,549,359.23	1,985,019,671.63
资产总计		7,894,279,897.56	9,472,089,815.20	负债和股东权益总计		7,894,279,897.56	9,472,089,815.20

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

2012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	期末数	期初数	负债和股东权益	注释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,161,265,294.02	839,966,573.16	短期借款		3,317,736,448.72	3,699,126,125.80
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		157,234,622.47	142,641,727.00	应付票据		125,000,000.00	40,000,000.00
应收账款	1	5,622,685.10	109,136,267.23	应付账款		125,321,424.49	174,905,734.53
预付款项		102,944,611.74	211,850,195.19	预收款项		131,006,258.23	149,479,950.15
应收利息				应付职工薪酬		19,425,221.90	45,011,300.39
应收股利				应交税费		6,316,215.84	5,491,254.85
其他应收款	2	152,615,014.89	842,825,393.92	应付利息			
存货		622,082,122.63	1,547,617,247.37	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		239,950,613.54	198,239,936.38
其他流动资产		74,038,803.16	218,180,887.09	一年内到期的非流动负债		294,000,000.00	859,000,000.00
流动资产合计		2,275,803,154.01	3,912,218,290.96	其他流动负债			
				流动负债合计		4,258,756,182.72	5,171,254,302.10
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		272,000,000.00	566,000,000.00
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款				预计负债			
长期股权投资	3	2,216,664,214.33	2,196,108,770.20	递延所得税负债		1,454,376.77	1,454,376.77
投资性房地产		142,505,934.16	145,470,218.37	其他非流动负债		46,007,500.00	36,210,000.00
固定资产		696,592,118.46	732,395,723.19	非流动负债合计		319,461,876.77	603,664,376.77
在建工程		210,939,790.81	193,328,027.40	负债合计		4,578,218,059.49	5,774,918,678.87
工程物资				股东权益：			
固定资产清理				股本		1,032,000,000.00	1,032,000,000.00
无形资产		98,387,716.91	98,353,437.78	资本公积		1,019,667,848.03	1,007,550,148.03
长期待摊费用				减：库存股			
递延所得税资产		37,849,631.27	79,047,645.06	盈余公积		172,703,990.51	172,703,990.51
其他非流动资产				未分配利润		-1,123,847,338.08	-630,250,704.45
非流动资产合计		3,402,939,405.94	3,444,703,822.00	股东权益合计		1,100,524,500.46	1,582,003,434.09
资产总计		5,678,742,559.95	7,356,922,112.96	负债和股东权益总计		5,678,742,559.95	7,356,922,112.96

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

2012 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	本期数	上年同期数
一、营业总收入		4,440,021,844.33	4,384,700,245.87
其中：营业收入	1	4,440,021,844.33	4,384,700,245.87
二、营业总成本		4,960,348,907.76	5,006,623,984.40
其中：营业成本	1	3,906,830,802.11	3,668,554,552.06
营业税金及附加	2	19,620,296.00	28,347,541.24
销售费用	3	145,840,737.07	164,562,496.76
管理费用	4	478,716,312.44	433,173,788.66
财务费用	5	369,406,800.92	331,185,069.30
资产减值损失	6	39,933,959.22	380,800,536.38
加：公允价值变动收益			
投资收益	7	49,665,788.04	723,411,399.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润		-470,661,275.39	101,487,661.04
加：营业外收入	8	13,889,285.43	24,164,795.71
减：营业外支出	9	14,852,535.31	4,611,720.09
其中：非流动资产处置损失		213,956.31	2,085,834.89
四、利润总额		-471,624,525.27	121,040,736.66
减：所得税费用	10	60,848,139.31	40,206,161.56
五、净利润		-532,472,664.58	80,834,575.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司股东的净利润		-527,950,686.68	52,527,368.19
少数股东损益		-4,521,977.90	28,307,206.91
六、每股收益			
（一）基本每股收益	11	-0.5116	0.0509
（二）稀释每股收益	11	-0.5116	0.0509
七、其他综合收益	12	22,161,493.06	-25,419,556.43
八、综合收益总额		-510,311,171.52	55,415,018.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		-506,295,349.89	27,631,167.75
归属于少数股东的综合收益总额		-4,015,821.63	27,783,850.92

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

2012 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	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	3,192,751,640.68	3,319,257,673.28
减：营业成本	1	3,145,428,588.87	3,120,761,168.51
营业税金及附加		3,357,900.75	3,927,052.86
销售费用		83,550,791.06	80,808,476.61
管理费用		180,795,696.21	145,824,744.52
财务费用		274,156,562.67	248,290,187.20
资产减值损失		37,120,287.90	378,903,457.44
加：公允价值变动收益			
投资收益	2	82,707,327.45	800,814,286.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-448,950,859.33	141,556,872.56
加：营业外收入		6,852,284.26	8,845,686.28
减：营业外支出		7,084,006.69	28,560.26
其中：非流动资产处置损失		36,605.99	26,945.44
三、利润总额		-449,182,581.76	150,373,998.58
减：所得税费用		44,414,051.87	30,546,815.82
四、净利润		-493,596,633.63	119,827,182.76
五、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		12,117,700.00	-12,407,700.00
七、综合收益总额		-481,478,933.63	107,419,482.76

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

2012 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	本期数	上年同期数
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		5,480,882,868.23	5,352,049,501.54
收到的税费返还		946.17	6,936,195.81
收到的其他与经营活动有关的现金	1	638,086,951.92	685,814,537.17
经营活动现金流入小计		6,118,970,766.32	6,044,800,234.52
购买商品、接受劳务支付的现金		3,195,741,883.62	4,011,011,268.81
支付给职工以及为职工支付的现金		699,605,142.87	598,414,721.24
支付的各项税费		384,235,343.88	584,995,547.89
支付的其他与经营活动有关的现金	2	425,095,707.64	618,857,081.85
经营活动现金流出小计		4,704,678,078.01	5,813,278,619.79
经营活动产生的现金流量净额		1,414,292,688.31	231,521,614.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到现金			
取得投资收益收到的现金		51,300,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		111,490.88	2,476,284.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		380,000,000.00	708,298,335.92
收到的其他与投资活动有关的现金			8,797,833.82
投资活动现金流入小计		431,411,490.88	719,572,454.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		366,371,319.10	431,509,367.62
投资所支付的现金		28,482,308.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		11,314,244.47	6,470,638.38
支付的其他与投资活动有关的现金	3	664,650.05	25,564,525.00
投资活动现金流出小计		406,832,521.62	463,544,531.00
投资活动产生的现金流量净额		24,578,969.26	256,027,923.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		2,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	
取得借款所收到的现金		5,911,594,749.00	5,768,255,782.35
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		5,913,594,749.00	5,768,255,782.35
偿还债务所支付的现金		6,990,684,426.08	5,917,109,258.30
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		412,341,428.23	493,116,129.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,578,704.00	96,895,838.20
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		7,403,025,854.31	6,410,225,388.15
筹资活动产生的现金流量净额		-1,489,431,105.31	-641,969,605.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,378,157.57	-60,228.21
五、现金及现金等价物净增加额	4	-47,181,290.17	-154,480,296.03
加：年初现金及现金等价物余额		1,476,315,240.11	1,630,795,536.14
六、年末现金及现金等价物余额		1,429,133,949.94	1,476,315,240.11

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

2012 年度

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,720,580,544.68	3,676,554,219.03
收到的税费返还	946.17	5,552,666.28
收到的其他与经营活动有关的现金	1,038,720,226.29	1,392,486,594.84
经营活动现金流入小计	4,759,301,717.14	5,074,593,480.15
购买商品、接受劳务支付的现金	2,277,202,947.36	3,812,832,258.18
支付给职工以及为职工支付的现金	277,182,259.08	233,911,215.07
支付的各项税费	106,620,985.61	10,503,310.83
支付的其他与经营活动有关的现金	688,481,186.33	1,041,636,989.35
经营活动现金流出小计	3,349,487,378.38	5,098,883,773.43
经营活动产生的现金流量净额	1,409,814,338.76	-24,290,293.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到现金		
取得投资收益收到的现金	85,168,056.00	110,947,080.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	142,360.20	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	380,000,000.00	765,069,372.60
收到的其他与投资活动有关的现金		8,797,833.82
投资活动现金流入小计	465,310,416.20	884,814,286.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	65,830,093.19	119,809,793.98
投资所支付的现金	27,063,986.35	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,426,030.17
支付的其他与投资活动有关的现金	664,650.05	
投资活动现金流出小计	93,558,729.59	127,235,824.15
投资活动产生的现金流量净额	371,751,686.61	757,578,462.27
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	4,284,094,749.00	4,393,055,782.35
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	4,284,094,749.00	4,393,055,782.35
偿还债务所支付的现金	5,524,484,426.08	4,673,109,258.30
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	280,865,575.78	282,445,113.27
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	5,805,350,001.86	4,955,554,371.57
筹资活动产生的现金流量净额	-1,521,255,252.86	-562,498,589.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,467,889.51	
五、现金及现金等价物净增加额	263,778,662.02	170,789,579.77
加：年初现金及现金等价物余额	725,293,172.89	554,503,593.12
六、年末现金及现金等价物余额	989,071,834.91	725,293,172.89

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

2012 年度

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数								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	1,032,000,000.00	233,972,145.70		172,703,990.51	22,807,022.67	-213,135,465.67	-4,851,548.04	741,523,526.46	1,985,019,671.63	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	1,032,000,000.00	233,972,145.70		172,703,990.51	22,807,022.67	-213,135,465.67	-4,851,548.04	741,523,526.46	1,985,019,671.63	
三、本期增减变动金额		18,870,346.24			13,741,122.67	-527,950,686.68	-89,211.96	-41,041,882.67	-536,470,312.40	
（一）净利润						-527,950,686.68		-4,521,977.90	-532,472,664.58	
（二）其他综合收益		21,744,548.75					-89,211.96	506,156.27	22,161,493.06	
上述（一）和（二）小计		21,744,548.75				-527,950,686.68	-89,211.96	-4,015,821.63	-510,311,171.52	
（三）所有者投入和减少资本								-23,608,105.49	-23,608,105.49	
1. 所有者投入资本								-23,608,105.49	-23,608,105.49	
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配								-22,578,704.00	-22,578,704.00	
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配								-22,578,704.00	-22,578,704.00	
3. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备					13,741,122.67			9,160,748.45	22,901,871.12	
1. 本期提取					29,112,347.58			19,408,231.72	48,520,579.30	
2. 本期使用					15,371,224.91			10,247,483.27	25,618,708.18	
（七）其他		-2,874,202.51							-2,874,202.51	
四、本年年末余额	1,032,000,000.00	252,842,491.94		172,703,990.51	36,548,145.34	-741,086,152.35	-4,940,760.00	700,481,643.79	1,448,549,359.23	

合并股东权益变动表(续)
2012年度

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年同期数							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	1,032,000,000.00	256,924,182.40		172,703,990.51	22,819,304.69	-250,807,927.84	-1,989,896.35	816,626,217.25	2,048,275,870.66
加：会计政策变更									
前期差错更正						-14,854,906.02		-29,113.80	-14,884,019.82
二、本年初余额	1,032,000,000.00	256,924,182.40		172,703,990.51	22,819,304.69	-265,662,833.86	-1,989,896.35	816,597,103.45	2,033,391,850.84
三、本期增减变动金额		-22,952,036.70			-12,282.02	52,527,368.19	-2,861,651.69	-75,073,576.99	-48,372,179.21
（一）净利润						52,527,368.19		28,307,206.91	80,834,575.10
（二）其他综合收益		-22,034,548.75					-2,861,651.69	-523,355.99	-25,419,556.43
上述（一）和（二）小计		-22,034,548.75				52,527,368.19	-2,861,651.69	27,783,850.92	55,415,018.67
（三）所有者投入和减少资本								-28,884,519.89	-28,884,519.89
1. 所有者投入资本								-31,507,914.33	-31,507,914.33
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								2,623,394.44	2,623,394.44
（四）利润分配								-73,964,720.00	-73,964,720.00
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-73,964,720.00	-73,964,720.00
3. 其他									
（五）所有者权益内部结转		-95,618.05							-95,618.05
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		-95,618.05							-95,618.05
（六）专项储备					-12,282.02			-8,188.02	-20,470.04
1. 本期提取					18,908,008.20			12,605,338.80	31,513,347.00
2. 本期使用					18,920,290.22			12,613,526.82	31,533,817.04
（七）其他		-821,869.90							-821,869.90
四、本年年末余额	1,032,000,000.00	233,972,145.70		172,703,990.51	22,807,022.67	-213,135,465.67	-4,851,548.04	741,523,526.46	1,985,019,671.63

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

2012 年度

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数						
	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	1,007,550,148.03		172,703,990.51		-630,250,704.45	1,582,003,434.09
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	1,032,000,000.00	1,007,550,148.03		172,703,990.51		-630,250,704.45	1,582,003,434.09
三、本年增减变动金额		12,117,700.00				-493,596,633.63	-481,478,933.63
(一) 净利润						-493,596,633.63	-493,596,633.63
(二) 其他综合收益		12,117,700.00					12,117,700.00
上述(一)和(二)小计		12,117,700.00				-493,596,633.63	-481,478,933.63
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(五) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本年年末余额	1,032,000,000.00	1,019,667,848.03		172,703,990.51		-1,123,847,338.08	1,100,524,500.46

母公司股东权益变动表(续)

2012 年度

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年同期数						
	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	1,019,639,289.07		172,703,990.51		-736,326,002.60	1,488,017,276.98
加：会计政策变更							
前期差错更正		172,262.13				-13,751,884.61	-13,579,622.48
二、本年年初余额	1,032,000,000.00	1,019,811,551.20		172,703,990.51		-750,077,887.21	1,474,437,654.50
三、本年增减变动金额		-12,261,403.17				119,827,182.76	107,565,779.59
（一）净利润						119,827,182.76	119,827,182.76
（二）其他综合收益		-12,407,700.00					-12,407,700.00
上述（一）和（二）小计		-12,407,700.00				119,827,182.76	107,419,482.76
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（七）其他		146,296.83					146,296.83
四、本年年末余额	1,032,000,000.00	1,007,550,148.03		172,703,990.51		-630,250,704.45	1,582,003,434.09

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

四川宏达股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

四川宏达股份有限公司（以下简称公司或本公司）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 号文批准，由四川省宏达联合化工总厂（后更名为四川宏达实业有限公司）、四川省工商新技术开发公司、四川化工总厂（后更名为川化集团有限责任公司）、什邡县电力公司（后更名为什邡明珠电力有限责任公司）、什邡县地方电力开发公司（后更名为什邡市地方电力开发公司）等五家企业共同发起，并向北海兴垦房地产开发公司、四川省国际信托投资公司、成都宏昌化工建材商贸公司、绵阳市益多园房地产开发有限责任公司、四川省什邡县银兴实业总公司、中国银行什邡支行劳动服务公司、广汉市平原实业发展有限总公司、什邡县双盛建筑材料厂（后更名为什邡市双盛建筑材料厂）等八家企业和内部职工定向募集股份设立的股份有限公司，于 1994 年 6 月 30 日在四川省德阳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 5106001800132 的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本 1,032,000,000.00 元，股份总数 1,032,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，无限售条件的流通股份 A 股 1,032,000,000 股。公司股票于 2001 年 12 月 20 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司从事冶金、化工、矿山开采及酒店。经营范围：化肥、工业级磷酸一铵、饲料级磷酸氢钙、氯碱、氟硅酸钠、工业硫酸、塑料编织袋、锌锭、锌合金及其废渣中提取的金属材料、稀有金属(钼、铟、锗)、氧化锌的生产销售;建工建材、化工原料批发零售，矿产品(国家限制经营的除外)销售。主要产品或提供的劳务：普通过磷酸钙、复合肥、工业硫酸、锌锭、锌合金、氧化锌、稀有金属(钼、铟、锗)、磷酸氢钙、磷酸一氨、磷酸二氢钾、碳酸氢铵、液氨、氧化锌矿石等，主要应用于农业、汽车、房地产等。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以

公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下

列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行

的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等) 确定其公允价值; 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 如有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试; 对单项金额不重大的金融资产, 可以单独进行减值测试, 或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试; 单独测试未发生减值的金融资产 (包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产, 期末有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时, 将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 确认其减值损失, 并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 500 万元以上的应收账款以及金额在 100 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并报表范围内的关联方往来款组合	合并报表范围内的往来款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并报表范围内的关联方往来款组合	单独进行减值测试, 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。

(2) 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)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并报表范围内的往来款组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30、50	3.00	1.94-3.23
机器设备	12	3.00	8.08
运输工具	8	3.00	12.13
电子设备及其他	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，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
采矿权	按许可证使用年限
专利权	6
其他	合同规定年限或受益年限

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按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。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按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，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

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，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

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

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

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

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

（二十四）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十五）套期会计

1. 本公司套期为现金流量套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：(1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；(4) 套期有效性能够可靠地计量；(5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：(1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；(2) 该套期的实际抵销结果在80至125的范围内。

3. 现金流量套期会计处理

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税 [注 1]	销售货物或提供应税劳务	0.00、17.00
营业税	应纳税营业额	5.00、20.00
资源税 [注 2]	矿石销售量	18 元/吨
房产税	从价计征	按房产原值一次减除 30.00 后余值的 1.2.00 计缴
	从租计征	按租金收入的 12.00 计缴
城市维护建设税	应缴流转税税额	1.00、5.00、7.00
教育费附加	应缴流转税税额	2.00
地方教育附加	应缴流转税税额	1.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、16.50 [注 3]、25.00

[注 1]：本公司生产的锌焙砂、原矿、锌锭、锌合金、氧化锌、氟硅酸钠、硫酸适用税率为 17%。

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

[注 2]：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。

[注 3]：香港宏达国际贸易有限公司系本公司在香港注册的子公司，企业所得税适用香港税务条例第 112 章之规定“本港法团公司的利得税率为 16.50%”以及“本港居民从海外赚取利润而毋需在本港纳税”。

(二) 税收优惠及批文

本公司及本公司子公司四川绵竹川润化工有限公司主要生产销售电解锌锭、锌合金、氧化锌矿、普钙、钾肥、磷酸氢钙、磷酸一铵、液氨、碳酸氢铵等产品，符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）》鼓励类的相关内容，根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号文）精神，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司及本公司子公司四川绵竹川润化工有限公司的生产经营仍应属税收优惠范围，故 2012 年企业所得税按 15% 的税率计缴。

根据云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局、昆明海关下发的云财税[2011]129 号文件精神，云南金鼎锌业有限公司 2012 年仍按西部大开发税收优惠政策享受按 15% 税率计征企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
四川安县宏达化工有限公司	控股子公司	四川安县	化工	990.00 万元	生产销售工业硫酸、普通过磷酸钙、复合肥	70897396-7
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	3,800.00 万元	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	73481379-9
云南金鼎锌业有限公司	控股子公司	云南兰坪	冶金	97,322.00 万元	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	71340191-2

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
四川钒钛资源开发有限公司	控股子公司	四川攀枝花	冶金	10,000.00 万元	销售：矿产品。	67838465-0
香港宏达国际贸易有限公司	控股子公司	香港	贸易	895.79 万美元	从事进出口贸易和投资	
四川宏达铅铜有限公司	全资子公司	四川什邡	冶金	10,000.00 万元	铅、铜、铅、锌生产、加工、销售及经营本企业产品进出口业务	56565834-4
云南云龙明珠锌业有限公司	控股子公司之控股子公司	云南云龙	冶金	1,000.00 万元	铅锌矿采选、冶炼及矿产品销售	59931452-3

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
四川安县宏达化工有限公司	9,700,000.00		97.98	97.98	是
四川华宏国际经济技术投资有限公司	36,100,000.00		95.00	95.00	是
云南金鼎锌业有限公司	1,431,539,970.69		60.00	60.00	是
四川钒钛资源开发有限公司	51,000,000.00		51.00	51.00	是
香港宏达国际贸易有限公司[注 1]	61,332,138.22		90.00	100.00	是
四川宏达铅铜有限公司	100,000,000.00		100.00	100.00	是
云南云龙明珠锌业有限公司[注 2]	8,000,000.00		80.00	80.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中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	149,604.63		
四川华宏国际经济技术投资有限公司	7,017,381.96		
云南金鼎锌业有限公司	637,315,405.83		
四川钒钛资源开发有限公司	45,534,591.71		
香港宏达国际贸易有限公司			
四川宏达铅铜有限公司			
云南云龙明珠锌业有限公司	1,990,518.40		

[注 1]：本公司直接持有香港宏达国际贸易有限公司 90%股权，通过四川绵竹川润化工有限公司间接持有香港宏达国际贸易有限公司 10%股权。

[注 2]：本公司通过云南金鼎锌业有限公司间接持有云南云龙明珠锌业有限公司 80%股权。

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
四川宏达金桥大酒店有限公司	控股公司	四川什方	酒店	6,000.00万元	中餐制售、歌舞娱乐、住宿、健身、美容美发等	74469647-7
四川宏达工程技术有限公司	全资子公司	四川什方	工程设计服务	100.00万元	化工工程设计、压力容器设计和压力管道设计、工程晒图	79183310-4

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
四川宏达金桥大酒店有限公司 [注]	84,284,720.52		98.00	100.00	是
四川宏达工程技术有限公司	1,063,784.78		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中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			
四川宏达工程技术有限公司			

[注]：本公司直接持有四川宏达金桥酒店有限公司 98%股权，通过四川绵竹川润化工有限公司间接持有四川宏达金桥酒店有限公司 2%股权。

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
四川绵竹川润化工有限公司	控股子公司	四川绵竹	化工	8,343.50万元	生产、销售：化肥、磷酸三钙等	20527025-8
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	50.00万元	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。	72340319-6
剑川益云有色金属有限公司	全资子公司	云南剑川	冶金	11,786.61万元	电锌、电炉锌粉、硫酸、镉等金属的冶炼、生产、销售；有色金属原料购销、冶炼（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）	55013678-9
兰坪益云有色金属有限公司	全资子公司之全资子公司	云南兰坪	冶金	430.00万元	有色金属冶炼、来料加工（代加工）、代购代销业务（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）	76042191-6
攀枝花金光钒钛股份有限公司	控股子公司之控股子公司	四川攀枝花	冶金	1,100.00万元	销售化工产品（不含危险品）、矿产品	69919741-7

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
四川绵竹川润化工有限公司	80,697,605.55		94.21	94.21	是
成都江南物业管理有限公司	429,146.09		95.00	95.00	是
剑川益云有色金属有限公司 [注 1]	120,824,466.35		100.00	100.00	是

兰坪益云有色金属有限公司 [注 2]	10,062,721.65		100.00	100.00	是
攀枝花金光钒钛股份有限公司 [注 3]	11,360,800.00		4.55	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中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	8,415,935.49		
成都江南物业管理有限公司	58,205.77		
剑川益云有色金属有限公司			
兰坪益云有色金属有限公司			
攀枝花金光钒钛股份有限公司			

[注 1]: 2012 年 5 月, 本公司与杨勇签订《股权转让协议》, 受让其持有剑川益云有色金属有限公司 20% 股权, 交易价格以天健正信会计师事务所有限公司深圳分所审定的剑川益云有色金属有限公司截至 2012 年 4 月 30 日的合并净资产 1: 1 作价, 交易方式为现金分期支付。2012 年 11 月 14 日上述股权转让事项已办理完工商变更登记手续, 剑川益云有色金属有限公司成为本公司之全资子公司。

[注 2]: 2012 年 5 月, 本公司之控股子公司—剑川益云有色金属有限公司与云南益云投资有限公司签订《股权转让协议》, 受让其持有兰坪益云有色金属有限公司 20% 股权, 交易价格以天健正信会计师事务所有限公司深圳分所审定的兰坪益云有色金属有限公司截至 2012 年 4 月 30 日的净资产 1: 1 作价, 交易方式为现金分期支付。2012 年 10 月 31 日上述股权转让事项已办理完工商变更登记手续, 兰坪益云有色金属有限公司成为剑川益云有色金属有限公司之全资子公司。

[注 3]: 本公司直接持有攀枝花金光钒钛股份有限公司 4.55% 股权, 通过四川钒钛资源开发有限公司间接持有攀枝花金光钒钛股份有限公司 95.45% 股权。

(二) 合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期本公司之控股子公司云南金鼎锌业有限公司与云南祥云飞龙有色金属有限公司共同出资设立云南云龙明珠锌业有限公司, 于 2012 年 7 月 10 日办妥工商设立登记手续, 并取得注册号为 532929100002544 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 10,000,000.00 元, 云南金鼎锌业有限公司出资 8,000,000.00 元, 占其注册资本的 80%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。

(2) 因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据本公司之控股子公司四川钒钛资源开发有限公司与四川金光实业集团有限公司公

司、自然人陈建华于 2012 年 3 月 7 日签订的《股权转让协议》，四川钒钛资源开发有限公司分别以 10,328,000.00 元、516,400.00 元价格受让四川金光实业集团有限公司公司、自然人陈建华持有的攀枝花金光钒钛股份有限公司 90.90%、4.55% 股权；根据本公司与自然人周裕淑于 2012 年 3 月 7 日签订的《股权转让协议》，本公司以 516,400.00 元价格受让自然人周裕淑持有的攀枝花金光钒钛股份有限公司 4.55% 股权。截至 2012 年 3 月 19 日，本公司和四川钒钛资源开发有限公司已支付全部股权转让款，并办理了相应的财产权交接手续，故自 2012 年 3 月起将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
云南云龙明珠锌业有限公司	9,952,592.00	-47,408.00
攀枝花金光钒钛股份有限公司	9,960,455.57	-414,219.43

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
攀枝花金光钒钛股份有限公司	986,125.00	投资成本与购买日可辨认净资产公允价值的差额

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金:						
人民币			1,408,778.12			315,249.92
美元	21,596.09	6.285	135,742.23			
英镑	320.00	10.1611	3,251.55	320.00	9.7470	3,119.04
小计			1,547,771.90			318,368.96
银行存款:						
人民币			1,370,008,054.35			1,419,744,775.81
美元	9,154,911.59	6.285	57,543,196.80	8,920,005.20	6.3009	56,204,060.72
港元	43,074.41	8.108	34,926.89	59,250.79	0.8107	48,034.62
小计			1,427,586,178.04			1,475,996,871.15
其他货币资金:						
人民币			216,221,490.13			135,810,240.26
小计			216,221,490.13			135,810,240.26
合计			1,645,355,440.07			1,612,125,480.37

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

其他货币资金包括本公司开具的票据保证金 170,834,504.26 元、押汇保证金 20,152,155.07 元、信用证保证金 4,234,830.80 元, 以及定期存单 21,000,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	168,484,648.52		168,484,648.52	222,239,428.98		222,239,428.98
合 计	168,484,648.52		168,484,648.52	222,239,428.98		222,239,428.98

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况(金额前 5 名情况)

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
四川省元丰化工股份有限公司	2012 年 11 月 23 日	2013 年 5 月 22 日	5,000,000.00	
中农集团控股股份有限公司	2012 年 8 月 6 日	2013 年 2 月 6 日	3,000,000.00	
河北众昊现代农业有限公司	2012 年 7 月 9 日	2013 年 1 月 9 日	2,000,000.00	
河北远大国际化肥有限公司	2012 年 11 月 29 日	2013 年 5 月 29 日	2,000,000.00	
山西晨雨科技开发连锁晋中肥业	2012 年 12 月 18 日	2013 年 6 月 18 日	2,000,000.00	
小 计			14,000,000.00	

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	18,913,131.19	100.00	6,584,310.70	34.81
小 计	18,913,131.19	100.00	6,584,310.70	34.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	18,913,131.19	100.00	6,584,310.70	34.81

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	130,607,916.09	100.00	15,339,206.67	11.74

小 计	130,607,916.09	100.00	15,339,206.67	11.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	130,607,916.09	100.00	15,339,206.67	11.74

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	10,475,347.56	55.39	523,767.38	113,442,985.67	86.85	5,668,498.09
1-2 年	218,097.31	1.15	21,809.73	3,261,370.37	2.50	326,137.03
2-3 年	2,925,473.06	15.47	877,641.92	15,214.50	0.01	4,564.35
3-4 年	15,214.50	0.08	7,607.25	8,968,702.69	6.87	4,420,364.34
4-5 年	627,571.70	3.32	502,057.36			
5 年以上	4,651,427.06	24.59	4,651,427.06	4,919,642.86	3.77	4,919,642.86
小 计	18,913,131.19	100.00	6,584,310.70	130,607,916.09	100.00	15,339,206.67

(2) 本期无实际核销的应收账款情况。

(3) 无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
宝山钢铁股份有限公司	非关联方	3,683,876.75	1 年以内	19.48
成都新益饲料添加剂厂	非关联方	2,885,318.08	2-3 年	15.26
成都科而新材料技术有限公司	非关联方	2,184,359.13	1 年以内	11.55
弥渡东鹏选矿厂	非关联方	1,025,976.11	5 年以上	5.42
无锡兴达泡塑新材料股份有限公司	非关联方	998,601.35	1 年以内	5.28
小 计		10,778,131.42		56.99

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄列示

账 龄	期末数			账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	
1 年以内	65,662,293.09	52.16		65,662,293.09
1-2 年	5,276,524.04	4.19		5,276,524.04

2-3 年	1,044,067.13	0.83		1,044,067.13
3 年以上	53,914,855.63	42.82	5,888,799.68	48,026,055.95
合 计	125,897,739.89	100.00	5,888,799.68	120,008,940.21

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	176,862,631.11	73.64		176,862,631.11
1-2 年	2,219,277.15	0.92		2,219,277.15
2-3 年	27,977,541.35	11.65		27,977,541.35
3 年以上	33,109,593.30	13.79		33,109,593.30
合 计	240,169,042.91	100.00		240,169,042.91

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
康定富强有限责任公司	非关联方	29,106,205.13	4-5 年	尚未供货
什邡市万隆贸易有限公司	非关联方	7,819,354.45	1 年以内	尚未供货
什邡市剑辉化工有限公司	非关联方	6,505,820.71	1 年以内	尚未供货
尤光洪、秦熙伟	非关联方	5,819,575.51	3-4 年	尚未供货
青海彬兴商贸有限公司	非关联方	4,760,000.00	1 年以内	尚未供货
小 计		54,010,955.80		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(4) 账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
康定富强有限责任公司	29,106,205.13	尚未供货
尤光洪、秦熙伟	5,819,575.51	尚未供货
甘肃省天水宏瑞贸易有限公司	2,704,569.64	尚未供货
成都宏鑫源商贸有限责任公司	2,515,854.20	尚未供货
四川鲸渤硅业有限责任公司	2,500,000.00	尚未供货
镇安县恒欣矿业有限公司	2,269,096.96	尚未供货
小 计	44,915,301.44	

(5) 其他说明

预付账款期初数中预付工程款和设备款 37,761,726.22 元、预付购买土地款 13,100,000.00 元，已分别重分类至在建工程和其他非流动资产列示。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	64,750,000.00	36.74	47,500,000.00	73.36

按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	111,491,657.50	63.26	43,155,528.40	38.71
小计	111,491,657.50	63.26	43,155,528.40	38.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	176,241,657.50	100.00	90,655,528.40	51.44

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	755,750,000.00	87.03	47,500,000.00	6.29
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	112,657,560.51	12.97	28,825,176.20	25.59
小计	112,657,560.51	12.97	28,825,176.20	25.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	868,407,560.51	100.00	76,325,176.20	8.79

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
甘洛县财政局	47,500,000.00	47,500,000.00	100.00	预计难以收回
四川什化股份有限公司	17,250,000.00			政府主导
小计	64,750,000.00	47,500,000.00		

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	39,443,661.82	35.38	1,972,183.09	51,286,736.89	45.52	2,555,534.49
1-2年	12,589,139.44	11.29	1,258,913.94	17,682,617.56	15.70	1,768,261.74
2-3年	16,570,166.34	14.86	4,971,049.90	2,635,161.54	2.34	790,548.46
3-4年	2,280,536.77	2.05	1,140,268.39	34,418,283.63	30.55	17,209,141.82
4-5年	33,975,200.26	30.47	27,180,160.21	665,356.00	0.59	532,284.80
5年以上	6,632,952.87	5.95	6,632,952.87	5,969,404.89	5.30	5,969,404.89
小计	111,491,657.50	100.00	43,155,528.40	112,657,560.51	100.00	28,825,176.20

(2) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(3) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
甘洛县财政局	非关联方	47,500,000.00	2-3年	26.95	采矿权款
西藏自治区地质矿产勘查开发局第五地质大队	非关联方	20,000,000.00	1年以内	11.35	暂借款

四川什邡市鑫达化工有限责任公司	非关联方	18,461,465.86	4-5年	10.48	预付原料款
刘章林	非关联方	8,300,000.00	2-3年	4.71	预付原料款
刘章德	非关联方	6,033,941.01	4-5年	3.42	预付原料款
小计		100,295,406.87		56.91	

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	620,186,279.02	104,584,553.87	515,601,725.15
在产品	538,546,637.22	24,277,651.83	514,268,985.39
库存商品	372,219,983.35	30,096,778.18	342,123,205.17
委托加工物资	11,562,890.22		11,562,890.22
包装物	2,410,011.99		2,410,011.99
低值易耗品	348,227.80		348,227.80
合 计	1,545,274,029.60	158,958,983.88	1,386,315,045.72

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,368,469,981.71	306,392,405.48	1,062,077,576.23
在产品	374,899,091.13	22,583,207.57	352,315,883.56
库存商品	727,778,293.59	118,678,446.89	609,099,846.70
委托加工物资			
包装物	2,820,445.29		2,820,445.29
低值易耗品	699,073.80		699,073.80
合 计	2,474,666,885.52	447,654,059.94	2,027,012,825.58

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	306,392,405.48		5,017,386.66	196,790,464.95	104,584,553.87
在产品	22,583,207.57	5,178,752.22		3,484,307.96	24,277,651.83
库存商品	118,678,446.89	22,898,017.00		111,479,685.71	30,096,778.18
小 计	447,654,059.94	28,076,769.22	5,017,386.66	311,754,458.62	158,958,983.88

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)

原材料	成本与可变现净值孰低计量	[注 1]	1.64
在产品	成本与可变现净值孰低计量		0.00
库存商品	成本与可变现净值孰低计量	[注 2]	0.00
小 计			

[注 1]：原材料主要是本公司在上海期货市场购买及进口的锌合金原料——锌锭。

[注 2]：库存商品主要是本公司生产的产成品——锌锭、锌合金。

上述存货的可变现净值为锌锭期末市价，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 2011 年 12 月 31 日交易日的现货平均价格为 14,600 元/吨，2012 年 12 月 31 日交易日的现货平均价格为 15,130 元/吨。

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
矿体剥离费	57,484,575.25	49,444,395.04
被套期项目	13,918,125.15	61,467,271.19
应交税费红字重分类 [注]	91,399,928.08	179,761,605.02
其他		131,582.00
合 计	162,802,628.48	290,804,853.25

[注]：该项系应交税费中可抵扣增值税、预交企业所得税、预缴耕地占用税等的转入。

(2) 其他说明

矿体剥离费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。被套期项目是核算本公司对有色金属锌进行套期保值的保证金和公允价值的调整数。本年增减变动情况如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少(摊销)	期末余额
矿体剥离费	49,444,395.04	109,017,996.95	100,977,816.74	57,484,575.25
被套期项目	61,467,271.19	271,654,861.59	319,204,007.63	13,918,125.15

8. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
云南金吉安建设咨询监理有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
什邡化肥股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
四川信托有限公司	成本法	247,000,000.00	247,000,000.00		247,000,000.00
合 计		247,200,000.00	247,200,000.00		247,200,000.00

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
云南金吉安建设咨询监理有限公司	10.00	10.00				
什邡化肥股份有限公司				100,000.00		
四川信托有限公司	19.00	19.00				51,300,000.00
合计				100,000.00		

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

本公司的投资变现及投资收益汇回没有受到重大限制。

9. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	175,203,075.91	403,935.00		175,607,010.91
房屋及建筑物	175,203,075.91	403,935.00		175,607,010.91
2) 累计折旧和累计摊销小计	29,732,857.54	3,368,219.21		33,101,076.75
房屋及建筑物	29,732,857.54	3,368,219.21		33,101,076.75
3) 账面净值小计	145,470,218.37			142,505,934.16
房屋及建筑物	145,470,218.37			142,505,934.16
4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
5) 账面价值合计	145,470,218.37			142,505,934.16
房屋及建筑物	145,470,218.37			142,505,934.16

本期折旧和摊销额 3,368,219.21 元。

(2) 其他说明

投资性房地产的本期增加数系购入的空调等设备。

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	3,504,191,206.25	250,802,355.02	14,612,394.15	3,740,381,167.12
房屋及建筑物	1,862,747,737.36	197,551,862.76	58,452.88	2,060,241,147.24
机器设备	1,253,252,729.99	25,633,743.35	4,241,002.81	1,274,645,470.53
运输工具	150,455,119.06	5,814,893.48	5,214,466.47	151,055,546.07
电子设备及其他	237,735,619.84	21,801,855.43	5,098,471.99	254,439,003.28
		本期转入	本期计提	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2) 累计折旧小计	1,338,814,892.74	192,393,567.45	13,974,034.35	1,517,234,425.84
房屋及建筑物	385,592,985.27	66,133,263.33	10,100.48	451,716,148.12
机器设备	704,153,076.56	85,121,104.32	3,990,721.69	785,283,459.19
运输工具	96,163,333.22	16,185,111.67	4,930,729.67	107,417,715.22
电子设备及其他	152,905,497.69	24,954,088.13	5,042,482.51	172,817,103.31
3) 账面净值小计	2,165,376,313.51			2,223,146,741.28
房屋及建筑物	1,477,154,752.09			1,608,524,999.12
机器设备	549,099,653.43			489,362,011.34
运输工具	54,291,785.84			43,637,830.85
电子设备及其他	84,830,122.15			81,621,899.97
4) 减值准备小计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
5) 账面价值合计	2,165,376,313.51			2,223,146,741.28
房屋及建筑物	1,477,154,752.09			1,608,524,999.12
机器设备	549,099,653.43			489,362,011.34
运输工具	54,291,785.84			43,637,830.85
电子设备及其他	84,830,122.15			81,621,899.97

本期折旧额为 192,393,567.45 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 244,903,084.85 元。

(2) 其他说明

期末，已有评估值为 6,525.70 万元的固定资产用于担保。

11. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云南金鼎车间技改工程	113,690,276.62		113,690,276.62	58,140,831.34		58,140,831.34
10万吨/a 锌合金配套工程	7,266,163.86		7,266,163.86	17,561,607.62		17,561,607.62
10万吨电锌二期工程	193,271,317.11		193,271,317.11	167,822,573.56		167,822,573.56
金六公路及兰坪县货运专线公路工程				162,800,000.00		162,800,000.00
金桥大酒店装修工程				300,000.00		300,000.00

宏达新城	133,902,214.11		133,902,214.11	147,157,576.91		147,157,576.91
铅铜项目	37,823,698.00		37,823,698.00	28,547,011.69		28,547,011.69
川润技改项目	108,858,393.12		108,858,393.12	27,461,930.65		27,461,930.65
其他工程	283,731,792.35		283,731,792.35	217,075,854.44		217,075,854.44
合计	878,543,855.17		878,543,855.17	826,867,386.21		826,867,386.21

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算 比例(%)
云南金鼎车间技改工程	10,554.40	58,140,831.34	99,009,112.60	43,459,667.32		171.47
10万吨/a 锌合金配套工程		17,561,607.62	69,854.93	10,365,298.69		
10万吨电锌二期工程	35,800.00	167,822,573.56	35,612,776.82	10,164,033.27		56.83
金六公路及兰坪县 货运专线公路工程	23,068.00	162,800,000.00		162,800,000.00		
金桥大酒店装修工程		300,000.00	1,850,047.81	2,150,047.81		
宏达新城		147,157,576.91	12,935,556.96		26,190,919.76	
铅铜项目	1,018,820.31	28,547,011.69	9,276,686.31			0.37
川润技改项目	28,850.00	27,461,930.65	81,396,462.47			28.21
其他工程		217,075,854.44	93,615,760.15	15,964,037.76	10,995,784.48	
合计		826,867,386.21	333,766,258.05	244,903,084.85	37,186,704.24	

(续上表)

工程名称	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息资 本化年率(%)	资金 来源	期末数
云南金鼎车间技改工程	44.99				自筹	113,690,276.62
10万吨/a 锌合金配套工程	78.18				自筹	7,266,163.86
10万吨电锌二期工程	44.95				自筹	193,271,317.11
金六公路及兰坪县 货运专线公路工程					自筹	
金桥大酒店装修工程					自筹	
宏达新城					自筹	133,902,214.11
铅铜项目					自筹	37,823,698.00
川润技改项目	8.66				自筹	108,858,393.12
其他工程					自筹	283,731,792.35
合计						878,543,855.17

(3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度(%)	备注
------	---------	----

云南金鼎车间技改工程	44.99	
10万吨电锌二期工程	44.95	
川润技改项目	8.66	
钼铜项目		工程停工

12. 工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料		924,661.26	853,498.87	71,162.39
专用设备	190,776.25	1,783.41		192,559.66
合 计	190,776.25	926,444.67	853,498.87	263,722.05

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	597,130,052.07	1,785,716.72	25,000.00	598,890,768.79
1、土地使用权	231,236,061.07	50,422.88		231,286,483.95
2、采矿权	362,655,500.00			362,655,500.00
3、专利权	2,808,391.00	19,620.00		2,828,011.00
4、财务软件及其他	430,100.00	1,715,673.84	25,000.00	2,120,773.84
2) 累计摊销小计	181,068,137.77	30,904,386.89	25,000.00	211,947,524.66
1、土地使用权	26,552,508.87	4,460,868.12		31,013,376.99
2、采矿权	151,937,963.37	26,199,893.88		178,137,857.25
3、专利权	2,273,004.10	137,221.04		2,410,225.14
4、财务软件其他	304,661.43	106,403.85	25,000.00	386,065.28
3) 账面净值小计	416,061,914.30			386,943,244.13
1、土地使用权	204,683,552.20			200,273,106.96
2、采矿权	210,717,536.63			184,517,642.75
3、专利权	535,386.90			417,785.86
4、财务软件其他	125,438.57			1,734,708.56
4) 减值准备小计				
1、土地使用权				
2、采矿权				
3、专利权				
4、财务软件其他				
5) 账面价值合计	416,061,914.30			386,943,244.13

1、土地使用权	204,683,552.20			200,273,106.96
2、采矿权	210,717,536.63			184,517,642.75
3、专利权	535,386.90			417,785.86
4、财务软件其他	125,438.57			1,734,708.56

本期摊销额 30,904,386.89 元。

(2) 其他说明

期末，已有账面价值 15,640.46 万元的采矿权用于担保。

14. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
剑川益云有色金属有限公司	1,649,512.93			1,649,512.93	
四川绵竹川润化工有限公司	4,991,665.44			4,991,665.44	
四川九源化工有限公司	969,561.91		969,561.91		
攀枝花金光钒钛股份有限公司		986,125.00		986,125.00	
合计	7,610,740.28	986,125.00	969,561.91	7,627,303.37	

(2) 商誉的减值测试方法

本公司对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行了减值测试，相关资产组或资产组组合的可回收金额大于其账面价值，故上述商誉毋需计提减值准备。

15. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
矿体基建剥离费	192,294,519.66	63,092,280.73	13,495,376.04		241,891,424.35	
触媒催化剂	2,392,844.55		1,073,497.32		1,319,347.23	
租地费	46,704,365.63		3,592,643.52		43,111,722.11	
钼铜项目前期费	4,955,006.86	11,000,461.52			15,955,468.38	
其他	17,962,169.27	9,239,115.81	2,365,960.90		24,835,324.18	
合计	264,308,905.97	83,331,858.06	20,527,477.78		327,113,286.25	

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	39,642,637.52	81,119,775.10
可抵扣亏损		33,725.94

未实现内部利润	1,382,442.28	3,490,932.91
非同一控制下取得子公司可辨认资产公允价值调整	1,529,078.76	1,656,401.54
合 计	42,554,158.56	86,300,835.49
递延所得税负债		
长期股权投资差额贷项	1,454,376.77	1,454,376.77
合 计	1,454,376.77	1,454,376.77

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	611,871,155.88	91,814,710.88
小 计	611,871,155.88	91,814,710.88

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
可抵扣亏损			
2013 年			
2014 年			
2015 年	69,659,043.00		
2016 年	44,585.09	69,659,043.00	
2017 年	542,167,527.79	22,155,667.88	
小 计	611,871,155.88	91,814,710.88	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
应纳税差异项目	
长期股权投资差额贷项	5,817,507.36
小 计	5,817,507.36
可抵扣差异项目	
资产减值准备	262,187,622.66
可抵扣亏损	
未实内部现利润	9,976,773.45
非同一控制下取得子公司可辨认资产公允价值调整	6,116,315.02
小 计	278,280,711.13

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
川润技改项目土地预付款	13,100,000.00	13,100,000.00
钼铜项目土地预付款	44,500,000.00	
合 计	57,600,000.00	13,100,000.00

(2) 其他说明

2012年5月21日，本公司之子公司四川宏达钼铜有限公司与什邡市人民政府签订《协

议书》，四川宏达钼铜有限公司在既定区域一次性取得钼铜项目约 2500 亩建设用地，截至 2012 年 12 月 31 日，四川宏达钼铜有限公司已支付土地出让金预付款 44,500,000.00 元，该建设用地土地出让金预付款由什邡市人民政府授权四川京什建设投资有限公司收取，并转入什邡市国土资源局土地出让财政转入账户。

2009 年 11 月 2 日，本公司之子公司四川绵竹川润化工有限公司与绵竹市国土资源局签订了《国有建设用地使用权转让合同》。已预付的土地出让金 13,100,000.00 元，与之对应的 100 亩建设用地，截至 2012 年 12 月 31 日土地转让手续尚在办理之中。

18. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	91,664,382.87	16,874,576.66		5,410,320.75	103,128,638.78
存货跌价准备	447,654,059.94	28,076,769.22	5,017,386.66	311,754,458.62	158,958,983.88
长期股权投资减值准备	100,000.00				100,000.00
合 计	539,418,442.81	44,951,345.88	5,017,386.66	317,164,779.37	262,187,622.66

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	176,500,000.00	517,764,000.00
抵押借款	342,000,000.00	342,000,000.00
保证借款	3,381,586,648.72	3,118,000,000.00
信用借款	770,149,800.00	911,562,125.80
合 计	4,670,236,448.72	4,889,326,125.80

20. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	185,810,000.00	53,200,000.00
合 计	185,810,000.00	53,200,000.00

下一会计期间将到期的金额为 185,810,000.00 元。

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

购货款	253,807,396.42	298,932,685.95
设备款	4,085,812.07	6,769,618.61
工程款	25,166,565.08	20,533,413.19
其他	6,469,204.98	9,753,602.88
合 计	289,528,978.55	335,989,320.63

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项，其他关联方款项明细如下：

单位名称	期末数	期初数
四川宏达龙腾贸易有限公司	571,502.05	12,639,169.44
小 计	571,502.05	12,639,169.44

(3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

22. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	202,507,350.21	177,727,925.55
劳务款	2,094,498.92	1,576,778.28
合 计	204,601,849.13	179,304,703.83

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,334,863.81	477,988,310.49	470,244,432.15	9,078,742.15
职工福利费		10,640,779.29	10,640,779.29	
社会保险费	35,091,746.84	137,403,072.36	164,180,042.03	8,314,777.17
其中：医疗保险费	19,857,961.48	56,790,963.95	69,065,181.78	7,583,743.65
基本养老保险费	13,982,008.94	64,778,771.50	78,760,780.44	
失业保险费	115,088.55	6,936,833.00	7,051,921.55	
工伤保险费	905,356.94	6,436,179.75	6,714,030.86	627,505.83
生育保险费	231,330.93	2,460,324.16	2,588,127.40	103,527.69
住房公积金	5,361,712.62	41,611,338.54	39,609,366.44	7,363,684.72

辞退福利		327,556.50	327,556.50	
工会经费和职工教育经费	7,038,426.98	9,430,803.94	9,137,634.92	7,331,596.00
其他		5,465,331.54	5,465,331.54	
合 计	48,826,750.25	682,867,192.66	699,605,142.87	32,088,800.04

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付职工薪酬中工资、奖金、津贴和补贴已在 2013 年 1—3 月间陆续发放完毕。

24. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	10,180,906.46	33,749,785.19
营业税	196,214.96	366,005.20
企业所得税	3,123,010.23	4,602,721.60
个人所得税	347,391.99	
城市维护建设税	292,444.12	1,468,203.23
房产税	1,003,550.92	263,502.89
土地使用税	1,122,754.07	1,099,204.54
资源税	1,328,135.04	3,904,348.14
教育费附加	131,000.11	888,172.98
地方教育附加	84,575.56	531,040.87
矿产资源补偿费	3,326,999.55	4,955,995.32
其他	1,468,670.63	1,660,551.08
合 计	22,605,653.64	53,489,531.04

(2) 其他说明

应交税费期初数中可抵扣增值税-171,357,557.54 元、预缴企业所得税-7,127,040.62 元、预缴房产税-1,277,006.86 元，已重分类至其他流动资产中列示。

25. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
职工个人股	152,372.23	160,932.23	
四川寰宇投资有限公司	2,210,248.54	2,210,248.54	暂留作为流动资金
四川绵竹亨通农贸有限公司	51,065.03	51,065.03	暂留作为流动资金

兰坪县国有资产管理局		5,000,000.00	
怒江州国有资产经营有限公司		10,000,000.00	
云南铜业集团有限公司	2,896,292.80	2,218,934.00	
合计	5,309,978.60	19,641,179.80	

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	45,404,098.42	45,671,314.49
保证金	92,634,375.92	91,139,571.21
质保金	22,104,250.99	16,749,499.55
职工安置金	4,921,831.37	4,871,681.37
职工身份置换金	4,058,777.10	4,105,537.10
其他	6,134,891.46	11,172,176.00
合 计	175,258,225.26	173,709,779.72

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项，其他关联方款项明细如下：

单位名称	期末数	期初数
四川宏达(集团)有限公司	1,533,550.33	1,260,826.41
小 计	1,533,550.33	1,260,826.41

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

主要有与兰坪县金顶镇金凤村委会往来款 33,979,722.15 元，宏达新城住房保证金 89,298,455.19 元，职工安置金 4,921,831.37 元，职工身份置换金 4,058,777.10 元。

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称或项目	期末数	款项性质及内容
兰坪县金顶镇金凤村委会	33,979,722.15	往来款
宏达新城住房保证金	89,298,455.19	职工住房保证金
云南冶金集团总公司	4,921,831.37	职工安置金
兰坪县矿业开发总公司	4,058,777.10	原矿业公司职工身份置换金
小 计	132,258,785.81	

27. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	407,000,000.00	959,000,000.00
合 计	407,000,000.00	959,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款		100,000,000.00
抵押借款	113,000,000.00	
保证借款	294,000,000.00	859,000,000.00
信用借款		
小 计	407,000,000.00	959,000,000.00

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利 率(%)	期末数		期初数	
					原币 金额	折人民币金额	原币 金额	折人民 币金额
中国农业银行成都锦城支行	2010-6-4	2013-6-3	人民 币	5.4 00		100,000,000.00		
中国农业银行成都锦城支行	2010-6-7	2013-6-6	人民 币	5.4 00		100,000,000.00		
中国农业银行兰坪县支行	2010-9-15	2013-8-31	人民 币	5.4 00		50,000,000.00		
中国农业银行兰坪县支行	2010-9-15	2013-9-14	人民 币	5.4 00		50,000,000.00		
中国银行什邡支行	2009-8-5	2013-2-4	人民 币	6.3 45		47,000,000.00		
中国进出口银行成都分行	2010-4-19	2012-5-11	人民 币	4.8 6				400,000,000.00
中国进出口银行成都分行	2010-2-26	2012-2-17	人民币	4.86				180,000,000.00
中国进出口银行成都分行	2008-5-11	2012-5-11	人民 币	4.8 6				125,000,000.00
中国农业银行兰坪县支行	2009-7-24	2012-7-23	人民 币	5.4 0				80,000,000.00
中国银行什邡市支行	2009-8-5	2012-2-4	人民 币	6.3 45				47,000,000.00
小 计						347,000,000.00		832,000,000.00

28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预计缴纳的矿产资源有偿使用费	17,594,840.00	21,746,510.00
生产性矿体剥离费		2,648,503.90
运输费	3,003,887.62	11,436,073.40
其他		8,937,288.43
合 计	20,598,727.62	44,768,375.73

29. 长期借款

(1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
质押借款		366,000,000.00
抵押借款	86,000,000.00	100,000,000.00
保证借款 [注]	289,250,000.00	217,250,000.00
信用借款	1,700,000.00	1,700,000.00
合 计	376,950,000.00	684,950,000.00

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

(2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
中国银行什邡支行	2009-8-5	2014-2-4	人民币	6.345		47,000,000.00		47,000,000.00
中国银行什邡支行	2009-8-5	2014-8-4	人民币	6.345		47,000,000.00		47,000,000.00
中国银行什邡支行	2009-8-5	2015-2-4	人民币	6.345		47,000,000.00		47,000,000.00
中国银行什邡支行	2009-8-5	2015-8-4	人民币	6.345		47,000,000.00		47,000,000.00
中国农业银行兰坪县支行	2012-7-18	2014-7-17	人民币	6.458		37,000,000.00		37,000,000.00
小 计						225,000,000.00		225,000,000.00

30. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
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 [注 1]	6,300,000.00	6,300,000.00
磷化工灾后重建技改工程 [注 2]	27,500,000.00	30,000,000.00
恢复 45 万吨/年磷酸一铵生产线、恢复 10 万吨/年磷酸氢钙生产线、50 万吨/年硫酸生产装置 [注 3]	3,327,500.00	3,630,000.00
年产 10 万吨电解锌生产装置、10 万吨/年锌合金复产项目、13 万吨/年锌焙砂复产项目 [注 3]	1,120,000.00	1,120,000.00
硫磺分解磷石膏制硫酸技术项目 [注 4]	3,900,000.00	1,300,000.00
节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程补助 [注 5]	10,000,000.00	
矿山绿化项目		900,000.00

城市棚户改造工程补助 [注 6]	1,980,000.00	
其它	160,000.00	160,000.00
合 计	54,287,500.00	43,410,000.00

[注 1]:系根据川财教(2008)71号、川财建(2008)196号及竹中小(2008)字第07号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。

[注 2]:系根据什工经发(2010)86号什邡市工业经济局关于申请四川宏达股份有限公司《磷化工灾后重建技改工程》补助资金的请示,向本公司拨付3000万元作为磷化工项目的重建技改资金,该项政府补助与资产相关;该项目已完工并投入运行,本期开始按资产使用年限12年摊销。

[注 3]:系根据什邡市工业经济局关于什邡市灾后恢复产能工业项目投入情况送审表所示,以支持灾后项目的恢复生产,该项政府补助与资产相关;该项目已完工并投入运行,本期开始按资产使用年限12年摊销。

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

[注 5]:系根据什邡市发展和改革局什发改项目(2012)11号文关于转下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2012年中央预算内投资计划(第一批)的通知,向本公司拨付1000万元作为项目建设资金的补助。该项政府补助与资产相关,相关项目正在建设中。

[注 6]:系兰坪县租房和城乡建设局根据《云南省人民政府关于进一步加快保障性安居工程建设的实施意见》(云政发(2009)145号文),给予本公司城市棚户区改造项目建设资金的补助。该项政府补助与资产相关,相关项目正在建设中。

31. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	1,032,000,000.00			1,032,000,000.00

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	209,329,434.16			209,329,434.16
其他资本公积	24,642,711.54	22,034,548.75	3,164,202.51	43,513,057.78
合 计	233,972,145.70	22,034,548.75	3,164,202.51	252,842,491.94

(2) 其他说明

资本公积本期增加系上期末套期保值持有仓单浮动盈亏调整数的转回，本期减少系购买子公司剑川益云有色金属有限公司少数股权投资成本调整数 2,874,202.51 元，以及期末套期保值持有仓单浮动盈亏调整数 290,000.00 元。

33. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	5,506,599.31	29,112,347.58	9,493,507.21	25,125,439.68
矿山维简费	17,300,423.36		5,877,717.70	11,422,705.66
合 计	22,807,022.67	29,112,347.58	15,371,224.91	36,548,145.34

(2) 其他说明

本公司之子公司云南金鼎锌业有限公司根据“财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局关于印发《煤炭生产安全费用提取和使用管理办法》和《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》的通知”规定，结合公司实际情况，维简费不再计提，余额按规定使用。

34. 盈余公积

项 目	期初数	本 期 增 加	本 期 减 少	期末数
法定盈 余公 积	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

35. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-213,135,465.67	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-213,135,465.67	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-527,950,686.68	

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润		-741,086,152.35

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	4,346,229,964.21	4,292,528,663.26
其他业务收入	93,791,880.12	92,171,582.61
营业成本	3,906,830,802.11	3,668,554,552.06

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
化工业	1,440,063,794.34	1,292,744,201.52	1,522,328,415.54	1,142,281,583.91
冶金业	2,770,892,710.47	2,479,230,155.91	2,636,857,980.78	2,410,939,476.71
采矿业	101,383,232.94	44,690,529.50	98,511,304.62	43,529,120.03
物管收入	7,233,448.41	4,608,411.32	7,107,216.52	4,319,299.17
酒店业	25,843,778.05	8,185,911.48	27,011,030.80	8,704,570.17
工程设计收入	813,000.00	3,029,341.26	712,715.00	1,807,348.70
小 计	4,346,229,964.21	3,832,488,550.99	4,292,528,663.26	3,611,581,398.69

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
锌产品	2,763,939,995.23	2,473,002,195.44	2,531,176,078.39	2,283,354,205.04
硫化铅精矿	100,002,114.58	44,644,322.29	98,511,304.62	43,529,120.03
碳铵	113,832,405.50	116,421,825.93	103,550,612.00	97,452,142.83
磷铵产品	950,233,256.38	829,558,753.02	1,085,264,866.08	803,011,693.61
氢钙产品	206,656,526.50	177,363,191.58	189,275,881.50	152,238,123.73
复合肥	90,844,042.40	95,410,915.52	58,387,553.62	53,616,342.21
其他产品	86,831,397.16	80,263,683.15	191,531,404.73	163,548,553.20
酒店服务	25,843,778.05	8,185,911.48	27,011,030.80	8,704,570.17
物业管理	7,233,448.41	4,608,411.32	7,107,216.52	4,319,299.17
工程设计服务	813,000.00	3,029,341.26	712,715.00	1,807,348.70
小 计	4,346,229,964.21	3,832,488,550.99	4,292,528,663.26	3,611,581,398.69

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

华东地区	683,320,647.42	736,605,851.16	506,138,999.71	576,103,612.24
西南地区	2,378,741,728.66	1,872,249,988.99	2,348,820,150.93	1,718,764,034.15
华北地区	313,516,193.44	291,732,890.70	276,816,818.65	227,958,714.57
东北地区	112,964,834.27	102,881,860.56	107,382,718.57	82,209,050.17
华南地区	710,055,991.01	694,340,970.72	565,981,933.46	556,644,954.29
西北地区	81,187,409.94	73,711,892.80	110,884,357.68	84,405,900.54
华中地区	66,443,159.47	60,965,096.06	376,503,684.26	365,495,132.73
小 计	4,346,229,964.21	3,832,488,550.99	4,292,528,663.26	3,611,581,398.69

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	435,917,125.76	9.82
客户 2	194,384,418.67	4.38
客户 3	164,596,062.28	3.71
客户 4	160,567,125.26	3.62
客户 5	151,255,884.39	3.41
小 计	1,106,720,616.36	24.94

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	3,103,398.53	3,979,915.47	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	6,352,847.18	8,369,527.06	
教育费附加	5,995,239.49	7,887,994.45	
副调基金	1,459,084.40	1,457,464.74	
资源税	335,613.74	4,361,234.76	
房产税	2,212,001.81	2,169,890.46	
其他	162,110.85	121,514.30	
合 计	19,620,296.00	28,347,541.24	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	8,659,497.14	8,229,850.11
运输费	115,365,087.65	134,313,291.76
装卸费	3,081,919.34	1,247,730.34
仓储费	8,760,123.45	10,779,159.06
其他	9,974,109.49	9,992,465.49
合 计	145,840,737.07	164,562,496.76

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资、奖金	98,052,678.68	80,996,352.56
职工福利费	10,172,238.31	8,027,761.78
社会保险费	115,564,532.63	98,822,037.46

住房公积金	30,408,519.36	27,770,444.54
工会经费和职工教育经费	9,620,081.45	9,883,451.53
折旧与摊销	64,693,850.36	60,612,174.03
业务招待费	12,057,230.27	11,549,950.60
差旅费	5,077,974.86	5,203,252.32
办公费	5,136,649.83	9,265,518.07
税费	20,582,670.35	20,653,907.16
租赁费	2,776,021.74	2,269,361.50
技术顾问、咨询费	15,992,391.05	15,723,901.22
聘请中介机构费用	3,122,635.30	2,526,389.66
排污费	4,626,419.10	5,547,317.09
维修费	7,503,537.90	8,860,616.08
矿产资源补偿费	16,879,689.82	19,949,767.81
土地使用费		3,129,874.77
技术开发费	3,598,106.13	3,777,168.90
其他	52,851,085.30	38,604,541.58
合计	478,716,312.44	433,173,788.66

5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	376,729,341.06	370,146,082.06
减：利息收入	12,247,356.62	31,647,371.10
汇兑损益	1,657,629.69	-12,960,327.75
手续费及其他	3,267,186.79	5,646,686.09
合计	369,406,800.92	331,185,069.30

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	16,874,576.66	65,442,739.19
存货跌价损失	23,059,382.56	315,357,797.19
合计	39,933,959.22	380,800,536.38

7. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	51,300,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	-969,561.91	740,178,090.75
与公司正常经营业务相关的非高度有效套期保值业务的投资收益	-664,650.05	-16,766,691.18
合计	49,665,788.04	723,411,399.57

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
四川信托有限公司	51,300,000.00		收到分配的2011年度利润
小计	51,300,000.00		

(3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	117,125.68	609,928.46	117,125.68
其中：固定资产处置利得	117,125.68	609,928.46	117,125.68
政府补助	12,598,140.00	19,380,736.67	12,598,140.00
赔偿利得		683,200.00	
罚没收入	272,812.46	172,212.19	272,812.46
非同一控制下企业股权收益		2,307,826.20	
其他	901,207.29	1,010,892.19	901,207.29
合 计	13,889,285.43	24,164,795.71	13,889,285.43

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
灾后重建大修基金 10 万吨合成氨—24 万吨碳铵/年、3000 吨活性钙生产装置恢复项目		4,660,000.00	
进口贴息	2,229,600.00	4,071,459.00	[注 1]
减免企业土地税		1,099,561.28	
技术改造补助	1,200,000.00		[注 2]
复肥技改的奖励款		63,540.00	
安全生产和环境保护工作年度考核奖		10,000.00	
灾后恢复重建资金	2,500,000.00	5,900,000.00	[注 3]
进口产品贴息资金		2,128,700.00	
房产税退税		491,876.39	
环境保护财政补助	6,000,000.00	500,000.00	[注 4]
其他	668,540.00	455,600.00	
小 计	12,598,140.00	19,380,736.67	

[注 1]：系什邡市财政局给予本公司进口产品贴息补助资金。

[注 2]：系什邡市财政局（2011）26 号文，给予本公司技术改造补助。

[注 3]：系磷化工灾后重建技改工程完工，其他非流动负债—递延收益结转该工程相关的政府补助。

[注 4]：系云南省环境保护厅云环发（2012）62 号文和怒江傈僳族自治州环境保护局怒环发（2012）197 号文，分别给予本公司矿区废水治理补助 5,000,000.00 元和泚江河清淤

工程补助 1,000,000.00 元。

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	213,956.31	2,085,834.89	213,956.31
其中：固定资产处置损失	213,956.31	2,085,834.89	213,956.31
非常损失	217,733.02		217,733.02
税务滞纳金和罚款支出	2,157,673.35	225,233.10	2,157,673.35
赔偿支出	300,000.00		300,000.00
对外捐赠	11,733,500.00	2,287,280.00	11,733,500.00
其他	229,672.63	13,372.10	229,672.63
合 计	14,852,535.31	4,611,720.09	14,852,535.31

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,101,462.38	11,019,828.65
递延所得税调整	43,746,676.93	29,186,332.91
合 计	60,848,139.31	40,206,161.56

11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-527,950,686.68
非经常性损益	B	2,164,829.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-530,115,516.54
期初股份总数	D	1,032,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K - H \times I / K - J$	1,032,000,000.00

基本每股收益	M=A/L	-0.5116
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.5137

12. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-290,000.00	-22,541,225.00
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	22,541,225.00	
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计	22,251,225.00	-22,541,225.00
外币财务报表折算差额	-89,731.94	-2,878,331.43
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-89,731.94	-2,878,331.43
合 计	22,161,493.06	-25,419,556.43

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
往来款	575,156,111.67
利息收入	12,247,356.62
财政拨款	24,375,640.00
保证金	15,185,660.52
其他	11,122,183.11
合 计	638,086,951.92

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
往来款	87,905,709.59
销售费用、管理费用	214,151,295.28
职工借支	6,713,766.57
捐赠支出	6,733,500.00
保证金	104,548,891.60
其他	5,042,544.60
合 计	425,095,707.64

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
套期保值投资损失	664,650.05

合 计	664,650.05
-----	------------

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-532,472,664.58	80,834,575.10
加: 资产减值准备	39,933,959.22	380,800,536.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	195,761,786.66	197,429,885.44
无形资产摊销	30,904,386.89	31,657,596.59
长期待摊费用摊销	20,527,477.78	27,626,733.78
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)	96,830.63	1,475,906.44
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	375,431,523.03	331,185,069.30
投资损失(收益以“-”号填列)	-49,665,788.04	-723,411,399.57
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	43,746,676.93	29,186,332.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	613,475,378.60	998,427,651.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	43,352,598.44	-756,089,210.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	633,200,522.75	-367,602,062.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,414,292,688.31	231,521,614.73
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,429,133,949.94	1,476,315,240.11
减: 现金的期初余额	1,476,315,240.11	1,630,795,536.14
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-47,181,290.17	-154,480,296.03

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期数	上年同期数
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 取得子公司及其他营业单位的价格	11,360,800.00	15,554,030.17
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	11,360,800.00	15,554,030.17
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	46,555.53	9,083,391.79

③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	11,314,244.47	6,470,638.38
④ 取得子公司的净资产	10,374,675.00	13,131,727.24
流动资产	6,361,182.52	8,097,591.57
非流动资产	4,013,492.48	8,842,465.73
流动负债		3,808,330.06
非流动负债		
2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 处置子公司及其他营业单位的价格		1,216,915,129.05
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		825,915,129.05
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		117,616,793.13
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		708,298,335.92
④ 处置子公司的净资产		508,230,514.74
流动资产		1,969,705,060.85
非流动资产		2,485,759.04
流动负债		1,063,960,305.15
非流动负债		400,000,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,429,133,949.94	1,476,315,240.11
其中: 库存现金	1,547,771.90	318,368.96
可随时用于支付的银行存款	1,427,586,178.04	1,475,996,871.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,429,133,949.94	1,476,315,240.11

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金 216,221,490.13 元,系保证金及定期存款质押,不能随时用于支付,不作为现金及现金等价物。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
四川宏达实业有限公司	母公司	有限责任公司	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。

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公	母公司对本公司	本公司最	组织机构代码
-------	------	--------	---------	------	--------

		司的持股比例(%)	的表决权比例(%)	终控制方	
四川宏达实业有限公司	25,000.00 万元	26.395	26.395	刘沧龙	71183559-X

本公司的母公司情况的说明

本公司的母公司股东为刘沧龙、刘海龙、四川宏达（集团）有限公司，股权比例分别为42%、18%、40%，而刘沧龙、刘海龙、本公司的母公司分别持有四川宏达（集团）有限公司37.975%、16.275%、45.75%股权，刘沧龙为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
四川宏达(集团)有限公司	同受实际控制人控制	20536786-9
成都江南房地产开发有限公司	同受实际控制人控制	20195467-9
四川宏达世纪房地产有限公司	同受实际控制人控制	72082805X
成都宏达置成房地产开发有限公司	同受实际控制人控制	69628384
四川宏达龙腾贸易有限公司	同受实际控制人控制	5589958-9
无锡艾克赛尔栅栏有限公司	同受实际控制人控制	72932638-X

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联 交易 内容	关联交易 定价方式 及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易 金额的比例(%)	金额	占同类交易 金额的比例(%)
成都江南房地产开发 有限公司	接受 租赁	市场价格	1,411,333.08	100.00	2,679,676.56	100.00
四川宏达龙腾贸 易有限公司	采购 磷矿石	市场价格	39,069,141.76	9.20	36,942,834.21	8.34
四川宏达龙腾贸 易有限公司	采购 硫磺	市场价格	8,700,717.77	4.35	11,408,545.53	3.21
无锡艾克赛尔栅 栏有限公司	栅栏 栏杆	市场价格	177,285.47	100.00	2,100,000.00	100.00

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交 易内容	关联交易 定价方式 及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金 额的比例(%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)
四川宏达(集团)有限公司	提供劳务	市场价格	894,465.50	3.23	503,163.40	1.75
成都江南房地产开发 有限公司	提供劳务	市场价格	2,996,992.62	38.95	2,783,250.00	37.57

2. 关联担保情况

保证担保明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川宏达（集团）有限公司	本公司	100,000,000.00	2012-2-24	2013-2-23	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	100,000,000.00	2012-3-6	2013-3-5	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	100,000,000.00	2012-4-17	2013-4-16	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	100,000,000.00	2012-5-11	2013-5-10	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	100,000,000.00	2012-6-5	2013-6-4	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	110,000,000.00	2012-7-11	2013-7-11	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	30,000,000.00	2012-7-2	2013-7-1	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	92,000,000.00	2012-8-17	2013-8-16	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	250,000,000.00	2012-10-30	2013-10-29	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	348,000,000.00	2012-10-16	2013-10-15	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	402,000,000.00	2012-9-18	2013-9-17	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	10,071,204.70	2012-9-24	2013-3-23	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	51,980,185.06	2012-9-24	2013-3-23	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	55,606,032.14	2012-10-29	2013-4-12	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	58,686,949.66	2012-11-16	2013-4-22	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	11,545,497.52	2012-11-16	2013-5-15	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	9,384,897.58	2012-12-12	2013-6-5	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	24,198,293.59	2012-12-12	2013-6-10	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	7,759,374.29	2012-12-12	2013-5-22	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	5,694,784.37	2012-12-12	2013-5-22	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	5,176,018.19	2012-12-12	2013-5-29	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	20,587,488.89	2012-12-12	2013-6-10	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	6,871,068.06	2012-12-12	2013-6-10	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	6,736,262.64	2012-12-12	2013-6-10	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	6,041,671.72	2012-12-12	2013-6-10	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	6,736,311.44	2012-12-12	2013-6-10	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	200,000,000.00	2012-8-2	2013-7-26	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	100,000,000.00	2012-7-30	2013-7-26	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	70,000,000.00	2012-1-9	2013-1-9	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	19,500,000.00	2012-3-13	2013-3-13	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	1,796,867.25	2012-8-8	2013-2-4	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	100,000,000.00	2012-1-19	2013-1-18	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	70,000,000.00	2012-2-17	2013-2-15	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	50,000,000.00	2012-3-15	2013-2-15	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	1,813,741.62	2012-9-20	2013-3-19	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	75,000,000.00	2012-4-16	2013-4-15	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	50,000,000.00	2012-8-30	2013-5-26	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	75,000,000.00	2012-9-10	2013-5-26	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	80,000,000.00	2012-8-29	2013-8-29	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	40,000,000.00	2012-10-30	2013-10-29	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	29,000,000.00	2012-10-30	2013-10-14	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	13,000,000.00	2012-8-1	2013-5-20	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	13,400,000.00	2012-8-1	2013-5-20	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	18,500,000.00	2012-8-2	2013-5-20	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川宏达（集团）有限公司	本公司	11,100,000.00	2012-8-14	2013-5-20	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	11,100,000.00	2012-8-14	2013-5-20	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	11,100,000.00	2012-8-14	2013-5-20	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	11,100,000.00	2012-8-14	2013-5-20	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	24,000,000.00	2012-8-7	2013-5-9	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	5,800,000.00	2012-9-7	2013-8-19	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	7,700,000.00	2012-9-29	2013-8-19	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	8,900,000.00	2012-9-29	2013-8-19	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	9,000,000.00	2012-9-29	2013-8-19	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	11,100,000.00	2012-9-29	2013-8-19	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	29,600,000.00	2012-9-29	2013-8-9	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	31,000,000.00	2012-11-9	2013-10-14	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	100,000,000.00	2012-11-7	2013-11-5	否
四川宏达（集团）有限公司	四川宏达金桥大酒店有限公司	17,250,000.00	2007-7-18	2010-7-17	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	47,000,000.00	2009-8-5	2014-2-4	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	47,000,000.00	2009-8-5	2014-8-4	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	47,000,000.00	2009-8-5	2015-2-4	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	47,000,000.00	2009-8-5	2015-8-4	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	23,500,000.00	2009-8-5	2016-2-4	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	23,500,000.00	2009-8-5	2016-8-4	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	18,500,000.00	2009-8-5	2017-2-4	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	18,500,000.00	2009-8-5	2017-8-4	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	47,000,000.00	2009-8-5	2013-2-4	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	47,000,000.00	2009-8-5	2013-8-4	否
四川宏达（集团）有限公司	本公司	200,000,000.00	2010-6-2	2013-6-1	否

3. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
四川宏达世纪房地产有限公司	出售	股权	评估作价			1,192,576,826.47	98.00
四川宏达(集团)有限公司	受让	股权	评估作价			917,487.95	100.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	四川宏达世纪房地产有限公司			380,000,000.00	

	成都宏达置成房地产开发有限公司			300,000,000.00	
小计				680,000,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	四川宏达(集团)有限公司		3,250,398.48
	四川宏达龙腾贸易有限公司	571,502.05	12,639,169.44
小计		571,502.05	15,889,567.92
其他应付款			
	四川宏达(集团)有限公司	1,533,550.33	1,260,826.41
小计		1,533,550.33	1,260,826.41

(四) 关键管理人员薪酬

2012年度和2011年度,本公司关键管理人员报酬总额分别为718.23万元和629.44万元。

七、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2012年4月18日,本公司之控股子公司四川钒钛资源开发有限公司向攀枝花市仁和区人民法院提起《民事起诉状》,要求法院判令被告攀枝花市万腾耐火材料有限责任公司偿还借款350.00万元并支付利息。2012年7月4日攀枝花市仁和区人民法院下达(2012)仁和初字第432号《民事判决书》,判决被告攀枝花市万腾耐火材料有限责任公司在本判决生效后十日内支付原告四川钒钛资源开发有限公司借款本金350.00万元,及自2011年1月5日起至款清之日止按中国人民银行同期存款利率计算的利息。截至2012年12月31日,四川钒钛资源开发有限公司尚未收到借款本金和相应的利息。

八、承诺事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	根据2013年4月23日董事会决议,本公司2012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。
-----------	---

除存在上述事项外,截止本财务报告日,本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后

事项的非调整事项。

十、其他重要事项

(一) 关于钼铜项目

2010年11月，本公司设立全资子公司四川宏达钼铜有限公司，拟投资建设年产钼4万吨、铜40万吨的“钼铜多金属资源深加工综合利用项目”（以下称钼铜项目），投资总额1,018,820.31万元。2011年1月钼铜项目完成可研性研究报告，2011年9月钼铜项目经本公司第一次临时股东大会审议通过，2012年3月28日本公司收到了国家环保部环审（2012）79号文《关于四川宏达钼铜有限公司钼铜多金属资源深加工综合利用项目环境报告书的批复》，2012年6月29日本公司举行了钼铜项目开工仪式。

2012年7月3日，四川宏达钼铜有限公司接到什邡市人民政府通知，要求钼铜项目停止建设，通知主要内容如下：“你公司举行钼铜项目开工典礼后，我市部分群众对项目环境影响不了解、不理解，不支持，反应强烈。为维护我市社会大局稳定，经市政府研究决定，你公司钼铜项目从即日起停止建设。”

截至2012年12月31日止，钼铜项目仅举行了开工典礼，尚未正式开工建设。四川宏达钼铜有限公司投入的前期费用主要包括工程支出（可研、环评、安评等专项费用及职工薪酬）、固定资产购置支出（交通工具及办公用品）和土地预付款。如果钼铜项目终止建设，上述已支付的工程支出将计入损益项目，将会对本公司经营业绩产生一定影响。

(二) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	7,921,081.06	100.00	2,298,395.96	29.02

小 计	7,921,081.06	100.00	2,298,395.96	29.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	7,921,081.06	100.00	2,298,395.96	29.02

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	120,291,906.21	100.00	11,155,638.98	9.27
小 计	120,291,906.21	100.00	11,155,638.98	9.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	120,291,906.21	100.00	11,155,638.98	9.27

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	3,766,992.38	47.55	188,349.62	109,963,148.79	91.41	5,498,157.44
1-2 年				145,125.03	0.12	14,512.50
2-3 年	2,918,561.08	36.85	875,568.32			
3-4 年				8,953,352.69	7.44	4,412,689.34
4-5 年	5,247.90	0.07	4,198.32			
5 年以上	1,230,279.70	15.53	1,230,279.70	1,230,279.70	1.03	1,230,279.70
小 计	7,921,081.06	100.00	2,298,395.96	120,291,906.21	100.00	11,155,638.98

(2) 本期无实际核销的应收账款情况

(3) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
宝山钢铁股份有限公司	非关联方	3,683,876.75	1 年以内	46.50
成都新益饲料添加剂厂	非关联方	2,885,318.08	2-3 年	36.43
重庆干电池总厂	非关联方	818,264.55	5 年以上	10.33
自贡拉链厂	非关联方	257,922.60	5 年以上	3.26
重庆铜材二厂	非关联方	87,858.05	5 年以上	1.11
小 计		7,733,240.03		97.63

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	47,500,000.00	20.13	47,500,000.00	100.00
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	81,698,013.32	34.62	35,849,691.27	43.88
合并报表范围内的关联方往来款组合	106,766,692.84	45.25		
小 计	188,464,706.16	79.87	35,849,691.27	19.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	235,964,706.16	100.00	83,349,691.27	35.32

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	738,500,000.00	80.82	47,500,000.00	6.43
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	77,915,964.04	8.53	23,403,521.21	30.04
合并报表范围内的关联方往来款组合	97,312,951.09	10.65		
小 计	175,228,915.13	19.18	23,403,521.21	13.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	913,728,915.13	100.00	70,903,521.21	7.76

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
甘洛县财政局	47,500,000.00	47,500,000.00	100.00	预计难以收回
小 计	47,500,000.00	47,500,000.00		

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	29,243,918.14	35.80	1,462,195.90	29,858,246.35	38.32	1,492,684.59
1-2 年	3,560,307.38	4.36	356,030.74	11,746,810.60	15.08	1,174,681.06
2-3 年	11,425,670.80	13.99	3,427,701.24	438,803.93	0.56	131,641.18
3-4 年	1,634,611.57	2.00	817,305.79	30,273,835.16	38.85	15,136,917.58
4-5 年	30,235,239.13	37.01	24,188,191.30	653,356.00	0.84	522,684.80
5 年以上	5,598,266.30	6.84	5,598,266.30	4,944,912.00	6.35	4,944,912.00

小 计	81,698,013.32	100.00	35,849,691.27	77,915,964.04	100.00	23,403,521.21
-----	---------------	--------	---------------	---------------	--------	---------------

(2) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
四川绵竹川润化工有限公司	关联方	50,000,000.00	1 年以内	21.19	往来款
甘洛县财政局	非关联方	47,500,000.00	2-3 年	20.13	采矿权款
四川宏达金桥大酒店有限公司	关联方	35,988,603.00	1 年以内	15.25	往来款
西藏自治区地质矿产勘查开发局第五地质大队	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	8.48	暂借款
四川什邡市鑫达化工有限责任公司	非关联方	18,461,465.86	4-5 年	7.82	预付原料款
小 计		171,950,068.86		72.87	

(5) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
四川绵竹川润化工有限公司	关联方	50,000,000.00	21.19
四川宏达金桥大酒店有限公司	关联方	35,988,603.00	15.25
剑川益云有色金属有限公司	关联方	8,128,000.00	3.44
四川安县宏达化工有限公司	关联方	6,917,150.01	2.93
成都江南物业管理有限公司	关联方	4,592,239.83	1.95
四川宏达钼铜有限公司	关联方	1,000,000.00	0.42
云南金鼎锌业有限公司	关联方	140,700.00	0.06
小 计		106,766,692.84	45.24

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
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	80,697,605.55	80,697,605.55		80,697,605.55
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	1,431,539,970.69	1,431,539,970.69		1,431,539,970.69
成都江南物业管理有限公司	成本法	429,146.09	429,146.09		429,146.09
四川钒钛资源开发有限公司	成本法	51,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00

香港宏达国际贸易有限公司	成本法	55,200,120.35	55,200,120.35		55,200,120.35
四川宏达金桥大酒店有限公司	成本法	82,592,720.52	82,592,720.52		82,592,720.52
四川信托有限公司	成本法	247,000,000.00	247,000,000.00		247,000,000.00
剑川益云有色金属有限公司	成本法	120,824,466.35	94,276,880.00	26,547,586.35	120,824,466.35
四川宏达铝铜有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
四川九源化工有限公司 [注]	成本法		6,508,542.22	-6,508,542.22	
四川宏达工程技术有限公司	成本法	1,063,784.78	1,063,784.78		1,063,784.78
攀枝花金光钒钛股份有限公司	成本法	516,400.00		516,400.00	516,400.00
合计		2,216,664,214.33	2,196,108,770.20	20,555,444.13	2,216,664,214.33

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
四川安县宏达化工有限公司	97.98	97.98				
四川绵竹川润化工有限公司	94.21	94.21				
四川华宏国际经济技术投资有限公司	95.00	95.00				
云南金鼎锌业有限公司	60.00	60.00				33,868,056.00
成都江南物业管理有限公司	95.00	95.00				
四川钒钛资源开发有限公司	51.00	51.00				
香港宏达国际贸易有限公司	90.00	100.00				
四川宏达金桥大酒店有限公司	98.00	100.00				
四川信托有限公司	19.00	19.00				51,300,000.00
剑川益云有色金属有限公司	100.00	100.00				
四川宏达铝铜有限公司	100.00	100.00				
四川宏达工程技术有限公司	100.00	100.00				
攀枝花金光钒钛股份有限公司	4.55	100.00				
合计						85,168,056.00

[注]: 2012年8月20日, 本公司原全资子公司四川九源化工有限公司股东会作出决议, 同意以吸收合并的方式并入本公司, 四川九源化工有限公司注销法人资格。2012年8月24日本公司与四川九源化工有限公司签订《吸收合并协议》, 2012年12月27日德阳市什邡市工商行政管理局以(德工商什字)登记内销字[2012]第080805号文批复, 四川九源化工有限公司完成注销登记手续。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	3,125,574,032.28	3,255,196,324.82
其他业务收入	67,177,608.40	64,061,348.46
营业成本	3,145,428,588.87	3,120,761,168.51

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
化工业	1,275,488,904.68	1,158,017,084.99	1,365,287,287.84	1,039,090,433.10
冶金业	1,850,085,127.60	1,939,044,665.82	1,889,909,036.98	2,042,465,494.17
小 计	3,125,574,032.28	3,097,061,750.81	3,255,196,324.82	3,081,555,927.27

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
锌产品	1,850,085,127.60	1,939,044,665.82	1,889,140,108.77	2,041,837,834.17
磷铵产品	950,391,274.08	856,069,298.61	1,085,264,866.08	803,011,693.61
氢钙产品	206,656,526.50	177,363,191.58	189,275,881.50	152,238,123.73
复合肥	90,844,042.40	95,410,915.52	58,387,553.62	53,616,342.21
其他产品	27,597,061.70	29,173,679.28	33,127,914.85	30,851,933.55
小 计	3,125,574,032.28	3,097,061,750.81	3,255,196,324.82	3,081,555,927.27

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	1,859,089,898.66	1,911,719,852.73	1,788,752,190.05	1,864,401,766.82
西南地区	528,678,308.50	483,981,299.86	591,600,795.98	455,988,079.64
华北地区	312,848,731.90	291,140,856.70	275,580,586.51	226,817,952.26
东北地区	112,964,834.27	102,881,860.56	107,382,718.57	82,209,050.17
华南地区	170,823,420.91	178,841,826.60	22,490,690.62	17,117,175.02
西北地区	80,685,286.86	73,254,216.75	110,796,353.84	84,324,692.92
华中地区	60,483,551.18	55,241,837.61	358,592,989.25	350,697,210.44
小 计	3,125,574,032.28	3,097,061,750.81	3,255,196,324.82	3,081,555,927.27

(5) 公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户1	357,039,468.00	11.18
客户2	194,384,418.67	6.08

客户 3	164,596,062.28	5.16
客户 4	160,567,125.26	5.03
客户 5	99,536,984.82	3.12
小 计	976,124,059.03	30.57

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	85,168,056.00	110,947,080.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,796,078.50	681,069,372.60
与公司正常经营业务相关的非高度有效套期保值业务	-664,650.05	8,797,833.82
合 计	82,707,327.45	800,814,286.42

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
云南金鼎业有限公司	33,868,056.00	110,947,080.00	受市场影响, 效益下降, 利润分配减少
四川信托有限公司	51,300,000.00		2012 年度分配利润
小 计	85,168,056.00	110,947,080.00	

(3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-493,596,633.63	119,827,182.76
加: 资产减值准备	37,120,287.90	378,903,457.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,998,072.94	70,874,325.99
无形资产摊销	2,027,160.86	2,610,905.17
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)	-62,836.61	26,945.44
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	280,865,575.78	248,290,187.20
投资损失(收益以“—”号填列)	-82,707,327.45	-800,814,286.42
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	41,198,013.79	30,546,815.82
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	888,118,577.12	-152,167,586.82

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	131,934,262.21	82,666,229.63
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	530,919,185.85	-5,054,469.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,409,814,338.76	-24,290,293.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	989,071,834.91	725,293,172.89
减: 现金的期初余额	725,293,172.89	554,503,593.12
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	263,778,662.02	170,789,579.77

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,066,392.54	
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)	12,598,140.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,122,266.67	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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	-664,650.05	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,464,559.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,524,804.83	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	933,842.80	
少数股东权益影响额（税后）	-573,867.83	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,164,829.86	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-52.71	-0.5116	-0.5116
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-52.93	-0.5137	-0.5137

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	-527,950,686.68	
非经常性损益	B	2,164,829.86	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-530,115,516.54	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,243,496,145.1777	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	上期末套期保值持有仓单浮动盈亏调整数转回	I ₁	22,034,548.75
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	12
	本期末套期保值持有仓单浮动盈亏调整数	I ₂	-290,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	6
	购买少数股权投资成本调整数	I ₃	-2,874,202.51
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₃	0
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	1,001,410,350.58	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-52.72%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-52.94%	

（三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度(%)	变动原因说明
应收账款	12,328,820.49	115,268,709.42	-89.30	本年公司加大回款力度，使得应收销货款大幅减少。
其他应收款	85,586,129.10	792,082,384.31	-89.19	收回股权转让款和暂借款
存货	1,386,315,045.72	2,027,012,825.58	-31.61	本年公司加强对存货的管理，减少资金占用，使得存货减少。
其他流动资产	162,802,628.48	290,804,853.25	-44.02	是本年应交税费红字的减少以及套期保值占用资金减少所致

递延所得税资产	42,554,158.56	86,300,835.49	-50.69	本期部分已计提减值准备的存货对外销售,存货减值准备转销,相应递延所得税资产减少
应付票据	185,810,000.00	53,200,000.00	249.27	本年以票据结算方式增加所致
一年内到期的非流动负债	407,000,000.00	959,000,000.00	-57.56	偿还已到期银行借款
长期借款	376,950,000.00	684,950,000.00	-44.97	偿还已到期银行借款
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度(%)	变动原因说明
资产减值损失	39,933,959.22	380,800,536.38	-89.51	主要是本年库存商品库存减少,以及库存商品售价与库存商品成本变动幅度较上年下降所致。
投资收益	49,665,788.04	723,411,399.57	-93.13	上年转让子公司股权,获得较大的投资收益。
营业外收入	13,889,285.43	24,164,795.71	-42.52	本年收到的政府补助减少

四川宏达股份有限公司

二〇一三年四月二十三日