

公司代码：600331

公司简称：宏达股份

# 四川宏达股份有限公司

## 2015 年年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调事项段或其他事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了带强调事项段无保留意见的审计报告，董事会对带强调事项段的无保留意见涉及事项进行了专项说明如下：

1、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年度财务报告出具了带强调事项段无保留意见，公司对强调事项段中涉及事项无异议。

2、截至 2015 年 12 月 31 日，公司控股子公司云南金鼎锌业有限公司低品位氧硫混合铅锌矿库存量为 2,310.87 万吨，账面价值为 10.57 亿元。中国有色金属工业协会已对云南金鼎锌业有限公司处理该等矿石的生产工艺进行了科学技术成果鉴定，云南金鼎锌业有限公司拥有此项生产工艺的自主知识产权，整体技术达到国际先进水平。目前，云南金鼎锌业有限公司的此项生产工艺正处于推广应用阶段。

3、公司及公司董事会将密切关注上述事项的进展情况，督促云南金鼎锌业有限公司尽快完成前期准备工作。

监事会对董事会的专项说明发表了意见如下：

1、公司董事会对带强调事项段的无保留意见涉及事项的专项说明客观、真实，符合实际情况，监事会同意《董事会关于审计机构对公司 2015 年度财务报告出具非标准审计意见的说明》；

2、监事会希望公司董事会和管理层积极采取切实措施，督促云南金鼎锌业有限公司尽快完成低品位氧硫混合铅锌矿生产工艺项目建设的前期准备工作，切实维护上市公司和广大股东的合法权益。

四、公司负责人王国成、主管会计工作负责人帅巍及会计机构负责人（会计主管人员）帅巍声明：  
保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2015 年度合并报表实现归属母公司所有者的净利润为 39,469,843.25 元，其中母公司 2015 年实现净利润 111,865,513.25 元，截至 2015 年度末母公司累计未分配利润 -921,795,037.85 元。

鉴于截至2015年末公司母公司累计未分配利润为负数，根据《公司章程》及公司生产经营需要，公司拟定本次利润分配预案：本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

本预案已经公司第七届董事会第十九次会议审议通过，尚需提交公司2015年年度股东大会审议批准。

#### **六、 前瞻性陈述的风险声明**

本报告中所涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

#### **七、 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

#### **八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？**

否

#### **九、 重大风险提示**

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第四节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

#### **十、 其他**

无

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	22
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	34
第七节	优先股相关情况.....	38
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	39
第九节	公司治理.....	46
第十节	公司债券相关情况.....	48
第十一节	财务报告.....	48
第十二节	备查文件目录.....	149

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
宏达股份或公司	指	四川宏达股份有限公司
宏达实业	指	四川宏达实业有限公司
宏达集团	指	四川宏达（集团）有限公司
宏达钼铜	指	四川宏达钼铜有限公司
钼铜项目	指	钼铜多金属资源深加工综合利用项目
华宏公司	指	四川华宏国际经济技术投资有限公司
绵竹川润	指	四川绵竹川润化工有限公司
四川信托	指	四川信托有限公司
董事会	指	宏达股份董事会
监事会	指	宏达股份监事会
股东大会	指	宏达股份股东大会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司章程	指	四川宏达股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
报告期	指	2015 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
新华联控股	指	新华联控股有限公司
科瑞集团	指	科瑞集团有限公司
百步亭集团	指	百步亭集团有限公司
科甲投资	指	成都科甲投资开发有限公司
金花集团	指	金花投资控股集团有限公司
濠吉集团	指	四川濠吉食品（集团）有限责任公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	四川宏达股份有限公司
公司的中文简称	宏达股份
公司的外文名称	SICHUAN HONGDA CO., LTD
公司的外文名称缩写	HONGDA CO., LTD
公司的法定代表人	王国成

## 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	傅婕
联系地址	四川省成都市锦里东路2号宏达国际广场28楼	四川省成都市锦里东路2号宏达国际广场28楼
电话	028-86141081	028-86141081
传真	028-86140372	028-86140372
电子信箱	dshbgs@sichuanhongda.com	dshbgs@sichuanhongda.com

## 三、 基本情况简介

公司注册地址	四川省什邡市师古镇慈山村
公司注册地址的邮政编码	618418
公司办公地址	四川省成都市锦里东路2号宏达国际广场28楼
公司办公地址的邮政编码	610041
公司网址	http://www.sichuanhongda.com
电子信箱	dshbgs@sichuanhongda.com

## 四、 信息披露及备置地点

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

## 五、 公司股票简况

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

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	杭州市西溪路128号新湖商务大厦9层
	签字会计师姓名	章为纲、刘志永
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	新时代证券有限责任公司
	办公地址	北京市海淀区北三环西路99号院1号楼15层1501
	签字的保荐代表人姓名	段俊炜、肖章福
	持续督导的期间	2014年8月27日-2015年12月31日

## 七、 近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2015年	2014年		本期比上年同期增减(%)	2013年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	4,368,755,786.51	3,759,123,602.57	3,759,123,602.57	16.22	3,511,260,141.88	3,511,260,141.88
归属于上市公司股东的净利润	39,469,843.25	-281,239,215.47	-338,117,756.89	不适用	105,192,950.58	26,449,593.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-38,900,749.54	-163,550,201.45	-220,428,742.87	不适用	-16,529,645.08	-95,273,002.28
经营活动产生的现金流量净额	1,015,457,420.60	-632,510,160.47	-632,510,160.47	不适用	231,081,796.66	231,081,796.66
	2015年末	2014年末		本期末比上年同期末增减(%)	2013年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	4,598,488,641.94	4,567,154,539.61	4,244,112,378.98	0.69	1,026,032,042.42	763,991,921.87
总资产	10,236,177,324.01	10,504,154,415.59	10,181,112,254.96	-2.55	8,138,724,054.89	7,876,683,934.34
期末总股本	2,032,000,000.00	2,032,000,000.00	2,032,000,000.00	0	1,032,000,000.00	1,032,000,000.00

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年		本期比上年同期增减(%)	2013年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.0194	-0.2060	-0.2476	不适用	0.1019	0.0256
稀释每股收益(元/股)	0.0194	-0.2060	-0.2476	不适用	0.1019	0.0256
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0191	-0.1198	-0.1614	不适用	-0.0160	-0.0923
加权平均净资产收益率(%)	0.86	-13.03	-18.12	增加13.89个百分点	10.75	3.47
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.85	-7.58	-11.81	增加6.73个百分点	-1.69	-12.59

### 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

由于公司前期对四川信托长期股权投资采用成本法而未采用权益法核算，公司按《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对前期会计差错进行追溯重述，将2010年度-2014年度及2015年1-9月公司对四川信托的长期股权投资由成本法更正为权益法核算，并对公司2010年度-2014年度及2015年1-9月财务报表项目进行差错更正及追溯重述。因此，2013年和2014年公司主要会计数据和财务指标做相应调整。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

## (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

## (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

## 九、2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	840,644,831.76	1,403,071,499.44	996,814,946.90	1,128,224,508.41
归属于上市公司股东的净利润	19,149,020.95	-19,714,758.59	33,407,604.73	6,627,976.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,884,725.36	-21,819,023.15	34,577,787.42	-59,544,239.17
经营活动产生的现金流量净额	41,475,732.53	732,330,619.62	9,168,230.59	232,482,837.86

## 季度数据与已披露定期报告数据差异说明

√适用 □不适用

由于公司前期对四川信托长期股权投资采用成本法而未采用权益法核算，公司按《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对前期会计差错进行追溯重述，将 2010 年度-2014 年度及 2015 年 1-9 月公司对四川信托的长期股权投资由成本法更正为权益法核算，并对公司 2010 年度-2014 年度及 2015 年 1-9 月财务报表项目进行差错更正及追溯重述。因此更正后的公司 2015 年第一季度、第二季度、第三季度数据与已披露定期报告数据存在差异。

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2015 年金额	附注（如适用）	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	-10,542,014.71		-29,193,230.19	1,768,028.31
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	48,935,043.76		12,026,268.57	66,159,643.55
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	66,233,671.23			
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	-42,838,445.86		-113,384,107.74	58,026,699.67
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	25,888,813.09		659,770.92	-852,345.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目				4,865,917.81
少数股东权益影响额	320,279.32		8,391,548.48	-2,308,029.38
所得税影响额	-9,626,754.04		3,810,735.94	-5,937,319.12
合计	78,370,592.79		-117,689,014.02	121,722,595.66



### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 报告期内公司从事的主要业务：锌锭、锌合金、磷酸一铵、磷酸氢钙、复合肥的生产和销售。

##### (二) 报告期内公司的主要产品及用途

锌锭，主要用途：用于电镀锌、合金制造、精密铸件的浇铸，电池工业以及锌的化学品制造。

锌合金，主要用途：用于汽车板、家电板、民用建材板等镀锌。

磷酸一铵，主要用途：可以直接作为高效肥料施用，也可用作制造系列复合肥料的氮磷原料，产品广泛适用于水稻、小麦、玉米、高粱、棉花、瓜果、蔬菜等各种粮食作物和经济作物；精制产品还可用作干粉灭火剂原料。

磷酸氢钙，主要用途：用于牲畜、家禽配合饲料的添加剂，为畜禽提供磷、钙等矿物质营养。

复合肥，主要用途：作为肥料施用于农作物。

##### (三) 报告期内公司经营模式

公司本部属有色金属冶炼及磷化工生产行业，经营模式为市场化采购锌精矿、磷矿等原辅材料，运用自有生产设备、工艺、技术、人才等要素，生产出符合市场需求的锌锭、磷酸一铵、磷酸氢钙、复合肥等合格产品，产品通过市场化方式对外销售；公司锌合金产品按照客户订单对品质和数量的要求，使用自产锌片和对外采购锌锭、锌片作为主要原料组织生产，产出符合订单要求的锌合金产品交付客户。公司对控股子公司及其他参股公司的投资，依据被投资公司生产经营情况和相关法规，按持股比例享有投资收益。

##### (四) 报告期内公司主要业绩驱动因素

1、报告期内，公司化工行业产品市场较上年同期有所回暖，产品价格稳中有升。公司不断强化市场营销、供应链、生产系统联动管理，提高市场把握能力和价格趋势判断能力，优化产品结构，加大新产品的产量和销售力度，降低生产成本，公司化工行业盈利能力较上年同期有所提高；

2、报告期内，公司完成四川信托 3% 股权收购，公司持有四川信托股权比例由原 19.1605% 升至 22.1605%，公司按权益法确认投资收益 2.7 亿元；

3、公司及控股子公司经公司股东大会批准购买信托理财产品，报告期内取得投资收益 6,623.36 万元。

4、2014 年公司用募集资金偿还部分银行贷款后，2015 年银行贷款较上年大幅减少，同时中国人民银行降低贷款利率，2015 年利息支出较上年同期大幅减少。2015 年公司财务费用较上年同期下降 11,475.76 万元。

##### (五) 报告期内行业情况及公司行业地位

###### 1、锌行业

2015 年，全球中低端制造业持续低迷，美联储进入加息周期，美元指数走强，全球以原油为代表的大宗商品价格连续下行破位，中国经济增速减弱，以房地产投资、基础建设、汽车制造、家电生产为主要消费动力的锌消费领域大幅萎缩，2015 年锌市场整体震荡下跌。

价格方面，2015 年 5 月初，伦敦金属交易所锌达到年度最高价 2404 美元/吨，沪锌主力合约达到年度最高价 17470 元/吨，之后一路下跌，11 月跌至年度最低，伦敦金属交易所锌最低价 1487 美元/吨，沪锌主力合约 11815 元/吨。供需方面，2015 年全球精炼锌产量约 1400 万吨，全球精炼锌消费量约 1360 万吨，小幅过剩。生产原料方面，受国家环保政策影响，2015 年中国锌精矿产量下降约 9.2%，进口同比大幅增长约 60%。锌消费方面，随着我国钢铁行业整体下跌、房地产领域投资增速下滑、汽车行业全年增幅下降、家电行业销量增速趋弱，以中国为主要动力的锌消费市场持续趋弱。

公司及控股子公司是国内锌资源开发、冶炼的重点企业之一。截至 2015 年 12 月 31 日，云南金鼎锌业有限公司云南兰坪铅锌矿保有可采锌金属量 541.76 万吨，铅金属量 127.49 万吨，2015 年度开采锌金属量 16.26 万吨，铅金属量 2.4 万吨。公司及控股子公司现有电解锌生产能力 22 万吨/年，锌合金生产能力 10 万吨/年。公司及控股子公司“慈山”和“G 慈山”两个锌锭品牌已分别在上海期货交易所和伦敦金属交易所注册，可用于交易所锌标准合约的履约交割。公司及控股子公司锌金属采、选、冶生产及产品品牌综合实力在全国同行业中位居前列。

## 2、磷化工行业

我国磷铵产能占全球半壁江山，产能过剩情况十分明显。近年来，我国对磷化工新建装置审批要求提高，少有新建装置投产，磷铵产能基本处于平稳状态。2015 年，我国磷酸一铵产量约 2230 万吨，表观消费量约 1570 万吨，过剩约 660 万吨；受国家出口关税利好政策影响，虽 2015 年我国磷酸一铵出口较上年大幅增加约 18%，全年出口约 270 万吨，但全年产品过剩情况仍十分明显。2015 年，我国磷酸一铵市场行情波动起伏，全年价格整体好于去年。

公司现有磷酸一铵产能 35 万吨/年，磷酸氢钙产能 10 万吨/年，复肥产能 10 万吨/年，生产所需原辅材料均市场化采购。公司磷化工生产厂区紧邻全国四大磷矿资源之一的龙门山脉，主要原料采购具有一定的运输成本优势及供应保障。公司“云顶”牌磷酸一铵是国家名牌产品，具有一定的品牌竞争优势。公司近年来针对产品细分市场需求研发出的新产品阻燃级磷酸一铵广泛用于消防器灭火制剂，水溶性磷酸一铵大量用于新型农业的滴灌和喷施，赢得了一定的细分市场竞争优势。当前，公司磷化工生产及产品品牌综合实力位于全国同行业中上水平。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

报告期内，公司主要资产未发生重大变化。

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

### 1、资源优势

公司子公司金鼎锌业拥有云南兰坪铅锌矿，铅锌矿藏资源储量丰富。

公司磷化工基地位于四川省什邡市境内，背靠拥有全国四大磷矿资源之一的金河磷矿和清平磷矿系的龙门山脉，具有丰富的天然气等能源和磷矿资源。

### 2、技术优势

在资源循环和综合利用方面，公司拥有成熟的生产工艺技术，通过有色金属锌冶炼与磷化工业务的有机结合，公司构建了锌冶炼→尾气→磷、硫→化工产品的循环经济产业链条，包括冶炼尾气制酸、蒸汽及余热回收利用、废液循环利用、废渣回收及稀贵金属提炼等，降低生产成本的同时，实现了公司资源的循环和综合利用。公司在难选氧硫混合矿选矿技术方面也具有国际领先水平。

### 3、市场优势

公司有色基地、磷化工基地销售部门及公司控股子公司华宏国际均建立了专业化程度很高的专业营销团队，能够及时掌握市场动态，把握近期价格走势，并通过套期保值，将产品、原材料价格变动的风险降到最低。经过多年的发展，公司及控股子公司金鼎锌业主要产品“慈山”牌、“G 慈山”牌锌锭已分别在上海期货交易所和伦敦金属交易所注册，可用于交易所锌标准合约的履约交割。

### 4、区位优势

公司主导产品生产基地位于中国西部，主要原材料就地取材，可节约大量的大宗原材料运输费；西部能源丰富，价格相对较低，可为公司提供较为充足的能源保障；西部劳动力资源较为丰富；西部是国家鼓励和扶持的战略开发区域，公司可因此享受税收优惠等诸多有利政策。此外，西部交通、通讯条件状况也随着西部开发大潮有很大改善，物流和资讯能够及时进行市场化配置。

#### 5、人才优势

公司在有色金属、化肥行业有多年的生产、管理和营销经验，公司自设立以来，建立起了一支团结协作、忠诚敬业、工作务实的专家型、高素质的管理团队，为公司保持持续稳定发展奠定了基础。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、管理层讨论与分析

2015年，全球经济继续低迷，美元指数走强，以原油为代表的大宗商品价格快速下挫，有色金属市场整体下行，锌铅市场行情全年振荡下滑。面对弱勢振荡的锌铅市场行情，不断攀升的环保治理、技术革新、设备升级换代投入和居高不下的人工成本，报告期内，公司在有色金属生产经营方面重点开展了以下三项工作，实现了降本增效，提升了产品质量，提高了资金使用效率：

1、强化管理，节约能耗。1) 每月上旬召开财务、供销、生产专题分析会，及时总结经验、查找问题，指导优化当月生产管理。2) 根据全年“峰、谷、平”电价差安排月度生产计划，利用每天“峰、谷、平”电价差调整不同时段生产负荷，降低生产成本。

2、加强过程控制，提升产品质量。加强原辅料采购取样考核监督，修订完善质量考核规定，优化调整中间产品取样频次，提高了对生产流程质量的控制效果。成立锌合金产品攻关领导小组，落实责任，分工协作，密切与产品客户沟通衔接，多次召开锌合金质量分析专题会与现场会，保障了锌合金产品的质量合格率。

3、盘活积压库存，压缩生产库存。对生产库存物资进行盘存清理，压缩库存量，降低库存物资资金占用成本。

2015年，公司化工行业产品市场较上年同期有所回暖，产品价格稳中有升。面对有利生产经营的市场行情，公司在化工方面不断强化市场营销、供应链、生产系统联动管理，提高市场把握能力和价格趋势判断能力，优化产品结构，加大新产品的产量和销售力度，降低生产成本，生产经营效果较上年有较大提升。报告期内，公司在化工生产经营方面主要抓好了以下两方面工作：

1、紧跟市场需求，调整产品结构。针对国家即将规范阻燃剂生产和实施阻燃剂新标准，结合公司生产的阻燃级磷酸一铵主含量高、产品质量稳定的优势，加大了阻燃级磷酸一铵的生产和销售；针对国家对节水滴灌的倡导及水肥一体农业政策的推行，结合公司自有知识产权优势，加大了水溶性磷酸一铵的生产和销售。

2、推动磷石膏综合利用。近年来，公司不断加强与相关专业公司合作，积极探索解决磷石膏问题的有益途径。报告期内，公司与相关再生资源回收公司合作，建设磷石膏制水泥缓凝剂生产线。报告期内，公司还与国内大型石膏、水泥生产商进行了多次接洽，就磷石膏的综合利用合作开展了有益探索。

### 二、报告期内主要经营情况

报告期，公司实现营业收入 436,875.58 万元，较上年同期增加 16.22%，实现归属于母公司的净利润 3,946.98 万元，实现扭亏为盈。

## (一) 主营业务分析

## 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,368,755,786.51	3,759,123,602.57	16.22
营业成本	3,841,980,925.69	3,255,181,910.82	18.03
销售费用	119,428,871.91	138,397,666.44	-13.71
管理费用	357,889,787.65	380,594,717.70	-5.97
财务费用	189,195,983.04	303,953,605.76	-37.75
经营活动产生的现金流量净额	1,015,457,420.60	-632,510,160.47	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-380,979,073.97	-1,411,901,110.57	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-404,113,709.35	2,161,373,317.28	-118.70
研发支出	9,919,301.82	18,847,885.52	-47.37

## 1. 收入和成本分析

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化工业	1,172,340,686.97	987,162,050.61	15.80	21.65	6.50	增加 11.99 个百分点
冶金业	2,377,012,340.39	2,423,279,701.23	-1.95	5.61	16.80	减少 9.77 个百分点
采矿业	712,653,155.67	344,904,007.21	51.60	59.99	88.06	减少 7.23 个百分点
物管收入	7,365,336.60	5,993,689.94	18.62	-4.38	17.51	减少 15.16 个百分点
酒店业	16,515,561.97	12,456,695.57	24.58	4.13	175.05	减少 46.87 个百分点
工程设计收入	529,825.24	2,438,779.49	-360.30	-0.62	20.98	减少 82.17 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
锌产品	2,365,018,365.71	2,416,220,398.02	-2.16	13.92	26.98	减少 10.51 个百分点

						个百分点
硫化铅精矿	125,693,525.74	66,115,870.87	47.40	-1.71	6.84	减少 4.21 个百分点
硫化锌精矿	537,494,838.13	267,755,941.99	50.18	82.67	121.55	减少 8.75 个百分点
磷铵产品	989,616,980.86	814,871,083.95	17.66	29.53	15.83	增加 9.74 个百分点
氢钙产品	110,280,090.10	101,711,132.42	7.77	8.35	3.04	增加 4.76 个百分点
复合肥	69,621,520.68	65,657,676.81	5.69	26.25	12.60	增加 11.43 个百分点
其他产品	63,641,997.01	22,145,113.47	65.20	-69.80	-88.84	增加 59.37 个百分点
酒店服务	16,515,561.97	12,456,695.57	24.58	4.13	175.05	减少 46.87 个百分点
物业管理	7,365,336.60	5,993,689.94	18.62	-4.38	17.51	减少 15.16 个百分点
工程设计服务	529,825.24	2,438,779.49	-360.30	-0.62	20.98	减少 82.17 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东地区	1,610,091,822.67	1,516,384,558.83	5.82	46.32	40.40	增加 3.97 个百分点
西南地区	1,452,095,617.42	1,296,825,445.58	10.69	22.51	44.24	减少 13.45 个百分点
华北地区	290,342,018.27	273,303,134.37	5.87	-5.82	-5.79	减少 0.02 个百分点
东北地区	106,033,253.71	89,214,324.64	15.86	30.56	27.88	增加 1.76 个百分点
华南地区	291,028,867.11	279,199,106.48	4.06	-41.32	-39.22	减少 3.32 个百分点
西北地区	329,959,586.78	180,987,375.27	45.15	150.81	84.78	增加 19.60 个百分点
华中地区	206,865,740.88	140,320,978.88	32.17	-3.57	-26.38	增加 21.01 个百分点
国外				-100.00	-100.00	减少 100.00 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

无

## (2). 产销量情况分析表

单位：吨

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
锌锭 (含锌合金)	130,895.18	181,697.01	14,929.01	-0.40	18.73	-25.09
硫化锌精矿	101,461.00	75,179.15	1,208.45	2.13	96.22	-84.99
硫化铅精矿	14,215.97	14,605.56	1,127.34	-2.07	8.11	-25.68
磷酸一铵	402,058.25	453,702.05	15,807.73	12.87	25.92	19.99
磷酸氢钙	59,466.16	61,188.35	593.98	8.64	12.42	-74.36
复合肥	31,495.28	30,275.91	2,901.63	38.27	30.53	72.48

## 产销量情况说明

锌锭 (锌合金) 销售量中含贸易锌锭 45,800.27 吨; 硫化锌精矿生产 101,461.00 吨, 销售 75,178.15 吨, 自用 33,123.23 吨, 磷酸一铵销售量中含贸易磷酸一铵 54,277.00 吨。

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
化工业	原材料	837,207,349.38	84.81	768,614,002.63	82.92	8.92	
化工业	加工费	149,954,701.24	15.19	158,331,794.27	17.08	-5.29	
冶金业	原材料	1,447,762,154.59	59.74	1,206,323,094.53	58.14	20.01	
冶金业	加工费	975,517,546.63	40.26	868,419,258.86	41.86	12.33	
采矿业	原材料	189,950,185.52	55.07	98,448,764.68	53.68	92.94	
采矿业	加工费	154,953,821.69	44.93	84,950,711.84	46.32	82.40	
物管收入	成本费	5,993,689.94	100.00	5,100,546.28	100.00	17.51	
酒店业	成本费	12,456,695.57	100.00	4,528,852.62	100.00	175.05	
工程设计收入	成本费	2,438,779.49	100.00	2,015,835.31	100.00	20.98	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
锌产品	原材料	1,442,369,608.83	59.70	1,092,093,042.74	57.39	32.07	
锌产品	加工费	973,850,789.19	40.30	810,684,307.91	42.61	20.13	

硫化铅精矿	原材料	36,379,148.76	55.02	32,746,223.05	52.92	11.09	
硫化铅精矿	加工费	29,736,722.10	44.98	29,136,963.45	47.08	2.06	
硫化锌精矿	原材料	147,328,215.12	55.02	63,952,802.52	52.92	130.37	
硫化锌精矿	加工费	120,427,726.87	44.98	56,903,981.48	47.08	111.63	
碳铵	原材料	769,623.90	88.61	35,995,784.90	88.61	-97.86	
碳铵	加工费	98,917.63	11.39	4,626,438.53	11.39	-97.86	
磷铵产品	原材料	696,499,809.03	85.47	579,272,437.59	82.34	20.24	
磷铵产品	加工费	118,371,274.92	14.53	124,208,704.06	17.66	-4.70	
氢钙产品	原材料	84,235,312.53	82.82	80,260,521.68	81.31	4.95	
氢钙产品	加工费	17,475,819.89	17.18	18,454,161.85	18.69	-5.30	
复合肥产品	原材料	52,008,522.30	79.21	47,722,770.27	81.84	8.98	
复合肥产品	加工费	13,649,154.51	20.79	10,588,822.86	18.16	28.90	
其他产品	原材料	16,296,034.26	73.59	150,592,838.35	75.89	-89.18	
其他产品	加工费	5,849,079.21	26.41	47,847,825.57	24.11	-87.78	
酒店服务	成本费	12,456,695.57	100.00	4,528,852.62	100.00	175.05	
物业管理	成本费	5,993,689.94	100.00	5,100,546.28	100.00	17.51	
工程设计	成本费	2,438,779.49	100.00	2,015,835.31	100.00	20.98	

## 成本分析其他情况说明

无

## 2. 费用

项目	本期数	上年同期数	变动幅度(%)	变动原因说明
销售费用	119,428,871.91	138,397,666.44	-13.71	主要是公司加强物流管理，运输、仓储费降低。
管理费用	357,889,787.65	380,594,717.70	-5.97	主要是矿产资源补偿费等费用减少。
财务费用	189,195,983.04	303,953,605.76	-37.75	主要是因为上年用募集资金偿还部分银行贷款后，本年银行借款比上年大幅减少，同时中国人民银行降低贷款利率，本年利息支出比上年同期大幅减少。

## 3. 研发投入

## 研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	5,490,879.63
本期资本化研发投入	4,428,422.19
研发投入合计	9,919,301.82
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.23
公司研发人员的数量	295
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	3.13
研发投入资本化的比重 (%)	44.64

#### 4. 现金流

项目	本年金额	上年金额	增减 (%)	增减变动原因
经营活动产生的现金流量净额	1,015,457,420.60	-632,510,160.47	不适用	主要是因为本期公司采购原料支付的现金同比上年同期减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-380,979,073.97	-1,411,901,110.57	不适用	主要是本年公司购买信托理财产品、购建固定资产、在建工程、期货投资损失等投资活动支付现金比上年同期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-404,113,709.35	2,161,373,317.28	-118.70	主要是因为上年同期募集资金到位后，归还大量银行借款，本年银行借款同比上年大幅减少所致。

#### (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

报告期，公司实现归属于母公司的净利润 3946.98 万元，2014 年同期归属于母公司的净利润经追溯调整后为-28,123.92 万元，公司实现扭亏为盈。报告期实现扭亏为盈的主要原因为：

1、报告期内，公司主业有色金属市场整体下行，为应对实体经济下滑的影响，支持实体经济发展，根据相关规定，什邡市经济和信息化局给予公司贷款贴息补助资金 3000 万元，根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，公司将上述贷款贴息补助确认为 2015 年的营业外收入，计入当期损益。

2、报告期内，公司完成四川信托 3%股权收购，公司持有四川信托股权比例由原 19.1605%升至 22.1605%，公司按权益法确认投资收益 2.7 亿元；

3、公司及控股子公司经公司股东大会批准购买信托理财产品，报告期内取得投资收益 6,623.37 万元。

4、2014 年公司用募集资金偿还部分银行贷款后，2015 年银行贷款较上年大幅减少，同时中国人民银行降低贷款利率，2015 年利息支出较上年同期大幅减少。2015 年公司财务费用较上年同期下降 11,475.76 万元。



**(三) 资产、负债情况分析****资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	118,059,373.54	1.15	202,051,455.09	1.92	-41.57	主要是因为本年销货款以现金方式结算增加。
应收账款	27,452,454.60	0.27	43,910,983.24	0.42	-37.48	主要是因为本年对部分客户的赊销款已结清所致。
预付款项	67,944,849.71	0.66	1,078,173,695.80	10.26	-93.70	主要是因为公司预付原材料采购款已结清所致。
其他应收款	177,373,623.53	1.73	84,564,855.09	0.81	109.75	主要是因为期末公司全资子公司四川宏达钼铜有限公司应收政府赔偿款、应退土地出让金、应退土地税等增加。
一年内到期的非流动资产	663,000,000.00	6.48	60,000,000.00	0.57	1,005	主要是因为将于一年内到期信托投资理财产品转入所致。
持有至到期投资		-	663,000,000.00	6.31	-100	主要是因为将于一年内到期信托投资理财产品转入一年内到期的非流动资产所致。
应付票据	37,800,000.00	0.37	109,000,000.00	1.04	-65.32	主要是因为偿还已到期的应付票据所致。
预收款项	136,386,389.09	1.33	241,120,966.34	2.3	-43.44	主要是因为本年公司对先款后货销售的部分客户已发货所致。
长期应付款	17,935,804.75	0.18	175,105,657.85	1.67	-89.76	主要是因为皖江融资租赁有限公司和农银融资租赁有限公司的融资租赁款转入一年内到期的非流动负债所致

其他说明

无

**(四) 行业经营性信息分析**

请参见本报告“第三节公司业务概要”部分“一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”相关内容。

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

报告期，公司完成对四川信托 3%股权的收购，公司持有四川信托的股权比例由 19.1605%升至 22.1605%。

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)
四川信托有限公司	247,000,000.00	554,012,805.65	22.1605	1,400,417,545.48

**(1) 重大的股权投资**

报告期内，公司以自有资金受让关联方宏达集团持有的四川信托 3%股权，根据以具有证券期货相关业务资格的评估机构北京中企华资产评估有限责任公司为本次交易出具的《资产评估报告》（中企华评报字[2015]第 3693 号）之评估结果为定价依据，经双方协商一致，确定本次股权转让价格为 38,967.5382 万元人民币。该项关联交易事项经 2015 年 8 月 27 日召开的公司第七届董事会第十五次会议及 2015 年 10 月 22 日召开的公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过。

标的股权的过户及工商变更登记已于 2015 年 11 月完成。交易完成后公司持有四川信托的股权比例由 19.1605%升至 22.1605%。报告期，公司按权益法对四川信托长期股权投资确认投资收益 2.7 亿元。

四川信托主营业务为：资金信托；动产信托；不动产信托；有价证券信托；其他财产或财产权信托；作为投资基金或基金管理公司的发起人从事投资基金业务；经营企业资产的重组、购并及项目融资、公司理财、财务顾问等业务；受托经营国务院有关部门批准的证券承销业务；办理居间、咨询、资信调查等业务；代保管及保管箱业务；以存放同业、拆放同业、贷款、租赁、投资方式运用固有财产；以固有财产为他人提供担保；从事同业拆借；法律法规规定或中国银监会批准的其他业务。

**(2) 重大的非股权投资**

单位：元

项目名称	本年度投入金额	累计实际投入金额
云南金鼎车间技改工程	12,818,697.52	175,437,210.29
10 万吨电锌二期工程	33,708,047.25	356,868,844.99
宏达新城	26,507,626.23	271,362,728.60
川润技改项目	64,782,637.16	434,025,011.99
1000t/d 硫化矿选矿技改工程	5,631,743.56	44,919,398.12
回转窑与多膛炉烟气处理系统	7,967,155.54	26,771,437.54
其他工程	36,229,171.33	745,758,815.70
合计	187,645,078.59	2,055,143,447.23

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

无

**(六) 重大资产和股权出售**

无

## (七) 主要控股参股公司分析

## (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	4,414,059,115.16	4,873,830.15
四川华宏国际经济技术投资有限公司	内资	主要从事项目投资;生产、销售化工原料及产品;生产电解锌;批发、零售、代购、代销五金交电、矿产品;自营和代理各类商品及技术的进出口业务	38,000,000.00	163,063,144.93	-41,770,015.82
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	545,620,549.30	9,823,735.59
成都江南物业管理有限公司	内资	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。	500,000.00	9,564,567.85	603,523.08
四川钒钛资源开发有限公司	内资	销售矿产品	100,000,000.00	97,533,693.93	4,066,958.82
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	58,027,747.93	-15,194.33
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	95,891,493.53	-11,002,286.64
剑川益云有色金属有限公司	内资	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)	117,846,100.00	152,010,430.83	-27,124,538.41
四川宏达工程技术有限公司	内资	化工工程设计、压力容器设计和压力管道设计、工程晒图	1,000,000.00	1,604,665.17	76,786.30
四川宏达钼铜有限公司	内资	钼、铜、铅、锌生产、加工、销售及经营本企业产品进出口业务	100,000,000.00	126,352,534.29	-7,417,672.35

## (2) 主要参股控股公司的经营情况及业绩

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	归属于母公司的净利润
四川信托有限公司	内资	资金信托;动产信托;不动产信托;有价证券信托;其他财产或财产权信托;作为投资基金或基金管理公司的发起人从事投资基金业务;经营企业资产的重组、购并及项目融资、公司理财、财务顾问等业务;受托经营国务院有关部门批准的证券承销业务;办理居间、咨询、资信调查等业务;代保	2,500,000,000.00	20,454,825,819.64	1,359,424,567.65

		管及保管箱业务；以存放同业、拆放同业、贷款、租赁、投资方式运用固有财产；以固有财产为他人提供担保；从事同业拆借；法律法规规定或中国银监会批准的其他业务。（以上项目及期限以许可证为准）。			
--	--	--	--	--	--

## (3) 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

公司名称	业务性质	主营业务收入	主营业务利润	归属于母公司的净利润	控股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
四川信托有限公司	内资	4,209,674,979.70	2,150,546,206.25	1,359,424,567.65	270,204,359.92	680.31

## (八) 公司控制的结构化主体情况

无

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

## (一) 行业竞争格局和发展趋势

## 1、锌行业

2015 年，全球锌市场整体持续低迷：1) 2015 年国内外锌价均不同程度下挫。其中伦敦金属交易所期锌全年均价同比下跌约 10%；现货锌月均价同比下跌约 10%。沪锌期货年均价同比下跌约 4.4%；现货年均价同比下跌约 4.2%。2) 2015 年全球精锌供需基本持平。2015 年全球精锌产量约 1400 万吨，较 2014 年增长 5.5%；2015 年全球精锌消费量约 1360 万吨，同比略降 0.2%；3) 中国精矿进口大幅增加，精锌产量提高。由于我国加强环保整治力度，大量小矿山关停，2015 年全年精矿进口量大幅增加，同比增长约 60%；锌冶炼加工费维持高位水平，2015 年全年我国精锌产量约 620 万吨，同比增长 10.9%。4) 中国锌消费继续疲弱。2015 年，我国钢铁行业整体下跌，房地产领域投资增速下滑，汽车行业全年增幅下降，家电行业销量增速趋弱，锌消费下游产业的不景气，导致我国锌消费量明显下滑。

2016 年，中国经济增速预计将继续下降，美元指数预计将继续走强，中国作为锌的主要消费国消费需求将进一步萎缩，而全球新的锌消费市场还未兴起，预计 2016 年全球及我国锌市场仍将底部徘徊。

公司及控股子公司电解锌产能 22 万吨/年，锌合金产能 10 万吨/年，2015 年，公司及控股子公司生产锌锭（含锌合金）13.09 万吨，其中锌合金 4.14 万吨，锌锭 8.95 万吨。2016 年，随着我国对有色金属冶炼行业环保整治力度的进一步加大，以及精锌消费市场的继续趋弱，公司锌冶炼的生产经营形势将面临挑战。

## 2、化工行业

公司化工生产的主要产品为磷酸一铵。2015 年国际磷酸一铵行情跌宕起伏，整体震荡下跌。

2015 年，我国磷酸一铵产量约 2230 万吨，较去年同期增加 7%；2015 年全年，我国磷酸一铵表观消费量约 1570 万吨，较 2014 年减少约 280 万吨，降幅 15%；我国磷酸一铵产量增加、消费下滑，产能过剩情况较为严重。

2015 年，受我国出口关税利好政策推动，磷酸一铵出口大幅超过往年，全年磷酸一铵出口约 270 万吨，较去年增加约 40 万吨，增幅约 18%。2015 年，我国磷酸一铵进口大降，全年进口磷酸一铵约 0.6 万吨，较去年减少约 1.1 万吨，降幅 65%。受益于出口大增、进口大降，2015 年我国磷酸一铵整体市场情况良好，成交量与成交价格均较 2014 年有所提升，国内磷酸一铵生产企业产品毛利润空间良好。

我国是磷铵生产大国，磷酸一铵和磷酸二铵合计产能占据了全球产能的半壁江山。近年来我国磷酸一铵消费逐年下滑、产能过剩局面难改，随着我国化肥生产电价优惠政策的取消和恢复征收增值税政策的实施，2016 年我国磷酸一铵的生产成本将明显上升，压缩产品的毛利润空间，产

品市场预计将延续震荡行情，磷化工生产企业将承受压力。

公司现有磷酸一铵产能 35 万吨/年，2015 年实际生产 40.21 万吨；磷酸氢钙产能 10 万吨/年，2015 年实际生产 5.95 万吨；复合肥产能 10 万吨/年，2015 年实际生产 3.15 万吨。随着国家相关化肥行业优惠政策的减弱或退出，在磷铵产能严重过剩、消费低迷的背景下，加之公司没有磷矿资源，生产所需原料全部通过市场化采购，公司磷化工生产经营将面临考验。

## (二) 公司发展战略

- 1、坚持依法合规经营，优化营销网络建设，加强有效内部管控，打造优秀管理团队；
- 2、扩大矿产资源优势，提高技术装备水平，强化清洁生产能力；
- 3、增强持续盈利能力，努力使公司成为资源、技术、市场、管理比较优势突出，主营业务优势突出，综合竞争优势突出，可持续盈利、可持续发展的多金属矿产资源综合利用的行业代表型企业之一。

## (三) 经营计划

2016 年度，公司计划实现营业收入 38.5 亿元，营业成本 33.5 亿元，三项期间费用控制在 7 亿元以内，投资收益 3 亿元。计划生产锌锭（含锌合金）15 万吨，磷酸一铵 34 万吨，磷酸氢钙 6 万吨，复合肥 4 万吨，合成氨 5 万吨。

为实现上述经营计划，公司将在本年度内重点开展以下几方面的工作：

1、加强生产管理，降低生产成本。继续推行并推广每月召开财务、供销、生产专题分析会，及时查找问题，不断优化改进生产管理；对比以往年度的单位产品成本构成，以历史最优成本构成为标准，时刻跟踪考核生产成本消耗情况；不断探索挖掘生产组织、设备、工艺的优化潜能，杜绝浪费，提升效益。

2、立足现有生产设备，加强适应市场需求新产品的研发与生产。锌冶炼方面，根据市场实际，加强多种金属锌合金的研发与生产，严格控制产品质量，满足下游客户的多样化需求。磷化工方面，进一步扩大现有阻燃级和水溶性磷酸一铵的市场优势，加强各种细分市场专用复合肥的研发与生产，进一步提高磷石膏的综合利用规模与质量。

3、加强供销管理，压缩库存，降低资金占用。在保障生产持续正常的前提下，不断健全、优化供销管理制度、流程，拓宽供销渠道，提高对主要原料、产品市场趋势的研判能力，加强对供销价格、时点和关键环节的控制；严格控制库存，避免资金无效占用，加快资金周转，提升资金使用效率。

4、继续抓好安全环保工作。继续全面落实新《安全生产法》和《环境保护法》，加强组织领导，进一步落实安全环保主体责任；加强安全环保教育培训，深入开展安全文化建设；持续开展安全标准化运行和改进工作；进一步落实好隐患排查治理制度；加强特种设备和电气设备的监管；继续完善重点监管危险化工工艺、重点监管危险化学品和重大危险源安全设施；完善安全和环保应急救援体系建设；强化现场管理，抓好作业场所职业健康监督管理；加强污染治理，做好清洁生产工作。

特别提示：公司以上 2016 年度的经营计划，并不构成公司对投资者的业绩承诺，敬请广大投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

## (四) 可能面对的风险

### 1、宏观经济政策和行业风险

公司主营有色金属、化工业务，受国家产业政策影响较大。当前，国际经济整体形势难见好转，国内经济发展趋势持续探底，原油等大宗商品价格连续破位，有色金属市场低位震荡，铅锌产能依然过剩，化工产品严重过剩，消费市场依靠出口拉动。房地产、基建等固定资产投资增速明显放缓，汽车、家用电器消费明显下滑，造成锌需求大幅减弱，锌产品市场竞争加剧。国家化肥生产电价优惠政策已经取消，化肥企业恢复征收增值税政策正在实施，化工产品生产成本必将增加，市场竞争日益加剧。

应对措施：公司将加强对国内外宏观经济走势、产业政策和市场动向的跟踪和研判，结合国家“一带一路”和“供给侧改革”的深入推进，主动把握和创造经营机会，加强优势细分产品的研发与市场占领，持续进行产业升级转型，优化产品结构，寻求新的利润增长点，适应不断变化的外部环境。

#### 2、锌锭、磷化工产品及其原材料市场价格波动风险

受宏观经济整体下行，房地产投资、汽车、家电等锌消费下游产业减速，以及我国出口大幅下滑等因素的综合影响，近几年锌锭及原材料市价整体震荡下行，磷化工产品及原料市场波动加大，对公司经营业绩产生了较大的影响。预计 2016 年，锌价仍将维持震荡调整态势，磷化工产品毛利率空间将进一步受到挤压。

应对措施：公司将进一步提高市场分析判断能力，努力把握市场走势；加大新产品和适销对路产品的研发、生产和销售力度，培育新的利润增长点；加大采购管理和生产成本考核，全流程控制生产经营成本；加强质量管理，提高产品质量，拓宽产品市场，增强产品溢价能力；规范合理利用期货套期保值工具，降低市场风险，稳定生产经营利润；加强矿山开发管理，推进技术转化，推动对难选低品位氧硫混合矿的开发利用，提高资源综合利用水平，增强原材料自给能力。

#### 3、安全生产风险

公司及控股子公司所从事的矿产开采、锌冶炼、化工产品生产业务均属于安全生产事故高发、易发的行业。如发生安全生产事故可能导致公司的矿场或生产厂受到财产损失，并可能造成人员伤亡、环境破坏及其他潜在的行政和法律责任。

应对措施：公司将持续有效运行并不断健全安全生产管理体系，深入推进矿山和厂区安全标准化建设，认真接受并配合安全生产监督管理部门的监管，配备完备的安全设施，使整个生产过程均处于受控状态，避免安全生产事故的发生。

#### 4、环保政策风险

公司主要从事的矿产开采、锌冶炼、化工产品生产等均属重污染行业，环保治理压力较大。随着 2015 年我国新环保法的正式实施，以及国家、地方相关环保配套政策的推行，公司环保治理工作的内容更加复杂，责任更加重大，环保治理投入更加巨大，资本性支出和生产成本将进一步增大。

应对措施：公司将始终坚持推动低碳循环发展、全面节约和高效利用资源，加大环境治理力度，努力打造“资源节约型、环境友好型”企业，继续加大环保投入，依托先进技术，不断提高清洁生产水平，走循环经济之路；进一步加强环境保护管理，预防和控制环境风险；严格遵守国家的环保法律法规，积极履行社会责任，加强环境信息披露工作，使社会公众、投资者、债权人和政府了解企业的环境保护情况，做到环境信息公开透明，接受社会各界的监督。

### 四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司已根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关要求的通知》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》以及上海证券交易所《上市公司现金分红指引》等的有关规定，结合公司实际情况，对《公司章程》中利润分配政策的相关条款进行了修改，修订利润分配政策的条件和程序合规、透明，分红标准和比例明确清晰。报告期内，公司利润分配方案严格按照《公司章程》执行，审议程序和机制完备，独立董事尽职并发表了意见，公司开通网络投票方式供中小股东参与股东大会对利润分配方案的表决，充分保护了中小投资者的合法权益。

报告期内现金分红执行情况：鉴于截至 2014 年末公司母公司可供股东分配利润为负，公司 2014 年度利润分配方案为：2014 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。本利润分

配方案已经 2015 年 4 月 27 日召开的第七届董事会第十次会议和 2015 年 5 月 19 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过。

## (二) 公司近三年（含报告期）的普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	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（%）
2015 年	0	0	0	0	39,469,843.25	0
2014 年	0	0	0	0	-281,239,215.47	0
2013 年	0	0	0	0	105,192,950.58	0

## (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

单位：元 币种：人民币

	现金分红的金额	比例（%）
2015 年	0	0

## (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用  不适用

### 二、承诺事项履行情况

适用  不适用

## (一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	第一大股东宏达实业	为解决公司控股子公司云南金鼎锌业有限公司相关土地历史遗留问题，保护上市公司权益，公司第一大股东四川宏达实业有限公司出具承诺“我公司将协助金鼎锌业取得当地政府主管部门及相关方的支持，处理和解决该等土地历史遗留问题；若因处理和解决该等土地历史遗留问题导致金鼎锌业资产及生产经营遭受损失，我公司将承担全部责任，以保障宏达股份资产不受损失。”	2013 年 9 月 17 日—长期	否	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	第一大股东宏达实业	公司第一大股东四川宏达实业有限公司就避免同业竞争的事宜，向公司出具了《避免同业竞争、规范关联交易的承诺函》，该承诺主要内容如下：“（1）本公司控制的公司及单位将不会从事任何与宏达股份目前或未来所从事的业务发生或可能发生竞争的业务。如本公司控制的公司及单位在经营活动中可能与宏达股份发生同业竞争或与宏达股份发生利益冲突，本公司将行使否决权，或将放弃或将促使本公司控制的公司或单位放弃可能发生同业竞争的业务，以确保与宏达股份不进行直接或间接的同业竞争，或将本公司控制的公司或单位产生同业竞争的业务以公平、公允的市场价格注入宏达股份；如有在宏达股份经营范围内相关业务的商业机会，本公司及其控制的公司、单位将优先让与或介绍给上市公司。对上市公司已进行建设或拟投资兴建的项目，本公司及其控制的公司、单位将在投资方向与项目选择上，避免与上市公司相同或相似，不与上市公司发生同业竞争，以维护上市公司的利益。（2）本公司及其控制的公司、单位与上市公司之间将避免	2013 年 9 月 17 日—长期	否	是		

			和减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规范性文件和公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害上市公司其他股东的合法权益。(3)本公司将继续严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司公司章程的有关规定行使股东权利；在上市公司股东大会对有关涉及本公司及其控制的公司及单位的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；本公司承诺杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为。如违反上述承诺，本公司及其控制的公司、单位将对宏达股份因此遭受的损失负责。”				
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	实际控制人刘沧龙先生	公司实际控制人刘沧龙先生就避免同业竞争的事宜，向公司出具了《避免同业竞争、规范关联交易的承诺函》，该承诺主要内容如下：“(1)本人控制的公司及单位将不会从事任何与宏达股份目前或未来所从事的业务发生或可能发生竞争的业务。如本人控制的公 11 / 26 公司及单位在经营活动中可能与宏达股份发生同业竞争或与宏达股份发生利益冲突，本人将行使否决权，或将放弃或将促使本人控制的公司或单位放弃可能发生同业竞争的业务，以确保与宏达股份不进行直接或间接的同业竞争，或将本人控制的公司或单位产生同业竞争的业务以公平、公允的市场价格注入宏达股份；如有在宏达股份经营范围内相关业务的商业机会，本人及其控制的公司、单位将优先让与或介绍给上市公司。对上市公司已进行建设或拟投资兴建的项目，本人及其控制的公司、单位将在投资方向与项目选择上，避免与上市公司相同或相似，不与上市公司发生同业竞争，以维护上市公司的利益。(2)本人及其控制的公司、单位与上市公司之间将避免和减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规范性文件和公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害上市公司其他股东的合法权益。(3)本人将促使本人控制的四川宏达实业有限公司继续严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司公司章程的有关规定行使股东权利；在上市公司股东大会对有关涉及本人及其控制的公司及单位的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；本人承诺杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为。如违反上述承诺，本人及其控制的公司、单位将对宏达股份因此遭受的损失负责。”	2013年9月17日—长期	否	是	
与再融资相关的承诺	股份限售	公司非公开发行股票7名认购人——宏达实业、新华联控股、科瑞集团、百步亭集团、金花集团、濠吉集团、科甲投资	7名认购人分别作出如下股份锁定承诺：“承诺按照《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》等相关规定，本次认购取得的四川宏达股份有限公司非公开发行的股份自发行完成后自愿锁定36个月，即自本次发行股份上市之日起36个月内不上市交易或转让。在锁定期内，因本次发行的股份而产生的任何股份（包括但不限于股份拆细、派送红股等方式增持的股份）也不上市交易或转让。”	2014年8月27日—2017年8月27日	是	是	
与再融资相关的承诺	其他	宏达股份	宏达股份就非公开发行股票工作完成后相关事项出具承诺：“董事会将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司证券发行管理办法》等法律、法规和中国证监会的有关规定，承诺自本公司非公开发行股票新增股份上市之日起：(1)承诺真实、准确、完整、公平和及时地公布定期报告、披露所有对投资者有重大影响的信息，并接受中国证监会和上海证券交易所以的监督管理。(2)承诺本公司在知悉可能对股票价格产生误导性影响的任何公共传播媒体出现的消息后，将及时予以公开澄清。(3)承诺本公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员将认真听取社会公众的意见和批评，不利用已获得的内幕消息和其他不正当手段直接或间接从事本公司股票的买卖活动。本公司保证向上海证券交易所提交的文件没有虚假记载或者重大遗漏，并在提出上市申请期间，未经上海证券交易所同意，不得擅自披露有关信息。”	2014年8月27日—长期	否	是	
其他承诺	其他	第一大股东宏达实业	基于对公司未来发展前景的信心，对公司成长价值及国内资本市场长期投资价值的认可，为维护资本市场的健康和稳定，切实保护各类投资者的权益，公司第一大股东宏达实业计划自2015年7月9日起十二个月内，在符合中国证券监督管理委员会和上海证券交易所相关规定的前提下，通过上海证券交易所证券交易系统允许的方式（包括但不限于集中竞价和大宗交易）择机增持公司股份，拟增持股份的金额不超过2,400万元人民币。宏达实业承诺：“在增持实施期间及法定期限内不减持本次增持的公司股份”。该股票增持计划已于2016年4月14日实施完毕，宏达实业实际增持公司股份3,837,405股，占公司总股本的0.19%，增持总金额为24,000,696.96元。此项承诺已于2016年4月14日履行完毕。	2015年7月9日—2016年7月9日	是	是	



其他承诺	盈利预测及补偿	关联方宏达集团	因宏达股份以现金方式受让宏达集团持有的四川信托 3%股权暨关联交易事项,交易双方于 2015 年 10 月 12 日就本次股权转让交易标的涉及的盈利预测补偿事宜签署了《盈利预测补偿协议》,根据协议约定,2015 年度、2016 年度及 2017 年度为盈利承诺期,宏达集团承诺:在盈利承诺期,即 2015 年度、2016 年度及 2017 年度,四川信托实现的归属于母公司扣除非经常性损益后的净利润(以下简称“承诺的净利润数”)分别不低于人民币 136,958.03 万元,128,538.82 万元和 139,282 万元;盈利承诺期内,任一年度四川信托实现的扣除非经常性损益后的净利润(简称“实际净利润数”)低于该年度承诺的净利润数,则该年度宏达集团应按照协议约定的方式给予宏达股份现金补偿;鉴于宏达股份仅从宏达集团处购买四川信托 3%股权,因此宏达集团仅承担四川信托 3%股权所对应的补偿义务;盈利承诺期内,任一年度四川信托实现的实际净利润数大于或等于该年度承诺的净利润数,则该年度宏达集团无需给予宏达股份补偿;宏达集团累计用于补偿的金额最高不超过双方于 2015 年 8 月 27 日签署的《股权转让协议》中宏达集团因本次交易而获得的交易总对价。	2015 年度—2017 年度	是	是		
------	---------	---------	---	-----------------	---	---	--	--

## (二) 公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目

否达到原盈利预测及其原因作出说明

报告期内,公司完成了以现金方式受让宏达集团持有的四川信托 3%股权暨关联交易事项,交易双方于 2015 年 10 月 12 日就本次股权转让交易标的涉及的盈利预测补偿事宜签署了《盈利预测补偿协议》,根据协议约定,宏达集团承诺四川信托 2015 年度实现归属于母公司扣除非经常性损益后的净利润(简称承诺净利润数)不低于 136,958.03 万元。

根据具有证券期货相关业务资格的致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《四川信托有限公司盈利预测实现情况的专项审核报告》(致同专字(2016)第 510ZB3189 号),四川信托 2015 年度实现的归属于母公司扣除非经常性损益后的净利润(简称实际净利润数)为 136,691.55 万元,实际净利润数与承诺净利润数差额为-266.48 万元,差异率为-0.19%,四川信托实际净利润数与承诺净利润数不存在重大差异。

根据《盈利预测补偿协议》约定,四川信托 2015 年实际净利润数低于承诺净利润数,宏达集团依据本次交易的四川信托股权比例对应的差额部分应向公司支付补偿款 79,944 元。

## 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

## 四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司出具了带强调事项段无保留意见的审计报告,董事会对带强调事项段的无保留意见涉及事项进行了专项说明如下:

1、天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2015 年度财务报告出具了带强调事项段无保留意见,公司对强调事项段中涉及事项无异议。

2、截至 2015 年 12 月 31 日,公司控股子公司云南金鼎锌业有限公司低品位氧硫混合铅锌矿库存量为 2,310.87 万吨,账面价值为 10.57 亿元。中国有色金属工业协会已对云南金鼎锌业有限公司处理该等矿石的生产工艺进行了科学技术成果鉴定,云南金鼎锌业有限公司拥有此项生产工艺的自主知识产权,整体技术达到国际先进水平。目前,云南金鼎锌业有限公司的此项生产工艺正处于推广应用阶段。

3、公司及公司董事会将密切关注上述事项的进展情况，督促云南金鼎锌业有限公司尽快完成前期准备工作。

监事会对董事会的专项说明发表了意见如下：

1、公司董事会对带强调事项段的无保留意见涉及事项的专项说明客观、真实，符合实际情况，监事会同意《董事会关于审计机构对公司 2015 年度财务报告出具非标准审计意见的说明》；

2、监事会希望公司董事会和管理层积极采取切实措施，督促云南金鼎锌业有限公司尽快完成低品位氧硫混合铅锌矿生产工艺项目建设的前期准备工作，切实维护上市公司和广大股东的合法权益。

## (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√适用 □不适用

核算方法变更

公司 2010 年 3 月至 2013 年 12 月持有四川信托有限公司（简称四川信托）19%的股权，2014 年 1 月至 2015 年 11 月持有四川信托 19.1605%的股权，2015 年 11 月收购四川宏达（集团）有限公司持有的四川信托 3%的股权后，公司现持有四川信托 22.1605%的股权。

公司从 2010 年 3 月对四川信托初始投资起至 2015 年 11 月对四川信托 3%股权收购完成前，对四川信托长期股权投资采用成本法核算。在编制 2015 年度财务报告，按公司财务报表内控政策和程序分析、判断和复核对四川信托投资的会计处理时，发现自公司对四川信托初始投资起至今，公司均向其历届董事会委派了董事 1 名并担任副董事长。按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》及其应用指南等的相关规定，自初始投资起，公司已对四川信托具有重大影响，对其长期股权投资应当采用权益法核算。本着客观与实事求是的原则，在听取审计委员会意见，履行相关公司治理程序后，公司决定按《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对前期会计差错进行追溯重述，将 2010 年度-2014 年度及 2015 年 1-9 月公司对四川信托的长期股权投资由成本法更正为权益法核算，并对公司 2010 年度-2014 年度及 2015 年 1-9 月财务报表项目进行差错更正及追溯重述。

本次前期会计差错更正及追溯重述经公司 2016 年 4 月 27 日召开的第七届董事会第十九次会议审议并表决通过。

内容详见 2016 年 4 月 29 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn/>）上的《宏达股份关于前期会计差错更正的公告》（临 2016-010）。

## (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√适用 □不适用

### 1、2015 年第一季度报告更正

公司全资子公司华宏公司在未及时向公司报告且未得到公司授权的情况下，进行套期保值外的期货投资业务。2015年3月31日，公司套期保值外期货投资业务浮动盈亏-648万元，其中有-122.80万元属于2014年12月31日的浮动盈亏，已计入2014年年度报告；华宏公司套期保值外期货投资业务平仓盈利616.72万元，浮动盈亏-3,209.13万元，其中有-265.20万元属于2014年12月31日的浮动盈亏，已计入2014年年度报告。2015年一季度，华宏公司仅对平仓盈利616.72万元及时进行了账务处理，未对相关浮动盈亏进行上报并作账务处理，导致公司于2015年4月29日披露的《2015年第一季度报告》中披露的母公司净利润少计期货投资业务浮动盈亏-525.20万元，合并报表归属于母公司净利润少计期货投资业务浮动盈亏-3469.13万元。

公司于2015年6月19日召开的第七届董事会第十二次会议审议，通过了《关于2015年第一季度报告更正的议案》，同意公司根据《企业会计准则》相关规定，对2015年第一季度相关财务数据进行更正。

内容详见 2015 年 6 月 20 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（[http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)）上的《宏达股份关于 2015 年第一季度报告更正公告》（临 2015-018）。

## 2、对 2010 年度-2014 年度及 2015 年 1-9 月财务报表项目进行差错更正及追溯重述

四川宏达股份有限公司（简称公司）2010 年 3 月至 2013 年 12 月持有四川信托有限公司（简称四川信托）19%的股权，2014 年 1 月至 2015 年 11 月持有四川信托 19.1605%的股权，2015 年 11 月收购四川宏达（集团）有限公司持有的四川信托 3%的股权后，公司现持有四川信托 22.1605%的股权。

公司从 2010 年 3 月对四川信托初始投资起至 2015 年 11 月对四川信托 3%股权收购完成前，对四川信托长期股权投资采用成本法核算。在编制 2015 年度财务报告，按公司财务报表内控政策和程序分析、判断和复核对四川信托投资的会计处理时，发现自公司对四川信托初始投资起至今，公司均向其历届董事会委派了董事 1 名并担任副董事长。按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》及其应用指南等的相关规定，自初始投资起，公司已对四川信托具有重大影响，对其长期股权投资应当采用权益法核算。本着客观与实事求是的原则，在听取审计委员会意见，履行相关公司治理程序后，公司决定按《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对前期会计差错进行追溯重述，将 2010 年度-2014 年度及 2015 年 1-9 月公司对四川信托的长期股权投资由成本法更正为权益法核算，并对公司 2010 年度-2014 年度及 2015 年 1-9 月财务报表项目进行差错更正及追溯重述。

本次前期会计差错更正及追溯重述经公司 2016 年 4 月 27 日召开的第七届董事会第十九次会议审议并表决通过。

本次会计差错更正对公司前期财务状况和经营成果的影响详见 2016 年 4 月 29 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所网站

（<http://www.sse.com.cn/>）上的《宏达股份关于前期会计差错更正的公告》（临 2016-010）。

## 五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	100
境内会计师事务所审计年限	4

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	40
保荐人	新时代证券有限责任公司	

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经 2015 年 4 月 27 日召开的第七届董事会第十次会议和 2015 年 5 月 19 日召开的 2014 年年度股东大会审议，通过了《四川宏达股份有限公司关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年年度审计机构和内控审计机构的议案》，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2015 年年度审计机构和内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

## 六、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施

无

**七、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**八、重大诉讼、仲裁事项**

√适用 □不适用

**(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

□适用 √不适用

**(二) 其他说明**

2015年11月23日公司与什邡市人民政府及相关部门就依法清偿停止建设钼铜项目的经济损失进行了协商，在查证账务、专项审核、司法鉴定的基础上，公司全资子公司宏达钼铜提出了依法清偿停止建设钼铜项目的经济损失的相关诉求。因清偿金额和方式未达成一致，经德阳市中级人民法院诉讼调解[2015德民一初字第108号]，停止建设钼铜项目的经济损失依法清偿情况如下：

四川什邡经济开发区管理委员会确认向宏达钼铜共计支付补偿款 6377.00 万元，支付鉴定费 5.00 万元。补偿款分三期支付，第一期 2015 年 12 月 31 日前支付 1918.10 万元（含鉴定费 5.00 万元）；第二期 2016 年 3 月 30 日前支付 1913.10 万元，第三期 2016 年 12 月 31 日前支付 2550.80 万元。

内容详见公司 2015 年 12 月 24 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn/>）上的《宏达股份关于钼铜项目进展的公告》。

截止 2016 年 3 月 31 日，宏达钼铜已收到四川什邡经济开发区管理委员会支付的第一期补偿款 1918.10 万元（含鉴定费），第二期补偿款 1913.10 万元。

**九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**十二、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项****1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易****(1) 明细情况****1) 采购商品和接受劳务的关联交易**

单位：元，币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
四川宏达龙腾贸易有限公司	采购磷矿石	15,090,087.56	25,206,264.91
四川宏大建筑工程有限公司	接受劳务	3,433,488.00	10,190,731.99
无锡艾克赛尔栅栏有限公司	栅栏栏杆	1,043,214.08	2,590,000.00

**2) 出售商品和提供劳务的关联交易**

单位：元，币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
成都江南房地产开发有限公司	提供劳务	5,369,507.32	5,300,696.45

## 2. 关联租赁情况

公司承租明细情况

单位：元，币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
成都江南房地产开发有限公司	房屋建筑物	1,800,520.12	1,058,499.74

## 2、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
四川宏达(集团)有限公司	其他	提供劳务	提供劳务	市场价格		859,025.30	4.98%	现金		
合计				/	/	859,025.30		/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的说明					上述关联交易事项是公司控股子公司成都江南物业管理有限公司为四川宏达(集团)有限公司提供物业管理服务收取的物业管理费，具有必要性和持续性，交易价格以市场价格为参考，遵循公允、公平、自愿的原则，没有损害公司及中小投资者的利益。					

## (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2015年7月10日公司召开第七届董事会第十四次会议，审议通过了《关于同意四川宏达股份有限公司与四川宏达(集团)签署<股权转让意向协议书>暨关联交易的议案》，同意公司就受让四川信托3%股权事宜与宏达集团公司签署《股权转让意向协议书》；2015年8月27日公司召开第六届董事会第十五次会议，2015年10月22日公司召开2015年第一次临时股东大会，审议通过了《关于购买股权暨关联交易议案》。公司以自有资金受让关联方宏达集团持有的四川信托3%股权，根据以具有证券期货相关业务资格的评估机构北京中企华资产评估有限责任公司为本次交易出具的《资产评估报告》(中企华评报字[2015]第3693号)之评估结果为定价依据，经双方协商一致，确定本次股权转让价格为	内容详见公司2015年7月13日、2015年8月29日、2015年10月23日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> )上的相关公告。

38,967.5382 万元人民币。	
2015年11月公司收购四川信托3%股权事项获得了中国银监会四川监管局的批复同意,标的股权的过户及工商变更登记已全部完成。公司持有四川信托的股权比例由原 19.1605% 升至 22.1605%。	内容详见公司 2015 年 11 月 14 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> ) 上的《宏达股份关于购买股权暨关联交易完成股权过户及工商变更登记的公告》(临 2015-044)

## 2、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 3、 涉及业绩约定的, 应当披露报告期内的业绩实现情况

报告期内, 公司完成了以现金方式受让宏达集团持有的四川信托 3% 股权暨关联交易事项, 交易双方于 2015 年 10 月 12 日就本次股权转让交易标的涉及的盈利预测补偿事宜签署了《盈利预测补偿协议》, 根据协议约定, 宏达集团承诺四川信托 2015 年度实现归属于母公司扣除非经常性损益后的净利润(简称承诺净利润数)不低于 136,958.03 万元。

根据具有证券期货相关业务资格的致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《四川信托有限公司盈利预测实现情况的专项审核报告》(致同专字(2016)第 510ZB3189 号), 四川信托 2015 年度实现的归属于母公司扣除非经常性损益后的净利润(简称实际净利润数)为 136,691.55 万元, 实际净利润数与承诺净利润数差额为-266.48 万元, 差异率为-0.19%, 四川信托实际净利润数与承诺净利润数不存在重大差异。

鉴于四川信托 2015 年度实际净利润数低于承诺净利润数, 根据《盈利预测补偿协议》约定, 宏达集团依据本次交易的四川信托股权比例对应的差额部分应向公司支付补偿款 79,944 元。

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

### 1、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

### 1、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 十三、 重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### (二) 担保情况

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与	被担保方	担保金额	担保发生	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存	是否为	关
								否	否		在反担	关联方	联

	上市 公司 的 关 系			日期 (协议 签署 日)				履行完 毕			保	担保	关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计											18,000.00		
报告期末对子公司担保余额合计（B）											50,100.00		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）											50,100.00		
担保总额占公司净资产的比例（%）											10.89		
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

### （三） 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1、 委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托 理财 产品 类型	委托理 财金额	委托理 财起始 日期	委托理 财终止 日期	报酬 确定 方式	实际收 回本金 金额	实际获得 收益	是否 经过 法定 程序	计提 减值 准备 金额	是否 关联 交易	是否 涉 诉	关联 关系
四川信托有限公司	银大教育集团贷款集合资金信托计划（第	6,000	2013年3月7日	2015年1月31日	按合同约定	6,000	660	是	0	是	否	参股子公司

	二期)											
中国民生信托有限公司	成都汇创商贸信托贷款集合资金信托计划	19,600	2014年11月10日	2016年11月11日	按合同约定	0	1,762.93	是	0	否	否	
中国民生信托有限公司	成都科竞宇信托贷款集合资金信托计划	27,000	2014年11月10日	2016年11月11日	按合同约定	0	2,428.52	是	0	否	否	
中国民生信托有限公司	成都启维科技信托贷款集合资金信托计划	19,700	2014年11月10日	2016年11月11日	按合同约定	0	1,771.92	是	0	否	否	
合计	/	72,300	/	/	/	6,000	6,623.37	/	0	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)												0
委托理财的情况说明												

## 2、委托贷款情况

适用 不适用

## 3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

## (四) 其他重大合同

## 十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 钼铜项目进展



2012年7月3日公司全资子公司宏达钼铜接到什邡市人民政府通知,要求钼铜项目停止建设。钼铜项目自停止建设以来,公司一直与什邡市政府就后续事宜进行了多次会议沟通和函件交流。2014年6月25日,什邡市政府回函公司,确定在2015年底前,对停止建设钼铜项目给公司造成的经济损失依法清偿完毕。2015年11月23日宏达股份与什邡市人民政府及相关部门就依法清偿停止建设钼铜项目的经济损失进行了协商,在查证账务、专项审核、司法鉴定的基础上,宏达钼铜提出了依法清偿停止建设钼铜项目的经济损失的相关诉求。因清偿金额和方式未达成一致,经德阳市中级人民法院诉讼调解[(2015)德民一初字第108号],停止建设钼铜项目的经济损失依法清偿情况如下:

四川什邡经济开发区管理委员会确认向宏达钼铜共计支付补偿款6377.00万元,支付鉴定费5.00万元。补偿款分三期支付,第一期2015年12月31日前支付1918.10万元(含鉴定费5.00万元);第二期2016年3月30日前支付1913.10万元,第三期2016年12月31日前支付2550.80万元。

内容详见公司2015年12月24日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn/>)上《宏达股份关于钼铜项目的进展公告》。

截止2016年3月31日,宏达钼铜已收到四川什邡经济开发区管理委员会支付的第一期补偿款1918.10万元(含鉴定费5.00万元)、第二期补偿款1913.10万元和相关单位退还的首期预付土地款及耕地占用税100万元。

## 十五、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

公司切实落实好上市公司的各项社会责任,推动经济、社会和环境的可持续发展。坚持依法诚信经营,积极纳税,发展就业岗位,支持带动地方经济发展;公司与客户和供应商合同履行良好,各方权益得到应有的保障;尊重员工权益,保障员工合法利益,为员工创造安全、舒适的工作场所,完善员工职业发展规划,实现员工与企业共同成长;修订完善质量考核规定,加强过程控制,提升产品质量;自觉遵守环保法律法规及相关政策规定,带头使用清洁能源,积极推进绿色转型,从源头上控制污染,确保治污设施正常运转和稳定达标排放。

### (二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

详见《四川宏达股份有限公司2015年度环境报告书》,报告全文见上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn/>)。

## 十六、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

无

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：万股

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
四川宏达实业有限公司	30,000	0	0	30,000	非公开发行	2017年8月27日
新华联控股有限公司	20,000	0	0	20,000	非公开发行	2017年8月27日
科瑞集团有限公司	10,000	0	0	10,000	非公开发行	2017年8月27日
百步亭集团有限公司	10,000	0	0	10,000	非公开发行	2017年8月27日
成都科甲投资开发有限公司	10,000	0	0	10,000	非公开发行	2017年8月27日
金花投资控股集团有限公司	10,000	0	0	10,000	非公开发行	2017年8月27日
四川濠吉食品（集团）有限责任公司	10,000	0	0	10,000	非公开发行	2017年8月27日
合计	100,000	0	0	100,000	/	/

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：  
报告期内，公司无证券发行和上市情况。

#### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

无

**(三) 现存的内部职工股情况**

截止本报告期，公司无内部职工股。

**三、股东和实际控制人情况****(一) 股东总数**

截止报告期末普通股股东总数(户)	78,779
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	79,355
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表**

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
四川宏达实业有限公司	-30,000,000	542,400,000	26.69	300,000,000	质押	521,450,000	境内非国有法人
新华联控股有限公司	0	200,000,000	9.84	200,000,000	未知		境内非国有法人
科瑞集团有限公司	0	100,000,000	4.92	100,000,000	质押	50,000,000	境内非国有法人
百步亭集团有限公司	0	100,000,000	4.92	100,000,000	质押	100,000,000	境内非国有法人
成都科甲投资开发有限公司	0	100,000,000	4.92	100,000,000	质押	100,000,000	境内非国有法人
金花投资控股集团有限公司	0	100,000,000	4.92	100,000,000	质押	100,000,000	境内非国有法人
四川濠吉食品(集团)有限责任公司	0	100,000,000	4.92	100,000,000	质押	100,000,000	境内非国有法人
陕西省国际信托股份有限公司-陕国投·祥瑞5号结构化证券投资集合资金信托计划	30,512,332	30,512,332	1.50	0	未知		其他
高扬瑜	30,465,600	30,465,600	1.50	0	未知		境内自然人
陕西省国际信托股份有限公司-陕国投·祥瑞6号结构化证券投资集合资金信托计划	22,121,800	22,121,800	1.09	0	未知		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
四川宏达实业有限公司	242,400,000	人民币普通股	242,400,000				
陕西省国际信托股份有限公司-陕国投·祥瑞5号结构化证券投资集合资金信托计划	30,512,332	人民币普通股	30,512,332				
高扬瑜	30,465,600	人民币普通股	30,465,600				
陕西省国际信托股份有限公司-陕国投·祥瑞6号结构化证券投资集合资金信托计划	22,121,800	人民币普通股	22,121,800				
李少朋	14,867,377	人民币普通股	14,867,377				

国泰君安期货有限公司—国泰君安众鑫 1 号资产管理计划	12,000,000	人民币普通股	12,000,000
顾鹤富	9,867,409	人民币普通股	9,867,409
王亚新	7,071,680	人民币普通股	7,071,680
国联安基金—浦发银行—国联安—安心—灵活配置 1 号资产管理计划	6,937,500	人民币普通股	6,937,500
天治基金—浦发银行—天治凌云 2 号特定多客户资产管理计划	6,431,600	人民币普通股	6,431,600
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》及《上市公司持股变动信息披露办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：万股

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	四川宏达实业有限公司	30,000	2017年8月27日	0	非公开发行的股份自登记在其名下之日起36个月内不上市交易或转让
2	新华联控股有限公司	20,000	2017年8月27日	0	非公开发行的股份自登记在其名下之日起36个月内不上市交易或转让
3	科瑞集团有限公司	10,000	2017年8月27日	0	非公开发行的股份自登记在其名下之日起36个月内不上市交易或转让
4	百步亭集团有限公司	10,000	2017年8月27日	0	非公开发行的股份自登记在其名下之日起36个月内不上市交易或转让
5	成都科甲投资开发有限公司	10,000	2017年8月27日	0	非公开发行的股份自登记在其名下之日起36个月内不上市交易或转让
6	金花投资控股集团有限公司	10,000	2017年8月27日	0	非公开发行的股份自登记在其名下之日起36个月内不上市交易或转让
7	四川濠吉食品(集团)有限责任公司	10,000	2017年8月27日	0	非公开发行的股份自登记在其名下之日起36个月内不上市交易或转让
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知以上股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》及《上市公司持股变动信息披露办法》规定的一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东  
不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

名称	四川宏达实业有限公司
单位负责人或法定代表人	邓真光
成立日期	1999年5月13日
主要经营业务	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、机电产品销售，计算机软件开发，机械设备租赁，林木种植。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	

其他情况说明	
--------	--

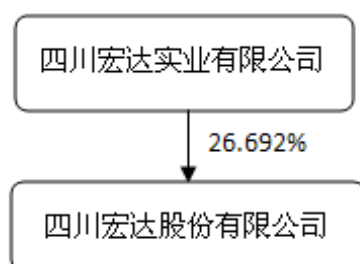
2 公司不存在控股股东情况的特别说明

无

3 报告期内控股股东变更情况索引及日期

无

4 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



(二) 实际控制人情况

1 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
主要职业及职务	曾任四川川商投资控股有限公司董事长、四川信托有限公司董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	

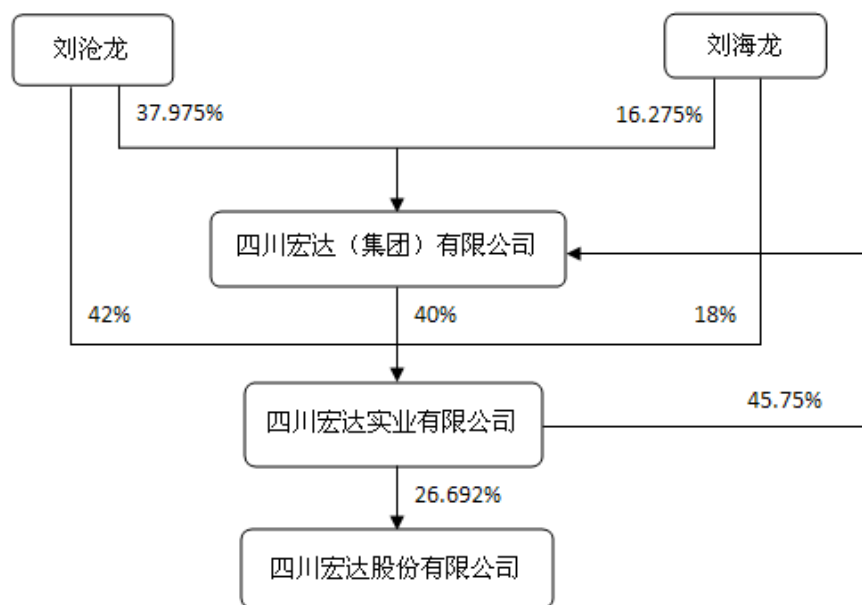
2 公司不存在实际控制人情况的特别说明

无

3 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

无

## 4 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：刘沧龙与刘海龙系兄弟关系

## 5 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

无

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

无

## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

除控股股东宏达实业外，公司不存在其他持股在 10% 以上的法人股东。

## 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
王国成	董事、董事长	男	50	2014年9月22日	2017年5月20日	0	0	0		120	否
黄建军	董事、总经理	男	52	2014年5月21日	2017年5月20日	143,000	143,000	0		110	否
刘军	董事	男	34	2014年5月21日	2017年5月20日	0	0	0		7.79	是
王延俊	董事、副总经理、董事会秘书	男	43	2015年6月19日	2017年5月20日	0	0	0		35	否
帅巍	董事、总会计师	男	42	2014年9月4日	2017年5月20日	10,000	10,000	0		70	否
周佑乐	董事	男	63	2014年5月21日	2017年5月20日	141,900	141,900	0		7.79	否
杨天均	独立董事	男	65	2014年5月21日	2017年5月20日	0	0	0		10.73	否
王仁平	独立董事	男	45	2014年5月21日	2017年5月20日	0	0	0		10.73	否
孙早	独立董事	男	50	2015年5月19日		0	0	0			否
贾元余	监事会召集人	女	58	2014年5月21日	2017年5月20日	1,000	1,000	0		3.68	否
胡世清	监事	女	46	2014年5月21日	2017年5月20日	0	0	0		30	否
傅婕	职工监事	女	31	2014年5月21日	2017年5月20日	0	0	0		12	否
何乐琼	副总经理	女	54	2014年5月21日	2017年5月20日	49,950	49,950	0		70	否
杨守明	总工程师	男	52	2014年5月21日	2017年5月20日	0	0	0		60	否
牟跃	董事、副董事	男	58	2014年5月21日	2015年8月27日	0	0			7.79	是

	长（离任）										
罗晓东	董事、副总经理、董事会秘书（离任）	男	45	2013年8月24日	2015年10月22日	4,000	4,000			35	否
李朝柱	独立董事（离任）	男	73	2014年5月21日	2015年5月19日	0	0	0			否
合计	/	/	/	/	/	349,850	349,850	0	/	590.51	/

注：1、王延俊，副总经理任职起始日期：2015年6月19日；董事会秘书任职起始日期：2015年6月25日；董事任职起始日期：2015年10月22日；其副总经理、董事会秘书和董事任职终止日期均为2017年5月20日。

2、帅巍，总会计师任职日期：2014年9月4日；董事任职起始日期：2015年10月22日；其总会计师和董事任职终止日期均为2017年5月20日。

3、罗晓东，副总经理任职起始日期：2013年8月24日；董事、董事会秘书任职起始日期：2014年5月21日；2015年6月19日经公司第七届董事会第十二次会议审议，决定免去其公司副总经理及董事会秘书职务，2015年10月22日起不再担任公司董事职务。

3、独立董事孙早因工作原因于2015年12月向董事会申请辞去公司独立董事职务。鉴于孙早先生的辞职将导致公司董事会中独立董事所占比例低于法定要求，根据相关规定，孙早先生的辞职应当在公司股东大会选举产生新任独立董事填补缺额后生效。在新任独立董事就任前，孙早先生仍将按照相关法律法规及《公司章程》的规定继续履行职责。目前公司正在履行补选独立董事的相关程序。

姓名	主要工作经历
王国成	新加坡国籍，籍贯浙江绍兴，高级工程师，双硕士。1984年9月—1988年7月毕业于浙江大学机械工程系，获学士学位；2000年1月—2002年12月，就读于新加坡国立大学化学与环境工程，获硕士学位；2010年3月—2012年2月，就读于新加坡南洋理工大学EMBA，获硕士学位。历任南京水泥工业设计与研究院（中材国际SINOMA前身）设备设计研究所技术员、助理工程师、工程师、设计所副组长；新加坡亚洲斯塔尔集团公司（Asia Stahl, Singapore）工程师、项目经理、工程部经理、部门经理；宁波百年电器有限公司总经理；四川利森建材集团有限公司总经理、总裁。现任宏达股份董事、董事长，四川宏达集团董事局董事，四川钒钛资源开发有限公司董事长、攀枝花金光钒钛股份有限公司董事长。
黄建军	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。
刘军	历任四川宏达集团贸易事业部副总经理，四川宏达集团总裁助理、副总裁，四川宏达集团董事局董事、总裁，宏信证券有限责任公司董事。现任四川宏达股份有限公司董事，四川宏达集团董事局董事、总裁，四川宏达（集团）有限公司董事长兼总裁，无锡艾克赛尔栅栏有限公司董事长。
王延俊	参加上海证券交易所第十九期上市公司董事会秘书培训，获得董事会秘书资格证书。1999年至2014年5月任四川宏达股份有限公司董事会秘书。2014年6月至2015年6月任四川信托有限公司机构客户部副总经理。现任四川宏达股份有限公司董事、副总经理兼董事会秘书。



帅 巍	高级工商管理硕士，中国注册会计师、高级会计师、中国注册税务师。2011年7月毕业于南开大学EMBA专业，获高级工商管理硕士学位；2013年2月获得证券从业资格证书。历任四川什化股份有限公司财务部副经理，四川宏达股份有限公司财务部副经理，四川宏达股份有限公司财务部经理，四川信托有限公司财务管理中心总经理，四川宏达股份有限公司副总会计师兼财务部经理。现任四川宏达股份有限公司董事、总会计师。
周佑乐	工程师、经济师，现任四川宏达股份有限公司董事。
杨天均	经济法副教授，注册会计师，具有证券从业资格和招投标资格的律师，北京康达（成都）律师事务所管理委员会主任，四川省律协第六届常务理事，四川独立董事协会委员。曾任西南石油学院管理工程系教师；四川省地产房产开发（集团）股份有限公司担任法律顾问及总会计师。现任四川宏达股份有限公司独立董事，四川美丰化工股份有限公司独立董事。
王仁平	工商管理硕士、金融学博士、英国特许会计师公会（ACCA）会员、财政部注册会计师行业领军（后备）人才、中国注册会计师。主要从事上市公司的年度财务报表审计、上市公司的各种资产重组相关的咨询与财务资料审计、收购兼并的尽职调查、拟上市公司（IPO）审计及相关工作；2013年2月至2014年2月借调中国证监会会计部从事会计顾问助理工作。现任信永中和会计师事务所合伙人，四川宏达股份有限公司独立董事，成都华气厚普机电设备股份有限公司独立董事。
孙 早	经济学博士、教授、博士生导师，国家重点学科产业经济学学科带头人。曾任西安交通大学经济与金融学院经济系主任，院长助理，现任西安交通大学经济与金融学院副院长，2010年担任西安交通大学第八届学术委员会委员，2011年被西安市委组织部聘为西安市专家咨询团特聘专家。2012年入选“教育部新世纪优秀人才”计划。陕西中天火箭技术有限责任公司（拟上市公司）独立董事。2015年5月19日起任宏达股份独立董事。 因工作原因，2015年12月孙早先生申请辞去宏达股份独立董事职务。鉴于孙早先生的辞职将导致公司董事会中独立董事所占比例低于法定要求，根据相关规定，孙早先生的辞职应当在公司股东大会选举产生新任独立董事填补缺额后生效。在新任独立董事就任前，孙早先生仍将按照相关法律法规及《公司章程》的规定继续履行职责。目前公司正在履行补选独立董事的相关程序。
贾元余	高级会计师，高级经济师，大学文化。曾任绵竹川润化工有限公司财务经理，现任四川宏达股份有限公司监事会召集人，四川宏达钨铜有限公司财务经理。
胡世清	统计师，现任四川宏达股份有限公司监事会监事，董事会办公室主任。
傅婕	2012年7月至今，就职于四川宏达股份有限公司董事会办公室；参加上海证券交易所第五十期上市公司董事会秘书培训，获得董事会秘书资格证书。现任四川宏达股份有限公司监事会职工监事，证券事务代表。
何乐琼	工程师，研究生学历，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。
杨守明	研究生学历，工程师。现任四川宏达股份有限公司总工程师，四川宏达工程技术有限公司董事长。
牟跃（离任）	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，四川宏达股份有限公司董事、副董事长。2015年8月27日因工作原因，辞去四川宏达股份有限公司董事、副董事长职务。现任四川宏达集团董事局董事、四川信托有限公司董事长，宏信证券有限责任公司董事。
罗晓东（离任）	参加上海证券交易所第五十三期上市公司董事会秘书培训，获得董事会秘书资格证书。历任上海中期期货有限公司经理，四川宏达（集团）有限公司投资部经理，四川华宏国际经济技术投资有限公司总经理；

	曾任四川宏达股份有限公司董事、副总经理兼董事会秘书。
李朝柱（离任）	教授级高级工程师，1968年毕业于四川大学，研究生学历，历任遵义钛厂技术员、工程师；中国钛公司工程师；中国有色金属工业成都公司、四川省有色金属工业公司副处长、处长、副总经理、教授级高级工程师；四川省有色金属行业办公室副主任、四川省有色金属工业公司副总经理；2004年在四川省经委退休。曾任宏达股份独立董事，2014年10月根据有关规定，李朝柱先生申请辞去宏达股份独立董事职务；2015年5月19日，宏达股份召开2014年年度股东大会，补选孙早先生为宏达股份独立董事，李朝柱先生自2015年5月19日起不再担任宏达股份独立董事职务。

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**(一) 在股东单位任职情况**

适用 不适用

**(二) 在其他单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王国成	四川宏达集团董事局	董事		
	四川钒钛资源开发有限公司	董事长		
	攀枝花金光钒钛股份有限公司	董事长		
刘 军	四川宏达集团	董事局董事、总裁		
	四川宏达（集团）有限公司	董事长兼总裁		
	无锡艾克赛尔栅栏有限公司	董事长		
杨天均	北京康达（成都）律师事务所	管理委员会主任		
	四川美丰化工股份有限公司	独立董事		
王仁平	信永中和会计师事务所	合伙人		
	成都华气厚普机电设备股份有限公司	独立董事		
孙 早	西安交通大学经济与金融学院	副院长		
	陕西中天火箭技术有限责任公司	独立董事		
贾元余	四川宏达钼铜有限公司	财务经理		

杨守明	四川宏达工程技术有限公司	董事长		
牟跃 (离任)	四川宏达集团董事局	董事		
	四川信托有限公司	董事长		
	宏信证券有限责任公司	董事		
在其他单位任职情况的说明				

### 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	董事、监事薪酬由董事会薪酬与考核委员会提案，经董事会批准后提交股东大会表决决定；高级管理人员报酬由董事会薪酬与考核委员会提案，报董事会审议批准。
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	报告期内，董事、监事和高级管理人员的实际薪酬严格按照股东大会、董事会决议和公司相关制度予以支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，在公司领取报酬的全体董事、监事和高级管理人员实际获得报酬合计为 590.51 万元。

### 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
牟跃	董事、副董事长	离任	因工作原因辞职
罗晓东	董事	离任	因工作原因辞职
罗晓东	副总经理兼董事会秘书	解聘	董事会免去其副总经理兼董事会秘书职务
李朝柱	独立董事	离任	个人原因辞职
王延俊	董事	选举	
王延俊	副总经理兼董事会秘书	聘任	
帅巍	董事	选举	
孙早	独立董事	选举	

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	3,095
主要子公司在职员工的数量	6,333
在职员工的数量合计	9,428
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	7,155
销售人员	144
技术人员	1,183
财务人员	107
行政人员	839
合计	9,428
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	1
硕士	71
本科	396
专科	2,302
专科以下	6,658
合计	9,428

### (二) 薪酬政策

公司薪酬政策遵循：以岗定薪、按劳分配、业绩优先原则；知识与能力优先原则；劳动力价格与市场接轨原则；内部公平性原则；市场竞争性与成本控制性原则；岗位测评确定基本薪酬，员工的劳动业绩和企业的经济效益确定绩效薪酬。通过合理的薪酬结构、薪酬水平和激励机制，使员工与企业利益共享，从而提高公司在人才市场的竞争力，以利于吸引人才、留住人才。

### (三) 培训计划

根据全年的培训计划，2015年采取以会代训、以岗带训、讲座等形式举办培训751期，培训实施率达到107%，培训员工21759人次，内部培训730期，外部培训21期，其中：职业技能培训347期，安全培训187期，管理培训200期，财会培训8期，法律法规培训9期。

### (四) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	无
劳务外包支付的报酬总额	无

## 七、其他

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》及其它中国证监会、上海证券交易所的相关要求，不断完善公司治理结构、积极主动建立和修订各项制度，健全和执行公司内部控制体系，规范公司运作；公司股东大会、董事会、监事会各尽其责、恪尽职守、规范运作；公司高度重视信息披露工作，严格履行信息披露义务，确保信息披露真实、准确、及时、完整和公平，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益；公司严格管理，不存在违规担保、关联方违规占用资金、内幕交易等损害投资者债权人等利益相关者的行为。公司治理实际状况符合相关法律、法规要求。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
报告期内，公司治理与中国证监会相关规定的要求不存在重大差异。

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年年度股东大会	2015 年 5 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2015 年 5 月 20 日
2015 年第一次临时股东大会	2015 年 10 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2015 年 10 月 23 日

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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	出席股东大会的次数
王国成	否	10	10	6	0	0	否	2
牟跃	否	7	7	3	0	0	否	1
刘军	否	10	9	6	1	0	否	0
黄建军	否	10	10	6	0	0	否	2
周佑乐	否	10	8	6	2	0	否	2
罗晓东	否	8	8	4	0	0	否	1
王延俊	否	2	2	2	0	0	否	1
帅巍	否	2	2	2	0	0	否	1
李朝柱	是	2	2	1	0	0	否	0
杨天均	是	10	10	6	0	0	否	2
王仁平	是	10	9	6	0	1	否	2
孙早	是	8	8	5	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明  
无

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	6

现场结合通讯方式召开会议次数	0
----------------	---

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项提出异议的说明  
无

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

公司董事会下设审计委员会、提名委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会按照各自工作细则的规定，认真勤勉地履行了各自职责，在公司经营管理中充分发挥了其专业性作用。

审计委员会报告期内主要开展的工作有公司定期报告审议、与年审会计师沟通、年报编制监督、外部审计机构监督和评估、审计机构与内控审计机构聘任建议、内部控制有效性评估，并对年度日常关联交易预计及重大关联交易等事项发表了书面审核意见。

提名委员会在公司更换董事及高级管理人员聘任中，对候选人进行了专业资格审核。

战略委员会定期了解公司经营情况，根据公司所处的行业环境、发展状况和市场形势，对公司的发展战略进行了较为系统的规划研究，并对公司发展战略及实施提出了合理化建议。

薪酬与考核委员会依据公司主要财务指标和经营目标完成情况，结合董事及高级管理人员分管工作范围及主要职责，审查其履职情况并对其进行年度绩效考评；研究董事及高级管理人员考核标准，进行考核并提出建议；研究和审查董事及高级管理人员薪酬政策及方案；对薪酬制度执行情况进行监督。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东，能够做到自主经营，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划  
无

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

依据公司《薪酬管理制度》、《绩效考核管理制度》，结合公司高级管理人员的工作职责，于年初制定目标责任，年终由公司考评领导小组根据主要财务指标和经营目标完成情况，结合各高级管理人员的职责和所承担的目标责任，对高级管理人员的工作业绩、工作行为准则进行年度绩效考评，并根据考核结果提出意见和建议，报董事会薪酬与考核委员会审定后兑现高级管理人员年薪。

## 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

内容详见 2016 年 4 月 27 日披露于上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn/>) 上的《宏达股份 2015 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

公司内部控制审计机构天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计了公司 2015 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性，出具了带强调事项段的《内部控制审计报告》。天健会计师事务所（特殊普通合伙）发表财务报告内控审计意见认为：宏达股份公司于 2015 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。提醒内部控制审计报告使用者关注，宏达股份公司将对四川信托有限公司长期股权投资由成本法改按权益法核算，并作为会计差错更正进行追溯调整。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

内容详见 2016 年 4 月 27 日披露于上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn/>) 上的《宏达股份内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用



## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

#### 审计报告

天健审(2016)3-411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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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宏达股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 四、强调事项

我们提请财务报表使用者关注，如财务报表附注十四（三）3 所述，截至 2015 年 12 月 31 日，子公司云南金鼎锌业有限公司低品位氧硫混合铅锌矿库存量为 2,310.87 万吨，账面价值为 10.57 亿元，占净资产总额的 22.99%。目前，该低品位矿利用项目的建设尚处于前期准备阶段。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国·杭州

中国注册会计师:

二〇一六年四月二十七日

## 二、财务报表

合并资产负债表  
2015 年 12 月 31 日

编制单位: 四川宏达股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		915,471,419.00	705,889,130.08
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		118,059,373.54	202,051,455.09
应收账款		27,452,454.60	43,910,983.24
预付款项		67,944,849.71	1,078,173,695.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		177,373,623.53	84,564,855.09
买入返售金融资产			
存货		2,014,583,545.82	1,858,311,853.91
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		663,000,000.00	60,000,000.00
其他流动资产		174,461,252.29	167,222,271.03
流动资产合计		4,158,346,518.49	4,200,124,244.24
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		100,000.00	100,000.00
持有至到期投资			663,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资		1,400,417,545.48	802,054,966.28
投资性房地产		133,098,498.72	136,522,382.76
固定资产		2,554,679,278.43	2,581,372,529.54

在建工程		1,138,131,319.60	1,143,389,523.23
工程物资		143,225.74	7,462,942.41
固定资产清理		23,735,179.01	36,532,060.56
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		318,813,778.59	316,040,045.51
开发支出		1,899,558.87	27,145,179.52
商誉		7,627,303.37	7,627,303.37
长期待摊费用		424,526,559.09	490,438,921.94
递延所得税资产		7,208,558.62	4,744,316.23
其他非流动资产		67,450,000.00	87,600,000.00
非流动资产合计		6,077,830,805.52	6,304,030,171.35
资产总计		10,236,177,324.01	10,504,154,415.59
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,998,000,000.00	3,092,969,600.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		37,800,000.00	109,000,000.00
应付账款		808,401,275.15	761,932,000.44
预收款项		136,386,389.09	241,120,966.34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		101,501,112.29	43,104,297.43
应交税费		60,871,611.84	43,791,202.32
应付利息		559,318.14	1,120,576.99
应付股利		3,128,955.80	3,128,955.80
其他应付款		340,875,524.52	292,049,924.76
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		141,423,071.14	142,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,628,947,257.97	4,730,217,524.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		231,000,000.00	268,050,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		17,935,804.75	175,105,657.85
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			

递延收益		53,831,108.88	56,726,234.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		302,766,913.63	499,881,892.78
负债合计		4,931,714,171.60	5,230,099,416.86
<b>所有者权益</b>			
股本		2,032,000,000.00	2,032,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,078,230,730.37	3,078,230,730.37
减：库存股			
其他综合收益		-2,626,970.42	-1,937,973.94
专项储备		13,287,637.59	20,734,382.03
盈余公积		172,703,990.51	172,703,990.51
一般风险准备			
未分配利润		-695,106,746.11	-734,576,589.36
归属于母公司所有者权益合计		4,598,488,641.94	4,567,154,539.61
少数股东权益		705,974,510.47	706,900,459.12
所有者权益合计		5,304,463,152.41	5,274,054,998.73
负债和所有者权益总计		10,236,177,324.01	10,504,154,415.59

法定代表人：王国成

主管会计工作负责人：帅巍

会计机构负责人：帅巍

## 母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		606,795,755.62	389,134,283.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		111,679,373.54	191,906,455.09
应收账款		60,519,831.73	96,436,689.84
预付款项		95,415,039.51	1,076,654,676.84
应收利息			
应收股利			
其他应收款		447,954,473.71	383,259,830.07
存货		677,613,120.71	649,645,348.75
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		663,000,000.00	
其他流动资产		37,097,909.96	35,059,090.97
流动资产合计		2,700,075,504.78	2,822,096,375.13
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			663,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资		3,375,894,858.83	2,777,532,279.63
投资性房地产		133,098,498.72	136,522,382.76
固定资产		618,239,517.09	671,856,177.42
在建工程		354,421,707.13	303,548,043.58
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		93,069,106.79	94,488,893.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		507,781.30	582,596.46
其他非流动资产		50,000,000.00	30,000,000.00
非流动资产合计		4,625,231,469.86	4,677,530,373.64
资产总计		7,325,306,974.64	7,499,626,748.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,600,000,000.00	1,692,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		186,403,600.03	104,628,481.46
预收款项		69,749,510.81	77,591,197.41
应付职工薪酬		27,034,988.35	25,312,533.97
应交税费		37,140.37	12,841,501.64
应付利息			
应付股利			
其他应付款		189,961,720.77	342,301,077.79
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		47,000,000.00	94,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,120,186,960.33	2,349,474,792.27
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		37,000,000.00	84,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		36,584,442.21	42,446,234.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		73,584,442.21	126,446,234.93

负债合计		2,193,771,402.54	2,475,921,027.20
<b>所有者权益：</b>			
股本		2,032,000,000.00	2,032,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,848,146,502.75	3,848,146,502.75
减：库存股			
其他综合收益		480,116.69	4,515,779.41
专项储备			
盈余公积		172,703,990.51	172,703,990.51
未分配利润		-921,795,037.85	-1,033,660,551.10
所有者权益合计		5,131,535,572.10	5,023,705,721.57
负债和所有者权益总计		7,325,306,974.64	7,499,626,748.77

法定代表人：王国成

主管会计工作负责人：帅巍

会计机构负责人：帅巍

## 合并利润表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,368,755,786.51	3,759,123,602.57
其中：营业收入		4,368,755,786.51	3,759,123,602.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,680,677,139.46	4,100,061,318.89
其中：营业成本		3,841,980,925.69	3,255,181,910.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		27,330,087.29	18,592,880.75
销售费用		119,428,871.91	138,397,666.44
管理费用		357,889,787.65	380,594,717.70
财务费用		189,195,983.04	303,953,605.76
资产减值损失		144,851,483.88	3,340,537.42
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		293,599,585.29	109,744,433.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,321,767.66	-231,193,282.64
加：营业外收入		156,963,686.32	13,804,280.11
其中：非流动资产处置利得		71,077.41	360,985.10
减：营业外支出		92,681,844.18	30,311,470.81
其中：非流动资产处置损失		10,613,092.12	29,554,215.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,960,074.48	-247,700,473.34
减：所得税费用		2,451,683.59	34,970,533.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,508,390.89	-282,671,007.32
归属于母公司所有者的净利润		39,469,843.25	-281,239,215.47
少数股东损益		4,038,547.64	-1,431,791.85
六、其他综合收益的税后净额		-686,821.15	4,321,015.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-688,996.48	4,286,707.07
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-688,996.48	4,286,707.07
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-4,035,662.72	4,123,498.66
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		3,346,666.24	163,208.41
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,175.33	34,308.73
七、综合收益总额		42,821,569.74	-278,349,991.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,780,846.77	-276,952,508.40
归属于少数股东的综合收益总额		4,040,722.97	-1,397,483.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0194	-0.2060
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0194	-0.2060

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：王国成

主管会计工作负责人：帅巍

会计机构负责人：帅巍

母公司利润表  
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		2,667,450,957.22	2,534,009,027.41

减：营业成本		2,527,482,410.42	2,452,765,187.26
营业税金及附加		4,305,507.29	3,279,518.53
销售费用		71,882,491.22	77,162,463.60
管理费用		118,235,868.93	135,279,703.94
财务费用		74,268,808.52	165,871,668.88
资产减值损失		129,314,010.04	-365,991.93
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		322,144,786.85	206,473,160.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		64,106,647.65	-93,510,362.47
加：营业外收入		49,936,837.99	12,173,319.11
其中：非流动资产处置利得		70,768.71	324,613.28
减：营业外支出		2,103,157.23	4,528,831.93
其中：非流动资产处置损失		154,611.58	4,428,831.93
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		111,940,328.41	-85,865,875.29
减：所得税费用		74,815.16	30,534,486.67
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		111,865,513.25	-116,400,361.96
五、其他综合收益的税后净额		-4,035,662.72	4,123,498.66
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-4,035,662.72	4,123,498.66
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-4,035,662.72	4,123,498.66
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		107,829,850.53	-112,276,863.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王国成

主管会计工作负责人：帅巍

会计机构负责人：帅巍



## 合并现金流量表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,230,127,059.71	4,095,016,765.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		501,048,743.80	777,967,088.63
经营活动现金流入小计		4,731,175,803.51	4,872,983,854.43
购买商品、接受劳务支付的现金		2,473,774,429.20	4,075,915,873.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		588,156,408.00	622,111,763.56
支付的各项税费		265,144,730.47	257,002,752.41
支付其他与经营活动有关的现金		388,642,815.24	550,463,625.80
经营活动现金流出小计		3,715,718,382.91	5,505,494,014.90
经营活动产生的现金流量净额		1,015,457,420.60	-632,510,160.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		123,715,171.23	175,002,579.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		339,261.10	1,038,091.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		20,181,000.00	
投资活动现金流入小计		204,235,432.33	176,040,671.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		147,649,718.14	554,655,596.93
投资支付的现金		389,675,382.00	895,012,805.65
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			15,513,099.02
支付其他与投资活动有关的现金		47,889,406.16	122,760,280.69
投资活动现金流出小计		585,214,506.30	1,587,941,782.29

投资活动产生的现金流量净额		-380,979,073.97	-1,411,901,110.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,827,840,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,173,000,000.00	5,981,738,189.24
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	90,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,203,000,000.00	9,899,578,189.24
偿还债务支付的现金		3,370,769,600.00	7,372,254,189.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		192,857,680.32	299,943,275.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,943,007.20
支付其他与筹资活动有关的现金		43,486,429.03	66,007,407.12
筹资活动现金流出小计		3,607,113,709.35	7,738,204,871.96
筹资活动产生的现金流量净额		-404,113,709.35	2,161,373,317.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,346,666.25	-1,078,367.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		233,711,303.53	115,883,679.09
加：期初现金及现金等价物余额		661,085,404.12	545,201,725.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		894,796,707.65	661,085,404.12

法定代表人：王国成

主管会计工作负责人：帅巍

会计机构负责人：帅巍

## 母公司现金流量表

2015年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,212,724,525.27	2,572,301,145.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		421,636,641.02	793,939,919.36
经营活动现金流入小计		2,634,361,166.29	3,366,241,065.08
购买商品、接受劳务支付的现金		1,260,873,645.64	3,836,344,455.52
支付给职工以及为职工支付的现金		196,309,029.52	198,338,245.61
支付的各项税费		14,232,677.58	32,583,433.26
支付其他与经营活动有关的现金		357,142,943.74	690,675,859.70
经营活动现金流出小计		1,828,558,296.48	4,757,941,994.09
经营活动产生的现金流量净额		805,802,869.81	-1,391,700,929.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		117,115,171.23	174,442,031.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		285,176.49	991,829.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		117,400,347.72	175,433,861.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,862,913.86	95,439,580.57
投资支付的现金		389,675,382.00	895,012,805.65
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			15,513,099.02
支付其他与投资活动有关的现金		7,906,511.39	25,471,006.02
投资活动现金流出小计		469,444,807.25	1,031,436,491.26
投资活动产生的现金流量净额		-352,044,459.53	-856,002,629.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,827,840,000.00
取得借款收到的现金		1,600,000,000.00	3,315,454,189.24
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,630,000,000.00	7,143,294,189.24
偿还债务支付的现金		1,786,800,000.00	4,545,154,189.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,901,402.68	164,239,748.75
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,875,701,402.68	4,709,393,937.99
筹资活动产生的现金流量净额		-245,701,402.68	2,433,900,251.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-1,282,130.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		208,057,007.60	184,914,562.54
加：期初现金及现金等价物余额		389,134,283.57	204,219,721.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		597,191,291.17	389,134,283.57

法定代表人：王国成

主管会计工作负责人：帅巍

会计机构负责人：帅巍

合并所有者权益变动表  
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,032,000,000.00				3,077,882,075.65		-6,453,753.35	20,734,382.03	172,703,990.51		-1,052,754,315.86	706,900,459.12	4,951,012,838.10
加：会计政策变更													
前期差错更正					348,654.72		4,515,779.41				318,177,726.50		323,042,160.63
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,032,000,000.00				3,078,230,730.37		-1,937,973.94	20,734,382.03	172,703,990.51		-734,576,589.36	706,900,459.12	5,274,054,998.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-688,996.48	-7,446,744.44			39,469,843.25	-925,948.65	30,408,153.68
（一）综合收益总额							-688,996.48				39,469,843.25	4,038,547.64	42,819,394.41
（二）所有者投入和减少资本												-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								-7,446,744.44				-4,964,496.29	-12,411,240.73
1. 本期提取								14,374,642.53				9,583,095.03	23,957,737.56
2. 本期使用								21,821,386.97				14,547,591.32	36,368,978.29
（六）其他													-
四、本期期末余额	2,032,000,000.00				3,078,230,730.37		-2,626,970.42	13,287,637.59	172,703,990.51		-695,106,746.11	705,974,510.47	5,304,463,152.41

2015 年年度报告

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,032,000,000.00				253,132,491.94		-6,616,961.76	27,408,960.15	172,703,990.51		-714,636,558.97	725,170,343.72	1,489,162,265.59
加：会计政策变更													
前期差错更正					348,654.72		392,280.75				261,299,185.08		262,040,120.55
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	1,032,000,000.00				253,481,146.66		-6,224,681.01	27,408,960.15	172,703,990.51		-453,337,373.89	725,170,343.72	1,751,202,386.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,000,000,000.00				2,824,749,583.71		4,286,707.07	-6,674,578.12			-281,239,215.47	-18,269,884.60	3,522,852,612.59
（一）综合收益总额							4,286,707.07				-281,239,215.47	-1,397,483.12	-278,349,991.52
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000,000.00				2,827,840,000.00							-12,422,682.73	3,815,417,317.27
1. 股东投入的普通股	1,000,000,000.00				2,827,840,000.00							-12,422,682.73	3,815,417,317.27
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								-6,674,578.12				-4,449,718.75	-11,124,296.87
1. 本期提取								13,956,425.27				9,304,283.51	23,260,708.78
2. 本期使用								20,631,003.39				13,754,002.26	34,385,005.65
（六）其他					-3,090,416.29								-3,090,416.29
四、本期期末余额	2,032,000,000.00				3,078,230,730.37		-1,937,973.94	20,734,382.03	172,703,990.51		-734,576,589.36	706,900,459.12	5,274,054,998.73

法定代表人：王国成

主管会计工作负责人：帅巍

会计机构负责人：帅巍

**母公司所有者权益变动表**  
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,032,000,000.00				3,847,797,848.03				172,703,990.51	-1,351,838,277.60	4,700,663,560.94
加：会计政策变更											
前期差错更正					348,654.72		4,515,779.41			318,177,726.50	323,042,160.63
其他											
二、本年期初余额	2,032,000,000.00				3,848,146,502.75		4,515,779.41		172,703,990.51	-1,033,660,551.10	5,023,705,721.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-4,035,662.72			111,865,513.25	107,829,850.53
（一）综合收益总额							-4,035,662.72			111,865,513.25	107,829,850.53
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,032,000,000.00				3,848,146,502.75		480,116.69		172,703,990.51	-921,795,037.85	5,131,535,572.10

2015 年年度报告

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,032,000,000.00				1,019,957,848.03				172,703,990.51	-1,178,559,374.22	1,046,102,464.32
加：会计政策变更											
前期差错更正					348,654.72		392,280.75			261,299,185.08	262,040,120.55
其他											
二、本年期初余额	1,032,000,000.00				1,020,306,502.75		392,280.75		172,703,990.51	-917,260,189.14	1,308,142,584.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000,000.00				2,827,840,000.00		4,123,498.66			-116,400,361.96	3,715,563,136.70
（一）综合收益总额							4,123,498.66			-116,400,361.96	-112,276,863.30
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000,000.00				2,827,840,000.00						3,827,840,000.00
1. 股东投入的普通股	1,000,000,000.00				2,827,840,000.00						3,827,840,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,032,000,000.00				3,848,146,502.75		4,515,779.41		172,703,990.51	-1,033,660,551.10	5,023,705,721.57

法定代表人：王国成

主管会计工作负责人：帅巍

会计机构负责人：帅巍

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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）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，总部位于四川省德阳市。公司现持有注册号为 510600000000891 的营业执照，注册资本 2,032,000,000.00 元，股份总数 2,032,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份为 1,000,000,000 股；无限售条件的流通股份为 1,032,000,000 股。公司股票已于 2001 年 12 月 20 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属有色金冶炼和压延加工行业。主要经营活动为化肥、工业级磷酸一铵、饲料级磷酸氢钙等化工产品，以及锌锭、锌合金、稀有金属（钼、铟、锗）等的生产与销售。产品主要有：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、氧化锌矿石等。

本财务报表业经公司 2016 年 4 月 27 日七届十九次董事会批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

本公司将四川华宏国际经济技术投资有限公司（以下简称华宏国际公司）、云南金鼎锌业有限公司（以下简称云南金鼎公司）、四川钒钛资源开发有限公司（以下简称四川钒钛公司）、香港宏达国际贸易有限公司（以下简称香港宏达公司）、四川宏达钼铜有限公司（以下简称宏达钼铜公司）、云南云龙明珠锌业有限公司（以下简称云龙明珠公司）、四川宏达金桥大酒店有限公司（以下简称宏达金桥公司）、四川宏达工程技术有限公司（以下简称宏达工程技术公司）、四川绵竹川润化工有限公司（以下简称川润化工公司）、成都江南物业管理有限公司（以下简称江南物业公司）、剑川益云有色金属有限公司（以下简称剑川益云公司）、兰坪益云有色金属有限公司（以下简称兰坪益云公司）、攀枝花金光钒钛股份有限公司（以下简称金光钒钛公司）13 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1. 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。



## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

1. 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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 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。

## 9. 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其他综合收益。

### 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，计入其他综合收益。

## 10. 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在初始确认时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在初始确认时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，计入公允价值变动收益；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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果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的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

**11. 应收款项****(1). 单项金额重大并单独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 万以上的其他应收款。
单项金额重大并单独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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	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。
其他组合	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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独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、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。

**12. 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

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。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。

### 13. 划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

### 14. 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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，认定为重大影响。

#### 2. 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在最终控制方合并财务报表中的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲

减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30、50	3.00	1.94、3.23
机器设备	直线法	12	3.00	8.08
运输设备	直线法	8	3.00	12.13
电子设备及其他	直线法	6	3.00	16.17

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。



## 17. 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。

## 18. 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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20. 长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。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。

## 22. 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

**23. 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。

**24. 股份支付****1. 股份支付的种类**

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

**2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理****(1) 以权益结算的股份支付**

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

**(2) 以现金结算的股份支付**

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 25. 收入

### 1. 收入确认原则

#### (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。

#### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同

费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售氧化锌矿、硫化锌精矿、硫化铅精矿、锌锭、锌合金、磷肥等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 26. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

## 27. 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。

## 28. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

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。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 29. 其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

### 2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

- (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) 套期会计处理

#### 1) 公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

#### 2) 现金流量套期

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。

#### ③ 境外经营净投资套期

套期工具形成的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，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

### 3. 专项储备

专项储备是云南金鼎公司按照《企业安全生产费计提和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）文计提和使用的安全生产费。

## 30. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	0.00%、13.00%、17.00%[注 1]
消费税		
营业税	应纳税营业额	5.00%、20.00%
城市维护建设税		
企业所得税		
资源税	矿石销售量	18 元/吨[注 2]
资源补偿费	锌锭销售量	145 元/吨
	其他产品含税收入	2.40%—3.60%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.20%、12.00%
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	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、16.50%、20%、25.00%[注 3]

[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〕121 号文规定，本公司磷化工基地生产的磷酸氢钙免征增值税。

根据财政部、国家税务总局财税〔2015〕90 号文规定，自 2015 年 9 月 1 日起，本公司及子公司销售化肥统一按 13%税率征收国内环节和进口环节增值税。钾肥增值税先征后返政策同时停止执行。

[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按照矿石销售量缴纳资源税，标准为 18 元/吨。

[注 3]：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明  
适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
香港宏达国际贸易有限公司	16.50%
四川宏达工程技术有限公司	20.00%
四川宏达股份有限公司	15.00%
四川绵竹川润化工有限公司	15.00%
成都江南物业管理有限公司	15.00%
云南金鼎锌业有限公司	15.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

### 2. 税收优惠

根据企业所得税法第二十八条和财税〔2011〕117 号，宏达工程技术公司符合小型微利企业认定，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。



本公司及川润化工公司、江南物业公司，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，本公司及川润化工公司、江南物业公司的生产经营属税收优惠范围，故 2015 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，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，云南金鼎公司生产经营属税收优惠范围，故 2015 年企业所得税按 15% 的税率计缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	649,088.40	808,712.80
银行存款	879,116,409.25	681,270,074.32
其他货币资金	35,705,921.35	23,810,342.96
合计	915,471,419.00	705,889,130.08
其中：存放在境外的款项总额	57,980,376.72	54,635,629.72

其他说明

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

期末其他货币资金中包含银行承兑汇票保证金余额 11,070,246.90 元，信用证保证金余额 8,396,769.85 元，住房保证金余额 1,207,694.60 元，使用受限。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	118,059,373.54	202,051,455.09
合计	118,059,373.54	202,051,455.09

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	355,254,212.26	
商业承兑票据		
合计	355,254,212.26	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行, 由于商业银行具有较高的信用, 银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低, 故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付, 依据《票据法》之规定, 公司仍将对持票人承担连带责任。

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	330,000.00
合计	330,000.00

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,281,160.93	100.00	9,828,706.33	26.36	27,452,454.60	53,822,243.79	100.00	9,911,260.55	18.41	43,910,983.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	37,281,160.93	/	9,828,706.33	/	27,452,454.60	53,822,243.79	/	9,911,260.55	/	43,910,983.24

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中: 1年以内分项			
1年以内	25,413,911.35	1,270,691.28	5.00

1 年以内小计	25,413,911.35	1,270,691.28	5.00
1 至 2 年	3,658,317.50	365,831.75	10.00
2 至 3 年	11,487.30	3,446.19	30.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	43,538.34	34,830.67	80.00
5 年以上	8,153,906.44	8,153,906.44	100.00
合计	37,281,160.93	9,828,706.33	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 82,554.22 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
兰坪县森浩矿业有限公司	17,873,806.40	47.94	893,690.32
大理银河矿业有限公司	3,469,682.01	9.31	346,968.20
成都新益饲料添加剂厂	2,885,318.08	7.74	2,885,318.08
陕西金奇盛贸易有限公司	1,846,627.71	4.95	92,331.39
兰坪毅源矿业有限公司	1,673,446.71	4.49	83,672.34
小 计	27,748,880.91	74.43	4,301,980.33

**6、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	59,727,546.16	87.90	1,025,197,405.73	95.09

1 至 2 年	2,987,049.06	4.40	4,187,493.94	0.39
2 至 3 年	3,002,572.13	4.42	3,442,912.56	0.32
3 年以上	2,227,682.36	3.28	45,345,883.57	4.20
合计	67,944,849.71	100.00	1,078,173,695.80	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末数	未结算原因
陇南荣鑫矿业有限责任公司	1,345,615.33	尚未供货
甘肃省成县宏体有限责任公司	725,709.80	尚未供货
四川盛鸿投资发展有限公司	685,526.45	尚未供货
彝良县洛泽河选矿厂	601,257.01	尚未供货
严发岐	596,742.80	尚未供货
四川省什邡市南洋金山化工有限公司	586,723.50	尚未供货
小 计	4,541,574.89	

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
什邡市华荣矿业有限公司	23,223,252.91	34.18
四川省什邡金河化工有限公司	8,630,434.19	12.70
什邡市天星贸易有限责任公司	8,444,697.33	12.43
德阳昊华清平磷矿有限公司	2,264,485.20	3.33
成都天合润祥商贸有限公司	2,258,899.00	3.32
小 计	44,821,768.63	65.96

#### 7、 应收利息

适用 不适用

#### 8、 应收股利

适用 不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	81,372,388.49	24.27	67,823,433.09	83.35	13,548,955.40	64,750,000.00	31.39	47,500,000.00	73.36	17,250,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	253,911,117.40	75.73	90,086,449.27	35.48	163,824,668.13	141,520,706.62	68.61	74,205,851.53	52.43	67,314,855.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	335,283,505.89	/	157,909,882.36	/	177,373,623.53	206,270,706.62	/	121,705,851.53	/	84,564,855.09

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	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	预计难以收回
康定富强有限责任公司	29,106,205.13	17,463,723.08	60	按未来现金流量现值测算
康定县三合乡矿产公司	2,266,183.36	1,359,710.01	60	按未来现金流量现值测算
四川鲸渤硅业有限责任公司	2,500,000.00	1,500,000.00	60	按未来现金流量现值测算
合计	81,372,388.49	67,823,433.09	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	25,768,870.22	1,259,285.36	5.00
1 年以内小计	25,768,870.22	1,259,285.36	5.00
1 至 2 年	18,380,722.80	1,838,072.28	10.00
2 至 3 年	25,377,163.04	7,613,148.91	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,258,837.08	629,418.54	50.00
4 至 5 年	6,200,000.00	4,960,000.00	80.00
5 年以上	73,786,524.18	73,786,524.18	100.00

合计	150,772,117.32	90,086,449.27
----	----------------	---------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川什邡经济开发区管理委员会	44,639,000.00			政府主导[注 1]
四川京什建设投资有限公司	43,500,000.00			政府主导
四川省什邡市地方税务局	15,000,000.08			政府主导
小 计	103,139,000.08			

[注 1]：应收四川什邡经济开发区管理委员会款项系经法院、政府部门调解后应收回的赔偿款。详见本财务报表附注十四、其他重要事项。

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 35,754,030.83 元；本期收回坏账准备金额 450,000.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
四川爱华学院	450,000.00	银行存款收取
合计	450,000.00	/

#### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	31,709,463.70	35,104,972.45
个人借款	10,027,814.12	13,990,569.09
应收暂付款	199,052,028.62	82,084,609.94
预付款项	92,149,005.53	71,827,166.58
代垫水电费	2,345,193.92	1,677,177.13
其他		1,586,211.43
合计	335,283,505.89	206,270,706.62

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
甘洛县财政局	采矿权尾款	47,500,000.00	5年以上	14.17	47,500,000.00
四川什邡经济开发区管理委员会[注]	赔偿款	44,639,000.00	1年以内	13.31	
四川京什建设投资有限公司	待退回的土地款	43,500,000.00	1年以内	12.97	
康定富强有限责任公司	预付款	29,106,205.13	4-5年	8.68	17,463,723.08
四川省什邡市地方税务局	待退回的税费	15,000,000.08	1年以内	4.47	
合计	/	179,745,205.21	/	53.60	64,963,723.08

[注]: 2016年3月30日, 本公司收到四川什邡经济开发区管理委员会支付的第二期赔偿款1,913.10万元。

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	638,261,470.49	142,462,466.25	495,799,004.24	588,428,531.91	85,670,368.97	502,758,162.94
在产品	1,067,092,229.98		1,067,092,229.98	974,169,332.11		974,169,332.11
库存商品	422,520,666.02	22,926,184.03	399,594,481.99	339,844,348.32	6,021,624.41	333,822,723.91
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工物资	13,330,904.50		13,330,904.50	9,921,299.38		9,921,299.38
包装物	1,494,251.51		1,494,251.51	1,530,248.35		1,530,248.35
低值易耗品	37,272,673.60		37,272,673.60	36,110,087.22		36,110,087.22
合计	2,179,972,196.10	165,388,650.28	2,014,583,545.82	1,950,003,847.29	91,691,993.38	1,858,311,853.91

## (2). 存货跌价准备

## 1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	85,670,368.97	71,087,328.47		14,295,231.19		142,462,466.25
在产品						
库存商品	6,021,624.41	38,092,678.80		21,188,119.18		22,926,184.03
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	91,691,993.38	109,180,007.27		35,483,350.37		165,388,650.28

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料[注 1]	成本与可变现净值孰低计量	存货已实现销售
库存商品[注 2]	成本与可变现净值孰低计量	存货已实现销售

[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和锌合金。

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 2014 年 12 月 31 日交易日的现货平均价格为 16,890.00 元/吨，2015 年 12 月 31 日交易日的现货平均价格为 13,300.00 元/吨。

(3) 在产品主要系云南金鼎公司低品位氧硫混合铅锌矿，详见本财务报表附注十四（三）3 所述：

项目	期末数		
	数量（吨）	单价	金额
低品位工业氧硫混合铅锌矿	23,108,710.49	45.75	1,057,304,785.24
小计	23,108,710.49		1,057,304,785.24

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用



## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信托受益权份额	663,000,000.00	60,000,000
合计	663,000,000.00	60,000,000

其他说明

(2) 期末重要的信托受益权份额

项目	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日
成都汇创商贸信托贷款集合资金信托计划	196,000,000.00		9.80	2016/11/11
成都科竞宇信托贷款集合资金信托计划	270,000,000.00		9.80	2016/11/11
成都启维科技信托贷款集合资金信托计划	197,000,000.00		9.80	2016/11/11
小计	663,000,000.00			

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
矿体剥离费	89,587,223.37	52,185,474.21
期货保证金及合约		50,630,557.78
预交税费	84,874,028.92	64,406,239.04
合计	174,461,252.29	167,222,271.03

其他说明

(2) 其他说明

矿体剥离费系云南金鼎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。

## 14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	200,000.00	100,000.00	100,000.00	200,000.00	100,000.00	100,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	200,000.00	100,000.00	100,000.00	200,000.00	100,000.00	100,000.00
合计	200,000.00	100,000.00	100,000.00	200,000.00	100,000.00	100,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
云南金吉安建设咨询监理有限公司	100,000.00			100,000.00					10.00	
什邡化肥股份有限公司	100,000.00			100,000.00	100,000.00			100,000.00		
合计	200,000.00			200,000.00	100,000.00			100,000.00	/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

## 15、持有至到期投资

√适用 □不适用

## (1). 持有至到期投资情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信托受益权份额				663,000,000		663,000,000
				0		
合计				663,000,000		663,000,000

## (2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

单位：元 币种：人民币

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计		/	/	/

## 16、长期应收款

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
四川信托有限公司	802,054,966.28	389,675,382.00		270,204,359.92	-4,035,662.72		-57,481,500.00			1,400,417,545.48
小计	802,054,966.28	389,675,382.00		270,204,359.92	-4,035,662.72		-57,481,500.00			1,400,417,545.48
合计	802,054,966.28	389,675,382.00		270,204,359.92	-4,035,662.72		-57,481,500.00			1,400,417,545.48

## 18、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	176,452,487.94			176,452,487.94

2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	176,452,487.94		176,452,487.94
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	39,930,105.18		39,930,105.18
2. 本期增加金额	3,423,884.04		3,423,884.04
(1) 计提或摊销	3,423,884.04		3,423,884.04
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	43,353,989.22		43,353,989.22
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	133,098,498.72		133,098,498.72
2. 期初账面价值	136,522,382.76		136,522,382.76

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,573,333,490.89	1,322,513,339.45	141,276,568.46	295,765,051.81	4,332,888,450.61
2. 本期增加金额	121,522,727.76	57,806,518.57	2,512,986.54	9,677,192.43	191,519,425.30
(1) 购置	19,091,464.28	22,925,749.94	2,512,986.54	4,345,659.44	48,875,860.20
(2) 在建工程 转入	99,326,887.17	34,880,768.63		5,331,532.99	139,539,188.79
(3) 企业合并 增加					
34) 其他增加	3,104,376.31				3,104,376.31
3. 本期减少金 额	1,035,581.69	94,847,506.90	3,001,347.58	600,627.31	99,485,063.48
(1) 处置或报 废	1,035,581.69	884,233.28	3,001,347.58	509,422.59	5,430,585.14
22) 其他转出		93,963,273.62		91,204.72	94,054,478.34
4. 期末余额	2,693,820,636.96	1,285,472,351.12	140,788,207.42	304,841,616.93	4,424,922,812.43
二、累计折旧					
1. 期初余额	584,540,520.16	840,457,712.71	118,581,441.29	207,936,246.91	1,751,515,921.07
2. 本期增加金额	91,902,705.58	77,613,818.48	8,582,779.08	18,025,461.82	196,124,764.96
(1) 计提	91,902,705.58	77,613,818.48	8,582,779.08	18,025,461.82	196,124,764.96
3. 本期减少金额	440,267.46	73,743,777.68	2,744,311.13	468,795.76	77,397,152.03
(1) 处置或报 废	440,267.46	800,615.96	2,744,311.13	401,379.18	4,386,573.73
22) 其他转出		72,943,161.72		67,416.58	73,010,578.30
4. 期末余额	676,002,958.28	844,327,753.51	124,419,909.24	225,492,912.97	1,870,243,534.00
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,017,817,678.68	441,144,597.61	16,368,298.18	79,348,703.96	2,554,679,278.43
2. 期初账面价值	1,988,792,970.73	482,055,626.74	22,695,127.17	87,828,804.90	2,581,372,529.54

## (2) 其他说明

1) 本期减少中固定资产原值减少 93,963,273.62 元，累计折旧减少 72,943,161.72 元，系将川润化工公司搬迁过程中需重新安装的机器设备转入在建工程。

2) 固定资产账面原值 28,771.29 万元进行售后回租融资租赁业务,取得借款 15,000.00 万元,详见本财务报表附注报表项目注释长期应付款之说明。

3) 云南金鼎公司账面原值 41,605.19 万元(面积 272,277.94 m<sup>2</sup>)的房屋建筑物尚未办理完毕产权变更手续。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

## 20、在建工程

适用 不适用

### (1). 在建工程情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	66,192,826.73		66,192,826.73	96,795,214.40		96,795,214.40
10万吨电锌二期工程	149,935,510.48		149,935,510.48	123,967,344.91		123,967,344.91
金桥大酒店装修工程				2,476,297.82		2,476,297.82
宏达新城	267,454,785.92		267,454,785.92	244,855,102.37		244,855,102.37
钼铜项目				46,979,852.93		46,979,852.93
川润技改项目	414,840,660.51		414,840,660.51	350,058,023.35		350,058,023.35
10万吨电锌项目矿山开采工程	55,358,809.61		55,358,809.61	55,358,809.61		55,358,809.61
南大沟排废场增容扩建工程	13,972,126.36		13,972,126.36	7,144,054.74		7,144,054.74

哨上尾矿 库增容设计	11,631,394.35		11,631,394.35	10,539,175.46		10,539,175.46
1000t/d 硫 化矿选矿 技改工程				39,287,654.56		39,287,654.56
锌焙砂烟 气净化系 统改造工 程	6,562,556.02		6,562,556.02	6,562,556.02		6,562,556.02
废水深度 处理工程	11,334,797.62		11,334,797.62	4,117,253.41		4,117,253.41
回转窑与 多膛炉烟 气处理系 统	26,771,437.54		26,771,437.54	18,804,282.00		18,804,282.00
堆放场设 施完善工 程	10,029,685.22		10,029,685.22	10,012,432.29		10,012,432.29
清污分流 系统完善 工程	5,024,423.39		5,024,423.39	4,108,816.66		4,108,816.66
其他工程	99,022,305.85		99,022,305.85	122,322,652.70		122,322,652.70
合计	1,138,131,319.60		1,138,131,319.60	1,143,389,523.23		1,143,389,523.23

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末 余额	工程 累计 投入 占预 算比 例 (%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
云南金 鼎车间 技改工 程	10,554.40	96,795,214.40	12,818,697.52	43,421,085.19		66,192,826.73	91.71	90				自筹
10万吨 电锌二 期工程	35,800.00	123,967,344.91	33,708,047.25	7,739,881.68		149,935,510.48	56.33					自筹
金桥大 酒店装 修工程		2,476,297.82			2,476,297.82							自筹

宏达新城		244,855,102.37	26,507,626.23		3,907,942.68	267,454,785.92							自筹
钼铜项目	1,018,820.31	46,979,852.93			46,979,852.93								自筹
川润技改项目	35,000.00	350,058,023.35	64,782,637.16			414,840,660.51	143.79	100	23,463,981.87	10,974,161.06	6.21		自筹
10万吨电锌项目矿山开采工程		55,358,809.61				55,358,809.61							自筹
南大沟排废场增容扩建工程		7,144,054.74	6,828,071.62			13,972,126.36		90					自筹
哨上尾矿库增容设计		10,539,175.46	1,092,218.89			11,631,394.35		90					自筹
1000t/d硫化矿选矿技改工程		39,287,654.56	5,631,743.56	44,919,398.12				100					自筹
锌焙砂烟气净化系统改造工程	5,480.00	6,562,556.02				6,562,556.02		95					自筹
废水深度处理工程	5,480.00	4,117,253.41	7,217,544.21			11,334,797.62		95					自筹
回转窑与多膛炉烟气处理系统	5,480.00	18,804,282.00	7,967,155.54			26,771,437.54		95					自筹
堆放场设施完善工程	5,480.00	10,012,432.29	17,252.93			10,029,685.22		95					自筹
清污分流系统完善工程	5,480.00	4,108,816.66	915,606.73			5,024,423.39		95					自筹
其他工程		122,322,652.70	20,158,476.95	43,458,823.80		99,022,305.85							自筹
合计	1,127,574.71	1,143,389,523.23	187,645,078.59	139,539,188.79	53,364,093.43	1,138,131,319.60	/	/	23,463,981.87	10,974,161.06	/	/	

1) 本期宏达钼铜公司收到德阳市中级人民法院诉讼调解[(2015)德民一初字第108号], 将已发生的钼铜项目工程成本超过依法得到补偿的部分经济损失计入营业外支出。

2) 川润技改项目主体工程已完工, 办公用房屋建筑物已转固, 经德阳市环保局批准同意于



2014年9月15日至2015年9月12日期间进行试生产。2014年11月13日川润化工公司位于绵竹市高尊寺的老区生产装置全部停止运行。川润技改项目在试生产期间部分生产指标未能达到项目设计目标，部分设备需进行技术改造，现需暂停试生产进行调整优化。川润技改项目本期增加中，包括试生产损失11,905,567.67元。

(3) 其他说明

在建工程川润技改项目中有账面原值 12,810.79 万元的机器设备进行售后回租融资租赁业务，取得借款 10,000.00 万元，详见本财务报表附注报表项目注释长期应付款之说明。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	143,225.74	7,462,942.41
合计	143,225.74	7,462,942.41

其他说明：

22、固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	19,303,194.40	21,811,176.11
机器设备		7,126,026.21
电子设备及其他	138,408.55	
土地使用权	4,293,576.06	7,594,858.24
合计	23,735,179.01	36,532,060.56

其他说明：

2013年7月26日川润化工公司与绵竹市人民政府签订《企业搬迁补偿协议》，川润化工公司整体搬迁，搬迁补偿依据中企华评〔2013〕第3156号评估报告，绵竹人民政府支付川润化工公司7,500万元，用于收购川润化工公司不可搬迁资产(含土地)和对川润化工公司的补偿。川润化工公司搬迁工作于2014年11月正式开始，截至2015年12月31日，不可移动设备等搬迁工作已完成，本期将不可搬迁房屋建筑物、土地等资产列入固定资产清理。

23、生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	采矿权	专利权	财务软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	218,118,533.18	362,655,500.00	2,954,360.42	2,272,865.98	586,001,259.58
2. 本期增加金额	4,787,430.12		29,674,042.84	703,650.92	35,165,123.88
(1) 购置				703,650.92	703,650.92
(2) 内部研发			29,674,042.84		29,674,042.84
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	4,787,430.12				4,787,430.12
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	222,905,963.30	362,655,500.00	32,628,403.26	2,976,516.90	621,166,383.46
二、累计摊销					
1. 期初余额	35,444,693.34	230,785,683.57	2,668,556.06	1,062,281.10	269,961,214.07
2. 本期增加金额	5,566,077.40	24,906,446.47	1,499,893.77	418,973.16	32,391,390.80
(1) 计提	4,120,575.64	24,906,446.47	1,499,893.77	418,973.16	30,945,889.04
(2) 其他	1,445,501.76				1,445,501.76
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	41,010,770.74	255,692,130.04	4,168,449.83	1,481,254.26	302,352,604.87
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	181,895,192.56	106,963,369.96	28,459,953.43	1,495,262.64	318,813,778.59

2. 期初账面价值	182,673,839.84	131,869,816.43	285,804.36	1,210,584.88	316,040,045.51
-----------	----------------	----------------	------------	--------------	----------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 5.25%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
十万吨厂址金凤村委会土地 1-6	2,415,203.23	因未交纳土地出让金而未能办理产权证
十万吨厂址金凤村委会土地 7-9	653,357.02	因未交纳土地出让金而未能办理产权证
十万吨厂址文兴村委会马鞍山旱地	403,396.28	因未交纳土地出让金而未能办理产权证
十万吨厂址金凤村委会旱地	565,262.97	因未交纳土地出让金而未能办理产权证
小计	4,037,219.50	

其他说明:

1) 期末,已有账面价值 10,696.34 万元的采矿权用于短期借款 7.56 亿元、一年内到期的长期借款 2,000.00 万元和长期借款 1.70 亿元的抵押。

2) 期末,已有账面价值 2,101.78 万元的土地使用权用于长期应付款抵押,详见长期应付款相关披露。

3) 未办理过户手续的土地使用权情况

项目	账面价值	权利人名称	未办理过户手续原因
土地使用权	6,209,844.16	云南冶金集团股份有限公司	实际是云南金鼎公司资产,本公司持股前该单位是主要股东,所以当时产权证是该单位,后本公司持股后,已与该单位协商更名,对方待处理。
土地使用权	17,569,530.45	兰坪金鼎锌业有限公司	系云南金鼎公司改制前身,变更办理中。
土地使用权	2,154,345.23	云南兰坪有色金属有限责任公司	系云南金鼎公司改制后原名,变更办理中。
土地使用权	1,105,875.11	兰坪县金鹏实业发展有限责任公司	系云南金鼎公司业务往来单位,土地使用权已转让给云南金鼎公司,变更办理中。
小计	27,039,594.95		

## 26、开发支出

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其		确认为无形资产	转		

			他		产	入当期损益	
难选 氧硫 混合 矿技 术开 发项 目	27,145,179.52	4,428,422.19			29,674,042.84		1,899,558.87
合计	27,145,179.52	4,428,422.19			29,674,042.84		1,899,558.87

其他说明

该项目资本化开始时间为2012年12月26日；本期开发支出主要为研究院发生的辅助材料、工资、动力费和制造费用，均为与选矿开发相关的支出，符合资本化条件；截至期末研发完工转入无形资产金额29,674,042.84元。

## 27、商誉

√适用 □不适用

### (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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
攀枝花金光钒钛股份有限公司	986,125.00					986,125.00
合计	7,627,303.37					7,627,303.37

### (2). 商誉减值准备

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

2015年12月31日，公司对商誉进行减值测试，商誉的资产组的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用估计的增长率作出推算。管理层所采用的加权平均增长率与行业预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率，管理层根据历史经验及对市场发展的预测数据确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组的特

定风险的税前利率为折现率，管理层根据该等假设分析各资产组的可收回金额，认为商誉无需计提减值准备。

其他说明

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
北厂矿体基建剥离费 [注 1]	391,823,519.61	7,562,056.14	52,193,770.72		347,191,805.03
触媒催化剂	550,640.66		550,640.66		
租地费	29,691,413.16		1,434,071.50		28,257,341.66
钼铜项目前期费 [注 2]	19,505,929.19	4,485,811.00		23,991,740.19	
南场采选厂探矿费	33,365,427.81	770,178.55			34,135,606.36
露天开采排废场增容工程征地费	12,797,571.05		1,279,756.99		11,517,814.06
其他	2,704,420.46	2,047,216.27	1,327,644.75		3,423,991.98
合计	490,438,921.94	14,865,261.96	56,785,884.62	23,991,740.19	424,526,559.09

其他说明：

[注 1]：北厂矿体自 2011 年 1 月开始安排基建剥离工作，该工程预计施工年限 4-5 年，工程完成后北厂矿体基建剥离费按预计可采矿年限摊销。

[注 2]：钼铜项目前期费 23,991,740.19 元，为钼铜项目暂停期间的费用，本期根据德阳市中级人民法院诉讼调解〔（2015）德民一初字第 108 号〕，钼铜项目前期费获得政府赔偿金额 14,602,252.04 元，转入存货金额 2,950,460.58 元，其余 6,439,027.57 元转入营业外支出。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	35,172,655.07	6,007,402.46	21,357,525.94	3,548,584.81
内部交易未实现利润	-569,445.36	-85,416.80	-1,104,378.01	-165,656.70
可抵扣亏损				
非同一控制下取得子公司可辨认资产公允价值调整	6,500,375.32	1,286,572.96	5,445,552.52	1,361,388.12
合计	41,103,585.03	7,208,558.62	25,698,700.45	4,744,316.23

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	303,049,061.60	
可抵扣亏损	1,449,285,235.58	1,368,119,762.60
合计	1,752,334,297.18	1,368,119,762.60

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年			
2017 年	797,221,892.08	797,221,892.08	
2018 年	187,703,689.40	187,703,689.41	
2019 年	383,194,181.11	383,194,181.11	
2020 年	81,165,472.99		
合计	1,449,285,235.58	1,368,119,762.60	/

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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
西藏自治区地质矿产勘查开发局第五地质大队项目前期合作款	50,000,000.00	30,000,000.00
云南金鼎项目土地预付款	4,350,000.00	
合计	67,450,000.00	87,600,000.00

其他说明：

2009 年 11 月 2 日，川润化工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》，为取得 100 亩建设用地使用权预付土地出让金 13,100,000.00 元，截至 2015 年 12 月 31 日土地出让手续尚在办理之中。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司支付西藏自治区地质矿产勘查开发局第五地质大队项目 5,000.00 万元为前期合作款。

云南金鼎公司为取得建设用地使用权预付兰坪县金顶镇七联村民委员会 240.00 万元、金顶镇箐门村委会 195.00 万元，截至 2015 年 12 月 31 日土地出让手续尚在办理之中。

**31、短期借款**

√适用 □不适用

**(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		344,269,600.00
抵押借款	800,000,000.00	561,000,000.00
保证借款	1,600,000,000.00	1,673,000,000.00
信用借款	598,000,000.00	514,700,000.00
合计	2,998,000,000.00	3,092,969,600.00

短期借款分类的说明：

\_\_\_\_\_

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明

\_\_\_\_\_

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	37,800,000.00	109,000,000.00
合计	37,800,000.00	109,000,000.00

下一会计期间将到期的金额为 37,800,000.00 元。

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购货款	390,142,285.37	409,139,048.68
采矿费	165,128,769.20	174,408,625.79

设备款	786,539.57	4,431,680.15
工程款	95,265,613.41	143,143,472.87
电费	82,322,844.44	
运费	53,124,744.38	28,112,445.43
设计费	5,112,731.45	
其他	16,517,747.33	2,696,727.52
合计	808,401,275.15	761,932,000.44

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
方远华	1,421,543.75	尚未结算
安徽宏源特种电缆集团有限公司	2,196,289.55	尚未结算
上海大隆机器厂有限公司	1,231,850.00	尚未结算
苏州高中压阀门厂成都销售处	1,177,672.32	尚未结算
德阳明源电力集团绵竹德信电力 有限责任公司	1,060,000.00	尚未结算
成都市长江水处理设备有限公司	990,570.00	尚未结算
南京国昌化工科技有限公司	931,500.00	尚未结算
合计	9,009,425.62	/

其他说明

## 36、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	135,050,938.30	239,841,379.33
劳务款	1,335,450.79	1,279,587.01
合计	136,386,389.09	241,120,966.34

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
兰坪金利达矿业有限责任公司	2,515,706.63	尚未供货
昆明苗安商贸有限公司	930,000.00	尚未供货
湖州金属制品总厂	992,196.16	尚未供货
合计	4,437,902.79	/



## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

其他说明

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,300,838.79	565,638,311.77	546,556,580.90	56,382,569.66
二、离职后福利-设定提存计划	5,803,458.64	77,007,028.12	37,691,944.13	45,118,542.63
三、辞退福利		4,192,663.06	4,192,663.06	
四、一年内到期的其他福利				
合计	43,104,297.43	646,838,002.95	588,441,188.09	101,501,112.29

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,691,628.28	467,293,096.69	465,495,111.69	17,489,613.28
二、职工福利费	62,400.00	10,159,244.25	10,136,954.75	84,689.50
三、社会保险费	6,096,136.96	42,132,450.91	38,542,238.53	9,686,349.34
其中: 医疗保险费	4,133,267.33	31,788,654.06	29,713,162.88	6,208,758.51
工伤保险费	1,508,319.76	7,343,949.23	6,428,417.97	2,423,851.02
生育保险费	454,549.87	2,999,847.62	2,400,657.68	1,053,739.81
四、住房公积金	5,556,916.48	34,343,843.32	21,169,799.40	18,730,960.40
五、工会经费和职工教育经费	9,893,757.07	9,229,208.58	8,732,008.51	10,390,957.14
六、短期带薪缺勤		138,694.11	138,694.11	
七、短期利润分享计划				
其他		2,341,773.91	2,341,773.91	
合计	37,300,838.79	565,638,311.77	546,556,580.90	56,382,569.66

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,727,916.78	70,710,234.25	32,644,765.94	43,793,385.09
2、失业保险费	75,541.86	6,296,793.87	5,047,178.19	1,325,157.54
3、企业年金缴费				
合计	5,803,458.64	77,007,028.12	37,691,944.13	45,118,542.63

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	37,207,189.72	30,786,168.25
消费税		
营业税	149,176.73	208,782.59
企业所得税	2,647,635.66	274,561.02
个人所得税	308,400.42	322,947.44
城市维护建设税	1,727,733.41	872,938.32
房产税	1,358,619.17	111,600.04
土地使用税	1,375,470.41	1,425,552.19
资源税	7,188,266.10	3,951,373.50
教育费附加	1,032,345.34	523,311.14
地方教育附加	693,953.10	354,596.94
矿产资源补偿费	6,102,511.72	3,264,350.00
其他	1,080,310.06	1,695,020.89
合计	60,871,611.84	43,791,202.32

其他说明：

### 39、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
融资租赁借款利息	559,318.14	1,120,576.99
合计	559,318.14	1,120,576.99

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

**40、应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
职工个人股	151,352.23	151,352.23
四川广深投资有限公司	2,210,248.54	2,210,248.54
四川绵竹亨通农贸有限公司	51,065.03	51,065.03
云南铜业集团有限公司	716,290.00	716,290.00
合计	3,128,955.80	3,128,955.80

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

项目	未支付金额	未支付原因
四川广深投资有限公司	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	暂留作为流动资金
云南铜业集团有限公司	716,290.00	暂留作为流动资金
小计	2,977,603.57	

**41、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	50,243,451.00	47,938,503.11
保证金	171,518,225.32	177,171,873.07
质保金	49,493,898.93	41,409,871.10
职工安置金	4,219,167.89	4,219,167.89
职工身份置换金	3,958,813.90	3,935,677.10
应付暂收款	53,983,536.11	11,457,694.97
其他	7,458,431.37	5,917,137.52
合计	340,875,524.52	292,049,924.76

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宏达新城职工住房保证金	147,472,762.17	工程未完工
兰坪县金顶镇金凤村委会	33,979,722.15	尚未偿还

合计	181,452,484.32	/
----	----------------	---

其他说明

\_\_\_\_\_

#### 42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	59,000,000.00	142,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	82,423,071.14	
合计	141,423,071.14	142,000,000.00

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### 44、其他流动负债

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### 45、长期借款

适用 不适用

##### (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	178,000,000.00	151,000,000.00
保证借款	52,000,000.00	101,250,000.00
信用借款	1,000,000.00	15,800,000.00
合计	231,000,000.00	268,050,000.00

长期借款分类的说明：

\_\_\_\_\_

其他说明，包括利率区间：

\_\_\_\_\_

**46、应付债券**

□适用 √不适用

**47、长期应付款**

√适用 □不适用

**(1). 按款项性质列示长期应付款：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	175,105,657.85	17,935,804.75
合计	175,105,657.85	17,935,804.75

其他说明：

**(2) 长期应付款中的应付融资租赁款**

单位	期限	初始金额	年利率(%)	未确认融资费用	期末数	借款条件
农银金融租赁有限公司[注 1]	3.5 年	150,000,000.00	6.40	2,348,584.60	11,789,446.68	担保
皖江金融租赁有限公司[注 2]	3 年	100,000,000.00	6.7655	3,631,706.44	6,146,358.07	担保
合计		250,000,000.00		5,980,291.04	17,935,804.75	

[注 1]2013 年 7 月 5 日云南金鼎公司与农银金融租赁有限公司签订《融资租赁合同》，采用固定资产售后回租方式，取得借款 15,000.00 万元，借款基准利率 6.40%，借款期限 2013 年 7 月 25 日至 2017 年 1 月 25 日。本公司为上述借款提供保证担保。

以后年度将支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金额
1 年以内	2,037,360.86
1-2 年	12,100,670.42
小 计	14,138,031.28

[注 2]2014 年 1 月 22 日川润化工公司与皖江金融租赁有限公司签订《融资租赁合同》，采用在建工程所购机器设备售后回租方式，取得借款 10,000.00 万元，借款基准利率 6.675%，借款期限 2014 年 1 月 22 日至 2017 年 1 月 22 日。川润化工公司以其位于绵竹孝德镇桂兰村和茶店子村土地为上述借款提供抵押，同时本公司为上述借款提供保证担保。

以后年度将支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金额
1 年以内	487,967.74
1-2 年	9,290,096.77
小 计	9,778,064.51

**48、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**49、专项应付款**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	56,726,234.93	10,660,000.00	13,555,126.05	53,831,108.88	
合计	56,726,234.93	10,660,000.00	13,555,126.05	53,831,108.88	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
合成氨、尿素、复合肥装置工业技术优化及节能节气的的项目 [注 1]	6,300,000.00				6,300,000.00	与资产相关
磷化工灾后重建技改工程 [注 2]	22,500,000.00		2,500,000.00		20,000,000.00	与资产相关
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]	2,722,500.00		302,500.00		2,420,000.00	与资产相关
年产 10 万吨电解锌	896,000.00		112,000.00		784,000.00	与资产相关

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]						
硫磺分解磷石膏制硫酸技术项目 [注4]	2,280,000.00	3,040,000.00		1,819,000.00	3,501,000.00	与资产相关
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]	8,000,000.00		1,000,000.00		7,000,000.00	与资产相关
重金属污染防治专项资金 [注6]	5,887,734.93	4,400,000.00	7,408,292.72		2,879,442.21	与收益相关
城市棚户改造工程补助 [注7]	1,980,000.00	3,220,000.00	86,666.66		5,113,333.34	与资产相关
三废治理资金 [注8]	6,000,000.00		166,666.67		5,833,333.33	与资产相关
其它	160,000.00		160,000.00			
合计	56,726,234.93	10,660,000.00	11,736,126.05	1,819,000.00	53,831,108.88	/

其他说明：

[注1]：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，川润化工公司收到四川省财政厅拨付的资金630万元，用以支持相关项目的研究和建设，项目正在建设中。

[注2]：根据什工经发（2010）86号，什邡市工业经济局向本公司拨付3,000.00万元作为磷化工项目的重建技改资金，该补助与资产相关。目前对应项目已完工并投入运行，2012年开始按资产使用年限12年摊销。

[注 3]: 什邡市工业经济局按照《关于什邡市灾后恢复产能工业项目投入情况送审表》批示, 拨付资金用以支持灾后项目的恢复生产, 该补助与资产相关; 相应项目已完工并投入运行, 2012 年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, 用于技术开发支出, 目前项目尚在进行中。

[注 5]: 系根据什邡市发展和改革局文《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》(什发改项目(2012)11 号), 本公司收到 1,000.00 万元作为项目建设资金的补助。该项目已完工并投入运行, 本期至 2013 年开始按资产使用年限 10 年摊销。

[注 6]: 2013 年、2015 年公司分别收到 1,645.00 万元和 440 万元重金属污染防治专项资金, 本期发生污染治理费 7,408,292.72 元, 专项资金等额结转至营业外收入。

[注 7]: 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。该项目已完工并投入运行, 本期开始按资产使用年限 50 年摊销。

[注 8]: 根据《怒江州财政局, 怒江环境保护局关于下达 2013 年第一批中央重金属污染防治专项资金的通知》(怒财建【2013】118 号), 公司收到 600 万元专项补贴款。该项政府补助与资产相关, 由于部分项目已完工并投入运行, 本期开始按资产使用年限 30 年摊销。

## 52、其他非流动负债

其他说明:

无

## 53、股本

单位: 元 币种: 人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,032,000,000.00						2,032,000,000.00

其他说明:

无

## 54、其他权益工具

适用 不适用

## 55、资本公积

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------



资本溢价(股本溢价)	3,034,079,017.87			3,034,079,017.87
其他资本公积	44,151,712.50			44,151,712.50
合计	3,078,230,730.37			3,078,230,730.37

**56、 库存股**

□适用 √不适用

**57、 其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,937,973.94	-688,996.48			-691,171.81	2,175.33	-2,626,970.42
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	4,515,779.41	-4,035,662.72			-4,035,662.72		480,116.69
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							

现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-6,453,753.35	3,346,666.24			3,344,490.91	2,175.33	-3,107,087.11
其他综合收益合计	-1,937,973.94	-688,996.48			-691,171.81	2,175.33	-2,626,970.42

## 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	20,734,382.03	14,374,642.53	21,821,386.97	13,287,637.59
合计	20,734,382.03	14,374,642.53	21,821,386.97	13,287,637.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

\_\_\_\_\_

## 59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	172,703,990.51			172,703,990.51

## 60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,052,754,315.86	-714,636,558.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	318,177,726.50	261,299,185.08
调整后期初未分配利润	-734,576,589.36	-453,337,373.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,469,843.25	-281,239,215.47
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	-695,106,746.11	-734,576,589.36

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 318,177,726.50 元。  
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。  
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### 61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,286,416,906.84	3,776,234,924.05	3,683,949,186.71	3,196,732,861.02
其他业务	82,338,879.67	65,746,001.64	75,174,415.86	58,449,049.80
合计	4,368,755,786.51	3,841,980,925.69	3,759,123,602.57	3,255,181,910.82

### 62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	5,034,163.19	1,861,436.99
城市维护建设税	7,947,229.00	5,886,326.41
教育费附加	7,779,555.91	5,783,266.96
副调基金	396,184.93	847,381.51
资源税	4,340,535.48	1,582,814.52
房产税	1,755,539.50	2,629,639.67
其他	76,879.28	2,014.69
合计	27,330,087.29	18,592,880.75

### 63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	5,162,035.59	9,974,173.60
运输费	102,641,582.04	107,629,469.99
装卸费	656,524.55	1,759,891.85
仓储费	1,420,313.22	7,322,417.97
其他	9,548,416.51	11,711,713.03
合计	119,428,871.91	138,397,666.44

### 64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	102,691,796.78	104,630,895.86
职工福利费	11,221,831.49	12,170,478.34
社会保险费	24,157,481.46	33,769,876.39
住房公积金	7,104,869.67	14,724,648.89
工会经费和职工教育经费	9,365,199.47	11,209,621.48

折旧与摊销	66,149,065.91	68,619,376.30
业务招待费	6,261,855.56	6,573,996.37
差旅费	3,523,304.67	3,568,602.85
办公费	2,134,482.60	7,319,980.15
税费	21,145,497.01	20,750,489.93
租赁费	2,950,452.97	1,930,084.19
技术顾问、咨询费	2,134,482.60	6,726,031.14
存货盘盈		-3,975,683.23
聘请中介机构费用	2,968,468.09	9,483,216.41
排污费	2,334,400.78	4,065,834.94
维修费	1,987,465.92	3,231,338.27
矿产资源补偿费	30,959,206.00	25,261,898.00
土地使用费	587,285.48	1,561,335.68
技术开发费	5,490,879.63	1,724,232.48
其他	54,721,761.56	47,248,463.26
合计	357,889,787.65	380,594,717.70

#### 65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	204,241,458.38	304,687,344.62
利息收入	-21,077,646.59	-8,359,791.45
汇兑损益	-52,835.32	1,275,884.29
融资顾问费、手续费及其他	6,085,006.57	6,350,168.30
合计	189,195,983.04	303,953,605.76

#### 66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	35,671,476.61	12,369,397.35
二、存货跌价损失	109,180,007.27	-9,028,859.93
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	144,851,483.88	3,340,537.42

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	270,204,359.92	223,128,541.42
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	6,600,000.00	
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
期货投资收益	-42,838,445.86	-122,136,687.52
信托收益	59,633,671.23	7,328,785.24
其他		1,423,794.54
合计	293,599,585.29	109,744,433.68

**69、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	71,077.41	360,985.10	71,077.41
其中：固定资产处置利得	71,077.41	360,985.10	71,077.41
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	48,935,043.76	12,026,268.57	48,935,043.76

赔偿利得[注]	100,780,000.00	202,400.00	100,780,000.00
罚没收入	366,864.72	216,119.40	366,864.72
其他	6,810,700.43	998,507.04	6,810,700.43
合计	156,963,686.32	13,804,280.11	156,963,686.32

注：本年度赔偿利得包括包括四川什邡经济开发区管理委员会确认向宏达钼铜公司共计支付补偿款 6,377 万元、川润化工公司 2015 年度收到的不可移动设备搬迁补偿利得 3,701 万元。详见本财务报表附注十四（三）。

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
电价补助		735,200.00	
技术改造补助	414,500.00	1,100,000.00	与资产相关
灾后恢复重建资金	2,500,000.00	2,500,000.00	与资产相关
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	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
环境保护、污染治理财政补助	7,408,292.72	5,466,884.52	与收益相关
贷款贴息补助	30,000,000.00		与收益相关
中央重金属污染防治专项资金	86,666.66		与资产相关
城市棚户区改造项目财政资金	166,666.67		与资产相关
天然气使用激励资金	2,450,000.00		与收益相关
工业节能节水和淘汰落后产能专项资金	800,000.00		与收益相关
其他	4,108,917.71	1,224,184.05	
合计	48,935,043.76	12,026,268.57	/

## 70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,613,092.12	29,554,215.29	10,613,092.12
其中：固定资产处置损失	10,613,092.12	29,554,215.29	10,613,092.12
无形资产处置损失			

债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	444,931.00	642,805.20	444,931.00
税务滞纳金和罚款支出	10,636,099.79	113,707.17	10,636,099.79
非常损失	70,209,027.57		70,209,027.57
赔偿支出	21,300.00		21,300.00
其他	757,393.70	743.15	757,393.70
合计	92,681,844.18	30,311,470.81	92,681,844.18

其他说明：

非常损失是指宏达铝铜公司铝铜项目停止建设导致的经济损失，详见本报告附注十四（三）。

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,915,925.97	4,206,557.35
递延所得税费用	-2,464,242.38	30,763,976.63
合计	2,451,683.59	34,970,533.98

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	45,960,074.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,894,011.17
子公司适用不同税率的影响	13,934,991.60
调整以前期间所得税的影响	-43,710.96
非应税收入的影响	-40,530,653.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	969,005.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,655,291.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	29,847,723.03
其他	35,608.39
所得税费用	2,451,683.59

## 72、其他综合收益

详见附注

## 73、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	370,322,138.03	606,528,750.27
利息收入	11,141,614.16	8,359,791.45
财政拨款	53,446,893.04	53,346,237.31
保证金	24,129,014.61	107,538,599.24
其他	42,009,083.96	2,193,710.36
合计	501,048,743.80	777,967,088.63

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	163,644,753.90	268,667,595.40
销售费用、管理费用	204,804,367.2	230,914,356.23
职工借支		17,911,344.11
罚款、捐赠支出	11,842,159.69	642,805.20
保证金		30,592,193.50
其他	8,351,534.45	1,735,331.36
合计	388,642,815.24	550,463,625.80

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
土地款及其税费	20,181,000.00	
合计	20,181,000.00	

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期货投资损失	42,838,445.86	122,136,687.52
投资性房地产装修支出及费用		623,593.17
筹建期间费用	5,050,960.30	
合计	47,889,406.16	122,760,280.69

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贷款贴息	30,000,000.00	



固定资产售后融资租赁本金		90,000,000.00
合计	30,000,000.00	90,000,000.00

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产售后融资租赁支付的本金和利息	43,486,429.03	61,007,407.12
固定资产售后融资租赁服务费		5,000,000.00
合计	43,486,429.03	66,007,407.12

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	43,508,390.89	-282,671,007.32
加：资产减值准备	144,851,483.88	3,340,537.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	199,548,649.00	211,960,287.42
无形资产摊销	30,945,889.04	30,932,945.48
长期待摊费用摊销	56,785,884.62	27,560,889.97
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）	10,542,014.71	29,193,230.19
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）	201,653,845.19	288,781,538.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-293,599,585.29	-109,744,433.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,464,242.39	30,558,053.20
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）	-229,968,348.81	-265,713,328.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	327,012,133.25	-1,168,557,458.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	526,641,306.51	571,848,585.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,015,457,420.60	-632,510,160.47
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		100,000,000.00

<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	894,796,707.65	661,085,404.12
减: 现金的期初余额	661,085,404.12	545,201,725.03
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	233,711,303.53	115,883,679.09

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	894,796,707.65	661,085,404.12
其中: 库存现金	649,088.40	808,712.80
可随时用于支付的银行存款	879,116,409.25	660,276,691.32
可随时用于支付的其他货币资金	15,031,210.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	894,796,707.65	661,085,404.12
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 本期公司有 893,073,021.57 元的银行承兑汇票背书转让偿付经营性债务。

## (6) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的情况:

项目	期末账面价值	期初数
银行承兑汇票保证金	11,070,246.90	23,803,725.96
定期存款		21,000,000.00
信用证保证金	8,396,769.85	
住房保证金	1,207,694.60	
合计	20,674,711.35	44,803,725.96

**75、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,070,246.90	开具银行承兑汇票保证金
货币资金	9,604,464.45	信用证保证金、住房保证金
固定资产	77,070,240.40	用于借款抵押
在建工程	128,107,879.64	用于借款抵押
无形资产	127,981,190.05	用于借款抵押
合计	353,834,021.44	/

**77、外币货币性项目**

适用 不适用

**(1). 外币货币性项目：**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,071,331.64	6.4936	58,905,599.14
欧元	320.00	9.6159	3,077.09
港币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

**78、套期**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

**九、 在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益**

适用 不适用

**(1). 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
四川华宏国际经济技术投资有限公司	四川成都	四川成都	贸易、投资	100.00		设立
云南金鼎锌业有限公司	云南兰坪	云南兰坪	冶金	60.00		设立
四川钒钛资源开发有限公司	四川攀枝花	四川攀枝花	冶金	51.00		设立
香港宏达国际贸易有限公司	香港	香港	贸易	90.00	10.00	设立
四川宏达钼铜有限公司	四川什邡	四川什邡	冶金	100.00		设立
云南云龙明珠锌业有限公司	云南云龙	云南云龙	冶金		80.00	设立
四川宏达金桥大酒店有限公司	四川什邡	四川什邡	酒店	98.00	2.00	同一控制企业合并
四川宏达工程技术服务有限公司	四川什邡	四川什邡	工程设计服务	100.00		同一控制企业合并
四川绵竹	四川绵竹	四川绵竹	化工	99.35		非同一控制

川润化工有限公司						企业合并
成都江南物业管理 有限公司	四川成都	四川成都	物业管理	95.00		非同一控制 企业合并
剑川益云 有色金属 有限公司	云南剑川	云南剑川	冶金	100.00		非同一控制 企业合并
兰坪益云 有色金属 有限公司	云南兰坪	云南兰坪	冶金	100.00		非同一控制 企业合并
攀枝花金 光钒钛股 份有限公 司	四川攀枝花	四川攀枝花	冶金	4.55	95.45	非同一控制 企业合并

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股 比例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权 益余额
云南金鼎锌业 有限公司	40.00%	1,949,532.06		657,905,463.83

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南金鼎锌业有限公司	172,817.69	268,918.71	441,736.40	257,010.14	20,073.61	277,083.75	164,063.81	277,016.14	441,079.95	249,787.85	25,930.22	275,718.07

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南金鼎锌业有限公司	165,999.96	487.38	487.38	10,103.08	157,020.59	906.31	906.31	63,430.11

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川信托有限公司	四川	四川省	金融信托	22.1605		权益法核算

## (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	四川信托有限公司	四川信托有限公司
流动资产	18,007,112,690.77	12,921,476,903.42
非流动资产	2,447,713,128.87	1,667,355,783.77
资产合计	20,454,825,819.64	14,588,832,687.19
流动负债	13,736,125,713.17	9,485,279,267.55
非流动负债	536,062,632.25	100,441,712.94
负债合计	14,272,188,345.42	9,585,720,980.49
少数股东权益	870,039,245.85	728,366,072.36
归属于母公司股东权益	5,312,598,228.37	4,274,745,634.34
按持股比例计算的净资产份额	1,177,298,330.40	819,062,637.27
调整事项	223,119,215.08	-17,007,670.99
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	223,119,215.08	-17,007,670.99
对联营企业权益投资的账面价值	1,400,417,545.48	802,054,966.28
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,865,970,803.00	2,621,255,192.60
净利润	1,593,358,262.78	1,283,355,993.26
终止经营的净利润		
其他综合收益	-35,729,377.85	35,644,676.90
综合收益总额	1,557,628,884.93	1,319,000,670.16



本年度收到的来自联营企业的股利	57,481,500.00	166,250,000.00
-----------------	---------------	----------------

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

##### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

##### 1. 应收账款、应收票据

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2015年12月31日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的74.43% (2014年12月31日：76.54%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

##### 2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收赔偿款、土地款及相关税费、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

3. 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期 末 数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	118,059,373.54				118,059,373.54
小 计	118,059,373.54				118,059,373.54

(续上表)

项 目	期 初 数			
-----	-------	--	--	--

	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	202,051,455.09				202,051,455.09
小 计	202,051,455.09				202,051,455.09

4. 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	2,998,000,000.00	3,068,153,080.23	3,068,153,080.23		
长期借款	231,000,000.00	255,918,002.92		255,918,002.92	
一年内到期非流动负债	141,423,071.14	145,731,803.92	145,731,803.92		
应付票据	37,800,000.00	37,800,000.00	37,800,000.00		
长期应付款	17,935,804.75	22,372,885.88	1,161,328.79	21,211,557.09	
应付账款	808,401,275.15	808,401,275.15	808,401,275.15		
其他应付款	340,875,524.52	340,875,524.52	340,875,524.52		
应付利息	559,318.14	559,318.14	559,318.14		
应付股利	3,128,955.80	3,128,955.80	3,128,955.80		
小 计	4,579,123,949.50	4,682,940,846.56	4,405,811,286.55	277,129,560.01	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	3,092,969,600.00	3,208,745,367.13	3,208,745,367.13		
长期借款	268,050,000.00	302,253,895.67		302,253,895.67	
一年内到期非流动负债	142,000,000.00	144,408,048.63	144,408,048.63		
应付票据	109,000,000.00	109,000,000.00	109,000,000.00		
长期应付款	175,105,657.85	192,394,987.19	85,502,110.00	106,892,877.19	

应付账款	761,932,000.44	761,932,000.44	761,932,000.44		
其他应付款	292,049,924.76	292,049,924.76	292,049,924.76		
应付利息	1,120,576.99	1,120,576.99	1,120,576.99		
应付股利	3,128,955.80	3,128,955.80	3,128,955.80		
小计	4,845,356,715.84	5,015,033,756.61	4,605,886,983.75	409,146,772.86	

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年12月31日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币3,288,000,000.00元(2014年12月31日：人民币3,503,019,600.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基准点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币75,037,278.30元(2014年12月31日：减少/增加人民币103,554,174.75元)，净利润减少/增加人民币83,322,379.50元(2014年：减少/增加人民币115,003,819.17元)。

#### 2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 十一、 公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
四川宏达实业有限公司	四川什邡	项目投资、股权投资、高新技术产业投资及投资咨询；有色金属原料、化工原料、建筑材料、农副产品、机电产品的销售。	25,000.00万元	26.69	26.69

--	--	--	--	--	--

本企业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。

本企业最终控制方是刘沧龙

## 2、本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

七、（二）

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用  不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
四川信托有限公司	本公司之联营企业

## 4、其他关联方情况

适用  不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川宏达(集团)有限公司	其他
成都江南房地产开发有限公司	其他
四川宏达世纪房地产有限公司	其他
成都宏达置成房地产开发有限公司	其他
四川宏达龙腾贸易有限公司	其他
无锡艾克赛尔栅栏有限公司	其他
四川宏大建筑工程有限公司	其他
云南弘迪矿产资源有限公司	其他
西藏自治区地质矿产勘查开发局第五地质大队[注]	其他

其他说明

注：本公司参股公司西藏宏达多龙矿业有限公司正式成立于 2014 年 9 月 29 日，注册资本人民币 2 亿元。截至 2015 年 12 月 31 日，各投资方尚未实际缴纳认缴出资额。

西藏宏达多龙矿业有限公司股东名称、出资额、出资方式、出资时间一览表

单位：万元人民币

股东名称	出资额	持股比例%	出资方式	出资时间
四川宏达股份有限公司	6,000.00	30.00	货币	2016-12-30
西藏自治区地质矿产勘查开发局第五地质大队	6,000.00	30.00	其他	2016-12-30

四川宏达（集团）有限公司	8,000.00	40.00	货币	2016-12-30
--------------	----------	-------	----	------------

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川宏达龙腾贸易有限公司	采购磷矿石	15,090,087.56	25,206,264.91
四川宏大建筑工程有限公司	接受劳务	3,433,488.00	10,190,731.99
无锡艾克赛尔栅栏有限公司	栅栏栏杆	1,043,214.08	2,590,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川宏达(集团)有限公司	提供劳务	859,025.30	297,410.40
成都江南房地产开发有限公司	提供劳务	5,369,507.32	5,300,696.45

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

### (3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
成都江南房地产开发有限公司	房屋建筑物	1,800,520.12	1,058,499.74

### (4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为被担保方

单位：元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川宏达实业有限公司	280,000,000.00	2015-4-29	2016-4-28	否

四川宏达实业有限公司	220,000,000.00	2015-4-24	2016-4-23	否
四川宏达实业有限公司	100,000,000.00	2015-8-10	2016-8-9	否
四川宏达(集团)有限公司	250,000,000.00	2015-5-7	2016-5-5	否
四川宏达(集团)有限公司	220,000,000.00	2015-5-8	2016-5-7	否
四川宏达(集团)有限公司	200,000,000.00	2015-5-8	2016-5-6	否
四川宏达(集团)有限公司	180,000,000.00	2015-5-8	2016-5-6	否
四川宏达(集团)有限公司	150,000,000.00	2015-5-8	2016-5-7	否
四川宏达(集团)有限公司	23,500,000.00	2009-8-5	2016-2-4	否
四川宏达(集团)有限公司	23,500,000.00	2009-8-5	2016-8-4	否
四川宏达(集团)有限公司	18,500,000.00	2009-8-5	2017-2-4	否
四川宏达(集团)有限公司	18,500,000.00	2009-8-5	2017-8-4	否

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	590.51	723.95

## (8). 其他关联交易

收购股权

2015年7月10日,本公司与四川宏达(集团)有限公司签署《股权转让意向协议书》,以人民币389,675,382.00元受让宏达集团所持有的四川信托有限公司3%的股权。该事项业经公司第七届董事会第十四次会议审议通过。

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川宏达(集团)有限公司	50,785.00	2,539.25	0	0
	四川宏达龙腾贸易有限公司	3,262.87	163.14	0	0
其他应收款	成都江南房地产开发有限公司	475,164.40	23,758.22	0	0
合计		529,212.27	26,460.61	0	0

## (2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	无锡艾克赛尔栅栏有限公司	279,744.24	
	四川宏达龙腾贸易有限公司		629,305.05
小计		279,744.24	629,305.05
其他应付款	四川宏达龙腾贸易有限公司	70,000.00	
	四川宏大建筑工程有限公司		600,000.00
	云南弘迪矿产资源有限公司	375,000.00	
小计		445,000.00	600,000.00
预付账款[注]	西藏自治区地质矿产勘查开发局第五地质大队	50,000,000.00	30,000,000.00
小 计		50,000,000.00	30,000,000.00

[注]截至 2015 年 12 月 31 日，本公司支付西藏自治区地质矿产勘查开发局第五地质大队项目 5,000.00 万元为前期合作款。详见本财务报表附注五（一）21。

## 7、 关联方承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

### 2、 或有事项

适用 不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

□适用 √不适用

根据 2016 年 4 月 27 日第七届十九次董事会会议决议通过的利润分配预案, 本公司 2015 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。

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

截止 2016 年 3 月 2 日, 本公司第一大股东四川宏达实业有限公司持有本公司股份 542, 400, 000 股中已有 534, 800, 000 股被质押, 占公司总股本的 26. 32%。

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正**

√适用 □不适用

**(1). 追溯重述法**

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
本公司原对四川信托有限公司的股权投资采用成本法核算, 由于本公司对四川信托有限公司具有重大影响, 自 2015 年 1 月 1 日起, 改按权益法核算。此项会计差错更正采用追溯调整法。	本项差错经公司第七届十九次董事会审议通过, 本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	2014 年 12 月 31 日资产负债表项目	
		可供出售金融资产	-479, 012, 805. 65
		长期股权投资	802, 054, 966. 28
		其他综合收益	4, 515, 779. 41
		未分配利润	318, 177, 726. 50
		2014 年度利润表项目	
		投资收益	56, 878, 541. 42

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换**

□适用 √不适用



**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息**

√适用 □不适用

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

## 1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

**(2). 报告分部的财务信息**

本期数

单位：元 币种：人民币

项目	化工业	有色金属业	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,185,164,583.86	3,076,939,879.17	28,027,656.09	3,715,212.28	4,286,416,906.84
主营业务成本	1,005,917,433.61	2,749,526,605.44	20,996,221.40	205,336.40	3,776,234,924.05
资产总额	1,293,550,458.42	11,214,518,409.68	401,865,249.02	2,673,756,793.11	10,236,177,324.01
负债总额	2,520,698,287.72	4,618,368,363.88	84,398,927.43	2,291,751,407.43	4,931,714,171.60

上年同期数

单位：元 币种：人民币

项目	化工业	有色金属业	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,034,444,369.42	4,197,099,749.74	28,007,513.01	1,575,602,445.46	3,683,949,186.71
主营业务成本	997,730,044.88	3,761,580,003.10	11,645,234.21	1,574,222,421.17	3,196,732,861.02
资产总额	3,311,710,266.57	9,580,531,966.88	395,642,189.86	2,783,730,007.72	10,504,154,415.59
负债总额	1,392,139,814.81	4,566,416,510.07	80,679,049.71	809,135,957.73	5,230,099,416.86

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

## 1. 钼铜项目停建损失清偿

2012年7月3日，宏达钼铜公司收到什邡市人民政府通知（什府函（2012）79号）因当地部分群众反对，公司钼铜项目停止建设。由此造成的经济损失，什邡市人民政府授权四川什邡经济开发区管理委员会，于2015年底前依法清偿完毕。

经德阳市中级人民法院诉讼调解〔（2015）德民一初字第108号〕书调节，停止建设钼铜项目的经济损失依法清偿情况如下：四川什邡经济开发区管理委员会确认向宏达钼铜公司共计支付补偿款6,377.00万元。2015年12月30日，宏达钼铜公司收到什邡经开区管委会支付的钼铜项目停建补偿款1,918.10万元；2016年3月31日，宏达钼铜公司收到1,913.10万元。

## 2. 川润化工整体搬迁

2013年7月26日，川润化工公司和绵竹市政府签订了《企业搬迁补偿协议书》，根据绵竹市城市规划及市政建设需要，川润化工公司位于绵竹市城南高尊寺的现有生产厂区进行整体搬迁。2015年度，川润化工公司实际收到政府给予的不可搬迁设备补偿款人民币3,701.00万元。

## 3. 云南金鼎低品位氧硫混合铅锌矿

截至2015年12月31日，云南金鼎公司低品位氧硫混合铅锌矿库存量为2,310.87万吨，账面价值为10.57亿元，占净资产总额的22.99%。云南金鼎公司对设立低品位矿利用项目，2014年3月昆明有色冶金设计研究院股份公司针该项目编制《泚江流域水污染治理—难处理氧硫混合矿（工业矿）资源综合利用项目可行性研究报告》。云南金鼎公司研发结果“难处理氧硫混合铅锌矿浸出氧化锌与弱酸性浮选硫化锌的冶选联合工艺”已于2013年8月6日取得中国有色金属工业协会的会议鉴定，并取得“中色协科（鉴）字[2013]第046号科学技术成果鉴定证书。针对该项研究成果，云南金鼎公司于2014年7月取得国家知识产权局知识发明专利权通知书（专利号：201310106137.0）。

截至2015年底低品位矿利用项目的建设尚处于前期准备阶段，低品位矿未用于生产。上述低品位矿业经北京中企华资产评估有限责任公司评估，并由其于2016年3月4日出具《资产评估报告》（中企华评咨字[2016]第3113号），评估价值106,642.18万元，与其账面价值比较，评估增值911.70万元，增值率为0.86%。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,694,706.93	100.00	4,174,875.20	6.45	60,519,831.73	101,733,333.58	100.00	5,296,643.74	5.21	96,436,689.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	64,694,706.93	/	4,174,875.20	/	60,519,831.73	101,733,333.58	/	5,296,643.74	/	96,436,689.84

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	519,579.20	25,974.66	5.00
1 至 2 年	597.63	59.76	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	4,148,840.78	4,148,840.78	100.00
合计	4,669,017.61	4,174,875.20	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	60,025,689.32		
小计	60,025,689.32		

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 1, 121, 768. 54 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
云南金鼎锌业有限公司	60, 025, 689. 32	92. 78	
成都新益饲料添加剂厂	2, 885, 318. 08	4. 46	2, 885, 318. 08
重庆干电池总厂	818, 264. 55	1. 26	818, 264. 55
四川省什邡金河化工有限公司	370, 496. 00	0. 57	18, 524. 80
自贡拉链厂	257, 922. 60	0. 40	257, 922. 60
小 计	64, 357, 690. 55	99. 47	3, 980, 030. 03

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	81, 372, 388. 49	13. 91	67, 823, 433. 09	83. 35	13, 548, 955. 40	47, 500, 000. 00	9. 70	47, 500, 000. 00	100. 00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	503,546,110.84	86.09	69,140,592.53	13.73	434,405,518.31	78,846,462.80	16.10	59,031,809.33	74.87	19,814,653.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						363,445,176.60	74.20			363,445,176.60
合计	584,918,499.33	/	136,964,025.62	/	447,954,473.71	489,791,639.40	/	106,531,809.33	/	383,259,830.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	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
康定富强有限责任公司	29,106,205.13	17,463,723.08	60.00	按未来现金流量现值测算
康定县三合乡矿产公司	2,266,183.36	1,359,710.01	60.00	按未来现金流量现值测算
四川鲸渤硅业有限责任公司	2,500,000.00	1,500,000.00	60.00	按未来现金流量现值测算
合计	81,372,388.49	67,823,433.09	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			

1 年以内小计	16,361,219.30	797,747.07	5.00
1 至 2 年	3,450,000.00	345,000.00	10.00
2 至 3 年	6,919,786.01	2,075,935.80	30.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	2,100,000.00	1,680,000.00	80.00
5 年以上	64,241,909.66	64,241,909.66	100.00
合计	93,072,914.97	69,140,592.53	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	410,473,195.87		
小 计	410,473,195.87		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 29,982,216.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 450,000.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
四川爱华学院	450,000.00	现金收取
合计	450,000.00	/

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	364,940,958.27	372,660,260.61
个人借款	1,636,785.78	3,710,251.70
预付款项	92,149,005.53	63,120,048.39
应收代付款项	126,191,749.75	47,734,440.00
支付保证金及押金		2,566,638.70
合计	584,918,499.33	489,791,639.40

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川绵竹川润化工有限公司	往来款	265,113,453.22	1年以内	45.32	
云南金鼎锌业有限公司	应收代付款	56,284,964.28	1年以内	9.62	
甘洛县财政局	应收代付款	47,500,000.00	5年以上	8.12	47,500,000.00
四川宏达金桥大酒店有限公司	往来款	40,294,391.71	1年以内	6.89	
康定富强有限责任公司	预付款	29,106,205.13	4-5年	4.98	17,463,723.08
合计	/	438,299,014.34	/	74.93	64,963,723.08

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,975,477,313.35		1,975,477,313.35	1,975,477,313.35		1,975,477,313.35
对联营、合营企业投资	1,400,417,545.48		1,400,417,545.48	802,054,966.28		802,054,966.28
合计	3,375,894,858.83		3,375,894,858.83	2,777,532,279.63		2,777,532,279.63

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川绵竹川润化工有限公司	88,091,677.12			88,091,677.12		
四川华宏国际	44,219,027.45			44,219,027.45		

经济技术投资有限公司					
云南金鼎锌业有限公司	1,431,539,970.69			1,431,539,970.69	
成都江南物业管理有限公司	429,146.09			429,146.09	
四川钒钛资源开发有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00	
香港宏达国际贸易有限公司	55,200,120.35			55,200,120.35	
四川宏达金桥大酒店有限公司	82,592,720.52			82,592,720.52	
剑川益云有色金属有限公司	120,824,466.35			120,824,466.35	
四川宏达钼铜有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
四川宏达工程技术有限公司	1,063,784.78			1,063,784.78	
攀枝花金光钒钛股份有限公司	516,400.00			516,400.00	
合计	1,975,477,313.35			1,975,477,313.35	

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
四川信托有限公司	802,054,966.28	389,675,382.00		270,204,359.92	-4,035,662.72		57,481,500.00			1,400,417,545.48	
小计	802,054,966.28	389,675,382.00		270,204,359.92	-4,035,662.72		57,481,500.00			1,400,417,545.48	
合计	802,054,966.28	389,675,382.00		270,204,359.92	-4,035,662.72		57,481,500.00			1,400,417,545.48	



## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,623,855,475.93	2,492,019,845.56	2,423,255,048.79	2,349,735,620.99
其他业务	43,595,481.29	35,462,564.86	110,753,978.62	103,029,566.27
合计	2,667,450,957.22	2,527,482,410.42	2,534,009,027.41	2,452,765,187.26

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	270,204,359.92	223,128,541.42
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
期货投资收益	-7,693,244.30	-24,847,412.85
信托收益	59,633,671.23	6,768,237.29
其他		1,423,794.54
合计	322,144,786.85	206,473,160.40

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-10,542,014.71	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	48,935,043.76	
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	66,233,671.23	
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	-42,838,445.86	
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	25,888,813.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-9,626,754.04	
少数股东权益影响额	320,279.32	
合计	78,370,592.79	

## 2、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	
		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	0.86	0.0194	0.0194
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.85	-0.0191	-0.0191

### 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	39,469,843.25
非经常性损益		B	78,370,592.79
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	-38,900,749.54
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	4,567,154,539.61
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	其他综合收益	I1	-688,996.48
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	专项储备	I2	-7,446,744.44
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	4,582,821,590.78
加权平均净资产收益率		M=A/L	0.86%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	-0.85%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	39,469,843.25
非经常性损益	B	78,370,592.79
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	-38,900,749.54
期初股份总数	D	2,032,000,000.00
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E+F \times G/K - H \times I/K - J}{K}$	2,032,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.0194
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.0191

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签字并盖章的会计报表
备查文件目录	天健会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件
备查文件目录	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文及公告原稿

董事长：王国成

董事会批准报送日期：2016 年 4 月 27 日