



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：

中国注册会计师：

二〇一六年四月二十七日

合并资产负债表

2015年12月31日

会合01表

编制单位：四川弘达股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	915,471,419.00	705,889,130.08	短期借款	22	2,998,000,000.00	3,092,969,600.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	118,059,373.54	202,051,455.09	衍生金融负债			
应收账款	3	27,452,454.60	43,910,983.24	应付票据	23	37,800,000.00	109,000,000.00
预付款项	4	67,944,849.71	1,078,173,695.80	应付账款	24	808,401,275.15	761,932,000.44
应收保费				预收款项	25	136,386,389.09	241,120,966.34
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	26	101,501,112.29	43,104,297.43
应收股利				应交税费	27	60,871,611.84	43,791,202.32
其他应收款	5	177,373,623.53	84,564,855.09	应付利息	28	559,318.14	1,120,576.99
买入返售金融资产				应付股利	29	3,128,955.80	3,128,955.80
存货	6	2,014,583,545.82	1,858,311,853.91	其他应付款	30	340,875,524.52	292,049,924.76
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	7	663,000,000.00	60,000,000.00	保险合同准备金			
其他流动资产	8	174,461,252.29	167,222,271.03	代理买卖证券款			
流动资产合计		4,158,346,518.49	4,200,124,244.24	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	31	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
				非流动负债：			
				长期借款	32	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	33	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	34	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
非流动资产：				所有者权益：			
发放贷款及垫款				股本	35	2,032,000,000.00	2,032,000,000.00
可供出售金融资产	9	100,000.00	100,000.00	其他权益工具			
持有至到期投资			663,000,000.00	其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	10	1,400,417,545.48	802,054,966.28	资本公积	36	3,078,230,730.37	3,078,230,730.37
投资性房地产	11	133,098,498.72	136,522,382.76	减：库存股			
固定资产	12	2,554,679,278.43	2,581,372,529.54	其他综合收益	37	-2,626,970.42	-1,937,973.94
在建工程	13	1,138,131,319.60	1,143,389,523.23	专项储备	38	13,287,637.59	20,734,382.03
工程物资	14	143,225.74	7,462,942.41	盈余公积	39	172,703,990.51	172,703,990.51
固定资产清理	15	23,735,179.01	36,532,060.56	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	40	-695,106,746.11	-734,576,589.36
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		4,598,488,641.91	4,567,154,539.61
无形资产	16	318,813,778.59	316,040,045.51	少数股东权益		705,974,510.47	706,900,459.12
开发支出	17	1,899,558.87	27,145,179.52	所有者权益合计		5,304,463,152.41	5,274,054,998.73
商誉	18	7,627,303.37	7,627,303.37				
长期待摊费用	19	424,526,559.09	490,438,921.94				
递延所得税资产	20	7,208,558.62	4,744,316.23				
其他非流动资产	21	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	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：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2015年12月31日

会企01表

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		606,795,755.62	389,134,283.57	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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		111,679,373.54	191,906,455.09	应付票据			
应收账款	1	60,519,831.73	96,436,689.84	应付账款		186,403,600.03	104,628,481.46
预付款项		95,415,039.51	1,076,654,676.84	预收款项		69,749,510.81	77,591,197.41
应收利息				应付职工薪酬		27,034,988.35	25,312,533.97
应收股利				应交税费		37,140.37	12,841,501.64
其他应收款	2	447,954,473.71	383,259,830.07	应付利息			
存货		677,613,120.71	649,645,348.75	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		189,961,720.77	342,301,077.79
一年内到期的非流动资产		663,000,000.00		划分为持有待售的负债			
其他流动资产		37,097,909.96	35,059,090.97	一年内到期的非流动负债		47,000,000.00	94,000,000.00
流动资产合计		2,700,075,504.78	2,822,096,375.13	其他流动负债			
				流动负债合计		2,120,186,960.33	2,349,474,792.27
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款		37,000,000.00	84,000,000.00
持有至到期投资			663,000,000.00	应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	3,375,894,858.83	2,777,532,279.63	永续债			
投资性房地产		133,098,498.72	136,522,382.76	长期应付款			
固定资产		618,239,517.09	671,856,177.42	长期应付职工薪酬			
在建工程		354,421,707.13	303,548,043.58	专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益		36,584,442.21	42,446,234.93
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		93,069,106.79	94,488,893.79	非流动负债合计		73,584,442.21	126,446,234.93
开发支出				负债合计		2,193,771,402.54	2,475,921,027.20
商誉				所有者权益：			
长期待摊费用				实收资本(或股本)		2,032,000,000.00	2,032,000,000.00
递延所得税资产		507,781.30	582,596.46	其他权益工具			
其他非流动资产		50,000,000.00	30,000,000.00	其中：优先股			
非流动资产合计		4,625,231,469.86	4,677,530,373.64	永续债			
资产总计		7,325,306,974.64	7,499,626,748.77	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：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

5106225007359

5106220004684

5106220004684

合并利润表

2015年度

编制单位：四川宏达股份有限公司

会合02表

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	4,368,755,786.51	3,759,123,602.57
其中：营业收入	1	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	1	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	2	27,330,087.29	18,592,880.75
销售费用	3	119,428,871.91	138,397,666.44
管理费用	4	357,889,787.65	380,594,717.70
财务费用	5	189,195,983.04	303,953,605.76
资产减值损失	6	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）	7	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	8	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	9	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	10	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	11	-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			
（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		-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			
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

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2015年度

会企02表

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	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）	2	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

主管会计工作的负责人

会计机构负责人



合并现金流量表

2015年度

会合03表

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		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	1	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	2	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
二、投资活动产生的现金流量：			
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	3	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	4	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
三、筹资活动产生的现金流量：			
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	5	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	6	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
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,346,666.25	-1,078,367.15
五、现金及现金等价物净增加额		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
六、期末现金及现金等价物余额		894,796,707.65	661,085,404.12

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

成玉
21000329

510602 004684

510602 004684

母公司现金流量表

2015年度

会企03表

编制单位：四川宏达股份有限公司

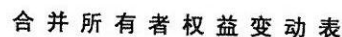
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		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
二、投资活动产生的现金流量：			
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
三、筹资活动产生的现金流量：			
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
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-1,282,130.02
五、现金及现金等价物净增加额		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
六、期末现金及现金等价物余额		597,191,291.17	389,134,283.57

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



2015年

编制单位：四川宏达股份有限公司

全合叫

单位：人民币元

	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,032,000,000.00		3,077,882,075.65		-6,450,753.35	20,734,382.03	172,703,990.51	-1,052,754,315.86	706,900,459.12	4,951,012,838.10	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	1,489,162,365.59
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			348,654.72		392,280.75			261,209,185.08		262,040,120.35
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	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)	-		-		-688,996.48	-7,446,746.44		39,469,843.25	-925,948.65	30,406,153.68	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	3,522,852,812.59
(一) 综合收益总额					-688,996.48			39,469,843.25	4,028,547.64	42,819,394.41					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. 所有者投入的资本											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											1,000,000,000.00		2,827,840,000.00						-12,422,682.73	3,815,417,317.27
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						-7,446,746.44		-4,964,496.29	-13,411,240.73						-6,674,578.12			-6,449,718.75	-11,124,296.87	
1. 本期提取						14,374,642.53		9,583,095.03	23,957,737.56						13,956,425.27			9,304,283.51	23,260,708.78	
2. 本期使用						21,821,386.97		14,547,591.32	36,388,978.29						20,631,003.39			13,754,002.26	34,385,005.65	
(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	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： 成 主 任 会 计 工 作 负 责 人： 成																				

法定代表人:

主管会计工作的负责人

會計機構 ● 證

母公司所有者权益变动表

2013年度

编制单位：四川弘达股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

项目	实收资本 (或股本)	本期数									上年同期数											
		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	实收资本 (或股本)	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									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,032,000,000.00				3,847,797,848.07				172,703,990.51	-1,351,838,277.60	4,700,663,560.94	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		4,515,779.41			318,177,726.50	323,042,160.63				348,654.72		392,280.75			261,299,185.08	262,040,120.55	
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	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)							-4,035,662.72			111,865,513.25	107,829,850.53	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							-4,035,662.72			111,865,513.25	107,829,850.53						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.所有者投入的资本												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		480,116.69		172,703,990.51	-921,795,037.85	5,131,635,572.10	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：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



四川宏达股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

四川宏达股份有限公司（以下简称公司或本公司）系 1994 年 1 月 28 日经四川省经济体制改革委员会以川体改（94）263 号文批准，由四川省宏达联合化工总厂（后更名为四川宏达实业有限公司）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。

本公司属有色金属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。

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。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：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。

(一) 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。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日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。

（六）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

（七）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。

（八）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。

（九）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。

（十）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。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 500 万元以上的应收账款以及金额在 100 万以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

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。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其

账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）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。

（十三）划分为持有待售的资产

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。

（十四）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。

(十五) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 各类固定资产的折旧方法

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、计价方法和折旧方法

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。

（十七）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。

（十八）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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

3. 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。

(二十) 部分长期资产减值

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。

(二十一) 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。

(二十二) 职工薪酬

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 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。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十八）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。

(二十九) 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。

（三十）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。

四、税项

（一）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]
营业税	应纳税营业额	5.00%、20.00%
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，云南金鼎公司按照矿石销售量缴纳资源税，标准为 18 元/吨。

[注 3]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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%

（二）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。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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

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

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. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	118,059,373.54		118,059,373.54	202,051,455.09		202,051,455.09
合 计	118,059,373.54		118,059,373.54	202,051,455.09		202,051,455.09

(2) 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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	355,254,212.26	
小 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。

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

项 目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	330,000.00
小 计	330,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,281,160.93	100.00	9,828,706.33	26.36	27,452,454.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	37,281,160.93	100.00	9,828,706.33	26.36	27,452,454.60

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	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项计提坏账准备					
合 计	53,822,243.79	100.00	9,911,260.55	18.41	43,910,983.24

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,413,911.35	1,270,691.28	5.00
1-2 年	3,658,317.50	365,831.75	10.00
2-3 年	11,487.30	3,446.19	30.00
4-5 年	43,538.34	34,830.67	80.00
5 年以上	8,153,906.44	8,153,906.44	100.00
小 计	37,281,160.93	9,828,706.33	

(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为-82,554.22 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

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

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	59,727,546.16	87.90		59,727,546.16
1-2 年	2,987,049.06	4.40		2,987,049.06
2-3 年	3,002,572.13	4.42		3,002,572.13
3 年以上	2,227,682.36	3.28		2,227,682.36
合 计	67,944,849.71	100.00		67,944,849.71

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,025,197,405.73	95.09		1,025,197,405.73
1-2 年	4,187,493.94	0.39		4,187,493.94
2-3 年	3,442,912.56	0.32		3,442,912.56
3 年以上	45,345,883.57	4.20		45,345,883.57
合 计	1,078,173,695.80	100.00		1,078,173,695.80

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
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) 预付款项金额前 5 名情况

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

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	81,372,388.49	24.27	67,823,433.09	83.35	13,548,955.40
按信用风险特征组合计提坏账准备	253,911,117.40	75.73	90,086,449.27	35.48	163,824,668.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	335,283,505.89	100.00	157,909,882.36	47.10	177,373,623.53

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	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	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项计提坏账准备					
合 计	206,270,706.62	100.00	121,705,851.53	59.00	84,564,855.09

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
甘洛县财政局	47,500,000.00	47,500,000.00	100.00	预计难以收回
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
小 计	81,372,388.49	67,823,433.09		

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,768,870.22	1,259,285.36	5.00
1-2 年	18,380,722.80	1,838,072.28	10.00
2-3 年	25,377,163.04	7,613,148.91	30.00
3-4 年	1,258,837.08	629,418.54	50.00
4-5 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
小 计	150,772,117.32	90,086,449.27	

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

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

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

2) 本期重要的坏账准备收回情况

单位名称	收回金额	收回方式
四川爱华学院	450,000.00	银行存款收取
小 计	450,000.00	

3) 其他说明

本期重要的坏账准备收回原因系前期核销坏账本期收回。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
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

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
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	
小 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. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	638,261,470.49	142,462,466.25	495,799,004.24
在产品	1,067,092,229.98		1,067,092,229.98
库存商品	422,520,666.02	22,926,184.03	399,594,481.99
委托加工物资	13,330,904.50		13,330,904.50
包装物	1,494,251.51		1,494,251.51
低值易耗品	37,272,673.60		37,272,673.60
合 计	2,179,972,196.10	165,388,650.28	2,014,583,545.82

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	588,428,531.91	85,670,368.97	502,758,162.94
在产品	974,169,332.11		974,169,332.11
库存商品	339,844,348.32	6,021,624.41	333,822,723.91
委托加工物资	9,921,299.38		9,921,299.38
包装物	1,530,248.35		1,530,248.35
低值易耗品	36,110,087.22		36,110,087.22
合 计	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

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		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
库存商品	6,021,624.41	38,092,678.80		21,188,119.18		22,926,184.03
小 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

7. 一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
信托受益权份额	663,000,000.00		663,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
合 计	663,000,000.00		663,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00

(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			

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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

(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。

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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
其中: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) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
云南金吉安建设咨询 监理有限公司	100,000.00			100,000.00
什邡化肥股份有限公司	100,000.00			100,000.00
小 计	200,000.00			200,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持 股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
云南金吉安建设咨询 监理有限公司					10.00	
什邡化肥股份有限公司	100,000.00			100,000.00		
小 计	100,000.00			100,000.00		

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对联营企业 投资	1,400,417,545.48		1,400,417,545.48	802,054,966.28		802,054,966.28
合 计	1,400,417,545.48		1,400,417,545.48	802,054,966.28		802,054,966.28

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
四川信托有限公司	802,054,966.28	389,675,382.00		270,204,359.92	-4,035,662.72
小 计	802,054,966.28	389,675,382.00		270,204,359.92	-4,035,662.72

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
四川信托有限公司		57,481,500.00			1,400,417,545.48	
小 计		57,481,500.00			1,400,417,545.48	

11. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	176,452,487.94	176,452,487.94
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		
本期减少金额		
1) 处置		
2) 其他转出		
期末数		
累计折旧和累计摊销		
期初数	39,930,105.18	39,930,105.18
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
本期减少金额		
1) 处置		
2) 其他转出		
期末数	43,353,989.22	43,353,989.22
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
2) 其他转出		
期末数		

项目	房屋及建筑物	合计
账面价值		
期末账面价值	133,098,498.72	133,098,498.72
期初账面价值	136,522,382.76	136,522,382.76

12. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
账面原值					
期初数	2,573,333,490.89	1,322,513,339.45	141,276,568.46	295,765,051.81	4,332,888,450.61
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) 其他增加	3,104,376.31				3,104,376.31
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
2) 其他转出		93,963,273.62		91,204.72	94,054,478.34
期末数	2,693,820,636.96	1,285,472,351.12	140,788,207.42	304,841,616.93	4,424,922,812.43
累计折旧					
期初数	584,540,520.16	840,457,712.71	118,581,441.29	207,936,246.91	1,751,515,921.07
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
2) 其他增加					
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
2) 其他转出		72,943,161.72		67,416.58	73,010,578.30
期末数	676,002,958.28	844,327,753.51	124,419,909.24	225,492,912.97	1,870,243,534.00
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
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
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 m²)的房屋建筑物尚未办理完毕产权变更手续。

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云南金鼎车间技改工程	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	5,024,423.39		5,024,423.39	4,108,816.66		4,108,816.66

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
完善工程						
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

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
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
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
金桥大酒店装修工程		2,476,297.82			2,476,297.82	
宏达新城		244,855,102.37	26,507,626.23		3,907,942.68	267,454,785.92
钼铜项目	1,018,820.31	46,979,852.93			46,979,852.93	
川润技改项目	35,000.00	350,058,023.35	64,782,637.16			414,840,660.51
10万吨电锌项目矿山开采工程		55,358,809.61				55,358,809.61
南大沟排废场增容扩建工程		7,144,054.74	6,828,071.62			13,972,126.36
哨上尾矿库增容设计		10,539,175.46	1,092,218.89			11631394.35
1000t/d 硫化矿选矿技改工程		39,287,654.56	5,631,743.56	44,919,398.12		
锌焙砂烟气净化系统改造工程	5,480.00	6,562,556.02				6,562,556.02
废水深度处理		4,117,253.41	7,217,544.21			11,334,797.62

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
工程						
回转窑与多膛炉烟气处理系统		18,804,282.00	7,967,155.54			26,771,437.54
堆放场设施完善工程		10,012,432.29	17,252.93			10,029,685.22
清污分流系统完善工程		4,108,816.66	915,606.73			5,024,423.39
其他工程		122,322,652.70	20,158,476.95	43,458,823.80		99,022,305.85
小计		1,143,389,523.23	187,645,078.59	139,539,188.79	53,364,093.43	1,138,131,319.60

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
云南金鼎车间技改工程	91.71	90.00				自筹
10万吨电锌二期工程	56.33					自筹
金桥大酒店装修工程						自筹
宏达新城						自筹
钼铜项目						自筹
川润技改项目	143.79	100.00	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						自筹
南大沟排废场增容扩建工程		90.00				自筹
哨上尾矿库增容设计		90.00				自筹
1000t/d 硫化矿选矿技改工程		100.00				自筹
锌焙砂烟气净化系统改造工程		95.00				自筹
废水深度处理工程						自筹
回转窑与多膛炉烟气处理系统						自筹
堆放场设施完善工程						自筹
清污分流系统完善工程						自筹
其他工程						自筹
小计			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。

14. 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	143, 225. 74	7, 462, 942. 41
合 计	143, 225. 74	7, 462, 942. 41

15. 固定资产清理

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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

(2) 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。

16. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	采矿权	专利权	财务软件及其他	合计
账面原值					
期初数	218,118,533.18	362,655,500.00	2,954,360.42	2,272,865.98	586,001,259.58
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
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	222,905,963.30	362,655,500.00	32,628,403.26	2,976,516.90	621,166,383.46
累计摊销					
期初数	35,444,693.34	230,785,683.57	2,668,556.06	1,062,281.10	269,961,214.07
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
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	41,010,770.74	255,692,130.04	4,168,449.83	1,481,254.26	302,352,604.87
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置					
期末数					
账面价值					
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
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

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为 4.78%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
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	

(3) 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		

17. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
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

(2) 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。

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
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) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

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。

19. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
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

[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。

20. 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

项 目	期末数		期初数	
	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
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) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
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
小 计	1,752,334,297.18	1,368,119,762.60

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
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		
小计	1,449,285,235.58	1,368,119,762.60	

21. 其他非流动资产

(1) 明细情况

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

(2) 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。

22. 短期借款

项 目	期末数	期初数
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

23. 应付票据

项 目	期末数	期初数
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。

24. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	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
小 计	9,009,425.62	

25. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	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
小 计	4,437,902.79	

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	37,300,838.79	565,638,311.77	546,556,580.90	56,382,569.66
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
辞退福利		4,192,663.06	4,192,663.06	
合 计	43,104,297.43	646,838,002.95	588,441,188.09	101,501,112.29

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,691,628.28	467,293,096.69	465,495,111.69	17,489,613.28
职工福利费	62,400.00	10,159,244.25	10,136,954.75	84,689.50
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
住房公积金	5,556,916.48	34,343,843.32	21,169,799.40	18,730,960.40
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
短期带薪缺勤		138,694.11	138,694.11	
其他		2,341,773.91	2,341,773.91	
小 计	37,300,838.79	565,638,311.77	546,556,580.90	56,382,569.66

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	5,727,916.78	70,710,234.25	32,644,765.94	43,793,385.09
失业保险费	75,541.86	6,296,793.87	5,047,178.19	1,325,157.54
小 计	5,803,458.64	77,007,028.12	37,691,944.13	45,118,542.63

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	37,207,189.72	30,786,168.25
营业税	149,176.73	208,782.59
企业所得税	2,647,635.66	274,561.02
代扣代缴个人所得税	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

28. 应付利息

项 目	期末数	期初数
融资租赁借款利息	559,318.14	1,120,576.99
合计	559,318.14	1,120,576.99

29. 应付股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利		
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

(2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

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	

30. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	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	尚未到还款期限
小 计	181,452,484.32	

31. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	59,000,000.00	142,000,000.00
一年内到期的长期应付款	82,423,071.14	
合计	141,423,071.14	142,000,000.00

32. 长期借款

项 目	期末数	期初数
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

33. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	17,935,804.75	175,105,657.85
合 计	17,935,804.75	175,105,657.85

(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。

上述借款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。

上述借款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

34. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	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	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	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 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]	896,000.00		112,000.00		784,000.00	与资产相关
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			
小 计	56,726,234.93	10,660,000.00	11,736,126.05	1,819,000.00	53,831,108.88	

[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。

35. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		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

36. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

37. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
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	12,175.33	-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
外币财务报表折算差额	-6,453,753.35	3,346,666.24			3,344,490.91	12,175.33	-3,107,087.11
其他综合收益合计	-1,937,973.94	-688,996.48			-691,171.81	12,175.33	-2,626,970.42

38. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

39. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	143,231,595.33			143,231,595.33
任意盈余公积	29,472,395.18			29,472,395.18
合 计	172,703,990.51			172,703,990.51

40. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
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

(2) 调整期初未分配利润明细

由于重要的前期差错更正，影响期初未分配利润 318,177,726.50 元。详见本财务报表附注十四、其他重要事项(一) 前期会计差错更正相关披露。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,286,416,906.84	3,776,234,924.05	3,683,949,186.71	3,196,732,861.02
其他业务收入	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

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
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

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
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

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
薪酬	154,541,178.87	176,505,520.96
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

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	204,241,458.38	304,687,344.62
减：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

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	35,671,476.61	12,369,397.35
存货跌价损失	109,180,007.27	-9,028,859.93
合计	144,851,483.88	3,340,537.42

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	270,204,359.92	223,128,541.42
期货投资收益	-42,838,445.86	-122,136,687.52
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	6,600,000.00	
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

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	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
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四川什邡经济开发区管理委员会确认向宏达铝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）。

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	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	
小 计	48,935,043.76	12,026,268.57	

9. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	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
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
对外捐赠	444,931.00	642,805.20	444,931.00
其他	757,393.70	743.15	757,393.70
合计	92,681,844.18	30,311,470.81	92,681,844.18

(2) 其他说明

非常损失是指宏达钼铜公司钼铜项目停止建设导致的经济损失，详见本报表附注十四（三）。

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
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

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	45,960,074.48	-247,700,473.34
按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	-26,738,275.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	969,005.89	31,892,278.92
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	29,816,530.35
其他	35,608.39	
所得税费用	2,451,683.59	34,970,533.98

11. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
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. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	163,644,753.90	268,667,595.40
销售费用、管理费用	204,804,367.20	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. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
土地款及其税费	20,181,000.00	
合计	20,181,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
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. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
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. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
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

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	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
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

补充资料	本期数	上年同期数
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
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
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) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	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及现金等价物		

(3) 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。

(4) 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

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

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
	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	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
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

六、合并范围的变更

本期本公司合并范围无变化。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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

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	
四川绵竹川润化工有限公司	四川绵竹	四川绵竹	化工	99.35		非同一控制企业合并
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

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

(1) 资产和负债情况

单位：万元

子公司名称	期末数					
	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	441,736.4	257,010.14	20,073.61	277,083.75

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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	164,063.81	277,016.14	441,079.95	249,787.85	25,930.22	275,718.07

(2) 损益和现金流量情况

单位：万元

子公司名称	本期数			
	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

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	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	157,020.59	906.31	906.31	63,430.11

（二）在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对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

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	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
归属于母公司所有者权益	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
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
本期收到的来自联营企业的股利	57,481,500.00	166,250,000.00

八、与金融工具相关的风险

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				
	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	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	4,579,123,949.5	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、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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

本公司的母公司情况的说明

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

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

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

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

(二) 关联交易情况

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

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

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
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. 关联租赁情况

公司承租明细情况

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

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
四川宏达实业有限公司	本公司	280,000,000.00	2015-4-29	2016-4-28	否
		220,000,000.00	2015-4-24	2016-4-23	否
		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
		220,000,000.00	2015-5-8	2016-5-7	否
		200,000,000.00	2015-5-8	2016-5-6	否
		180,000,000.00	2015-5-8	2016-5-6	否
		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
		23,500,000.00	2009-8-5	2016-8-4	否
		18,500,000.00	2009-8-5	2017-2-4	否
		18,500,000.00	2009-8-5	2017-8-4	否

4. 收购股权

2015年7月10日，本公司与四川宏达（集团）有限公司（简称“宏达集团”）签署《股权转让意向协议书》，拟受让宏达集团所持有的四川信托有限公司股权（简称“四川信托”）3%的股权。根据以具有证券期货从业资格的评估机构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，股权交易价格按照基准日为2015年度6月30日的评估价确定，确定本次股权转让价格为人民币389,675,382.00元。股权受让后本公司持有四川信托22.1605%股权，为四川信托第三大股东，公司合并报表范围不会发生变化。该事项已经公司第七届董事会第十四次会议审议通过。

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款			
	四川宏达（集团）有限公司	50,785.00	
	四川宏达龙腾贸易有限公司	3,262.87	
小 计		54,047.87	
其他应收款			
	成都江南房地产开发有限公司	475,164.40	
小 计		475,164.40	
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。

十二、承诺及或有事项

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、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	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。
-----------	--

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至 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%。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

追溯重述法

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。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。		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

(二) 分部信息

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

项 目	化工行业	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

项 目	化工行业	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

（三）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，本公司收到 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《沱江流域水污染治理—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。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	64,694,706.93	100.00	4,174,875.20	6.45	60,519,831.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	64,694,706.93	100.00	4,174,875.20	6.45	60,519,831.73

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	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项计提坏账准备					
合 计	101,733,333.58	100.00	5,296,643.74	5.21	96,436,689.84

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	519,579.20	25,974.66	5.00
1-2 年	597.63	59.76	10.00
5 年以上	4,148,840.78	4,148,840.78	100.00
小 计	4,669,017.61	4,174,875.20	

3) 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-1,121,768.54 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

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) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	81,372,388.49	13.91	67,823,433.09	83.35	13,548,955.40
按信用风险特征组合计提坏账准备	503,546,110.84	86.09	69,140,592.53	13.73	434,405,518.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	584,918,499.33	100.00	136,964,025.62	23.42	447,954,473.71

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	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	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项计提坏账准备	363,445,176.60	74.20			363,445,176.60
合 计	489,791,639.40	100.00	106,531,809.33	21.75	383,259,830.07

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
甘洛县财政局	47,500,000.00	47,500,000.00	100.00	预计难以收回
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
小 计	81,372,388.49	67,823,433.09		

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,361,219.30	797,747.07	5.00
1-2 年	3,450,000.00	345,000.00	10.00
2-3 年	6,919,786.01	2,075,935.80	30.00
4-5 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
小 计	93,072,914.97	69,140,592.53	

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

项目	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) 本期计提的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备金额 29,982,216.29 元, 收回坏账准备金额 450,000.00 元。

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
四川爱华学院	450,000.00	银行存款收取
小 计	450,000.00	

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
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

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
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
小 计		438,299,014.34		74.93	64,963,723.08

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
四川绵竹川润化工有限公司	88,091,677.12			88,091,677.12		
四川华宏国际经济技术投资有限公司	44,219,027.45			44,219,027.45		
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		
小 计	1,975,477,313.35			1,975,477,313.35		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
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
小 计	802,054,966.28	389,675,382.00		270,204,359.92	-4,035,662.72

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
四川信托有限公司		57,481,500.00			1,400,417,545.48	
小 计		57,481,500.00			1,400,417,545.48	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,623,855,475.93	2,492,019,845.56	2,423,255,048.79	2,349,735,620.99
其他业务收入	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

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	270,204,359.92	223,128,541.42
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

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,542,014.71	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	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		

项 目	金 额	说 明
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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		
小 计	87,677,067.51	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	9,626,754.04	
少数股东权益影响额(税后)	-320,279.32	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	78,370,592.79	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	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	I1	-688,996.48

项 目	序号	本期数
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	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	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	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	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。

