

**四川宏达股份有限公司**  
**审计报告**

# 目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表.....	第 7 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 8 页
(三) 合并利润表.....	第 9 页
(四) 母公司利润表.....	第 10 页
(五) 合并现金流量表.....	第 11 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—97 页

# 审 计 报 告

天健审〔2018〕3-273号

四川宏达股份有限公司全体股东：

## 一、保留意见

我们审计了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2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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，以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的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2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成保留意见的基础

如财务报表附注十所述，宏达股份公司涉及的云南金鼎股权纠纷案，云南省高级人民法院一审判决宏达股份公司败诉，宏达股份公司不服一审判决，已上诉至最高人民法院，二审已于2018年1月5日在最高人民法院开庭审理。截至审计报告出具日，一审判决尚未生效，二审尚未终审判决。

宏达股份公司及其聘请的律师认为该诉讼案情复杂，涉及时间长，金额巨大、影响重大，二审判决结果存在不确定性。宏达股份公司聘请的律师事务所出具了法律意见书，认为因二审判决存在不确定性，对该诉讼案件的二审判决的结果及对宏达股份公司的影响难以作出预判。

由于诉讼结果的不确定性，宏达股份公司未对上述诉讼案件的结果及其可能导致的损失进行估计，也未确认预计负债，对此我们无法获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定宏达股份公司是否需要计提和确认相关损失及损失金额。

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宏达股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

### **三、其他信息**

宏达股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，宏达股份公司未对云南金鼎公司股权诉讼案件可能导致的损失进行估计和确认。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

### **四、关键审计事项**

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



## （一）存货的可变现净值

### 1. 关键审计事项

如宏达股份公司财务报表附注五（一）6 与附注十二（二）3。期末存货账面金额 232,128.57 万元，已经计提存货跌价准备 97.25 万元；存货中包括低品位氧硫混合铅锌矿库存量为 2,560.64 万吨，账面价值为 128,691.98 万元。由于存货金额大，且管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，且影响金额重大，为此我们确定存货跌价准备为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

针对存货的可变现净值问题，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）评估并测试存货跌价准备及年末确定存货预计售价相关的内部控制；
- （2）对于能够获取公开市场交易日现货市场价格的产品，查询公开市场价格信息，并将其与预计售价进行比较；
- （3）对于无法获取公开市场销售价格的产品，将产品预计售价与最近或期后的实际售价进行比较；
- （4）比较当年同类原材料、在产品至完工时仍需发生的成本，对宏达股份公司估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估。

（5）针对低品位矿存货，取得了《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》、“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”的《科学技术成果鉴定证书》（中色协科（鉴）字[2013]第 046 号）、2014 年 7 月《国家知识产权局知识发明专利权通知书》（专利号：201310106137.0）；以及低品位矿冶炼为成品的生产成本预算表与市场价格进行比较。

## （二）收入确认

### 1. 关键审计事项

如宏达股份公司财务报表附注五（二）1 所述，2017 年营业收入为 462,284.42 万元，主要为锌锭、锌精矿等有色产品销售收入。宏达股份公司按照约定的交货方式和交货地点交付货物，经双方确认成交数量和成交价格后确认收入，收入确

认是否在恰当的财务报表期间可能存在潜在错报，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

针对收入确认问题，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制是否有效。

(2) 对管理层和相关人员进行访谈，获取主要客户的合同，检查合同主要条款，评价收入确认会计政策是否符合会计准则的相关规定。

(3) 抽取资产负债表日前后的收入记录，检查是否提前或延后确认收入，主要检查业务对应的签收单、成交确认单和增值税发票等支持性文件，评价收入确认区间是否恰当。

(4) 对重要客户实施函证程序，询证本期的销售金额和往来款余额，以确定交易的真实性和完整性。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估宏达股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

宏达股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督宏达股份公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能

由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对宏达股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宏达股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就宏达股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

刘顺兴



（项目合伙人）

中国注册会计师：

刘洁



二〇一八年四月二十五日

# 合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：四川宏达股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

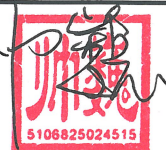
资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	738,287,037.16	1,867,703,417.46	短期借款	21	2,189,000,000.00	2,738,811,568.76
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	28,227,234.08	51,323,937.85	衍生金融负债			
应收账款	3	46,231,259.60	19,012,239.76	应付票据	22	5,000,000.00	3,800,000.00
预付款项	4	29,485,110.99	66,392,430.54	应付账款	23	440,318,852.97	621,196,451.01
应收保费				预收款项	24	320,062,881.80	635,844,321.34
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	25	72,157,718.84	139,450,878.76
应收股利				应交税费	26	148,876,049.44	70,941,722.58
其他应收款	5	38,057,284.23	96,310,562.63	应付利息	27		58,508.46
买入返售金融资产				应付股利	28	3,124,075.80	3,124,075.80
存货	6	2,321,285,758.64	1,915,861,716.06	其他应付款	29	271,124,682.95	328,887,928.43
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	7		865,925.48	保险合同准备金			
其他流动资产	8	153,211,749.79	95,406,909.89	代理买卖证券款			
流动资产合计		3,354,785,434.49	4,112,877,139.67	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	30	22,000,000.00	207,774,309.54
				其他流动负债			
				流动负债合计		3,471,664,261.80	4,749,889,764.68
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款	31	211,000,000.00	44,000,000.00
发放委托贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产	9	3,900,000.00	2,000,000.00	其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	10	1,954,154,727.92	1,744,919,347.43	长期应付职工薪酬			
投资性房地产	11	127,280,852.04	130,062,644.72	专项应付款			
固定资产	12	3,175,051,824.54	3,233,802,742.62	预计负债			
在建工程	13	255,044,956.98	365,361,695.34	递延收益	32	42,028,420.00	45,422,723.33
工程物资	14	33,520.34	39,416.34	递延所得税负债			
固定资产清理	15	23,887,768.75	23,887,768.75	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		253,028,420.00	89,422,723.33
油气资产				负债合计		3,724,692,681.80	4,839,312,488.01
无形资产	16	261,383,911.57	283,548,589.08	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	33	2,032,000,000.00	2,032,000,000.00
商誉	17		6,641,178.37	其他权益工具			
长期待摊费用	18	276,287,085.40	334,851,849.61	其中：优先股			
递延所得税资产	19	6,927,993.89	7,733,899.14	永续债			
其他非流动资产	20	84,831,350.00	32,450,000.00	资本公积	34	3,086,353,507.57	3,078,230,730.37
非流动资产合计		6,168,783,991.43	6,165,299,131.40	减：库存股			
资产总计		9,523,569,425.92	10,278,176,271.07	其他综合收益	35	-212,886.58	266,142.44
				专项储备	36	953,465.99	7,720,129.46
				盈余公积	37	172,703,990.51	172,703,990.51
				一般风险准备			
				未分配利润	38	-360,472,059.12	-566,661,659.40
				归属于母公司所有者权益合计		4,931,326,018.37	4,724,259,333.38
				少数股东权益		867,550,725.75	714,604,449.68
				所有者权益合计		5,798,876,744.12	5,438,863,783.06
				负债和所有者权益总计		9,523,569,425.92	10,278,176,271.07

法定代表人：




5106825024514

主管会计工作的负责人：



5106825024515

会计机构负责人：



5106825024515

# 母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：四川宏达股份有限公司

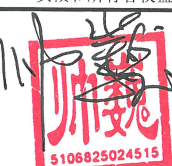
会企01表  
单位：人民币元

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		357,127,184.32	1,239,162,288.47	短期借款		940,000,000.00	1,490,000,000.00
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		28,227,234.08	51,323,937.85	应付票据			
应收账款	1	33,182,346.88	2,346,990.63	应付账款		153,343,144.58	144,605,015.07
预付款项		61,357,550.32	100,065,616.50	预收款项		94,127,644.25	100,399,770.70
应收利息				应付职工薪酬		39,320,037.02	38,571,883.32
应收股利				应交税费		360,286.23	9,685,686.68
其他应收款	2	530,211,706.34	480,646,612.34	应付利息			
存货		755,218,590.86	566,868,550.64	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		228,169,458.95	170,411,380.02
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		17,576,080.47	1,456,001.60	一年内到期的非流动负债			37,000,000.00
流动资产合计		1,782,900,693.27	2,441,869,998.03	其他流动负债			
				流动负债合计		1,455,320,571.03	1,990,673,735.79
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产		3,800,000.00	1,900,000.00	应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	3,929,115,641.27	3,719,880,260.78	长期应付款			
投资性房地产		127,280,852.04	130,062,644.72	长期应付职工薪酬			
固定资产		952,710,279.29	913,146,273.91	专项应付款			
在建工程		54,670,500.86	74,883,383.79	预计负债			
工程物资				递延收益		26,952,316.67	29,902,500.00
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		26,952,316.67	29,902,500.00
无形资产		76,088,474.66	78,095,908.79	负债合计		1,482,272,887.70	2,020,576,235.79
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)		2,032,000,000.00	2,032,000,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产			432,966.14	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		5,143,665,748.12	4,918,401,438.13	资本公积		3,856,269,279.95	3,848,146,502.75
资产总计		6,926,566,441.39	7,360,271,436.16	减：库存股			
				其他综合收益		2,530,687.14	-584,987.69
				专项储备			
				盈余公积		172,703,990.51	172,703,990.51
				未分配利润		-619,210,403.91	-712,570,305.20
				所有者权益合计		5,444,293,553.69	5,339,695,200.37
				负债和所有者权益总计		6,926,566,441.39	7,360,271,436.16

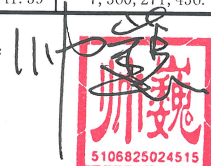
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





# 合并利润表

2017年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：四川宏达股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	4,622,844,290.48	4,076,359,733.71
其中：营业收入	1	4,622,844,290.48	4,076,359,733.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1	4,267,192,187.85	4,198,617,894.84
其中：营业成本	1	3,471,539,384.99	3,471,916,702.03
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			
税金及附加	2	140,960,694.65	80,385,004.36
销售费用	3	99,223,499.85	105,319,878.88
管理费用	4	421,118,729.93	373,881,073.57
财务费用	5	122,613,184.78	168,784,262.13
资产减值损失	6	11,736,693.65	-1,669,026.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	211,312,393.63	348,308,704.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		206,119,705.66	285,566,906.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	126,598.83	358,763.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9	15,062,109.50	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		582,153,204.59	226,409,307.06
加：营业外收入	10	1,515,682.15	15,276,294.47
减：营业外支出	11	84,912,070.54	80,283,057.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		498,756,816.20	161,402,543.60
减：所得税费用	12	135,107,492.81	20,618,420.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		363,649,323.39	140,784,123.49
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		363,649,323.39	140,784,123.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		157,459,723.11	12,339,036.78
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		206,189,600.28	128,445,086.71
六、其他综合收益的税后净额	13	-481,367.10	2,895,687.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-479,029.02	2,893,112.86
（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导致的变动			
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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-479,029.02	2,893,112.86
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所享有的份额		3,115,674.83	-1,065,104.38
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		-3,594,703.85	3,958,217.24
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,338.08	2,574.51
七、综合收益总额		363,167,956.29	143,679,810.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		205,710,571.26	131,338,199.57
归属于少数股东的综合收益总额		157,457,385.03	12,341,611.29
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1015	0.0632
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1015	0.0632

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：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2017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	2,404,762,110.87	2,112,965,473.78
减：营业成本	1	2,300,105,234.80	2,016,976,334.08
税金及附加		12,147,707.88	11,759,006.86
销售费用		65,108,702.05	63,792,532.71
管理费用		132,485,415.80	118,768,517.27
财务费用		16,255,831.22	55,285,109.46
资产减值损失		5,561,747.77	-5,427,734.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	211,312,393.63	348,948,715.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		206,119,705.66	285,566,906.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		126,598.83	
其他收益		10,707,065.97	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		95,243,529.78	200,760,423.23
加：营业外收入		99,654.16	8,886,977.67
减：营业外支出		1,550,316.51	347,853.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,792,867.43	209,299,547.81
减：所得税费用		432,966.14	74,815.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,359,901.29	209,224,732.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		93,359,901.29	209,224,732.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		3,115,674.83	-1,065,104.38
（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		3,115,674.83	-1,065,104.38
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		3,115,674.83	-1,065,104.38
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		96,475,576.12	208,159,628.27
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

2017年度

编制单位：四川宏达股份有限公司

会合03表  
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		4,716,567,281.13	4,851,133,842.53
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	102,219,728.38	210,122,747.99
经营活动现金流入小计		4,818,787,009.51	5,061,256,590.52
购买商品、接受劳务支付的现金		3,594,146,082.91	2,582,715,374.04
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		740,346,966.74	628,175,893.19
支付的各项税费		450,898,014.58	341,948,203.11
支付其他与经营活动有关的现金	2	306,707,446.38	384,346,301.98
经营活动现金流出小计		5,092,098,510.61	3,937,185,772.32
经营活动产生的现金流量净额		-273,311,501.10	1,124,070,818.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		800,000,000.00	663,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,192,687.97	63,727,923.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,399,026.15	1,456,643.59
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	44,540,000.00	59,639,000.00
投资活动现金流入小计		852,131,714.12	787,823,566.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		206,503,754.03	319,908,473.23
投资支付的现金		801,900,000.00	61,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	210,242,161.00	381,808,473.23
投资活动现金流出小计		1,218,645,915.03	406,015,093.66
投资活动产生的现金流量净额		-366,514,200.91	406,015,093.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		3,294,000,000.00	2,669,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	13,840,270.10	
筹资活动现金流入小计		3,307,840,270.10	2,669,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,841,811,568.76	2,987,188,431.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,606,111.03	162,594,050.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	22,618,651.08	82,326,576.69
筹资活动现金流出小计		4,010,036,330.87	3,232,109,058.24
筹资活动产生的现金流量净额		-702,196,060.77	-563,109,058.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,653,661.23	3,954,873.63
五、现金及现金等价物净增加额		-1,345,675,424.01	970,931,727.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,865,728,434.90	894,796,707.65
六、期末现金及现金等价物余额		520,053,010.89	1,865,728,434.90

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2017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		2,425,736,816.36	2,117,394,349.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		114,167,783.86	40,856,326.74
经营活动现金流入小计		2,539,904,600.22	2,158,250,675.95
购买商品、接受劳务支付的现金		2,365,783,281.54	1,445,881,836.59
支付给职工以及为职工支付的现金		175,034,073.50	186,603,226.32
支付的各项税费		31,880,464.86	34,802,980.76
支付其他与经营活动有关的现金		139,888,422.37	220,788,914.96
经营活动现金流出小计		2,712,586,242.27	1,888,076,958.63
经营活动产生的现金流量净额		-172,681,642.05	270,173,717.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		800,000,000.00	663,170,285.45
取得投资收益收到的现金		5,192,687.97	63,727,923.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,663,423.40	629,904.12
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		1,040,000.00	
投资活动现金流入小计		807,896,111.37	727,528,112.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,427,448.37	76,463,936.10
投资支付的现金		801,900,000.00	61,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		210,242,161.00	
投资活动现金流出小计		1,075,569,609.37	138,363,936.10
投资活动产生的现金流量净额		-267,673,498.00	589,164,176.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,490,000,000.00	1,490,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,490,000,000.00	1,490,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,077,000,000.00	1,647,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,223,818.82	61,578,764.80
支付其他与筹资活动有关的现金		700,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,141,923,818.82	1,708,578,764.80
筹资活动产生的现金流量净额		-651,923,818.82	-218,578,764.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,106.08	-3,114.55
五、现金及现金等价物净增加额		-1,092,281,064.95	640,756,014.74
加：期初现金及现金等价物余额		1,237,947,305.91	597,191,291.17
六、期末现金及现金等价物余额		145,666,240.96	1,237,947,305.91

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



### 合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数													
	归属于母公司所有者权益										少数股东	所有者	归属于母公司所有者权益										少数股东	所有者
	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	一般风 险准备	未分配 利润	权益			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	一般风 险准备	未分配 利润		
一、上年年末余额	2,032,000,000.00		3,078,230,730.37		266,142.44	7,720,129.46			-566,661,659.40	714,604,449.68	5,438,863,783.06	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	
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
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		266,142.44	7,720,129.46			-566,661,659.40	714,604,449.68	5,438,863,783.06	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	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			8,122,777.20		-479,029.02	-6,766,663.47			206,189,600.28	152,946,276.07	360,012,961.06						2,893,112.86	-5,567,508.13			128,445,086.71	8,629,939.21	134,400,630.65	
（一）综合收益总额					-479,029.02				206,189,600.28	157,457,385.03	363,167,956.29						2,893,112.86				128,445,086.71	12,341,611.29	143,679,810.86	
（二）所有者投入和减少资本			8,122,777.20								8,122,777.20													
1.所有者投入资本																								
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			8,122,777.20								8,122,777.20													
（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						-6,766,663.47				-4,511,108.96	-11,277,772.43							-5,567,508.13				-3,711,672.08	-9,279,180.21	
1.本期提取						13,760,293.86				9,173,529.26	22,933,823.12							14,951,836.94				9,967,891.30	24,919,728.24	
2.本期使用						20,526,957.33				13,684,638.22	34,211,595.55							20,519,345.07				13,679,563.38	34,198,908.45	
（六）其他																								
四、本期期末余额	2,032,000,000.00		3,086,353,507.57		-212,886.58	953,465.99			-360,472,059.12	867,550,725.75	5,798,876,744.12	2,032,000,000.00		3,078,230,730.37			266,142.44	7,720,129.46	172,703,990.51		-566,661,659.40	714,604,449.68	5,438,863,783.06	


法定代表人：


主管会计工作的负责人：


会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

2017年度

编制单位：四川宏达股份有限公司

会企04表

单位：人民币元

	本期数										上年同期数															
	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	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、上年年末余额	2,032,000,000.00					3,848,146,502.75					172,703,990.51	-712,570,305.20	5,339,695,200.37	2,032,000,000.00								172,703,990.51	-921,795,037.85	5,131,535,572.10		
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
其他																										
二、本年年初余额	2,032,000,000.00					3,848,146,502.75					172,703,990.51	-712,570,305.20	5,339,695,200.37	2,032,000,000.00								172,703,990.51	-921,795,037.85	5,131,535,572.10		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						8,122,777.20		3,115,674.83				93,359,901.29	104,698,353.32										-1,065,104.38	208,159,628.27		
（一）综合收益总额								3,115,674.83				93,359,901.29	96,475,576.12											-1,065,104.38	208,159,628.27	
（二）所有者投入和减少资本						8,122,777.20							8,122,777.20													
1. 所有者投入资本																										
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						8,122,777.20							8,122,777.20													
（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					3,856,269,279.95		2,530,687.14			172,703,990.51	-619,210,403.91	5,444,293,553.69	2,032,000,000.00									-584,987.69	172,703,990.51	-712,570,305.20	5,339,695,200.37

法定代表人：

  
 5106825024514

主管会计工作的负责人：

  
 5106825024515

会计机构负责人：

  
 5106825024515

# 四川宏达股份有限公司

## 财务报表附注

2017 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)系经四川省经济体制改革委员会批准,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。公司现持有统一社会信用代码为 91510600205363163Y 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)。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 2018 年 4 月 25 日八届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)、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)十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

### (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

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。

#### (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 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按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, 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) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (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存在共有的控制，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/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

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，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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (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）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## （三十）分部报告

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。

## （三十一）其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(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,

③ 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。

本公司套期业务包括商品期货套期业务和其他套期业务。商品期货套期业务执行《商品期货套期业务会计处理暂行规定》,其他套期业务执行《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。

#### (1) 商品期货套期业务会计处理方法

1) 商品期货套期包括公允价值套期和现金流量套期。

2) 在能够反映公司商品价格风险管理活动影响的条件下，同时具备以下要件的商品期货套期业务，按商品期货套期会计处理方法进行处理：

① 在套期关系开始时，公司以书面形式对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）进行指定；

② 被套期项目（一项或一组存货、尚未确认的确定承诺以及很可能发生的预期交易，或上述项目的组成部分）应当能够可靠计量；

③ 套期工具是公司实际持有的与公司合并财务报表范围之外的对手方签订的一项或一组商品期货合约的整体或其一定比例，但不将商品期货合约存续期内的某一时段的公允价值变动指定为套期工具；

④ 套期关系符合下列套期有效性的要求：A. 被套期项目与套期工具之间存在经济关系，使套期工具和被套期项目因被套期风险而产生的公允价值或现金流量预期随着相同基础变量或经济上相关的类似基础变量变动发生方向相反的变动；B. 套期比率（即被套期项目的实际数量与用于对这些数量的被套期项目进行套期的套期工具的实际数量之比）不应当反映被套期项目与套期工具所含风险的失衡，这种失衡会产生套期无效（无论确认与否），并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果；C. 经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 商品期货套期会计处理

① 公允价值套期

在套期关系存续期间，将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本。

被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。在后续处理时，对于被套期项目为采购商品的确定承诺的，在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本；对于被套期项目为销售商品的确定承诺的，在该销售实现时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

② 现金流量套期

在套期关系存续期间，将套期工具累计利得或损失中不超过被套期项目累计预计现金流量现值变动的部分作为有效套期部分（以下称为套期储备）计入其他综合收益，超过部分作为无效套期部分计入当期损益。

在后续处理时，被套期项目为预期商品采购的，在确认相关存货时，将其套期储备转出并计入存货初始成本；被套期项目为预期商品销售的，在该销售实现时，将其套期储备转出并计入销售收入；如果预期交易随后成为一项确定承诺，且公司将该确定承诺指定为公允价值套期中的被套期项目，在指定时将其套期储备转出并计入该确定承诺的初始账面价值；预期交易预期不再发生时，将其套期储备重分类至当期损益；如果现金流量套期储备累计金额是一项损失且公司预计在未来一个或多个会计期间将无法弥补全部或部分损失，则将预计无法弥补的损失金额重分类计入当期损益。

③ 公司在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，对现有的套期关系进行评估，以书面形式记录评估情况，并根据评估结果对商品期货套期进行调整或终止确认。

#### （三十二）重要会计政策和会计估计变更

##### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 432,097.14 元，营业外支出 73,333.58 元，调增资产处置收益 358,763.56 元。

## 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%、5%、6%、11%、13%、17%[注 1]
资源税	矿石销售额	18 元/吨、5%[注 2]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减	1.20%、12.00%

	除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	1.00%、5.00%、7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	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、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〔2016〕36 号文规定，自 2016 年 5 月 1 日期，金桥酒店生活服务业适用税率 6%；本公司及子公司不动产租赁业务简易征收法计税，征收率为 5%。

根据财政部、国家税务总局财税〔2017〕37 号文规定，自 2017 年 7 月 1 日起，简并增值税税率结构，取消 13%的增值税税率，本公司及子公司销售化肥统一按 11%税率征收国内环节和进口环节增值税。

[注 2]：根据财政部、国家税务总局财税〔2016〕53 号文批准，自 2016 年 7 月 1 日起，实施矿产资源税从价计征改革，云南金鼎公司矿石缴纳资源税的计税依据由原矿销售量调整为原矿、精矿（或原矿加工品）或金锭的销售额，标准由从量计征 18 元/吨改为从价计征，税率为 5%；取消征收资源补偿费。

[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
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%
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%
成都江南物业管理有限公司什邡分公司	20.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

## （二）税收优惠

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 2017 年企业所得税按 15%的税率计缴。

根据企业所得税法第二十八条和《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号），符合条件的小型微利企业所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，宏达工程技术公司、江南物业什邡分公司符合小型微利企业认定，故 2017 年企业所得税按 20%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	369,769.75	301,915.37
银行存款	729,908,385.14	1,865,421,468.53
其他货币资金	8,008,882.27	1,980,033.56
合 计	738,287,037.16	1,867,703,417.46
其中：存放在境外的款项总额	58,305,127.43	61,941,144.78

##### （2）其他说明

期末其他货币资金中包含银行承兑汇票保证金余额 500,000.00 元，住房保证金余额 1,218,782.36 元和土地复垦保证金余额 6,273,082.91 元，使用受限。

因云南金鼎公司股权诉讼案（参见附注十、（二）的说明），公司在中国农业银行股份有限公司成都锦城支行开立的账号为 22910101040005352 的账户中的资金被云南省高级人民法院冻结，涉及金额 210,242,161.00 元人民币，冻结期限 3 年，自 2017 年 1 月 4 日起至 2020 年 1 月 3 日止。

#### 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	28,227,234.08		28,227,234.08	51,323,937.85		51,323,937.85
合 计	28,227,234.08		28,227,234.08	51,323,937.85		51,323,937.85

##### （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	99,622,337.59	
小 计	99,622,337.59	

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. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	59,352,557.36	95.52	13,121,297.76	22.11	46,231,259.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,785,318.08	4.48	2,785,318.08	100.00	
合 计	62,137,875.44	100.00	15,906,615.84	25.60	46,231,259.60

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	29,488,500.35	100.00	10,476,260.59	35.53	19,012,239.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	29,488,500.35	100.00	10,476,260.59	35.53	19,012,239.76

##### 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	34,459,053.46	1,722,952.67	5.00

1-2 年	791,605.63	79,160.57	10.00
2-3 年	15,651,310.38	4,695,393.12	30.00
3-4 年	3,651,238.88	1,825,619.45	50.00
4-5 年	5,885.30	4,708.24	80.00
5 年以上	4,793,463.71	4,793,463.71	100.00
小 计	59,352,557.36	13,121,297.76	22.11

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都新益饲料添加剂厂	2,785,318.08	2,785,318.08	100	预计难以收回
小 计	2,785,318.08	2,785,318.08	100	

(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 5,430,355.25 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
宝钢新日铁汽车板有限公司	29,546,675.24	47.55	1,477,333.76
兰坪县森浩矿业有限公司	14,873,806.40	23.94	4,462,141.92
大理银河矿业有限公司	3,469,682.01	5.58	1,734,841.01
中船重工物资贸易集团广州有限公司	3,299,920.39	5.31	164,996.02
成都新益饲料添加剂厂	2,785,318.08	4.48	2,785,318.08
小 计	53,975,402.12	86.86	10,624,630.79

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	24,972,403.17	84.69		24,972,403.17	61,908,266.88	93.25		61,908,266.88
1-2 年	1,441,091.94	4.89		1,441,091.94	3,230,074.24	4.86		3,230,074.24
2-3 年	3,045,877.67	10.33		3,045,877.67	954,027.67	1.44		954,027.67
3 年以上	25,738.21	0.09		25,738.21	300,061.75	0.45		300,061.75
合 计	29,485,110.99	100.00		29,485,110.99	66,392,430.54	100.00		66,392,430.54

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
严发岐	596,742.80	尚未供货
甘肃省徽县宏泰实业有限公司	547,163.83	尚未供货
小 计	2,489,521.96	

(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 (%)
国网四川省电力公司德阳市菱华供电分公司	8,409,910.85	28.52
成都市南矿贸易有限公司	4,503,783.34	15.27
安徽省防腐工程总公司第二分公司	3,759,018.97	12.75
四川广宇化工股份有限公司	1,347,034.19	4.58
陇南荣鑫矿业有限责任公司	1,345,615.33	4.56
小 计	19,365,362.68	65.68

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	103,334,115.85	47.36	99,834,115.85	96.61	3,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	112,648,421.02	51.63	78,091,136.79	69.32	34,557,284.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,212,057.93	1.01	2,212,057.93	100.00	
合 计	218,194,594.80	100.00	180,137,310.57	82.56	38,057,284.23

(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	84,950,972.79	30.69	81,450,972.79	95.88	3,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	191,831,740.38	69.31	99,021,177.75	51.62	92,810,562.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	276,782,713.17	100.00	180,472,150.54	65.20	96,310,562.63



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	29,106,205.13	100.00	预计难以收回
什邡市远宏矿业有限公司	3,693,622.26	3,693,622.26	100.00	预计难以收回
攀枝花市万腾耐火材料有限公司	3,578,584.30	78,584.30	2.20	按未来现金流量现值测算
四川日月矿产有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计难以收回
甘肃省天水宏瑞贸易有限公司	2,704,569.64	2,704,569.64	100.00	预计难以收回
成都宏鑫源商贸有限责任公司	2,515,854.20	2,515,854.20	100.00	预计难以收回
四川鲸渤硅业有限责任公司	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	预计难以收回
镇安县恒欣矿业有限公司	2,269,096.96	2,269,096.96	100.00	预计难以收回
康定县三合乡矿产公司	2,266,183.36	2,266,183.36	100.00	预计难以收回
什邡市民生带钢有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00	预计难以收回
深圳市金路汽车租赁有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	预计难以收回
四川宏力实业有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计难以收回
小 计	103,334,115.85	99,834,115.85	96.61	

3) 信用风险特征组合中，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	19,315,867.90	965,793.39	5.00
1-2 年	2,363,115.38	236,311.54	10.00
2-3 年	1,212,521.36	363,756.40	30.00
3-4 年	4,506,033.74	2,253,016.87	50.00
4-5 年	14,279,234.25	11,423,387.40	80.00
5 年以上	62,848,871.19	62,848,871.19	100.00
小 计	104,525,643.82	78,091,136.79	74.71

4) 信用风险特征组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
业绩承诺补偿款	8,122,777.20		
小 计	8,122,777.20		

注：根据 2015 年 10 月 12 日公司就收购四川信托有限公司（以下简称四川信托）3%股权与四川宏达（集团）有限公司（以下简称宏达集团）签订的《盈利预测补偿协议》，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，在盈利承诺期内，如任一年度四川信托实现的实际净利润数低于该年度承诺的净利润数，宏达集团应依据本次交易的四川信托股权比例对应的差额部分以现金方式向宏达股份进行补偿（补偿计算公式为：当年应补偿金额 =（当年承诺的净利润数-当年的实际净利润数）\*3%）。2017 年度四川信托未能实现承诺的净利润数，宏达集团应向公司支付 8,122,777.20 元。

(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-334,839.97 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
预付款项	104,112,624.38	98,848,751.48
押金保证金	17,063,576.56	42,740,669.34
应收暂付款	76,189,415.50	123,125,896.38
业绩承诺补偿款	8,122,777.20	
个人借款	11,223,432.60	10,783,452.73
代垫水电费	1,482,768.56	1,283,943.24
合计	218,194,594.80	276,782,713.17

(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	21.77	47,500,000.00
康定富强有限责任公司	预付款	29,106,205.13	5 年以上	13.34	29,106,205.13
四川什邡市鑫达化工有限责任公司	预付款	18,461,466.04	5 年以上	8.46	18,461,466.04
刘章林	预付款	8,300,000.00	5 年以上	3.80	8,300,000.00
财政部中央财政专户	预付二审上诉款	8,128,339.87	1 年以内	3.73	406,416.99
小计		111,496,011.04		51.10	103,774,088.16

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	495,773,808.07		495,773,808.07
在产品	1,303,288,303.71		1,303,288,303.71
库存商品	512,269,111.95	972,518.88	511,296,593.07
委托加工物资	3,868,341.43		3,868,341.43
包装物	3,330,264.17		3,330,264.17
低值易耗品	3,728,448.19		3,728,448.19
合 计	2,322,258,277.52	972,518.88	2,321,285,758.64

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	309,065,676.95		309,065,676.95
在产品	1,212,272,639.63		1,212,272,639.63
库存商品	378,879,786.78	1,927,523.60	376,952,263.18
委托加工物资	9,239,361.04		9,239,361.04
包装物	2,228,214.40		2,228,214.40
低值易耗品	6,103,560.86		6,103,560.86
合 计	1,917,789,239.66	1,927,523.60	1,915,861,716.06

(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	
库存商品	1,927,523.60			955,004.72		972,518.88
小 计	1,927,523.60			955,004.72		972,518.88

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
库存商品	成本与可变现净值孰低计量	存货已实现销售

说明：库存商品主要是本公司生产的产成品锌锭。

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 2016 年 12 月 31 日交易日的现货平均价格为 21,070.00 元/吨，2017 年 12 月 31 日交易日的现货平均价格为 25,640.00 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十二(二)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	25,606,462.1650	50.26	1,286,919,866.45
小 计	25,606,462.1650	50.26	1,286,919,866.45

#### 7. 一年内到期的非流动资产

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
长期待摊费用				865,925.48		865,925.48
合 计				865,925.48		865,925.48

#### 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	96,711,764.74	56,638,902.34
预交税费	56,226,379.15	38,163,943.37
待摊费用	273,605.90	604,064.18
合 计	153,211,749.79	95,406,909.89

##### (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，该费用自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	4,000,000.00	100,000.00	3,900,000.00	2,100,000.00	100,000.00	2,000,000.00

其中：按成本计量的	4,000,000.00	100,000.00	3,900,000.00	2,100,000.00	100,000.00	2,000,000.00
合 计	4,000,000.00	100,000.00	3,900,000.00	2,100,000.00	100,000.00	2,000,000.00

(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
四川华磷科技有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00		3,800,000.00
什邡化肥股份有限公司	100,000.00			100,000.00
云南金吉安建设咨询监理有限公司	100,000.00			100,000.00
小 计	2,100,000.00	1,900,000.00		4,000,000.00

(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		
四川华磷科技有限公司					9.50	
什邡化肥股份有限公司	100,000.00			100,000.00		
云南金吉安建设咨询监理有限公司					10.00	
小 计	100,000.00			100,000.00		

(3) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小 计
期初已计提减值金额	100,000.00		100,000.00
本期计提			
本期减少			
期末已计提减值金额	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	1,954,154,727.92		1,954,154,727.92	1,744,919,347.43		1,744,919,347.43
合 计	1,954,154,727.92		1,954,154,727.92	1,744,919,347.43		1,744,919,347.43

## (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	1,685,094,457.53			205,945,303.60	3,115,674.83
西藏宏达多龙矿业有限公司	59,824,889.90			174,402.06	
合 计	1,744,919,347.43			206,119,705.66	3,115,674.83

(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					1,894,155,435.96	
西藏宏达多龙矿业有限公司					59,999,291.96	
合 计					1,954,154,727.92	

## 11. 投资性房地产

## (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	176,842,639.84	176,842,639.84
本期增加金额	652,374.30	652,374.30
1) 外购	652,374.30	652,374.30
本期减少金额		
期末数	177,495,014.14	177,495,014.14
累计折旧和累计摊销		
期初数	46,779,995.12	46,779,995.12
本期增加金额	3,434,166.98	3,434,166.98
1) 计提或摊销	3,434,166.98	3,434,166.98
期末数	50,214,162.10	50,214,162.10
减值准备		
期初数		

本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	127,280,852.04	127,280,852.04
期初账面价值	130,062,644.72	130,062,644.72

(2) 因本财务报表附注十(二)所述之诉讼事项, 本公司于 2017 年 11 月 20 日收到《查封、扣押、冻结财产清单》, 云南省高级人民法院依法冻结了本公司位于成都市的部分房产, 具体包括: 房权证号 1242914(面积 140.73 m<sup>2</sup>); 房权证号 0813299(面积 26739.79 m<sup>2</sup>); 房权证号 1374902(面积 873.28 m<sup>2</sup>)。冻结期限自 2017 年 1 月 4 日起至 2020 年 1 月 3 日止, 期间不得办理冻结房产的变更、质押、转让等相关手续。

## 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	3,185,403,504.95	1,682,896,369.02	130,874,417.60	311,052,511.21	5,310,226,802.78
本期增加金额	81,811,361.06	67,465,000.26	1,795,211.35	16,455,605.78	167,527,178.45
1) 购置	8,654,093.43	13,863,587.14	1,795,211.35	5,084,835.49	29,397,727.41
2) 在建工程转入	73,157,267.63	53,601,413.12		11,370,770.29	138,129,451.04
本期减少金额	1,749,538.07	60,454,944.93	20,235,834.36	895,104.21	83,335,421.57
1) 处置或报废	1,749,538.07	60,454,944.93	20,235,834.36	895,104.21	83,335,421.57
期末数	3,265,465,327.94	1,689,906,424.35	112,433,794.59	326,613,012.78	5,394,418,559.66
累计折旧					
期初数	784,300,659.48	930,605,886.81	118,376,490.27	243,141,023.60	2,076,424,060.16
本期增加金额	98,323,050.28	97,704,588.62	3,333,514.76	17,204,072.77	216,565,226.43
1) 计提	98,323,050.28	97,704,588.62	3,333,514.76	17,204,072.77	216,565,226.43
本期减少金额	631,089.94	52,827,498.48	19,364,918.37	799,044.68	73,622,551.47
1) 处置或报废	631,089.94	52,827,498.48	19,364,918.37	799,044.68	73,622,551.47
期末数	881,992,619.82	975,482,976.95	102,345,086.66	259,546,051.69	2,219,366,735.12
减值准备					

期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	2,383,472,708.12	714,423,447.40	10,088,707.93	67,066,961.09	3,175,051,824.54
期初账面价值	2,401,102,845.47	752,290,482.21	12,497,927.33	67,911,487.61	3,233,802,742.62

### (2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	156,069,928.24	40,329,063.14		115,740,865.10
机器设备	359,615,620.31	53,925,652.40		305,689,967.91
运输工具	2,649,731.49	2,528,623.64		121,107.85
电子设备及其他	3,304,796.83	2,109,633.85		1,195,162.98
小 计	521,640,076.87	98,892,973.03		422,747,103.84

注：上述主要系子公司川润化工公司因卫生防护距离范围内农户搬迁问题尚未解决，未能取得环保备案，目前暂停试生产。截至2017年12月31日，川润化工暂时闲置的固定资产账面价值为360,151,373.47元，对应折旧费用32,499,226.16计入管理费用。

### (3) 其他说明

子公司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。

## 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
10万吨电锌二期工程	137,339,084.36		137,339,084.36	139,509,617.56		139,509,617.56
云南金鼎车间技改工程	21,915,056.26		21,915,056.26	15,016,827.66		15,016,827.66
300t/a 氯化法钛白粉工业生产项目	15,738,461.59		15,738,461.59			
新型湿法磷酸联产白石膏	8,793,799.06		8,793,799.06	45,154.26		45,154.26



川润技改项目	5,461,694.66	5,461,694.66	26,173,065.21	26,173,065.21
雨污分流工程				
10万吨电锌项目 矿山开采工程			55,358,809.61	55,358,809.61
哨上尾矿库增容 设计			13,092,128.13	13,092,128.13
磷石膏堆场工程				
其他工程	65,796,861.05	65,796,861.05	116,166,092.91	116,166,092.91
合 计	255,044,956.98	255,044,956.98	365,361,695.34	365,361,695.34

(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
10万吨电锌二期工程	35,800.00	139,509,617.56	2,577,376.75		4,747,909.95	137,339,084.36
云南金鼎车间技改工程	10,554.40	15,016,827.66	13,273,000.90	2,701,673.11	3,673,099.19	21,915,056.26
300t/a 氯化法钛白粉工业生产项目	1,841.00		15,738,461.59			15,738,461.59
新型湿法磷酸联产白石膏	1,148.00	45,154.26	8,748,644.80			8,793,799.06
川润技改项目	35,000.00	26,173,065.21		12,237,152.75	8,474,217.80	5,461,694.66
雨污分流工程	1,200.00		11,879,210.57	11,879,210.57		
10万吨电锌项目矿山开采工程		55,358,809.61			55,358,809.61	
哨上尾矿库增容设计		13,092,128.13		13,080,928.13	11,200.00	
磷石膏堆场工程	3,247.00		32,490,950.88	32,490,950.88		
其他		116,166,092.91	18,258,176.33	65,739,535.60	2,887,872.59	65,796,861.05
小 计		365,361,695.34	102,965,821.82	138,129,451.04	75,153,109.14	255,044,956.98

注：其他减少主要为工程报废损失及工程项目无法推进转入当期损益。

(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
10万吨电锌二期工程	60.00	60.00				自筹
云南金鼎车间技改工程						自筹
300t/a 氯化法钛白粉工业生	85.49	90.00				自筹

产项目						
新型湿法磷酸联产白石膏	76.60	80.00				自筹
川润技改项目						自筹
雨污分流工程	98.99	100.00				自筹
10万吨电锌项目矿山开采工程						自筹
哨上尾矿库增容设计						自筹
磷石膏堆场工程	100.06	100.00				自筹
其他工程						自筹
小计						

#### 14. 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	33,520.34	39,416.34
合 计	33,520.34	39,416.34

#### 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	19,599,377.33	19,599,377.33
土地使用权	4,252,929.88	4,252,929.88
电子设备及其他	35,461.54	35,461.54
合 计	23,887,768.75	23,887,768.75

##### (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，参照北京中企华咨询有限责任公司《评估报告》（中企华评〔2013〕第3156号），绵竹人民政府支付川润化工公司搬迁补偿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2017年12月31日，不可移动设备等搬迁工作已完成，自2015年起，本公司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	208,030,746.41	362,655,500.00	32,773,873.35	3,365,021.18	606,825,140.94
本期增加金额	47,000.00			994,121.89	1,041,121.89
1) 购置	47,000.00			326,021.38	373,021.38
2) 其他				668,100.51	668,100.51
本期减少金额	35,681.65		668,100.51		703,782.16
1) 处置	35,681.65				35,681.65
2) 其他			668,100.51		668,100.51
期末数	208,042,064.76	362,655,500.00	32,105,772.84	4,359,143.07	607,162,480.67
累计摊销					
期初数	43,413,777.74	272,172,555.64	5,730,564.35	1,959,654.13	323,276,551.86
本期增加金额	3,928,642.22	16,480,425.60	1,495,571.76	957,014.19	22,861,653.77
1) 计提	3,928,642.22	16,480,425.60	1,495,571.76	601,591.41	22,506,230.99
2) 其他				355,422.78	355,422.78
本期减少金额	4,213.75		355,422.78		359,636.53
1) 处置	4,213.75				4,213.75
2) 其他			355,422.78		355,422.78
期末数	47,338,206.21	288,652,981.24	6,870,713.33	2,916,668.32	345,778,569.10
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	160,703,858.55	74,002,518.76	25,235,059.51	1,442,474.75	261,383,911.57
期初账面价值	164,616,968.67	90,482,944.36	27,043,309.00	1,405,367.05	283,548,589.08

(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	2,028,160.76	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	548,654.80	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	474,678.03	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	338,751.25	因未交纳土地出让金而未能办理产权证
小 计	3,390,244.84	

(3) 其他说明

1) 期末, 已有账面价值 7,400.25 万元的采矿权用于短期借款 6.94 亿元、一年内到期的长期借款 2,200 万元和长期借款 1.96 亿元的抵押。

2) 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	5,835,028.24	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	16,829,006.85	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	2,074,947.47	云南兰坪有色金属有限责任公司	系云南金鼎公司改制前原名, 变更办理中。
土地使用权	1,049,527.43	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	25,788,509.99		

17. 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	本期减少	期末数
		合并形成	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
合 计	6,641,178.37			6,641,178.37

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	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
小 计		6,641,178.37		6,641,178.37

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

2017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。管理层根据子公司剑川益云公司受原料短缺和渣库工程推进停滞等原因，其综合回收厂处于停产状态，公司对属于剑川益云公司的商誉全额计提了商誉减值准备。管理层根据子公司川润化工公司因卫生防护距离范围内农户搬迁问题尚未解决，未能取得环保备案，目前暂停试生产，公司对属于川润化工公司的商誉全额计提了商誉减值准备。

18. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
北厂矿体基建剥离费	295,098,034.31		52,093,770.72	243,004,263.59
租地费	23,581,615.02		2,897,982.00	20,683,633.02
露天开采排废场增容工程征地费	10,238,057.02		1,279,757.04	8,958,299.98
其他	5,934,143.26	58,119.64	2,351,374.09	3,640,888.81
合计	334,851,849.61	58,119.64	58,622,883.85	276,287,085.40

(2) 其他说明

云南金鼎公司北厂矿体基建剥离工程已于2015年完工，工程完成后北厂矿体基建剥离费按预计可采矿年限在2015年1月至2022年8月期间摊销。

19. 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	28,134,278.03	6,927,993.89	26,401,037.55	6,522,141.34
非同一控制下取得子公司可辨认资产公允价值调整			6,001,607.59	1,211,757.80
合计	28,134,278.03	6,927,993.89	32,402,645.14	7,733,899.14

(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	168,882,167.26	166,474,897.18
可抵扣亏损	1,290,223,906.80	1,741,495,176.42
商誉减值准备	6,641,178.37	
内部交易未实现利润	153,171.45	
小 计	1,465,900,423.88	1,907,970,073.60

(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		796,623,379.98	
2018 年	178,752,733.32	183,440,155.72	
2019 年	465,892,506.54	381,440,474.37	
2020 年	137,936,343.18	72,715,341.42	
2021 年	323,387,103.31	307,275,824.93	
2022 年	184,255,220.45		
小 计	1,290,223,906.80	1,741,495,176.42	

## 20. 其他非流动资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	序号
600 米防护距离搬迁项目预付款	50,000,000.00		1
云南金鼎公司项目土地预付款	19,350,000.00	19,350,000.00	2
川润技改项目土地预付款	13,100,000.00	13,100,000.00	3
预付工程设备款	2,381,350.00		
合 计	84,831,350.00	32,450,000.00	

### (2) 其他说明

1) 云南金鼎公司与兰坪白族普米族自治县人民政府签订《云南金鼎锌业有限公司一期 10 万吨电锌硫酸装置 600 米卫生防护距离内居民搬迁安置工程项目委托代建协议》，项目概算总投资 38,841.85 万元，2017 年度云南金鼎公司已支付 5,000.00 万元。

2) 云南金鼎公司为取得建设用地使用权，在以前年度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、兰坪白族普米族自治县国土资源局 1,500.00 万元。截至 2017 年 12 月 31 日相关土地出让手续尚在办理之中。

3) 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2017年12月31日土地出让手续尚在办理之中。

#### 21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	694,000,000.00	726,811,568.76
保证借款	940,000,000.00	1,490,000,000.00
信用借款	555,000,000.00	522,000,000.00
合 计	2,189,000,000.00	2,738,811,568.76

#### 22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,000,000.00	3,800,000.00
合 计	5,000,000.00	3,800,000.00

#### 23. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
购货款	282,388,165.44	320,921,114.11
采矿费	82,811,137.58	155,014,873.58
工程款	36,780,800.15	86,264,153.24
运费	28,356,397.85	30,114,510.20
设计费	2,431,200.00	4,012,731.45
设备款	72,930.00	3,563,450.30
电费	27,318.10	20,157,607.16
其他	7,450,903.85	1,148,010.97
合 计	440,318,852.97	621,196,451.01

##### (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
云南建投第一水利水电建设有限公司	11,973,514.27	尚未结算

德阳市旌阳区孝泉送祥工业燃气有限责任公司	3,505,847.94	尚未结算
四川川化永鑫建设工程有限责任公司	2,486,760.00	尚未结算
小 计	17,966,122.21	

#### 24. 预收款项

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	319,163,535.93	635,340,359.14
劳务款	899,345.87	503,962.20
合 计	320,062,881.80	635,844,321.34

##### (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
湖州金属制品总厂	992,196.16	尚未供货
昆明苗安商贸有限公司	930,000.00	尚未供货
小 计	1,922,196.16	

#### 25. 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	57,504,007.52	603,712,933.36	615,636,166.08	45,580,774.80
离职后福利—设定提存计划	81,946,871.24	79,401,942.63	134,771,869.83	26,576,944.04
辞退福利		1,193,508.96	1,193,508.96	
合 计	139,450,878.76	684,308,384.95	751,601,544.87	72,157,718.84

##### (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	18,654,918.91	506,414,881.12	506,709,028.30	18,360,771.73
职工福利费		11,880,611.84	11,800,111.84	80,500.00
社会保险费	56,605.33	41,390,235.12	34,345,967.40	7,100,873.05
其中：医疗保险费	-371,031.46	32,268,059.18	27,116,912.01	4,780,115.71
工伤保险费	463,022.38	7,734,169.50	6,038,662.50	2,158,529.38
生育保险费	-35,385.59	1,388,006.44	1,190,392.89	162,227.96



住房公积金	28,035,543.07	34,702,205.83	53,846,624.28	8,891,124.62
工会经费和职工教育经费	10,756,940.21	9,324,999.45	8,934,434.26	11,147,505.40
小 计	57,504,007.52	603,712,933.36	615,636,166.08	45,580,774.80

(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	82,310,077.47	76,523,730.24	132,367,148.63	26,466,659.08
失业保险费	-363,206.23	2,878,212.39	2,404,721.20	110,284.96
小 计	81,946,871.24	79,401,942.63	134,771,869.83	26,576,944.04

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	11,234,023.38	35,448,186.27
企业所得税	112,965,500.67	14,647,055.97
代扣代缴个人所得税	559,810.84	326,863.53
城市维护建设税	641,793.33	1,770,879.56
房产税	1,104,408.72	973,031.92
资源税	20,356,938.66	14,956,003.53
教育费附加	383,447.79	1,057,552.46
地方教育附加	255,631.85	713,575.95
印花税	1,372,399.81	1,047,228.91
其他	2,094.39	1,344.48
合 计	148,876,049.44	70,941,722.58

27. 应付利息

项 目	期末数	期初数
融资租赁借款利息		58,508.46
合 计		58,508.46

28. 应付股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

职工个人股	146,472.23	146,472.23
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	3,124,075.80	3,124,075.80

(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
云南铜业集团有限公司	716,290.00	暂留作为流动资金
职工个人股	146,472.23	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
小 计	3,124,075.80	

29. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证金	180,751,384.91	159,985,589.60
质保金	14,197,590.80	28,379,284.67
往来款	58,804,552.21	52,522,276.21
应付暂收款	5,431,099.85	79,209,438.56
职工安置金	179,597.03	
职工身份置换金	8,022,654.99	8,022,654.99
其他	3,737,803.16	768,684.40
合 计	271,124,682.95	328,887,928.43

(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	132,963,612.38	职工离职退房时退还
兰坪县金顶镇金凤村委会	33,979,722.15	尚未到还款期限
小 计	166,943,334.53	

30. 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	22,000,000.00	187,000,000.00
一年内到期的长期应付款		20,774,309.54
合 计	22,000,000.00	207,774,309.54

### 31. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	196,000,000.00	43,000,000.00
保证借款	14,000,000.00	
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	211,000,000.00	44,000,000.00

### 32. 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	45,422,723.33	1,040,000.00	4,434,303.33	42,028,420.00	
合 计	45,422,723.33	1,040,000.00	4,434,303.33	42,028,420.00	

#### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
磷化工灾后重建技改工程 [注 1]	17,500,000.00		2,500,000.00	15,000,000.00	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 2]	2,117,500.00		302,500.00	1,815,000.00	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 2]	784,000.00		112,000.00	672,000.00	与资产相关
硫磺分解磷石膏制硫酸技术项目 [注 3]	3,501,000.00		58,350.00	3,442,650.00	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 4]	6,000,000.00		1,000,000.00	5,000,000.00	与资产相关
城市棚户改造工程补助[注 5]	6,978,556.66		144,120.00	6,834,436.66	与资产相关

三废治理资金[注 6]	8,541,666.67		300,000.00	8,241,666.67	与资产相关
沱江流域专项资金补助		1,040,000.00	17,333.33	1,022,666.67	与资产相关
小 计	45,422,723.33	1,040,000.00	4,434,303.33	42,028,420.00	

[注 1]：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 2]：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 3]：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，相应项目已完工于 2017 年投入运行，2017 年开始按资产使用年限 10 年摊销

[注 4]：系根据什邡市发展和改革委员会《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，2013 年开始按资产使用年限 10 年摊销。

[注 5]：系兰坪县住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，2015 年开始按资产使用年限 50 年摊销。

[注 6]：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，2015 年开始按资产使用年限 30 年摊销。

### 33. 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

### 34. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,034,079,017.87			3,034,079,017.87
其他资本公积	44,151,712.50	8,122,777.20		52,274,489.70
合 计	3,078,230,730.37	8,122,777.20		3,086,353,507.57

(2) 其他说明

其他资本公积增加系就四川信托未完成业绩承诺，宏达集团需向本公司支付的补业绩偿款，详见本财务报表附注五（一）5.其他应收款之说明。

35 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	266,142.44	-481,367.10			-479,029.02	-2,338.08	-212,886.58
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	-584,987.69	3,115,674.83			3,115,674.83		2,530,687.14
外币财务报表折算差额	851,130.13	-3,597,041.93			-3,594,703.85	-2,338.08	-2,743,573.72
其他综合收益合计	266,142.44	-481,367.10			-479,029.02	-2,338.08	-212,886.58

36. 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	7,720,129.46	13,760,293.86	20,526,957.33	953,465.99
合 计	7,720,129.46	13,760,293.86	20,526,957.33	953,465.99

37. 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

### 38. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-566,661,659.40	-695,106,746.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-566,661,659.40	-695,106,746.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	206,189,600.28	128,445,086.71
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-360,472,059.12	-566,661,659.40

## （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	4,536,266,062.25	3,402,403,826.78	4,039,392,073.39	3,448,355,387.01
其他业务收入	86,578,228.23	69,135,558.21	36,967,660.32	23,561,315.02
合 计	4,622,844,290.48	3,471,539,384.99	4,076,359,733.71	3,471,916,702.03

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
资源税	90,392,546.04	41,364,434.78
房产税	15,477,991.10	10,500,479.64
城市维护建设税	12,751,151.34	10,716,235.96
教育费附加	12,718,243.50	10,738,539.32
土地使用税	6,332,963.42	4,177,642.44
印花税	2,786,799.79	1,983,238.46
车船税	212,790.10	147,155.93

营业税		714,450.46
副调基金		23,641.93
其他	288,209.36	19,185.44
合 计	140,960,694.65	80,385,004.36

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	81,847,302.96	87,163,850.29
薪酬	6,754,960.00	6,431,854.02
仓储费	970,466.65	1,839,550.30
装卸费	71,231.52	120,030.85
其他	9,579,538.72	9,764,593.42
合 计	99,223,499.85	105,319,878.88

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
薪酬	197,096,046.33	172,549,616.69
折旧与摊销	95,035,862.70	82,590,813.90
聘请中介机构费用	21,854,237.27	7,283,929.35
技术开发费	11,433,558.07	6,254,922.32
业务招待费	4,689,772.72	6,175,186.61
存货处置损失	3,740,245.91	
办公费	3,128,092.29	2,807,296.07
差旅费	2,627,315.43	2,959,124.09
税费[注]		4,798,470.12
租赁费	2,012,876.45	3,129,457.35

技术顾问、咨询费	1,569,379.04	2,907,791.76
排污费	1,850,389.15	2,655,155.21
维修费	3,635,438.74	2,770,354.26
矿产资源补偿费		12,341,250.00
其他	72,445,515.83	64,657,705.84
合 计	421,118,729.93	373,881,073.57

[注]：详见本财务报表附注五（二）2. 税金及附加之说明。

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	145,933,269.64	169,338,619.87
减：利息收入	34,216,891.54	10,033,554.57
汇兑损益	56,490.52	-41,615.52
融资顾问费、手续费及其他	10,840,316.16	9,520,812.35
合 计	122,613,184.78	168,784,262.13

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	5,095,515.28	23,209,822.44
存货跌价损失		-24,878,848.57
商誉减值损失	6,641,178.37	
合 计	11,736,693.65	-1,669,026.13

#### 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	206,119,705.66	285,566,906.33
处置长期股权投资产生的投资收益		-986,125.00
信托收益	5,192,687.97	63,727,923.30
合 计	211,312,393.63	348,308,704.63

#### 8. 资产处置收益



项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	126,598.83	358,763.56	126,598.83
合 计	126,598.83	358,763.56	126,598.83

#### 9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助递延收益摊销	4,434,303.33		4,434,303.33
德阳市产业低碳化典型示范项目中央奖励资金(污水处理)	2,960,000.00		2,960,000.00
德阳市低碳化产业典型示范项目中央奖励资金(磷石膏处理)	2,500,000.00		2,500,000.00
兰坪县人社局稳岗补贴	2,155,001.32		2,155,001.32
稳岗补贴	937,474.85		937,474.85
2017年安全生产预防及应急专项资金	800,000.00		800,000.00
青羊区街道楼宇经济扶持资金	653,000.00		653,000.00
四川大学德阳校市科技合作专项资金	330,000.00		330,000.00
德阳就业局技能大师工作补助费	100,000.00		100,000.00
科技项目经费	97,500.00		97,500.00
其他	94,830.00		94,830.00
合 计	15,062,109.50		15,062,109.50

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 10. 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
政府补助	13,900.00	12,449,253.41	13,900.00
非流动资产毁损报废利得	77,206.10	8,797.41	77,206.10
债务重组收益和无需支付的款项	985,864.55		985,864.55
罚没收入	185,144.78	132,605.83	185,144.78
赔偿利得	32,912.01		32,912.01
其他	220,654.71	2,685,637.82	220,654.71
合 计	1,515,682.15	15,276,294.47	1,515,682.15

## (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
什邡市科学技术协会 2017 年度讲理想比贡献活动经费	10,000.00		收益相关
技术改造补助		414,500.00	与资产相关
灾后恢复重建资金		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	与资产相关
环境保护、污染治理财政补助		250,000.00	与资产相关
中央重金属污染防治专项资金		2,767,442.21	与资产相关
城市棚户区改造项目财政资金		432,443.34	与资产相关
工业节能节水和淘汰落后产能专项资金		296,000.00	与收益相关
其他	3,900.00	4,788,867.86	与收益相关
小 计	13,900.00	12,449,253.41	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	16,168,813.16	9,354,860.43	16,168,813.16
对外捐赠	4,097,312.00	377,736.00	4,097,312.00
税务滞纳金和罚款支出	886,533.32	2,612,723.45	886,533.32
赔偿支出	791.00	95,817.28	791.00
非常损失	60,106,719.56	65,351,992.81	60,106,719.56
其他	3,651,901.50	2,489,927.96	3,651,901.50
合 计	84,912,070.54	80,283,057.93	84,912,070.54

注：非常损失为工程报废损失及工程项目无法推进转入当期损益。

## 12. 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	134,301,587.56	21,143,760.63
递延所得税费用	805,905.25	-525,340.52

合 计	135,107,492.81	20,618,420.11
-----	----------------	---------------

(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	498,756,816.20	161,402,543.60
按母公司适用税率计算的所得税费用	74,813,522.42	24,105,587.79
子公司适用不同税率的影响	40,793,622.85	1,682,485.68
调整以前期间所得税的影响	1,321,271.80	2,710,958.33
非应税收入的影响	-30,917,955.85	-42,835,035.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,556,793.23	1,304,365.62
税法规定的额外可扣除费用	-502,420.56	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,665.29	
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	47,045,324.21	33,735,475.44
其他		-85,416.80
所得税费用	135,107,492.81	20,618,420.11

13. 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
利息收入	34,216,891.54	9,268,756.59
财政拨款	10,641,706.17	4,888,247.23
往来款	50,159,124.93	138,877,501.04
其他	7,202,005.74	57,088,243.13
合 计	102,219,728.38	210,122,747.99

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
销售费用、管理费用	203,026,295.95	185,494,078.75

往来款	67,215,729.99	183,730,758.06
土地复垦费专户受限货币资金	6,273,082.91	
罚款、捐赠支出	4,983,845.32	5,576,204.69
其他	25,208,492.21	9,545,260.48
合 计	306,707,446.38	384,346,301.98

### 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	43,500,000.00	59,639,000.00
与资产相关的政府补助	1,040,000.00	
合 计	44,540,000.00	59,639,000.00

### 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
被冻结的存款	210,242,161.00	
合 计	210,242,161.00	

### 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
固定资产售后融资租赁保证金退回	13,580,270.10	
银行承兑汇票保证金	260,000.00	
合 计	13,840,270.10	

### 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	11,763,564.15	82,326,576.69
融资顾问和贷款承诺等服务费	10,838,105.80	
银行承兑汇票承兑费	16,981.13	
合 计	22,618,651.08	82,326,576.69

### 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	363,649,323.39	140,784,123.49
加: 资产减值准备	11,736,693.65	-1,669,026.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	219,999,393.41	222,568,554.06
无形资产摊销	22,506,230.99	22,666,536.03
长期待摊费用摊销	59,488,809.33	93,922,054.59
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)	59,980,120.73	8,987,299.46
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	16,091,607.06	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	156,618,293.31	169,338,619.87
投资损失(收益以“-”号填列)	-211,312,393.63	-348,308,704.63
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	805,905.25	-525,340.52
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)	-431,202,383.83	98,721,829.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,412,787.60	419,169,893.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-486,924,741.92	298,414,979.12
其他	-41,335,571.24	
经营活动产生的现金流量净额	-273,311,501.10	1,124,070,818.20
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	520,053,010.89	1,865,728,434.90
减: 现金的期初余额	1,865,728,434.90	894,796,707.65
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	-1,345,675,424.01	970,931,727.25

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	520,053,010.89	1,865,728,434.90
其中：库存现金	369,769.75	301,915.37
可随时用于支付的银行存款	519,666,224.14	1,865,421,468.53
可随时用于支付的其他货币资金	17,017.00	5,051.00
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	520,053,010.89	1,865,728,434.90
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) 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
被冻结的银行存款	210,242,161.00	
土地复垦保证金	6,273,082.91	
住房保证金	1,218,782.36	1,214,982.56
银行承兑汇票保证金	500,000.00	760,000.00
合 计	218,234,026.27	1,974,982.56

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数
背书转让的商业汇票金额	340,776,734.28
其中：支付货款	323,557,263.09
支付固定资产等长期资产购置款	17,219,471.19

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	210,242,161.00	被冻结
	7,991,865.27	土地复垦、住房及承兑汇票等保证金
无形资产	74,002,518.76	用于借款抵押

投资性房地产	127,280,852.04	被冻结
长期股权投资	1,894,155,435.96	被冻结
合 计	2,313,672,833.03	

(2) 其他说明

货币资金被冻结情况详见本财务报表附注五（一）1. 货币资金之说明

投资性房地产被冻结情况详见本财务报表附注五（一）11. 投资性房地产之说明

公司持有四川信托的长期股权投资被冻结情况详见本财务报表附注七（三）3 之说明。

除上述合并报表受限资产外，母公司持有云南金鼎公司的长期股权投资全部被冻结，详见财务报表附注七（一）3 之说明。

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

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	9,065,574.06	6.5342	59,236,274.02
英镑	320.00	8.7792	2,809.34
港币	914.59	0.83591	764.51

(2) 境外经营实体说明

子公司香港宏达国际贸易有限公司注册地香港，采用港币为记账本位币。公司选择本位币时的依据是主要经营活动的计价和结算币种，同时考虑融资活动获得的货币及保存从经营活动中收取款项所使用的货币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
磷化工灾后重建技改工程	17,500,000.00		2,500,000.00	15,000,000.00	其他收益	
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	2,117,500.00		302,500.00	1,815,000.00	其他收益	
年产10万吨电解锌生产装置、10万吨/年锌合金	784,000.00		112,000.00	672,000.00	其他收益	

复产项目、13万吨/年锌焙砂复产项目						
硫磺分解磷石膏制硫酸技术项目	3,501,000.00		58,350.00	3,442,650.00	其他收益	
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	6,000,000.00		1,000,000.00	5,000,000.00	其他收益	
城市棚户改造工程补助	6,978,556.66		144,120.00	6,834,436.66	其他收益	
三废治理资金	8,541,666.67		300,000.00	8,241,666.67	其他收益	
沱江流域专项资金补助		1,040,000.00	17,333.33	1,022,666.67	其他收益	
小 计	45,422,723.33	1,040,000.00	4,434,303.33	42,028,420.00		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
德阳市产业低碳化典型示范项目中央奖励资金(污水处理)	2,960,000.00	其他收益	什邡市经济和信息化局《关于下达 2016 年度德阳市产业低碳化典型示范项目中央奖励资金的通知》德经信[2017]57号
德阳市低碳化产业典型示范项目中央奖励资金(磷石膏处理)	2,500,000.00	其他收益	什邡市经济和信息化局《关于下达 2016 年度德阳市产业低碳化典型示范项目中央奖励资金的通知》德经信[2017]57号
兰坪县人社局稳岗补贴	2,155,001.32	其他收益	兰坪县人力资源和社会保障局就业局 怒江州(市)企业享受失业保险基金稳岗补贴
2017 年安全生产预防及应急专项资金	800,000.00	其他收益	兰坪县财政局兰坪县安全生产监督管理局《关于下达 2017 年安全生产预防及应急专项资金的通知》怒财产业[2017]32号
稳岗补贴	937,474.85	其他收益	什邡市就业服务管理局
四川大学德阳校市科技合作专项资金	330,000.00	其他收益	四川大学德阳校市科技合作专项资金管理领导小组办公室《关于下达 2016 年度四川大学德阳校市科技合作专项资金计划项目及经费的通知》川德科合办[2017]2号
青羊区街道楼宇经济扶持资金	653,000.00	其他收益	成都市财政局、成都市商务委《关于下达 2016 年服务业发展引导专项资金(因素分配部分)的通知》(成财建[2016]71号)
德阳就业局技能大师工作室补助费	100,000.00	其他收益	德阳市人社局《德阳市技能大师工作室管理暂行办法》德人社办[2017]336号
2017 年度讲理想比贡献活动经费	10,000.00	营业外收入	什邡市科学技术协会
科技项目经费	97,500.00	其他收益	《关于下达 2017 年第二批省对下科技项目经费的通知》怒财教[2017]70号
其他	94,830.00	其他收益	
	3,900.00	营业外收入	
小 计	10,641,706.17		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 15,076,009.50 元。

## 六、合并范围的变更

子公司四川钒钛资源开发有限公司已完成税务注销，工商注销截至 2017 年 12 月 31 日



尚未完成，本年仍将其纳入合并范围。

## 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
四川宏达钨铜有限公司	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
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责任公司	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

#### 2. 重要的非全资子公司（单位：万元）

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%	15,770.52		82,333.83

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

##### (1) 资产和负债情况

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	190,580.76	239,468.03	430,048.79	203,246.89	21,107.61	224,354.50

(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	186,429.84	253,908.73	440,338.57	267,090.46	5,852.02	272,942.48

(2) 损益和现金流量情况

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	219,652.92	39,425.97	39,425.97	-2,738.67

(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	182,027.05	4,001.85	4,001.85	74,941.14

(3) 其他说明

如本财务报表附注十、承诺及或有事项所述的诉讼，公司持有云南金鼎公司 60%股权被云南省高级人民法院冻结，对应截至 2017 年 12 月 31 日公司享有金鼎锌业的净资产金额为 123,360.46 万元；冻结期限自 2017 年 1 月 4 日至 2020 年 1 月 3 日，执行通知书文号（2016）云执保 64 号。

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

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

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	14,534,432,044.11	15,485,756,600.91
非流动资产	4,837,465,584.67	2,721,355,943.41
资产合计	19,371,897,628.78	18,207,112,544.32
流动负债	9,951,570,379.77	9,583,565,434.34

非流动负债	1,021,999,177.19	1,149,103,809.61
负债合计	10,973,569,556.96	10,732,669,243.95
少数股东权益	857,721,041.83	877,230,952.04
归属于母公司所有者权益	7,540,607,029.99	6,597,212,348.33
按持股比例计算的净资产份额	1,671,036,220.88	1,461,975,242.45
调整事项	223,119,215.08	223,119,215.08
商誉		
内部交易未实现利润		
其他	223,119,215.08	223,119,215.08
对联营企业权益投资的账面价值	1,894,155,435.96	1,685,094,457.53
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,135,221,298.14	3,585,007,715.40
净利润	999,112,858.44	1,387,695,022.62
终止经营的净利润		
其他综合收益	15,514,140.04	-7,975,233.89
综合收益总额	1,014,626,998.48	1,379,719,788.73
本期收到的来自合营企业的股利		

3. 如本财务报表附注十、承诺及或有事项所述的诉讼，公司持有四川信托有限公司（以下简称四川信托）股权被云南省高级人民法院冻结，涉及股权数额为 77,561.780565 万元人民币，冻结股权比例 22.1605%，对应截止 2017 年 12 月 31 日公司享有四川信托的净资产金额为 167,103.62 万元；冻结期限自 2017 年 1 月 4 日至 2020 年 1 月 3 日，执行通知书文号（2016）云执保 64 号。

#### 4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业	西藏宏达多龙矿业有限公司	西藏宏达多龙矿业有限公司
投资账面价值合计	60,000,000.00	60,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	581,340.19	-583,700.34

## 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。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、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来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

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2017年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的86.03%(2016年12月31日:78.24%)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。

(1) 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	28,227,234.08				28,227,234.08
其他应收款	8,122,777.20				8,122,777.20
小 计	36,350,011.28				36,350,011.28

(续上表)

项 目	期初数				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	51,323,937.85				51,323,937.85
小 计	51,323,937.85				51,323,937.85

(2) 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,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险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	2,189,000,000.00	2,236,861,115.28	2,236,861,115.28		
长期借款	211,000,000.00	250,846,747.22		250,846,747.22	
一年内到期非 流动负债	22,000,000.00	22,837,517.36	22,837,517.36		
应付票据	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00		
应付账款	440,318,852.97	440,318,852.97	440,318,852.97		
其他应付款	271,124,682.95	271,124,682.95	271,124,682.95		
应付利息					
应付股利	3,124,075.80	3,124,075.80			3,124,075.80
小 计	3,141,567,611.72	3,230,112,991.58	2,976,142,168.56	250,846,747.22	3,124,075.80

(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	2,738,811,568.76	2,789,240,086.58	2,789,240,086.58		
长期借款	44,000,000.00	46,798,063.01		46,798,063.01	
一年内到期非 流动负债	207,774,309.54	215,169,363.18	215,169,363.18		
应付票据	3,800,000.00	3,800,000.00	3,800,000.00		
应付账款	621,196,451.01	621,196,451.01	621,196,451.01		
其他应付款	328,887,928.43	328,887,928.43	328,887,928.43		
应付利息	58,508.46	58,508.46	58,508.46		
应付股利	3,124,075.80	3,124,075.80		3,124,075.80	
小 计	3,947,652,842.00	4,008,274,476.47	3,958,352,337.66	49,922,138.81	

### (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。本公司面临的市场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2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币2,189,000,000.00元(2016年12月31日：人民币2,968,811,568.76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7,329,763.85元(2016年12月31日：减少/增加人民币10,126,683.01元)，净利润减少/增加人民币7,329,763.85元(2016年：减少/增加人民币10,126,683.01元)。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

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、机电产品的销售计算机软件开发、机械设备租赁、林木种植。	25,000.00 万元	26.88	26.88

##### 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、四川泰合置业集团有限公司、宏达集团，股权比例分别为 42%、18%、40%，同时刘沧龙、四川泰合置业集团有限公司、四川宏达实业有限公司又分别持有宏达集团 30.38%、13.02%、36.60%股权。

##### (2) 本公司最终控制方是刘沧龙。

#### 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

本公司重要的合营或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	

(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) 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（集团）有限公司	氯化法钛白粉工业生产技术研发项目	15,738,461.59	
云南弘迪矿产资源有限公司	编制服务	386,792.44	
四川宏达龙腾贸易有限公司	采购磷矿石		8,838,226.08
四川宏大建筑工程有限公司	接受劳务		6,576,283.67
无锡艾克赛尔栅栏有限公司	栅栏栏杆		45,029.01

(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
成都江南房地产开发有限公司	物业管理	4,806,761.75	5,313,882.68
四川宏达（集团）有限公司	酒店服务费和物管费	794,495.43	586,102.43
成都宏达置成房地产开发有限公司	物业管理	47,294.71	
四川宏达龙腾贸易有限公司	物业管理	54,710.98	
四川宏达世纪房地产有限公司	酒店服务费	17,151.89	
四川信托有限公司	酒店服务费	157,302.64	

2. 关联租赁情况

公司承租情况

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	1,564,058.84	1,218,986.70



### 3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川宏达（集团）有限公司	50,000,000.00	2017/1/18	2018/1/17	否
	250,000,000.00	2017/2/14	2018/2/13	否
	220,000,000.00	2017/2/15	2018/2/14	否
	80,000,000.00	2017/2/16	2018/2/15	否
	220,000,000.00	2017/2/22	2018/2/22	否
	120,000,000.00	2017/2/23	2018/2/22	否

### 4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	5,826,100.00	5,837,200.00

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	四川宏达世纪房地产有限公司	3,923.00	196.15		
小计		3,923.00	196.15		
其他应收款					
	四川宏达（集团）有限公司	8,122,777.20			
	成都江南房地产开发有限公司	394,000.00	19,700.00	431,906.70	21,595.34
小计		8,516,777.20	19,700.00	431,906.70	21,595.34

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	四川宏达龙腾贸易有限公司	251,972.09	251,972.09
	无锡艾克赛尔栅栏有限公司	98,083.54	279,744.24
	四川宏大建筑工程有限公司	474,109.07	1,617,863.58
小计		824,164.70	2,149,579.91
预收款项			
	四川宏达（集团）有限公司	29,783.00	
小计		29,783.00	
其他应付款			
	四川宏达（集团）有限公司	599,972.74	
	云南弘迪矿产资源有限公司	415,000.00	2,660,000.00
小计		1,014,972.74	2,660,000.00

## 十、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二）未决诉讼事项

本公司持有云南金鼎公司 60%的股权被云南省高级人民法院冻结，涉及股权数额为 58,393.2 万元人民币，涉及股权比例为 60%，冻结期限自 2017 年 1 月 4 日至 2020 年 1 月 3 日；公司持有四川信托 22.1605%的股权被云南省高级人民法院冻结，涉及股权数额为 77,561.780565 万元人民币，冻结期限自 2017 年 1 月 4 日至 2020 年 1 月 3 日。

2017 年 1 月 12 日，公司委派律师至云南省高级人民法院收到相关起诉状，第一原告云南冶金集团股份有限公司、第二原告怒江州国有资产经营有限责任公司、第三原告云南省兰坪白族普米族自治县财政局、第四原告云南铜业（集团）有限公司因以下事项起诉第一被告宏达集团、第二被告宏达股份，第三人为云南金鼎公司：

#### 1. 请求确认原、被告之间签署的以下协议无效：

(1) 2002 年 9 月 7 日云南冶金集团总公司与宏达集团签署的《关于联合开发兰坪铅锌

矿的合作协议》;

(2) 2002年11月12日云南冶金集团总公司与宏达集团签署的《关于联合开发兰坪铅锌矿的框架协议》;

(3) 2003年1月24日四原告与第一被告、第二被告签署的《云南兰坪有色金属有限责任公司增资协议书》;

(4) 2003年5月14日云南冶金集团总公司与宏达集团签署的《开发兰坪铅锌矿相关事项议定书》。

2. 请求确认第一被告、第二被告持有的第三人共计60%的股权无效。

3. 请求确认第三人100%的股权分别由第一原告持有51%，第二原告持有20.7%，第三原告持有25.3%，第四原告持有3%。

4. 请求判令第一被告扣除已经支付的增资款人民币87,589,800元后，向第三人立即返还2003年至2008年违法获得的利润本金人民币165,513,552.6元及计算至前述资金返还完毕之日的银行同期流动资金贷款利息（截止2016年7月31日，第一被告应返还的利润本金和利息合计人民币269,126,406.5元）。

5. 请求判令第二被告扣除已经支付的增资款人民币496,342,200元后，向第三人立即返还2003年至2012年违法获得的利润本金人民币1,074,102,155.4元及计算至前述资金返还完毕之日的银行同期流动资金贷款利息（截止2016年7月31日，第二被告应返还的利润本金和利息合计人民币1,620,733,822元）。

6. 请求判令第一被告和第二被告共同承担本案的全部案件受理费、保全费、律师费等全部诉讼费用。律师费为人民币4,934,150.57元。

公司于2017年10月收到云南省高级人民法院做出的《民事判决书》（（2016）云民初字第95号），该一审判决书主要内容为：判决公司于2002年9月7日签订的《关于联合开发兰坪铅锌矿的合作协议》、2002年11月12日签订的《关于联合开发兰坪铅锌矿的框架协议》、2003年5月14日签订的《开发兰坪铅锌矿相关事项议定书》、2003年1月24日签订的《云南兰坪有色金属有限责任公司增资协议》无效；确认宏达集团、本公司持有云南金鼎锌业有限公司60%股权无效；扣除本公司已经支付的增资款人民币496,342,200元后，向金鼎公司返还2003年至2012年违法获得的利润人民币1,074,102,155.4元及计算至前述资金返还完毕之日的银行同期流动资金贷款利息（截至2016年7月31日，本公司应返还利润本金和利息合计人民币1,620,733,822元）；本公司和宏达集团二被告共同承担本案全部案件受理费、

保全费及律师费等全部诉讼费用，其中案件受理费 9,515,771.90 元，保全费 5,000.00 元，律师费 4,934,150.57 元。

公司收到该判决书后，在法律规定的上诉期内向最高人民法院递交了上诉状。公司认为一审判决认定事实不清，证据不足，案涉四份合同合法有效，案涉两次增资行为合法有效，宏达股份及宏达集团持有金鼎公司 60%股权合法有效。请求二审法院撤销一审判决，依法驳回云南方股东的全部诉讼请求。

2018 年 1 月 5 日，最高人民法院组织双方开庭，目前该案还未做出二审判决。

公司及聘请的律师认为该诉讼案情复杂，涉及时间长，金额巨大、影响重大，二审判决结果存在不确定性。公司聘请的律师事务所出具了法律意见书，认为因二审判决存在不确定性，对该诉讼案件的二审判决的结果及对公司的影响难以作出预判。

由于一审判决尚未生效，而该诉讼案情二审判决结果存在不确定性，及无法可靠估计二审判决结果及其影响，公司无法对上述诉讼案件的结果及其是否可能导致损失与很可能损失的金额进行可靠估计，故未确认预计负债和可能的损失。

该诉讼案件如果按一审判决的结果可能对公司财务状况和经营成果的影响如下：

(1) 可能由于持有云南金鼎公司 60%股权失效，云南金鼎公司将不能纳入合并财务报表，云南金鼎公司财务信息参见附注七、(一) 3. 重要非全资子公司的主要财务信息。

(2) 公司合并财务报表、母公司财务报表可能涉及的损失

截至 2017 年 12 月 31 日，公司持有其 60%的所有者权益金额为 123,360.46 万元已经纳入合并财务报表，可能形成合并财务报表所有者权益损失 123,360.46 万元。

截至 2017 年 12 月 31 日，母公司财务报表对云南金鼎公司长期股权投资的账面金额为 143,153.997 万元，可能形成母公司财务报表的长期股权投资损失。

公司持有云南金鼎公司 60%股权，其中持有云南金鼎公司 51%股权系由宏达股份公司于 2003 年-2006 年通过向云南金鼎公司增资人民币 49,634.22 万元取得，持有云南金鼎公司 9%股权系由公司于 2009 年从宏达集团以人民币 92,873.52 万元作价受让取得。

(3) 公司可能涉及应返还利润本金和利息损失及承担的诉讼费用

根据一审判决，于截至 2016 年 7 月 31 日，公司应返还利润本金和利息合计人民币 162,073.38 万元，诉讼费用由宏达集团和公司共同承担。

## **十一、资产负债表日后事项**

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2018 年 4 月 25 日第八届 9 次董事会会议决议通过的利润分配预案，本公司 2017 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本；上述分配预案尚需股东大会批准。
-----------	-------------------------------------------------------------------------------------------

**十二、其他重要事项**

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对化工业务、有色金属业务及其他业务等的经营业绩进行考核。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

行业分部

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	610,395,657.78	3,903,632,329.23	25,555,336.24	3,317,261.00	4,536,266,062.25
主营业务成本	553,663,399.92	2,821,085,606.52	29,491,792.13	1,836,971.79	3,402,403,826.78
资产总额	924,277,376.27	12,642,624,840.07	817,341,346.31	4,860,674,136.73	9,523,569,425.92
负债总额	2,410,693,398.26	3,627,875,680.11	563,850,550.89	2,877,726,947.46	3,724,692,681.80

(二) 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。2016 年 12 月 31 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 6,377.00 万元；2016 年 3 月 31 日，本公司收到 1,913.10 万元，2016 年 12 月 30 日，本公司收到 2,550.80 万元，2017 年度宏达钼铜公司共计收到 4,350.00

万元，至此已清偿完毕。

## 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2017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2,560.65万吨，账面价值为12.86亿元，占合并净资产总额的22.19%。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对该项目编制《泚江流域水污染治理一难处理氧硫混合矿（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2017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。

## 十三、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 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	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	36,145,327.28	92.85	2,962,980.40	8.20	33,182,346.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,785,318.08	7.15	2,785,318.08	100.00	
合 计	38,930,645.36	100.00	5,748,298.48	14.77	33,182,346.88

(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	6,564,635.89	100.00	4,217,645.26	64.25	2,346,990.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,564,635.89	100.00	4,217,645.26	64.25	2,346,990.63

2) 信用风险特征组合中，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	33,755,768.55	1,687,788.42	5.00
1-2 年	16,641.70	1,664.17	10.00
2-3 年	33,350.33	10,005.10	30.00
3-4 年	0.01	0.01	50.00
5 年以上	1,263,522.70	1,263,522.70	100.00
小 计	35,069,283.29	2,962,980.40	8.45

3) 信用风险特征组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	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	1,076,043.99		
小 计	1,076,043.99		

4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都新益饲料添加剂厂	2,785,318.08	2,785,318.08	100	预计难于收回
小 计	2,785,318.08	2,785,318.08	100	

(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 1,530,653.22 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
宝钢新日铁汽车板有限公司	29,546,675.24	75.90	1,477,333.76
中船重工物资贸易集团广州有限公司	3,299,920.39	8.48	164,996.02
成都新益饲料添加剂厂	2,785,318.08	7.15	2,785,318.08
日照钢铁有限公司	885,649.24	2.27	44,282.46
重庆干电池总厂	818,264.55	2.10	818,264.55
小 计	37,335,827.50	95.90	5,290,194.87

## 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	99,755,531.55	14.44	99,755,531.55	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	588,685,498.67	85.24	58,473,792.33	9.93	530,211,706.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,212,057.93	0.32	2,212,057.93	100.00	
合 计	690,653,088.15	100.00	160,441,381.81	23.23	530,211,706.34

(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	81,372,388.49	12.77	81,372,388.49	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	555,684,511.11	87.23	75,037,898.77	13.50	480,646,612.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	637,056,899.60	100.00	156,410,287.26	24.55	480,646,612.34



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	预计难以收回
康定富强有限责任公司	29,106,205.13	29,106,205.13	100	预计难以收回
什邡市远宏矿业有限公司	3,693,622.26	3,693,622.26	100	预计难以收回
四川日月矿产有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100	预计难以收回
甘肃省天水宏瑞贸易有限公司	2,704,569.64	2,704,569.64	100	预计难以收回
成都宏鑫源商贸有限责任公司	2,515,854.20	2,515,854.20	100	预计难以收回
四川鲸渤硅业有限责任公司	2,500,000.00	2,500,000.00	100	预计难以收回
镇安县恒欣矿业有限公司	2,269,096.96	2,269,096.96	100	预计难以收回
康定县三合乡矿产公司	2,266,183.36	2,266,183.36	100	预计难以收回
什邡市民生带钢有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	100	预计难以收回
深圳市金路汽车租赁有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100	预计难以收回
四川宏力实业有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100	预计难以收回
小 计	99,755,531.55	99,755,531.55	100	

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	13,260,319.80	663,015.98	5.00
1-2 年	1,270,178.20	127,017.82	10.00
2-3 年	839.86	251.95	30.00
3-4 年	3,450,000.00	1,725,000.00	50.00
4-5 年	6,328,726.97	5,062,981.58	80.00
5 年以上	50,895,525.00	50,895,525.00	100.00
小 计	75,205,589.83	58,473,792.33	77.75

4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	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	505,357,131.64		
业绩承诺补偿款	8,122,777.20		
小 计	513,479,908.84		

(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 4,031,094.55 元。

(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	505,357,131.64	458,332,323.77
个人借款	1,912,428.35	1,636,398.52
预付款项	99,050,878.26	98,848,751.48
应收暂付款项	70,469,659.64	67,701,103.19
支付保证金及押金	5,740,213.06	10,538,322.64
业绩承诺补偿款	8,122,777.20	
合计	690,653,088.15	637,056,899.60

(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	427,378,531.86	1 年以内	61.88	
甘洛县财政局	采矿权款	47,500,000.00	5 年以上	6.88	47,500,000.00
剑川益云有色金属有限公司	往来款	30,380,651.88	1 年以内	4.40	
刘章林	预付款	8,300,000.00	5 年以上	1.20	8,300,000.00
财政部中央财政专户	预付二审上诉款	8,128,339.87	1 年以内	1.18	406,416.99
小计		521,687,523.61		75.54	56,206,416.99

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	1,974,960,913.35		1,974,960,913.35	1,974,960,913.35		1,974,960,913.35
对联营企业投资	1,954,154,727.92		1,954,154,727.92	1,744,919,347.43		1,744,919,347.43
合计	3,929,115,641.27		3,929,115,641.27	3,719,880,260.78		3,719,880,260.78

(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		
四川宏达铝铜有限公司	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		
小计	1,974,960,913.35			1,974,960,913.35		

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	1,685,094,457.53			205,945,303.60	3,115,674.83
西藏宏达多龙矿业有限公司	59,824,889.90			174,402.06	
合计	1,744,919,347.43			206,119,705.66	3,115,674.83

(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					1,894,155,435.96	
西藏宏达多龙					59,999,291.96	

矿业有限公司						
合 计					1,954,154,727.92	

注：如本财务报表附注七、（一）.3 所述，公司持有云南金鼎公司和四川信托有限公司全部股权已被云南省高级人民法院冻结冻结期限自 2017 年 1 月 4 日至 2020 年 1 月 3 日，执行通知书文号（2016）云执保 64 号。

## （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	2,336,379,759.58	2,240,626,274.17	2,090,502,033.34	1,999,717,146.01
其他业务收入	68,382,351.29	59,478,960.63	22,463,440.44	17,259,188.07
合 计	2,404,762,110.87	2,300,105,234.80	2,112,965,473.78	2,016,976,334.08

### 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	206,119,705.66	285,566,906.33
处置长期股权投资产生的投资收益		-346,114.55
信托收益	5,192,687.97	63,727,923.30
合 计	211,312,393.63	348,948,715.08

## 十四、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	-76,071,727.79	
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）	15,076,009.50	
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	5,192,687.97	
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		
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	-7,211,961.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,649,529.91	
小 计	-42,365,462.18	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-15,965,698.82	
少数股东权益影响额(税后)	-19,302,113.11	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-7,097,650.25	

## （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	4.27	0.1015	0.1015
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.42	0.1050	0.1050

### 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	206,189,600.28	
非经常性损益	B	-7,097,650.25	
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	213,287,250.53	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,724,259,333.38	
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	-479,029.02
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	专项储备	I2	-6,766,663.47
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	资本公积	J3	8,122,777.20
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	0
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	4,823,731,287.28	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	4.27%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	4.42%	

### 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	206,189,600.28
非经常性损益	B	-7,097,650.25
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	213,287,250.53
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
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	$M=A/L$	0.1015
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.1050

(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。

