

四川宏达股份有限公司

600331

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	3
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	6
七、财务会计报告(未经审计)	9
八、备查文件目录	25

一、重要提示

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

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

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

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：四川宏达股份有限公司
公司英文名称：Sichuan Hongda Co., Ltd.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：宏达股份
公司 A 股代码：600331
- 3、公司注册地址：四川省什邡市民主镇
公司办公地址：四川省成都市锦里东路 2 号宏达大厦
邮政编码：610041
公司电子信箱：hongdazqb@163.com
- 4、公司法定代表人：刘沧龙
- 5、公司董事会秘书：王延俊
电话：028-86141081
传真：028-86140372
E-mail：hongdazqb@163.net
联系地址：四川省成都市锦里东路 2 号
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司董事会秘书处
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1994 年 6 月 30 日
变更注册登记日期：2001 年 12 月 29 日
注册登记地点：什邡市民主镇
企业法人营业执照注册号：5106001800132
税务登记号码：510625205363163

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
流动资产	1,419,479,053.26	1,234,632,757.45	14.97
流动负债	2,081,412,115.75	1,711,731,461.29	21.60
总资产	3,300,015,363.37	2,792,464,188.93	18.18
股东权益（不含少数股东权益）	959,786,764.28	822,396,186.70	16.71
每股净资产	2.307	1.98	16.52
调整后的每股净资产	2.309	1.983	16.44
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)

净利润	137,410,096.96	31,216,207.34	340.19
扣除非经常性损益后的净利润	138,094,417.08	31,482,437.27	338.64
每股收益	0.3303	0.1501	120.05
净资产收益率(%)	14.32	4.13	246.73
经营活动产生的现金流量净额	147,905,767.50	103,821,158.89	42.46

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
短期投资收益	-518,575.15
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-286,507.34
所得税影响数	-120,762.37
合计	-684,320.12

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	41.82	41.82	0.9648	0.9648
营业利润	23.37	23.37	0.5392	0.5392
净利润	14.32	14.32	0.3303	0.3303
扣除非经常性损益后的净利润	14.39	14.39	0.3320	0.3320

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 23,614 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增 减	报告期末持 股数量	比例(%)	股份类别 股份类别 (已流通 或未流 通)	质押或冻结 情况	股东性质 (国有股 东或外 资股 东)
什邡宏达发展有限公司		95,334,400	22.92	未流通		法人股东
四川平原实业发展有限公司		66,918,400	16.09	未流通	冻结 51,918,400	法人股东
绵阳市益多园房地产开发有 限责任公司		47,360,000	11.38	未流通	质押 20,000,000	法人股东
成都宏昌化工建材商贸公司		39,065,600	9.39	未流通	质押 19,532,800	法人股东
中国银行-同盛证券投资基金	2,265,031	7,704,916	1.85	已流通	未知	社会公众 股东
同德证券投资基金	-8,905,160	2,800,000	0.67	已流通	未知	社会公众 股东
长盛成长价值证券投资基金		2,605,978	0.63	已流通	未知	社会公 众

						股东
陈晓东	1,005,118	1,005,118	0.24	已流通	未知	社会公众 股东
秦芳	344,300	940,356	0.23	已流通	未知	社会公众 股东
什邡明珠电力有限责任公司		921,600	0.22	未流通		法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

本公司上述股东中什邡宏达发展有限公司与四川平原实业发展有限公司属人员关联企业，即什邡宏达发展有限公司的控股股东刘沧龙与四川平原实业发展有限公司控股股东刘汉系堂兄弟关系。除此之外，其他法人股东之间无关联关系；社会公众股东中同德证券投资基金、中国银行-同盛证券投资基金和长盛成长价值证券投资基金同属长盛基金管理有限公司管理基金。除此之外，公司不知道上述流通股东与前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
中国银行-同盛证券投资基金	7,704,916	A股
同德证券投资基金	2,800,000	A股
长盛成长价值证券投资基金	2,605,978	A股
陈晓东	1,005,118	A股
秦芳	940,356	A股
中国建设银行-银华-道琼斯88精选证券投资基金	900,000	A股
蒋宏生	728,500	A股
何秋蓉	714,298	A股
王波	601,000	A股
李欣忆	571,200	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

前十名流通股股东中同德证券投资基金、中国银行-同盛证券投资基金和长盛成长价值证券投资基金同属长盛基金管理有限公司管理基金。除此之外，公司不知道上述流通股东与前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

上述股东中什邡宏达发展有限公司与四川平原实业发展有限公司属人员关联企业，即什邡宏达发展有限公司的控股股东刘沧龙与四川平原实业发展有限公司控股股东刘汉系堂兄弟关系。除此之外，其他法人股东之间无关联关系；社会公众股东中同德证券投资基金、中国银行-同盛证券投资基金和长盛成长价值证券投资基金同属长盛基金管理有限公司管理基金。除此之外，公司不知道上述流通股东与前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2005年5月9日，公司二00四年年度股东大会审议通过《公司董事会换届选举的议案》，选举刘沧龙先生、刘汉先生、杨骞先生、孙晓东先生、高潮先生、周佑禄先生为公司第四届董事会董事，仓玲女士、伍小泉先生、刘资甫先生为公司第四届董事会独立董事；审议通过《公司监事会换届

选举的议案》，选举王保林先生、王怀俊先生为公司第四届监事会监事，经公司职工代表大会审议通过职工代表监事胡世清女士直接进入公司第四届监事会。

以上决议公告刊登于 2005 年 5 月 10 日的《上海证券报》C7 版。

2、2005 年 5 月 9 日，公司第四届董事会第一次会议审议通过《关于聘任公司新一任经营班子高级管理人员的议案》；经董事长提名，全体与会董事一致表决同意，继续聘任杨骞先生为四川宏达股份有限公司总经理，继续聘任王延俊先生为四川宏达股份有限公司董事会秘书。

经总经理提名，全体与会董事一致表决同意，聘任陈维贵先生为四川宏达股份有限公司常务副总经理；聘任何乐琼女士、黄建军先生为四川宏达股份有限公司副总经理，聘任包维春先生为四川宏达股份有限公司总会计师，葛益馨先生为四川宏达股份有限公司总工程师。

以上决议公告刊登于 2005 年 5 月 10 日的《上海证券报》C7 版。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司所处行业为冶金、矿山开采、化工业。

报告期内，公司全体员工在董事会的领导下，以实现公司可持续发展为目标，以提升经营管理机制和理念为保证，紧紧抓住公司主营业务快速发展的机遇，团结一致，奋力拼搏，取得了预期的成绩。同时加快重点项目的建设进度：控股子公司云南金鼎锌业有限公司年产 20 万吨高纯锌项目一期年产 10 万吨电解锌采、选、冶一体化工程，其中的冶炼部分已进入调试生产阶段。甘洛分公司已取得甘洛埃岱铅锌矿采矿权证进入试生产阶段。

报告期内，公司实现主营业务收入 122,236 万元，比去年同期增长 74.26%，实现净利润 13,741 万元，比去年同期增长 340.19%。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1)公司主营业务经营情况的说明

本公司主要从事锌锭、氧化矿、硫化锌精矿、氧化锌、普通过磷酸钙、工业硫酸、锌焙砂、复混肥、磷酸氢钙、磷酸一铵、肥钙、碳铵、液铵、磷盐系列产品等的生产和销售。

(2)占报告期主营业务收入或主管业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
化工业	520,083,035.27	341,466,415.79	34.34	63.39	24.10	153.24
冶金业	493,610,279.59	402,529,364.96	18.45	60.89	70.25	-19.54
采矿业	208,671,181.28	73,058,833.78	64.99	173.22	257.60	-11.28

(3)主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
国内	1,065,285,542.92	55.60
国外	157,078,953.22	833.57

(4)其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。

(5) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

本报告期内合并报表范围增加四川宏达股份有限公司甘洛分公司。

(6) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内化工业毛利率上升，主要系磷铵产品价格大幅上涨；冶金业毛利率下降主要是公司本部所需主要原料硫化锌精矿采购价格大幅上升且供应短缺，电解锌系统未能满负荷生产；采矿业毛利率下降主要是统计口径新增加“硫化铅锌洗选精矿”去年同期只包括氧化锌矿。

(7) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
四川安县宏达化工有限公司	制造业	生产销售工业硫酸、普通过磷酸钙	990	1,221.02	5.40
四川绵竹川润化工有限公司	制造业	生产、销售：化肥、磷酸三钙等	8,343.5	16,190.17	737.12
四川华宏国际经济技术投资有限公司	贸易	项目投资（不含金融及证券业务）；生产、销售化工原材料及产品；生产销售电解锌；自营和代理各类商品及技术的进出口业务等	3,800	22,900.94	125.21
云南金鼎锌业有限公司	制造业	有色金属及其成品、半成品、矿产品的地勘测量，采矿、选矿、冶炼、加工产品	30,000	118,574.41	10,080.38

(8) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
云南金鼎锌业有限公司	制造业	有色金属及其成品、半成品、矿产品的地勘测量，采矿、选矿、冶炼、加工产品	10,080.38	5,140.99	37.41

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

公司主要产品磷酸一铵，由于今年一季度产品价格大幅上升造成所需主要原料磷矿石大幅上升且采购困难，同时，国内许多厂家不断扩产，致使磷酸一铵销售单价从二季度开始大幅回落，使公司化工产品毛利率下降较快。

对此，公司一方面优化产品结构，另一方面组织专门力量寻找矿源及与矿山寻求控股，参股等合作方式保证公司长期稳定的矿石供应。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

工程项目名称	预算数(万元)	项目进度(%)	项目收益情况
10万吨合成氨工程	5,652.00	82.87	
年产20万吨高纯锌项目一期年产10万吨电解锌采、选、冶一体化工程，其中年产10万吨冶炼部分	92,867.37	99	
10万吨a粒状磷铵工程	2,100.00	95	

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》等的要求，不断完善公司法人治理结构，维护股东利益，增强公司的诚信意识。报告期内经 2004 年年度股东大会审议通过，公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》。2005 年 6 月 2 日召开的第四届董事会第二次会议审议并通过了《公司重大事项内部报告制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》。今后，公司仍将不断加强和完善制度建设，确保公司规范化运作。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度利润分配方案在报告期内未实施。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
什邡明珠电力有限责任公司	接受电力服务	市场定价		48,237,639.42	48.08			
什邡宏达发展有限公司	购买货物	市场定价		9,122,995.44	4.37			
四川寰宇投资有限公司	购买货物	市场定价		64,459,686.62	32.82			
四川宏达(集团)有限公司服务公司	代缴养老保险金			2,980,601.42	36.85			

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
四川寰宇投资有限公司	销售货物	市场定价		29,641,422.07	37.13			

3、其他重大关联交易

2005 年二季度日常关联交易表					单位：元
关联交易类别	按产品或劳务进一步分	关联人	2005 年预计总金额	2005 年二季度金额	占同类交易的比例 (%)
采购原材料	锌精矿	四川寰宇投资有限公司	200,000,000.00	60,594,658.60	41.90
	磷矿石	四川寰宇投资有限公司	36,000,000.00	3,865,028.02	7.46
	煤、硫精矿	什邡宏达发展有限公司	10,000,000.00	9,122,995.44	4.37
购买水电气	电	什邡明珠电力有限责任公司	130,000,000.00	48,237,639.42	48.08
接受劳务	代缴养老保险金	四川宏达(集团)有限公司服务公司	8,000,000.00	2,980,601.42	36.85

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本公司于 2002 年 8 月 30 日与四川省什化股份有限公司签订了《场地、房屋、设备租赁合同》，租赁四川省什化股份有限公司账面价值为人民币 46,961,014.11 元的场地、房屋、设备等资产，租赁期自 2002 年 9 月 1 日起共 15 年，年租金人民币 5,000,000.00 元。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
1. 关于股东部分股权冻结的公告	《上海证券报》第 23 版	2005-01-22	http://www.sse.com.cn
2. 2004 年年度报告及其摘要、第三届董事会第二十八次会议决议公告、关于召开 2004 年年度股东大会的通知、公司 2005 年度日常关联公告、第三届监事会第十二次会议决议公告	《上海证券报》第 C5 版	2005-03-31	http://www.sse.com.cn
3. 2005 年第一季度业绩增长提示性公告	《上海证券报》第 C11 版	2005-04-13	http://www.sse.com.cn
4. 2005 年度第一季度报告、第三届监事会第十三次会议决议公告、第三届董事会第二十九次会议决议公告、关于 2005 年半年度业绩预增公告	《上海证券报》第 A15 版	2005-04-19	http://www.sse.com.cn
5. 2005 年第一季度报告更正公告	《上海证券报》第 C35 版	2005-04-21	http://www.sse.com.cn
6. 二 00 四年年度股东大会决议公告、第四届董事会第一次会议决议公告、第四届监事会第一次会议决议公告	《上海证券报》第 C7 版	2005-05-10	http://www.sse.com.cn
7. 第四届董事会第二次会议决议公告、公司前次募集资金使用情况专项审核报告、第四届监事会第二次会议决议公告、关于召开 2005 年第一次临时股东大会的通知、公司董事会关于前次募集资金使用情况说明的公告	《上海证券报》第 26、27 版	2005-06-11	http://www.sse.com.cn
8. 第四届董事会第二次会议决议公告更正公告	《上海证券报》第 C6 版	2005-06-14	http://www.sse.com.cn
9. 2004 年度分红派息实施公告、公司甘洛铅锌矿投产公告	《上海证券报》第 C3 版	2005-06-30	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 四川宏达股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			462,985,692.07	316,766,313.65	217,047,525.73	160,572,228.09
短期投资						
应收票据			15,027,746.61	3,670,697.25	14,803,746.61	2,760,000.00
应收股利						
应收利息						
应收账款			112,053,443.03	67,004,355.79	76,114,280.29	53,708,668.36
其他应收款			42,916,957.75	89,876,861.75	14,975,071.91	104,446,275.65
预付账款			506,567,935.74	555,622,102.00	293,557,476.21	318,460,178.53
应收补贴款			3,825,343.89	85,333.35		
存货			243,480,159.46	189,725,699.05	137,479,025.09	122,292,797.58
待摊费用			32,621,774.71	11,881,394.61		
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,419,479,053.26	1,234,632,757.45	753,977,125.84	762,240,148.21
长期投资：						
长期股权投资			175,891,851.61	177,640,758.17	542,869,429.33	489,246,099.72
长期债权投资						
长期投资合计			175,891,851.61	177,640,758.17	542,869,429.33	489,246,099.72
其中：合并价差						
其中：股权投资差 额				6,277,314.38		6,277,314.38
固定资产：						
固定资产原价			1,510,237,566.65	1,408,345,510.66	984,427,911.68	976,126,826.42
减：累计折旧			385,893,141.94	348,432,513.76	232,578,414.32	205,656,337.23
固定资产净值			1,124,344,424.71	1,059,912,996.90	751,849,497.36	770,470,489.19
减：固定资产减值 准备			1,310,000.00	1,310,000.00		
固定资产净额			1,123,034,424.71	1,058,602,996.90	751,849,497.36	770,470,489.19
工程物资			5,203,128.58	7,089,804.50	1,118,489.11	35,341.68
在建工程			413,453,725.14	258,300,080.27	56,867,252.23	48,201,981.38
固定资产清理						
固定资产合计			1,541,691,278.43	1,323,992,881.67	809,835,238.70	818,707,812.25

无形资产及其他资产：						
无形资产			162,540,761.23	54,819,220.42	126,612,499.67	26,890,294.76
长期待摊费用			612,418.84	1,378,571.22		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			163,153,180.07	56,197,791.64	126,612,499.67	26,890,294.76
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			3,300,215,363.37	2,792,464,188.93	2,233,294,293.54	2,097,084,354.94
流动负债：						
短期借款			1,366,400,000.00	996,000,000.00	722,500,000.00	702,500,000.00
应付票据			284,000,000.00	284,000,000.00	244,000,000.00	224,000,000.00
应付账款			152,814,982.95	186,419,983.98	134,135,902.45	86,338,040.96
预收账款			130,009,962.26	123,010,541.65	100,791,724.24	145,654,864.42
应付工资			4,265,006.56	3,607,860.49	1,876,592.75	2,530,412.68
应付福利费			38,352,716.81	32,701,509.72	22,873,479.95	18,477,545.79
应付股利			15,695,177.90	526,777.90		
应交税金			31,341,756.22	21,624,407.61	4,954,883.30	866,489.23
其他应付款			815,378.24	1,200,904.44	41,439.77	16,216.08
其他应付款			50,060,691.57	41,593,945.96	38,006,649.33	86,695,768.87
预提费用			7,856,443.24	5,045,529.54	387,120.04	3,688,612.16
预计负债						
一年内到期的长期负债				16,000,000.00		
其他流动负债						
流动负债合计			2,081,612,115.75	1,711,731,461.29	1,269,567,791.83	1,270,767,950.19
长期负债：						
长期借款			18,700,000.00	18,700,000.00		
应付债券						
长期应付款						
专项应付款			6,252,460.50	6,252,460.50	2,019,960.00	2,019,960.00
其他长期负债						
长期负债合计			24,952,460.50	24,952,460.50	2,019,960.00	2,019,960.00
递延税项：						
递延税款贷项			1,919,777.43	1,919,777.43	1,919,777.43	1,919,777.43
负债合计			2,108,484,353.68	1,738,603,699.22	1,273,507,529.26	1,274,707,687.62
少数股东权益			231,944,245.41	231,464,303.01		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）			416,000,000.00	416,000,000.00	416,000,000.00	416,000,000.00
减：已归还投资						

实收资本（或股本）净额			416,000,000.00	416,000,000.00	416,000,000.00	416,000,000.00
资本公积			120,126,209.93	120,126,209.93	120,126,209.93	120,126,209.93
盈余公积			113,539,049.74	113,539,049.74	113,539,049.74	113,539,049.74
其中：法定公益金			50,385,962.23	42,033,327.28	42,033,327.28	42,033,327.28
未分配利润			289,321,504.61	151,930,927.03	289,321,504.61	151,911,407.65
拟分配现金股利			20,800,000.00	20,800,000.00	20,800,000.00	20,800,000.00
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			959,786,764.28	822,396,186.70	959,786,764.28	822,376,667.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计			3,300,215,363.37	2,792,464,188.93	2,233,294,293.54	2,097,084,354.94

公司法定代表人：刘沧龙

主管会计工作负责人：包维春

会计机构负责人：张毅

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位: 四川宏达股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入			1,222,364,496.14	701,479,332.63	703,198,495.72	535,528,002.29
减: 主营业务成本			817,054,614.53	532,025,116.44	525,982,667.34	464,562,046.13
主营业务税金及附加			3,950,920.99	2,059,636.27	477,412.06	289,153.20
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			401,358,960.62	167,394,579.92	176,738,416.32	70,676,802.96
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			1,751,266.03	4,482,146.00	2,136,962.85	4,404,389.41
减: 营业费用			51,929,791.31	29,791,224.70	29,031,717.55	23,959,780.94
管理费用			89,923,319.02	54,666,725.53	37,566,563.94	21,540,646.46
财务费用			36,946,372.29	26,356,779.39	19,690,996.37	20,130,660.24
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			224,310,744.03	61,061,996.30	92,586,101.31	9,450,104.73
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			-1,848,906.56	-407,325.75	58,502,329.62	23,534,645.05
补贴收入				59,000.00		
营业外收入			463,660.03	29,841.56	3,511.40	20,000.00
减: 营业外支出			1,071,293.58	1,699,923.08	14,274.87	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			221,854,203.92	59,043,589.03	151,077,667.46	33,004,749.78
减: 所得税			34,297,390.18	10,144,219.26	13,667,570.50	1,946,980.28
减: 少数股东损益			50,146,716.78	17,683,162.43		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			137,410,096.96	31,216,207.34	137,410,096.96	31,057,769.50
加: 年初未分配利润			151,911,407.65	100,176,662.32	151,911,407.65	100,818,699.05
其他转入						
六、可供分配的利润			289,321,504.61	131,392,869.66	289,321,504.61	131,876,468.55
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			289,321,504.61	131,392,869.66	289,321,504.61	131,876,468.55
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						

转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			289,321,504.61	131,392,869.66	289,321,504.61	131,876,468.55
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：刘沧龙

主管会计工作负责人：包维春

会计机构负责人：张毅

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位: 四川宏达股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			1,193,590,274.50	758,281,451.14
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			173,366,604.36	32,079,498.90
现金流入小计			1,366,956,878.86	790,360,950.04
购买商品、接受劳务支付的现金			879,438,146.33	535,334,746.35
支付给职工以及为职工支付的现金			94,740,638.82	40,773,034.45
支付的各项税费			88,742,134.30	22,973,708.95
支付的其他与经营活动有关的现金			156,130,191.91	65,267,527.51
现金流出小计			1,219,051,111.36	664,349,017.26
经营活动产生的现金流量净额			147,905,767.50	126,011,932.78
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			50,000.00	
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			52,479,000.00	54,279,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			18,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			52,547,000.00	54,279,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			208,647,000.00	8,417,615.49
投资所支付的现金				47,600,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			78,400,000.00	70,700,000.00
现金流出小计			287,047,000.00	126,717,615.49
投资活动产生的现金流量净额			-234,500,000.00	-72,438,615.49
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			1,128,910,583.60	652,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			1,128,910,583.60	652,500,000.00
偿还债务所支付的现金			779,614,416.01	632,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			116,033,109.96	16,681,022.94
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			449,446.71	416,996.71
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			896,096,972.68	649,598,019.65

筹资活动产生的现金流量净额			232,813,610.92	2,901,980.35
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			146,219,378.42	56,475,297.64
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			137,410,096.96	137,410,096.96
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			50,146,716.78	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			1,825,055.98	-1,428,167.38
固定资产折旧			38,003,276.49	27,453,216.65
无形资产摊销			1,696,047.06	1,277,795.09
长期待摊费用摊销			766,152.38	
待摊费用减少(减：增加)			-20,740,380.10	
预提费用增加(减：减少)			2,810,913.70	387,120.04
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			15,986.25	
固定资产报废损失			3,911,669.59	
财务费用			36,946,372.29	19,832,354.75
投资损失(减：收益)			1,848,906.56	-58,502,329.62
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-53,754,460.41	-15,186,227.51
经营性应收项目的减少(减：增加)			-166,657,807.73	-63,122,358.48
经营性应付项目的增加(减：减少)			113,677,221.70	77,890,432.28
其他				
经营活动产生的现金流量净额			147,905,767.50	126,011,932.78
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
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增加情况：				
现金的期末余额			462,985,692.07	217,047,525.73
减：现金的期初余额			316,766,313.65	160,572,228.09
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			146,219,378.42	56,475,297.64

公司法定代表人：刘沧龙

主管会计工作负责人：包维春

会计机构负责人：张毅

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 四川宏达股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	25,116,191.01	5,717,215.93		4,175,424.08	4,175,424.08	26,657,982.86
其中: 应收账款	9,969,673.14	5,717,215.93				15,686,889.07
其他应收款	15,146,517.87			4,175,424.08	4,175,424.08	10,971,093.79
短期投资跌价准备合计						
其中: 股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	3,349,682.75		583,549.89		583,549.89	2,766,132.86
其中: 库存商品	3,149,682.75		383,549.89		383,549.89	2,766,132.86
原材料	200,000.00		200,000.00		200,000.00	
长期投资减值准备合计	150,000.00	866,814.02				1,016,814.02
其中: 长期股权投资	150,000.00	866,814.02				1,016,814.02
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	1,310,000.00					1,310,000.00
其中: 房屋、建筑物	1,310,000.00					1,310,000.00
机器设备						
无形资产减值准备						
其中: 专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	29,925,873.76	6,584,029.95	583,549.89	4,175,424.08	4,758,973.97	31,750,929.74

公司法定代表人: 刘沧龙

主管会计工作负责人: 包维春

会计机构负责人: 张毅

母公司资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 四川宏达股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	18,607,602.19	3,098,254.81	4,526,422.19	4,526,422.19	17,179,434.81
其中: 应收账款	7,387,165.90	3,098,254.81			10,485,420.71
其他应收款	11,220,436.29		4,526,422.19	4,526,422.19	6,694,014.10
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	2,766,132.86				2,766,132.86
其中: 库存商品	2,766,132.86				2,766,132.86
原材料					
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					
其中: 房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	21,373,735.05	3,098,254.81	4,526,422.19	4,526,422.19	19,945,567.67

公司法定代表人: 刘沧龙

主管会计工作负责人: 包维春

会计机构负责人: 张毅

四川宏达股份有限公司会计报表附注

单位：人民币元

一、公司基本情况

1. 历史沿革

四川宏达股份有限公司（原名“四川宏达化工股份有限公司”，以下简称“本公司”），系 1994 年 1 月 28 日经四川省经济体制改革委员会以川体改（94）263 号文批复同意，由四川省宏达联合化工总厂（后更名为什邡宏达发展有限公司）、四川省工商新技术开发公司、四川化工总厂（后更名为川化集团有限责任公司）、什邡县电力公司（后更名为什邡明珠电力有限责任公司）、什邡县地方电力开发公司（后更名为什邡市地方电力开发公司）等五家企业共同发起，并向北海兴垦房地产开发公司、四川省国际信托投资公司、成都宏昌化工建材商贸公司、绵阳市益多园房地产开发有限责任公司、四川省什邡县银兴实业总公司、中国银行什邡支行劳动服务公司、广汉市平原实业发展有限总公司、什邡县双盛建筑材料厂（后更名为什邡市双盛建筑材料厂）等八家企业和内部职工定向募集股份设立的股份有限公司，正式成立于 1994 年 6 月 30 日，企业法人营业执照注册号为 5106001800132，总股本为人民币 5000 万股，其中：发起人股 2084.12 万股，占总股本的 41.68%；定向募集法人股 2790.88 万股，占总股本的 55.82%；内部职工股 125 万股，占总股本的 2.50%。

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

经本公司股东大会决议并于 1998 年 2 月 28 日经德阳市经济体制改革委员会以德经改发[1998]22 号《德阳市体改委关于对四川宏达股份有限公司 1997 年度利润分配方案报告的批复》同意本公司以 1997 年末总股本 5000 万股为基数，按 10：6 的比例向全体股东派送红股 3000 万股。送股后本公司总股本为 8000 万股。

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

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

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

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

2. 所处行业

本公司从事冶金、化工、矿山开采。

3. 经营范围

本公司经营范围为：工业硫酸、普通过磷酸钙、复合肥、锌锭、氧化锌、硝酸钾、氯化氨、氟硅酸钠、塑料编织袋、硫酸钾、磷酸二氢钾、磷酸氢钙、磷铵生产销售，建工建材、化工原料批发零售、饮食娱乐，矿产品（国家限制经营的除外）销售，经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务（国家组织统一联合经营的出口商品除外）；经营本企业和本企业成员企业所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家实行核定公司经营的进口商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；甘洛县新 915— 、新 915— 、埃岱铅锌矿探矿、采矿。

4. 主要产品

本公司的主要产品为：锌锭、氧化矿、硫化锌精矿、氧化锌、普通过磷酸钙、工业硫酸、锌焙砂、复混肥、磷酸氢钙、磷酸一铵、肥钙、碳铵、液铵、磷盐系列产品等的生产和销售。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

3. 会计制度

本公司执行中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2. 会计年度

本公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，各项资产除按规定应以评估价值计价外，均按取得时的实际成本计价。

5. 外币业务核算方法

本公司年度内发生的非本位币经济业务，按业务发生当月一日中国人民银行公布的市场汇价的中间价（“市场汇价”）折合为人民币记帐。年度终了，货币性项目中的外币余额概按当日市场汇价进行调整，由此产生的折合人民币差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当年度损益。

6. 外币会计报表的折算

子公司的非本位币会计报表，均按照财政部财会字[1995]11 号《合并会计报表暂行规定》第八条所规定的折算方法，折算为本位币报表。因会计报表各项目按规定采用不同汇率而产生的折算差

额，以“外币报表折算差额”项目在资产负债表单独列示。本公司本年度不存在上述子公司外币报表折算事项。

7. 现金等价物的确定标准

现金等价物为本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 短期投资计价及其收益确认方法

短期投资指本公司购入的随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票投资、债券投资等。短期投资在取得时以实际成本计价，即实际支付的全部价款扣除已宣告发放尚未领取的现金股利或利息。短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时实际支付的已宣告而尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的利息，于实际收到时冲减已计入应收项目的现金股利或利息外，直接冲减短期投资帐面成本，处置短期投资时，将短期投资帐面价值与实际取得的价款的差额确认为当年度投资收（损）益。

期末，短期投资采用成本与市价孰低法计价，按类别将股票、债券等短期投资的市价与其成本进行比较，市价低于成本的部分，计提短期投资跌价准备，并计入当年度损益类帐项。

如已计提跌价准备的短期投资的价值以后又得以回升，应按增回的数额（以补足以前已计提的数额为限）冲销已计提的跌价准备。

9. 坏账核算方法

(1) 本公司确认坏账损失的标准：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，以及其他足以证明应收款项可能发生损失的证据和应收款项逾期 5 年以上，该等应收款项列为坏账损失。

(2) 坏账损失的核算方法：本公司坏账损失核算采用备抵法，并根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，按账龄分析法估计坏账准备，规定的提取比例为：账龄 1 年（含 1 年，以下类推）以内的，按其余额的 5% 计提；账龄 1—2 年的，按其余额的 10% 计提；账龄 2—3 年的，按其余额的 30% 计提；账龄 3—4 年的，按其余额的 50% 计提；账龄 4—5 年的，按其余额的 80% 计提；账龄 5 年以上的，按其余额的 100% 计提。

10. 存货核算方法

本公司的存货分为原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、产成品、在制品、备品备件等七类。本公司存货盘存制度采用永续盘存制。各类存货的取得以实际成本计价，发出存货的成本按加权平均法计算确定。

低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

本公司存货跌价损失准备采用备抵法，存货可变现净值以有关存货的估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值确定，期末存货以决算日存货成本低于可变现净值计算的差额提取存货跌价准备，并计入当年度损益。

11. 长期投资核算方法

(1)长期债权投资：本公司债权投资按实际支付的款项扣除已到期尚未领取的利息后计价入账，债权投资实际成本与债券票面价值的溢价/折价，采用直线法于债券存续期内摊销。

(2)长期股权投资：本公司股票投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利后计价入账，其他长期投资按投出现金及存货、固定资产、无形资产的账面净值加应缴纳的增值税等计价入账。

(3)股权投资差额：股权投资差额系指长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资成本与应享有被投资单位所有者权益中所占份额的差额。期末时，对借方股权投资差额按以下期限摊销：合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不高于 10 年的期限平均摊销，对贷方股权投资差额在发生当期一次计入资本公积。

(4)收益确认方法。本公司对被投资公司的长期投资采用下列会计处理方法：对被投资公司无控制、无共同控制且无重大影响的以成本法核算，投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认，而该等现金股利超出投资日以后累积净利润的分配额，冲减投资成本；对被投资公司具有控制、共同控制或重大影响的以权益法核算，投资收益以取得股权后被投资公司实现的净损益份额计算确定。被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整投资成本。

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资帐面价值减记零为限，如果被投资单位以后各年（期）实现净利润，本公司在计算的收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的帐面价值。

决算日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于长期股权投资账面价值，且该等降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，在冲减该项投资的资本公积准备项目后的不足部分，计入当年度损益。

12. 固定资产计价和折旧方法

(1)固定资产标准：指使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其它与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在人民币 2,000.00 元以上，并且使用期限超过二年的，也列为固定资产。

(2)固定资产计价：固定资产按实际成本计价，惟本公司收购的原四川什化集团公司的破产财产以其破产清算组移交的以拍卖价为基础编制的清单所列示的价格作为入账价值，本公司之子公司——四川安县宏达化工有限公司的固定资产中属股东投入的部分按评估值计价。

(3)固定资产资产减值准备：

本公司每年末对固定资产进行逐项检查，若因市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备。

当存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

A 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

- B 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- C 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- D 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- E 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

F 固定资产折旧方法：

固定资产折旧采用直线法分类平均计算，并根据各类固定资产的原值、估计经济使用年限和预计残值(原值的 3%)确定其年分类折旧率如下：

类 别	估计经济使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30、50	3.23、1.94
机器设备	12	8.08
运输设备	6	16.17
电子及其它设备	8	12.13

13. 在建工程

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，并按实际成本入帐。包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。

利息资本化的计算方法是：在利息资本化期间将在建工程所发生的平均累计债务支出乘以资本化率。

在建工程达到设定地点及设定用途并交付使用时按实际成本转入固定资产；已交付使用但尚未办理工程竣工决算的在建工程，自交付使用起按照工程成本等资料估价转入固定资产，并计提折旧，待竣工决算办理完毕以后，按照决算数调整原估价和已计提折旧。

决算日，在建工程按照帐面价值与可收回金额孰低计量，将可收回金额低于帐面价值的差额提取在建工程减值准备。如果有证据表明在建工程已发生了减值，按减值额计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备，并计入当年度损益：

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

如已计提减值准备的在建工程的价值以后又得以恢复，应按恢复的数额（以补足以前计提的减值数额为限），冲销已计提的在建工程减值准备。

14. 借款费用的核算方法

本公司为筹集生产经营资金而发生的借款费用计入当期损益,为购建固定资产而筹集资金发生的借款费用,在固定资产尚未完工交付使用前发生的,计入有关固定资产的购建成本,固定资产交付使用后发生的计入当期损益。借款费用资本化金额的计算方法是根据截至期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率确认的。

15. 无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产的计价和摊销方法:

无形资产按形成或取得时的实际成本计价,并按受益年限或规定年限按直线法摊销。本公司的无形资产具体项目及摊销年限如下:

土地使用权,自取得之日起分 70 年、50 年摊销。

采矿权,自取得之日起分 10 年摊销。

专利使用权,自取得之日起分 6 年摊销。

(2) 无形资产减值准备:

期末,按帐面价值与可收回金额孰低计量,检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力,当存在以下情形时,对预计可收回金额低于帐面价值的差额计提无形资产减值准备:

A. 某项无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;

B. 某项无形资产的市价在当期大幅下跌,在剩余摊销年限内预期不会恢复;

C. 某项无形资产已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;

其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备的情形。

公司对购入或按法律程序取得的无形资产,按实际支付金额入账;对接受投资转入的无形资产,按合同约定或评估确定的价值入账。研究开发费用直接进入当期损益。

各种无形资产在其有效期限内按直线法摊销。

决算日检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力,对预计可收回金额低于其账面价值的计提减值准备,并计入当年度损益。

当存在下列情况之一时,计提无形资产减值准备:

(1) 被其他新技术等所代替,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;

(2) 市价在当期大幅下跌,在剩余摊销年限内预期不会恢复;

(3) 已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;

(4)其他足以证明该项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

当存在下列情况之一时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

- (1)被其他新技术所代替，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- (2)超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- (3)其他足以证明该项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

16. 长期待摊费用的核算方法

本公司的长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，并按直线法摊销。有明确受益期的，按受益期平均摊销；

17. 应付债券

(1)计价与摊销：按照实际的发行价格总额计价。债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法或直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(2)应计利息：根据债券面值按照规定的利率按期计提利息，并按有关规定，分别计入工程成本或当期财务费用。

18. 预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1)该义务是企业承担的现时义务；
- (2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3)该义务的金额能够可靠地计量。

19. 收入确认原则

商品销售：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入与成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务：公司在交易的结果能够可靠估计时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现；当交易的结果不能可靠估计时，公司于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本计入当期损益。

20. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

21. 合并会计报表编制方法

本合并会计报表系按照财政部财会字[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》和财会二字(1996)2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等有关文件的要求编制的。

本公司对拥有控制权的子公司(详情列示于附注四控股子公司及联营企业概况)在编制合并会计报表时纳入合并范围,其所执行的行业会计制度,业已在会计报表合并时予以必要的调整。

本合并会计报表系以本公司及纳入合并范围内的子公司会计报表以及其他资料为依据,合并各项目数据。编制合并会计报表时,将各公司相互之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及结余和各项交易中未实现的利润抵销后,计算少数股东权益和少数股东损益。

少数股东权益是指本公司所属子公司资产净值中由母公司以外的其他投资者所拥有的权益;少数股东损益是指除母公司以外的其他投资者在各子公司应分得的利润(或应承担的亏损)。

三、税 项

(1) 流转税

本公司主要适用的税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品或劳务销售收入	13%、17%
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	1%、5%、7%
教育费附加	应交增值税、营业税额	3%
资源税	矿石销售量	2.45 元/吨

本公司生产的锌焙砂、原矿适用税率为 13%;本公司生产的锌锭、氧化锌、氟硅酸钠、硫酸适用税率为 17%。

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

(2) 所得税

A、本公司主要生产销售电解锌锭、氧化锌、普钙、钾肥、磷酸氢钙等产品,符合《当前国家重点鼓励的产业、产品和技术目录(2000 年修订)》相关内容,根据《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》(国发办[2001]73 号)、《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47 号)规定,经四川省德阳市地方税务局、四川省什邡市地方税务局以市(州)西开政策审[2005]014 号文批复,本公司 2004 年度减按 15%税率计征企业所得税;

B、四川绵竹川润化工有限公司主要生产合成氨、碳酸氢氨及精细化工产品活性磷酸钙等，其中合成氨属资源综合利用产品，其生产线改造及产品符合国家计委、国家经贸委《当前国家重点鼓励的产业、产品和技术目录（2000年修订）》相关内容，根据《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（国税发[2002]47号）规定，经四川省德阳市地方税务局以、四川省绵竹市地方税务局以市（州）西开政策审[2005]022号文批复，该公司2004年度减按15%税率计征企业所得税；

C、四川华宏国际经济技术投资有限公司、四川安县宏达化工有限公司按33%税率计征企业所得税。

D、根据云南省地方税务局云地税二字[2002]107号、云地税二字[2002]100号文的批复，兰坪金鼎锌业有限公司(云南金鼎锌业有限公司之全资子公司)自2002年7月1日起减按15%计征企业所得税。

四、控股子公司及联营公司

1、本公司的子公司概况列示如下：

公司名称	注册地点	注册资本	投资金额	拥有权益	经营范围	会计报表是否合并
四川安县宏达化工有限公司	四川安县	RMB 990 万元	RMB 970 万元	97.98%	生产销售工业硫酸、普通过磷酸钙	是
四川绵竹川润化工有限公司	四川绵竹	RMB8,343.5 万元	RMB 6,465 万元	94.21%	生产、销售：化肥、磷酸三钙等	是
四川华宏国际经济技术投资有限公司	四川成都	RMB 3,800 万元	RMB 3,610 万元	95.00%	项目投资（不含金融及证券业务）；生产、销售化工原材料及产品；生产销售电解锌；自营和代理各类商品及技术的进出口业务等	是
云南金鼎锌业有限公司	云南昆明	RMB 30,000 万元	RMB 15,300 万元	51%	有色金属及其成品、半成品、矿产品的地勘测量，采矿、选矿、冶炼、加工产品	是

2、云南金鼎锌业有限公司的子公司概况列示如下：

公司名称	注册地点	注册资本	投资金额	拥有权益	经营范围	会计报表是否合并
兰坪金鼎锌业有限公司	云南兰坪	RMB 2,000 万元	RMB 2,000 万元	100%	有色金属及其产成	是

品、半成品、矿产品的冶炼、采矿、选矿及自产自销，机、电、汽设备备品备件加工、销售，建筑材料、化工产品（不含管理商品）。

3、兰坪金鼎锌业有限公司的子公司概况列示如下：

公司名称	注册地点	注册资本	投资金额	拥有权益	经营范围	会计报表是否合并
怒江金鼎水电开发有限公司	云南六库	RMB 1,000 万元	RMB 520 万元	52%	怒江境内中小水电资源梯级开发的建设和管理；水电厂的生产上网；水电物资采购和供应；机电设备安装调试。	是

4、本公司的联营公司概况列示如下：

公司名称	注册地点	注册资本	投资成本	拥有权益	会计报表是否合并
中国中期期货经纪有限公司	北京市	600,000,000.00	171,880,000.00	28.65%	否

5、本公司的分公司概况列示如下：

公司名称	注册地点	负责人	经营范围
四川宏达股份有限公司甘洛分公司*	四川甘洛	刘谷友	甘洛县新 915— 、新 915— 、埃岱铅锌矿探矿采矿，加工、销售

* 2004 年 8 月，本公司股东大会通过出资人民币 22,600 万元设立四川宏达股份有限公司甘洛分公司的决议，2004 年 8 月 6 日，经四川省甘洛县工商行政管理局批准，四川宏达股份有限公司甘洛分公司正式设立。

五、会计报表主要项目注释（合并报表）

1. 货币资金

项 目	币 种	2005.06.30		2004.12.31	
		原币	折本位币	原币	折本位币
现 金	人民币	1,616,952.20	1,616,952.20	2,134,692.80	2,134,692.80
银行存款	人民币	362,422,374.76	362,422,374.76	116,703,945.58	116,703,945.58
	美元	40.76	337.87	4,683.86	38,560.09
其他货币资金	人民币	98,946,365.11	98,946,365.11	197,889,115.18	197,889,115.18

合 计

462,985,692.07

316,766,313.65

其他货币资金系开出票据保证金和信用证保证金等。

2. 应收票据

种 类	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	15,027,746.61	3,670,697.25

截至 2005 年 06 月 30 日止，已贴现的银行承兑汇票计 68,514,280.00 元。

3. 应收账款

帐 龄	2005.06.30				2004.12.31			
	金额	比例 (%)	坏帐准备	净额	金额	比例 (%)	坏帐准备	净额
一年以内	69,295,901.83	54.25	3,495,836.90	65,800,064.93	66,771,417.76	86.74	3,495,981.84	63,275,435.92
一至二年	50,470,253.81	39.51	5,047,025.38	45,423,228.43	1,716,805.00	2.23	171,680.50	1,545,124.50
二至三年	70,515.62	0.06	21,154.69	49,360.93	1,164,622.12	1.51	349,386.64	815,235.48
三至四年	1,103,274.71	0.86	537,227.36	566,047.35	1,860,869.48	2.42	930,434.74	930,434.74
四至五年	1,073,706.95	0.84	858,965.56	214,741.39	2,190,625.76	2.85	1,752,500.61	438,125.15
五年以上	5,726,679.18	4.48	5,726,679.18	—	3,269,688.81	4.25	3,269,688.81	—
合 计	127,740,332.10	100.00	15,686,889.07	112,053,443.03	76,974,028.93	100.00	9,969,673.14	67,004,355.79

截至 2005 年 06 月 30 日止，应收账款欠款金额前五名单位列示如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
上海比利经贸有限公司	58,900,590.57	1 年以内	销货款
什邡龙海化工有限公司	19,988,000.00	1-2 年	销货款
兰坪县矿业公司	4,777,853.09	1 年以内	销货款
中国五矿有色金属股份有限公司	4,081,270.72	1-2 年	销货款
天津安泰科公司	3,082,012.60	1 年以内	销货款

上述单位累计欠款人民币 90,829,726.59 元，占本公司应收账款期末余额的 71.10%。

应收账款 2005 年 06 月 30 日余额中，无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。+

4. 其他应收款

帐龄	2005.06.30				2004.12.31			
	金额	比例 (%)	坏帐准备	净额	金额	比例 (%)	坏帐准备	净额
一年以内	34,913,725.13	64.79	1,745,686.27	33,168,038.86	85,396,806.99	81.31	5,011,420.43	80,385,386.56
一至二年	3,785,537.12	7.02	378,553.72	3,406,983.40	3,108,528.30	2.96	310,852.83	2,797,675.47

二至三年	7,807,181.07	14.49	2,342,154.32	5,465,026.75	6,281,538.09	5.98	1,884,461.43	4,397,076.66
三至四年	1,453,153.41	2.70	726,576.71	726,576.70	4,320,709.95	4.12	2,160,354.98	2,160,354.97
四至五年	751,660.12	1.39	601,328.08	150,332.02	681,840.46	0.65	545,472.37	136,368.09
五年以上	5,176,794.69	9.61	5,176,794.69	—	5,233,955.83	4.98	5,233,955.83	—
合 计	53,888,051.54	100.00	10,971,093.79	42,916,957.75	105,023,379.62	100.00	15,146,517.87	89,876,861.75

截至 2005 年 06 月 30 日止，其他应收款欠款金额前五名单位列示如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
香港联合金属有限公司	15,327,939.10	1 年以内	往来款
云南怒江电力集团有限公司	15,000,000.00	1 年以内	往来款
杨玉生	3,433,271.46	1 年以内	往来款
绵竹红森天然气公司	2,600,000.00	1 年以内	往来款
兰坪白族普米族自治县金顶镇 金凤村民委员会	2,500,000.00	1—2 年	往来款

上述单位累计欠款人民币 38,861,210.56 元，占本公司其他应收款期末余额的 72.11%。

其他应收款 2005 年 06 月 30 日余额中，无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

5. 预付账款

账 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	476,524,004.26	93.92	521,836,659.89	93.92
一至二年	26,131,773.19	1.52	8,459,654.44	1.52
二至三年	1,444,725.29	4.53	25,189,233.82	4.53
三年以上	2,467,433.00	0.03	136,553.85	0.03
合 计	506,567,935.74	100.00	555,622,102.00	100.00

截至 2005 年 06 月 30 日止，预付帐款欠款金额前五名单位列示如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
四川寰宇投资有限公司	172,246,766.50	1 年以内	货款
什邡市鑫达化工有限责任公司	77,688,439.90	1 年以内	货款
四川凉山州国土资源局	37,500,000.00	1 年以内	采矿权预付款
西安西电电力整流器有限责任公司	6,308,140.00	1 年以内	设备预付款
自贡市东方锅炉联销技术开发有限公司	5,824,441.50	1 年以内	设备预付款

上述单位累计欠款人民币 299,567,787.90 元，占本公司预付帐款期末余额的 59.14%。

预付账款 2005 年 06 月 30 日余额中，无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

6. 应收补贴款

	2005. 06. 30	2004. 12. 31
应收出口退税款	3, 825, 343. 89	85, 333. 35

7. 存货及存货跌价准备

项 目	2005. 06. 30			2004. 12. 31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	93, 185, 946. 05	0	93, 185, 946. 05	105, 998, 430. 71	200, 000. 00	105, 798, 430. 71
包装物	2, 400, 765. 84	—	2, 400, 765. 84	2, 174, 676. 29	—	2, 174, 676. 29
低值易耗品	566, 237. 03	—	566, 237. 03	80, 126. 22	—	80, 126. 22
产成品	124, 996, 806. 02	2, 448, 092. 52	122, 548, 713. 50	64, 563, 729. 30	2, 831, 642. 41	61, 732, 086. 89
在制品	1, 816, 856. 35	—	1, 816, 856. 35	1, 216, 750. 27	—	1, 216, 750. 27
备品备件	—	—	—	—	—	—
自制半成品	23, 279, 681. 03	318, 040. 34	22, 961, 640. 69	19, 041, 669. 01	318, 040. 34	18, 723, 628. 67
	<u>246, 246, 292. 32</u>	<u>2, 766, 132. 86</u>	<u>243, 480, 159. 46</u>	<u>193, 075, 381. 80</u>	<u>3, 349, 682. 75</u>	<u>189, 725, 699. 05</u>

本期本公司向前五名供应商购货的金额为人民币 291, 306, 218. 67 元，占本期购货总金额的 23. 45%。

8. 待摊费用

类 别	2004. 12. 31	本期增加	本期摊销(或减少)	2005. 06. 30
矿体剥离费*	11, 147, 287. 20	7, 264, 985. 34	11, 374, 562. 87	7, 037, 709. 67
维修费	262, 147. 26	21, 185. 34	226, 065. 60	57, 267. 00
保险费	11, 895. 42		10, 196. 04	1, 699. 38
十万吨电锌阴阳极板及其他费用	13, 894. 09	23, 791, 831. 21		23, 805, 725. 30
南场采选厂恢复生产前期费用		417, 661. 28		417, 661. 28
其他	446, 170. 64	908, 441. 94	52, 900. 00	1, 301, 712. 08
	<u>11, 881, 394. 61</u>	<u>32, 404, 104. 61</u>	<u>11, 663, 724. 51</u>	<u>32, 621, 774. 71</u>

* 系兰坪金鼎锌业有限公司本期发生应由一年内分摊的矿山剥离费用。

9. 长期股权投资

类别	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 06. 30
股权投资差额	6, 277, 314. 38		391, 660. 79	5, 885, 653. 59
其他股权投资	171, 513, 443. 79		490, 431. 75	171, 023, 012. 04
	<u>177, 790, 758. 17</u>		<u>982, 092. 54</u>	<u>176, 908, 665. 63</u>
长期股权投资减值准备	150, 000. 00	866, 814. 02		1, 016, 814. 02
长期股权投资净额	<u>177, 640, 758. 17</u>			<u>175, 891, 851. 61</u>

(1)按成本法核算的其他股权投资明细列示如下：

被投资单位名称	2005.06.30
云南金吉安建设咨询监理有限公司	100,000.00
什邡化肥股份有限公司	100,000.00
合计	200,000.00

(2) 按权益法核算的其他股权投资明细列示如下：

被投资单位名称	投资成本	权益法调整		2005.06.30
		本期调整数	累计调整数	
中国中期期货经纪有限公司	168,801,813.40	(440,431.75)	2,021,198.64	170,823,012.04

(3) 长期股权投资—股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	摊销金额		摊余价值
			本期摊销	累计摊销	
四川绵竹川润化工有限公司	4,755,029.27	10年	237,751.46	1,331,924.96	3,423,104.31
中国中期期货经纪有限公司	3,078,186.60	10年	153,909.33	615,637.32	2,462,549.28
	7,833,215.87		391,660.79	1,947,562.28	5,885,653.59

10. 固定资产及累计折旧

固定资产类别	2005.1.1	本期增加	本期减少	2005.06.30
固定资产原值：				
房屋建筑物	646,818,741.55	38,479,063.40	0.00	685,297,804.95
机器设备	647,000,579.03	53,791,411.51	259,074.94	700,532,915.60
运输工具	39,084,461.49	7,765,534.07	77,500.00	46,772,495.56
电子及其他设备	75,441,728.59	2,192,621.95	0.00	77,634,350.54
	1,408,345,510.66	102,228,630.93	336,574.94	1,510,237,566.65
累计折旧：				
房屋建筑物	87,524,205.47	9,036,918.20	0.00	96,561,123.67
机器设备	215,324,821.64	23,695,244.94	531,139.56	238,488,927.02
运输工具	15,288,223.13	2,555,489.17	11,508.75	17,832,203.55
电子及其他设备	30,295,263.52	2,715,624.18	0.00	33,010,887.70
	348,432,513.76	38,003,276.49	542,648.31	385,893,141.94
净值	1,059,912,996.90	0.00	0.00	1,124,344,424.71
固定资产减值准备	1,310,000.00	0.00	0.00	1,310,000.00
固定资产净额	1,058,602,996.90	0.00	0.00	1,123,034,424.71

固定资产本期增加额中由在建工程转入为人民币 58,746,905.79 元。

上述固定资产中，价值人民币 22,053,793.66 元的固定资产已为本公司借款设作抵押。

11. 在建工程

工程项目名称	2005.06.30							资金项目来源度(%)
	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转入 固定资产数	其他减少数	期末数		
10万吨合成氨工程	5,652.00	21,761,603.40	25,075,664.46	45,346,530.81	0	1,490,737.05	自筹	82.87
实验厂技改工程	—	1,518,611.71	0.00	1,518,611.71	0.00		- 自筹	—
10万吨电锌工程	92,867.37	186,465,253.78	175,443,753.03	6,151,771.04	661,499.91	355,095,735.86	自筹	99
10万吨a粒状磷铵工程	2,100.00	15,525,560.25	7,127,143.75	0	0	22,652,704.00	自筹	—
其它工程	—	6,082,622.23	2,293,360.83	5,729,992.23	352,630.00	2,293,360.83	自筹	—
合 计		<u>258,300,080.27</u>	<u>214,914,680.57</u>	<u>58,746,905.79</u>	<u>1,014,129.91</u>	<u>413,453,725.14</u>		

在建工程无利息资本化支出。

在建工程的账面价值均低于可收回金额，故未计提减值准备。

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司在建工程余额比 2004 年 12 月 31 日增加了 60.07%，主要是增加了对 10 万吨电锌工程项目和 10 万吨合成氨工程的工程支出所致。

12. 无形资产

		2005.06.30								
		土地使用权				采矿权	专利权	其他	合计	
		公司本部	云南金鼎锌业有限公司	四川绵竹川润化工有限公司	四川安县宏达化工有限公司					
取得方式		有偿出让	有偿出让	有偿出让	有偿出让	有偿出让	现金购置	现金购置		
原始金额		11,162,169.00	18,238,381.03	25,981,282.89	10,646,236.85	2,197,771.96	101,000,000.00	2,277,430.00	226,280.00	171,729,551.73
2005.1.1		9,810,535.60	16,196,356.38	15,652,396.92	9,316,300.38	1,948,691.36	0.00	1,730,445.63	164,494.15	54,819,220.42
本期增加			8,417,587.86				101,000,000.00			109,417,587.86
本期摊销		111,621.70	210,848.40	150,752.76	124,320.00	21,977.70	841,666.67	157,254.84	77,604.98	1,696,047.05
累计摊销		1,463,255.10	2,252,873.05	2,062,050.87	1,454,256.47	271,058.30	841,666.67	704,239.21	139,390.83	9,188,790.50
2005.06.30		9,698,913.90	15,985,507.98	23,919,232.02	9,191,980.38	1,926,713.66	100,158,333.33	1,573,190.79	86,889.17	162,540,761.23
剩余摊销年限		42年9个月 46年1个月	38年8个月	43年06个月 49年10个月 49年11个月 63年06个月 69年11个月	43年6个月	43年9个月	9年11个月	3年2个月		
土地面积(m ²)		172,526.30	287,724.90	1,797,382.63	85,471.53	22,666.79				
座落位置		四川什邡	四川什邡	云南兰坪	四川绵竹	四川安县	四川甘洛			
是否抵押		否	否	部分	是	否	否			

无形资产的账面价值均低于可收回金额，故未计提减值准备。

本公司无形资产中原始价值 7,492,701.30 元的土地使用权已设作借款抵押。

13. 长期待摊费用

类别	原始发生额	2004.12.31	本期增加	本期摊销	2005.06.30	摊余年限
触媒催化剂	2,262,738.17	948,794.86		366,376.02	582,418.84	13 个月
其他	459,776.36	429,776.36		399,776.36	30,000.00	—
	<u>2,722,514.53</u>	<u>1,378,571.22</u>		<u>766,152.38</u>	<u>612,418.84</u>	

14. 短期借款

借款类别	2005.06.30	2004.12.31
抵押借款	247,900,000.00	280,000,000.00
质押借款	150,000,000.00	150,000,000.00
担保借款	948,500,000.00	556,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	10,000,000.00
	<u>1,366,400,000.00</u>	<u>996,000,000.00</u>

上述借款中，未有于 2005 年 06 月 30 日前到期的情形。

截至 2005 年 06 月 30 日止，本公司短期借款余额比 2004 年 12 月 31 日增加了 37.19%，是本公司经营性借款所致。

截至 2005 年 06 月 30 日止，本公司为控股子公司四川绵竹川润化工有限公司的贷款 16,000,000.00 元提供担保。

抵押借款情况见附注五、10，五、12，七、5.(4)。

质押借款情况见附注七、5.(4)。

15. 应付票据

种类	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	284,000,000.00	284,000,000.00

上述应付票据中，未有于 2005 年 06 月 30 日前到期的情形。

上述应付票据中，系本公司内部购销形成，相关持票方已贴现。

16. 应付账款

账龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	142,850,276.25	93.48	175,474,467.83	94.13
一至二年	698,527.40	0.46	335,366.00	0.18

二至三年	311,395.44	0.20	1,309,254.75	0.70
三年以上	8,954,783.86	5.86	9,300,895.40	4.99
合 计	152,814,982.95	100.00	186,419,983.98	100.00

应付账款 2005 年 06 月 30 日余额中，欠付金额前五名单位累计欠款金额人民币 113,045,224.10 元，占应付账款期末余额的 73.98%。

应付账款 2005 年 06 月 30 日余额中，欠付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项见附注七、5.(6)。

截至 2005 年 06 月 30 日，账龄 3 年以上的应付账款人民币 8,954,783.86 元，主要系本公司之子公司云南金鼎锌业有限公司未及时结算的购货款。

17. 预收账款

预收账款的账龄分析列示如下：

账 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	占该账项金额的百分比%	金 额	占该账项金额的百分比%
一年以内	122,276,061.46	94.05	114,703,329.37	93.24
一年至二年	708,981.66	0.55	781,706.17	0.64
二年至三年	331,354.92	0.25	667,082.15	0.54
三年以上	6,693,564.22	5.15	6,858,423.96	5.58
	130,009,962.26	100.00	123,010,541.65	100.00

预收账款 2005 年 06 月 30 日余额中，欠付金额前五名的单位累计欠款金额人民币 102,079,601.60 元，占预收账款期末余额的 83.48%。

截至 2005 年 06 月 30 日止，无预收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

截至 2005 年 06 月 30 日止，一年以上预收账款系本公司之子公司云南金鼎锌业有限公司以前年度销售原矿石等产品预收款。

18. 应付工资

2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
3,607,860.49	86,430,866.35	85,773,720.28	4,265,006.56

应付工资 2005 年 06 月 30 日余额是将于 2005 年 7 月支付的 2005 年 6 月份工资及奖金。

19. 应付福利费

2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 06. 30
32,701,509.72	11,810,420.06	6,159,212.97	38,352,716.81

20 . 应付股利

单位名称	2005. 06. 30	2004. 12. 31
怒江州国有资产经营有限公司*1	8,520,120.00	
兰坪县国有资产管理局*1	5,413,480.00	
云南铜业(集团)有限公司*1	1,760,400.00	525,600.00
个人股*2	1,177.90	1,177.90
合计	15,695,177.90	526,777.90

*1 系云南金鼎锌业有限公司分配 2004 年度利润尚未支付的股利。

*2 系绵竹川润化工有限公司尚未支付的个人股股利。

21 . 应交税金

税 种	2005. 06. 30	2004. 12. 31
增值税	6,806,652.19	7,158,592.14
城市维护建设税	452,111.89	208,370.03
企业所得税	23,223,988.10	14,007,980.94
印花税	57,949.45	195,240.50
营业税	2687.76	10,017.25
个人所得税	265,154.57	351,622.28
资源税	307,787.69	(292,404.39)
土地使用税	149,184.82	(38,879.33)
关税	—	—
房产税	72,291.75	23,868.19
车船使用税	3,948.00	
	31,341,756.22	21,624,407.61

22 . 其他应交款

项目	2005. 06. 30	2004. 12. 31
教育费附加	246,988.59	163,607.19
交通费附加	6,319.27	6,319.27
矿产资源费	558,781.06	1,030,977.98
地方教育费附加	3,289.32	

815,378.24

1,200,904.44

23. 其他应付款

账 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	37,132,408.39	74.17	30,398,357.68	73.08
一至二年	9,855,016.96	19.69	3,776,170.68	9.08
二至三年	1,498,073.91	2.99	2,789,655.13	6.71
三年以上	1,575,192.31	3.15	4,629,762.47	11.13
合 计	50,060,691.57	100.00	41,593,945.96	100.00

其他应付款 2005 年 06 月 30 日余额中，欠付金额前五名的单位累计欠款人民币 20,402,174.20 元，占其他应付款期末余额的 40.75%。

其他应付款 2005 年 06 月 30 日余额中，欠付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项为：欠云南冶金集团总公司职工安置金 5,560,932.87 元，占其他应付款总额的 11.32%。

24. 预提费用

类别及项目	2005.06.30	2004.12.31
利息	1,478,677.67	409,414.50
电费	234,744.65	3,688,612.16
天然气费用	1,095,627.05	725,011.16
待业保险	1,300,000.00	
暂估碳化系统改造	3,000,000.00	
回收矿劳务费	275,393.87	
其他	472,000.00	222,491.72
	7,856,443.24	5,045,529.54

25. 长期借款

借款类别	2005.06.30	2004.12.31
抵押借款	—	—
信用借款	18,700,000.00	18,700,000.00
	18,700,000.00	18,700,000.00

其中云南兰坪县财政局等贷款计人民币 17,200,000.00 元已逾期。

抵押借款情况见附注五、10，五、12。

26. 专项应付款

项目	2005.06.30	2004.12.31
技改资金	5,362,460.50	5,362,460.50
三废治理资金	890,000.00	890,000.00

合 计	6,252,460.50	6,252,460.50
-----	--------------	--------------

27. 递延税款贷项

项目	2005.06.30	2004.12.31
递延税款贷项*	1,919,777.43	1,919,777.43

*：系本公司 1999 年 3 月以固定资产对本公司的子公司四川安县宏达化工有限公司投资时，按评估增值额应计提的所得税，该项递延税款将在本公司处置被投资公司——四川安县宏达化工有限公司时一并处置。

28. 少数股东权益

项目	2005.06.30	2004.12.31
少数股东权益	231,944,245.41	231,464,303.01

29. 股本

项 目	2005.1.1	本期增(减)变动				2005.06.30
		送股	公积金转股	其他	小计	
一. 尚未流通的股份						
1. 发起人股份	249,600,000.00	—				249,600,000.00
其中：境内法人拥有股份	249,600,000.00	—				249,600,000.00
2. 内部职工股份	—	—				—
尚未流通股份合计	249,600,000.00	—				249,600,000.00
二. 已流通股份						
境内上市的人民币普通股	166,400,000.00	—				166,400,000.00
三. 股本总额	416,000,000.00	—				416,000,000.00

30. 资本公积

项 目	2005.1.1	本期增加	本期减少	2005.06.30
股本溢价	105,711,794.98			105,711,794.98
股权投资准备	14,266,099.73			14,266,099.73
其它资本公积	148,315.22			148,315.22
合 计	120,126,209.93			120,126,209.93

31. 盈余公积

项 目	2005.1.1	本期增加	本期减少	2004.12.31
法定盈余公积	42,033,327.28			42,033,327.28

任意盈余公积	29,472,395.18			29,472,395.18
法定公益金	42,033,327.28			42,033,327.28
合 计	113,539,049.74			113,539,049.74

*详见附注十

32. 未分配利润

项 目	2005.06.30
本年度净利润	137,410,096.96
加：年初未分配利润	151,911,407.65
资本公积弥补亏损	—
可供分配利润	289,321,504.61
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
期末未分配利润	289,321,504.61

33. 已宣布发放的现金股利

单位名称	2005.06.30	2004.12.31
什邡宏达发展有限公司		4,766,720.00
四川平原实业发展有限公司		3,345,920.00
绵阳市益多园房地产开发有限责任公司		2,368,000.00
成都宏昌化工建材商贸公司		1,953,280.00
什邡明珠电力有限责任公司		46,080.00
职工个人股		—
社会公众股		8,320,000.00
		20,800,000.00

34. 主营业务收入

项 目	2005年1至6月	2004年1至6月
化工业	520,083,035.27	318,312,821.21
冶金业	493,610,279.59	306,792,143.99
采矿业	208,671,181.28	76,374,367.43
合 计	1,222,364,496.14	701,479,332.63

分布地区	2005年1至6月	2004年1至6月
------	-----------	-----------

国内	1,065,285,542.92	684,653,794.26
国外	157,078,953.22	16,825,538.37
合 计	1,222,364,496.14	701,479,332.63

主营业务收入按产品品种列示如下：

项 目	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
锌锭	493,610,279.59	209,362,472.59
磷酸氢钙	62,323,853.12	22,616,841.4
磷铵	341,819,596.69	272,265,805.6
普通过磷酸钙	13,169,294.09	1,391,420.27
复合肥	40,622,627.71	33,021,695.58
氧化锌		2,793,854.71
碳酸氢铵	41,425,387.45	38,506,232.51
液氨	8,244,074.26	1,704,499.04
氧化锌矿	128,845,897.07	76,374,367.43
铅锌精矿	79,825,284.21	
其他	12,478,201.95	43,442,143.50
合 计	1,222,364,496.14	701,479,332.63

本公司 2005 年度 1 至 6 月主营业务收入比 2004 年 1 至 6 月增加了 74.26%，主要系以下原因所致：A、募股资金项目及自筹资金项目完工投产，生产规模扩大，销售量上升；B、本期市场行情较上年度好，部分产品单位销售价格提高。

向前五名销售客户销售总额为人民币 415,010,873.61 元，占销售收入总额的比例为 33.95%。

35. 主营业务成本

项 目	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
产品销售成本*	817,054,614.53	532,025,116.44

* 2005 年 1 至 6 月主营业务成本中，套期保值亏损增加数额为人民币 3,564,762.51 元。

分布地区	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
国内	672,318,129.80	519,308,178.44
国外	144,736,484.73	12,716,938.00
合 计	817,054,614.53	532,025,116.44

本公司 2005 年 1 至 6 月主营业务成本比 2004 年 1 至 6 月增加了 53.57%，系随主营业务收入增加而相应增加。

36. 主营业务税金及附加

项 目	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
城市维护建设税	1,709,840.91	875,805.56
地方教育费附加	42,516.06	--
教育费附加	1,225,002.03	630,369.61
营业税	27,843.79	4,123.09
副调基金	290,434.73	4,620.85
资源税	655,283.47	544,717.16
	3,950,920.99	2,059,636.27

37. 其他业务利润

项 目	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
原材料销售	536,025.29	208,973.15
废料销售	57,542.54	(148,567.44)
房租收入	1,778,982.10	3,994,952.58
其他	(621,283.90)	426,787.71
合 计	1,751,266.03	4,482,146.00

38. 管理费用

项 目	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
管理费用	89,923,319.02	54,666,725.53

本公司 2005 年 1 至 6 月管理费用比 2004 年 1 至 6 月增加了 64.49%，主要是：A 整合云南跑马坪矿段资产增加管理人员及员工养老保险；B 本公司之子公司兰坪金鼎锌业有限公司支付矿区周边农户土地损失及青苗补偿费等费用增加；C 矿产资源补偿费比上年同期增加；D 新设立甘洛分公司相应增加管理费用。

39. 财务费用

项 目	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
利息支出	37,227,920.04	27,705,000.80
减：利息收入	1,520,749.09	1,715,017.24
手续费	1,239,201.34	360,823.87
其他		5,971.96
合 计	36,946,372.29	26,356,779.39

本公司 2005 年 1 至 6 月财务费用比 2004 年 1 至 6 月增加了 40.18%，主要是借款规模增大相应利息支出增加以及应收票据贴现利息增加所致。

40. 投资收益

	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
股权投资差额摊销	(391,660.79)	(546,570.12)
长期投资减值准备	(1,016,814.02)	(3,056,732.06)
委托资产管理收益		1,297,869.84
长期股权投资权益法调整	440,431.75	1,898,106.59
	1,848,906.56	(407,325.75)

41. 营业外收入

收入项目	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
处理固定资产收益	66,334.33	20,210.19
其他	397,325.70	9,631.37
合 计	463,660.03	29,841.56

42. 营业外支出

支出项目	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
处理固定资产损失	15,986.25	408,660.46
罚款支出	5,800.00	8,959.41
捐赠支出	874,000.00	30,000.00
债务重组损失	—	--
赔偿支出		1,200,000.00
其他	175,507.33	52,303.21
	1,071,293.58	1,699,923.08

43. 所得税

	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
所得税	34,311,374.63	10,144,219.26

44. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年 1 至 6 月
收往来款	155,710,970.44
其他	17,655,633.92
合 计	173,366,604.36

45. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年 1 至 6 月
营业费用、管理费用	122,492,713.57
支付往来款	30,425,245.09

职工借支	1,256,000.00
其他	1,956,233.25
合 计	156,130,191.91

46 . 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2005 年 1 至 6 月
云南跑马坪矿段资产转让预付款	7,700,000.00
四川甘洛矿山采矿权、探矿权预付款	70,700,000.00
合 计	78,400,000.00

六、 会计报表主要项目注释 (母公司报表)

1 . 应收账款

帐龄	2005.06.30				2004.12.31			
	金额	比例 (%)	坏帐准备	净额	金额	比例 (%)	坏帐准备	净额
一年以内	61,026,870.53	70.47	3,051,343.53	57,975,527.00	53,832,454.05	88.11	2,691,622.70	51,140,831.35
一至二年	19,988,000.00	23.08	1,998,800.00	17,989,200.00	1,166,920.03	1.91	116,692.00	1,050,228.03
二至三年	—	—	—	—	1,094,106.50	1.79	328,231.95	765,874.55
三至四年	32,026.73	0.04	16,013.37	16,013.36	789,621.50	1.29	394,810.75	394,810.75
四至五年	667,699.64	0.77	534,159.71	133,539.93	1,784,618.45	2.92	1,427,694.77	356,923.68
五年以上	4,885,104.10	5.64	4,885,104.10	—	2,428,113.73	3.98	2,428,113.73	—
合计	86,599,701.00	100	10,485,420.71	76,114,280.29	61,095,834.26	100	7,387,165.90	53,708,668.36

2 . 其他应收款

帐龄	2005.06.30				2004.12.31			
	金额	比例 (%)	坏帐准备	净额	金额	比例 (%)	坏帐准备	净额
一年以内	8,813,352.04	40.67	440,667.60	8,372,684.44	99,683,563.46	86.18	3,498,133.62	96,185,429.84
一至二年	1,119,302.86	5.17	111,930.29	1,007,372.57	2,128,284.06	1.84	212,828.41	1,915,455.65
二至三年	7,346,582.67	33.90	2,203,974.80	5,142,607.87	6,012,430.82	5.20	1,803,729.25	4,208,701.57
三至四年	604,972.03	2.79	302,486.02	302,486.01	4,001,499.57	3.46	2,000,749.79	2,000,749.78
四至五年	749,605.12	3.46	599,684.10	149,921.02	679,694.06	0.59	543,755.25	135,938.81
五年以上	3,035,271.29	14.01	3,035,271.29	—	3,161,239.97	2.73	3,161,239.97	—
合计	21,669,086.01	100.00	6,694,014.10	14,975,071.91	115,666,711.94	100.00	11,220,436.29	104,446,275.65

3 . 长期投资

母公司的长期股权投资列示如下:

被投资单位名称	投 占被投		2005. 06. 30					
	资 资单位	期 注册资	投资成本	股权投资	权益法调整		投资准备	合计
					差额	累计调整		
安县宏达化工有限公司	10	97.98%	9,700,000.00	—	493,110.97	52,900.94	—	10,193,110.97
四川绵竹川润化工有限公司	10	94.21%	59,875,025.73	3,423,104.31	19,799,994.02	6,682,070.24	4,680.28	83,102,804.34
四川华宏国际经济技术投资有限公司	20	95%	36,100,000.00	—	12,895,844.50	1,189,536.25	—	48,995,844.50
云南金鼎锌业有限公司	20	51%	106,983,570.69	—	120,308,537.52	54,680,887.52	—	227,292,108.21
中国中期期货经纪有限公司		28.65%	168,801,813.40	2,462,549.28	2,021,198.64	(440,431.75)	—	173,285,561.32
			<u>386,339,409.82</u>	<u>5,885,653.59</u>	<u>92,723,722.45</u>	<u>50,562,781.83</u>	<u>3,905,653.07</u>	<u>542,869,429.33</u>

4. 固定资产及累计折旧

固定资产类别	2005. 1. 1	本期增加	本期减少	2005. 06. 30
固定资产原值：				
房屋建筑物	446,352,966.50	618,430.19	—	446,971,396.69
机器设备	439,885,673.62	2,887,170.92	—	442,772,844.54
运输工具	22,287,444.40	3,149,614.41	—	25,437,058.81
电子设备	67,600,741.90	1,645,869.74	—	69,246,611.64
	<u>976,126,826.42</u>	<u>8,301,085.26</u>	<u>—</u>	<u>984,427,911.68</u>
累计折旧：				
房屋建筑物	42,427,484.04	6,118,984.81	—	48,546,468.85
机器设备	128,140,128.87	17,674,003.32	531,139.56	145,282,992.63
运输工具	7,333,859.61	1,478,825.79	—	8,812,685.40
电子设备	27,754,864.71	2,181,402.73	—	29,936,267.44
	<u>205,656,337.23</u>	<u>27,453,216.65</u>	<u>531,139.56</u>	<u>232,578,414.32</u>
净 值	<u>770,470,489.19</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>751,849,497.36</u>

固定资产减值准备			
固定资产净额	770,470,489.19	—	751,849,497.36

5. 主营业务收入

项 目	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
锌锭	223,628,752.01	170,750,015.54
磷酸氢钙	62,323,853.12	22,616,841.40
磷铵	341,819,596.69	272,265,805.60
普通过磷酸钙	9,152,817.59	1,391,420.27
复合肥	40,014,793.71	32,257,368.58
氧化锌		2,793,854.71
铅锌精矿	18,753,873.44	
其他	7,504,809.16	33,452,696.19
合 计	703,198,495.72	535,528,002.29

6. 主营业务成本

项 目	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
产品销售成本	525,982,667.34	464,562,046.13

7. 投资收益

项目	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
期末按投资公司净利润净增减的金额	58,893,990.40	24,081,215.17
股权投资差额摊销	(391,660.79)	(546,570.12)
	58,502,329.61	23,543,645.05

七、关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方:

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
什邡宏达发展有限公司	四川什邡	项目投资、股权投资、化工原料、有色金属原料等销售	本公司第一大股东	有限责任	赵道全

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2005.1.1	本期增加数	本期减少数	2005.06.30
什邡宏达发展有限公司	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2005. 1. 1	本期增加数	本期减少数	2005. 06. 30
什邡宏达发展有限公司	95, 334, 400. 00		—	95, 334, 400. 00

4. 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
四川平原实业发展有限公司	本公司股东
绵阳市益多园房地产开发有限责任公司	本公司股东
成都宏昌化工建材商贸公司	本公司股东
什邡明珠电力有限责任公司	本公司股东
四川宏达(集团)有限公司	与本公司同一董事长
四川汉龙(集团)有限公司	本公司副董事长系该公司实际控制人
成都江南房地产开发有限公司	四川宏达(集团)有限公司的下属公司
四川宏达金桥大酒店有限公司	四川宏达(集团)有限公司的下属公司
四川寰宇投资有限公司	四川宏达(集团)有限公司的下属公司
中国中期期货经纪有限公司	本公司联营公司

5. 关联公司交易事项

本公司与关联公司之间的交易，其交易价格按不高于交易发生当时的市场价格确定，结算方式及付款条件为：现金付款，每月结清。

(1) 接受电力服务

企业名称	金额	所占同类采购比例%
什邡明珠电力有限责任公司	48, 237, 639. 42	48. 08

(2) 购买货物

企业名称	金额	所占同类采购比例%
什邡宏达发展有限公司	9, 122, 995. 44	4. 37
四川寰宇投资有限公司*	64, 459, 686. 62	32. 82

*截至 2005 年 1 至 6 月 30 日止，本公司向四川寰宇投资有限公司预付锌精矿购货款共 142, 052, 314. 00 元。

(3) 销售货物

企业名称	金额	所占同类销售比例%
四川寰宇投资有限公司	29, 641, 422. 07	37. 13

(4) 接受担保

截至 2005 年 6 月 30 日止，四川宏达(集团)有限公司为本公司短期借款人民币 502, 500, 000. 00 元提供保证担保。

截至 2005 年 6 月 30 日止，什邡宏达发展有限公司为本公司短期借款人民币 20,000,000.00 元提供保证担保。

截至 2005 年 6 月 30 日止，四川宏达金桥大酒店有限公司以其房屋和土地使用权作为抵押，为本公司借入短期借款人民币 50,000,000.00 元。

截至 2005 年 06 月 30 日止，刘沧龙、刘海龙两位股东以其在四川宏达（集团）有限公司的股权作为质押，为本公司借入短期借款人民币 150,000,000.00 元。

(5) 委托代理出租

2003 年 12 月 23 日，本公司与成都江南房地产开发有限公司签订《“宏达大厦”写字楼出租委托代理合同》，委托其代理宏达大厦的出租事项，本公司按租金收入的 3%向其支付手续费，2005 年度租赁手续费为人民币 113,180.03 元，已结算完毕。

(6) 房屋租赁收益

2005 年 1 至 6 月，本公司向四川宏达(集团)有限公司及成都江南房地产开发有限公司出租本公司拥有的宏达大厦部分楼层，本期分别实现的收益计 437,817.00 元和 252,690.00 元，已结算完毕。

6. 关联方应收、应付款项余额

企业名称	2005.06.30	2004.12.31	占全部应收（付）款项余额的比重（%）	
			2005.06.30	2003.12.31
其他应收款				
——成都江南房地产开发有限公司		18,620,890.87		17.73
——什邡明珠电力有限责任公司		43,617.25		0.04
小计		18,664,508.12		17.77
其他应付款				
——什邡明珠电力有限责任公司	13,598,530.62		27.16	
——云南冶金集团总公司	5,560,932.87		11.11	
预付帐款				
——四川寰宇投资有限公司	172,246,766.52	113,109,362.58	34.00	20.34
应付帐款				
——什邡宏达发展有限公司	2,048,966.94	1,432,193.28	1.34	0.77

八、或有事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2005 年 7 月 14 日止, 本公司无资产负债表日后事项。

十、债务重组事项

截至 2005 年 06 月 30 日止, 本公司无需要说明的重大债务重组事项。

十一、其他重要事项

本公司拥有 28.65%股权的中国中期期货经纪有限公司执行《旅游、饮食服务企业会计制度》。

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本。
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报告正本。
- (三) 报告期内在中国证监会指定的报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：刘沧龙
四川宏达股份有限公司
2005 年 7 月 14 日