

## 四川宏达股份有限公司

### 关于收购四川宏金新型建材有限公司部分股权的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

#### 重要内容提示：

- 投资标的名称：四川宏金新型建材有限公司
- 投资金额和比例（占投资标的总股本的比例）：418万元，比例11%
- 投资期限：2007年8月21日至2057年8月20日

#### 特别风险提示：

- 投资标的——四川宏金新型建材有限公司经营管理方面的风险。

#### 一、对外投资概述

##### 1、对外投资的基本情况

四川宏金新型建材有限公司（简称宏金建材）是四川宏达股份有限公司（简称宏达股份或本公司）与自然人詹金华先生于2007年8月21日设立的合资经营公司。合资公司注册资本3800万元人民币，其中：自然人詹金华先生出资2280万元人民币，占宏金建材注册资本的60%；宏达股份出资1520万元人民币，占宏金建材注册资本的40%。合资公司生产经营范围是：生产建筑材料；商品批发与零售。

本公司于2008年8月26日与自然人詹金华先生签订了股权转让协议，詹金华先生将其持有的宏金建材11%的股权转让给本公司，股权转让完毕后本公司持有宏金建材51%的股权，詹金华先生持有宏金建材49%的股权。宏金建材成为宏达股份控股子公司。

此次对外投资不构成关联交易。

##### 2、董事会审议情况：

本公司第五届董事会第四次会议于2008年8月26日以通讯方式召开，本次董事会会议由董事长刘沧龙先生主持，经全体董事表决，9名董事赞成，0名董事反对，0名董事弃权，表决通过了《关于公司受让詹金华所持四川宏金新型建

材有限公司11%股权的议案》。

决定以现金418万元受让詹金华先生持有宏金建材11%的股权，授权公司经营层负责本次股权受让相关事宜。

### **3、投资行为生效所必需的审批程序：**

此次股权受让事项，须经双方股东代表共同签署《股权转让协议》和《四川宏金新型建材有限公司章程修正案》后，报送工商行政管理部门办理公司工商变更。

## **二、投资协议主体的基本情况**

与本公司签署《股权转让协议》的是自然人詹金华先生。本公司与詹金华先生是宏金建材的股东，詹金华先生持有宏金建材60%的股权。

詹金华先生(自然人)，男，46岁，曾担任国营四川省大为石膏矿矿长、四川大为金山石膏矿矿长、四川省大为金山石膏新型建材有限责任公司董事长兼总经理、四川宏金新型建材有限公司董事长。

## **三、投资标的的基本情况**

此次投资是受让自然人詹金华先生持有的宏金建材11%的股权。宏金建材是宏达股份与詹金华共同投资设立的合资公司，成立于2007年8月21日，住所：成都市武侯区机头镇双星大道西二路，法定代表人：詹金华，注册资本：3800万元人民币，企业类型：有限责任公司，经营范围：生产建筑材料；商品批发与零售。营业期限：50年。

宏金建材截止2008年6月30日，资产总额为6800.76万元，净资产额为2669.56万元。天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司深圳分所对宏金建材进行了审计并出具了《审计报告》（天健华证中洲深圳分所（2008）NZ字第078号），截止2008年6月30日，宏金建材每股净资产为0.7元。本次股权转让价格人民币1.00元，系根据审计结果协商确定。

此次受让后本公司将持有宏金建材51%的股权、自然人詹金华先生持有宏金建材49%，各方享有相应的权益，承担相应的义务。

## **四、对外投资协议的主要内容**

本公司（甲方）与詹金华（乙方）签署《股权转让协议》的主要内容包括：

### **1、转让标的**

1.1 本协议的转让标的为甲方持有的宏金公司 418.00 万元股权，占宏金公司注册资本的 11.00%（以下简称“目标股权”）。

1.2 本次转让完成后，甲方仍持有宏金公司 1862.00 万元股权，占宏金公司注册资本的 49%，乙方将持有宏金公司 1938.00 万元股权，占宏金公司注册资本的 51.00%。

1.3 本次转让完成后，乙方将成为宏金公司的控股股东。

## **2、转让价格及价款支付**

2.1 目标股权的转让价格以经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司深圳分所审计的宏金公司截至 2008 年 6 月 30 的每股净资产为基础，经双方协商并一致同意，每元目标股权的转让价格为 1.00 元，目标股权的转让价款共计人民币 418.00 万元。

2.2 本协议签订后 5 个工作日内，乙方应将转让价款一次性支付给甲方。

## **3、工商变更**

宏金公司的工商变更手续由乙方负责办理，甲方应给予积极配合。

## **五、对外投资对上市公司的影响**

1、此次对外投资的资金来源全部为本公司的自有资金；

2、此次对外投资涉及的金额较小，不会对本公司未来财务状况和经营成果产生较大的影响；

3、此次股权转让完成后宏金建材将成为本公司的控股子公司，因此此次投资行为改变了本公司合并报表范围。

## **六、对外投资的风险分析**

1、四川宏金新型建材有限公司经营管理方面的风险。

2、此次投资行为不存在可能未获有关机构批准的风险。

3、针对上述风险，宏达股份将通过其董事会对宏金建材进行决策及具体业务的监管，并向该公司派驻相关管理人员，同时将每年对其进行不定期内部审计，以进一步降低其经营管理风险。

## **七、涉及关联交易**

此次对外投资不构成关联交易。

## **八、备查文件目录**

- 1、《股权转让协议》
  - 2、《审计报告》
  - 3、《四川宏达股份有限公司第五届董事会第四次会议决议》
- 特此公告。

四川宏达股份有限公司董事会

2008年8月26日

四川宏金新型建材有限公司  
2008 年 1 至 6 月财务报表的审计报告

目 录:

- 审计报告
- 四川宏金新型建材有限公司 2008 年 1 至 6 月财务报表
- 四川宏金新型建材有限公司 2008 年 1 至 6 月财务报表附注

# 审计报告

天健华证中洲深圳分所 (2008) NZ 字第 078 号

四川宏达股份有限公司股东大会:

我们审计了后附的四川宏金新型建材有限公司财务报表, 包括 2008 年 6 月 30 日的资产负债表、合并资产负债表, 2008 年 1 至 6 月的利润表、合并利润表、现金流量表、合并现金流量表、所有者权益变动表、合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照《企业会计准则》的规定编制财务报表是四川宏金新型建材有限公司管理层的责任。这种责任包括: (1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报; (2) 选择和运用恰当的会计政策; (3) 作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

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

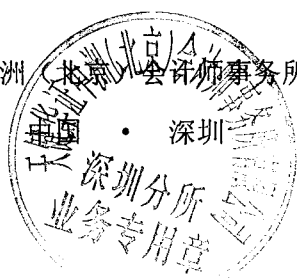
审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 我们考虑与财务报表编制相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

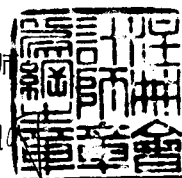
## 三、审计意见

我们认为, 四川宏金新型建材有限公司财务报表已经按照《企业会计准则》的规定编制, 在所有重大方面公允反映了四川宏金新型建材有限公司 2008 年 6 月 30 日的财务状况以及 2008 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量。

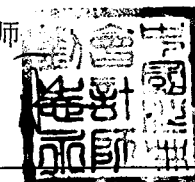
天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司深圳分所



中国注册会计师



中国注册会计师



报告日期: 2008 年 8 月 5 日

## 合并资产负债表

编制单位：四川宏金新型建材有限公司 2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八(一).1	5,204,191.98	6,966,122.60
交易性金融资产		—	—
应收票据		—	—
应收账款	四.7 八(一).2	2,768,112.03	2,538,239.74
预付款项	八(一).3	703,264.11	1,176,957.94
应收利息		—	—
应收股利		—	—
其他应收款	四.7 八(一).4	4,902,038.37	12,336,900.38
存货	四.8 八(一).5	2,729,112.92	4,258,838.52
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产		—	—
流动资产合计		16,306,719.41	27,277,059.18
非流动资产：			
可供出售金融资产		—	—
持有至到期投资		—	—
长期应收款		—	—
长期股权投资		—	—
投资性房地产		—	—
固定资产	四.10 八(一).6	37,726,277.75	39,056,175.17
在建工程	四.11 八(一).7	9,917,631.10	10,475,006.25
工程物资	八(一).8	1,264,634.75	534,670.96
固定资产清理		—	—
无形资产		—	—
开发支出		—	—
商誉		—	—
长期待摊费用	四.13 八(一).9	2,701,533.74	2,780,092.70
递延所得税资产	四.18 八(一).10	90,830.74	151,818.44
其他非流动资产		—	19,000.00
非流动资产合计		51,700,908.08	53,016,763.52
资产总计		68,007,627.49	80,293,822.70

## 合并资产负债表（续）

编制单位：四川宏金新型建材有限公司 2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		—	—
交易性金融负债		—	—
应付票据		—	—
应付账款	八(一).12	1,454,586.58	604,881.83
预收款项	八(一).13	84,452.00	47,340.00
应付职工薪酬	四.7 八(一).14	406,250.57	220,797.06
应交税费	六 八(一).15	177,365.59	32,418.82
应付利息		—	—
应付股利		—	—
其他应付款	八(一).16	39,189,393.23	42,751,886.15
一年内到期的非流动负债		—	—
其他流动负债		—	—
流动负债合计		41,312,047.97	43,657,323.86
非流动负债：			
长期借款		—	—
应付债券		—	—
长期应付款		—	—
专项应付款		—	—
预计负债		—	—
递延所得税负债		—	—
其他非流动负债		—	—
非流动负债合计		—	—
负债合计		41,312,047.97	43,657,323.86
所有者权益：			
实收资本	八(一).17	38,000,000.00	38,000,000.00
资本公积		—	—
盈余公积		—	—
未分配利润	八(一).18	(11,304,420.48)	(1,363,501.16)
归属于母公司所有者权益合计		26,695,579.52	36,636,498.84
少数股东权益合计		—	—
所有者权益合计		26,695,579.52	36,636,498.84
负债和所有者权益总计		68,007,627.49	80,293,822.70

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

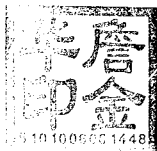
编制单位：四川宏金新型建材有限公司

2008 年 1 至 6 月

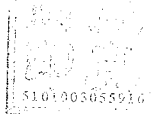
单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
一、营业收入	四.16 八(一).19	9,235,700.16	—
减：营业成本	八(一).19	10,152,012.60	—
营业税金及附加	八(一).20	54,524.27	—
销售费用		400,980.90	—
管理费用		2,293,362.72	—
财务费用	八(一).21	(2,524.74)	—
资产减值损失	八(一).22	5,253,636.25	—
加：公允价值变动收益		—	—
投资收益		—	—
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		—	—
二、营业利润		(8,916,291.84)	—
加：营业外收入		11,429.00	—
减：营业外支出	八(一).23	975,068.78	—
其中：非流动资产处置损失		921,220.62	—
三、利润总额		(9,879,931.62)	—
减：所得税费用	四.18 八(一).24	60,987.70	—
四、净利润		(9,940,919.32)	—
归属于母公司所有者的净利润		(9,940,919.32)	—
少数股东损益		—	—

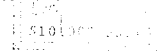
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



## 合并现金流量表

编制单位：四川宏金新型建材有限公司 2008 年 1 至 6 月 单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		10,684,647.06	—
收到的税费返还		—	—
收到的其他与经营活动有关的现金	八(一).25	5,397,004.95	—
经营活动现金流入小计		16,081,652.01	—
购买商品、接受劳务支付的现金		11,864,071.95	—
支付给职工以及为职工支付的现金		1,079,474.31	—
支付的各项税费		605,201.45	—
支付的其他与经营活动有关的现金	八(一).25	1,584,306.52	—
经营活动现金流出小计		15,133,054.23	—
经营活动产生的现金流量净额		948,597.78	—
二、投资活动产生的现金流量：			—
收回投资所收到现金		—	—
取得投资收益收到的现金		—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		88,000.00	—
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		—	—
收到的其他与投资活动有关的现金		—	—
投资活动现金流入小计		88,000.00	—
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,798,528.40	—
投资所支付的现金		—	—
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		—	—
支付的其他与投资活动有关的现金		—	—
投资活动现金流出小计		2,798,528.40	—
投资活动产生的现金流量净额		(2,710,528.40)	—
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投资收到的现金		—	—
取得借款所收到的现金		—	—
收到的其他与筹资活动有关的现金		—	—
筹资活动现金流入小计		—	—
偿还债务所支付的现金		—	—
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		—	—
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		—	—
支付的其他与筹资活动有关的现金		—	—
筹资活动现金流出小计		—	—
筹资活动产生的现金流量净额		—	—
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		—	—
五、现金及现金等价物净增加额		(1,761,930.62)	—
加：期初现金及现金等价物余额		6,966,122.60	—
六、期末现金及现金等价物余额		5,204,191.98	—

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

编制单位：四川宏金新型建材有限公司

2008年1至6月

单位：人民币元

项目	本期金额					所有者权益合计
	实收资本	归属于母公司所有者权益		未分配利润	少数股东权益	
		资本公积	盈余公积			
一、上年年末余额	38,000,000.00	-	-	(1,363,501.16)	-	36,636,498.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	38,000,000.00	-	-	(1,363,501.16)	-	36,636,498.84
三、本期增减变动金额	-	-	-	(9,940,919.32)	-	(9,940,919.32)
（一）净利润	-	-	-	(9,940,919.32)	-	(9,940,919.32)
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	(9,940,919.32)	-	(9,940,919.32)
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	38,000,000.00	-	-	(11,304,420.48)	-	26,695,579.52

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 (续)

编制单位: 四川宏金新型建材有限公司

2008年1至6月

单位: 人民币元

项目	上期金额				所有者权益合计
	实收资本	归属于母公司所有者权益		未分配利润	
		资本公积	盈余公积		
一、上年年末余额	-	-	-	-	-
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年初余额	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-
(一) 净利润	-	-	-	-	-
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	-	-	-	-	-

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

## 资产负债表

编制单位：四川宏金新型建材有限公司 2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	注 释	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		203,991.96	6,966,122.60
交易性金融资产		—	—
应收票据		—	—
应收账款	八(二).1	2,768,112.03	2,538,239.74
预付款项		703,264.11	1,176,957.94
应收利息		—	—
应收股利		—	—
其他应收款	八(二).2	4,902,038.37	12,336,900.38
存货	七.5	2,729,112.92	4,258,838.52
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产		—	—
流动资产合计		11,306,519.39	27,277,059.18
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		—	—
持有至到期投资		—	—
长期应收款		—	—
长期股权投资	八(二).3	5,000,000.00	—
投资性房地产		—	—
固定资产		37,726,277.75	39,056,175.17
在建工程		9,917,631.10	10,475,006.25
工程物资		1,264,634.75	534,670.96
固定资产清理		—	—
无形资产		—	—
开发支出		—	—
商誉		—	—
长期待摊费用		2,701,533.74	2,780,092.70
递延所得税资产		90,830.74	151,818.44
其他非流动资产		—	19,000.00
非流动资产合计		56,700,908.08	53,016,763.52
资产总计		68,007,427.47	80,293,822.70

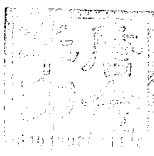
## 资产负债表（续）

编制单位：四川宏金新型建材有限公司 2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		—	—
交易性金融负债		—	—
应付票据		—	—
应付账款		1,454,586.58	604,881.83
预收款项		84,452.00	47,340.00
应付职工薪酬		406,250.57	220,797.06
应交税费		177,365.59	32,418.82
应付利息		—	—
应付股利		—	—
其他应付款		39,156,517.21	42,751,886.15
一年内到期的非流动负债		—	—
其他流动负债		—	—
流动负债合计		41,279,171.95	43,657,323.86
非流动负债：			
长期借款		—	—
应付债券		—	—
长期应付款		—	—
专项应付款		—	—
预计负债		—	—
递延所得税负债		—	—
其他非流动负债		—	—
非流动负债合计		—	—
负债合计		41,279,171.95	43,657,323.86
所有者权益：			
实收资本		38,000,000.00	38,000,000.00
资本公积		—	—
盈余公积		—	—
未分配利润		(11,271,744.48)	(1,363,501.16)
所有者权益合计		26,728,255.52	36,636,498.84
负债和所有者权益总计		68,007,427.47	80,293,822.70

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

9

会计机构负责人：

3101003055016

## 利润表

编制单位：四川宏金新型建材有限公司

2008 年 1 至 6 月

单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	八(二).4	9,235,700.16	—
减：营业成本	八(二).4	10,152,012.60	—
营业税金及附加		54,524.27	—
销售费用		400,980.90	—
管理费用		2,260,686.72	—
财务费用		(2,524.74)	—
资产减值损失		5,253,636.25	—
加：公允价值变动收益		—	—
投资收益		—	—
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		—	—
二、营业利润		(8,883,615.84)	—
加：营业外收入		11,429.00	—
减：营业外支出		975,068.78	—
其中：非流动资产处置损失		921,220.62	—
三、利润总额		(9,847,255.62)	—
减：所得税费用		60,987.70	—
四、净利润		(9,908,243.32)	—

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：四川宏金新型建材有限公司 2008 年 1 至 6 月 单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		10,684,647.06	—
收到的税费返还		—	—
收到的其他与经营活动有关的现金	七.22	5,364,128.93	—
经营活动现金流入小计		16,048,775.99	—
购买商品、接受劳务支付的现金		11,864,071.95	—
支付给职工以及为职工支付的现金		1,079,474.31	—
支付的各项税费		605,201.45	—
支付的其他与经营活动有关的现金	七.22	1,551,630.52	—
经营活动现金流出小计		15,100,378.23	—
经营活动产生的现金流量净额		948,397.76	—
二、投资活动产生的现金流量：			—
收回投资所收到现金		—	—
取得投资收益收到的现金		—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		88,000.00	—
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		—	—
收到的其他与投资活动有关的现金		—	—
投资活动现金流入小计		88,000.00	—
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,798,528.40	—
投资所支付的现金		5,000,000.00	—
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		—	—
支付的其他与投资活动有关的现金		—	—
投资活动现金流出小计		7,798,528.40	—
投资活动产生的现金流量净额		(7,710,528.40)	—
三、筹资活动产生的现金流量：			—
吸收投资所收到的现金		—	—
取得借款所收到的现金		—	—
收到的其他与筹资活动有关的现金		—	—
筹资活动现金流入小计		—	—
偿还债务所支付的现金		—	—
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		—	—
支付的其他与筹资活动有关的现金		—	—
筹资活动现金流出小计		—	—
筹资活动产生的现金流量净额		—	—
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		—	—
五、现金及现金等价物净增加额		(6,762,130.64)	—
加：期初现金及现金等价物余额		6,966,122.60	—
六、期末现金及现金等价物余额		203,991.96	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：四川宏金新型建材有限公司

2008年1至6月

项目	本期金额				所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	38,000,000.00	—	—	(1,363,501.16)	36,636,498.84
加：会计政策变更	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	38,000,000.00	—	—	(1,363,501.16)	36,636,498.84
三、本期增减变动金额	—	—	—	(9,908,243.32)	(9,908,243.32)
(一) 净利润	—	—	—	(9,908,243.32)	(9,908,243.32)
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	—	—	—	—	—
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	—	—	—	—	—
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	—	—	—	—	—
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—
上述(一)和(二)小计	—	—	—	(9,908,243.32)	(9,908,243.32)
(三) 所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—
1. 所有者投入资本	—	—	—	—	—
2. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—
(四) 利润分配	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—
3. 对股东的分配	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—
(五) 所有者权益内部结转	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增股本	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增股本	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—
四、本期末余额	38,000,000.00	—	—	(11,271,744.48)	26,728,255.52

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



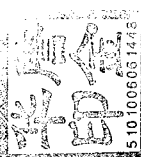
### 所有者权益变动表

编制单位：四川宏金新型建材有限公司

2008年1至6月

单位：人民币元

项 目	上期金额				所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年初余额	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-
(一) 净利润	-	-	-	-	-
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
四、本期末余额	-	-	-	-	-



法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 四川宏金新型建材有限公司财务报表附注

### 2008 年 1 至 6 月

编制单位：四川宏金新型建材有限公司

单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

##### 1. 历史沿革

本公司系由四川宏达股份有限公司与自然人詹金华共同出资设立的有限公司，公司正式成立于 2007 年 8 月 21 日，企业法人营业执照注册号为 510000000010488。本公司注册资本为人民币 38,000,000.00 元，股权结构为 (金额单位：元)

投资者名称	申请注册资本	实际投入资本及出资形式			
		货币资金	实物资产	合计	比例%
詹金华	22,800,000.00	—	22,800,000.00	22,800,000.00	60.00
四川宏达股份有限公司	15,200,000.00	14,070,000.00	1,130,000.00	15,200,000.00	40.00
合 计	38,000,000.00	14,070,000.00	23,930,000.00	38,000,000.00	100.00

##### 2. 所处行业

本公司从事建筑材料生产销售行业。

##### 3. 经营范围

本公司经营范围为：生产建筑材料；商品批发与零售。（以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。

##### 4. 主要产品

本公司的主要产品为：石膏板。

#### 二、财务报表的编制基础

本公司执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

#### 三、遵循企业会计准则的声明

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

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### 1、会计年度

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 3、记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

##### 4、计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

##### 5、现金等价物

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指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。

##### 6、外币交易

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

##### 7、金融资产的分类、确认和计量

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

###### (1) 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直接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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## (2) 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。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，该等应收账款列为坏账损失。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

应收账款按不同产品的销售模式或客户的信用风险划分的信用风险组合，确定计提比例如下：

类 别	计提比例
(1) 单项金额重大	单独测试
(2) 其他不重大应收款项	
其中：1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## 8、存货

本公司的存货主要分为原材料、在产品、产成品、库存商品、低值易耗品等。当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法分次摊销法摊销。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备一般按照单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；对于需要经过加工的材料存货，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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，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。

## 9、长期股权投资

### (1) 长期股权投资的分类、确认和计量

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

#### 1) 对子公司的投资

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

#### 2) 对合营企业、联营企业的投资

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

### 3) 其他长期股权投资

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算。

#### (2) 长期股权投资的减值

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 10、固定资产

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋、建筑物	30、50	3.00	3.23、1.94
机器设备	12	3.00	8.08
电子及其他设备	8	3.00	12.13
运输工具	6	3.00	16.17

固定资产后续支出：与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。将发生的固定资产后续支出计入固定资产成本的，终止确认被替换部分的账面价值。

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 11、在建工程

本公司在建工程按工程项目分类核算，自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 12、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 13、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。如不能使以后会计期间受益的，将摊余价值全部转入当期损益。

### 14、借款费用

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，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，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。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

## 15、职工薪酬

本公司职工薪酬指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费等。在职工提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

## 16、收入

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### （2）提供劳务

本公司在有关服务已经完成并且收入的金额能够可靠地计量时予以确认。

### (3) 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 17、政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 18、所得税

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将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。

## 五、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

## 1、报告期会计政策变更

本公司报告期末发生会计政策变更。

## 2、报告期会计估计变更

本公司报告期末发生会计估计变更。

## 3、重大前期差错更正

本公司报告期末发生重大前期差错更正。

## 六、税项

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	17%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%
教育费附加	应交增值税、营业税额	3%
企业所得税	应税所得额	25%

## 七、企业合并及合并财务报表

## (一) 截至 2008 年 6 月 30 日止, 本公司的子公司的基本情况

子公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例		期末实际 投资额	其他实质上构成对子 公司的净投资的余额	财务报 表是否 合并
						直接	间接			
峨眉山市大为石膏有限公司	67144764-7	峨眉山市	矿山采掘业	5,000,000.00	石膏矿开采、加工	100.00%		5,000,000.00	-	是

本公司于 2008 年 3 月出资人民币 5,000,000.00 元设立峨眉山市大为石膏有限公司, 注册资本业经峨眉山顺风联合会计师事务所以峨顺会验[2008]第 10 号验资报告验证在案。

## (二) 报告期内合并范围的变化

公司名称	合并期间	变更原因	期末净资产	报告期净利润
纳入合并范围的公司				
峨眉山市大为石膏有限公司	2008 年 3-6 月	新设	4,967,324.00	(32,676.00)

## 八、会计报表主要项目注释

## (一) 合并财务报表主要项目注释

除特别注明之外, 本附注中的金额单位为人民币元(下同)。

## 1. 货币资金

项目	币种	期末账面余额	年初账面余额
现金	人民币	16,539.11	44,721.59
银行存款	人民币	5,187,652.87	6,921,401.01
合计		5,204,191.98	6,966,122.60

## 2. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	期末账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	1,055,067.94	36.21	52,753.40	1,002,314.54
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	—	—	—	—
其他不重大应收账款	1,858,734.20	63.79	92,936.71	1,765,797.49
合计	2,913,802.14	100.00	145,690.11	2,768,112.03

类别	年初账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	1,283,024.00	49.03	38,490.72	1,244,533.28
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	—	—	—	—
其他不重大应收账款	1,333,718.00	50.97	40,011.54	1,293,706.46
合计	2,616,742.00	100.00	78,502.26	2,538,239.74

本公司单项金额重大的应收账款是指在资产负债表日余额 10 万以上的应收款项以及其他需要通过单独测试计提坏账准备的款项。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	2,913,802.14	100.00	145,690.11	2,768,112.03
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	2,616,742.00	100.00	78,502.26	2,538,239.74

截至 2008 年 6 月 30 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## 3. 预付款项

账龄结构	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	703,264.11	100.00	—	1,176,957.94	100.00	—

截至 2008 年 6 月 30 日止，预付款项余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 4. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	5,095,153.63	98.74	254,757.68	4,840,395.95
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款	—	—	—	—
其他不重大其他应收款	64,886.76	1.26	3,244.34	61,642.42
合计	5,160,040.39	100.00	258,002.02	4,902,038.37
类别	年初账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	12,664,628.00	99.58	379,938.84	12,284,689.16
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款	—	—	—	—
其他不重大其他应收款	53,826.00	0.42	1,614.78	52,211.22
合计	12,718,454.00	100.00	381,553.62	12,336,900.38

本公司单项金额重大的其他应收款是指在资产负债表日余额 10 万以上的应收款项以及其他需要通过单独测试计提坏账准备的款项。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	5,160,040.39	100.00	258,002.02	4,902,038.37
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	12,718,454.00	100.00	381,553.62	12,336,900.38

截至 2008 年 6 月 30 日止，其他应收款余额无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 5. 存货

存货种类	期末账面余额	年初账面余额
原材料	2,268,386.38	2,025,141.19
低值易耗品	104,606.42	115,724.24
在产品	18,247.84	48,434.32
库存商品	337,872.28	2,069,538.77
减：存货跌价准备	—	—
合计	2,729,112.92	4,258,838.52

## 6. 固定资产

固定资产类别	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原值合计	42,875,136.00	3,790,052.56	3,934,910.00	42,730,278.56
房屋建筑物	14,082,142.00	—	—	14,082,142.00
机器设备	21,577,630.00	3,769,910.00	3,769,910.00	21,577,630.00
运输工具	6,417,090.00	—	165,000.00	6,252,090.00
电子及其他设备	798,274.00	20,142.56	—	818,416.56
二、累计折旧合计	3,818,960.83	1,375,205.32	190,165.34	5,004,000.81
房屋建筑物	726,521.68	168,660.06	—	895,181.74
机器设备	1,609,829.39	507,608.78	175,313.54	1,942,124.63
运输工具	1,439,184.10	673,142.33	14,851.80	2,097,474.63
电子及其他设备	43,425.66	25,794.15	—	69,219.81
三、固定资产减值准备	—	—	—	—
四、固定资产净值合计	39,056,175.17			37,726,277.75
房屋建筑物	13,355,620.32			13,186,960.26
机器设备	19,967,800.61			19,635,505.37
运输工具	4,977,905.90			4,154,615.37
电子及其他设备	754,848.34			749,196.75

## 7. 在建工程

在建工程明细项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额 (万元)	资金来源	年初账面余额			本期增加	
			金额	其中：利息资本化	减值准备	金额	其中：利息资本化
石膏板生产线	699	自筹	2,138,074.95	—	—	2,673,066.05	—
石膏砌块生产线	248	自筹	1,424,004.61	—	—	438,522.57	—
磷石膏粉体生产线及缓凝剂生产线	1,453	自筹	6,912,926.69	—	—	1,641,036.23	—
合计	2,400		10,475,006.25	—	—	4,752,624.85	—

(续上表)

工程名称	本期减少		期末账面余额			工程投入 占预算 比例 (%)
	金额	其中: 本 年转固	金额	其中: 利 息资本化	减值准备	
石膏板生产线	—	—	4,811,141.00	—	—	68.83
石膏砌块生产线	—	—	1,862,527.18	—	—	75.10
磷石膏粉体生产线及缓凝剂生产线	—	—	8,553,962.92	—	5,310,000.00	58.87
合计	—	—	15,227,631.10	—	5,310,000.00	—

位于四川省什邡市穿心店的磷石膏粉体生产线及缓凝剂生产线，因受 5.12 汶川地震的影响已建成工程大部分损毁，致使资产减值。

#### 8. 工程物资

物资类别	期末账面余额	年初账面余额
工程用材料	1,264,634.75	534,670.96

#### 9. 长期待摊费用

项目	初始金额	期末账面余额	年初账面余额
土地配套费	1,335,165.57	1,279,533.67	1,312,912.81
三通一平费	1,187,407.26	1,137,931.96	1,167,617.14
供电系统费	309,892.50	284,068.11	299,562.75
合计	2,832,465.33	2,701,533.74	2,780,092.70

#### 10. 递延所得税资产

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
应收账款	131,121.10	32,780.28	78,502.27	25,905.75
其他应收款	232,201.82	58,050.46	381,553.61	125,912.69
合计	363,322.92	90,830.74	460,055.88	151,818.44

#### 11. 资产减值准备

项目	年初账面余额	本期计提	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	460,055.88	—	56,363.75	—	403,692.13

#### 12. 应付账款

截至 2008 年 6 月 30 日止，应付账款期末余额为 1,454,586.58 元；期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

## 13. 预收款项

截至 2008 年 6 月 30 日止，预收款项期末余额为 84,452.00 元；期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

## 14. 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	220,797.06	1,788,272.44	1,602,230.80	406,838.70
职工福利费	—	8,027.81	8,027.81	—
社会保险费	—	56,707.89	72,205.37	(15,497.48)
工会经费和职工教育经费	—	45,332.44	30,423.09	14,909.35
合计	220,797.06	1,898,340.58	1,712,887.07	406,250.57

## 15. 应交税费

税种	期末账面余额	年初账面余额
增值税	89,801.47	5,352.12
城市维护建设税	8,586.38	11,972.24
个人所得税	1,923.90	15.10
教育费附加	4,906.51	6,841.29
印花税	849.72	1,068.02
土地使用税	66,020.34	—
副食品调节基金	5,277.27	7,170.05
合计	177,365.59	32,418.82

## 16. 其他应付款

截至 2008 年 6 月 30 日止，其他应付账款期末余额为 39,189,393.23 元；期末余额中，应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项合计 38,955,017.21 元，明细详见本附注九.3。

## 17. 实收资本

出资人名称	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
詹金华	22,800,000.00	—	—	22,800,000.00
四川宏达股份有限公司	15,200,000.00	—	—	15,200,000.00
合计	38,000,000.00	—	—	38,000,000.00

上述实收资本业经四川衡立泰会计师事务所以川衡立泰会验（2007）第 08-006 号验资报告验证。

## 18. 未分配利润

项目	本期	上年
上年年末余额	(1,363,501.16)	—
加：会计政策变更	—	—
前期差错更正	—	—
本年年初未分配利润	(1,363,501.16)	—
加：归属于母公司所有者净利润	(9,940,919.32)	—
其他	—	—
可供分配利润	(11,304,420.48)	(1,363,501.16)
减：提取法定盈余公积	—	—
提取职工奖励及福利基金	—	—
提取储备基金	—	—
可供股东分配利润	(11,304,420.48)	—
减：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	—	—
期末未分配利润	(11,304,420.48)	(1,363,501.16)

## 19. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	9,235,700.16	—
其中：主营业务收入	9,214,701.87	—
其他业务收入	20,998.29	—
营业成本	10,152,012.60	—
其中：主营业务成本	10,131,990.52	—
其他业务成本	20,022.08	—

(2) 主营业务收入按产品品种列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
石膏板	9,214,701.87	—

## 20. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,715.63	—
教育费附加	16,408.92	—
副食品调节基金	9,399.72	—
合计	54,524.27	—

## 21. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	—	—
减：利息收入	5,655.24	—
手续费	3,130.50	—
合计	(2,524.74)	—

## 22. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	(56,363.75)	—
在建工程减值准备	5,310,000.00	—
合计	5,253,636.25	—

## 23. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	921,220.62	—
其中：固定资产处置损失	921,220.62	—
盘亏损失	48,348.16	—
其他	5,500.00	—
合计	975,068.78	—

## 24. 所得税费用

## (1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	—	—
递延所得税费用	60,987.70	—
合计	60,987.70	—

## (2) 所得税费用与会计利润的关系

项目	本期发生额	上期发生额
会计利润总额	(9,879,931.62)	—
加：纳税所得调增额	9,879,931.62	—
减：纳税所得调减额	—	—
应纳税所得额	—	—
本期应交所得税	—	—
加：递延所得税负债增加额	—	—
减：递延所得税资产增加额	(60,987.70)	—
当期所得税费用	60,987.70	—

## 25. 现金流量表补充资料

## (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	(9,940,919.32)	
加: 资产减值准备	5,253,636.25	—
固定资产折旧	1,199,891.78	—
无形资产摊销	—	—
长期待摊费用摊销	78,558.96	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	921,220.62	—
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	—	—
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	—	—
财务费用(收益以“—”号填列)	—	—
投资损失(收益以“—”号填列)	—	—
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	60,987.70	—
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)	1,529,725.60	—
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	(2,264,952.70)	—
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	4,110,448.89	—
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	948,597.78	—
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:		
现金的年末余额	5,204,191.98	—
减: 现金的年初余额	6,966,122.60	—
加: 现金等价物的年末余额	—	—
减: 现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	(1,761,930.62)	—

## (2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	5,204,191.98	—
其中: 库存现金	16,539.11	—
可随时用于支付的银行存款	5,187,652.87	—
二、现金等价物	—	—
其中: 三个月内到期的债券投资	—	—
三、年末现金及现金等价物余额	5,204,191.98	—

## (3) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	5,385,059.71	—
其他	11,945.24	—
合计	5,397,004.95	—

## (4) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	1,063,781.24	—
销售费用、管理费用等	421,972.21	—
其他	98,553.07	—
合计	1,584,306.52	—

## (二)、母公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 应收账款按类别列示如下:

类别	期末账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	1,055,067.94	36.21	52,753.40	1,002,314.54
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	—	—	—	—
其他不重大应收账款	1,858,734.20	63.79	92,936.71	1,765,797.49
合计	2,913,802.14	100.00	145,690.11	2,768,112.03

类别	年初账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	1,283,024.00	49.03	38,490.72	1,244,533.28
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	—	—	—	—
其他不重大应收账款	1,333,718.00	50.97	40,011.54	1,293,706.46
合计	2,616,742.00	100.00	78,502.26	2,538,239.74

## (2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	2,913,802.14	100.00	145,690.11	2,768,112.03
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	2,616,742.00	100.00	78,502.26	2,538,239.74

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下:

类别	期末账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	5,095,153.63	98.74	254,757.68	4,840,395.95
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款	—	—	—	—
其他不重大其他应收款	64,886.76	1.26	3,244.34	61,642.42
合计	5,160,040.39	100.00	258,002.02	4,902,038.37
类别	年初账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	12,664,628.00	99.58	379,938.84	12,284,689.16
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款	—	—	—	—
其他不重大其他应收款	53,826.00	0.42	1,614.78	52,211.22
合计	12,718,454.00	100.00	381,553.62	12,336,900.38

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	5,160,040.39	100.00	258,002.02	4,902,038.37
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	12,718,454.00	100.00	381,553.62	12,336,900.38

## 3. 长期股权投资

项目	年初账面余额		本期增加		本期减少		期末账面余额	
	金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备
长期股权投资	—	—	5,000,000.00	—	—	—	5,000,000.00	—

长期股权投资明细列示如下:

被投资单位名称	投资成本	股权投资准备	累计权益法调整	投资比例	减值准备
峨眉山市大为石膏有限公司	5,000,000.00	—	—	100.00%	—

被投资单位名称	年初账面余额	本期增减额		本期现金红利	期末账面余额
		投资成本	权益		
峨眉山市大为石膏有限公司	—	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00

## 4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	9,235,700.16	—
其中: 主营业务收入	9,214,701.87	—
其他业务收入	20,998.29	—
营业成本	10,152,012.60	—
其中: 主营业务成本	10,131,990.52	—
其他业务成本	20,022.08	—

(2) 主营业务收入按产品品种列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
石膏板	9,214,701.87	—

## 九、关联方关系及其交易

## 1. 关联方关系

企业名称	与本企业的关系
詹金华	本公司控股股东
四川宏达股份有限公司	本公司股东
四川省大为金山石膏矿	与本公司为同一控制人
大为金山石膏新型建材有限责任公司	与本公司为同一控制人

## 2. 关联方交易

本公司向关联方购买产品情况如下:

关联方名称	本期发生额	上期发生额
四川省大为金山石膏矿	2,524,342.47	—

## 3. 关联方往来款项余额

关联方名称	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例%	金额	比例%
其他应收款:				
四川省大为金山石膏矿	4,751,405.22	92.08	12,664,628.00	99.58
大为金山石膏新型建材有限责任公司	343,808.41	6.66	—	—
其他应付款:				
詹金华	8,955,017.21	22.85	15,224,067.21	35.61
四川宏达股份有限公司	30,000,000.00	76.55	25,000,000.00	58.48

十、承诺事项

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司无任何承诺事项。

十一、或有事项

截止 2008 年 6 月 30 日，本公司无需要说明的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2008 年 6 月 30 日起至本会计报表批准之日止期间，本公司无应调整资产负债表的期后事项。

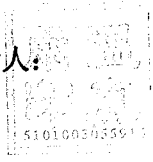
十三、其他重要事项

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司无任何其他重要事项。

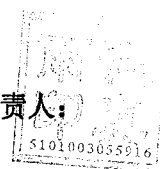
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



四川宏金新型建材有限公司

2008 年 8 月 5 日

