四川宏达股份有限公司董事会关于对审计机构出具的2023年度带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明

四川宏达股份有限公司(简称"公司"或"宏达股份公司")的审计机构四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2023 年度财务报表进行了审计，并出具了带"与持续经营相关的重大不确定性"段落的无保留意见审计报告。

一、审计机构专项说明

(一)上年度非标事项在本年度消除或变化情况

1、上年度非标事项

上年度我们对宏达股份出具的带"与持续经营相关的重大不确定性"段落的无保留意见的审计报告。上年度非标审计意见的内容如下：

"我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 及十二、3 所述，宏达股份涉及的原控股子公司云南金鼎锌业有限公司(以下简称"云南金鼎公司")股权纠纷案，最高人民法院判决宏达股份持有云南金鼎公司 60%股权无效，扣除已经支付的增资款 49,634.22 万元后，向云南金鼎公司返还 2003 年至 2012 年获得的利润 107,410.22 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，宏达股份尚欠本金 48,995.18 万元及迟延履行金 16,810.76 万元，同时，宏达股份对子公司等投资的部分股权被冻结、部分厂房等资产被查封；这些事项或情况表明存在可能导致对宏达股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本事项不影响已发表的无保留意见。"

2、上年度非标事项在本年度的情况

本年度，宏达股份偿还云南金鼎公司债务 6,651.85 万元，偿还银行贷款 1,531.00 万元，扣非后实现的净利润-10,462.51 万元，经营活动现金净流量-3,528.69 万元，宏达股份 2023 年度经营状况及权益结构较上年无改善，截至 2023 年 12 月 31 日，资产负债率仍高达 85.05%，尚欠云南金鼎锌业有限公司本金 42,343.33 万元及迟延履行金 19,586.57 万元。

(二)本年度非标准审计意见的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 及十六、3 所述，宏达股份涉及的原控股子公司云南金鼎锌业有限公司(以下简称"云南金鼎公司")股权纠纷案，最高人民法院判决宏达股份持有云南金鼎公司 60%股权无效，扣除已经支付的增资款 49,634.22 万元后，向云南金鼎公司返还 2003 年至 2012 年获得的利润 107,410.22 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，宏达股份尚欠本金 42,343.33 万元及迟延履行金 19,586.57 万元，同时，宏达股份对子公司等投资的部分股权被冻结、部分厂房等资产被查封；这些事项或情况表明存在可能导致对宏达股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本事项不影响已发表的无保留意见。

(三)本年度出具带"与持续经营相关的重大不确定性"段落审计意见的理由和依据

《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续经营》中第二十一条规定：如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以"与持续经营相关的重大不确定性"为标题的单独部分，以提醒财务报表使用者关注财务报表附注中与持续经营重大不确定性相关的事项或情况的披露；说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见。

我们认为宏达股份管理层运用持续经营假设编制 2023 年度财务报表是适当的，但"二"处所述事项或情况表明存在可能导致对宏达股份持续经营能力产生疑虑的重大不确定性，基于宏达股份财务报表附注中已对重大不确定性作出充分披露，我们在发表的无保留意见审计报告中增加了以"与持续经营相关的重大不确定性"为标题的单独部分，以提醒财务报表使用者关注财务报表附注中增加了以"与持续经营相关的重大不确定性"为标题的单独部分，以提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对持续经营重大不确定性相关事项的披露。说明这些事项或情况表明存在可能导致宏达股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见。

(四)重要性水平

本年度我们以合并财务报表营业毛利额(营业收入减去营业成本的净额)作为整体重要性水平的计算基准，按基准的 3%计算得出宏达股份 2023 年度财务报表整体的重要性水平为 600 万元（取整后）。本年度重要性水平计算方法与上期一致。

(五)持续经营重大不确定性段落涉及事项对报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量的影响程度

前述持续经营重大不确定性段落涉及事项不会对宏达股份 2023 年度财务状况、经营成果和现金流量造成任何影响。

(六)持续经营重大不确定性段落涉及事项是否违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定

基于上述发表无保留意见的理由和依据，根据我们获取的审计证据，我们没有发现持续经营重大不确定性段落涉及事项存在明显违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定的情形。

二、公司董事会的意见及消除该事项及其影响的措施

(一)董事会的意见

1、四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2023 年度财务报表出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，董事会认为，审计意见客观、真实地反映了公司 2023 年度的财务状况和经营成果。

2、该事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，根据我们的了解和理解，审计机构对该事项可能给公司带来的不确定性进行强调，发表的与持续经营相关的重大不确定性并不构成对财务报表的任何保留，并不影响审计机构已发表的审计意见类型。

3、2023 年度，公司偿还云南金鼎锌业债务 6,651.85 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司通过现金加资产抵债方式已向金鼎锌业返还利润 650,668,824.32 元，尚有应付金鼎锌业返还利润款本金 423,433,331.08 元及延迟履行金。截至 2023 年 12 月 31 日，累计延迟履行金 195,865,691.62 元。返还利润本金公司已在 2018 年年度报告中计入损益；延迟履行金计入各期损益，其中 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日延迟履行金 2,775.81 万元计入公司当期损益。

4、公司目前主营磷化工产品生产和销售，以及有色金属锌的冶炼、加工和销售。公司当前生产经营基本正常，资金支付回笼流转正常，流动资金能够满足日常经营的基本需要。

(二)公司关于消除该事项及其影响的措施

为保障公司持续、稳定、健康的发展，切实维护公司和全体股东利益，尽快消除前述影响公司持续经营的不确定因素，公司将采取以下措施：

1、为履行法院判决，公司在确保正常运行，稳定经营的前提下，积极筹措资金，同时与诉讼案各方保持经常性沟通协商，妥善解决后续相关事宜。公司将密切关注执行进展情况，及时履行信息披露义务。

2、公司所在当地党委政府致力于营造良好的营商环境。公司与银行等金融机构一直保持良好的合作关系，在当地政府的支持下公司将继续加强与金融监管部门、银行金融机构等的沟通合作，进一步拓宽融资渠道，保障流动资金需求。

3、公司坚持以效益为中心，以技术创新为依托，积极推进精细化管理，优化工艺指标，严控成本，深挖潜能，强化营销，加大高附加值产品的开发、生产和销售，提升盈利能力。

4、公司将进一步提升规范运作和治理水平，完善内部控制体系建设，提高风险防范能力，为长远发展提供有力保障。

特此说明。

四川宏达股份有限公司董事会

2024 年 4 月 28 日

四川宏达股份有限公司监事会关于《董事会关于对审计机构出具的2023年度带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明》的意见

四川宏达股份有限公司(以下简称"公司")监事会对《董事会关于对审计机构出具的 2023 年度带"与持续经营相关的重大不确定性"段落的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明》发表如下意见：

1、监事会认为《董事会关于对审计机构出具的 2023 年度带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明》客观、真实，符合实际情况。监事会同意董事会的上述说明及意见。

2、监事会支持董事会和经营层为消除影响公司持续经营的不确定因素所采取的积极措施，将持续关注董事会和经营层相关工作的推进情况，切实维护上市公司和全体股东特别是广大中小股东的合法权益。

特此说明。

四川宏达股份有限公司监事会

2024 年 4 月 28 日

公司代码：600331　　公司简称：宏达股份

四川宏达股份有限公司 2023 年年度报告摘要

第一节 重要提示

1 本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到 http://www.sse.com.cn/网站仔细阅读年度报告全文。

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

3 公司全体董事出席董事会会议。

4 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了带有强调事项段、持续经营重大不确定性段落、其他信息段落中包含其他信息未更正重大错报说明的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2023 年度财务报表进行了审计，并出具了带"与持续经营相关的重大不确定性"段落的无保留意见审计报告。

公司董事会意见及消除该事项及其影响的措施：

(一)董事会的意见

1、四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2023 年度财务报表出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，董事会认为，审计意见客观、真实地反映了公司 2023 年度的财务状况和经营成果。

2、该事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，根据我们的了解和理解，审计机构对该事项可能给公司带来的不确定性进行强调，发表的与持续经营相关的重大不确定性并不构成对财务报表的任何保留，并不影响审计机构已发表的审计意见类型。

3、2023 年度，公司偿还云南金鼎锌业债务 6,651.85 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司通过现金加资产抵债方式已向金鼎锌业返还利润 650,668,824.32 元，尚有应付金鼎锌业返还利润款本金 423,433,331.08 元及延迟履行金。截至 2023 年 12 月 31 日，累计延迟履行金 195,865,691.62 元。返还利润本金公司已在 2018 年年度报告中计入损益；延迟履行金计入各期损益，其中 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日延迟履行金 2,775.81 万元计入公司当期损益。

4、公司目前主营磷化工产品生产和销售，以及有色金属锌的冶炼、加工和销售。公司当前生产经营基本正常，资金支付回笼流转正常，流动资金能够满足日常经营的基本需要。

(二)公司关于消除该事项及其影响的措施

为保障公司持续、稳定、健康的发展，切实维护公司和全体股东利益，尽快消除前述影响公司持续经营的不确定因素，公司将采取以下措施：

1、为履行法院判决，公司在确保正常运行，稳定经营的前提下，积极筹措资金，同时与诉讼案各方保持经常性沟通协商，妥善解决后续相关事宜。公司将密切关注执行进展情况，及时履行信息披露义务。

2、公司所在当地党委政府致力于营造良好的营商环境。公司与银行等金融机构一直保持良好的合作关系，在当地政府的支持下公司将继续加强与金融监管部门、银行金融机构等的沟通合作，进一步拓宽融资渠道，保障流动资金需求。

3、公司坚持以效益为中心，以技术创新为依托，积极推进精细化管理，优化工艺指标，严控成本，深挖潜能，强化营销，加大高附加值产品的开发、生产和销售，提升盈利能力。

4、公司将进一步提升规范运作和治理水平，完善内部控制体系建设，提高风险防范能力，为长远发展提供有力保障。

特此说明。

四川宏达股份有限公司董事会

2024 年 4 月 30 日

证券代码：600331　　证券简称：宏达股份　　公告编号：临 2024-008

四川宏达股份有限公司关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的公告

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。

四川宏达股份有限公司(以下简称"公司")于 2024 年 4 月 28 日召开第十届董事会第四次会议和第十届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》。根据四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)的审计报告，公司 2023 年度合并报表实现归属于母公司所有者的净利润为-95,841,599.13 元，截至 2023 年 12 月 31 日公司合并报表累计未分配利润-4,924,217,854.64 元，母公司累计未分配利润-5,612,887,832.44 元，公司实收股本 20.32 亿元，公司未弥补亏损金额超过实收股本总额的三分之一。根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，公司未弥补亏损金额超过实收股本总额三分之一时，需提交股东大会审议。

一、未弥补亏损金额较大的原因

公司 2018 年度、2020 年度、2023 年度亏损，且 2018 年度和 2020 年度亏损金额较大，导致以前年度未弥补亏损金额较大，虽然公司 2019 年度、2021 年度、2022 年度经营业绩实现盈利，但未弥补亏损金额仍超过实收股本总额的三分之一。

(一)2018 年亏损的主要原因

公司 2018 年度经审计归属于上市公司股东的净利润为-26.72 亿元，亏损的主要原因为：

公司涉及原控股子公司云南金鼎锌业有限公司(以下简称"金鼎锌业")合同纠纷诉讼案，最高人民法院于 2018 年 12 月对该案作出终审判决《民事判决书》(2017)最高法民终 915 号)。判决公司持有金鼎锌业 60%股权无效；公司向金鼎锌业返还 2003 年至 2012 年获得的利润，扣除已经支付的增资款 49,634.22 万元后，公司向金鼎锌业支付 107,410.22 万元；由宏达集团公司和公司共同负担一审受理费和保全费 609.33 万元，由公司负担二审受理费 520.21 万元。

鉴于最高人民法院判决公司持有金鼎锌业的股权无效，公司需返还 2003 年至 2012 年获得的利润，公司也将无法从金鼎锌业 2018 年度的经营活动中获取任何回报，因此，公司自 2018 年 1 月 1 日起金鼎锌业不再纳入公司合并财务报表。截至 2018 年 1 月 1 日，公司合并财务报表层面享有的金鼎锌业净资产份额为 123,360.46 万元(剔除金鼎锌业的专项储备后的金额为 123,265.11 万元)，公司个别财务报表层面对金鼎锌业长期股权投资账面价值为 143,154.00 万元。终止合并金鼎锌业对公司本年合并财务报表产生投资损失为 72,516.60 万元，终止确认金鼎锌业长期股权投资对公司本年个别财务报表产生投资损失为 92,873.52 万元。除此之外，公司需向金鼎锌业返还 2003 年至 2012 年获得的利润对公司本年个别财务报表和合并财务报表产生营业外支出为 157,044.44 万元。

(二)2020 年度亏损的主要原因

公司 2020 年度经审计归属于上市公司股东的净利润为-22.46 亿元。亏损的主要原因为：

公司持有四川信托有限公司(以下简称"四川信托")22.1605%股权。2019 年末公司对四川信托股权投资的账面价值为 216,323.08 万元(经审计数据)。根据《企业会计准则》的相关规定，基于谨慎性原则，公司对四川信托长期股权投资全额计提减值准备，2020 年 1-9 月权益法核算公司已确认的四川信托投资收益及其他综合收益合计-25,906.09 万元，减值金额为 190,416.99 万元，计入公司 2020 年度损益。

(三)2023 年度亏损的主要原因

1、主营业务方面

2023 年，磷化工产品市场大幅震荡运行，企业经营绩效波动较大。磷酸盐系列产品总体价格较上年度大幅下降，主要原材料价格居高不下，公司经营业绩同比出现一定程度下滑。天然气化工业，2023 年第二季度受下游磷酸盐产品、尿素等市场价格下跌影响，合成氨产品价格大幅下跌，盈利能力较上年同期大幅缩减；下半年以来，合成氨产品价格止跌逐渐回升，但价格仍比上年同期大幅下降，盈利能力大幅下滑。

公司主营有色金属锌冶炼行业，受国内房地产行业不景气、基础设施投入放缓等影响，锌金属产品市场需求不足，锌锭价格波动较大，总体呈现震荡下跌走势，全年 0# 锌市场均价 21,633.43 元/吨，比上年 25,198.18 元/吨下跌 3,564.75 元/吨，公司有色金属锌冶炼业务出现亏损。

2、因金鼎锌业合同纠纷案，2023 年度公司对尚未返还利润的本金计提延迟履行金 2,776 万元计入当期损益。

二、应对措施

为保障公司持续、稳定、健康的发展，切实维护公司和全体股东利益，尽快消除前述影响公司持续经营的不确定因素，公司将采取以下措施：

1、为履行法院判决，公司在确保正常运行，稳定经营的前提下，积极筹措资金，同时与诉讼案各方保持经常性沟通协商，妥善解决后续相关事宜。公司将密切关注执行进展情况，及时履行信息披露义务。

2、公司所在当地党委政府致力于营造良好的营商环境。公司与银行等金融机构一直保持良好的合作关系，在当地政府的支持下公司将继续加强与金融监管部门、银行金融机构等的沟通合作，进一步拓宽融资渠道，保障流动资金需求。

3、公司坚持以效益为中心，以技术创新为依托，积极推进精细化管理，优化工艺指标，严控成本，深挖潜能，强化营销，加大高附加值产品的开发、生产和销售，提升盈利能力。

4、进一步提升规范运作和治理水平，完善公司内部控制体系建设，提高风险防范能力，为公司长远发展提供有力保障。

特此说明。

四川宏达股份有限公司董事会

2024 年 4 月 30 日

证券代码：600331　　证券简称：宏达股份　　公告编号：临 2024-011

四川宏达股份有限公司关于公司和全资子公司开展商品期货套期保值业务的公告

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、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

● 交易目的：为有效降低大宗商品市场风险，对冲主要原材料及产品价格波动对公司生产经营造成的不良影响，公司和全资子公司华宏国际拟利用期货工具的避险保值功能，对与公司生产经营和贸易业务相关的产品及原材料开展套期保值业务，稳定生产经营。

● 交易品种：仅限于与公司生产经营和贸易业务相关的锌、白银期货品种

● 交易工具：期货

● 交易场所：上海期货交易所

● 交易金额：任一时点的套期保值交易保证金(含为应急措施所预留的保证金)实际占用资金总金额不超过人民币 4500 万元(含交易的收益进行再交易的相关金额)，在前述最高额度内，可循环滚动使用。

● 已履行及拟履行的审议程序：公司于 2024 年 4 月 28 日召开第十届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司和全资子公司开展商品期货套期保值业务的议案》。该议案已经公司第十届董事会审计委员会 2024 年第一次专门会议审议并一致通过。

● 特别风险提示：公司和全资子公司开展商品期货套期保值业务，不以套利、投机为目的，但进行套期保值交易仍可能存在政策、市场、流动性、资金、内部控制、技术、操作等风险。公司及全资子公司将严格落实风险控制措施，审慎操作，防范相关风险。敬请广大投资者注意投资风险。

一、交易情况概述

(一)交易目的

公司主要从事有色金属冶炼、加工、销售及相关贸易业务，近年来，受上游市场价格大幅波动影响，公司大宗原材料采购、产品销售和成本管理等面临较大挑战。

为有效降低大宗商品市场风险，对冲主要原材料、产品价格波动对公司生产经营造成的不良影响，基于对宏观经济、产业结构供需变动和产品及原材料价格趋势的判断，公司和全资子公司四川华宏国际经济技术投资有限公司(以下简称"华宏国际")拟利用期货工具的避险保值功能，对与公司生产经营和贸易业务相关的产品及原材料开展套期保值业务，稳定生产经营。

公司开展商品套期保值业务严格遵守套期保值原则，与现货品种、规模、方向、期限相匹配，套期保值品种选择为与公司生产经营和贸易业务相关的锌、白银期货品种，原则上限于锌产品(包括锌锭和锌合金等)、银精粉(副产品)及其原料，禁止交易与主业无关品种、禁止任何形式的投机交易。

(二)交易金额

任一时点的套期保值交易保证金(含为应急措施所预留的保证金)实际占用资金总金额不超过人民币 4500 万元(含交易的收益进行再交易的相关金额)，在前述最高额度内，可循环滚动使用。

(三)资金来源

主要为自有资金，不涉及使用募集资金。

(四)交易方式

1、交易工具：期货

2、交易品种：仅限于与公司生产经营和贸易业务相关的锌、白银期货品种

3、交易场所：上海期货交易所

(五)交易期限

自公司董事会审议通过之日起十二个月内有效。

二、审议程序

公司于 2024 年 4 月 28 日召开第十届董事会四次会议，审议通过了《关于公司和全资子公司开展商品期货套期保值业务的议案》，同意公司及子公司华宏国际对与公司生产经营和贸易业务相关的产品及原材料开展套期保值业务，原则上限于锌产品(包括锌锭和锌合金等)、银精粉(副产品)及其原料，并授权公司套期保值领导小组在规定额度范围和额度有效期限内行使决策权。该议案已经公司第十届董事会审计委员会 2024 年第一次专门会议审议并一致通过。

本次套期保值交易不涉及关联交易。

三、交易风险分析及风控措施

(一)风险分析

公司和全资子公司开展商品期货套期保值业务，不以套利、投机为目的，但进行套期保值交易仍可能存在风险。具体如下：

1.政策风险，期货市场政策法规发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易等风险。

2.市场风险，理论上，各交易品种在临近交割期时期货市场价格和现货市场价格将趋于回归一致，但在极个别的非理性市场情况下，如市场发生系统性风险，期货价格与现货价格走势相背离等，会对公司的套期保值操作方案带来影响，甚至造成损失。

3.流动性风险，期货交易采取保证金和逐日盯市制度，按照经公司审批的方案下单操作时，如投入金额过大，可能造成资金流动性风险；如果合约活跃度较低，导致套期保值持仓无法成交或无法在合适价位成交，令实际交易结果与方案设计出现较大偏差，甚至面临因未能及时补足保证金而被强行平仓带来的损失。

4.内部控制风险，套期保值业务专业性强，复杂程度较高，存在内部控制响应不及时影响决策效率的风险。

5.技术风险，由于无法控制和不可预测的系统故障、网络故障、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。

6.操作风险，因交易人员操作不熟练，存在交易指令下达错误的风险。

(二)风控措施

1、为进一步规范公司套期保值业务，2024 年 4 月，公司重新修订了《四川宏达股份有限公司期货套期保值业务管理制度》，明确了开展期货套期保值业务的组织机构及职责、审批权限和内部业务流程、风险管理、报告制度、信息披露等相关内容，在整个套期保值操作过程中相关业务都将严格按照制度执行。

2、公司套期保值交易仅限于与公司经营业务所需的材料相关性高的商品期货品种；套期保值业务与实际生产经营和贸易业务相匹配，严格按照董事会审议的额度范围和额度有效期限内执行；公司套期保值业务只限于上海期货交易所交易的锌、白银期货交易合约，持仓量不超过套期保值的现货量，持仓时间与现货保值所需的计价期相匹配。

3、严格按照有关规定安排，配备投资决策、业务操作、风险控制等专业人员，建立严格的授权和岗位牵制制度，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质。同时建立内部风险报告制度，并形成高效的风险处理程序。公司董事会持续跟踪套期保值交易的执行进展和投资安全状况，如遇套期保值业务发生重大变化，如出现投资发展较大损失等异常情况，对公司可能产生重大影响的，将立即采取措施并按规定及时进行信息披露。

4、加强对相关行情和政策的把握和研判，及时合理地调整套期保值思路和方案。

5、在制订交易方案的同时做好资金测算，以确保可用资金充裕；严格控制套期保值的资金规模，合理规划和使用资金，在市场剧烈波动时做到合理止损，有效规避风险。加强账户资金监管依据账户风险程度，及时平衡、调拨账户可用资金，防范账户持仓风险。

6、建立"快捷、安全"的软硬件交易环境，保证交易系统的正常运行，确保交易工作正常开展。当发生错单时，及时采取相应处理措施减少损失。

7、建立内审制度，指定董事会审计委员会审查套期保值业务交易的可行性、必要性、风险控制情况，加强对套期保值交易相关风险控制政策和程序的评价与监督，及时识别相关内部控制缺陷并采取补救措施。公司审计部定期不定期地对套期保值业务进行检查，监督套期保值业务操作人员执行风险管理政策和风险管理工作程序，审查相关业务记录，核查业务人员的交易行为是否符合期货业务交易方案，及时防范业务中的操作风险。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

公司已就套期保值业务建立了相应的内部控制和风险防范措施，公司将审慎、合法、合规地开展套期保值业务。公司开展套期保值业务有利于对冲现货市场价格波动，稳定生产经营预期。

公司将严格按照《企业会计准则第 24 号—套期会计》规定执行，合理进行会计处理工作，对拟开展的套期保值业务进行相应的核算处理和列报披露。

特此公告。

四川宏达股份有限公司

董事会

2024年 4 月 30 日

四川宏达股份有限公司 第十届董事会第四次会议决议公告

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法律责任。

一、董事会会议召开情况

四川宏达股份有限公司(以下简称"公司"或"宏达股份")第十届董事会第四次会议通知于 2024 年 4 月 18 日以邮件、电话等方式发出，于 2024 年 4 月 28 日上午 10 点在公司会议室以现场方式召开。会议由董长黄建军先生主持，应到董事 9 人，实到董事 9 人。公司监事及高级管理人员列席了会议。本次会议的召集和召开符合《公司法》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的相关规定，会议形成的决议合法、有效。

二、董事会会议审议情况

(一)审议通过了《宏达股份 2023 年度董事会工作报告》

表决结果：9 票同意，0 票反对，0 票弃权。

该议案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。

(二)审议通过了《宏达股份 2023 年年度财务决算报告》

表决结果：9 票同意，0 票反对，0 票弃权。

该议案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。

(三)审议通过了《宏达股份 2023 年年度报告全文及摘要》

该议案已经第十届董事会审计委员会 2024 年第一次专门会议审议通过。

公司《2023 年年度报告全文及摘要》详见 2024 年 4 月 30 日上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)；公司 2023 年年度报告摘要同时刊登于 2024 年 4 月 30 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》。

表决结果：9 票同意，0 票反对，0 票弃权。

该议案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。

(四)审议通过了《宏达股份 2023 年年度利润分配及资本公积金转增预案》

经审计，公司 2023 年年度合并报表实现归属于母公司所有者的净利润为-95,841,599.13 元，其中母公司 2023 年实现净利润-147,846,519.44 元，截至 2023 年度末母公司累计未分配利润-5,612,887,832.44 元。

鉴于截至 2023 年年末公司母公司累计未分配利润为负数，根据《公司章程》及公司生产经营需要，公司拟定本次利润分配预案：本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

该预案已经公司第十届董事会第四次会议和第十届监事会第四次会议审议通过，尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。

第二节 公司基本情况

1 公司简介

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

联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王延俊	傅婕
办公地址	四川省成都市锦里东路 2 号宏达国际广场 28 楼	四川省成都市锦里东路 2 号宏达国际广场 28 楼
电话	028-86141081	028-86141081
电子信箱	dshbgs@sichuanhongda.com	dshbgs@sichuanhongda.com

2 报告期公司主要业务简介

(一)报告期内公司所处的行业情况

1、化工行业

(1)磷化工行业

公司属于化学原料和化学制品制造业，细分为化肥行业(主要产品为磷酸一铵、复合肥)和建材行业(主要产品为建筑石膏)。公司所从事的化肥、建材行业已处于成熟期，市场竞争激烈。公司的磷酸一铵、复合肥具有技术及品牌优势，但受资源的约束综合竞争力居于国内同行业中等水平。

公司磷酸一铵和复合肥生产所处的行业为化肥行业中的磷肥行业和复合肥行业，合称磷复肥行业。磷复肥行业属于国家《产业结构调整指导目录》鼓励类的"优质钾肥及新型肥料的生产"项目，为绿色农业发展提供安全环保的投入品，是农业发展的支撑产业。磷复肥行业已处于成熟期，产能过剩，市场竞争激烈。

近年来，受极端气候和地缘政治格局变化的影响，各国对粮食安全及农业高度重视。化肥作为粮食生产的投入品，其保供作用也受到国家高度重视。目前我国化肥产品整体供过于求，同时受新型肥料推广应用、种植结构调整、国家化肥零增长及有机肥代替化肥战略等因素影响，行业正处于调整变革期。同时，农业种植面积增加，拉动主要化肥消费市场需求整体扩大；随着国家碳排放和能耗控制政策相继出台，国内化肥新增产能受到管制，行业格局有望持续性优化。

2023 年，磷化工产品市场大幅震荡运行，企业经营绩效波动较大，行业效益整体下滑。年初产品成本、成交价格均处于高位，受国际天然气价格大幅下跌影响，国际原素价格一路下滑，与国内市场形成严重倒挂。受上述原因影响，磷肥价格在高位库存和市场信心不足背景下持续走低。进入四月份国内用肥旺季，市场价格不升反降，采购谨慎，成交低迷，企业库存不断增加，经营陷入困境，资源型企业加工的肥料产品不断降价吸单，加工型企业亏损加剧，陆续降低负荷消化库存原料及产品，减少亏损，二季度磷酸一铵行业开工率最低至 20-30%左右，达到历史最低水平，此时原料价格支撑乏力，磷矿、合成氨价格全面下跌。进入三季度磷复肥产品社会库存低位，秋季用肥刚需支撑，加之出口向好，需求大幅度提升，产品价格逐步回归，到三季度末行业已具有较好利润水平，开工率达到 70%以上，企业经营好转。11 月中旬，国家高浓度磷复肥产销会召开后，提倡国内肥料稳价保供，出口法检政策收紧，加之用肥淡季，行情预期转弱，采购积极性降低，产品价格下滑，供需双方僵持，市场成交冷淡。

注：

1、第二季度营业收入、归属于上市公司股东的净利润比第一季度减少主要是：(1)第二季度受锌精矿市场供需影响，锌精矿扣减加工费出现下滑，同时锌锭市场价格快速下跌，0# 锌月均价从年初的 23,946.88 元/吨跌至 6 月份的 20,112 元/吨，营业收入减少，经营业绩出现亏损。(2)第二季度国际国内磷化工市场价格下跌，国内终端客户市场观望情绪浓厚，产品需求减少，公司磷酸盐系列产品销售量比上年同期大幅减少，经营业绩同比下滑。(3)第二季度受下游磷酸盐产品、尿素等市场价格下跌影响，合成氨产品价格下跌，净利润较第一季度减少。

2、第二季度经营活动产生的现金流量净额比第一季度增加主要是：第二季度购买商品、接受劳务支付的现金、支付给职工及为职工支付的现金比第一季度减少所致。

3、第三季度归属于上市公司股东的净利润比第二季度增加主要是：锌产品、磷酸盐系列产品、复合肥第三季度销售价格比第二季度回升所致。

4、第四季度归属于上市公司股东的净利润比第三季度减少主要是：第四季度计提年终结余工资所致。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用　　√不适用

4 股东情况

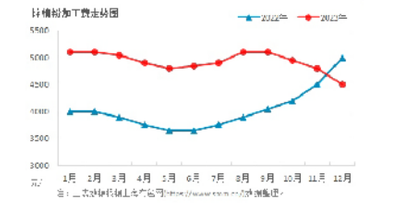
(2)合成氨行业

公司控股子公司绵竹川润主要从事合成氨(液氨)产品的生产和销售。2023 年合成氨市场价格整体呈现"V"字走势，先跌后涨，上半年持续下探，下半年震荡上行。年初，合成氨市场多地均有装置陆续停车检修，局部供应缩减明显，合成氨价格短时坚挺；而后价格涨至阶段性高位，下游抵触情绪渐生，外加华东部分进口货源价位降低指引，厂家出货承压较大，二季度合成氨价格开始回落；三季度检修集中叠加新产能释放推迟，主产区多地装置波动频繁，加之局部需求面走强，支撑行情走强；四季度短时下探后几度冲高，高位运行后受制于货源增多而下行，利于于供应面检修减量的波动外，且季度前期新增产能释放影响不大，外加需求面支撑良好，尿素市场 10 月回暖走强明显，磷复肥短时回落后有所恢复，整体行情坚挺，12 月在湖北新增产能提负荷、河南新增产能释放下，华中及安徽等地供需格局及货源流动有一定变化，货源增多，竞价明显，价格进入下行通道。

2、有色金属锌冶炼行业

2023 年，受欧美国家加息及银行破产等因素影响，国际大宗商品价格承压，国内房地产行业不景气、基础设施投入放缓，锌金属产品市场需求不足。锌锭价格波动较大，总体呈现震荡下跌走势。2023 年，根据上海有色金属网数据，全年 0# 锌市场均价 21,633.43 元/吨，比上年 25,198.18 元/吨下跌 3,564.75 元/吨，同比下跌 14.15%。

国内有色金属锌冶炼行业受通胀影响，成本上升，消费放缓，加之国外能源价格下调，精炼锌进口增加，使得锌价上半年下降，下半年价格上涨乏力。2023 年欧洲精炼锌产能复产，叠加七值修复及加工费大涨后，国内大量进口锌精矿，加工费开始不断下移，下半年矿山又因锌价降至低位而陆续subscript 产量，加工费进一步出现崩塌。年底，随着进口加工费的急速下行和国内冬储备库需要，冶炼厂开始抢购国产矿，加工费处于低位徘徊。



(二)公司主营业务情况

公司本部包括磷化工基地和有色基地，主要经营模式为以销定产，市场化采购磷矿、锌精矿等原辅材料，通过冶化结合构建锌冶炼→尾气→磷、硫→化工产品的循环经济产业链，生产磷酸盐系列产品、复合肥、锌锭等产品。

公司控股子公司绵竹川润主营天然气化工，生产合成氨(液氨)，主要为下游磷铵生产企业提供原料。其生产的合成氨，部分向公司本部磷化工基地提供磷酸盐产品生产所需的原料，其余部分合成氨直