信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021CDAA40004

贵州川恒化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了贵州川恒化工股份有限公司（以下简称川恒股份公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了川恒股份公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 营业收入确认事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
如财务报表附注六、36所示，2020年年度，川恒股份公司合并报表收入为177,725.19万元，较2018年度增加48,697.54万元，增长了37.74%。公司2019年股权激励计划公司层面考核业绩指标为营业收入增长率：以2018年营业收入为基数，2019-2020年公司营业收入增长率分别不低于20%、30%的业绩考核目标。营业收入的确认及是否存在重大错报对财务报表产生重大影响，因此，我们将川恒股份公司营业收入的确认确定为关键审计事项。	针对营业收入确认，我们执行的审计程序主要包括： （1）了解和测试销售与收款循环内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估； （2）结合公司各类业务或产品的销售合同主要条款，分析评价各类业务或产品收入确认原则及具体标准是否符合企业会计准则相关规定； （3）实施实质性程序，检查重要销售合同及对应签收单、运单等文件，检查是否满足收入确认的条件、收入确认的时点是否正确； （4）获取海关出口数据，核对公司出口收入准确性； （5）实施函证程序，对未回函的项目进行替代检查，对回函不符的项目追查具体原因并进行相应处理。 （6）检查客户应收款回款情况，检查应收款挂账单位是否与客户单位名称一致，是否存在第三方回款，检查回款和收入的真实性； （7）分析主要客户构成，关注重大或异常客户情况，分析交易的合理性和必要性，实施访谈程序，了解交易的真实性和合理性； （8）检查期后回款情况； （9）对收入进行截止测试和分析性复核。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 长期股权投资减值事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
如财务报表附注六、11 所示，截止 2020 年 12 月 31 日川恒股份公司合并财务报表中长期股权投资余额为 110,590.09 万元，占合并财务报表资产总额的 29.35%。其中川恒股份公司对瓮安县天一矿业有限公司（以下简称天一矿业公司）的长期股权投资余额为 102,240.33 万元，占合并财务报表长期股权投资 92.45%，天一矿业公司的主要资产为瓮安县天一矿业有限公司老虎洞磷矿采矿权，由于影响矿权价值的因素较多且较为复杂，长期股权投资金额重大，且公司管理层需要作出重大判断。因此，我们将对天一矿业公司长期股权投资减值事项确定为关键审计事项。	针对长期股权投资减值，我们执行的审计程序主要包括： （1）了解、测试和评价管理层与长期股权投资减值相关的关键内部控制设计与运行的有效性； （2）评价可收回金额的确定方法是否符合企业会计准则相关规定； （3）评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质； （4）详细了解公司管理层聘请资产评估机构对天一矿业公司开展基于长期股权投资减值测试为目的的专项评估情况，获取相关资产评估报告并进行阅读分析；与公司管理层及其聘请的评估机构人员等进行讨论，了解评估的主要目的、关键评估假设、评估方法、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等，评价其合理性； （5）复核长期股权投资减值测试的测算过程及结果； （6）评价管理层于 2020 年 12 月 31 日对长期股权投资减值判断结果以及财务报表的披露是否恰当。

四、 其他信息

川恒股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括川恒股份公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督川恒股份公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇二一年二月九日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：贵州川恒化工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	513,723,885.51	341,150,465.39
交易性金融资产	六、2	550,000,000.00	
衍生金融资产	六、3	965,250.00	958,100.00
应收票据	六、4	107,145,123.67	
应收账款	六、5	72,817,377.87	64,530,136.34
应收款项融资	六、6	15,161,539.56	32,793,646.61
预付款项	六、7	40,083,080.74	47,559,337.90
其他应收款	六、8	6,404,520.56	13,112,504.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、9	258,036,274.36	286,667,095.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	40,474,222.83	26,617,022.89
流动资产合计		1,604,811,275.10	813,388,309.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11	1,105,900,895.66	1,105,455,073.52
其他权益工具投资	六、12	37,095,850.00	37,095,850.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、13	667,751,774.86	472,067,179.15
在建工程	六、14	28,376,716.81	103,634,527.48
使用权资产			
无形资产	六、15	177,275,354.89	186,677,193.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、16	244,887.41	444,676.61
递延所得税资产	六、17	4,956,992.42	4,668,236.19
其他非流动资产	六、18	141,796,532.52	97,805,874.86
非流动资产合计		2,163,399,004.57	2,007,848,611.70
资产总计		3,768,210,279.67	2,821,236,921.08

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：贵州川恒化工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、19	238,000,000.00	408,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债	六、20	25,200.00	
应付票据			
应付账款	六、21	143,108,482.80	142,537,525.16
预收款项			23,234,340.61
合同负债	六、22	54,598,992.01	
应付职工薪酬	六、23	27,051,540.56	34,654,170.92
应交税费	六、24	7,481,330.07	3,433,055.24
其他应付款	六、25	45,837,501.47	63,155,830.55
其中：应付利息	六、25	215,708.33	534,871.23
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、26	91,232,244.50	
流动负债合计		607,335,291.41	675,014,922.48
非流动负债：			
长期借款	六、27	55,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、28	27,988,655.31	26,916,912.83
递延所得税负债	六、17	118,053,712.68	118,052,640.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		201,042,367.99	144,969,553.01
负 债 合 计		808,377,659.40	819,984,475.49
股东权益：			
股本	六、29	488,423,000.00	407,626,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	1,575,051,565.99	743,764,312.31
减：库存股	六、31	28,587,706.10	49,249,497.80
其他综合收益	六、32	-135,963.29	90,392.76
专项储备	六、33	1,448,020.27	461,080.60
盈余公积	六、34	61,769,678.28	52,637,846.14
一般风险准备			
未分配利润	六、35	845,809,666.31	834,616,559.88
归属于母公司股东权益合计		2,943,778,261.46	1,989,946,693.89
少数股东权益		16,054,358.81	11,305,751.70
股东权益合计		2,959,832,620.27	2,001,252,445.59
负债和股东权益总计		3,768,210,279.67	2,821,236,921.08

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：贵州川恒化工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		225,482,081.86	283,654,622.42
交易性金融资产			
衍生金融资产		965,250.00	958,100.00
应收票据		63,470,086.52	
应收账款	十七、1	107,529,216.27	64,925,758.83
应收款项融资		2,166,000.00	14,521,481.67
预付款项		87,363,627.78	80,059,090.50
其他应收款	十七、2	38,698,031.00	4,310,996.39
其中：应收利息			
应收股利		30,000,000.00	
存货		169,676,764.99	205,016,465.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,068,573.20	2,410,982.64
流动资产合计		698,419,631.62	655,857,497.87
非流动资产：			
长期应收款		662,337,456.32	81,173,587.09
长期股权投资	十七、3	681,605,868.85	640,874,914.91
其他权益工具投资		37,095,850.00	37,095,850.00
其他非流动金融资产			
固定资产		533,920,790.29	357,347,451.40
在建工程		6,938,253.97	99,480,077.80
无形资产		73,661,063.90	76,211,115.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		22,447.52	157,132.40
递延所得税资产		4,821,900.01	4,539,315.79
其他非流动资产		29,344,852.02	22,339,402.05
非流动资产合计		2,029,748,482.88	1,319,218,846.71
资　产　总　计		2,728,168,114.50	1,975,076,344.58

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：贵州川恒化工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		238,000,000.00	408,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		112,955,543.22	103,437,354.88
预收款项		20,608,795.88	56,598,868.18
合同负债		9,253,719.13	
应付职工薪酬		18,678,253.32	26,494,811.78
应交税费		1,342,623.70	604,305.35
其他应付款		44,081,526.14	61,736,441.27
其中：应付利息		215,708.33	534,871.23
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		57,167,938.20	
流动负债合计		502,088,399.59	656,871,781.46
非流动负债：			
长期借款		5,000,000.00	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		27,808,265.31	26,710,752.83
递延所得税负债		9,270,884.95	9,269,812.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,079,150.26	35,980,565.28
负 债 合 计		544,167,549.85	692,852,346.74
股东权益：			
股本		488,423,000.00	407,626,000.00
其他权益工具			
资本公积		1,573,004,312.86	741,717,059.18
减：库存股		28,587,706.10	49,249,497.80
其他综合收益		90,565.00	90,565.00
专项储备			
盈余公积		61,769,678.28	52,637,846.14
未分配利润		89,300,714.61	129,402,025.32
股东权益合计		2,184,000,564.65	1,282,223,997.84
负债和股东权益总计		2,728,168,114.50	1,975,076,344.58

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

2020年度

编制单位：贵州川恒化工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入	六、36	1,777,251,943.74	1,749,307,555.92
其中:营业收入	六、36	1,777,251,943.74	1,749,307,555.92
二、营业总成本		1,617,095,791.81	1,532,916,202.79
其中：营业成本	六、36	1,339,861,070.54	1,271,455,228.07
税金及附加	六、37	13,433,968.56	6,973,849.40
销售费用	六、38	109,351,378.94	127,852,583.65
管理费用	六、39	107,605,068.10	78,698,338.56
研发费用	六、40	32,584,915.32	32,579,753.17
财务费用	六、41	14,259,390.35	15,356,449.94
其中：利息费用		1,853,195.07	16,432,499.96
利息收入		1,887,651.59	2,109,376.29
加：其他收益	六、42	12,992,159.50	8,236,793.18
投资收益（损失以“－”号填列）	六、43	7,681,101.68	4,198,445.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		445,822.14	3,444,121.59
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、44	940,050.00	958,100.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-247,524.23	-1,090,437.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-756,739.85	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	-1,923,526.36	-2,341,266.99
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		178,841,672.67	226,352,986.68
加：营业外收入	六、48	1,438,201.79	749,866.79
减：营业外支出	六、49	3,008,961.96	6,252,194.99
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		177,270,912.50	220,850,658.48
减：所得税费用	六、50	34,089,566.82	41,399,877.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		143,181,345.68	179,450,781.05
（一）按经营持续性分类		143,181,345.68	179,450,781.05
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		143,181,345.68	179,450,781.05
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		143,181,345.68	179,450,781.05
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		142,612,738.57	180,401,348.21
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		568,607.11	-950,567.16
六、其他综合收益的税后净额		-226,528.29	90,392.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-226,528.29	90,392.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			90,565.00
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			90,565.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-226,528.29	-172.24
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-226,528.29	-172.24
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		142,954,817.39	179,541,173.81
归属于母公司股东的综合收益总额		142,386,210.28	180,491,740.97
归属于少数股东的综合收益总额		568,607.11	-950,567.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3366	0.4510
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3334	0.4426

本年未发生同一控制下企业合并

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司利润表

2020年度

编制单位：贵州川恒化工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十七、4	1,138,629,093.63	1,376,100,874.32
减：营业成本	十七、4	881,538,619.47	1,010,669,043.57
税金及附加		6,666,007.20	6,337,016.44
销售费用		80,897,693.39	107,845,630.65
管理费用		87,791,229.35	67,189,038.62
研发费用		28,548,957.82	28,727,243.40
财务费用		2,185,078.39	14,505,697.92
其中：利息费用			16,275,477.04
利息收入		8,769,961.52	2,752,837.56
加：其他收益		12,464,541.06	8,094,750.66
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	37,130,151.68	4,053,721.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		445,822.14	3,444,121.59
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		965,250.00	958,100.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-107,706.22	-735,878.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-756,739.85	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,288,996.70	-2,341,266.99
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		98,408,007.98	150,856,631.13
加：营业外收入		1,264,318.04	597,500.60
减：营业外支出		1,052,026.05	3,712,283.78
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		98,620,299.97	147,741,847.95
减：所得税费用		7,301,978.54	22,875,474.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		91,318,321.43	124,866,373.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		91,318,321.43	124,866,373.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			90,565.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			90,565.00
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			90,565.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		91,318,321.43	124,956,938.75

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2020年度

编制单位：贵州川恒化工股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年度	2019年度
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		1,597,078,474.14	1,598,855,617.47
收到的税费返还			8,494,264.75
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	37,479,067.37	14,368,791.06
经营活动现金流入小计		1,634,557,541.51	1,621,718,673.28
购买商品、接受劳务支付的现金		1,095,965,253.76	1,072,830,694.80
支付给职工以及为职工支付的现金		160,274,686.64	147,961,218.17
支付的各项税费		60,669,488.30	52,310,069.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	61,996,975.25	61,785,841.15
经营活动现金流出小计		1,378,906,403.95	1,334,887,823.29
经营活动产生的现金流量净额		255,651,137.56	286,830,849.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			942,400,000.00
取得投资收益收到的现金		2,228,829.54	6,928,443.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,702,919.21	1,399,083.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、52	13,715,150.98	
投资活动现金流入小计		17,646,899.73	950,727,526.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		165,049,093.06	254,186,239.62
投资支付的现金		550,000,000.00	782,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、52		9,275,100.00
投资活动现金流出小计		715,049,093.06	1,045,861,339.62
投资活动产生的现金流量净额		-697,402,193.33	-95,133,812.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		899,876,830.60	60,800,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,180,000.00	12,820,000.00
取得借款所收到的现金		525,000,000.00	548,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52		10,900,000.00
筹资活动现金流入小计		1,424,876,830.60	619,700,800.00
偿还债务所支付的现金		640,000,000.00	440,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		140,238,633.98	140,007,568.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52	5,599,682.00	95,672,054.81
筹资活动现金流出小计		785,838,315.98	675,679,623.54
筹资活动产生的现金流量净额		639,038,514.62	-55,978,823.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,799,997.95	730,665.16
五、现金及现金等价物净增加额		189,487,460.90	136,448,878.87
加：期初现金及现金等价物余额		319,875,665.39	183,426,786.52
六、期末现金及现金等价物余额		509,363,126.29	319,875,665.39

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：贵州川恒化工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年度	2019年度
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		898,517,783.29	1,214,755,704.43
收到的税费返还			6,611,186.96
收到其他与经营活动有关的现金		39,153,620.51	12,150,833.38
经营活动现金流入小计		937,671,403.80	1,233,517,724.77
购买商品、接受劳务支付的现金		624,635,981.02	771,362,765.44
支付给职工以及为职工支付的现金		108,162,487.18	104,676,450.74
支付的各项税费		27,291,008.81	31,381,953.35
支付其他与经营活动有关的现金		49,199,365.53	57,162,407.31
经营活动现金流出小计		809,288,842.54	964,583,576.84
经营活动产生的现金流量净额		128,382,561.26	268,934,147.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			914,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,228,829.54	6,783,720.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,436.80	1,399,083.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,489,175.39	25,458,738.08
投资活动现金流入小计		7,758,441.73	947,641,541.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,387,477.74	75,099,615.36
投资支付的现金		40,285,131.80	874,880,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		581,163,869.23	90,448,687.09
投资活动现金流出小计		708,836,478.77	1,040,428,302.45
投资活动产生的现金流量净额		-701,078,037.04	-92,786,760.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		895,696,830.60	47,980,800.00
取得借款收到的现金		425,000,000.00	538,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	10,900,000.00
筹资活动现金流入小计		1,320,696,830.60	596,880,800.00
偿还债务支付的现金		640,000,000.00	430,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		138,218,931.18	139,850,545.81
支付其他与筹资活动有关的现金		5,599,682.00	95,672,054.81
筹资活动现金流出小计		783,818,613.18	665,522,600.62
筹资活动产生的现金流量净额		536,878,217.42	-68,641,800.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,410,615.06	711,921.05
五、现金及现金等价物净增加额		-40,227,873.42	108,217,507.58
加：期初现金及现金等价物余额		262,379,822.42	154,162,314.84
六、期末现金及现金等价物余额		222,151,949.00	262,379,822.42

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：贵州川恒化工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配 利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	407,626,000.00				743,764,312.31	49,249,497.80	90,392.76	461,080.60	52,637,846.14		834,616,559.88		1,989,946,693.89	11,305,751.70	2,001,252,445.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	407,626,000.00				743,764,312.31	49,249,497.80	90,392.76	461,080.60	52,637,846.14		834,616,559.88		1,989,946,693.89	11,305,751.70	2,001,252,445.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,797,000.00				831,287,253.68	-20,661,791.70	-226,356.05	986,939.67	9,131,832.14		11,193,106.43		953,831,567.57	4,748,607.11	958,580,174.68
（一）综合收益总额							-226,356.05				142,612,738.57		142,386,382.52	568,607.11	142,954,989.63
（二）股东投入和减少资本	80,797,000.00				831,287,253.68	-20,661,791.70							932,746,045.38	4,180,000.00	936,926,045.38
1.股东投入的普通股	80,002,000.00				810,924,830.60	-25,557,232.90							916,484,063.50	4,180,000.00	920,664,063.50
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额	795,000.00				20,362,423.08	4,895,441.20							16,261,981.88		16,261,981.88
4.其他															
（三）利润分配									9,131,832.14		-131,419,632.14		-122,287,800.00		-122,287,800.00
1.提取盈余公积									9,131,832.14		-9,131,832.14				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-122,287,800.00		-122,287,800.00		-122,287,800.00
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
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.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备								986,939.67					986,939.67		986,939.67
1.本年提取								16,667,312.33					16,667,312.33		16,667,312.33
2.本年使用								15,680,372.66					15,680,372.66		15,680,372.66
（六）其他															
四、本年年末余额	488,423,000.00				1,575,051,565.99	28,587,706.10	-135,963.29	1,448,020.27	61,769,678.28		845,809,666.31		2,943,778,261.46	16,054,358.81	2,959,832,620.27

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：贵州川恒化工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	407,083,000.00				773,487,073.87	97,275,964.45		191,577.51	40,151,208.77		787,977,989.04		1,911,614,884.74	-563,681.14	1,911,051,203.60
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	407,083,000.00				773,487,073.87	97,275,964.45		191,577.51	40,151,208.77		787,977,989.04		1,911,614,884.74	-563,681.14	1,911,051,203.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	543,000.00				-29,722,761.56	-48,026,466.65	90,392.76	269,503.09	12,486,637.37		46,638,570.84		78,331,809.15	11,869,432.84	90,201,241.99
（一）综合收益总额							90,392.76				180,401,348.21		180,491,740.97	-950,567.16	179,541,173.81
（二）股东投入和减少资本	543,000.00				-29,722,761.56	-48,026,466.65							18,846,705.09	12,820,000.00	31,666,705.09
1.股东投入的普通股	-7,073,000.00				-87,860,314.81	-97,275,964.45							2,342,649.64	12,820,000.00	15,162,649.64
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额	7,616,000.00				58,137,553.25	49,249,497.80							16,504,055.45		16,504,055.45
4.其他															
（三）利润分配									12,486,637.37		-133,762,777.37		-121,276,140.00		-121,276,140.00
1.提取盈余公积									12,486,637.37		-12,486,637.37				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-121,276,140.00		-121,276,140.00		-121,276,140.00
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
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.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备								269,503.09					269,503.09		269,503.09
1.本年提取								11,288,840.70					11,288,840.70		11,288,840.70
2.本年使用								11,019,337.61					11,019,337.61		11,019,337.61
（六）其他															
四、本年年末余额	407,626,000.00				743,764,312.31	49,249,497.80	90,392.76	461,080.60	52,637,846.14		834,616,559.88		1,989,946,693.89	11,305,751.70	2,001,252,445.59

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：贵州川恒化工股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益　合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	407,626,000.00				741,717,059.18	49,249,497.80	90,565.00		52,637,846.14	129,402,025.32		1,282,223,997.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	407,626,000.00				741,717,059.18	49,249,497.80	90,565.00		52,637,846.14	129,402,025.32		1,282,223,997.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,797,000.00				831,287,253.68	-20,661,791.70			9,131,832.14	-40,101,310.71		901,776,566.81
（一）综合收益总额										91,318,321.43		91,318,321.43
（二）股东投入和减少资本	80,797,000.00				831,287,253.68	-20,661,791.70						932,746,045.38
1.股东投入的普通股	80,002,000.00				810,924,830.60	-25,557,232.90						916,484,063.50
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额	795,000.00				20,362,423.08	4,895,441.20						16,261,981.88
4.其他												
（三）利润分配									9,131,832.14	-131,419,632.14		-122,287,800.00
1.提取盈余公积									9,131,832.14	-9,131,832.14		
2.对股东的分配										-122,287,800.00		-122,287,800.00
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取								11,264,129.98				11,264,129.98
2.本年使用								11,264,129.98				11,264,129.98
（六）其他												
四、本年年末余额	488,423,000.00				1,573,004,312.86	28,587,706.10	90,565.00		61,769,678.28	89,300,714.61		2,184,000,564.65

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：贵州川恒化工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	407,083,000.00				771,439,820.74	97,275,964.45			40,151,208.77	138,298,428.94		1,259,696,494.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	407,083,000.00				771,439,820.74	97,275,964.45			40,151,208.77	138,298,428.94		1,259,696,494.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	543,000.00				-29,722,761.56	-48,026,466.65	90,565.00		12,486,637.37	-8,896,403.62		22,527,503.84
（一）综合收益总额							90,565.00			124,866,373.75		124,956,938.75
（二）股东投入和减少资本	543,000.00				-29,722,761.56	-48,026,466.65						18,846,705.09
1.股东投入的普通股	-7,073,000.00				-87,860,314.81	-97,275,964.45						2,342,649.64
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额	7,616,000.00				58,137,553.25	49,249,497.80						16,504,055.45
4.其他												
（三）利润分配									12,486,637.37	-133,762,777.37		-121,276,140.00
1.提取盈余公积									12,486,637.37	-12,486,637.37		
2.对股东的分配										-121,276,140.00		-121,276,140.00
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取								7,187,173.84				7,187,173.84
2.本年使用								7,187,173.84				7,187,173.84
（六）其他												
四、本年年末余额	407,626,000.00				741,717,059.18	49,249,497.80	90,565.00		52,637,846.14	129,402,025.32		1,282,223,997.84

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一、公司的基本情况

1、历史沿革及基本情况

贵州川恒化工股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）原名贵州川恒化工有限责任公司，成立于 2002 年 11 月 25 日。2015 年 5 月 26 日整体变更为贵州川恒化工股份有限公司，变更后本公司的注册资本为 360,000,000.00 元，股本为 360,000,000.00 元。

2016 年 2 月 3 日，本公司将营业执照、税务登记证和组织机构代码证合并为一个营业执照，三个代码合并为统一社会信用代码，统一社会信用代码为 91522702741140019K。

2017 年 8 月 25 日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准贵州川恒化工股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可 [2017]1444 号）核准，本公司在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,001 万股，每股面值人民币 1 元，增加注册资本人民币 40,010,000.00 元，变更后注册资本（股本）为人民币 400,010,000.00 元。

2018 年 1 月 26 日,本公司根据 2017 年限制性股票激励计划向激励对象定向发行公司 A 股普通股。本次公司申请增加注册资本人民币 7,073,000.00 元，由激励对象认缴，变更后的注册资本为人民币 407,083,000.00 元。

2019 年 6 月 24 日，根据本公司 2018 年年度股东大会决议、第二届董事会第八次会议决议和修改后的章程规定，因公司层面未能满足《2017 年限制性股票激励计划》规定的第一个解除限售期解除限售条件，公司对未能解除限售的股票 2,829,200.00 股予以回购注销,本公司申请减少注册资本 2,829,200.00 元，变更后的注册资本为人民币 404,253,800.00 元。

2019 年 8 月 27 日，根据本公司 2019 年第一次临时股东大会会议决议、第二届董事会第十二次会议决议和修改后的章程规定，公司决定终止实施 2017 年限制性股票激励计划,回购注销已授予、未解锁的限制性股票 4,243,800.00 股,申请减少注册资本 4,243,800.00 元，变更后的注册资本为人民币 400,010,000.00 元。

2019 年 11 月 11 日, 根据本公司《2019 年限制性股票激励计划》的相关规定以及公司 2019 年第三次临时股东大会的授权，本公司向激励对象定向发行本公司 A 股普通股。本次公司申请增加注册资本人民币 7,616,000.00 元，由激励对象认缴，变更后的注册资本为人民币 407,626,000.00 元。

根据公司第二届董事会第二十二次会议决议、2020 年第二次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准贵州川恒化工股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可 [2020]975）的核准，公司获准非公开发行不超过 80,002,000 股，根据投资者认购

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

情况，本次非公开发行股票实际发行数量为 80,002,000 股，发行价格为每股 11.37 元，均为现金认购。公司实施上述非公开发行后，本次申请增加注册资本（股本）80,002,000.00 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 487,628,000.00 元。

根据公司《2019 年限制性股票激励计划》的规定及公司 2019 年第三次临时股东大会的授权，公司第二届董事会第二十九次会议审议通过向激励对象定向发行公司 A 股普通股。本次公司申请增加注册资本人民币 79.50 万元，由激励对象认缴，变更后的注册资本为人民币 488,423,000.00 元。

截止 2020 年 12 月 31 日止，公司注册资本为人民币 488,423,000.00 元，股本为人民币 488,423,000.00 元。

本公司法定代表人：吴海斌。

本公司住所：贵州省黔南布依族苗族自治州福泉市龙昌镇。

2、本公司经营范围

经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（磷酸二氢钙、磷酸氢钙、磷酸二氢钾、磷酸二氢钠、磷酸一铵、聚磷酸铵、酸式重过磷酸钙、磷酸脲、大量元素水溶肥料、掺混肥料（BB 肥）、复混肥料（复合肥料）、有机-无机复混肥料、化肥、硫酸、磷酸、土壤调理剂、水质调理剂（改水剂）、磷石膏及其制品、氟硅酸、氟硅酸钠的生产销售；提供农化服务；饲料添加剂类、肥料类产品的购销；磷矿石、碳酸钙、硫磺、液氨、盐酸、煤、纯碱、元明粉、石灰、双氧水（不含危险化学品）、硝酸、氢氧化钠（液碱）、五金交电、零配件购销；企业自产产品出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外。（依法需经批准的项目凭许可经营））

主要产品为饲料级磷酸二氢钙和磷酸一铵。

3、本公司行业性质

本公司属于化工行业。

4、本公司的基本组织架构

本公司的职能管理部门包括总经理办公室、行政部、采购部、物流部、生产部、总工办、安全环保部、营销中心、财务部、人力资源部、循环利用部、信息部、品管部、物管部、党工办、审计部、证券部、投资发展部、矿石管理部、矿石供销部、工程技术研究

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

院；本公司有 2 家分公司，纳入本集团合并报表范围内的子公司为 10 家。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、贵州正益实业有限公司（以下简称“正益实业”）、川恒生态科技有限公司（以下简称“川恒生态”）、湖北省川恒艾科生态科技有限公司（以下简称“川恒艾科”）、贵州川恒物流有限公司（以下简称“川恒物流”）、贵州川恒新材料有限公司（以下简称“川恒新材料”）、福帝乐技术有限公司（以下简称“福帝乐”）、广西恒昌生态科技有限公司（以下简称“广西恒昌”）、贵州福麟矿业有限公司（以下简称“福麟矿业”）、广西鹏越生态科技有限公司（以下简称“广西鹏越”）以及贵州恒胜兴环保有限公司（以下简称“恒胜兴环保”）等 11 家公司。与上年相比，本年因投资设立增加恒胜兴环保 1 家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化” 及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本集团经营情况良好，预计自期末起 12 个月不会产生对持续经营的重大不利事项，本集团以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司及子公司主要从事磷酸二氢钙和磷酸一铵的生产和销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“四、29 收入确认原则和计量方法”等各项描述。

1. 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益 。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债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负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

本集团取得的应收票据都为银行承兑汇票，如果票据到期日在 1 年以内，本集团判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认应收票据减值准备；如果票据到期日超过 1 年的，本集团按照该应收票据的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额确认应收票据的预期信用损失，计提坏账准备。

12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照客户性质或账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记 “应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团信用减值损失计提具体方法如下：

（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	以账龄为基础预计信用损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

除合并范围内关联方组合外的应收账款，划分为账龄组合。本集团根据以前年度的实际信用损失，复核了本集团以前年度应收账款坏账准备计提的适当性，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此，信用风险损失以账龄为基础，并考虑前瞻性信息，按以下会计估计政策计量预期信用损失：

项目	账龄				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年-4 年	4 年以上
违约损失率	5%	10%	30%	80%	100%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

13. 应收款项融资

本集团应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本集团管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时，本集团将其列入应收款项融资进行列报。

14. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照客户性质或账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款项的减值损失计提具体方法，参照前述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

15. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料（低值易耗品和包装物）、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用移动平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 11.应收票据及 12.应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期 股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

19. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法（或其他方法）。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	预计净残值率（%）	折旧年限(年)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	5.00	20.00	4.75
2	机器设备	5.00	10.00	9.50
3	运输设备	5.00	5.00	19.00
4	井巷资产	5.00	24.00	3.96
5	电子设备及其他	5.00	5.00	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

20. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；采矿权之摊销采用产量法，探矿权在没有开采之前不进行摊销，转入采矿权开采后按照产量法进行摊销；非专利技术、软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销，对使用寿命不确定的无形资产不摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要为装修费用。该费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）短期薪酬

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、福利费、医疗保险、生育保险、工伤保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费和商业保险等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定收益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

辞退福利是由于辞退员工产生，在办理离职手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

27. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

28. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

29. 收入确认原则和计量方法

1、收入的确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3）在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3）本集团已将该商品的实物转移给客户。

4） 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5）客户已接受该商品或服务等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）收入确认具体原则

1）国内销售商品

客户自提货物：由客户提货人员在发货通知单上签字确认提货，本集团以签字确认收货的时间作为确认销售收入的时点。

铁路发运货物：本集团通过铁路运输将货物发到客户指定的收货车站，发货后本集团储运人员将提货小票通过快递邮寄给客户，客户凭提货小票提货，本集团在取得铁路提货小票时确认销售收入。

汽车发运货物：本集团通过汽车运输将货物发到客户指定的收货地点，由本集团业务员与客户核对收货数量后，客户在本集团发货通知单上签字或盖章确认收货，本集团以客户签字确认收货的时间作为确认销售收入的时点。

2）国际出口销售商品

本集团出口货物，在取得海关出口货物报关单时确认销售收入。

30. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时 ，按照应收的金额计量；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(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照年限平均法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2）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。

3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以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未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

32. 租赁

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

33. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

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

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

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

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

34. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

35. 重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1	注

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计政策变更的内容和原因	备注
月 1 日起施行，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。本集团在编制 2020 年年度财务报表时，执行了相关会计规定。	

本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。

新收入准则实施前后，收入确认会计政策的主要差异在于收入确认时点由风险报酬转移转变为控制权转移。执行新收入准则不影响公司的业务模式、合同条款，新收入准则实施前后收入确认的具体时点无差异。对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。

（2） 重要会计估计变更：无

（3）2020 年（首次）起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

本集团 2020 年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表调整情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	23,234,340.61		-23,234,340.61
合同负债		21,457,597.35	21,457,597.35
其他流动负债		1,776,743.26	1,776,743.26

合并资产负债表调整情况说明：

本集团执行新收入准则对年初合并财务报表的影响仅为负债重分类，对本集团年初合并财务报表的资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

母公司资产负债表调整情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	56,598,868.18	36,959,740.35	-19,639,127.83
合同负债		17,989,132.79	17,989,132.79
其他流动负债		1,649,995.04	1,649,995.04

母公司资产负债表调整情况说明：

本公司执行新收入准则对年初财务报表的影响仅为负债重分类，对本公司年初财务报表的资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%
增值税	销项税抵扣进项税后缴纳	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税金额	5%
教育费附加	应缴流转税金额	3%
地方教育费附加	应缴流转税金额	2%
资源税	原矿石销售额	7.5%
其他	按国家有关税法计缴	

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
正益实业	25%
川恒生态	25%
川恒艾科	25%
川恒物流	25%
川恒新材料	25%
广西恒昌	25%
福帝乐	按在岸所得 16.5%缴纳利得税
福麟矿业	15%
广西鹏越	25%

2. 税收优惠

（1）企业所得税

本公司和子公司福麟矿业 2020 年执行 15%的企业所得税税率；集团合并范围内的其他子公司执行 25%的企业所得税税率。福帝乐执行香港相关税收政策。

（2）增值税

本集团商品销售收入适用增值税，销项税率为 13%、9%、6%。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率主要为 13%、9%、6%。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）城建税及教育费附加

本集团城建税、教育费附加及地方教育费附加均以应纳增值税额为计税依据，适用税率为 5%、3%和 2%。

3. 税收优惠及批文

（1）企业所得税优惠

1）西部大开发税收优惠

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）、《国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号）和《省发展改革委关于确认贵州川恒化工股份有限公司主营业务属于西部地区鼓励类产业范围的函》（黔发改西开【2016】634 号），本公司可享受 15%的企业所得税税率。

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）、《国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号），本公司之子公司福麟属于鼓励类产业企业。根据《国家税务总局关于发布修订后的<企业所得税优惠政策事项办法>的公告》(国家税务总局公告2018年第23号)的规定，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。故福麟矿业 2020 年可享受 15%的企业所得税税率。

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政局 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。按照此公告，本公司及本公司之子公司福麟矿业自 2021 年起可继续享受 15%的企业所得税税率。

2）高新技术企业所得税优惠

根据国家科技部、财政部和税务总局联合发布的《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》，本公司经贵州省高新技术企业认定管理工作领导小组（由贵州省科技厅、贵州省财政厅、贵州省国税局、贵州省地税局四家单位联合成立）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

认定批复为 2011 年贵州省第一批高新技术企业。按照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，减按 15%的税率征收企业所得税。

2017 年，根据国科火字【2017】117 号文和黔科通【2017】142 号文：关于转发《关于贵州省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》，本公司通过高新技术企业复审。按照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，减按 15%的税率征收企业所得税。高新技术企业的认定有效期为 3 年，因此本公司 2017 年到 2019 年可享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15%的税率申报企业所得税。

2020 年 12 月 29 日，根据黔科通【2020】90 号文：根据国科发火字【2016】195 号文的精神和要求，本公司认定为高新技术企业。按照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，减按 15%的税率征收企业所得税。高新技术企业的认定有效期为 3 年，因此本公司 2020 年到 2022 年可享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15%的税率申报企业所得税。

3）根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号文）的有关规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25％计入应纳税所得额，按 20％的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50％计入应纳税所得额，按 20％的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司川恒物流符合国家相关规定的小型微利企业，其所得减按 25%或 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（2）增值税优惠

根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121 号）规定，本公司生产销售的饲料级磷酸氢钙免征增值税。

根据《国家税务总局关于饲料级磷酸二氢钙产品增值税政策问题的通知》（国税函[2007]10 号）规定，本公司、川恒生态生产销售的饲料级磷酸二氢钙免征增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年” 系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	783.67	575.82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年末余额	年初余额
银行存款	509,362,049.86	319,603,394.99
其他货币资金	4,361,051.98	21,546,494.58
合计	**513,723,885.51**	**341,150,465.39**
其中：存放在境外的款项总额	5,337,496.74	1,538,955.23

注：年末其他货币资金主要为远期结售汇协议保证金，使用受到限制的货币资金年末余额为 4,360,759.22 元。

货币资金年末余额较年初余额增加 172,573,420.12 元，增加 50.59%，主要是本年非公开发行股票收到募集资金所致。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	550,000,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他（注）	550,000,000.00	
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		
合计	**550,000,000.00**	

其他为：（1）本集团本年在工商银行购入结构性存款产品人民币 500,000,000.00 元：合同约定保证本金，收益与美元兑日元的汇率水平挂钩。（2）为本集团本年在工商银行购买的保本浮动收益型理财产品人民币 50,000,000.00 元。

3. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
远期结售汇协议	965,250.00	958,100.00
合计	**965,250.00**	**958,100.00**

4. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	107,145,123.67	
合计	**107,145,123.67**	

注 1：应收票据年末余额较年初余额增加 107,145,123.67 元，主要系已背书或贴现未终止确认的应收票据增加所致。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注 2：年末，本集团将由信用等级较高银行承兑的应收票据在背书或贴现时终止确认。除上述外的其他银行承兑汇票及商业承兑汇票在背书或贴现时不终止确认，继续确认为应收票据。

注 3：年末，本集团应收票据均为到期日为 1 年以内的银行承兑汇票，本集团判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认应收票据减值准备。

（2）年末用于质押的应收票据：无

（3）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

（4）年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

5. 应收账款

（1） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	76,658,171.96	100.00	3,840,794.09	5.01	72,817,377.87
其中：账龄组合	76,658,171.96	100.00	3,840,794.09	5.01	72,817,377.87
合计	**76,658,171.96**	**—**	**3,840,794.09**	**—**	**72,817,377.87**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	67,928,093.14	100.00	3,397,956.80	5.00	64,530,136.34
其中：账龄组合	67,928,093.14	100.00	3,397,956.80	5.00	64,530,136.34
合计	**67,928,093.14**	**—**	**3,397,956.80**	**—**	**64,530,136.34**

1） 按单项计提的应收账款坏账准备：无

2） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	76,500,461.54	3,825,023.05	5.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	157,710.42	15,771.04	10.00
合计	**76,658,171.96**	**3,840,794.09**	

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	76,500,461.54
1-2 年	157,710.42
合计	**76,658,171.96**

（3） 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,397,956.80	525,312.58		82,475.29	3,840,794.09
合计	**3,397,956.80**	**525,312.58**		**82,475.29**	**3,840,794.09**

（4） 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	82,475.29

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	6,940,082.79	1 年以内	9.05	347,004.14
单位 2	5,226,757.27	1 年以内	6.82	261,337.86
单位 3	4,273,809.50	1 年以内	5.58	213,690.48
单位 4	3,947,564.50	1 年以内	5.15	197,378.23
单位 5	3,435,943.96	1 年以内	4.48	171,797.20
合计	**23,824,158.02**		**31.08**	**1,191,207.91**

（6） 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

（7） 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

6. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年末余额	年初余额
应收票据	15,161,539.56	32,793,646.61
其中：银行承兑汇票	15,161,539.56	32,793,646.61
合计	**15,161,539.56**	**32,793,646.61**

注 1：应收款项融资年末余额较年初余额减少 17,632,107.05 元，减少 53.77%，主要系本集团将管理该类应收票据的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据减少所致。

注 2：年末，本集团应收款项融资均为 1 年以内的银行承兑汇票，本集团判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认应收票据减值准备。

（2）年末无用于质押的应收款项融资。

（3）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	46,171,288.07	
合计	**46,171,288.07**	

7. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	39,568,853.97	98.72	47,483,444.00	99.84
1-2 年	514,226.77	1.28	75,893.90	0.16
合计	**40,083,080.74**	**100.00**	**47,559,337.9**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位 1	5,530,440.00	1 年以内	13.80
单位 2	5,146,797.56	1 年以内	12.84
单位 3	3,065,459.92	1 年以内	7.65
单位 4	3,007,195.12	1 年以内	7.50
单位 5	2,469,734.86	1 年以内	6.16
合计	**19,219,627.46**		**47.95**

8. 其他应收款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,404,520.56	13,112,504.96
合计	**6,404,520.56**	**13,112,504.96**

8.1 应收利息：无

8.2 应收股利：无

8.3 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
小坝磷矿山过渡期损益		8,765,098.16
保证金	2,882,240.00	1,084,484.00
备用金	2,129,137.54	2,947,863.74
其他款项	1,893,402.09	1,093,106.48
合计	**6,904,779.63**	**13,890,552.38**

注：其他应收款年末账面余额较年初账面余额减少 6,985,772.75 元，减少 50.29%，主要系本年收回小坝磷矿山过渡期损益所致。

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	**778,047.42**			**778,047.42**
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	277,788.35			277,788.35
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	**500,259.07**			**500,259.07**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	5,516,905.92
1-2 年	1,091,766.71
2-3 年	243,297.00
3 年以上	52,810.00
其中：3-4 年	52,810.00
合计	**6,904,779.63**

（4）其他应收款坏账准备情况

（5）类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	778,047.42		277,788.35		500,259.07
合计	**778,047.42**		**277,788.35**		**500,259.07**

本年坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（6）本年度实际核销的其他应收款：无。

（7）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
单位 1	投标保证金	1,500,000.00	1 年以内	21.72	75,000.00
单位 2	土地保证金	644,000.00	1 年以内	9.33	32,200.00
贵州福泉川东化工有限公司	履约保证金	500,000.00	1-2 年	7.24	50,000.00
单位 4	备用金	213,992.64	1 年以内	3.10	10,699.63
单位 5	备用金	204,200.18	1 年以内	2.96	10,210.01
合计	—	**3,062,192.82**	**—**	**44.35**	**178,109.64**

（8）本年末涉及政府补助的应收款项：无。

（9）本年末因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

（10）本年末因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

9. 存货

（1）存货分类

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	138,683,514.72		138,683,514.72	158,920,487.93		158,920,487.93
在产品	26,498,282.63		26,498,282.63	17,835,649.08		17,835,649.08
周转材料	20,592,856.94		20,592,856.94	26,121,148.74		26,121,148.74
库存商品	71,820,903.29	756,739.85	71,064,163.44	79,385,959.22		79,385,959.22
发出商品	1,197,456.63		1,197,456.63	4,403,850.32		4,403,850.32
合计	**258,793,014.21**	**756,739.85**	**258,036,274.36**	**286,667,095.29**		**286,667,095.29**

（2） 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		756,739.85				756,739.85
合计		**756,739.85**				**756,739.85**

注 1：本项目为对本年未达产新产品计提的存货跌价准备。

注 2：确定可变现净值的具体依据：可回收金额低于账面价值。

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴的企业所得税	5,089,888.99	
待抵扣的增值税进项税	33,730,667.17	26,617,022.89
待摊利息（注）	1,653,666.67	
合计	**40,474,222.83**	**26,617,022.89**

注：本公司与农业银行、中企云链（北京）金融信息服务有限公司签订《中国农业银行—川恒股份—中企云链“保理 e 融”业务三方合作协议》并开立了云信，本公司云信开立额度为 5,000.00 万元。

2020 年 12 月，本公司之子公司生态科技、正益实业分别与农业银行签订无追索权保理合同，生态科技、正益实业分别将应收本公司的应收账款合计 5,000.00 万元向农业银行办理保理业务，期限为 1 年，融资利率 3.3%。本集团将该 5,000.00 万元作为短期借款核算。合同中约定付款时即扣除融资利息，本集团将该 5,000.00 万元发生的融资利息在本项目列示，在借款期限内平均计入财务费用。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
新疆博硕思生态科技有限公司	52,518,845.73			-374,542.32						52,144,303.41	
瓮安县天一矿业有限公司	1,022,936,051.11			-532,757.32						1,022,403,293.79	
贵州福泉川东化工有限公司	30,000,176.68			1,353,121.78						31,353,298.46	
合计	**1,105,455,073.52**			**445,822.14**						**1,105,900,895.66**	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
贵州福泉农村商业银行股份有限公司	16,372,125.00	16,372,125.00
贵州平塘农村商业银行股份有限公司	20,723,725.00	20,723,725.00
合计	**37,095,850.00**	**37,095,850.00**

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
贵州福泉农村商业银行股份有限公司	916,839.00				非交易性权益投资，计划长期持有	
贵州平塘农村商业银行股份有限公司	1,311,990.54				非交易性权益投资，计划长期持有	
合计	**2,228,829.54**					

根据贵州福泉农村商业银行股份有限公司 2019 年度股金分红方案，福泉农商行按股东入股金额的 5.6%（含税）分配红利。根据该分配方案，本公司收到现金分红金额为 916,839.00 元。

根据贵州平塘农村商业银行股份有限公司 2019 年度股金红利分配方案， 实行股本金税前按 6%对股东进行分红（即每 100 股股金年分红 6 元）。根据该分配方案，本公司收到现金分红金额为 1,311,990.54 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	667,751,774.86	472,067,179.15
固定资产清理		
合计	**667,751,774.86**	**472,067,179.15**

13.1 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	井巷资产	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	219,430,187.70	591,921,234.06	12,661,783.84	66,576,021.44	8,577,239.49	899,166,466.53
2.本年增加金额	108,758,226.36	164,821,143.52	7,323,321.97	2,913,972.99	1,360,775.76	285,177,440.60
（1）购置	10,774,882.56	2,302,156.35	7,323,321.97	2,913,972.99	1,360,775.76	24,675,109.63
（2）在建工程转入	97,983,343.80	162,518,987.17				260,502,330.97
3.本年减少金额	3,048,934.46	25,260,551.77	730,233.00	-	92,762.00	29,132,481.23
（1）处置或报废	3,048,934.46	25,260,551.77	730,233.00		92,762.00	29,132,481.23
（2）转到在建工程						-
4.年末余额	325,139,479.60	731,481,825.81	19,254,872.81	69,489,994.43	9,845,253.25	1,155,211,425.90
二、累计折旧						
1.年初余额	72,156,784.50	342,509,322.94	6,862,642.27		5,570,537.67	427,099,287.38
2.本年增加金额	12,350,270.31	57,679,453.11	1,899,170.30	2,810,107.02	795,637.33	75,534,638.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	井巷资产	电子设备及其他	合计
（1）计提	12,350,270.31	57,679,453.11	1,899,170.30	2,810,107.02	795,637.33	75,534,638.07
3.本年减少金额	217,522.28	14,176,427.48	693,721.35	-	86,603.30	15,174,274.41
（1）处置或报废	217,522.28	14,176,427.48	693,721.35		86,603.30	15,174,274.41
（2）转到在建工程						
4.年末余额	84,289,532.53	386,012,348.57	8,068,091.22	2,810,107.02	6,279,571.70	487,459,651.04
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
（1）处置或报废						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	240,849,947.07	345,469,477.24	11,186,781.59	66,679,887.41	3,565,681.55	667,751,774.86
2.年初账面价值	147,273,403.20	249,411,911.12	5,799,141.57	66,576,021.44	3,006,701.82	472,067,179.15

（2） 暂时闲置的固定资产：无

（3） 通过经营租赁租出的固定资产：无

（4） 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
福泉市金山办事处双桥村洒金河畔 17 号楼 18 层 1 号房	338,490.28	待消防验收

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
福泉市金山办事处双桥村洒金河畔 17 号楼 18 层 2 号房	312,236.90	待消防验收
福泉市金山办事处双桥村洒金河畔 17 号楼 24 层 1 号房	336,301.07	待消防验收
福泉市金山办事处双桥村洒金河畔 18 号楼 28 层 2 号房	314,276.36	待消防验收
福泉市金山办事处双桥村洒金河畔 18 号楼 2 层 3 号房	336,134.75	待消防验收
福泉市金山办事处双桥村洒金河畔 18 号楼 4 层 3 号房	336,134.75	待消防验收
福泉市金山办事处双桥村洒金河畔 18 号楼 26 层 2 号房	314,276.36	待消防验收
福泉市金山办事处双桥村洒金河畔 18 号楼 26 层 3 号房	336,118.11	待消防验收
福泉市金山办事处双桥村洒金河畔 28 号楼 2 层 1 号房	429,436.15	待消防验收
福泉市金山办事处双桥村洒金河畔 29 号楼 2 层 3 号房	429,436.15	待消防验收
福泉市金山办事处双桥村洒金河畔 29 号楼 3 层 3 号房	429,436.15	待消防验收
福泉市金山办事处双桥村洒金河畔 29 号楼 4 层 3 号房	429,436.15	待消防验收

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	27,253,714.29	100,157,627.92
工程物资	1,123,002.52	3,476,899.56
合计	**28,376,716.81**	**103,634,527.48**

14.1 在建工程

（1） 在建工程情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2019 年福泉市龙井湾区域水治理技改项目				17,407,676.33		17,407,676.33
兴福选厂 40 万 t/a 磷矿选矿系统技改 150 万 t/a 中低品位磷矿综合利用项目				14,837,559.91		14,837,559.91
年产 5 万吨肥料级聚磷酸铵项目				14,694,547.52		14,694,547.52
尾矿脱水技改项目				10,475,830.75		10,475,830.75
龙井湾区域清水引流隧道工程				8,073,753.84		8,073,753.84
33 万吨/年饲料级磷酸钙盐尾气超低排放改造项目				7,578,873.59		7,578,873.59
3 号渣场				4,824,853.96		4,824,853.96
2019 年磷矿石磨矿系统提产技改工程				4,453,604.18		4,453,604.18
小坝磷矿山技改项目	1,555,452.78		1,555,452.78	3,784,070.79		3,784,070.79
2019 年 330Kt/a 钙盐系统电气及自控技改项目				3,628,503.09		3,628,503.09
新建 350 吨/天熔硫系统项目				2,226,400.89		2,226,400.89
150kt/a(P_2O_5)半水湿法磷酸尾气超净化与节能减排技术创新产业化工程项目	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
CH 半水磷石膏新型充填胶凝材料工业化应用项目（公鸡山露天坑充填）				1,285,652.26		1,285,652.26
2019 年氨站扩能建设项目	320,629.58		320,629.58	1,178,758.36		1,178,758.36
新型矿化一体磷资源精深加工项目（罗尾塘项目·一期 150 万 t/a 中低品位磷矿综合利用选矿装置及配套）	1,757,328.75		1,757,328.75			
年产 5 万吨肥料级聚磷酸铵装置优化技术项目	1,011,718.61		1,011,718.61			
20 万吨/年半水-二水湿法磷酸及深加工项目	14,721,320.87		14,721,320.87			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
小坝磷矿山地质环境恢复治理工程（二期）	4,971,228.92		4,971,228.92			
净化磷酸(PPA)项目				770,385.77		770,385.77
其他零星工程	916,034.78		916,034.78	2,937,156.68		2,937,156.68
合计	**27,253,714.29**		**27,253,714.29**	**100,157,627.92**		**100,157,627.92**

注：在建工程年末余额较年初余额减少 72,903,913.63 元，减少 72.79%，主要系工程项目陆续达到预定可使用状态转固所致。

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
贵州省福泉市龙井湾区域水治理技改项目 2019 年	17,407,676.33	5,941,355.80	23,349,032.13		
兴福选厂 40 万 t/a 磷矿选矿系统技改 150 万 t/a 中低品位磷矿综合利用项目	14,837,559.91	758,139.38	15,595,699.29		
年产 5 万吨肥料级聚磷酸铵项目	14,694,547.52	17,327,674.14	32,022,221.66		
尾矿脱水技改项目	10,475,830.75	4,023,515.07	14,499,345.82		
龙井湾区域清水引流隧道工程	8,073,753.84	9,123,990.69	17,197,744.53		
33 万吨/年饲料级磷酸钙盐尾气超低排放改造项目	7,578,873.59	26,904,545.31	34,483,418.90		
2019 年磷矿石磨矿系统提产技改工程	4,453,604.18	2,864,935.61	7,318,539.79		
2019 年 330Kt/a 钙盐系统电气及自控技改项目	3,628,503.09	525,845.68	4,154,348.77		
新建 350 吨/天熔硫系统项目	2,226,400.89	2,836,215.89	5,062,616.78		
150kt/a（P_2O_5）半水湿法磷酸尾气超净化与节能减排技术创新产业化工程项目（注 1）	2,000,000.00				2,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
2019 年氨站扩能建设项目	1,178,758.36	321,349.58	1,179,478.36		320,629.58
小坝磷矿山技改项目	3,784,070.79	8,108,426.40	10,337,044.41		1,555,452.78
龙井湾区域水环境治理提标升级技改项目	150,000.00	12,189,320.26	12,339,320.26		
300kta 改性磷石膏胶凝材料项目	100,000.00	44,228,070.78	44,328,070.78		
20 万吨/年半水-二水湿法磷酸及深加工项目		14,721,320.87			14,721,320.87
新型矿化一体磷资源精深加工项目（罗尾塘项目•一期 150 万 t/a 中低品位磷矿综合利用选矿装置及配套）		1,757,328.75			1,757,328.75
年产 5 万吨肥料级聚磷酸铵装置优化技术项目		1,011,718.61			1,011,718.61
小坝磷矿山地质环境恢复治理工程（二期）		4,971,228.92			4,971,228.92
合计	**90,589,579.25**	**157,614,981.74**	**221,866,881.48**		**26,337,679.51**

（续）

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
贵州省福泉市龙井湾区域水治理技改项目 2019 年	1,925.00	121.29	100.00				自筹
兴福选厂 40 万 t/a 磷矿选矿系统技改 150 万 t/a 中低品位磷矿综合利用项目（注 2）	17,917.00	8.70	100.00				自筹
年产 5 万吨肥料级聚磷酸铵项目	9,790.00	107.48	100.00				募集资金
尾矿脱水技改项目	1,714.64	84.56	100.00				自筹
龙井湾区域清水引流隧道工程	2,027.00	84.84	100.00				自筹
33 万吨/年饲料级磷酸钙盐尾气超低排放改造项目	3,480.00	99.09	100.00				自筹
2019 年磷矿石磨矿系统提产技改工程	734.60	99.63	100.00				自筹

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
2019 年 330Kt/a 钙盐系统电气及自控技改项目	599.18	69.33	100.00				自筹
新建 350 吨/天熔硫系统项目	558.30	90.68	100.00				自筹
150kt/a（P_2O_5）半水湿法磷酸尾气超净化与节能减排技术创新产业化工程项目	1,281.15	15.61	15.00				自筹
2019 年氨站扩能建设项目	1,673.62	7.05	10.00				自筹
小坝磷矿山技改项目	11,700.00	85.44	80.00	166,507.73	166,507.73	4.75	募集资金+自筹
龙井湾区域水环境治理提标升级技改项目	1,925.00	63.32	100.00				自筹
300kta 改性磷石膏胶凝材料项目	4,487.00	98.57	100.00				自筹
20 万吨/年半水-二水湿法磷酸及深加工项目	102,000.00	1.44	15.00				募集资金+自筹
新型矿化一体磷资源精深加工项目（罗尾塘项目·一期 150 万 t/a 中低品位磷矿综合利用选矿装置及配套）	35,517.96	0.49	15.00				自筹
年产 5 万吨肥料级聚磷酸铵装置优化技术项目	300.00	33.72	10.00				自筹
小坝磷矿山地质环境恢复治理工程（二期）	24,637.00	2.02	5.00				自筹
合计		—	—	**166,507.73**	**166,507.73**	—	—

注 1：截至 2020 年 12 月 31 日，150kt/a（P_2O_5）半水湿法磷酸尾气超净化与节能减排技术创新产业化工程项目尚未动工，该项目余额系核算的支付四川大学的项目设计费。

注 2：兴福选厂 40 万 t/a 磷矿选矿系统技改 150 万 t/a 中低品位磷矿综合利用项目已变更，其工程累计投入占预算比例较低，系受限于场地等因素，进一步建设受限，故本公司另外选址立项罗尾塘项目，剩余资产形成兴福堆场等。

（3） 本年在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

14.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1,123,002.52		1,123,002.52	3,476,899.56		3,476,899.56
合计	**1,123,002.52**		**1,123,002.52**	**3,476,899.56**		**3,476,899.56**

15. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	采矿权	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	107,359,315.96	21,340,047.01	76,923,558.49	4,806,538.14	476,666.66	210,906,126.26
2.本年增加金额			0.22	79,000.00		79,000.22
（1）购置			0.22	79,000.00		79,000.22
3.本年减少金额						
4.年末余额	107,359,315.96	21,340,047.01	76,923,558.71	4,885,538.14	476,666.66	210,985,126.48
二、累计摊销						
1.年初余额	15,785,229.73	3,556,553.07	1415872.27	2,994,610.64	476,666.66	24,228,932.37
2.本年增加金额	2,512,040.32	2,134,004.76	4,186,046.17	648,747.97		9,480,839.22
（1）计提	2,512,040.32	2,134,004.76	4,186,046.17	648,747.97		9,480,839.22
3.本年减少金额						
4.年末余额	18,297,270.05	5,690,557.83	5,601,918.44	3,643,358.61	476,666.66	33,709,771.59
三、减值准备						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	土地使用权	非专利技术	采矿权	软件	其他	合计
四、账面价值						
1.年末账面价值	89,062,045.91	15,649,489.18	71,321,640.27	1,242,179.53		177,275,354.89
2.年初账面价值	91,574,086.23	17,783,493.94	75,507,686.22	1,811,927.50		186,677,193.89

（2） 未办妥产权证书的土地使用权：无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
展示厅项目	157,132.40		134,684.88		22,447.52
工程技术中心装修	287,544.21		65,104.32		222,439.89
合计	**444,676.61**		**199,789.20**		**244,887.41**

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,819,252.13	771,440.63	3,582,784.20	540,560.80
递延收益	27,808,265.31	4,171,239.80	26,710,752.83	4,006,612.92
内部交易未实现损益	53,413.28	8,011.99	807,083.13	121,062.47
衍生金融工具投资公允价值变动	25,200.00	6,300.00		
合计	**32,706,130.72**	**4,956,992.42**	**31,100,620.16**	**4,668,236.19**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期股权投资天一矿业公允价值与原账面价值差异确认的递延所得税负债	786,059,501.20	117,908,925.18	786,059,501.20	117,908,925.18
衍生金融工具投资公允价值变动	965,250.00	144,787.50	958,100.00	143,715.00
合计	**787,024,751.20**	**118,053,712.68**	**787,017,601.20**	**118,052,640.18**

（3） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	19,701,072.15	14,216,827.48
资产减值准备	276,936.64	593,220.02
递延收益	180,390.00	206,160.00
合计	**20,158,398.79**	**15,016,207.5**

（4） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

	年末金额	年初金额	备注
2020 年	2,210,122.12	2,210,122.12	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	年末金额	年初金额	备注
2021 年	3,344,609.47	3,344,609.47	
2022 年	927,366.74	927,366.74	
2023 年	4,834,923.35	4,834,923.35	
2024 年	4,372,230.78	2,899,805.80	
2025 年	4,011,819.69		根据测算预估
合计	**19,701,072.15**	**14,216,827.48**	—

注：本公司之子公司川恒生态为科技型中小企业。根据财税【2018】76 号规定：自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

18. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
工程款	43,471,904.32	45,383,049.01
设备款	336,458.56	7,022,825.85
预征土地款	97,988,169.64	45,400,000.00
合计	**141,796,532.52**	**97,805,874.86**

注：其他非流动资产年末余额较年初余额增加 43,990,657.66 元，增加 44.98%，主要系支付预征土地款增加所致。

19. 短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		30,000,000.00
保证借款	238,000,000.00	378,000,000.00
合计	**238,000,000.00**	**408,000,000.00**

注：短期借款年末余额较年初余额减少 170,000,000.00 元，减少 41.67%，主要系本年偿还借款所致。

（2） 已逾期未偿还的短期借款：无。

20. 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
远期结售汇协议	25,200.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年末余额	年初余额
合计	**25,200.00**	

21. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	119,271,170.21	141,017,287.60
1-2 年	23,432,884.83	811,712.61
2-3 年	204,373.35	28,703.40
3 年以上	200,054.41	679,821.55
合计	**143,108,482.80**	**142,537,525.16**

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
贵州省自然资源厅	19,416,200.00	注
合计	**19,416,200.00**	

注：根据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）以 2019 年 6 月 30 日为评估基准日，对小坝磷矿采矿权进行评估并出具的《贵州省福泉磷矿有限公司小坝磷矿山采矿权评估报告书》【北方亚事矿评报字[2019]033 号】（简称“《采矿权评估报告》”），小坝磷矿山矿业权及相关资产转让协议中转让价款包含未有偿处置资源量 970.81 万吨，按基准日价款标准 2 元/吨计算，为 1,941.62 万元。该款项需在办理采矿权延期之前缴纳，因小坝磷矿山的采矿权尚未到期，故尚未支付。

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	54,598,992.01	21,457,597.35
合计	**54,598,992.01**	**21,457,597.35**

注：合同负债年末余额较年初余额增加 33,141,394.66 元，增加 154.45%，主要系本集团本年预收货款增加所致。

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况：无。

23. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	34,654,170.92	153,047,617.50	160,650,247.86	27,051,540.56
离职后福利-设定提存计划		831,310.00	831,310.00	-
合计	**34,654,170.92**	**153,878,927.50**	**161,481,557.86**	**27,051,540.56**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	30,027,702.40	132,641,527.53	140,923,347.14	21,745,882.79
职工福利费	479,251.54	11,321,886.18	11,801,137.72	
社会保险费		3837892.74	3837892.74	
其中：医疗保险费		3,696,488.96	3,696,488.96	
工伤保险费		57,188.09	57,188.09	
生育保险费		84,215.69	84,215.69	
住房公积金		3,107,242.00	3,107,242.00	
工会经费和职工教育经费	4,147,216.98	2,139,069.05	980,628.26	5,305,657.77
合计	**34,654,170.92**	**153,047,617.50**	**160,650,247.86**	**27,051,540.56**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		795,926.06	795,926.06	
失业保险费		35,383.94	35,383.94	
合计		**831,310.00**	**831,310.00**	

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	829,983.73	80,048.43
企业所得税	5,006,076.36	2,472,141.88
个人所得税	59,568.54	75,900.97
城建税	41,499.19	36,317.30
教育费附加	24,899.51	21,790.38
地方教育费附加	16,599.67	14,526.92
印花税	273,154.60	292,601.70
残疾人保障金	230,332.00	196,860.00
环保税	140,704.80	242,464.66
资源税	858,511.67	403.00
合计	**7,481,330.07**	**3,433,055.24**

注：应交税费年末余额较年初余额增加 4,048,274.83 元，增加 117.92%，主要系本年应交企业所得税增加所致。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	215,708.33	534,871.23
应付股利		
其他应付款	45,621,793.14	62,620,959.32
合计	**45,837,501.47**	**63,155,830.55**

26.1 应付利息

（1） 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	215,708.33	534,871.23
合计	**215,708.33**	**534,871.23**

（2） 重要的已逾期未支付的利息：无

26.2 应付股利：无

26.3 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	28,587,706.10	49,249,497.80
保证金	15,697,921.65	12,334,232.11
其他	1,336,165.39	1,037,229.41
合计	**45,621,793.14**	**62,620,959.32**

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

26. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	4,467,331.23	
已背书未到期的票据	86,764,913.27	
合计	**91,232,244.50**	

27. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	50,000,000.00	
保证借款	5,000,000.00	
合计	**55,000,000.00**	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

28. 递延收益

（1） 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	26,916,912.83	6,100,000.00	5,028,257.52	27,988,655.31	收到的与资产相关政府补助
合计	**26,916,912.83**	**6,100,000.00**	**5,028,257.52**	**27,988,655.31**	—

（2） 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
福泉生态环境局龙昌龙井村清水引流隧道工程项目补助款（注 1）	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
贵州省科学技术厅国拨经费（注 2）	53,000.00		53,000.00		与资产相关
磷矿资源精细产品关键技术研究经费（注 2）	74,000.00		74,000.00		与资产相关
经贸局项目成果转化资金（注 2）	200,000.00		200,000.00		与资产相关
全湿法磷酸料浆法科技三项费（注 2）	5,000.00		5,000.00		与资产相关
200kt/a 直接法生产饲料级磷酸二氢钙产业化（20 万吨一年）	45,000.00		30,000.00	15,000.00	与资产相关
饲料级磷酸钙质量改进项目	166,666.67		100,000.00	66,666.67	与资产相关
龙井湾水治理工程项目	1,668,259.54		834,129.74	834,129.80	与资产相关
能量系统优化节能技改项目	819,583.34		281,000.00	538,583.34	与资产相关
外贸公共试验检测平台-饲料磷酸钙盐技术研发平台建设	949,242.41		379,696.97	569,545.44	与资产相关
饲料级磷酸钙盐产业化	93,333.33		32,000.00	61,333.33	与资产相关
3 万吨/年湿法磷酸高萃流程制工业级磷酸工业性试验	200,000.00		50,000.00	150,000.00	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
项目					
外贸公共试验检测平台	540,000.00		180,000.00	360,000.00	与资产相关
磷酸及磷酸盐产业化关键技术研发平台高技术产业化示范工程	150,000.00		50,000.00	100,000.00	与资产相关
饲料级磷酸钙盐产业化	120,000.00		48,000.00	72,000.00	与资产相关
工业级磷酸一铵产业化	280,000.00		80,000.00	200,000.00	与资产相关
环保治理专项资金	6,836,941.74		707,269.84	6,129,671.90	与资产相关
饲料级磷酸二氢钙	180,000.00		36,000.00	144,000.00	与资产相关
	130,909.08		26,181.80	104,727.28	与资产相关
磷煤化工高新基地建设	177,500.00		30,000.00	147,500.00	与资产相关
福泉市沙河地下水污染治理项目	545,454.54		272,727.27	272,727.27	与资产相关
6 万吨 CH 半水湿法磷酸二氢钙生产线建设高技术产业化示范工程	250,434.78		41,739.13	208,695.65	与资产相关
年产 40 吨 P_2O_5 半水湿法磷酸装置副产磷石膏胶凝材料工业性试验项目专项资金	540,000.00		60,000.00	480,000.00	与资产相关
省科技厅湿法磷酸成果转化项目资金	148,500.00		18,000.00	130,500.00	与资产相关
60kt/a 磷酸一铵尾气洗涤除霾改造项目	467,796.59		61,016.95	406,779.64	与资产相关
贵州省科技厅半水湿法磷酸过程中石膏晶体形态控制技术工业化应用项目专项资金（注 3）	500,000.00		-	500,000.00	与资产相关
市工业和信息化局 15 万吨半水湿法磷酸项目补助资金	2,982,608.68		365,217.39	2,617,391.29	与资产相关
福泉市环保局 6 万吨磷酸铵项目补助款	1,990,688.80		262,508.40	1,728,180.40	与资产相关
CH 半水磷石膏新型充填胶凝材料矿山应用工程示范研究专项经费	2,000,000.00		183,333.33	1,816,666.67	与资产相关
科技产权局半水磷石膏制备水泥缓凝剂技术项目经费（注 4）	100,000.00		-	100,000.00	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
市工业和信息化局技术创新企业建设补助资金	495,833.33		50,000.00	445,833.33	与资产相关
节能减排示范项目补助资金	206,160.00		25,770.00	180,390.00	与资产相关
福泉环境保护局龙井湾水环境治理项目经费	1,000,000.00		41,666.70	958,333.30	与资产相关
半水磷石膏制备粉刷砂浆工艺研究项目（注 5）		100,000.00	-	100,000.00	与资产相关
5 万吨聚磷酸铵项目		6,000,000.00	450,000.00	5,550,000.00	与资产相关
合计	**26,916,912.83**	**6,100,000.00**	**5,028,257.52**	**27,988,655.31**	

注 1： 2019 年 9 月 25 日本公司根据贵州省财政厅《关于下达 2017 年水环境污染治理（十大污染源）专项资金预算的通知（省级环保专项）》（黔财建【2017】184 号）收到项目专项补助资金 300 万元。政府补助对应的项目为贵州省福泉市龙昌镇龙井湾清水引流隧道工程项目，该项目于 2020 年 12 月完工转固，故本年未摊销。

注 2：贵州省科学技术厅国拨经费、磷矿资源精细产品关键技术研究经费和经贸局项目成果转化资金这三项递延收益从 2011 年 1 月起按 10 年摊销，截至 2020 年 12 月 31 日已摊销结束。

注 3：2018 年 3 月 28 日本公司根据贵州省科学技术厅（贵州省知识产权局）合同编号：黔科合支撑[2018]2194，收到贵州省科技厅半水湿法磷酸过程中石膏晶体形态控制技术工业化应用项目专项资金 50 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，该项目尚未完工。

注 4：本项目为本公司根据向黔南州科学技术知识产权局提交的项目名称为《半水磷石膏膏制备水泥缓凝剂技术工业化应用》的黔南州科技计划项目申请书，于 2018 年 12 月 21 日收“科技产权局半水磷石膏备水泥缓凝剂技术项目”经费 10 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，该项目尚未完工。

注 5：2020 年 2 月 4 日本公司根据《中华人民共和国合同法》、《黔南州科技项目暂行管理办法》和《黔南州应用技术研究与开发资金管理暂行办法》协商签订的任务书（合同编号为：黔南科合[2019]10 号），收到半水磷石膏制备粉刷砂浆工艺研究项目资金 10 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，该项目尚未完工。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

29. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	**407,626,000.00**	**80,797,000.00**				**80,797,000.00**	**488,423,000.00**

注 1：本年股本变动情况详见本附注“一、公司的基本情况”。

注 2：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司之控股股东四川川恒控股集团股份有限公司所持本公司股份的 54.93%（15,249.91 万股）已质押。

30. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注 1）	493,997,763.12	814,899,830.60		1,308,897,593.72
其他资本公积（注 2）	249,766,549.19	16,387,423.08		266,153,972.27
合计	**743,764,312.31**	**831,287,253.68**		**1,575,051,565.99**

注 1：根据本公司第二届董事会第二十二次会议决议、2020 年第二次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准贵州川恒化工股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]975）的核准，公司获准非公开发行不超过 80,002,000 股，根据投资者认购情况，本次非公开发行股票实际发行数量为 80,002,000 股，发行价格为每股 11.37 元，均为现金认购。公司实施上述非公开发行后，股本增加 80,002,000.00 元，股本溢价 810,924,830.60 元计入资本公积。

根据公司《2019 年限制性股票激励计划》的规定及公司 2019 年第三次临时股东大会的授权，公司第二届董事会第二十九次会议审议通过向激励对象定向发行公司 A 股普通股。授予总额为 79.50 万股股票，授予价格为 6.00 元每股，股本溢价 3,975,000.00 元计入资本公积。授予日为 2020 年 10 月 26 日，上市日为 2020 年 12 月 3 日。

注 2：资产负债表日，本公司根据限制性股票激励计划以可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入管理费用和其他资本公积。相关情况详见附注“十二、股份支付”。

31. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2019 年股权激励计划回购义务	49,249,497.80		25,557,232.90	23,692,264.90
2020 年股权激励计划回购义务		4,895,441.20		4,895,441.20
合计	**49,249,497.80**	**4,895,441.20**	**25,557,232.90**	**28,587,706.10**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

根据企业会计准则相关规定，对原预计可解锁的 7,616,000.00 股在本年取得的现金股利 2,284,800.00 元，冲减其他应付款-限制性股票回购义务，同时注销库存股 2,284,800.00 元。

根据企业会计准则相关规定，对本年解锁的 3,808,000.00 股冲减其他应付款-限制性股票回购义务 23,272,432.90 元，同时注销库存股 23,272,432.90 元。

根据公司《2019 年限制性股票激励计划》的规定及公司 2019 年第三次临时股东大会的授权，公司第二届董事会第二十九次会议审议通过向激励对象定向发行公司 A 股普通股。授予总额为 79.50 万股股票，授予价格为 6.00 元每股。激励对象考核当年不能解除限售的限制性股票，由本公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。本年授予股份增加库存股 4,895,441.20 元。授权日为 2020 年 10 月 26 日，上市日为 2020 年 12 月 3 日。

32. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	90,565.00							90,565.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	90,565.00							90,565.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-172.24		-172.24			-226,528.29		-226,528.29
其中：外币财务报表折算差额	-172.24		-172.24			-226,528.29		-226,528.29
其他综合收益合计	**90,392.76**		**-172.24**			**-226,528.29**		**-135,963.29**

33. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	461,080.60	16,667,312.33	15,680,372.66	1,448,020.27
合计	**461,080.60**	**16,667,312.33**	**15,680,372.66**	**1,448,020.27**

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	52,637,846.14	9,131,832.14		61,769,678.28
合计	**52,637,846.14**	**9,131,832.14**		**61,769,678.28**

35. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**834,616,559.88**	**787,977,989.04**
本年年初余额	**834,616,559.88**	**787,977,989.04**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	142,612,738.57	180,401,348.21
减：提取法定盈余公积	9,131,832.14	12,486,637.37
应付普通股股利	122,287,800.00	121,276,140.00
本年年末余额	**845,809,666.31**	**834,616,559.88**

注：根据本公司 2020 年 3 月 26 日第二届董事会第二十三次会议、2020 年 4 月 17 日本公司 2019 年度股东大会决议，本公司实施 2019 年度利润分配方案，以利润分配实施公告的股权登记日当日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元（税前），共计派发现金股利 122,287,800.00 元。

36. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,379,643,920.43	974,423,097.82	1,508,183,642.40	1,058,400,743.83
其他业务	397,608,023.31	365,437,972.72	241,123,913.52	213,054,484.24
合计	**1,777,251,943.74**	**1,339,861,070.54**	**1,749,307,555.92**	**1,271,455,228.07**

（2）合同产生的收入的情况

合同分类	合计
按产品类型	**1,777,251,943.74**
其中：饲料级磷酸二氢钙	833,341,000.98
磷酸一铵	505,206,173.82
化工产品	125,049,048.21
磷矿石	116,930,901.52
掺混肥	28,310,140.35
聚磷酸铵	12,506,083.61
物流运输	1,573,332.39
水溶肥	173,732.68
其他	154,161,530.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按经营地区分类	**1,777,251,943.74**
其中：国内销售	1,155,500,396.88
国外销售	621,751,546.86

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	3,472,948.62	3,477,397.30
印花税	1,353,988.10	1,082,599.34
房产税	911,682.90	678,494.20
环保税	581,036.94	842,469.03
城市维护建设税	520,373.75	339,359.19
残疾人保障金		193,258.64
教育费附加	312,204.96	203,615.51
地方教育费附加	208,168.79	135,743.69
车船使用税	21,577.38	20,612.50
资源税	6,046,182.89	
其他	5,804.23	300.00
合计	**13,433,968.56**	**6,973,849.40**

注：税金及附加本年发生额较上年发生额增加 6,460,119.16 元，增加 92.63%，主要系本年本公司之子公司福麟矿业开始磷矿石开采及销售业务，资源税增加所致。

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费用	68,981,438.57	85,144,208.82
销售代理费	26,927,383.55	27,683,186.33
职工薪酬	7,142,891.94	7,726,848.62
差旅费	998,795.30	1,947,947.98
业务宣传费	311,516.50	896,571.55
业务招待费	413,233.16	854,669.54
包装装卸费	1,584,013.47	968,921.78
其他费用	2,992,106.45	2,630,229.03
合计	**109,351,378.94**	**127,852,583.65**

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
股权激励费用	16,387,423.08	17,772,753.25
职工薪酬	36,755,154.90	37,460,647.43
无形资产摊销	5,261,459.72	5,396,661.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产折旧	4,972,262.62	4,189,150.19
业务招待费	4,953,174.87	3,157,024.20
水电气费	2,470,334.47	2,428,215.11
聘请中介机构费	4,127,950.58	2,504,634.56
汽车费用	1,247,399.17	1,527,176.76
办公费	1,318,282.85	1,110,258.45
修理装饰费	27,538,993.94	1,014,752.47
差旅费	560,497.11	786,663.48
广告宣传费	237,836.65	361,350.70
长期待摊费用摊销	134,684.88	134,684.88
其他费用	1,639,613.26	854,365.55
合计	**107,605,068.10**	**78,698,338.56**

注：本项目本年发生额较上年发生额增加 28,906,729.54 元，增加 36.73%，主要系本集团规范核算，按照企业会计准则指南相关规定，将维修费在管理费用中列报。

40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,960,332.14	15,249,008.38
材料费	13,515,216.85	10,718,038.36
折旧费	1,517,710.54	1,002,250.85
修理费	305,689.40	158,608.23
水电气费	608,449.57	1,047,261.03
聘请中介机构费	3,517,310.00	2,775,954.29
差旅费	225,562.87	361,187.18
劳务费	348,837.09	317,699.45
业务招待费	193,039.22	343,780.59
其他	392,767.64	605,964.81
合计	**32,584,915.32**	**32,579,753.17**

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,853,195.07	16,432,499.96
减：利息收入	1,887,651.59	2,109,376.29
加：汇兑损失	13,479,350.45	-2,170,190.36
其他支出	814,496.42	3,203,516.63
合计	**14,259,390.35**	**15,356,449.94**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注：本年直接冲减利息支出的贷款贴息为 15,611,968.28 元，上年直接冲减利息支出的贷款贴息为 1,985,040.00 元。

42. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关	来源和依据
递延收益摊销	5,028,257.52	4,307,424.27	与资产相关	
2018 年加快工业实体经济发展市级匹配资金	2,718,565.00		与收益相关	黔南工信【2018】226 号、黔南委【2017】22 号
湛江港集团奖励金	1,183,451.00	236,200.00	与收益相关	湛府规【2017】2 号
2019 年中央外经贸专项资金	1,004,200.00		与收益相关	黔南财农【2020】29 号
贷款贴息	937,878.44		与收益相关	
省级商贸发展资金（第二批）贸易支持资金企业补助	541,000.00		与收益相关	黔财工【2020】18 号
稳岗补贴	524,766.53	230,666.23	与收益相关	人社厅发【2020】12 号、成人社发【2020】5 号、黔南人社通【2020】28 号、黔人社办发【2020】2 号、德人社【2015】71 号
2020 年省级进出口重点企业发展资金	361,000.00		与收益相关	黔财工【2020】18 号
吸纳离校未就业高校毕业生社保补贴	315,389.90		与收益相关	贵州省就业补助资金管理方法
个税返还	83,561.11	629.68	与收益相关	
福泉科技局 2017 年高新技术企业认定奖励		100,000.00	与收益相关	福委【2017】16 号
黔南州商务和粮食局 2018 年中央外经贸发展经费		822,100.00	与收益相关	黔南财【2018】87 号
贵州省商务厅出口补助		877,000.00	与收益相关	黔财工【2019】50 号
黔南州加快工业实体经济发展州级资金		679,635.00	与收益相关	黔南委【2017】22 号
贵州省商务厅 2019 年开发区优质企业项目款		486,138.00	与收益相关	黔财工【2019】146 号
福泉市财政局 2017 年获质量标准类奖励		195,000.00	与收益相关	福府发【2018】34 号
黔南商务局 2018 年州级外经贸发展专项资金		138,800.00	与收益相关	黔南商【2019】41 号
福泉经开区外贸转型升级基地企业进出口奖金		100,000.00	与收益相关	福经管【2019】10 号
其它零星政府补助	294,090.00	63,200.00	与收益相关	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关	来源和依据
合计	**12,992,159.50**	**8,236,793.18**		

注：其他收益本年发生额较上年发生额增加 4,755,366.32 元，增加 57.73%，主要系本年收到的政府补贴增加所致。

43. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	445,822.14	3,444,121.59
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,103,163.46
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,228,829.54	2,294,760.20
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
衍生金融资产在持有期间的投资收益	5,006,450.00	-4,643,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
合计	**7,681,101.68**	**4,198,445.25**

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	940,050.00	958,100.00
合计	**940,050.00**	**958,100.00**

45. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-525,312.58	-641,397.65
其他应收款坏账损失	277,788.35	-449,040.24
合计	**-247,524.23**	**-1,090,437.89**

46. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-756,739.85	
合计	**-756,739.85**	

47. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	-1,923,526.36	-2,341,266.99	-1,923,526.36
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-1,923,526.36	-2,341,266.99	-1,923,526.36
其中:固定资产处置收益	-1,923,526.36	-2,341,266.99	-1,923,526.36
合计	**-1,923,526.36**	**-2,341,266.99**	**-1,923,526.36**

48. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	2,000.00	16,968.00	2,000.00
其他	1,436,201.79	732,898.79	1,436,201.79
合计	**1,438,201.79**	**749,866.79**	**1,438,201.79**

注：营业外收入本年发生额较上年发生额增加 688,335.00 元，增加 91.79%，主要系本年将无法支付的应付账款转入本项目所致。

（2） 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
纪念建党周年活动补助	福泉市委非公有制企业和社会组织工作委员会	活动补助	活动补助	是	否	2,000.00		
市委组织返还2018年党费	中共福泉市委组织部	党费返还	党费返还	是	否		16,968.00	与收益相关
合计						**2,000.00**	**16,968.00**	

49. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	113,733.08	1,552,649.93	113,733.08
其中：固定资产报废损失	113,733.08	1,552,649.93	113,733.08
对外捐赠	2,305,000.00	2,918,250.00	2,305,000.00
补偿支出	230,775.78	1,237,184.22	230,775.78
其它	359,453.10	544,110.84	359,453.10
合计	**3,008,961.96**	**6,252,194.99**	**3,008,961.96**

注：营业外支出本年发生额较上年发生额减少 3,243,233.03 元，减少 51.87%，主要系

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上年报废固定资产及补偿支出较多所致。

50. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	34,377,250.55	41,325,077.28
递延所得税费用	-287,683.73	74,800.15
合计	**34,089,566.82**	**41,399,877.43**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	177,270,912.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,590,636.87
子公司适用不同税率的影响	13,907,642.92
调整以前期间所得税的影响	-131,482.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	782,860.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-142,554.67
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,020,639.73
研发费用加计扣除的影响	-3,036,978.75
投资收益的影响	-4,901,197.75
所得税费用	**34,089,566.82**

51. 其他综合收益

详见本附注“六、32 其他综合收益”相关内容。

52. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,887,651.59	2,109,376.29
政府补助	31,122,182.83	9,931,376.91
其他营业外收入及其他往来款项	4,469,232.95	2,328,037.86
合计	**37,479,067.37**	**14,368,791.06**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年发生额	上年发生额
销售代理费	26,927,383.55	27,683,186.33
付现研发费用	5,591,655.79	5,610,455.58
付现营业外支出	2,895,228.88	4,699,545.06
业务招待费	5,366,408.03	4,011,693.74
差旅费	1,559,292.41	2,734,611.46
聘请中介机构费	4,127,950.58	2,504,634.56
水电气费	2,470,334.47	2,428,215.11
汽车费用	1,247,399.17	1,527,176.76
办公费	1,318,282.85	1,110,258.45
财务费用中的手续费	814,496.42	676,216.63
往来款及其他付现费用	9,678,543.10	8,799,847.47
合计	**61,996,975.25**	**61,785,841.15**

3） 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
远期外汇协议盈利	5,006,450.00	
远期外汇保证金年末年初净变动	270,740.78	
收到福泉磷矿过渡期损益	8,437,960.20	
合计	**13,715,150.98**	

4） 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
远期外汇协议亏损		4,643,600.00
远期外汇保证金（受限资金）		4,631,500.00
合计		**9,275,100.00**

5） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
年初使用受限的票据保证金收回		10,900,000.00
合计		**10,900,000.00**

6） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
第一次减资		37,563,417.00
第二次减资		56,521,137.81
贷款手续费		1,587,500.00
非公开发行股票支付的中介费	5,599,682.00	
合计	**5,599,682.00**	**95,672,054.81**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	143,181,345.68	179,450,781.05
加：资产减值准备	756,739.85	
信用减值损失	247,524.23	1,090,437.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,534,638.07	59,956,792.84
使用权资产折旧		
无形资产摊销	9,480,839.22	5,416,105.97
长期待摊费用摊销	199,789.20	285,246.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	1,923,526.36	2,341,266.99
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	113,733.08	1,552,649.93
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-940,050.00	-958,100.00
财务费用（收益以“-”填列）	17,465,163.35	20,214,174.80
投资损失（收益以“-”填列）	-7,681,101.68	-4,198,445.25
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-288,756.23	-68,914.85
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	1,072.50	143,715.00
存货的减少（增加以“-”填列）	27,874,081.08	25,527,453.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-106,524,686.62	43,794,970.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	94,307,279.46	-47,717,284.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	255,651,137.56	286,830,849.99
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	509,363,126.29	319,875,665.39
减：现金的年初余额	319,875,665.39	183,426,786.52
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	189,487,460.90	136,448,878.87

（3） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	509,363,126.29	319,875,665.39
其中：库存现金	783.67	575.82
可随时用于支付的银行存款	509,362,049.86	319,603,394.99
可随时用于支付的其他货币资金	292.76	271,694.58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年末余额	年初余额
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	509,363,126.29	319,875,665.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	4,360,759.22	保证金
固定资产	5,428,402.83	银行贷款抵押
无形资产	122,680,857.34	银行贷款抵押
合计	**132,470,019.39**	—

54. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	30,046,216.54	6.5249	196,048,558.30
欧元	129,184.51	8.025	1,036,705.69
应收账款			
其中：美元	8,853,590.86	6.5249	57,768,795.00
应付账款			
其中：美元	5,962.97	6.5249	38,907.78

（2） 境外经营实体

本公司之子公司福帝乐公司在香港设立，主要经营范围为进出口贸易，财务报表的本位币采用美元核算。福帝乐公司主要业务以美元结算，故选择美元作为记账本位币。

55. 政府补助

（1） 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额	备注
与收益相关	2,000.00	营业外收入	2,000.00	该项为本年直接收到的与收益相关的政府补助
与收益相关	7,963,901.98	其他收益	7,963,901.98	该项为本年直接收到的与收益相关的政府补助
与收益相关	17,056,280.85	财务费用、制造费用、管理费用	17,056,280.85	该项为本年直接收到的与收益相关的政府补助
与资产相关	5,028,257.52	其他收益	5,028,257.52	该项为递延收益转入的与资产相关的政府补助
与资产相关	27,988,655.31	递延收益		其中本年收到的与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额	备注
				的政府补助为 6,100,000.00 元

（2） 本年无政府补助退回情况。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本集团本年未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本集团本年未发生同一控制下企业合并。

3. 反向收购

本集团本年未发生反向收购。

4. 处置子公司

本集团本年未处置子公司。

5. 其他原因的合并范围变动

本年因投资设立增加子公司恒胜兴环保。

6. 其他原因的合并范围变动：无

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
正益实业	贵州省福泉市	贵州省福泉市	生产、销售	100.00		新设
川恒生态	四川省什邡市	四川省什邡市	生产、销售	100.00		同一控制下企业合并
川恒艾科	湖北省松滋市	湖北省松滋市	生产、销售	60.00		新设
川恒物流	贵州省福泉市	贵州省福泉市	物流、运输	100.00		新设
广西恒昌	广西扶绥县	广西扶绥县	生产、销售		60.00	新设
川恒新材料	贵州省福泉市	贵州省福泉市	生产、销售	100.00		新设

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
福帝乐	香港	香港	销售	100.00		新设
福麟矿业	贵州省福泉市	贵州省福泉市	采矿、销售	90.00		新设
广西鹏越	广西扶绥县	广西扶绥县	生产、销售	90.00		新设
恒胜兴环保（注）	贵州省福泉市	贵州省福泉市	环保	70.00		新设

注：贵州恒胜兴环保有限公司成立于 2020 年 11 月 23 日，由本公司与贵州省兴泉实业（集团）有限公司、贵州胜威福全化工有限公司共同出资设立。该公司注册资本为 1,000 万元人民币，其中本公司认缴 700 万元，占注册资本的 70%；贵州省兴泉实业（集团）有限公司认缴 200 万元，占注册资本的 20%；贵州胜威福全化工有限公司认缴 100 万元，占注册资本的 10%。截至 2020 年 12 月 31 日，恒胜兴环保公司各股东的出资尚未到位，恒胜兴环保公司尚未开始经营，也未编制财务报表。

（2） 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
川恒艾科	40.00%	-851,222.67		-2,257,110.49
福麟矿业	10.00%	1,601,160.86		9,493,148.97
广西鹏越	10.00%	-181,331.08		8,818,320.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
川恒艾科	5,258,103.64	45,513,280.14	50,771,383.78			
福麟矿业	82,455,524.98	174,285,264.30	256,740,789.28	30,071,306.45	131,173,587.09	161,244,893.54
广西鹏越	580,255,011.13	98,430,432.24	678,685,443.37	9,338,370.95	581,163,869.23	590,502,240.18

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
川恒艾科	5,252,155.56	47,647,284.90	52,899,440.46			
福麟矿业	21,458,233.95	162,543,175.69	184,001,409.64	23,907,941.43	81,173,587.09	105,081,528.52
广西鹏越	2,802,566.48	45,400,000.00	48,202,566.48	6,052.50		6,052.50

（续）

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
川恒艾科		-2,128,056.68	-2,128,056.68	5,948.08		-2,105,516.68	-2,105,516.68	29,078.21
福麟矿业	86,195,619.26	16,011,608.56	16,011,608.56	-29,721,302.23	1,158,735.82	-1,080,118.88	-1,080,118.88	86,422.12
广西鹏越	3,153.63	-1,813,310.79	-1,813,310.79	-1,902,528.21		-3,486.02	-3,486.02	2,566.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

（5） 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况：无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
瓮安县天一矿业有限公司	瓮安	瓮安	磷矿勘探	49.00		权益法
新疆博硕思生态科技有限公司	阿拉尔	新疆	化肥生产	40.00		权益法
贵州福泉川东化工有限公司	福泉	福泉	产销磷酸盐、甲酸盐	15.00		权益法

注：贵州福泉川东化工有限公司章程规定福泉川东化工董事会设 7 名董事，其中本公司委派 2 名，本公司对福泉川东化工具有重大影响。

（2）重要的联营企业的主要财务信息

（瓮安县天一矿业有限公司财务数据按失去控制权时点的公允价值进行后续计量）

项目	瓮安县天一矿业有限公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产：	35,001,423.55	45,357,820.47
其中：现金和现金等价物	19,806,533.44	33,917,933.63
非流动资产	3,309,301,896.48	3,222,305,807.78
资产合计	3,344,303,320.03	3,267,663,628.25
流动负债：	497,472,991.67	419,746,040.04
非流动负债	571,691,862.84	571,691,862.84
负债合计	1,069,164,854.51	991,437,902.88
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,275,138,465.52	2,276,225,725.37
持股比例	49.00%	49.00%
按持股比例计算的净资产份额	1,114,817,848.10	1,115,350,605.43
调整事项		
--商誉	-92,414,554.31	-92,414,554.32
--内部交易未实现利润		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	瓮安县天一矿业有限公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	1,022,403,293.79	1,022,936,051.11
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用	-19,259.15	206,719.60
净利润	-1,087,259.84	-523,897.57
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,087,259.84	-523,897.57
本年度收到的来自合营企业的股利		

（续表 2）

项目	新疆博硕思生态科技有限公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产：	150,999,620.77	158,258,197.55
其中：现金和现金等价物	1,962,110.87	26,882,120.58
非流动资产	26,867,740.66	30,526,335.13
资产合计	177,867,361.43	188,784,532.68
流动负债：	52,974,560.88	64,495,747.72
非流动负债		
负债合计	52,974,560.88	64,495,747.72
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	124,892,800.55	124,288,784.96
持股比例	40.00%	40.00%
按持股比例计算的净资产份额	49,957,120.22	49,715,513.99
调整事项		
--商誉	2,985,361.85	2,985,361.84
--内部交易未实现利润	-798,178.66	-182,030.10
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	52,144,303.41	52,518,845.73
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	83,445,465.70	90,420,848.84
财务费用	13,970.99	16,361.65
所得税费用	1,586,117.06	669,705.64
净利润	604,015.59	9,079,350.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	新疆博硕思生态科技有限公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	604,015.59	9,079,350.77
本年度收到的来自合营企业的股利		

（续表 3）

项目	贵州福泉川东化工有限公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产：	122,203,057.56	54,372,265.65
其中：现金和现金等价物	254,210.47	10,586,139.19
非流动资产	345,329,026.04	289,468,965.41
资产合计	467,532,083.60	343,841,231.06
流动负债：	58,510,093.90	32,644,630.60
非流动负债		7,182,862.26
负债合计	58,510,093.90	39,827,492.86
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	409,021,989.70	304,013,738.20
持股比例	15%	15%
按持股比例计算的净资产份额	31,353,298.46	30,000,176.68
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	31,353,298.46	30,000,176.68
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	332,663,435.75	25,140,962.11
财务费用	701,514.37	-2,029.63
所得税费用	3,040,321.01	392.61
净利润	9,020,811.86	1,177.84
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	9,020,811.86	1,177.84
本年度收到的来自合营企业的股利		

（3）不合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制：无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4） 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

（5） 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

（6） 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

4. 重要的共同经营：无

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1)汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本公司及其子公司以美元进行销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日，除下表所述资产及负债的美元和欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

	2020 年 12 月 31 日	**2019 年 12 月 31 日**
货币资金-美元	30,046,216.54	9,046,194.36
货币资金-欧元	129,184.51	
应收账款-美元	8,853,590.86	8,095,508.08
应付账款-美元	5,962.97	15,901.97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避应收出口货款的汇率风险，本集团与银行已签订若干远期外汇合同。确认为衍生金融工具的远期外汇合同于2020年12月31日的公允价值为人民币940,050.00元。衍生金融工具公允价值变动已计入损益，本附注“六、3.衍生金融资产”相关内容。同时随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足本公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。报告期内本公司分别向工商银行福泉分行、农业银行福泉分行、兴业银行贵阳分行和建行福泉分行分别借款0.50亿元、0.96亿元、0.7亿元和0.77亿元，均为固定利率借款。

3）价格风险

本公司以市场价格采购及销售各类产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2020年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团对赊销客户确定信用额度、进行信用审批，并执行必要的措施和程序，以确保债权的回收。对无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

(3) 流动风险

本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金履行到期债务。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2020 年度	
		对净利润的影响（美元）	对股东权益的影响（美元）
所有外币	对人民币升值 5%	1,658,478.73	1,658,478.73
所有外币	对人民币贬值 5%	-1,658,478.73	-1,658,478.73

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	965,250.00			965,250.00
（4）其他	550,000,000.00			550,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资		16,372,125.00	20,723,725.00	37,095,850.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
（四）投资性房地产				
（五）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	550,965,250.00	16,372,125.00	20,723,725.00	588,061,100.00
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	25,200.00			25,200.00
持续以公允价值计量的负债总额	25,200.00			25,200.00
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

依据各月最后一个工作日签约银行提供的远期外币结汇汇率报价，与本集团已签订的远期交易锁定的汇率价格之间的差额做为相关市价依据。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

根据被投资方权益发生的外部交易价格，即第三方之间转让被投资方权益工具的交易价格确认。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，成本代表了对公允价值的最佳估计。

十一、关联方及关联交易

1. 控股股东及最终控制方

（1） 控股股东及最终控制方

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
四川川恒控股集团股份有限公司	四川什邡	综合	12,000 万元	56.84	56.84

2020 年 8 月 25 日，控股股东四川川恒控股集团股份有限公司（以下简称“川恒集团”）持有的上市公司首次公开发行前已发行股份解除限售，股份数量为 310,968,000 股，占公司总股本的 76.2876%。

2020 年 10 月 12 日，公司非公开发行 8,000.20 万股上市，川恒集团持股比例变更为 63.77%。

川恒集团于 2020 年 10 月 9 日与四川蓝剑投资管理有限公司（以下简称“蓝剑投资”）签署《股权转让暨战略合作协议》，川恒集团以协议转让方式向蓝剑投资转让其持有的本公司股份 33,333,300 股。2020 年 10 月 30 日，川恒集团及蓝剑投资完成转让股份的过户登记手续，本次协议转让后，川恒集团持股比例由 63.77%变更为 56.94%；蓝剑投资持股比例为 6.84%。

根据公司《2019 年限制性股票激励计划》的规定及公司 2019 年第三次临时股东大会的授权，公司第二届董事会第二十九次会议审议通过向激励对象定向发行公司 A 股普通股。本次公司申请增加注册资本人民币 79.50 万元，由激励对象认缴，变更后的注册资本为人民币 488,423,000.00 元。2020 年 12 月 2 日，股权激励完成授予登记，公司变更后的注册资本变更为人民币 488,423,000.00 元，股本为人民币 488,423,000.00 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，川恒集团持股比例为 56.84%。

本公司实际控制人为李光明和李进。

（2） 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四川川恒控股集团股份有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00

（3） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
四川川恒控股集团股份有限公司	277,634,700.00	310,968,000.00	56.84	76.39

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
瓮安县天一矿业有限公司	联营企业
新疆博硕思生态科技有限公司	联营企业
贵州福泉川东化工有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
新疆博硕思化肥有限公司	本公司董事担任新疆博硕思生态科技有限公司董事，该公司为新疆博硕思生态科技有限公司的全资子公司
新疆博硕思新安化肥有限公司	本公司董事担任新疆博硕思生态科技有限公司董事，该公司为新疆博硕思生态科技有限公司的全资子公司
新疆博硕思佳木化肥有限公司	本公司董事担任新疆博硕思生态科技有限公司董事，该公司为新疆博硕思生态科技有限公司的全资子公司
贵州省福泉磷矿有限公司	控股股东下属企业（2018 年 7 月以后成为公司关联方）

（二） 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
贵州省福泉磷矿有限公司	采购磷矿石	165,386,377.32	400,000,000.00	否	223,633,567.70
贵州福泉川东化工有限公司	药剂	7,100.00	不适用	不适用	0.00

（2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额（含税）	上年发生额（含税）
新疆博硕思佳木化肥有限公司	销售商品	3,547,937.50	12,924,636.16
新疆博硕思化肥有限公司	销售商品	15,146,976.50	11,942,807.84
新疆博硕思新安化肥有限公司	销售商品	7,490,767.65	4,997,551.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	本年发生额（含税）	上年发生额（含税）
合计		**26,185,681.65**	**29,864,995.85**

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（1）受托管理/承包情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
贵州省福泉磷矿有限公司	贵州福麟矿业有限公司		2019 年 9 月 9 日	2022 年 9 月 8 日	根据福麟矿业代管经营成本确定	3,962,264.18

2020 年 12 月 4 日，福麟矿业与贵州省福泉磷矿有限公司签订了《委托经营管理之补充协议》，补充协议中约定：自 2020 年度起，每一管理年度委托管理费用的金额由 400 万元（每季 100 万元）变更为 420 万元（每季 105 万元）。

3. 关联租赁情况

（1）承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费（含税）	上年确认的租赁费（含税）
贵州福泉川东化工有限公司	贵州川恒化工股份有限公司	磷矿石堆场	1,781,750.82	1,642,942.86

（2）出租情况：无。

4. 关联担保情况

（1）作为担保方：无。

（2）作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川川恒控股集团股份有限公司	472,500,000.00	2019-3-21	2022-3-20	否
	135,000,000.00	2019-3-21	2021-3-20	否
	250,000,000.00	2020-1-1	2021-12-31	否
	100,000,000.00	2017-12-15	2021-12-31	否
	200,000,000.00	2019-3-1	2020-12-31	是
	200,000,000.00	2019-10-8	2020-10-8	是
	120,000,000.00	2019-9-27	2020-9-26	是

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	400,000,000.00	2020-12-25	2023-12-24	否
	150,000,000.00	2020-11-20	2021-12-31	否

5. 关联方资金拆借：无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
贵州省福泉磷矿有限公司	收购小坝磷矿山矿业权及相关资产负债		155,167,600.00
贵州省福泉磷矿有限公司	收购贵州福泉川东化工有限公司股权		30,000,000.00

2019 年 8 月 22 日本公司之子公司福麟矿业与福泉磷矿签订《小坝磷矿山矿业权及相关资产转让协议》，福麟矿业以 155,167,600.00 元对价收购小坝磷矿采矿权及相关资产负债，其中小坝磷矿采矿权的转让价款为 60,957,800.00 元，小坝磷矿相关资产负债的转让价款为 94,209,800.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，福麟矿业已支付全部价款。

7. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,969,605.80	4,397,203.87

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	贵州省福泉磷矿有限公司			8,765,098.16	438,254.91
其他应收款	贵州省福泉川东化工有限公司	500,000.00	50,000.00	500,000.00	25,000.00
预付账款	贵州省福泉磷矿有限公司			6,026,943.67	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预收账款	新疆博硕思化肥有限公司		1,892,192.16
预收账款	新疆博硕思新安化肥有限公司		1,496,805.43
预收账款	新疆博硕思佳木化肥有限公司		59,780.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	贵州省福泉川东化工有限公司		210,333.27
应付账款	贵州省福泉磷矿有限公司		14,108,596.45
合同负债	新疆博硕思化肥有限公司	1,110,712.90	
合同负债	新疆博硕思新安化肥有限公司	3,111,009.18	

（四）关联方承诺

1、四川川恒控股集团股份有限公司及其子公司澳美牧歌有限责任公司关于解决与本集团潜在同业竞争措施

2018 年 5 月 11 日本公司接到控股股东川恒集团通知，川恒集团之子公司澳美牧歌有限责任公司（以下简称“澳美牧歌”）拟收购贵州省福泉磷矿有限公司 90%的股权。本公司参股企业瓮安县天一矿业有限公司主营业务为磷矿开采、加工及购销，磷化工生产及相关产品购销，磷化工相关技术的咨询服务与转让，其他矿产资源加工和购销。此次澳美牧歌收购福泉磷矿，福泉磷矿的矿山开采及磷矿销售业务将与本集团形成潜在同业竞争。为有效解决上述潜在同业竞争，川恒集团及澳美牧歌承诺：

（1）澳美牧歌将在福泉磷矿的股权过户至澳美牧歌或其指定公司之日起 36 个月内，以本公司认可且符合相关法律、法规规定的方式，履行所需的程序后，将其所持有的福泉磷矿股权或资产转让给本公司或本公司之控股子公司。如届时本公司明确放弃该受让权利，或收购澳美牧歌持有的福泉磷矿股权或资产事项未获得本公司董事会、股东大会或有关监管机构批准的，澳美牧歌将在上述事项发生之日起 12 个月内，将澳美牧歌持有的福泉磷矿股权转让给独立的第三方，以消除本次股权收购交易完成后与本集团构成的潜在同业竞争情形。

（2）澳美牧歌将通过其福泉磷矿的股东地位，在合法合规的前提下保证福泉磷矿在现有经营范围内从事生产经营活动，不从事与本公司构成直接竞争关系的业务。

（3）川恒集团将按照《中华人民共和国公司法》等法律法规以及本公司章程的有关规定行使股东权利；在本公司股东大会对涉及前述福泉磷矿股权的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。

（4）若因违反上述承诺而导致本集团遭受任何直接或者间接的经济损失，川恒集团、澳美牧歌将给予本集团全额赔偿。

2、四川川恒控股集团股份有限公司、澳美牧歌有限责任公司盈利预测补偿承诺

基于四川川恒控股集团股份有限公司及其子公司澳美牧歌有限责任公司关于解决与本集团潜在同业竞争措施的相关承诺，2019 年 8 月 22 日，本公司之子公司福麟矿业与福泉磷矿

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

签订了《小坝磷矿山矿业权及相关资产转让协议》（以下简称“《转让协议》”），福麟矿业收购福泉磷矿小坝磷矿山（以下简称“小坝磷矿”）采矿权及相关资产负债（以下简称“本次交易”。川恒集团及澳美牧歌承诺小坝磷矿采矿权及相关资产负债（以下简称标的资产）2020 年度、2021 年度及 2022 年度经具有证券期货相关业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后实现的净利润应分别不低于 1,400.00 万元、1,400.00 万元及 1,400.00 万元，利润承诺期内，若标的资产当期实际净利润数低于当期承诺净利润数，业绩承诺方（即川恒集团、澳美牧歌）应当对本公司进行现金补偿。业绩承诺方当年应当补偿的金额按照以下公式计算：当期应当补偿金额=当期承诺净利润数－当期实际净利润数。

2021 年 2 月 9 日，本公司之子公司福麟矿业拟与福泉磷矿签订《新桥磷矿、鸡公岭磷矿矿业权及相关资产转让协议》（以下简称“《转让协议》”），福麟矿业收购福泉磷矿新桥磷矿、鸡公岭磷矿（以下简称“新桥、鸡公岭磷矿”）采矿权及相关资产。川恒集团及澳美牧歌承诺新桥、鸡公岭磷矿采矿权及相关资产（以下简称“标的资产”）2021 年度、2022 年度及 2023 年度经具有证券期货相关业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后实现的净利润应分别不低于8,000.00 万元、10,000.00 万元及 12,000.00 万元。其中，2021 年度承诺利润，应自《资产转让协议》生效后按月进行折算（实际承诺利润=自《资产转让协议》生效当月至本年末的月份数*8000 万/12）。利润承诺期内，若标的资产当期实际净利润数低于当期承诺净利润数，业绩承诺方（即川恒集团、澳美牧歌）应当对本公司进行现金补偿。业绩承诺方当年应当补偿的金额按照以下公式计算：当期应当补偿金额=当期承诺净利润数－当期实际净利润数。

（五）其他

无。

十二、股份支付

1．股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额（注 1）	79.50 万股/4,770,000.00 元
公司本年行权的各项权益工具总额（注 2）	380.80 万股/23,990,400.00 元
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	380.80 万股/23,990,400.00 元，2021 年解锁； 79.50 万股/4,770,000.00 元，2021 年、2022 年各解锁 50%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注 1：根据《2019 年限制性股票激励计划》的规定及公司 2019 年第三次临时股东大会的授权，董事会应当在股东大会决议通过后 12 个月内明确预留权益授予对象。公司 2020 年 10 月 26 日召开的第二届董事会第二十九次会议、第二届监事会第十九次会议，审议通过《向激励对象授予 2019 年限制性股票激励计划预留权益的议案》，向符合条件的 42 名激励对象授予 80.00 万股限制性股票。

在认购款缴纳阶段，1 名激励对象因资金筹集不足，放弃认购 0.50 万股限制性股票，本次激励计划预算权益授予 41 名激励对象的限制性股票共计 79.5 万股，授予价格为每股 6.00 元，金额 4,770,000.00 元。公司完成 2019 年限制性股票激励计划预留权益的授予登记，授予日为 2020 年 10 月 26 日，上市日为 2020 年 12 月 3 日。

注 2：2020 年 12 月 4 日，公司第二届董事会第三十次会议审议通过《2019 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。根据《激励计划》对首次授予的限制性股票第一个解除限售期解限比例的规定，以及公司、个人解限条件成就的情况，首次授予的 143 名激励对象第一个解除限售期的限制性股票均可全部解除限售，解除限售的股份总数为 380.80 万股。

2．以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	按布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算
对可行权权益工具数量的确定依据	预计解锁数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	34,160,176.33
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,387,423.08

注：以权益结算的股份支付确认的费用总额包括：2019 年限制性股票激励计划本年分摊确认的股份支付金额 16,146,976.20 元，2020 年限制性股票激励计划本年分摊确认的股份支付金额 240,446.88 元。

3．以现金结算的股份支付情况：无。

4．股份支付的终止或修改情况：无。

十三、或有事项

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四、承诺事项

广西恒昌科技有限公司成立于 2018 年 12 月 6 日，由本公司之子公司川恒艾科出资设立。该公司注册资本为 300 万元人民币，全部由川恒艾科认缴。截止 2020 年 12 月 31 日，股东出资尚未到位，故本公司之子公司川恒艾科需要履行对广西恒昌出资 300 万元的义务。

贵州川恒新材料有限公司成立于 2018 年 11 月 30 日，由本公司出资设立。该公司注册资本为 300 万元人民币，全部由本公司认缴。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司实缴出资为 50 万元，故本公司需要履行对川恒新材料出资 250 万元的义务。

贵州恒胜兴环保有限公司成立于 2020 年 11 月 23 日，由本公司与贵州省兴泉实业（集团）有限公司、贵州胜威福全化工有限公司共同出资设立。该公司注册资本为 1,000 万元人民币，其中本公司认缴 700 万元，占注册资本的 70%；贵州省兴泉实业（集团）有限公司认缴 200 万元，占注册资本的 20%；贵州胜威福全化工有限公司认缴 100 万元，占注册资本的 10%。截至 2020 年 12 月 31 日，各股东的出资尚未到位，故本公司需要履行对恒胜兴环保出资 700 万的义务。

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无其他需要披露的承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 2021 年 1 月 28 日，本公司第二届董事会第三十二次会议通过了转让川恒艾科 60%股权的议案：本公司将持有的川恒艾科 60%股权全部转让给成都杰宏投资咨询服务有限公司，以本公司实缴出资额作价，股权转让定价基准日为 2020 年 12 月 31 日。股权转让协议中约定：第一笔股权转让款 2,850 万元应在本协议签订之日起 5 个工作日内支付；剩余股权转让款 2,791.416 万元应在工商变更登记完成之日起 10 个工作日之内支付。截止本报告批准报出日，本公司收到成都杰宏投资咨询服务有限公司支付的股权转让款 2,850 万元，尚余 2,791.416 万元的股权转让款未收到。

2. 2021 年 2 月 9 日，本公司之子公司福麟矿业拟与福泉磷矿签订《新桥磷矿、鸡公岭磷矿矿业权及相关资产转让协议》（以下简称“《转让协议》”）。该转让协议经本公司第二届董事会第三十三次会议审议通过。转让协议中约定：（1）标的资产为：①新桥、鸡公岭磷矿采矿权；②以 2020 年 12 月 31 日为评估基准日，新桥磷矿附属资产；③评估基准日（2020 年 12 月 31 日）后至转让协议签订期间，新桥磷矿、鸡公岭磷矿新增资产。（2）转让价款：新桥磷矿采矿权的转让价款为 432,716,300.00 元(评估价值 459,544,300.00 元扣除未处置资源价款 26,828,000.00 元)，加按国家税务总局执行的增值税适用税率计算的增值税金额 25,962,978.00 元，合计为 458,679,278.00 元；鸡公岭磷矿采矿权的转让价款为 528,558,600.00 元，加按国家税务总局执行的增值税适用税率计算的增值税金额 31,713,516.00 元，合计为

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

560,272,116.00 元；新桥磷矿附属资产的转让价款为 305,924,847.00 元；评估基准日后新增资产转让价款为 1,524,221.08 元。本次交易对价共 1,326,400,462.08 元。（3）转让价款的支付：①本公司应在本协议生效后的 20 个作日内，支付新桥磷矿采矿权转让价款的 55%；在新桥磷矿采矿权变更登记至本公司后 60 个工作日内，支付新桥磷矿采矿权转让价款的 35%；在本公司办理安全生产许可证、排污许可证后 60 个工作日内，支付剩余的 10%。②本公司应在鸡公岭磷矿采矿权变更登记至本公司 30 个工作日内，支付鸡公岭磷矿采矿权转让价款的 55%；剩余 45%应在鸡公岭磷矿采矿权变更登记至本公司后的 3 个月内支付。③在本协议生效后 20 个工作日内，支付以 2020 年 12 月 31 日为评估基准日的新桥磷矿附属资产和评估基准日后至本协议签订期间新桥磷矿、鸡公岭磷矿新增资产总价款的 55%，在新桥磷矿土地使用权变更登记至本公司以及其他资产交付给本公司后 2 个月内支付剩余 45%。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）2021 年度申请公开发行可转换债券

2020 年 12 月 9 日，第二届董事会第三十一次会议决议通过《关于公司公开发行可转换债券方案的议案》，本次可转债的发行规模为不超过 116,000 万元（含发行费用），扣除发行费用后的净额拟投资于以下项目：

项目名称	总投资额（万元）	拟投入募集资金（万元）
福泉市新型矿化一体磷资源精加深工项目—150 万吨/年中低品位磷矿综合利用选矿装置及配套设施	35,513.00	31,724.00
福泉市新型矿化一体磷资源精加深工项目—30 万吨/年硫铁矿制硫酸装置	27,845.30	24,155.79
30 万吨/年硫铁矿制硫酸项目	22,866.33	20,197.79
贵州川恒化工股份有限公司工程研究中心	5,775.00	5,200.00
补充流动资金	14,722.42	14,722.42
偿还银行贷款	20,000.00	20,000.00
合计	**126,722.05**	**116,000.00**

根据《证券法》、《公司法》以及《管理办法》等相关法律、法规和规范性文件的规定，本次公开发行可转换债券相关事项已经获得于 2020 年 12 月 9 日召开的公司第二届董事会第三十一次会议审议通过，2020 年 12 月 25 日召开的 2020 年第四次临时股东大会审议通过，尚需经中国证监会的核准。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

除上述事项外，截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	110,791,597.35	100.00	3,262,381.08	2.94	107,529,216.27
其中：账龄组合	65,090,055.07	58.75	3,262,381.08	5.01	61,827,673.99
关联交易组合	45,701,542.28	41.25			45,701,542.28
合计	**110,791,597.35**	**100.00**	**3,262,381.08**	—	**107,529,216.27**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	68,200,240.65	100.00	3,274,481.82	4.80	64,925,758.83
其中：账龄组合	65,458,594.05	95.98	3,274,481.82	5.00	62,184,112.23
关联交易组合	2,741,646.60	4.02			2,741,646.60
合计	**68,200,240.65**	**100.00**	**3,274,481.82**	—	**64,925,758.83**

注：应收账款年末余额较年初余额增加 42,591,356.70 元，增加 62.45%，主要系本年应收子公司货款增加所致。

1） 年末无单项计提坏账准备的应收账款。

2） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	64,932,488.49	3,246,624.42	5.00
1-2 年	157,566.58	15,756.66	10.00
合计	**65,090,055.07**	**3,262,381.08**	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	110,634,030.77
1-2 年	157,566.58
合计	**110,791,597.35**

（3）本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,274,481.82	65,963.10		78,063.84	3,262,381.08
合计	**3,274,481.82**	**65,963.10**		**78,063.84**	**3,262,381.08**

（4）本年实际核销的应收账款：无。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
川恒生态科技有限公司	42,564,769.31	1 年以内	38.42	
单位 1	6,206,107.79	1 年以内	5.60	310,305.39
单位 2	5,226,757.27	1 年以内	4.72	261,337.86
单位 3	4,273,809.50	1 年以内	3.86	213,690.48
单位 4	3,435,943.96	1 年以内	3.10	171,797.20
合计	**61,707,387.83**		**55.70**	**957,130.93**

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	30,000,000.00	
其他应收款	8,698,031.00	4,310,996.39
合计	**38,698,031.00**	**4,310,996.39**

2.1 应收利息：无。

2.2 应收股利

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1） 应收股利分类

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
正益实业	30,000,000.00	
合计	**30,000,000.00**	

2.3 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
子公司往来	4,729,220.98	
保证金	1,379,240.00	1,072,484.00
备用金	1,638,515.28	2,755,284.52
其他款项	1,269,668.51	760,098.52
合计	**9,016,644.77**	**4,587,867.04**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	276,870.65			276,870.65
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	41,743.12			41,743.12
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	318,613.77			318,613.77

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	7,785,941.06
1-2 年	1,038,766.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	年末余额
2-3 年	183,297.00
3-4 年	8,640.00
合计	**9,016,644.77**

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	276,870.65	41,743.12			318,613.77
合计	**276,870.65**	**41,743.12**			**318,613.77**

（5）本年度实际核销的其他应收款：无。

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
广西鹏越生态科技有限公司	内部资金拆借利息	4,729,220.98	1 年以内	52.45	
单位 1	保证金	644,000.00	1 年以内	7.14	32,200.00
贵州福泉川东化工有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	5.55	50,000.00
单位 2	保证金	100,000.00	1 年以内	1.11	5,000.00
单位 3	保证金	100,000.00	1 年以内	1.11	5,000.00
合计	**—**	**6,073,220.98**	**—**	**67.36**	**92,200.00**

（7）涉及政府补助的应收款项：无。

（8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

（9）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	301,364,351.66		301,364,351.66	261,079,219.86		261,079,219.86
对联营、合营企业投资	380,241,517.19		380,241,517.19	379,795,695.05		379,795,695.05
合计	**681,605,868.85**		**681,605,868.85**	**640,874,914.91**		**640,874,914.91**

（1）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
正益公司	30,055,267.00			30,055,267.00		
川恒生态	48,729,792.86			48,729,792.86		
川恒艾科（注 1）	56,414,160.00			56,414,160.00		
川恒物流	10,000,000.00			10,000,000.00		
川恒新材料	500,000.00			500,000.00		
福麟矿业	72,000,000.00			72,000,000.00		
广西鹏越	43,380,000.00	37,620,000.00		81,000,000.00		
福帝乐		2,665,131.80		2,665,131.80		
合计	**261,079,219.86**	**40,285,131.80**		**301,364,351.66**		

注 1：2018 年 2 月 9 日，本公司与 ECOPHOS S.A.签订中外合资经营合同，拟在中国共同投资设立湖北省川恒艾科生态科技有限公司”，英文名为“CHANECO Co.,Ltd”。投资总额为 282,070,800 元，注册资本为 94,023,600 元，其中川恒股份认缴 56,414,160.00 元，占注册资本的 60%，ECOPHOS S.A.认缴 37,609,440.00 元，占注册资本的 40%。2021 年 1 月 28 日，本公司第二届董事会第三十二次决议通过《转让川恒艾科

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

60%股权的议案》：本公司把拟依据实缴出资额 5,641.416 万元将所持川恒艾科的 60%股权全部转让给成都宏杰投资咨询服务有限公司。截至本报告批准报出日，股权转让工作正在进行中。

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
瓮安县天一矿业有限公司	297,276,672.64			-532,757.32						296,743,915.32	
新疆博硕思生态科技有限公司	52,518,845.73			-374,542.32						52,144,303.41	
贵州福泉川东化工有限公司	30,000,176.68			1,353,121.78						31,353,298.46	
合计	**379,795,695.05**			**445,822.14**						**380,241,517.19**	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	765,112,884.35	558,390,317.24	1,026,059,478.29	700,917,685.12
其他业务	373,516,209.28	323,148,302.23	350,041,396.03	309,751,358.45
合计	**1,138,629,093.63**	**881,538,619.47**	**1,376,100,874.32**	**1,010,669,043.57**

（2）合同产生的收入的情况

合同分类	合计
按产品类型	**1,138,629,093.63**
其中：饲料级磷酸二氢钙	803,232,634.32
饲料级磷酸氢钙	3,612,032.78
饲料级磷酸氢钙（磷≥21%）	14,193,291.14
磷酸一铵	39,699,252.29
磷酸一铵加工费	125,889,577.51
磷矿石	107,469,872.13
聚磷酸铵	12,192,530.10
原材料销售	3,127,002.98
其他	29,212,900.38
按经营地区分类	**1,138,629,093.63**
其中：国内销售	590,151,908.96
国外销售	548,477,184.67

注：本公司本年经销少数民族特需品、生产生活必需品以及收购（加工销售）民族地区农副产品销售额占本公司全部销售额的比例为 72.11%。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	445,822.14	3,444,121.59
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,958,440.17
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,228,829.54	2,294,760.20
衍生金融资产在持有期间的投资收益	4,455,500.00	-4,643,600.00
合计	**37,130,151.68**	**4,053,721.96**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十八、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 2 月 9 日由本公司董事会批准报出。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-2,037,259.44	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	28,032,150.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	5,946,500.00	
受托经营取得的托管费收入	3,962,264.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,459,027.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	34,444,628.36	
减：所得税影响额	5,090,008.13	
少数股东权益影响额（税后）	695,881.06	
合计	**28,658,739.17**	—

（1）公司根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目	**2,018,287.64**	
其中：政府补助—个税手续费返还	83,561.11	在可预见的未来能持续取得
政府补助—稳岗补贴	524,766.53	在可预见的未来能持续取得
政府补助-磷石膏补贴	1,409,960.00	在可预见的未来能持续取得

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	6.42%	0.3366	0.3334
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	5.13%	0.2684	0.2664

贵州川恒化工股份有限公司

二〇二一年三月九日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英，谭小青，张克，叶韶勋，顾仁荣

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2020 年 07 月 15 日

http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至5月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号 0000186

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年四月二日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000380

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16　　发证时间：二〇一九年十　月十五日

证书有效期至：二〇二一年十月　十五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和
成都分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为 信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)成都分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

姓名 Full name 谢芳

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1971-12-12

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所

身份证号码 Identity card No. 510602197112125965

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

证书编号: No. of Certificate 510100023069

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2005 年 04 月 11 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018 年 3 月 31 日

2019. 4. 28

2020. 4. 25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓 名 Full name	夏翠琼
性 别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1978-3-22
工作单位 Working unit	四川君和会计师事务所
身份证号码 Identity card No.	34262219780322460x

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: No. of Certificate 510100022915

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2008 年 10 月 21 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009 年 7 月 10 日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所 事务所 CPAs

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 1101010059578

cninfo 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn