贵州川恒化工股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 07 月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴海斌、主管会计工作负责人何永辉及会计机构负责人(会计主管人员)卢国琴声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司可能面临的风险详见第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目录

2020 年半年度报告.....2
第一节 重要提示、目录和释义.....6
第二节 公司简介和主要财务指标.....9
第三节 公司业务概要.....12
第四节 经营情况讨论与分析.....21
第五节 重要事项.....28
第六节 股份变动及股东情况.....31
第七节 优先股相关情况.....32
第八节 可转换公司债券相关情况.....33
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....33
第十节 公司债相关情况.....34
第十一节 财务报告.....35
第十二节 备查文件目录.....159

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、川恒股份	指	贵州川恒化工股份有限公司
控股股东、川恒集团	指	四川川恒控股集团股份有限公司
实际控制人	指	李光明先生、李进先生
福泉磷矿	指	贵州省福泉磷矿有限公司
澳美牧歌	指	澳美牧歌有限责任公司
正益实业	指	贵州正益实业有限公司
川恒生态	指	川恒生态科技有限公司
川恒艾科	指	湖北川恒艾科生态科技有限公司
川恒物流	指	贵州川恒物流有限公司
川恒新材料	指	贵州川恒新材料有限公司
福帝乐	指	福帝乐技术有限公司
广西恒昌	指	广西恒昌生态科技有限公司
福麟矿业	指	贵州福麟矿业有限公司
福泉川东	指	贵州福泉川东化工有限公司
广西鹏越	指	广西鹏越生态科技有限公司
磷酸	指	一种常见的无机酸，是中强酸。根据浓度不同分为纯磷酸、工业磷酸、稀磷酸等；根据制作工艺分为热法磷酸和湿法磷酸。
磷酸盐	指	磷酸的盐类，在无机化学、生物化学及生物地质化学上是很重要的物质，作为重要的食品配料和功能添加剂被广泛用于农业、工业、饲料、食品、医药、军工等领域。
湿法磷酸	指	使用硫酸等无机酸分解磷矿石制成的磷酸，生产工艺上可以分为二水法、半水法、无水法、半水-二水法和二水-半水法等。
半水磷酸、半水湿法磷酸	指	半水物法制湿法磷酸
二水磷酸、二水湿法磷酸	指	二水物法制湿法磷酸
饲料级磷酸氢钙	指	化学分子式为 $CaHPO_4.2H_2O$，在畜禽饲料中添加的，用于补充畜禽磷、钙等矿物质营养元素的一种饲料添加剂。
饲料级磷酸二氢钙	指	化学分子式为 $Ca(H_2PO_4)_2.H_2O$，一种高效、优良磷酸盐类饲料添加剂，主要用作给畜禽、水产动物补充磷和钙等矿物质营养元素。
磷酸一铵	指	又称为磷酸二氢铵，化学式为 $NH_4H_2PO_4$，是一种白色晶体、粉状或颗粒状物，具有一定的吸湿性及良好的热稳定性。消防用磷酸一铵是指用于生产 ABC 干粉灭火剂的粉状、晶体状磷酸一铵。肥料用磷

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		酸一铵主要用作速效复合肥、高端复合肥的原料。
聚磷酸铵	指	简称 APP，分子结构通式为$(NH_4)n+2PnO_3n_{+1}$，主要用作阻燃剂，也用于复混肥和液体肥料的生产。
净化	指	清除不好的或不需要的杂质,使纯净。
掺混肥料	指	含氮、磷、钾三种营养元素中任何两种或三种的化肥，是以单元肥料或复合肥料为原料，通过简单的机械混合制成，在混合过程中无显著化学反应。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	川恒股份	股票代码	002895
变更后的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	贵州川恒化工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	川恒股份		
公司的外文名称（如有）	Guizhou Chanhen Chemical Corporation		
公司的外文名称缩写（如有）	Chanhen		
公司的法定代表人	吴海斌		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李建	杨珊珊
联系地址	贵州省黔南布依族苗族自治州福泉市	贵州省黔南布依族苗族自治州福泉市
电话	0854-2441118	0854-2441118
传真	0854-2210229	0854-2210229
电子信箱	Lij@chanhen.com	yangss@chanhen.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	804,837,237.35	796,423,688.36	1.06%
归属于上市公司股东的净利润（元）	82,827,511.95	56,696,541.38	46.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	79,844,121.18	62,823,293.84	27.09%
经营活动产生的现金流量净额（元）	73,071,586.43	167,707,551.84	-56.43%
基本每股收益（元/股）	0.2014	0.1417	42.13%
稀释每股收益（元/股）	0.2014	0.1417	42.13%
加权平均净资产收益率	4.15%	2.97%	1.18%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,847,753,011.60	2,821,236,921.08	0.94%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,962,234,890.33	1,989,946,693.89	-1.39%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,996,553.23	固定资产处置损失
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）	4,500,915.09	
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	-280,500.00	远期结汇损益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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的投资收益		
受托经营取得的托管费收入	1,886,792.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-756,363.89	
减：所得税影响额	233,813.63	
少数股东权益影响额（税后）	137,086.03	
合计	2,983,390.77	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司的主营业务为磷酸及磷酸盐产品的生产、销售，其中磷酸为中间产品，终端产品主要为饲料级磷酸二氢钙和磷酸一铵，磷酸一铵包括消防用磷酸一铵和肥料用磷酸一铵。报告期内，公司依托瓮福地区丰富的磷矿资源和自主创新的半水湿法磷酸技术，坚持技术革新，优化工艺，强化市场竞争力，生产的饲料级磷酸二氢钙的国内市场份额和出口数量，以及生产的消防用磷酸一铵的国内市场份额均处于行业首位。

报告期内，公司的经营环境等未发生重大变化。

饲料级磷酸二氢钙是一种高效、优良的磷酸盐类饲料添加剂，用于给水产动物和禽畜补充磷、钙等矿物质营养元素，具有含磷量高、水溶性好的特点，是目前生物学效价最高的一种饲料级磷酸钙盐。

消防用磷酸一铵是指用于生产ABC干粉灭火剂的粉状、晶体状磷酸一铵。肥料用磷酸一铵主要用作速效复合肥、高端复合肥的原料。

饲料级磷酸二氢钙属于一个实际生产经营企业数量相对较少的细分行业，行业的进入壁垒较高，磷化工产品、饲料添加剂的生产需要取得政府部门的核准许可，规模化、连续稳定生产的技术壁垒也是行业外企业较难突破的障碍。磷酸一铵的生产需要满足工业和信息化部的各项行业准入政策，消防用磷酸一铵对有效成分含量和品质的要求较高，将主含量提升到90%以上并有效控制成本的生产技术较难掌控。

公司聚磷酸铵生产装置已完成试生产，目前处于正常生产状态。

磷矿石为公司主要原材料之一，公司拥有的小坝磷矿山目前具有50万吨/年的生产能力。控股股东川恒集团间接控制的磷矿开采企业福泉磷矿，将开采的磷矿石主要销售给本公司，本公司除用于生产所需外，其他磷矿石由本公司开展磷矿石贸易业务。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
应收款项融资	报告期末较年初增长 33.21%，主要是磷矿石销售增加，收取的银行承兑汇票增加所致。
其他应收款	报告期末较年初减少 71.67%，主要是收回小坝磷矿山过渡期损益款项所致。
其他流动资产	报告期末较年初增加 33.8%，主要是因为待抵扣的增值税进项税增加所致。
其他非流动资产	报告期末较年初增加 67.88%，主要是由于项目建设预征土地款、预付设备及工程款增加所致。

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

1、技术优势

公司是国家高新技术企业，建有省级企业技术中心，公司自主研发的磷矿浮选技术、半水湿法磷酸生产成套技术、湿法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

磷酸净化技术、饲料级磷酸二氢钙生产技术、磷酸一铵生产技术均应用于工业化生产。此外，公司与北京科技大学共同研发的达到国际领先水平的“半水磷石膏改性胶凝材料及充填技术”，可有效处理公司磷酸生产过程中产生的副产品磷石膏，突破了磷石膏“以用定产”政策的限制。

（1）磷矿浮选技术

公司的磷矿浮选技术的磷收率高于93%，可以充分利用本地（P_2O_5含量）20%-27%的中低品位磷矿石，通过浮选得到品位33%以上的高品位磷精矿以满足生产所需。

（2）半水湿法磷酸生产成套技术

国内磷酸生产多采用湿法磷酸技术，湿法磷酸生产工艺是以反应料浆中硫酸钙含结晶水的不同来区分的，根据生成的二水硫酸钙、半水硫酸钙和无水硫酸钙，湿法磷酸生产流程分为二水法、半水法、无水法、半水-二水法和二水-半水法等。目前世界各国湿法磷酸生产的各种流程中，无水法流程尚无工业化装置，采用二水法的装置占85%，而直接制得浓度大于40%（以P_2O_5计）磷酸的半水法流程和半水-二水流程的生产装置仅占15%。

公司自主开发了具有独立知识产权的半水湿法磷酸生产工艺技术，具有工艺流程短、技术水平先进可靠、产品质量好、总能耗低、生产成本低、生产运行平稳等优点。公司的半水湿法磷酸工艺装置是自主研发设计的国内首套单系列产能最大的半水湿法磷酸工艺装置，根据中国石油和化学联合会组织鉴定并出具的关于公司CH半水湿法磷酸成套技术开发及产业化的科学技术成果鉴定文件（中石化联鉴字[2013]第81号），总体技术达到国际同类技术先进水平。

公司的半水湿法磷酸成套技术相比二水磷酸技术具有明显的成本优势，主要表现为：硫酸消耗比二水法低2%左右；比二水法节约了磷酸贮槽和浓缩工程设备投入；磷石膏结晶水含量较低，仅5%-6%，通过与公司矿井填充技术结合可实现一定程度的有效利用；磷酸杂质含量比二水法低，易于提纯和净化。

（3）湿法磷酸净化技术

公司的湿法磷酸净化技术，通过化学净化和溶剂萃取法去除酸液中的有害杂质，就脱氟净化而言，磷收率较两段中和法提高15%以上。

（4）饲料级磷酸二氢钙生产技术

公司依托自身的半水磷酸技术优势，采用半水磷酸制造饲料级磷酸二氢钙，技术水平处于国内领先水平。公司的饲料级磷酸二氢钙生产流程无需经过磷酸浓缩、干法反应或半成品陈化等步骤，不产生肥料级磷酸氢钙（白肥）和母液水，磷收率可以达到95%以上，生产效率高、产品质量好、工艺流程简单、能耗较低、三废排放较少，产品指标均一、稳定，具有高水溶磷、微粒、低重金属、分散性好、抗结块性强的特点。

（5）磷酸一铵生产技术

公司依托自身的半水磷酸技术优势，采用传统法工艺路线生产磷酸一铵，目前产品（$N+P_2O_5$）总养分不低于66%，常态下可以达到68%以上，按有效磷酸一铵计主含量不低于90%，代表了目前国内粉末状磷酸一铵生产的行业较高水平。由于前端半水法磷酸具有的铁、铝、镁、氟、硫酸根等杂质含量较低的特点，因而可以制取纯度较高的产品，消防用磷酸一铵即是专门为ABC干粉灭火剂量身定制的专用产品，具有主含量适中、吸湿率低、水分低、粉碎性能好、流动性好、质量稳定等优点。

（6）半水磷石膏改性胶凝材料及充填技术

公司与北京科技大学签订了《小坝磷矿天坑及采空区磷石膏充填治理试验研究的技术开发（委托）合同》，该项目开展基于磷石膏替代水泥作为胶凝材料的试验研究，并解决充填过程中的环境影响问题。2017年3月，中国石油和化学工业联合会组织专家对公司和北京科技大学完成的磷石膏充填试验研究项目进行了评审。2019年10月，中国石油和化学工业联合会组织专家对公司与北京科技大学共同开发的“半水磷石膏改性胶凝材料及充填技术”进行了科技成果鉴定，主要鉴定意见为：“该成果成功解决了磷化工企业磷石膏堆存难、磷矿山企业充填成本高两大难题，可大幅度提高矿山回采率和磷石膏大量化利用，降本增效效果突出，对绿色矿山建设和磷化工产业转型升级具有重要意义，经济和社会效益显著，研究成果达到国际领先水平。”

贵州省人民政府提出“2018年，全面实施磷石膏‘以用定产’。2019年起，力争实现磷石膏消大于产”，公司半水磷石膏改性胶凝材料及充填技术预计未来将逐步扩大应用范围，成为公司重要的竞争优势。

2、品牌优势

在国内市场，公司的“小太子”牌饲料级磷酸二氢钙市场占有率已多年稳居行业首位，成为行业第一品牌。在国外市场，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司自2013年起致力于推广出口产品品牌“Chanphos”，“Chanphos”饲料级磷酸二氢钙在亚太地区已成为同行业的知名品牌。

3、渠道优势

公司的销售渠道涵盖直销与经销。公司已成为资金实力较强、使用量较大的大中型饲料生产企业的核心直接供应商，公司对大客户采用直销策略，保证产品及时供应。公司通过与不同区域有实力的经销商长期合作，已形成了广泛的经销网络，服务于资金实力较弱、使用量较小、物流配送难度大的小型饲料生产企业。公司一直致力于拓展国际市场，在稳定东南亚市场的同时，大力开发南亚、中东及中南美洲市场，公司生产的饲料级磷酸二氢钙远销50多个国家和地区。

4、主要原材料、燃料采购的区位优势

公司所处行业中，主要原材料、燃料的区位分布通常决定了主要生产经营企业的区位分布，公司主要原材料磷矿石、硫酸及主要燃料煤炭等采购具有区位优势，资源供给及时，运输成本具有优势。报告期内，公司生产成本中，磷矿石、硫酸、煤炭合计占比超过40%。

我国磷矿石资源地域集中在鄂黔滇川四省，多分布在长江经济带两侧；2016年，全国磷矿石探明储量252.84亿吨，基础储量32.4亿吨，其中湖北10.03亿吨，贵州6.44亿吨，云南6.27亿吨，四川4.85亿吨，四省储量合计27.59亿吨。上述几省中，国内磷矿又集中分布在以下8个地区：云南滇池地区，贵州开阳地区、瓮福地区，四川金河清平地区、马边地区，湖北宜昌地区、胡集地区、保康地区。公司位于有“亚洲磷都”之称的瓮福地区，该地区磷矿资源量合计为385,849.27万吨。报告期内，公司就近采购磷矿石，供应商基本来自瓮福地区，运输距离不超过40公里，运输成本较低。2018年7月，公司控股股东川恒集团之全资子公司澳美牧歌收购了福泉磷矿90%股权，公司磷矿石主要向福泉磷矿采购。2019年8月，公司控股子公司福麟矿业收购了福泉磷矿拥有的小坝磷矿采矿权及相关资产负债，并受托负责福泉磷矿的日常生产经营管理，自此，公司生产用磷矿石自给率显著提升，磷矿石供应能力获得充分保障。

公司主要原材料硫酸采购主要集中在贵州及邻近的广西地区，基本为冶金行业生产的烟气酸，烟气酸为冶金企业的副产品，市场价格相对较低，而主要燃料煤炭采购主要集中在贵州地区。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司积极部署疫情防控措施，避免新冠疫情对公司生产经营活动造成较大影响，同时夯实主营业务，积极推进2019年度非公开发行股票的再融资事项。主要工作简述如下：

1、积极防控疫情，降低疫情对生产经营的影响

报告期内，由于新冠疫情爆发，对社会生产生活造成极大影响，公司为避免新冠疫情对正常生产经营活动造成不良影响，积极部署防控措施保障生产经营正常进行，新冠疫情对公司上半年度生产经营活动影响有限。报告期内，实现营业收入80,483.72万元，同比增长1.06%，利润总额10,524.98万元，同比增长40.47%，归属于上市公司股东的净利润8,282.75万元，同比增长46.09%。公司经营业绩较上年同期发生变化的主要原因为：报告期内主要原材料价格下降，主要产品成本有所下降，虽然销售单价也有所降低，但不及成本下降幅度大，因此毛利率同比上升，且期间费用也同比下降，因此经营业绩同比上升。

2、积极推进再融资事项，获得证监会审核通过

公司2019年度非公开发行A股股票事项经证监会审核，在报告期内获得审核通过，目前公司正在积极推进后续相关工作。本次再融资募投项目主要为在广西扶绥投资建设“20万吨/年半水-二水湿法磷酸及精深加工项目”，该项目建成后有望扩大公司现有产能，降低生产成本，拓宽产品领域，实现经营业绩持续增长。

3、完成部分募投项目建设，丰富产品结构

公司首发募集资金用途变更后的投资项目之一“年产5万吨肥料级聚磷酸铵项目”在报告期内完成建设，目前正在逐步投产释放产能，积极进入新产品市场。新产品聚磷酸铵采用全湿法磷酸制备，成本低，具备全水溶、高养分、具有螯合力等特点，不仅可以作为大量元素水溶肥非常理想的原料使用，也可以作为掺混肥原料，提高肥效。

4、实施半水磷石膏充填技术工业化生产建设项目，解决磷石膏消耗问题

公司投资建设“30万吨/年改性磷石膏胶凝材料生产装置”，依托自主研发的“半水磷石膏改性胶凝材料及充填技术”实现磷石膏充填技术的工业化生产，该项目建设完成投产后有望解决公司部分磷石膏的消耗问题，同时大幅度提高矿山回采率和磷石膏综合利用率，降本增效效果显著。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	804,837,237.35	796,423,688.36	1.06%	
营业成本	588,144,210.71	590,811,382.44	-0.45%	
销售费用	51,841,876.64	61,498,711.90	-15.70%	
管理费用	40,850,899.91	46,456,068.61	-12.07%	
财务费用	6,926,257.28	8,265,320.70	-16.20%	
所得税费用	22,068,928.98	18,645,525.52	18.36%	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

研发投入	19,397,820.48	19,888,915.96	-2.47%	
经营活动产生的现金流量净额	73,071,586.43	167,707,551.84	-56.43%	同比下降的原因主要是销售商品收到的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-74,884,676.32	116,434,274.06	-164.31%	同比下降的原因是理财产品收回，以及工程建设投入增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-76,795,294.79	-12,817,954.77	-499.12%	同比下降的原因主要是本期偿还债务支付的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-77,720,323.82	270,830,773.95	-128.70%	同比下降的原因是由于经营、投资及筹资活动现金流量减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	804,837,237.35	100%	796,423,688.36	100%	1.06%
分行业					
磷化工	804,837,237.35	100.00%	796,423,688.36	100.00%	1.06%
分产品					
饲料级磷酸二氢钙	365,469,321.99	45.41%	418,617,587.19	52.56%	-12.70%
磷酸一铵	239,573,122.79	29.77%	264,518,110.24	33.21%	-9.43%
掺混肥	23,122,172.50	2.87%	29,799,602.80	3.74%	-22.41%
外购商品贸易	90,311,702.01	11.22%	44,825,294.65	5.63%	101.47%
磷矿石	71,281,827.62	8.86%	28,090,847.24	3.53%	153.75%
其他	15,079,090.44	1.87%	10,572,246.24	1.33%	42.63%
分地区					
国内销售	510,084,783.73	63.38%	510,286,538.91	64.07%	-0.04%
国际销售	294,752,453.62	36.62%	286,137,149.45	35.93%	3.01%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
磷化工	605,042,444.78	409,594,983.56	32.30%	-11.43%	-16.89%	4.45%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

分产品						
饲料级磷酸二氢钙	365,469,321.99	249,987,152.91	31.60%	-12.70%	-18.91%	5.24%
磷酸一铵	239,573,122.79	159,607,830.65	33.38%	-9.43%	-13.52%	3.16%
分地区						
国内销售	387,761,024.15	259,632,894.31	33.04%	-24.01%	-32.09%	7.96%
国际销售	217,281,420.63	149,962,089.25	30.98%	-24.06%	-28.08%	3.85%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、聚磷酸铵收入同比增加100%，主要是聚磷酸铵装置投产后增加的收入，去年同期尚在建设中。

2、外购商品贸易收入同比增加101.47%，主要是由于销售数量增长所致。

3、外购磷矿石贸易收入同比增加153.75%，主要是矿石销售数量增加所致。

4、国内销售营业成本比上年同期减少32.09%，主要是原材料价格下降所致。

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	253,157,941.57	8.89%	496,547,610.47	18.03%	-9.14%	主要是由于前期募集资金已使用完毕
应收账款	73,617,137.55	2.59%	88,825,820.71	3.23%	-0.64%	
存货	296,547,310.16	10.41%	259,003,212.88	9.41%	1.00%	
投资性房地产					0.00%	
长期股权投资	1,109,316,920.45	38.95%	1,104,983,247.74	40.13%	-1.18%	
固定资产	503,753,849.27	17.69%	337,450,382.82	12.26%	5.43%	主要是募投项目转固及其他工程转固所致
在建工程	104,505,541.25	3.67%	109,645,125.78	3.98%	-0.31%	
短期借款	420,000,000.00	14.75%	460,000,000.00	16.71%	-1.96%	
长期借款	50,000,000.00	1.76%			1.76%	福麟矿业取得工行福泉支行为期 60 个月的并购贷款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
2.衍生金融资产	958,100.00	63,000.00						1,188,000.00
4.其他权益工具投资	37,005,285.00							37,005,285.00
金融资产小计	37,963,385.00	63,000.00						38,193,285.00
上述合计	37,963,385.00	63,000.00						38,193,285.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,002,600.00	承兑汇票、远期结汇等保证金
固定资产	8,183,238.37	银行贷款抵押
无形资产	125,245,753.58	银行贷款抵押
合计	144,431,591.95	--

五、投资状况分析

1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、金融资产投资

（1）证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

6、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	23,998.94
报告期投入募集资金总额	1,456.16
已累计投入募集资金总额	24,716.05
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	23,998.94
累计变更用途的募集资金总额比例	100.00%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会核准，本公司于 2017 年 8 月向社会公开发行了人民币普通股股票 4,001.00 万股，每股发行价格为人民币 7.03 元，募集资金净额为人民币 23,998.94 万元。2018 年经公司第一届董事会第二十五次会议、第一届监事会第十六次会议、2018 年第三次临时股东大会审议通过，同意变更部分募集资金用于建设“年产 5 万吨肥料级聚磷酸铵项目”。经公司第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第七次会议、2019 年第二次临时股东大会审议通过，同意变更部分募集资金用途为由控股子公司福麟矿业”收购小坝磷矿采矿权及相关资产负债“。募集资金到位后，公司对暂时闲置募集资金用于现金管理。截止本报告期末，“年产 5 万吨肥料级聚磷酸铵项目”已建设完成；小坝磷矿山已完成技改，目前正常开采。	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 20 万吨饲料级磷酸二氢钙项目	是	23,998.94	0						不适用	否
年产 5 万吨肥料级聚磷酸铵项目	是		9,790	1,456.16	9,808.82	100.02%	2020 年 03 月 31 日	-78.52	否	否
收购小坝磷矿采矿权及相关资产负债	是		15,317.36	0[1]	14,907.23	97.72%	2019 年 12 月 31 日	808.16	是	否
承诺投资项目小计	--	23,998.94	25,107.36	1,456.16	24,716.05	--	--	729.64	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	23,998.94	25,107.36	1,456.16	24,716.05	--	--	729.64	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	“年产 5 万吨肥料级聚磷酸铵项目”于 2020 年 3 月底达到预定可使用状态，转固折旧，因聚磷酸铵目前正在开拓市场，产品产量及销量较低，尚未产生效益。 收购小坝磷矿采矿权及相关资产负债项目已实现预计收益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金	截止报告期末，尚未使用的募集资金存放于募集资金专用账户。									

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

用途及去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注：1 本报告期内，因收购款尾款支付条件尚未成就，公司未支付相关款项，募集资金专户产生利息收入 6,492.37 元，支付银行手续费 180.00 元。

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 5 万吨肥料级聚磷酸铵项目	年产 20 万吨饲料级磷酸二氢钙项目	9,790	1,456.16	9,808.82	100.02%	2020 年 03 月 31 日	-78.52	否	否
收购小坝磷矿采矿权及相关资产负债	年产 20 万吨饲料级磷酸二氢钙项目、年产 5 万吨肥料级聚磷酸铵项目	15,317.36	0[2]	14,907.23	97.92%	2019 年 12 月 31 日	808.16	是	否
合计	--	25,107.36	1,456.16	24,716.05	--	--	729.64	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			1、“年产 20 万吨饲料级磷酸二氢钙项目”用以替代现有的年产 10 万吨饲料级磷酸二氢钙的产能装置，现有装置的主体设备于 2017 年 8 月折旧完毕，通过必要的设备维修可以适当延长生产装置的使用年限。2017 年 8 月，公司对年产 10 万吨饲料级磷酸二氢钙产能装置的主体设备进行了必要的维护和更新，经综合评定，公司认为现有的年产 10 万吨饲料级磷酸二氢钙的产能装置还可继续使用。同时，子公司生态科技现有的饲料级磷酸二氢钙生产装置可扩大产量至 6 万吨/年，原募投项目的暂缓建设不影响公司的产能及市场占有率。该项目变更经公司第一届董事会第二十五次会议、第一届监事会第十六次会议、2018 年第三次临时股东大会审议通过，变更部分募集资金用途为“年产 5 万吨肥料级聚磷酸铵项目”。具体内容详见本公司在法定信息披露媒体披露的相关公告（公告编号：2018-052）。 2、磷矿石为公司生产所需的主要原材料，贵州省福泉磷矿有限公司为福泉地区主要的磷矿开采企业，公司存在从贵州省福泉磷矿有限公司采购磷矿石的关联交易行为。收购小坝磷矿采矿权及相关资产负债能有效地减少关联交易，同时可极大地稳定公司磷矿石供应，增加公司在原材料采购中的议价能力，为降低生产成本带来积极的影响。为了提高募集资金使用效率，公司终止“年产 20 万吨饲料级磷酸二氢钙项目”，并同时						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	变更“年产 5 万吨肥料级聚磷酸铵项目”中未使用的配套流动资金用途，两项资金共 152,550,020.93 元（包含截至 2019 年 7 月 31 日募集资金专户中产生的存款利息和理财收益，未包含尚未到期的理财收益及应取得的利息收入，待取得后一并计入），变更为用于收购小坝磷矿采矿权及相关资产负债。该项目变更经公司第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第七次会议、2019 年第二次临时股东大会审议通过。具体内容详见本公司在法定信息披露媒体披露的相关公告（公告编号：2019-072）。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	“年产 5 万吨肥料级聚磷酸铵项目”于 2020 年 3 月底达到预定可使用状态，转固折旧，因聚磷酸铵目前正在开拓市场，产品产量及销量较低，尚未产生效益。 收购小坝磷矿采矿权及相关资产负债项目已实现预计收益。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

注：2 本报告期内，因收购款尾款支付条件尚未成就，公司未支付相关款项，募集资金专户产生利息收入 6,492.37 元，支付银行手续费 180.00 元。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《2020 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	2020 年 07 月 18 日	公告编号：2020-060，巨潮资讯网

7、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、原材料供应与价格波动风险及应对措施

磷矿石、硫酸、硫磺是公司生产所需的主要原材料，主要原材料价格波动对公司的主营业务成本有重大影响。如果未来主要原材料的采购价格总体大幅上升，可能对公司盈利能力产生影响。

公司积极整合原材料生产企业，目前已收购小坝磷矿山，其具有50万吨/年的磷矿石生产能力。同时，通过对磷矿石在价格低位时进行大量储备、其他原材料进行常规储备的方式保障公司的正常生产经营，有效降低短期原材料价格大幅波动对业绩的影响。

2、主要产品价格波动风险

公司现有主要产品磷酸二氢钙及磷酸一铵受上游原材料价格和下游市场供求情况的影响，价格波动较大，尤其值得关注的是，上、下游市场的突发事件可能对相关产品价格产生影响，产品价格的波动将对公司生产经营及盈利能力产生重大影响。公司产品销售价格参考市场价格，随行就市。

公司通过积极占领市场、提高产品品质等方式，提升对产品市场的定价权。

3、环保政策变化风险

公司现有产品生产过程中产生的废水、废气、固废等物质的排放均能达到国家及地方的排放标准。随着国家对环境保护的日益重视以及公众环保意识日益增强，磷化工企业面临的环保要求日趋严格，“三废”排放标准可能逐渐提高，环保设施投入及运行成本将不断加大，故存在因环保政策变动而加大环保投入、增加经营成本的风险。

公司积极加大环保设施投入，实现废气超净排放；通过加大技术研发投入，半水磷石膏改性胶凝材料及充填技术实现固废磷石膏用于矿井充填，成功解决磷化工企业磷石膏堆存难、磷矿山企业充填成本高两大难题，可大幅度提高矿山回采率和磷石膏大量化利用，降本增效效果显著，对绿色矿山建设和磷化工产业转型升级具有重要意义。

4、对矿业公司长期股权投资的资产减值风险及应对措施

截至报告期末，公司持有天一矿业49%的股东权益，天一矿业的主要资产为瓮安县玉华乡老虎洞磷矿的采矿权，主营业务为矿山开采，但尚未开展磷矿开采业务。老虎洞磷矿的采矿权价值是决定公司对天一矿业的长期股权投资价值的主要因素。如果发生磷矿石价格下降、磷矿石生产成本上升、可采储量下降、无风险利率及贴现率上升，或建设过程中遭遇重大施工技术问题等情况，那么公司对天一矿业的长期股权投资就可能存在资产减值风险，并影响公司的当期利润。

公司根据需要聘请第三方中介机构对持有的天一矿业的股权价值进行评估，进行相应的资产减值测试，降低资产价值突然的大幅贬损对公司当期利润的影响。

5、人民币对美元升值的风险及应对措施

出口收入是公司主营业务收入的重要组成部分，公司出口产品主要以美元定价、结算，人民币对美元升值可能对出口业务产生不利影响，包括降低产品价格竞争力以及产生汇兑损失。

公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，在董事会授权范围内按照制度规定开展远期结售汇业务，降低汇率波动对公司当期利润的影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	78.19%	2020 年 01 月 06 日	2020 年 01 月 07 日	《2020 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2020-001，巨潮资讯网
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	76.76%	2020 年 03 月 26 日	2020 年 03 月 27 日	《2020 年第二次临时股东大会决议公告》，公告编号：2020-030，巨潮资讯网
2019 年年度股东大会	年度股东大会	76.73%	2020 年 04 月 17 日	2020 年 04 月 18 日	《2019 年年度股东大会决议公告》，公告编号：2020-037，巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
贵州化工建设有限责任公司诉唐毓富、第三人川恒股份劳动争议纠纷	0	否	已审结	与本公司不存在法律上的利害关系	本公司无需执行内容	2020 年 07 月 18 日	《2020 年半年度报告全文》
刘胡任诉郑科、贵州省福泉市恒瑞环保科技有限公司运输合同纠纷，本公司被被告申请追加为第三人	0	否	一审审理中	尚在审理中	尚无生效判决	2020 年 07 月 18 日	《2020 年半年度报告全文》

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

（1）报告期根据公司第二届董事会第十九次会议、2020年第一次临时股东大会审议通过的《关于2020年度日常关联交易预计的议案》，公司及子公司向新疆博硕思生态科技有限公司、新疆博硕思佳木化肥有限公司、新疆博硕思化肥有限公司、新疆博硕思新安化肥有限公司在2020年度销售商品的日常关联交易金额合计预计为人民币4,200.00万元，截止报告期末，该关联交易发生额合计为1,926.32万元，占年度预计金额的45.86%；报告期内，新增日常关联交易商品类型销售磷酸一铵（不在年度预计范围内），交易金额为9.79万元，该事项在总经理审批权限范围内，已经总经理审批同意。公司及子公司与福泉磷矿在2020年度的日常关联交易金额合计预计为人民币40,000.00万元，截止报告期末，该关联交易发生额合计为10,333.08万元，占年度预计金额的25.83%。截止报告期末，公司2020年半年度发生的日常关联交易金额均未超过预计金额。

（2）为了解决同业竞争，公司控股子公司福麟矿业受托经营福泉磷矿，该事项经公司第二届董事会第十四次会议、2019年第二次临时股东大会审议通过，福麟矿业与福泉磷矿签订《委托经营管理协议》，截止报告期末，2020年半年度托管收益为188.68万元（不含税）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《2020 年度日常关联交易预计公告》	2019 年 12 月 13 日	巨潮资讯网，公告编号：2019-116
《关于控股子公司签订委托经营管理协议暨关联交易的公告》	2019 年 08 月 23 日	巨潮资讯网，公告编号：2019-073

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托理财

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
川恒股份	废水	经处理后排放	1	300m³/h 污水处理装置内	总磷＜15mg/l	《磷肥工业水污染物排放标准》	0.050 吨	19.5 吨/年	未超标
					氟化物＜15mg/l		0.946 吨	19.5 吨/年	未超标
					氨氮＜10mg/l		1.761 吨	13 吨/年	未超标
	废气	有组织排放	1	60kt/a 磷酸一铵烟气排放口	SO_2＜550mg/m³；NO_X＜240mg/m³；粉尘＜120mg/m³；氟化物＜9mg/m³	《大气污染物综合排放标准》	2020 年上半年污染物排放总量：二氧化硫 172.129 吨；氮氧化物 53.226 吨；粉尘 27.019 吨；氟化物 0.624 吨；硫酸雾 1.604 吨	排污许可证许可年排放量限值：二氧化硫 393.1t/a；氮氧化物 202.33t/a；粉尘 139.6t/a；氟化物 21.24384t/a；硫酸雾不核定排放总量，只限制许可排放浓度	未超标
			1	3+10+20 万 t/a 磷酸二氢钙烟气排放口	SO_2＜550mg/m³；NO_X＜240mg/m³；粉尘＜120mg/m³；氟化物＜9mg/m³				
			1	5 万 t/a 是湿法磷酸烟气排放口	氟化物＜9mg/m³				
			1	15 万 t/a 是湿法磷酸烟气排放口	氟化物＜9mg/m³				
			1	20 万 t/a 硫磺制酸烟气排放口	SO_2＜400mg/m³；硫酸雾＜30mg/m³	《硫酸工业污染物排放标准》			
					NO_X＜240mg/m³	《大气污染物综合排放标准》			
			1	30kt/a 工业磷酸一铵烟气排放口	SO_2＜550mg/m³；NO_X＜240mg/m³；粉尘＜120mg/m³；氟化物＜9mg/m³				
			1	5 万 t/a 聚磷酸铵烟气排放口	SO_2＜550mg/m³；NO_X＜240mg/m³；粉尘＜120mg/m³；氟化物＜9mg/m³				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	磷石膏渣	磷石膏渣场堆存及综合利用	1	渣场位于贵州川恒化工股份有限公司厂区南部	无	无	2020 年上半年磷石膏产生量 48.75 万吨；综合利用量 52.28 万吨，其中综合利用往年堆存量 3.53 万吨	无	未超标

防治污染设施的建设和运行情况

①5万t/a湿法磷酸装置、15万t/a湿法磷酸装置、20万t/a硫磺制酸装置、6万t/a磷酸一铵装置、5万t/a聚磷酸铵装置污染防治设施运行情况正常，各装置尾气排放主要污染物浓度达到排放标准要求。厂内300+500m³/h污水处理站运行情况良好，处理后水质指标达到控制要求，生产废水处理后全部回用。

②33万吨/年饲料钙盐尾气超低排放改造项目于2020年5月28日建设完工，通过对现有33万吨/年饲料钙盐尾气洗涤系统进行尾气净化系统技术改造升级，改造完成后3+10+20万t/a磷酸二氢钙装置污染防治设施运行情况正常，尾气污染物排放浓度达到标准要求。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

①33万吨/年饲料钙盐尾气超低排放改造项目于2019年10月22日在建设项目环境影响登记表备案系统上进行备案，备案号：201952270200000125。

②300k/a改性磷石膏胶凝材料项目由贵州人文资源开发有限公司对项目进行环境影响评价，黔南州生态环境局关于对《300k/a改性磷石膏胶凝材料项目环境影响报告表》的批复见黔南环审[2020]111号文。

突发环境事件应急预案

贵州川恒化工股份有限公司突发环境事件应急总预案由企业自行组织编制，报贵州省化工研究院化工、环境应急专家进行审查。预案通过审查后于2017年3月16日报福泉市环境保护局进行备案，备案编号：522702-2017-009-H。应急总预案实施时间：2018年6月20日。

环境自行监测方案

根据贵州川恒化工股份有限公司自行监测方案（2020年4月1日实施）相关要求具体落实监测工作，监测数据真实可信，相关监测结果及自行监测年度报告表已在贵州省国控企业监测减排信息网上进行公布，监控数据公布网站：http：//www.gzqyjpjc.com/wcm。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司暂无后续精准扶贫计划。

（2）半年度精准扶贫概要

本公司上半年度支付脱贫攻坚工作经费及帮扶资金合计123.00万元。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	123
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

暂无后续精准扶贫计划。

十七、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公司2019年度非公开发行A股股票事项已获得证监会发审委审核通过，并获得证监会核准批文，具体内容详见公司在法定信息披露媒体披露的相关公告（公告编号：2020-051、2020-056）。

十八、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	24,562	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
四川川恒控股集团股份有限公司	境内非国有法人	76.29%	310,968,000	0	310,968,000	0	质押	186,247,900
苏州天相湛卢九鼎投资中心（有限合伙）	其他	1.16%	4,724,800	-2,079,200	0	4,724,800		
孟杰飞	境内自然人	0.48%	1,944,100	0	0	1,944,100		
李子军	境内自然人	0.32%	1,310,000	0	1,310,000	0		
宋其杰	境内自然人	0.27%	1,109,713	-4,197,249	0	1,109,713		
石志坚	境内自然人	0.22%	905,000	160,000	0	905,000		
钱永华	境外法人	0.18%	745,000	75,000	0	745,000		
中国建设银行股份有限公司－长城量化小盘股票型证券投资基金	其他	0.16%	641,803	641,803	0	641,803		
韦柳青	境内自然人	0.14%	580,000	38,000	0	580,000		
王佳才	境内自然人	0.11%	450,000	0	450,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东李子军为川恒集团董事，存在关联关系。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
苏州天相湛卢九鼎投资中心（有限合伙）	4,724,800	人民币普通股	4,724,800
孟杰飞	1,944,100	人民币普通股	1,944,100
宋其杰	1,109,713	人民币普通股	1,109,713
石志坚	905,000	人民币普通股	905,000
钱永华	745,000	人民币普通股	745,000
中国建设银行股份有限公司－长城量化小盘股票型证券投资基金	641,803	人民币普通股	641,803
韦柳青	580,000	人民币普通股	580,000
许憬	351,900	人民币普通股	351,900

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

曹建红	319,800	人民币普通股	319,800
应美华	302,000	人民币普通股	302,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	本公司股票不属于融资融券标的证券。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第八节 可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：贵州川恒化工股份有限公司

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	253,157,941.57	341,150,465.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	1,188,000.00	958,100.00
应收票据		
应收账款	73,617,137.55	64,530,136.34
应收款项融资	43,686,001.13	32,793,646.61
预付款项	34,743,479.03	47,559,337.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,715,371.22	13,112,504.96
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	296,547,310.16	286,667,095.29
合同资产		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	35,612,580.89	26,617,022.89
流动资产合计	742,267,821.55	813,388,309.38
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,109,316,920.45	1,105,455,073.52
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		
投资性房地产		
固定资产	503,753,849.27	472,067,179.15
在建工程	104,505,541.25	103,634,527.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	181,810,450.54	186,677,193.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	344,782.01	444,676.61
递延所得税资产	4,461,079.95	4,668,236.19
其他非流动资产	164,196,716.58	97,805,874.86
非流动资产合计	2,105,485,190.05	2,007,848,611.70
资产总计	2,847,753,011.60	2,821,236,921.08
流动负债：		
短期借款	420,000,000.00	408,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,000,000.00	
应付账款	143,393,682.64	142,537,525.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预收款项		23,234,340.61
合同负债	9,754,924.00	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	24,260,713.46	34,654,170.92
应交税费	16,585,992.89	3,433,055.24
其他应付款	60,381,436.30	63,155,830.55
其中：应付利息	44,916.67	534,871.23
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	663,219.92	
流动负债合计	680,039,969.21	675,014,922.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	50,000,000.00	
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	25,731,950.74	26,916,912.83
递延所得税负债	118,087,125.18	118,052,640.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	193,819,075.92	144,969,553.01
负债合计	873,859,045.13	819,984,475.49
所有者权益：		
股本	407,626,000.00	407,626,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	751,837,800.40	743,764,312.31
减：库存股	46,964,697.80	49,249,497.80
其他综合收益	94,609.48	90,392.76
专项储备	1,847,060.28	461,080.60
盈余公积	56,150,741.85	52,637,846.14
一般风险准备		
未分配利润	791,643,376.12	834,616,559.88
归属于母公司所有者权益合计	1,962,234,890.33	1,989,946,693.89
少数股东权益	11,659,076.14	11,305,751.70
所有者权益合计	1,973,893,966.47	2,001,252,445.59
负债和所有者权益总计	2,847,753,011.60	2,821,236,921.08

法定代表人：吴海斌　　主管会计工作负责人：何永辉　　会计机构负责人：卢国琴

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	181,488,114.97	283,654,622.42
交易性金融资产		
衍生金融资产	1,188,000.00	958,100.00
应收票据		
应收账款	67,259,816.99	64,925,758.83
应收款项融资	20,789,955.59	14,521,481.67
预付款项	74,805,687.33	80,059,090.50
其他应收款	3,674,932.26	4,310,996.39
其中：应收利息		
应收股利		
存货	229,651,968.45	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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他流动资产	1,682,404.25	2,410,982.64
流动资产合计	580,540,879.84	655,857,497.87
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	81,173,587.09	81,173,587.09
长期股权投资	666,156,761.84	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		
投资性房地产		
固定资产	393,090,810.52	357,347,451.40
在建工程	95,356,081.60	99,480,077.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	74,913,472.91	76,211,115.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	89,789.96	157,132.40
递延所得税资产	4,385,689.02	4,539,315.79
其他非流动资产	60,089,472.71	22,339,402.05
非流动资产合计	1,412,351,515.65	1,319,218,846.71
资产总计	1,992,892,395.49	1,975,076,344.58
流动负债：		
短期借款	420,000,000.00	408,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,000,000.00	
应付账款	100,445,492.27	103,437,354.88
预收款项	89,295,180.59	56,598,868.18
合同负债	6,095,601.59	
应付职工薪酬	17,888,116.45	26,494,811.78
应交税费	4,737,879.72	604,305.35
其他应付款	108,839,709.75	61,736,441.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：应付利息	44,916.67	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	323,998.93	
流动负债合计	752,625,979.30	656,871,781.46
非流动负债：		
长期借款		
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	25,538,675.74	26,710,752.83
递延所得税负债	9,304,297.45	9,269,812.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,842,973.19	35,980,565.28
负债合计	787,468,952.49	692,852,346.74
所有者权益：		
股本	407,626,000.00	407,626,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	749,790,547.27	741,717,059.18
减：库存股	46,964,697.80	49,249,497.80
其他综合收益	90,565.00	90,565.00
专项储备		
盈余公积	56,150,741.85	52,637,846.14
未分配利润	38,730,286.68	129,402,025.32
所有者权益合计	1,205,423,443.00	1,282,223,997.84
负债和所有者权益总计	1,992,892,395.49	1,975,076,344.58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	804,837,237.35	796,423,688.36
其中：营业收入	804,837,237.35	796,423,688.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	707,601,146.43	729,883,877.49
其中：营业成本	588,144,210.71	590,811,382.44
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,636,235.04	2,963,477.87
销售费用	51,841,876.64	61,498,711.90
管理费用	40,850,899.91	46,456,068.61
研发费用	14,201,666.85	19,888,915.96
财务费用	6,926,257.28	8,265,320.70
其中：利息费用	8,926,730.41	7,937,420.79
利息收入	-536,464.88	-692,590.28
加：其他收益	4,990,458.49	5,189,131.80
投资收益（损失以“—”号填列）	5,747,176.47	6,208,617.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,090,676.47	2,972,295.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	63,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-34,043.39	-1,840,704.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,996,553.23	-302,688.11
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	106,006,129.26	75,794,167.70
加：营业外收入	1,112,477.68	511,346.47
减：营业外支出	1,868,841.57	1,379,913.67
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	105,249,765.37	74,925,600.50
减：所得税费用	22,068,928.98	18,645,525.52
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	83,180,836.39	56,280,074.98
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	83,180,836.39	56,280,074.98
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	82,827,511.95	56,696,541.38
2.少数股东损益	353,324.44	-416,466.40
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
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		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
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		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七、综合收益总额	83,180,836.39	56,280,074.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	82,827,511.95	56,696,541.38
归属于少数股东的综合收益总额	353,324.44	-416,466.40
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2014	0.1417
（二）稀释每股收益	0.2014	0.1417

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：吴海斌　　主管会计工作负责人：何永辉　　会计机构负责人：卢国琴

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	574,671,262.48	584,729,589.30
减：营业成本	449,537,707.22	447,617,743.77
税金及附加	3,055,976.66	2,806,823.90
销售费用	39,620,938.47	48,031,286.88
管理费用	31,971,036.52	40,804,634.72
研发费用	12,360,463.70	17,931,249.61
财务费用	5,027,737.65	8,411,508.84
其中：利息费用	8,421,982.95	7,937,420.79
利息收入	-1,881,881.70	-532,559.37
加：其他收益	4,772,399.60	5,170,646.80
投资收益（损失以“—”号填列）	5,747,176.47	6,208,617.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,090,676.47	2,972,295.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	63,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-91,164.56	-1,861,486.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,930,354.48	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	41,658,459.29	28,644,118.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

加：营业外收入	1,000,955.20	437,134.33
减：营业外支出	653,841.57	1,348,653.67
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	42,005,572.92	27,732,599.59
减：所得税费用	6,876,615.85	6,078,594.45
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	35,128,957.07	21,654,005.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	35,128,957.07	21,654,005.14
（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		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
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		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
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		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	35,128,957.07	21,654,005.14
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

销售商品、提供劳务收到的现金	637,825,655.16	776,869,992.40
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		14,103.54
收到其他与经营活动有关的现金	30,920,872.72	6,162,162.79
经营活动现金流入小计	668,746,527.88	783,046,258.73
购买商品、接受劳务支付的现金	438,522,654.78	490,725,558.06
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	87,576,014.25	73,070,151.54
支付的各项税费	18,468,451.07	19,000,012.85
支付其他与经营活动有关的现金	51,107,821.35	32,542,984.44
经营活动现金流出小计	595,674,941.45	615,338,706.89
经营活动产生的现金流量净额	73,071,586.43	167,707,551.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		723,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,228,829.54	6,573,182.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,100,000.00	
投资活动现金流入小计	3,355,829.54	729,573,182.09

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,407,822.34	28,302,408.03
投资支付的现金		583,000,000.00
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	832,683.52	1,836,500.00
投资活动现金流出小计	78,240,505.86	613,138,908.03
投资活动产生的现金流量净额	-74,884,676.32	116,434,274.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	330,000,000.00	318,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	330,000,000.00	318,000,000.00
偿还债务支付的现金	268,000,000.00	158,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	132,424,194.79	130,054,537.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	6,371,100.00	42,763,417.00
筹资活动现金流出小计	406,795,294.79	330,817,954.77
筹资活动产生的现金流量净额	-76,795,294.79	-12,817,954.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	888,060.86	-493,097.18
五、现金及现金等价物净增加额	-77,720,323.82	270,830,773.95
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	242,155,341.57	454,257,560.47

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	679,724,713.52	750,100,899.45
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	53,604,764.40	3,254,865.68
经营活动现金流入小计	733,329,477.92	753,355,765.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

购买商品、接受劳务支付的现金	527,229,675.52	565,108,530.55
支付给职工以及为职工支付的现金	60,020,341.15	52,856,345.67
支付的各项税费	9,250,318.96	7,567,679.08
支付其他与经营活动有关的现金	26,477,276.09	26,968,503.45
经营活动现金流出小计	622,977,611.72	652,501,058.75
经营活动产生的现金流量净额	110,351,866.20	100,854,706.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		723,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,228,829.54	6,573,182.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,100,000.00	
投资活动现金流入小计	3,328,829.54	729,573,182.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,623,313.41	25,430,041.33
投资支付的现金	21,420,000.00	588,500,000.00
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	832,683.52	1,836,500.00
投资活动现金流出小计	80,875,996.93	615,766,541.33
投资活动产生的现金流量净额	-77,547,167.39	113,806,640.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	280,000,000.00	308,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	280,000,000.00	308,000,000.00
偿还债务支付的现金	268,000,000.00	158,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	131,179,055.90	130,054,537.77
支付其他与筹资活动有关的现金	6,371,100.00	42,763,417.00
筹资活动现金流出小计	405,550,155.90	330,817,954.77
筹资活动产生的现金流量净额	-125,550,155.90	-22,817,954.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	851,149.64	-493,097.18
五、现金及现金等价物净增加额	-91,894,307.45	191,350,295.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	170,485,514.97	345,512,610.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年期末余额	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、本年期	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

初余额															
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,073,488.09	-2,284,800.00	4,216.72	1,385,979.68	3,512,895.71	0.00	-42,973,183.76		-27,711,803.56	353,324.44	-27,358,479.12
（一）综合收益总额							4,216.72				82,827,511.95		82,831,728.67	353,324.44	83,185,053.11
（二）所有者投入和减少资本					8,073,488.09	-2,284,800.00							10,358,288.09		10,358,288.09
1．所有者投入的普通股						-2,284,800.00							2,284,800.00		2,284,800.00
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额					8,073,488.09								8,073,488.09		8,073,488.09
4．其他													0.00		0.00
（三）利润分配									3,512,895.71		-125,800,695.71		-122,287,800.00		-122,287,800.00
1．提取盈余公积									3,512,895.71		-3,512,895.71		0.00		0.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．提取一般风险准备											0.00		0.00		0.00
3．对所有者（或股东）的分配											-122,287,800.00		-122,287,800.00		-122,287,800.00
4．其他															0.00
（四）所有者权益内部结转															0.00
1．资本公积转增资本（或股本）															0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）															0.00
3．盈余公积弥补亏损															0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益															0.00
5．其他综合收益结转留存收															0.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

益															
6．其他															0.00
（五）专项储备								1,385,979.68					1,385,979.68		1,385,979.68
1．本期提取								7,487,698.63					7,487,698.63		7,487,698.63
2．本期使用								6,101,718.95					6,101,718.95		6,101,718.95
（六）其他															0.00
四、本期期末余额	407,626,000.00	0.00	0.00	0.00	751,837,800.40	46,964,697.80	94,609.48	1,847,060.28	56,150,741.85	0.00	791,643,376.12	0.00	1,962,234,890.33	11,659,076.14	1,973,893,966.47

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年期末余额	407,083,000.00				773,487,073.87	97,275,964.45	0.00	191,577.51	40,151,208.77	0.00	787,977,989.04		1,911,614,884.74	-563,681.14	1,911,051,203.60
加：会计政													0.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

策变更															
前期差错更正													0.00		
同一控制下企业合并													0.00		
其他													0.00		
二、本年期初余额	407,083,000.00				773,487,073.87	97,275,964.45	0.00	191,577.51	40,151,208.77	0.00	787,977,989.04		1,911,614,884.74	-563,681.14	1,911,051,203.60
三、本期增减变动金额（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	0.00	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）所有者投入和减少资本	543,000.00				-29,722,761.56	-48,026,466.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		18,846,705.09	12,820,000.00	31,666,705.09
1．所有者投入	-7,073,000.00				-87,860,314.81	-97,275,964.45					0.00		2,342,649.64	12,820,000.00	15,162,649.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本											0.00		0.00		0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	7,616,000.00				58,137,553.25	49,249,497.80					0.00		16,504,055.45		16,504,055.45
4．其他													0.00		0.00
（三）利润分配					0.00	0.00	0.00	0.00	12,486,637.37	0.00	-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		0.00		0.00
2．提取一般风险准备													0.00		0.00
3．对所有者（或股东）的分配											-121,276,140.00		-121,276,140.00		-121,276,140.00
4．其他													0.00		0.00
（四）所有者权													0.00		0.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3．盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5．其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6．其他													0.00		0.00
（五）专								269,503.09					269,503.09		269,503.09

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项储备															
1．本期提取								11,288,840.70					11,288,840.70		11,288,840.70
2．本期使用								11,019,337.61					11,019,337.61		11,019,337.61
（六）其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	407,626,000.00	0.00	0.00	0.00	743,764,312.31	49,249,497.80	90,392.76	461,080.60	52,637,846.14	0.00	834,616,559.88	0.00	1,989,946,693.89	11,305,751.70	2,001,252,445.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	407,626,000.00				741,717,059.18	49,249,497.80	90,565.00	0.00	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、本年期初余额	407,626,000.00				741,717,059.18	49,249,497.80	90,565.00	0.00	52,637,846.14	129,402,025.32		1,282,223,997.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,073,488.09	-2,284,800.00	0.00	0.00	3,512,895.71	-90,671,738.64		-76,800,554.84
（一）综合收益总额										35,128,957.07		35,128,957.07
（二）所有者投入和减少资本					8,073,488.09	-2,284,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00		10,358,288.09
1．所有者投入的普通股						-2,284,800.00						2,284,800.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额					8,073,488.09							8,073,488.09
4．其他												0.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三）利润分配									3,512,895.71	-125,800,695.71		-122,287,800.00
1．提取盈余公积									3,512,895.71	-3,512,895.71		0.00
2．对所有者（或股东）的分配										0.00		0.00
3．其他										-122,287,800.00		-122,287,800.00
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．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．本期提取								4,584,778.97				4,584,778.97
2．本期使用								4,584,778.97				4,584,778.97
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	407,626,000.00	0.00	0.00	0.00	749,790,547.27	46,964,697.80	90,565.00	0.00	56,150,741.85	38,730,286.68	0.00	1,205,423,443.00

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	407,083,000.00				771,439,820.74	97,275,964.45	0.00	0.00	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、本年期初余额	407,083,000.00				771,439,820.74	97,275,964.45	0.00	0.00	40,151,208.77	138,298,428.94		1,259,696,494.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	543,000.00				-29,722,761.56	-48,026,466.65	90,565.00	0.00	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）所有者投入和减少资本	543,000.00				-29,722,761.56	-48,026,466.65	0.00	0.00	0.00	0.00		18,846,705.09
1. 所有者投入的普通股	-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												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	7,616,000.00				58,137,553.25	49,249,497.80						16,504,055.45
4. 其他												0.00
（三）利润分配					0.00	0.00	0.00	0.00	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		0.00
2. 对所有者（或股东）										-121,276,140.00		-121,276,140.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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．本期提取								7,187,173.84				
2．本期使用								7,187,173.84				
（六）其他												
四、本期期末余额	407,626,000.00	0.00	0.00	0.00	741,717,059.18	49,249,497.80	90,565.00	0.00	52,637,846.14	129,402,025.32	0.00	1,282,223,997.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、公司基本情况

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。

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9家。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

下简称“广西鹏越”）等10家公司。

详见本附注“八、合并范围的变更” 及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、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“五、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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“五、39收入”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。

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

本公司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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

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，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，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 。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、现金及现金等价物的确定标准

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，采用报告期内各月末平均汇率折算。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、金融工具

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。

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

本集团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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对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债务工具投资和财务担保合同等进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

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%

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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。

本集团将拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将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作为合同资产列示。

合同资产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。

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“五、10 金融工具”。共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定。对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

并的，应分辨是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分辨是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22 号-金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法。对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

1）成本法核算的长期股权投资。采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

2）权益法核算的长期股权投资。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20 号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3）收购少数股权。在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4）处置长期股权投资。在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“四、6合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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核算，其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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

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、运输设备、井巷资产、电子设备等。 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。计提折旧时采用年限平均法。 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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
井巷资产	年限平均法	24	5%	3.96%
电子设备及其他	年限平均法	5	5%	19%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、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。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术、采矿权、软件和其他等，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（2）内部研究开发支出会计政策

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：

（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。

31、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、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形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。

本集团报告期末无商誉和使用寿命不确定的无形资产。

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。

32、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。

33、合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如公司在签订合同后，转让承诺的商品之前收取的款项。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）离职后福利的会计处理方法

（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）辞退福利的会计处理方法

（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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

37、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司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和相应的负债。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。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量； 如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加对应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了所授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了所授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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，本集团在合同开始日，按照各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退货负债，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，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，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）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。

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，本集团会考虑下列迹象：

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实物转移给客户；

3）本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

4）客户已接受该商品或服务等

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

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，发货后本集团物流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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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及提单时确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、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。

41、递延所得税资产/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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。

（2）融资租赁的会计处理方法

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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

□ 适用 √ 不适用

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	341,150,465.39	341,150,465.39	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	958,100.00	958,100.00	
应收票据			
应收账款	64,530,136.34	64,530,136.34	
应收款项融资	32,793,646.61	32,793,646.61	
预付款项	47,559,337.90	47,559,337.90	
应收保费			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	13,112,504.96	13,112,504.96	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	286,667,095.29	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	26,617,022.89	26,617,022.89	
流动资产合计	813,388,309.38	813,388,309.38	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,105,455,073.52	1,105,455,073.52	
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			
投资性房地产			
固定资产	472,067,179.15	472,067,179.15	
在建工程	103,634,527.48	103,634,527.48	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	186,677,193.89	186,677,193.89	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	444,676.61	444,676.61	
递延所得税资产	4,668,236.19	4,668,236.19	
其他非流动资产	97,805,874.86	97,805,874.86	
非流动资产合计	2,007,848,611.70	2,007,848,611.70	
资产总计	2,821,236,921.08	2,821,236,921.08	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

流动负债：			
短期借款	408,000,000.00	408,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	142,537,525.16	142,537,525.16	
预收款项	23,234,340.61		-23,234,340.61
合同负债		21,085,530.98	21,085,530.98
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	34,654,170.92	34,654,170.92	
应交税费	3,433,055.24	3,433,055.24	
其他应付款	63,155,830.55	63,155,830.55	
其中：应付利息	534,871.23	534,871.23	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,148,809.63	2,148,809.63
流动负债合计	675,014,922.48	675,014,922.48	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
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			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预计负债			
递延收益	26,916,912.83	26,916,912.83	
递延所得税负债	118,052,640.18	118,052,640.18	
其他非流动负债			
非流动负债合计	144,969,553.01	144,969,553.01	
负债合计	819,984,475.49	819,984,475.49	
所有者权益：			
股本	407,626,000.00	407,626,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	743,764,312.31	743,764,312.31	
减：库存股	49,249,497.80	49,249,497.80	
其他综合收益	90,392.76	90,392.76	
专项储备	461,080.60	461,080.60	
盈余公积	52,637,846.14	52,637,846.14	
一般风险准备			
未分配利润	834,616,559.88	834,616,559.88	
归属于母公司所有者权益合计	1,989,946,693.89	1,989,946,693.89	
少数股东权益	11,305,751.70	11,305,751.70	
所有者权益合计	2,001,252,445.59	2,001,252,445.59	
负债和所有者权益总计	2,821,236,921.08	2,821,236,921.08	

调整情况说明

本集团执行新收入准则，将2019年12月31日的预收款项，调整为2020年1月1日的合同负债及其他流动负债，仅为流动负债重分类，除此外无其他调整事项，对本集团合并报表年初资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	283,654,622.42	283,654,622.42	
交易性金融资产			
衍生金融资产	958,100.00	958,100.00	
应收票据			
应收账款	64,925,758.83	64,925,758.83	
应收款项融资	14,521,481.67	14,521,481.67	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预付款项	80,059,090.50	80,059,090.50	
其他应收款	4,310,996.39	4,310,996.39	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	205,016,465.42	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	2,410,982.64	2,410,982.64	
流动资产合计	655,857,497.87	655,857,497.87	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	81,173,587.09	81,173,587.09	
长期股权投资	640,874,914.91	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			
投资性房地产			
固定资产	357,347,451.40	357,347,451.40	
在建工程	99,480,077.80	99,480,077.80	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	76,211,115.27	76,211,115.27	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	157,132.40	157,132.40	
递延所得税资产	4,539,315.79	4,539,315.79	
其他非流动资产	22,339,402.05	22,339,402.05	
非流动资产合计	1,319,218,846.71	1,319,218,846.71	
资产总计	1,975,076,344.58	1,975,076,344.58	
流动负债：			
短期借款	408,000,000.00	408,000,000.00	
交易性金融负债			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	103,437,354.88	103,437,354.88	
预收款项	56,598,868.18	36,959,740.35	-19,639,127.83
合同负债		17,505,556.33	17,505,556.33
应付职工薪酬	26,494,811.78	26,494,811.78	
应交税费	604,305.35	604,305.35	
其他应付款	61,736,441.27	61,736,441.27	
其中：应付利息	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		2,133,571.50	2,133,571.50
流动负债合计	656,871,781.46	656,871,781.46	
非流动负债：			
长期借款			
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	26,710,752.83	26,710,752.83	
递延所得税负债	9,269,812.45	9,269,812.45	
其他非流动负债			
非流动负债合计	35,980,565.28	35,980,565.28	
负债合计	692,852,346.74	692,852,346.74	
所有者权益：			
股本	407,626,000.00	407,626,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	741,717,059.18	741,717,059.18	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

减：库存股	49,249,497.80	49,249,497.80	
其他综合收益	90,565.00	90,565.00	
专项储备			
盈余公积	52,637,846.14	52,637,846.14	
未分配利润	129,402,025.32	129,402,025.32	
所有者权益合计	1,282,223,997.84	1,282,223,997.84	
负债和所有者权益总计	1,975,076,344.58	1,975,076,344.58	

调整情况说明

本公司执行新收入准则，将2019年12月31日的预收款项，调整为2020年1月1日的合同负债及其他流动负债，仅为流动负债重分类，除此外无其他调整事项，对本集团合并报表年初资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣进项税后缴纳	16%/13%、10%/9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税金额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%
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%
其他	按国家有关税法计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

福帝乐	按在岸所得 16.5%缴纳利得税
福麟矿业	25%
广西鹏越	25%

2、税收优惠

1）企业所得税

本公司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16%/13%、10%/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16%/13%、10%/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。

（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。

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2020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。

（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。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
库存现金	61.42	575.82
银行存款	242,155,066.60	319,603,394.99
其他货币资金	11,002,813.55	21,546,494.58
合计	253,157,941.57	341,150,465.39
其中：存放在境外的款项总额	17,161.35	1,538,955.23
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	11,002,600.00	21,274,800.00

其他说明

本期其他货币资金主要为远期结售汇协议及承兑汇票保证金，本期使用有限制的款项1100.26万元，为远期结汇协议保证金600.26万元，承兑汇票保证金500万元。

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇协议	1,188,000.00	958,100.00
合计	1,188,000.00	958,100.00

其他说明：

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位： 元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	77,491,723.77	100.00%	3,874,586.22	5.00%	73,617,137.55	67,928,093.14	100.00%	3,397,956.80	5.00%	64,530,136.34
其中：										
账龄组合	77,491,723.77	100.00%	3,874,586.22	5.00%	73,617,137.55	67,928,093.14	100.00%	3,397,956.80	5.00%	64,530,136.34
合计	77,491,723.77		3,874,586.22		73,617,137.55	67,928,093.14		3,397,956.80		64,530,136.34

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：3,874,586.22

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	77,491,723.77	3,874,586.22	5.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	77,491,723.77	3,874,586.22	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	77,491,723.77
合计	77,491,723.77

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	3,397,956.80	476,629.42				3,874,586.22
合计	3,397,956.80	476,629.42				3,874,586.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	5,244,493.60	6.77%	262,224.68
单位 2	5,085,912.80	6.56%	254,295.64
单位 3	3,275,292.16	4.23%	163,764.61
单位 4	3,272,552.11	4.22%	163,627.61
单位 5	3,009,420.75	3.88%	150,471.04
合计	19,887,671.42	25.66%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	43,686,001.13	32,793,646.61
合计	43,686,001.13	32,793,646.61

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

本集团将管理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划分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。

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	34,332,335.03	98.82%	47,483,444.00	99.84%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1 至 2 年	336,144.00	0.97%	75,893.90	0.16%
2 至 3 年	75,000.00	0.22%		
合计	34,743,479.03	--	47,559,337.90	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期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	10,512,059.52	1年以内	30.26
单位2	4,426,885.72	1年以内	12.74
单位3	3,614,080.02	1年以内	10.4
单位4	3,351,719.15	1年以内	9.65
单位5	1,652,650.00	1年以内	4.76
合计	23,557,394.41		67.80

其他说明：

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,715,371.22	13,112,504.96
合计	3,715,371.22	13,112,504.96

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

2）重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
小坝磷矿山过渡期损益		8,765,098.16
保证金	647,440.00	1,084,484.00
备用金	1,963,324.83	2,947,863.74
其他款项	1,441,720.69	1,093,106.48
合计	4,052,485.52	13,890,552.38

2）坏账准备计提情况

单位： 元

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期转回	440,933.12			440,933.12
2020 年 6 月 30 日余额	337,114.30			337,114.30

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

本期收回年初应收小坝磷矿山过渡期损益8,765,098.16元，因此转回年初计提的坏账准备金额438,254.91元。

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,930,094.52
1 至 2 年	873,307.00
2 至 3 年	189,914.00
3 年以上	59,170.00
3 至 4 年	59,170.00
合计	4,052,485.52

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	778,047.42		440,933.12			337,114.30
合计	778,047.42		440,933.12			337,114.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
贵州省福泉磷矿有限公司	438,254.91	收回
合计	438,254.91	--

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

					易产生

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	500,000.00	1-2 年	12.34%	50,000.00
单位 2	备用金	104,968.10	1 年以内	2.59%	5,248.41
单位 3	维修押金	100,000.00	1 年以内	2.47%	5,000.00
单位 4	备用金	80,000.00	1 年以内	1.97%	4,000.00
单位 5	备用金	62,217.23	1 年以内	1.54%	3,110.86
合计	--	847,185.33	--	20.91%	67,359.27

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	136,937,160.91		136,937,160.91	158,920,487.93		158,920,487.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在产品	24,708,057.54		24,708,057.54	17,835,649.08		17,835,649.08
库存商品	109,659,309.42		109,659,309.42	79,385,959.22		79,385,959.22
周转材料	22,557,910.57		22,557,910.57	26,121,148.74		26,121,148.74
发出商品	2,684,871.72		2,684,871.72	4,403,850.32		4,403,850.32
合计	296,547,310.16		296,547,310.16	286,667,095.29		286,667,095.29

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

11、持有待售资产

单位： 元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税	35,595,884.92	26,617,022.89
预缴的房产税	16,695.97	
合计	35,612,580.89	26,617,022.89

其他说明：

14、债权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

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 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

15、其他债权投资

单位： 元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位： 元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

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 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位： 元

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 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		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			1,809,279.68						54,328,125.41	
瓮安县天一矿业有限公司	1,022,936,051.11			11,432.30						1,022,947,483.41	
贵州福泉川东化工有限公司	30,000,176.68			2,041,134.95						32,041,311.63	
小计	1,105,455,073.52			3,861,846.93						1,109,316,920.45	
合计	1,105,455,073.52			3,861,846.93						1,109,316,920.45	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

项目名称	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

贵州福泉农村商业银行股份有限公司	916,839.00					
贵州平塘农村商业银行股份有限公司	1,311,990.54					
合计	2,228,829.54					

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	503,753,849.27	472,067,179.15
合计	503,753,849.27	472,067,179.15

（1）固定资产情况

单位： 元

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：						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1.期初余额	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.本期增加金额	20,452,157.36	48,011,294.85	308,314.05	0.00	460,977.04	69,232,743.30
（1）购置	381,707.90	295,945.01	308,314.05	0.00	460,977.04	1,446,944.00
（2）在建工程转入	20,070,449.46	47,715,349.84	0.00	0.00	0.00	67,785,799.30
（3）企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.本期减少金额	300,703.02	11,037,414.81	0.00	0.00	5,508.00	11,343,625.83
（1）处置或报废	300,703.02	11,037,414.81	0.00	0.00	5,508.00	11,343,625.83
4.期末余额	239,581,642.04	628,895,114.10	12,970,097.89	66,576,021.44	9,032,708.53	957,055,584.00
二、累计折旧						
1.期初余额	72,156,784.50	342,509,322.94	6,862,642.27		5,570,537.67	427,099,287.38
2.本期增加金额	5,771,412.40	27,247,544.62	741,135.58	1,335,803.76	429,729.78	35,525,626.14
（1）计提	5,771,412.40	27,247,544.62	741,135.58	1,335,803.76	429,729.78	35,525,626.14
3.本期减少金额	130,128.92	9,187,817.27	0.00	0.00	5,232.60	9,323,178.79
（1）处置或报废	130,128.92	9,187,817.27	0.00	0.00	5,232.60	9,323,178.79
4.期末余额	77,798,067.98	360,569,050.29	7,603,777.85	1,335,803.76	5,995,034.85	453,301,734.73
三、减值准备						
1.期初余额						0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4.期末余额						0.00
四、账面价值						0.00
1.期末账面价值	161,783,574.06	268,326,063.81	5,366,320.04	65,240,217.68	3,037,673.68	503,753,849.27
2.期初账面价值	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情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福泉市金山办事处洒金大道麒龙国际城第四幢 1 单元 22 层 2 号	251,500.89	待审批
福泉市金山办事处洒金大道麒龙国际城第四幢 2 单元 28 层 2 号	251,500.89	待审批
福泉市金山办事处双桥村洒金河畔 17 号楼 18 层 1 号房	347,072.39	待消防验收
福泉市金山办事处双桥村洒金河畔 17 号楼 18 层 2 号房	320,153.38	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	344,827.68	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	322,244.55	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	344,657.14	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	344,657.14	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	322,244.55	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	344,640.08	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	440,184.59	待消防验收

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

福泉市金山办事处双桥村洒金河畔 29 号楼 2 层 3 号房	440,184.59	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	440,184.59	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	440,184.59	待消防验收

其他说明

（6）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	102,371,000.67	100,157,627.92
工程物资	2,134,540.58	3,476,899.56
合计	104,505,541.25	103,634,527.48

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贵州省福泉市龙井湾区域水治理技改项目 2019 年	17,367,424.70		17,367,424.70	17,407,676.33		17,407,676.33
贵州川恒化工股份有限公司兴福选厂 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	15,486,975.07		15,486,975.07	14,837,559.91		14,837,559.91
龙井湾区域清水引流隧道工程	8,087,623.35		8,087,623.35	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	17,061,993.51		17,061,993.51	7,578,873.59		7,578,873.59
3 号渣场	4,871,367.36		4,871,367.36	4,824,853.96		4,824,853.96
2019 年 330Kt/a 钙盐系统电气及自控技改项目	4,154,348.77		4,154,348.77	3,628,503.09		3,628,503.09
川恒股份新建 350 吨/天熔硫系统项目	3,410,687.06		3,410,687.06	2,226,400.89		2,226,400.89
150kt/a(P2O5)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
净化磷酸(PPA)项目	5,551,193.59		5,551,193.59	770,385.77		770,385.77
小坝磷矿山充填站建设项目	3,841,203.22		3,841,203.22	3,784,070.79		3,784,070.79
300kta 改性磷石膏胶凝材料项目	1,392,848.54		1,392,848.54			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

尾矿脱水技改项目（二期)	5,257,370.06		5,257,370.06			
龙井湾区域水环境治理提标升级技改项目	5,947,695.08		5,947,695.08			
湿法车间、产品车间大修项目	1,591,866.59		1,591,866.59			
三级矿量开拓工程	1,828,406.87		1,828,406.87			
年产 5 万吨肥料级聚磷酸铵项目	0.00		0.00	14,694,547.52		14,694,547.52
尾矿脱水技改项目（一期）	0.00		0.00	10,475,830.75		10,475,830.75
2019 年磷矿石磨矿系统提产技改工程	0.00		0.00	4,453,604.18		4,453,604.18
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）	0.00		0.00	1,285,652.26		1,285,652.26
2019 年氨站扩能建设项目	0.00		0.00	1,178,758.36		1,178,758.36
其他零星工程	4,519,996.90		4,519,996.90	2,937,156.68		2,937,156.68
合计	102,371,000.67		102,371,000.67	100,157,627.92		100,157,627.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
贵州省福泉市龙井湾区域水治理技改项目 2019 年	19,250,000.00	17,407,676.33	44,506.60	0.00	84,758.23	17,367,424.70	90.22%	90.00%				其他
贵州川恒化工股份有限公司兴福选厂 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	179,170,000.00	14,837,559.91	657,647.81	0.00	8,232.65	15,486,975.07	8.64%	10.00%				其他
年产 5 万吨肥料级聚磷酸铵项目	97,900,000.00	14,694,547.52	28,570,669.16	35,196,360.84	6,855,045.74	0.00	103.96%	100.00%				募股资金
尾矿脱水技改项目（一期、二期）	17,146,400.00	10,475,830.75	6,159,572.39	11,378,033.08	0.00	5,257,370.06	97.02%	95.00%				其他
龙井湾区域清水引流隧道工程	20,270,000.00	8,073,753.84	19,169.32	0.00	5,299.81	8,087,623.35	39.90%	60.00%				其他
33 万吨/年饲料级磷酸钙盐尾气超低排放改造项目	34,800,000.00	7,578,873.59	9,955,876.10	0.00	472,756.18	17,061,993.51	49.03%	90.00%				其他
150kt/a(P2O5)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	12,811,500.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	15.61%	20.00%				其他
2019 年磷矿石磨矿系统提产技改工程	7,346,000.00	4,453,604.18	2,710,040.63	7,163,644.81	0.00	0.00	97.52%	100.00%				其他
龙井湾区域水环境治理提标升级技改项目	19,250,000.00	150,000.00	5,797,695.08	0.00	0.00	5,947,695.08	30.90%	35.00%				其他
300kta 改性磷石膏胶凝材料项目	44,870,000.00	100,000.00	1,295,961.74	0.00	3,113.20	1,392,848.54	3.10%	60.00%				其他
小坝磷矿山充填站建设项目	18,980,000.00	3,841,203.22	57,132.43			3,898,335.65	20.54%	70.00%				其他

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

												其他
合计	471,793,900.00	83,613,049.34	55,268,271.26	53,738,038.73	7,429,205.81	76,500,265.96	--	--				--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

（4）工程物资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,134,540.58		2,134,540.58	3,476,899.56		3,476,899.56
合计	2,134,540.58		2,134,540.58	3,476,899.56		3,476,899.56

其他说明：

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位： 元

项目		合计

其他说明：

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	软件	其他	合计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一、账面原值							
1.期初余额	107,359,315.96		21,340,047.01	76,923,558.49	4,806,538.14	476,666.66	210,906,126.26
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	14,000.00	0.00	14,000.00
（1）购置	0.00	0.00	0.00	0.00	14,000.00	0.00	14,000.00
（2）内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	107,359,315.96	0.00	21,340,047.01	76,923,558.49	4,820,538.14	476,666.66	210,920,126.26
二、累计摊销							0.00
1.期初余额	15,785,229.73		3,556,553.07	1,415,872.27	2,994,610.64	476,666.66	24,228,932.37
2.本期增加金额	1,256,020.16	0.00	1,067,002.38	2,236,230.15	321,490.66	0.00	4,880,743.35
（1）计提	1,256,020.16	0.00	1,067,002.38	2,236,230.15	321,490.66	0.00	4,880,743.35
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	17,041,249.89	0.00	4,623,555.45	3,652,102.42	3,316,101.30	476,666.66	29,109,675.72
三、减值准备							0.00
1.期初余额							0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额							0.00
（1）处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额							0.00
四、账面价值							0.00
1.期末账面价值	90,318,066.07	0.00	16,716,491.56	73,271,456.07	1,504,436.84	0.00	181,810,450.54
2.期初账面价值	91,574,086.23	0.00	17,783,493.94	75,507,686.22	1,811,927.50	0.00	186,677,193.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

27、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

（2）商誉减值准备

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

29、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
展示厅项目	157,132.40		67,342.44		89,789.96
工程技术中心装修	287,544.21		32,552.16		254,992.05
合计	444,676.61		99,894.60		344,782.01

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	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	4,000,814.78	630,278.59	3,582,784.20	540,560.80
内部交易未实现利润			807,083.13	121,062.47
递延收益	25,538,675.74	3,830,801.36	26,710,752.83	4,006,612.92
合计	29,539,490.52	4,461,079.95	31,100,620.16	4,668,236.19

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	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	1,188,000.00	178,200.00	958,100.00	143,715.00
合计	787,247,501.20	118,087,125.18	787,017,601.20	118,052,640.18

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		4,461,079.95		4,668,236.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

递延所得税负债		118,087,125.18		118,052,640.18

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	14,216,827.48	14,216,827.48
资产减值准备	593,220.02	593,220.02
递延收益	206,160.00	206,160.00
合计	15,016,207.50	15,016,207.50

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	2,210,122.12	2,210,122.12	
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	2,899,805.80	2,899,805.80	根据测算预估
合计	14,216,827.48	14,216,827.48	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	70,351,206.26		70,351,206.26	45,383,049.01		45,383,049.01
设备款	13,445,510.32		13,445,510.32	7,022,825.85		7,022,825.85
预征土地款	80,400,000.00		80,400,000.00	45,400,000.00		45,400,000.00
合计	164,196,716.58		164,196,716.58	97,805,874.86		97,805,874.86

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	370,000,000.00	378,000,000.00
合计	420,000,000.00	408,000,000.00

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	142,979,601.71	141,017,287.60
1-2 年	34,397.20	811,712.61
2-3 年	228,879.90	28,703.40
3 年以上	150,803.83	679,821.55
合计	143,393,682.64	142,537,525.16

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

37、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

38、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,754,924.00	21,085,530.98
合计	9,754,924.00	21,085,530.98

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	变动金额	变动原因
预收货款	-21,085,530.98	合同负债年初账面价值中的金额已确认的收入
预收货款	9,754,924.00	因收到合同预付款而增加的金额（不包括合同所含增值税）
合计	-11,330,606.98	——

39、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,654,170.92	74,547,000.53	84,940,457.99	24,260,713.46
二、离职后福利-设定提存计划		1,960,980.72	1,960,980.72	
三、辞退福利		63,950.00	63,950.00	
合计	34,654,170.92	76,571,931.25	86,965,388.71	24,260,713.46

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,027,702.40	69,929,433.37	80,441,573.64	19,515,562.13
2、职工福利费	479,251.54	515,897.08	995,148.62	
3、社会保险费		1,503,515.88	1,503,515.88	
其中：医疗保险费		1,328,058.26	1,328,058.26	
工伤保险费		127,782.42	127,782.42	
生育保险费		47,675.20	47,675.20	
4、住房公积金		1,534,003.50	1,534,003.50	
5、工会经费和职工教育经费	4,147,216.98	1,064,150.70	466,216.35	4,745,151.33
合计	34,654,170.92	74,547,000.53	84,940,457.99	24,260,713.46

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,880,816.92	1,880,816.92	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、失业保险费		80,163.80	80,163.80	
合计		1,960,980.72	1,960,980.72	

其他说明：

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	80,852.11	80,048.43
企业所得税	15,439,969.94	2,472,141.88
个人所得税	40,538.98	75,900.97
城市维护建设税	4,043.79	36,317.30
教育费附加	2,426.27	21,790.38
地方教育费附加	1,617.52	14,526.92
印花税	75,239.88	292,601.70
残疾人保障金	0.00	196,860.00
环保税	221,570.30	242,464.66
资源税	719,734.10	403.00
合计	16,585,992.89	3,433,055.24

其他说明：

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	44,916.67	534,871.23
其他应付款	60,336,519.63	62,620,959.32
合计	60,381,436.30	63,155,830.55

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	44,916.67	534,871.23
合计	44,916.67	534,871.23

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	46,964,697.80	49,249,497.80
保证金	12,082,077.46	12,334,232.11
其他	1,289,744.37	1,037,229.41
合计	60,336,519.63	62,620,959.32

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

年末无账龄超过1年的重要其他应付款.

42、持有待售负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

44、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	663,219.92	2,148,809.63
合计	663,219.92	2,148,809.63

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

（2）专项应付款

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,916,912.83	1,100,000.00	2,284,962.09	25,731,950.74	收到的与资产相关政府补助
合计	26,916,912.83	1,100,000.00	2,284,962.09	25,731,950.74	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
贵州省科学技术厅国拨经费	53,000.00			26,500.00			26,500.00	与资产相关
磷矿资源精细产品关键技术研究经费	74,000.00			37,000.00			37,000.00	与资产相关
经贸局项目成果转化资金	200,000.00			100,000.00			100,000.00	与资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

								相关
全湿法磷酸料浆法科技三项费	5,000.00			2,500.00			2,500.00	与资产相关
200kt/a 直接法生产饲料级磷酸二氢钙产业化	45,000.00			15,000.00			30,000.00	与资产相关
饲料级磷酸钙质量改进项目	166,666.67			50,000.00			116,666.67	与资产相关
龙井湾水治理工程项目	80,000.00			20,000.00			60,000.00	与资产相关
龙井湾水治理工程项目	293,877.50			73,469.38			220,408.12	与资产相关
龙井湾水治理工程项目	1,294,382.04			323,595.50			970,786.54	与资产相关
能量系统优化节能技改项目	819,583.34			140,500.00			679,083.34	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	949,242.42			189,848.48			759,393.94	与资产相关
饲料级磷酸钙盐产业化	93,333.33			16,000.00			77,333.33	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项目	200,000.00			25,000.00			175,000.00	与资产相关
外贸公共试验检测平台	540,000.00			90,000.00			450,000.00	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			25,000.00			125,000.00	与资产相关
饲料级磷酸钙盐产业化	120,000.00			24,000.00			96,000.00	与资产相关
工业级磷酸一铵产业化	280,000.00			40,000.00			240,000.00	与资产相关
环保治理专项资金	6,836,941.74			353,634.92			6,483,306.82	与资产相关
饲料级磷酸二氢钙产业化	180,000.00			18,000.00			162,000.00	与资产相关
饲料级磷酸二氢钙产业化	130,909.06			13,090.90			117,818.16	与资产相关
磷煤化工高新基地建设	177,500.00			15,000.00			162,500.00	与资产相关
福泉市沙河地下水污染治理	545,454.54			136,363.64			409,090.90	与资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目								相关
6 万吨 CH 半水湿法磷二氢钙生产线建设高技术产业化示范工程	250,434.79			20,869.56			229,565.23	与资产相关
年产 40 吨 P205 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			30,000.00			510,000.00	与资产相关
省科技厅湿法磷酸成果转化项目资金	148,500.00			9,000.00			139,500.00	与资产相关
60kt/a 磷酸一铵尾气洗涤除霾改造项目	467,796.59			30,508.48			437,288.11	与资产相关
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	500,000.00			0.00			500,000.00	与资产相关
15 万吨半水湿法磷酸项目补助资金	2,982,608.68			182,608.70			2,799,999.98	与资产相关
收市工业和信息化局技术创新企业建设补助资金	495,833.33			25,000.00			470,833.33	与资产相关
6 万吨磷铵酸项目补助款	1,990,688.80			131,254.20			1,859,434.60	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			83,333.33			1,916,666.67	与资产相关
半水磷石膏重结晶法制备水泥缓凝剂技术工业化应用项目	100,000.00			0.00			100,000.00	与资产相关
福泉龙井湾水环境治理项目经费	1,000,000.00			0.00			1,000,000.00	与资产相关
龙昌龙井村清水引流隧道工程	3,000,000.00			0.00			3,000,000.00	与资产相关
节能减排示范项目补助资金	206,160.00			12,885.00			193,275.00	与资产相关
半水磷石膏制备粉刷砂浆工艺研究项目		100,000.00		0.00			100,000.00	与资产相关
5 万吨聚磷酸铵项目		1,000,000.00		25,000.00			975,000.00	与资产相关
合计	26,916,912.83	1,100,000.00		2,284,962.09			25,731,950.74	

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

52、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	407,626,000.00						407,626,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	249,766,549.19	8,073,488.09		257,840,037.28
合计	743,764,312.31	8,073,488.09		751,837,800.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2019 年股权激励计划回购义务	49,249,497.80		2,284,800.00	46,964,697.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	49,249,497.80		2,284,800.00	46,964,697.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据企业会计准则相关规定，对预计可解锁的7,616,000.00股在本期取得的现金股利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。

57、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	4,216.72				4,216.72		4,044.48
外币财务报表折算差额	-172.24	4,216.72				4,216.72		4,044.48
其他综合收益合计	90,392.76	4,216.72				4,216.72		94,609.48

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	461,080.60	7,487,698.63	6,101,718.95	1,847,060.28
合计	461,080.60	7,487,698.63	6,101,718.95	1,847,060.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,637,846.14	3,512,895.71		56,150,741.85
合计	52,637,846.14	3,512,895.71		56,150,741.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	834,616,559.88	787,977,989.04
调整后期初未分配利润	834,616,559.88	787,977,989.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,827,511.95	56,696,541.38
减：提取法定盈余公积	3,512,895.71	2,165,400.51
应付普通股股利	122,287,800.00	121,276,140.00
期末未分配利润	791,643,376.12	721,232,989.91

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	633,643,080.57	435,092,618.03	717,569,792.71	523,602,896.89
其他业务	171,194,156.78	153,051,592.68	78,853,895.65	67,208,485.55
合计	804,837,237.35	588,144,210.71	796,423,688.36	590,811,382.44

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	157,853.64	36,531.79
教育费附加	94,692.90	21,919.07
资源税	2,346,885.11	2,536.63
房产税	424,396.17	278,313.90
土地使用税	1,736,474.31	1,736,474.31
车船使用税	6,570.59	8,281.50
印花税	409,351.28	441,733.04
地方教育费附加	63,160.75	14,612.72
环境保护税	363,186.08	446,676.27
残疾人保障金	33,664.21	-23,601.36
合计	5,636,235.04	2,963,477.87

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	33,362,252.61	41,562,720.78
销售代理费	11,789,007.65	12,950,125.92
职工薪酬	3,846,848.04	3,234,545.25
其他费用	1,830,940.00	2,267,958.82
差旅费	323,992.55	798,988.11
业务招待费	174,061.29	307,677.33
包装装卸费	514,774.50	376,695.69
合计	51,841,876.64	61,498,711.90

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,843,899.58	21,400,796.03
聘请中介机构费	3,227,610.08	1,326,842.99
折旧费	2,501,491.50	1,879,849.46
业务招待费	1,869,669.21	1,330,640.57
其他费用	1,482,890.97	490,528.96
无形资产摊销	2,627,846.53	2,658,832.38
水电气费	1,118,567.74	1,072,112.13
汽车费用	522,813.41	726,366.85
办公费	429,113.59	467,035.28
差旅费	153,509.21	307,363.96
股权激励费	8,073,488.09	14,795,700.00
合计	40,850,899.91	46,456,068.61

其他说明：

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,486,558.77	5,664,562.42
材料费	3,577,256.67	11,032,130.94
折旧费	556,896.08	477,546.70
修理费	261,815.19	45,659.93
水电气费	182,406.12	529,317.99
聘请中介机构费	1,692,095.71	1,440,370.00
差旅费	45,487.94	134,288.90
劳务费	83,731.66	192,616.93
业务招待费	74,602.68	81,031.43
其他	240,816.03	291,390.72
合计	14,201,666.85	19,888,915.96

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,926,730.41	7,937,420.79
减：利息收入	536,464.88	692,590.28
加：汇兑损失		
减：汇兑收益	1,860,136.53	229,861.15
加：其他支出	396,128.28	1,250,351.34
合计	6,926,257.28	8,265,320.70

其他说明：

67、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
收黔南州商务和粮食局中央外经贸发展经费	1,004,200.00	822,100.00
收湛江港集团奖励金	288,753.00	236,200.00
收黔南州加快工业实体经济发展州级资金		679,635.00
收福泉工信局创新示范企业奖励资金		100,000.00
收市委组织部党组织活动经费	2,000.00	
收市场监管局 2019 年第四季度资助款	10,000.00	
收什邡马祖镇政府款	1,000.00	
收什邡市科学技术协会金桥工程项目经费	8,000.00	
收中国福泉市委组织部 2016 年党费返还		16,968.00
福泉市财政局 2017 年获质量标准类奖励		195,000.00
贵州省商务厅出口补助	902,000.00	877,000.00
收贵州省市场监督管理局专利资助款		5,000.00
收福泉经济开发区外贸转型升级基地企业进出口奖金		100,000.00
收财政局加快经济发展补贴		5,600.00
收税务局退代征个税手续费	83,561.11	
收社保及就业局稳岗补贴	405,982.29	
递延收益摊销	2,284,962.09	2,151,628.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	4,990,458.49	5,189,131.80

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,861,846.93	2,972,295.81
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,228,829.54	2,617,043.72
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	-343,500.00	619,277.98
合计	5,747,176.47	6,208,617.51

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	63,000.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	63,000.00	
合计	63,000.00	

其他说明：

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	440,933.12	77,684.78
应收账款坏账损失	-474,976.51	-1,918,389.15
合计	-34,043.39	-1,840,704.37

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

72、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

73、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-1,996,553.23	-302,688.11

74、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,112,477.68	511,346.47	1,112,477.68
合计	1,112,477.68	511,346.47	

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

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	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,745,000.00	401,250.00	1,745,000.00
补偿支出	65,041.57	647,184.22	65,041.57
其他	58,800.00	331,479.45	58,800.00
合计	1,868,841.57	1,379,913.67	1,868,841.57

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,813,284.21	18,593,999.54
递延所得税费用	255,644.77	51,525.98
合计	22,068,928.98	18,645,525.52

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	105,249,765.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,787,464.81
子公司适用不同税率的影响	5,777,546.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,340,318.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-247,674.03
投资收益的影响	-588,727.04
所得税费用	22,068,928.98

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	536,464.88	692,590.28
政府补助	2,705,496.40	3,037,503.00
其他营业外收入及其他往来款项	27,678,911.44	2,432,069.51
合计	30,920,872.72	6,162,162.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期收到的其他营业外收入及其他往来款项主要是子公司代收运费及收取小坝过渡期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他付现费用	26,653,551.44	7,910,890.39
销售代理费	11,789,007.65	12,950,125.92
付现研发费用	2,580,955.33	2,714,675.90
业务招待费	2,043,730.50	1,638,317.90
财务费用中的手续费	396,128.28	1,250,351.34
聘请中介机构费	3,227,610.08	1,326,842.99
水电气费	1,118,567.74	1,072,112.13
差旅费	477,501.76	1,106,352.07
车辆费	522,813.41	726,366.85
办公费	429,113.59	467,035.28
营业外支出	1,868,841.57	1,379,913.67
合计	51,107,821.35	32,542,984.44

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本期往来款及其他付现费用主要有代收代付的运费。

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	1,100,000.00	
合计	1,100,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇亏损	832,683.52	1,836,500.00
合计	832,683.52	1,836,500.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
支付购权回购款		37,563,417.00
受限货币资金净变动额	6,371,100.00	5,200,000.00
合计	6,371,100.00	42,763,417.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	83,180,836.39	56,280,074.98
加：资产减值准备	368,784.12	1,896,644.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,636,948.40	28,447,976.32
无形资产摊销	4,836,432.16	2,661,610.16
长期待摊费用摊销	99,894.60	68,194.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,996,553.23	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		302,688.11
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-63,000.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	6,923,781.41	8,277,654.93
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,747,176.47	-6,208,617.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	86,093.77	51,525.98
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-34,485.00	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,759,152.40	53,191,335.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	49,598,480.57	-25,625,233.99
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-94,052,404.35	48,363,698.68
经营活动产生的现金流量净额	73,071,586.43	167,707,551.84
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	242,155,341.57	454,257,560.47
减：现金的期初余额	319,875,665.39	183,426,786.52
现金及现金等价物净增加额	-77,720,323.82	270,830,773.95

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	242,155,341.57	319,875,665.39
其中：库存现金	61.42	
可随时用于支付的银行存款	242,155,066.60	454,231,855.30
可随时用于支付的其他货币资金	213.55	25,705.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、期末现金及现金等价物余额	242,155,341.57	319,875,665.39

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,002,600.00	承兑汇票、远期结汇等保证金
固定资产	8,183,238.37	银行贷款抵押
无形资产	125,245,753.58	银行贷款抵押
合计	144,431,591.95	--

其他说明：

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	7,325,650.17	7.0795	51,861,940.38
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	8,988,632.29	7.0795	63,635,022.30
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预收账款			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：美元	300,099.29	7.0795	2,124,552.92

其他说明：

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

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。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

报告期本集团与中国工商银行都匀匀城支行签订远期结汇协议，涉及金额3500万美元，已到期结汇金额1500万美元，产生投资损失34.35万元人民币。

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	2,705,496.40	其他收益	2,705,496.40
与资产相关	2,284,962.09	其他收益	2,284,962.09
与资产相关	25,731,950.74	递延收益	

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方	购买日至期末被购买方

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

							的收入	的净利润

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

无

九、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

				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 （注 1）	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
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（注 2）	广西扶绥县	广西扶绥县	生产、销售	90.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

注1：广西恒昌生态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。截至2020年6月30日，广西恒昌公司股东的出资尚未到位，广西恒昌公司尚未开始经营，也未编制财务报表。

注2：广西鹏越生态科技有限公司成立于2019年4月24日，由本公司与广西南国铜业有限责任公司共同出资设立。该公司注册资本为9,000万元人民币，其中本公司认缴8,100万元，占注册资本的90%，广西南国铜业有限责任公司认缴900万元，占注册资本的10%。截至2020年6月30日，广西鹏越公司实收资本为6,962万元。

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
川恒艾科	40.00%	-425,562.32		-1,831,450.14
福麟矿业	10.00%	808,163.17		8,700,151.28
广西鹏越	10.00%	-29,276.41		4,790,374.99

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

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

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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	5,255,252.15	46,580,282.52	51,835,534.67				5,252,155.56	47,647,284.90	52,899,440.46			
福麟矿业	99,446,409.55	171,834,395.87	271,280,805.42	52,995,339.29	131,173,587.09	184,168,926.38	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	7,870,795.55	61,704,907.97	69,575,703.52	251,953.60	0.00	251,953.60	2,802,566.48	45,400,000.00	48,202,566.48	6,052.50		6,052.50

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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		-1,063,905.79	-1,063,905.79	3,096.59		-1,041,166.01	-1,041,166.01	25,836.37
福麟矿业	42,053,523.41	8,081,631.70	8,081,631.70	-47,947,869.10				
广西鹏越		-292,764.06	-292,764.06	-368,000.00				

其他说明：

无

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

其他说明：

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交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

其他说明

3、在合营安排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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

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

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明

无

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	瓮安县天一矿业有限公司	新疆博硕思生态科技有限公司	贵州福泉川东化工有限公司	瓮安县天一矿业有限公司	新疆博硕思生态科技有限公司	贵州福泉川东化工有限公司
流动资产	259,214,018.09	144,723,183.17	102,726,663.69	276,200,191.49	181,549,512.26	81,119,681.79
非流动资产	735,764,611.15	28,135,016.49	302,698,946.67	698,493,720.42	29,811,756.18	289,468,965.41
资产合计	994,978,629.24	172,858,199.66	405,425,610.36	974,693,911.91	211,361,268.44	370,588,647.20
流动负债	440,830,109.28	39,891,075.71	70,208,123.31	420,568,723.17	82,916,460.09	66,574,909.00
非流动负债		0.00			0.00	
负债合计	440,830,109.28	39,891,075.71	70,208,123.31	420,568,723.17	82,916,460.09	66,574,909.00
归属于母公司股东权益	554,148,519.96	132,967,123.95	335,217,487.05	554,125,188.74	128,444,808.35	304,013,738.20
按持股比例计算的净资产份额	271,532,774.78	53,186,849.58	50,282,623.06	271,521,342.48	51,377,923.34	45,602,060.73
对联营企业权益投资的账面价值	297,288,104.94	54,328,125.41	32,041,311.63	297,276,672.64	52,518,845.73	30,000,176.68
营业收入		41,619,784.17	128,320,375.53		47,900,077.92	
净利润	23,331.22	4,523,199.21	13,607,566.32	-117,329.37	7,574,467.99	
综合收益总额	23,331.22	4,523,199.21	13,607,566.32	-117,329.37	7,574,467.99	

其他说明

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

无

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

无

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，除本公司出口以美元进行销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2020年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额外，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

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
货币资金-美元	7,325,650.17	9,046,194.36
应收账款-美元	8,988,632.29	8,095,508.08
应付账款-美元	393,000.00	15,901.97
预收账款-美元	300,099.29	460,562.33

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6月30日的公允价值为人民币1,188,000.00元。衍生金融工具公允价值变动已计入损益，本附注“七、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、建设银行福泉分行和兴业银行贵阳分行分别借款1.8亿元、1.98亿、0.42亿元和0.5亿元，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6月30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。

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：

項目	汇率变动	本年发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		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%	663,900.28	663,900.28
所有外币	对人民币贬值5%	-663,900.28	-663,900.28

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
（3）衍生金融资产	1,188,000.00			1,188,000.00
（三）其他权益工具投资		16,372,125.00	20,723,725.00	37,095,850.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,188,000.00	16,372,125.00	20,723,725.00	38,283,850.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
四川川恒控股集团股份有限公司	四川什邡	综合	12,000 万元	76.29%	76.29%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李光明和李进。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、3、在合营安排或联营企业中的权益”。

本期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	与本企业关系
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

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
贵州省福泉磷矿有限公司	采购磷矿石	103,330,798.77	400,000,000.00	否	88,555,664.71
贵州福泉川东化工有限公司	采购药剂	3,800.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆博硕思化肥有限公司	掺混肥	10,578,309.00	8,396,178.49
新疆博硕思化肥有限公司	聚磷酸铵		42,123.89
新疆博硕思化肥有限公司	磷酸一铵	97,854.00	1,969,137.20
新疆博硕思佳木化肥有限公司	掺混肥	3,547,937.50	10,843,295.53
新疆博硕思佳木化肥有限公司	磷酸一铵		195,412.84
新疆博硕思新安化肥有限公司	掺混肥	7,267,081.65	4,569,714.51

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
贵州省福泉磷矿有限公司	贵州福麟矿业有限公司		2019 年 09 月 09 日	2022 年 09 月 08 日	根据福麟矿业代管经营成本确定	1,886,792.46

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
贵州福泉川东化工有限公司	磷矿石堆场	401,732.82	

关联租赁情况说明

本公司董事王佳才在2019年1月前担任福泉川东董事，根据深交所上市规则，福泉川东在本报告期内的2020年1月为本公司关联方。上述关联租赁事项发生时间为2020年1月。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川川恒控股集团股份有限公司	472,500,000.00	2019 年 03 月 21 日	2022 年 03 月 20 日	否
四川川恒控股集团股份有限公司	120,000,000.00	2019 年 09 月 27 日	2020 年 09 月 26 日	否
四川川恒控股集团股份有限公司	250,000,000.00	2020 年 01 月 01 日	2021 年 12 月 31 日	否
四川川恒控股集团股份有限公司	200,000,000.00	2019 年 10 月 08 日	2020 年 10 月 08 日	否

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
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	59,780.35
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	21,571,784.46	14,108,596.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

公司本期授予的各项权益工具总额	47,980,800.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

本公司2019年限制性股票股权激励计划于2019年10月10日经本公司第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第八次会议、2019年10月28日本公司2019年第三次临时股东大会审议通过《关于公司<2019年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》，监事会对激励对象名单进行了核查并发表了核查意见，2019年11月11日经第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十次会议审议通过了《关于向公司2019年限制性股票激励计划首次授予激励对象授予限制性股票的议案》，确认授予条件业已成就，同意以 2019 年 11 月 11 日为授予日，向符合授予条件的 149 名激励对象授予 771.60 万股限制性股票。

在认购缴纳阶段，6名激励对象因资金筹集不足，放弃认购合计10万股限制性股票，本次激励计划首次授予143名激励对象的限制性股票共计761.60万股，授予价格为每股 6.30 元，金额为47,980,800.00元。公司完成2019年限制性股票的首次授予登记，授予日为2019年11月11日，上市日为2019年12月19日。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

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
可行权权益工具数量的确定依据	预计解锁数量
本期估计与上期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	25,846,241.34
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,073,488.09

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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6月30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6月30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。

福帝乐技术有限公司成立于2018年9月10日，由本公司出资设立。该公司注册资本为300万元港币，全部由本公司认缴。截止2020年6月30日，本公司出资尚未到位，故本公司需要履行对福帝乐公司出资300万元港币的义务。

广西鹏越生态科技有限公司成立于2019年4月24日，由本公司与广西南国铜业有限责任公司共同出资设立。该公司注册资本为9,000万元人民币，其中本公司认缴8,100万元，占注册资本的90%，广西南国铜业有限责任公司认缴900万元，占注册资本的10%。截至2020年6月30日，广西鹏越公司实收资本为6,962万元，其中本公司实缴6,480万元，故本公司需要履行对广西鹏越出资1,620万元的义务。

截止2020年6月30日，本集团无其他需要披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

无

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目		分部间抵销	合计

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	70,653,373.49	100.00%	3,393,556.50	4.80%	67,259,816.99	68,200,240.65	100.00%	3,274,481.82	4.80%	64,925,758.83
其中：										
账龄组合	67,871,129.99	96.06%	3,393,556.50	5.00%	64,477,573.49	65,458,594.05	95.98%	3,274,481.82	5.00%	62,184,112.23
关联交易组合	2,782,243.50	3.94%			2,782,243.50	2,741,646.60	4.02%			2,741,646.60
合计	70,653,373.49	100.00%	3,393,556.50		67,259,816.99	68,200,240.65	100.00%	3,274,481.82		64,925,758.83

按单项计提坏账准备：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	67,871,129.99	3,393,556.50	5.00%
合计	67,871,129.99	3,393,556.50	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	70,653,373.49
合计	70,653,373.49

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	3,274,481.82	119,074.68				3,393,556.50
合计	3,274,481.82	119,074.68				3,393,556.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	5,244,493.60	7.42%	262,224.68
单位 2	5,085,912.80	7.20%	254,295.64
单位 3	3,275,292.16	4.64%	163,764.61
单位 4	3,272,552.11	4.63%	163,627.61
单位 5	3,009,420.75	4.26%	150,471.04
合计	19,887,671.42	28.15%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,674,932.26	4,310,996.39
合计	3,674,932.26	4,310,996.39

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额

2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	640,640.00	1,072,484.00
备用金	1,676,282.28	2,755,284.52
其他款项	1,606,970.51	760,098.52
合计	3,923,892.79	4,587,867.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2）坏账准备计提情况

单位： 元

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 日余额在本期	——	——	——	——
本期转回	27,910.12			27,910.12
2020 年 6 月 30 日余额	248,960.53			248,960.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,912,671.79
1 至 2 年	866,307.00
2 至 3 年	129,914.00
3 年以上	15,000.00
3 至 4 年	15,000.00
合计	3,923,892.79

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	276,870.65		27,910.12			248,960.53
合计	276,870.65		27,910.12			248,960.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福麟矿业	利息	685,559.14	1 年以内	17.47%	
单位 2	履约保证金	500,000.00	1-2 年以内	12.74%	50,000.00
单位 3	备用金	104,968.10	1 年以内	2.68%	5,248.41
单位 4	维修押金	100,000.00	1 年以内	2.55%	5,000.00
单位 5	备用金	80,000.00	1 年以内	2.04%	4,000.00
合计	--	1,470,527.24	--	37.48%	64,248.41

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	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	282,499,219.86		282,499,219.86	261,079,219.86		261,079,219.86
对联营、合营企业投资	383,657,541.98		383,657,541.98	379,795,695.05		379,795,695.05
合计	666,156,761.84		666,156,761.84	640,874,914.91		640,874,914.91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	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	21,420,000.00				64,800,000.00	
合计	261,079,219.86	21,420,000.00				282,499,219.86	

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		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			11,432.30						297,288,104.94	
新疆博硕思生态科技有限公司	52,518,845.73			1,809,279.68						54,328,125.41	
贵州福泉川东化工有限公司	30,000,176.68			2,041,134.95						32,041,311.63	
小计	379,795,695.05			3,861,846.93						383,657,541.98	
合计	379,795,695.05									383,657,541.98	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	370,999,629.38	266,324,079.06	450,297,920.91	331,795,989.92
其他业务	203,671,633.10	183,213,628.16	134,431,668.39	115,821,753.85
合计	574,671,262.48	449,537,707.22	584,729,589.30	447,617,743.77

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,861,846.93	2,972,295.81
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,228,829.54	2,617,043.72
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	-343,500.00	619,277.98
合计	5,747,176.47	6,208,617.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,996,553.23	固定资产处置损失
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）	4,500,915.09	
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的投资收益	-280,500.00	远期结汇损益
受托经营取得的托管费收入	1,886,792.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-756,363.89	
减：所得税影响额	233,813.63	
少数股东权益影响额	137,086.03	
合计	2,983,390.77	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.15%	0.2014	0.2014
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.00%	0.1939	0.1939

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十二节 备查文件目录

1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn