

四川华信(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址：成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼  
电话：(028) 85560449  
传真：(028) 85560449  
邮编：610041  
电邮：schxzhb@hxcpa.com.cn

四川宏达股份有限公司  
2020年度合并财务报表审计报告  
川华信审(2021)第0306号

目录

- |            |               |
|------------|---------------|
| 1、防伪标识     | 7、合并现金流量表     |
| 2、审计报告     | 8、母公司现金流量表    |
| 3、合并资产负债表  | 9、合并股东权益变动表   |
| 4、母公司资产负债表 | 10、母公司股东权益变动表 |
| 5、合并利润表    | 11、财务报表附注     |
| 6、母公司利润表   |               |



防伪编号: 0282021040187935017  
报告文号: 川华信审(2021)第0306号  
委托单位: 四川宏达股份有限公司  
被审单位名称: 四川宏达股份有限公司  
营业执照号码: 91510600205363163Y  
事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)  
报告日期: 2021-04-28  
报备时间: 2021-04-28 16:01  
被审单位所在地: 四川成都  
签名注册会计师: 武兴田  
黄磊  
王学容



防伪二维码

## 四川宏达股份有限公司

### 2020年度年报审计报告

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)  
事务所电话: 028-85560449  
传 真: 028-85560449  
通讯地址: 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼  
电子邮件: schxzhb@hxcpa.com.cn  
事务所网址: <http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会  
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676  
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

# 审计报告

川华信审（2021）第 0306 号

四川宏达股份有限公司全体股东：

## 一、保留意见

我们审计了四川宏达股份有限公司（以下简称宏达股份）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏达股份 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成保留意见的基础

如后附财务报表附注五、8、41 和 43 所述：宏达股份持有四川信托有限公司（以下简称四川信托）22.1605%的股权，列报于长期股权投资，按权益法进行核算；截至 2020 年 12 月 31 日，“长期股权投资——四川信托”的账面价值为零；2020 年度确认对四川信托的投资收益-2.60 亿元，长期股权投资减值损失为-19.04 亿元。

如后附财务报表附注十二、3 其他重要事项所述：2020 年 4 月，四川信托 TOT 业务被停止；2020 年 12 月银保监会四川监管局对四川信托股东采取行政强制监管措施；2021 年 3 月，因 13 项违法违规事实四川信托被银保监会四川监管局处罚。截至本报告日，四川信托仍处于风险处置阶段。

根据截至本报告日获取的审计证据，我们认为宏达股份依据其能获取的信息，对“长期股权投资——四川信托”作出“存在重大减值迹象”的判断，符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》中“可能发生减值资产的认定”的相关规定。我们未能获取充分、适当的审计证据，对宏达股份就“长期股权投资——四川信托”截止 2020 年 12 月 31 日账面价值认定的准确性发表意见。

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

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2及十二、3所述，宏达股份公司涉及的原控股子公司云南金鼎锌业有限公司（以下简称云南金鼎公司）股权纠纷案，最高人民法院判决宏达股份公司持有云南金鼎公司60%股权无效，扣除已经支付的增资款49,634.22万元后，向云南金鼎公司返还2003年至2012年获得的利润107,410.22万元。截至2020年12月31日，宏达股份尚欠本金80,085.29万元及迟延履行金10,402.12万元，且资产负债率高达97.89%，这些事项或情况表明存在可能导致对宏达股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本事项不影响已发表的保留意见。

### 四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”和“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

#### 关键审计事项—收入确认

##### （1）事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、25及五、34。

宏达股份的营业收入主要来自于锌锭等有色产品销售和化肥等化工产品销售，2020年度，宏达股份公司营业收入金额为人民币228,077.79万元；宏达股份按照约定的交货方式交货后，以双方确认的成交价格和成交数量确认收入。

由于营业收入是宏达股份关键业绩指标之一，可能存在宏达股份管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### （2）在审计中如何应对该事项

我们就营业收入确认执行的审计程序主要包括：

- 1) 了解宏达股份与营业收入确认相关的关键内部控制，测试和评价相关内部控制设计的合理性、运行的有效性；
- 2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- 3) 了解宏达股份各产品的发运及交付方式，抽样检查相应的发运记录、提货单证等原始单据，验证销售收入的真实性；对资产负债表日前后的销售收入确认依据进行抽查，评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间；
- 4) 查询、收集主要销售客户的相关资料，询问宏达股份相关人员，了解本期新增或减少及销售额变动较大的客户，分析其变动原因，判断宏达股份是否与销售客户存在关联关系，是否存在提前或滞后确认收入的情况；
- 5) 获取宏达股份 NC 供应链系统记录、开票系统记录，并与账面记录进行核对，验证收入金额是否真实准确；
- 6) 分产品类别，对收入及成本执行分析性程序，检查和评价营业收入、毛利率变动的合理性；
- 7) 对报告期主要客户的收入发生额、应收账款及预收款进行了函证，对未回函的样本执行替代测试；
- 8) 评价财务报表附注中营业收入的相关披露是否恰当。

## 五、其他信息

宏达股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就 2020 年 12 月 31 日宏达股份对四川信托投资的账面价值获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督宏达股份的财务报告过程。

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

四川华信(集团)会计师事务所



中国·成都

中国注册会计师:



(项目合伙人)

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年四月二十八日

# 合并资产负债表

2020年12月31日

会会01表

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2020年12月31日	期初数	项目	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	180,714,130.15	290,120,585.93	短期借款	五、18	819,000,000.00	859,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	五、2	35,699,484.20	1,079,284.20	应付账款	五、19	179,122,074.69	199,460,949.49
应收款项融资	五、3	93,733,233.98	145,507,298.43	预收款项	五、20		132,722,042.85
预付款项	五、4	43,296,914.61	33,498,560.86	合同负债	五、21	105,505,825.65	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	五、5	6,014,434.49	3,990,870.46	代理承销证券款			
其中：应收利息				应付职工薪酬	五、22	39,113,130.28	48,148,282.01
应收股利				应交税费	五、23	329,387.23	467,725.82
买入返售金融资产				其他应付款	五、24	1,092,880,341.08	1,095,616,046.57
存货	五、6	428,597,688.95	399,836,129.35	其中：应付利息			
合同资产				应付股利		2,407,785.80	2,407,785.80
持有待售资产		-	-	应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	五、7	17,578,910.47	24,299,174.85	持有待售负债			
流动资产合计		805,634,796.85	898,331,904.08	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	五、25	10,312,473.26	
				流动负债合计		2,246,263,232.19	2,335,415,046.74
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	五、8	59,997,790.81	2,223,229,460.55	租赁负债			
其他权益工具投资	五、9	5,700,000.00	5,700,000.00	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产	五、10	117,477,459.89	120,932,429.57	预计负债	五、26	16,922,600.00	
固定资产	五、11	1,129,461,396.99	1,116,704,490.39	递延收益	五、27	14,895,830.33	19,685,066.20
在建工程	五、12	42,754,242.82	115,355,545.39	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		31,818,430.33	19,685,066.20
使用权资产				负债合计		2,278,081,662.52	2,355,100,112.94
无形资产	五、13	122,299,214.39	127,682,439.01	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				实收资本（或股本）		2,032,000,000.00	2,032,000,000.00
商誉	五、14			其他权益工具			
长期待摊费用	五、15	30,384,005.86	27,499,260.57	其中：优先股			
递延所得税资产	五、16	386,779.63	155,989.59	永续债			
其他非流动资产	五、17	13,100,000.00	15,072,685.40	资本公积		3,073,801,177.31	3,075,210,635.94
非流动资产合计		1,521,560,890.39	3,752,332,300.47	减：库存股			
资产总计		2,327,195,687.24	4,650,664,204.55	其他综合收益		-35,977,925.55	-35,563,660.41
				专项储备		270,686.06	
				盈余公积		172,703,990.51	172,703,990.51
				一般风险准备			
				未分配利润		-5,194,307,883.88	-2,947,981,575.78
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		48,490,044.45	2,296,369,390.26
				少数股东权益		623,980.27	-805,298.65
				所有者权益（或股东权益）合计		49,114,024.72	2,295,564,091.61
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,327,195,687.24	4,650,664,204.55

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





# 母公司资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2020年12月31日	期初数	项目	注释号	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		14,341,027.48	14,398,877.44	短期借款		819,000,000.00	859,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十三、1	34,010,108.59	351,449.75	应付账款		129,494,687.18	139,223,174.54
应收款项融资		90,512,544.06	145,507,298.43	预收款项			123,712,163.93
预付款项		115,432,278.74	138,642,947.09	合同负债		100,525,633.28	
其他应收款	十三、2	141,849,489.29	677,635,693.77	应付职工薪酬		33,195,066.62	30,324,018.79
其中：应收利息				应交税费		158,493.25	228,836.04
应收股利				其他应付款		1,065,910,398.87	1,158,503,266.22
存货		421,412,223.48	384,862,417.26	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		9,338,773.56	8,088,553.25	其他流动负债		9,946,519.23	
流动资产合计		826,896,445.20	1,369,487,236.99	流动负债合计		2,158,230,798.43	2,310,991,459.52
				非流动负债：			
<b>非流动资产：</b>				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	十三、3	818,242,800.66	2,594,825,936.86	租赁负债			
其他权益工具投资		5,700,000.00	5,700,000.00	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		117,477,459.89	120,932,429.57	预计负债			
固定资产		747,974,511.04	795,044,507.50	递延收益		14,895,830.33	19,685,066.20
在建工程		42,193,937.42	22,668,782.76	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		14,895,830.33	19,685,066.20
使用权资产				负债合计		2,173,126,628.76	2,330,676,525.72
无形资产		77,450,903.49	81,470,382.30	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				实收资本（或股本）		2,032,000,000.00	2,032,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产			1,972,685.40	资本公积		3,849,806,709.26	3,849,806,709.26
非流动资产合计		1,809,039,612.50	3,622,614,724.39	减：库存股			
资产总计		2,635,936,057.70	4,992,101,961.38	其他综合收益		-35,944,565.52	-36,763,610.59
				专项储备			
				盈余公积		172,703,990.51	172,703,990.51
				未分配利润		-5,555,756,705.31	-3,356,321,653.52
				所有者权益（或股东权益）合计		462,809,428.94	2,661,425,435.66
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,635,936,057.70	4,992,101,961.38

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2020年度	2019年度
一、营业总收入	五、34	2,280,777,892.06	2,545,255,748.56
其中：营业收入	五、34	2,280,777,892.06	2,545,255,748.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,354,557,934.49	2,643,503,837.69
其中：营业成本	五、34	2,088,217,297.30	2,302,702,802.73
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	五、35	14,452,296.81	12,885,304.93
销售费用	五、36	20,331,030.89	70,454,702.06
管理费用	五、37	137,746,179.42	163,042,364.62
研发费用	五、38	252,074.12	86,615.83
财务费用	五、39	93,559,055.95	94,332,047.52
其中：利息费用		93,516,766.44	95,499,103.75
利息收入		1,732,182.09	2,371,300.02
加：其他收益	五、40	31,431,395.20	30,555,636.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-262,589,886.43	145,906,889.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-259,880,768.69	145,906,889.62
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-436,956.84	165,254.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-1,905,087,119.00	-2,828,872.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-553,181.10	6,313,973.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,211,015,790.60	81,864,791.63
加：营业外收入	五、45	4,043,738.57	4,080,190.50
减：营业外支出	五、46	39,483,822.34	1,867,273.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,246,455,874.37	84,077,708.73
减：所得税费用	五、47	-136,381.16	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,246,319,493.21	84,077,708.73
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,246,319,493.21	84,276,053.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-198,344.88
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,246,326,308.10	84,503,461.45
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,814.89	-425,752.72
六、其他综合收益的税后净额		-360,301.28	-5,944,108.72
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-414,265.14	-5,944,763.97
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-414,265.14	-5,944,763.97
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		819,045.07	-6,952,827.96
（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		-1,233,310.21	1,008,063.99
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		53,963.86	655.25
七、综合收益总额		-2,246,679,794.49	78,133,600.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,246,740,573.24	78,558,697.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额		60,778.75	-425,097.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.1055	0.0416
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.1055	0.0416

法定代表人：



主管会计工作的负责人



会计机构负责人：





# 母公司利润表

2020年度

会合02表

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2020年度	2019年度
一、营业收入	十三、4	2,202,488,072.41	2,511,059,095.88
减：营业成本	十三、4	2,017,626,718.48	2,269,625,024.43
税金及附加		12,480,574.14	10,302,179.91
销售费用		19,191,821.80	69,073,626.85
管理费用		109,417,032.61	114,987,903.12
研发费用		252,074.12	86,615.83
财务费用		81,945,919.62	78,251,925.57
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		28,430,002.53	26,975,163.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-262,305,616.32	145,805,733.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-259,880,768.69	145,906,889.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,438,748.95	-14,799,680.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,903,889,963.60	1,552,937.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,044,798.74	6,452,542.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,181,675,193.44	134,718,517.23
加：营业外收入		3,256,999.06	394,518.08
减：营业外支出		21,016,857.41	692,267.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,199,435,051.79	134,420,767.91
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,199,435,051.79	134,420,767.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,199,435,051.79	134,420,767.91
（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		819,045.07	-6,952,827.96
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		819,045.07	-6,952,827.96
1.权益法下可转损益的其他综合收益		819,045.07	-6,952,827.96
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		-2,198,616,006.72	127,467,939.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

  
5106825024514

主管会计工作的负责人

  
5106825024515

会计机构负责人：

  
5106825024515

# 合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：四川宏达股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,918,977,726.01	2,161,029,957.44
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		512,155.72	3,643,611.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	32,384,365.10	31,651,244.55
经营活动现金流入小计		1,951,874,246.83	2,196,324,813.42
购买商品、接受劳务支付的现金		1,636,602,081.76	1,780,487,364.14
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			
支付给职工及为职工支付的现金		227,601,658.48	229,002,170.61
支付的各项税费		31,701,966.69	23,991,453.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	79,825,780.23	100,819,717.46
经营活动现金流出小计		1,975,731,487.16	2,134,300,706.01
经营活动产生的现金流量净额		-23,857,240.33	62,024,107.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,533,140.41	106,498,889.70
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	五、48		481,247,239.70
投资活动现金流入小计		16,533,140.41	587,746,129.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,738,738.40	82,387,534.87
投资支付的现金			
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	五、48	30,000,000.00	557,717,694.76
投资活动现金流出小计		97,738,738.40	640,105,229.63
投资活动产生的现金流量净额		-81,205,597.99	-52,359,100.23
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		939,000,000.00	1,329,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	119,391,353.65	40,037,900.52
筹资活动现金流入小计		1,058,391,353.65	1,369,037,900.52
偿还债务支付的现金		979,000,000.00	1,342,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,599,420.21	39,886,026.66
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	五、48	42,666,698.86	1,650,943.40
筹资活动现金流出小计		1,062,266,119.07	1,384,336,970.06
筹资活动产生的现金流量净额		-3,874,765.42	-15,299,069.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-238,157.69	1,026,679.91
五、现金及现金等价物净增加额		-109,175,761.43	-4,607,382.45
加：期初现金及现金等价物余额		288,629,711.48	293,237,093.93
六、期末现金及现金等价物余额		179,453,950.05	288,629,711.48

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位:四川宏达股份有限公司

单位:人民币元

项目	注释号	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,842,633,643.43	2,111,265,955.02
收到的税费返还			3,635,855.48
收到其他与经营活动有关的现金		23,819,004.61	24,427,431.73
经营活动现金流入小计		1,866,452,648.04	2,139,329,242.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,550,377,036.59	1,754,835,358.35
支付给职工及为职工支付的现金		182,373,925.38	181,725,212.78
支付的各项税费		28,512,361.80	19,078,154.26
支付其他与经营活动有关的现金		65,464,144.60	93,804,377.20
经营活动现金流出小计		1,826,727,468.37	2,049,443,102.59
经营活动产生的现金流量净额		39,725,179.67	89,886,139.64
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		50,926,618.83	46,004,142.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,445,546.48	105,013,643.03
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			210,500,989.70
投资活动现金流入小计		62,372,165.31	361,518,774.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,483,943.68	37,026,750.05
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	243,517,636.76
投资活动现金流出小计		91,483,943.68	280,544,386.81
投资活动产生的现金流量净额		-29,111,778.37	80,974,387.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		939,000,000.00	1,329,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		101,217,931.43	40,037,900.52
筹资活动现金流入小计		1,040,217,931.43	1,369,037,900.52
偿还债务支付的现金		979,000,000.00	1,329,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,991,789.48	39,380,654.37
支付其他与筹资活动有关的现金		42,633,082.62	286,698,844.10
筹资活动现金流出小计		1,050,624,872.10	1,655,079,498.47
筹资活动产生的现金流量净额		-10,406,940.67	-286,041,597.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
			3,321.79
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		206,460.63	-115,177,748.60
加:期初现金及现金等价物余额		12,908,002.99	128,085,751.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		13,114,463.62	12,908,002.99

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





# 合并所有者权益变动表

2020年1-12月

编制单位：四川宏达股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

项目	2020年度											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,032,000,000.00				3,075,210,635.94		-35,563,660.41		172,703,990.51		-2,947,981,575.78		2,296,369,390.26	-805,298.65	2,295,564,091.61
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、本年期初余额	2,032,000,000.00				3,075,210,635.94		-35,563,660.41		172,703,990.51		-2,947,981,575.78		2,296,369,390.26	-805,298.65	2,295,564,091.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,409,458.63		-414,265.14	270,686.06			-2,246,326,308.10		-2,247,879,345.81	1,429,278.92	-2,246,450,066.89
（一）综合收益总额							-414,265.14				-2,246,326,308.10		-2,246,740,573.24	60,778.75	-2,246,679,794.49
（二）所有者投入和减少资本					-1,409,458.63								-1,409,458.63	1,368,061.94	-41,396.69
1. 所有者投入的普通股					-1,409,458.63								-1,409,458.63	1,368,061.94	-41,396.69
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 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								270,686.06					270,686.06	270.96	270,957.02
1. 本期提取								21,085,424.24					21,085,424.24	2,555.46	21,087,979.70
2. 本期使用								20,814,738.18					20,814,738.18	2,284.50	20,817,022.68
（六）其他															
四、本期期末余额	2,032,000,000.00				3,073,801,177.31		-35,977,925.55	270,686.06	172,703,990.51		-5,194,307,883.88		48,490,044.45	623,980.27	49,114,024.72

法定代表人：

黄建印  
5106825024514

主管会计工作的负责人：

魏帅  
5106825024515

会计机构负责人：

魏帅  
5106825024515



# 合并所有者权益变动表

2020年1-12月

编制单位：四川宏达股份有限公司

会计报表

单位：人民币元

项目	2019年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,032,000,000.00				3,075,210,635.94		-29,618,896.44		172,703,990.51		-3,032,485,037.23		2,217,810,692.78	43,819,856.40	2,261,630,549.18
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、本年期初余额	2,032,000,000.00				3,075,210,635.94		-29,618,896.44		172,703,990.51		-3,032,485,037.23		2,217,810,692.78	43,819,856.40	2,261,630,549.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-5,944,763.97				84,503,461.45		78,558,697.48	-44,625,155.05	33,933,542.43
（一）综合收益总额							-5,944,763.97				84,503,461.45		78,558,697.48	-425,097.47	78,133,600.01
（二）所有者投入和减少资本														-49,000,000.00	-49,000,000.00
1.所有者投入的普通股														-49,000,000.00	-49,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配														4,799,942.42	4,799,942.42
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配														4,799,942.42	4,799,942.42
4.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									10,871,769.11				10,871,769.11		10,871,769.11
2.本期使用									10,871,769.11				10,871,769.11		10,871,769.11
（六）其他															
四、本期期末余额	2,032,000,000.00				3,075,210,635.94		-35,563,660.41		172,703,990.51		-2,947,981,575.78		2,296,369,390.26	-805,298.65	2,295,564,091.61

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





## 母公司所有者权益变动表

2020年1-12月

编制单位：四川宏达股份有限公司

会计单位

单位：人民币元

项目	2020年度									2019年度													
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,032,000,000.00				3,849,806,709.26		-36,763,610.59		172,703,990.51	-3,356,321,653.52	2,661,425,435.66	2,032,000,000.00				3,849,806,709.26		-29,810,782.63		172,703,990.51	-3,490,742,421.43	2,533,957,495.71	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额	2,032,000,000.00				3,849,806,709.26		-36,763,610.59		172,703,990.51	-3,356,321,653.52	2,661,425,435.66	2,032,000,000.00				3,849,806,709.26		-29,810,782.63		172,703,990.51	-3,490,742,421.43	2,533,957,495.71	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							819,045.07			-2,199,435,051.79	-2,198,616,006.72							-6,952,827.96		134,420,767.91	127,467,939.95		
(一)综合收益总额							819,045.07			-2,199,435,051.79	-2,198,616,006.72							-6,952,827.96		134,420,767.91	127,467,939.95		
(二)所有者投入和减少资本																							
1.所有者投入的普通股																							
2.其他权益工具持有者投入资本																							
3.股份支付计入所有者权益的金额																							
4.其他																							
(三)利润分配																							
1.提取盈余公积																							
2.对所有者(或股东)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									18,532,525.28		18,532,525.28										10,871,769.11		10,871,769.11
2.本期使用									18,532,525.28		18,532,525.28										10,871,769.11		10,871,769.11
(六)其他																							
四、本期末余额	2,032,000,000.00				3,849,806,709.26		-35,944,565.52		172,703,990.51	-5,555,756,705.31	462,809,428.94	2,032,000,000.00				3,849,806,709.26		-36,763,610.59		172,703,990.51	-3,356,321,653.52	2,661,425,435.66	

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

四川宏达股份有限公司（以下简称公司或本公司）经四川省经济体制改革委员会批准，由四川省宏达联合化工总厂（后更名为四川宏达实业有限公司）等八家企业和内部职工定向募集设立的股份有限公司，于1994年6月30日在四川省德阳市工商行政管理局登记注册，总部位于四川省德阳市。公司现持有统一社会信用代码为91510600205363163Y的营业执照，注册资本2,032,000,000.00元，股份总数2,032,000,000股（每股面值1元）。其中，无限售条件的流通股份A股2,032,000,000股。公司股票已于2001年12月20日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属有色金属冶炼和压延加工行业。主要经营活动为化肥、工业级磷酸一铵等化工产品，以及锌锭、锌合金、氧化锌、稀有金属（钼、铟、锗）等的生产与销售。产品主要有：复合肥、磷酸一铵、工业硫酸、锌锭、锌合金、氧化锌、氧化锌矿石等。

#### 2. 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括四川绵竹川润化工有限公司、四川宏达金桥大酒店有限公司、四川宏达工程技术有限公司等9家子（孙）公司。与上年相比，本报告期的合并报表范围未发生变化。详见本附注“六、合并范围的变化”及本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司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（以下合称企业会计准则），并基于本附注“三、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

截至2020年12月31日，本公司资产负债率为97.89%，流动负债高于流动资产144,062.84万元，连同“本附注十二、其他重要事项”所示的其他事项，导致公司的持续经营能力存在重大不确定性。针对上述情况，公司拟加强与贷款银行沟通协调，确保银行授信额度不变、贷款正常周转；改善产品结构、增强产品营销、削减开支、控制成本、保证公司主营业务稳健运营；采取以资抵债降低债务等措施来改善持续经营能力。

上述措施正逐步实施，有助于维持公司的持续经营能力，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述措施受阻无法有效落实，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据会计准则的相关规定结合实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括金融工具减值的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、存货的核算方法、收入确认和计量等。

#### 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 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3. 营业周期

本公司营业周期为一年（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

##### （1）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### （2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### （1）合营安排分为共同经营和合营企业。

##### （2）当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司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短、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) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 10. 金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

## 2) 金融资产的后续计量方法

### ①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### ②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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## 3) 金融负债的后续计量方法

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

### ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### ④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### 4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：收取金融资产现金流量的合同权利已终止；金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与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为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）之和。

转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与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为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）之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在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；

2) 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, 包括: 活跃市场中类似资产或负债的报价; 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 除报价以外的其他可观察输入值, 如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等; 市场验证的输入值等;

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值, 包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司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、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值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, 是指公司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, 对于公司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不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。

对于租赁应收款、包含重大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。

除上述计量方法以外的金融资产, 公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加, 公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日, 若公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方欠款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口
其他应收款——账龄组合	账龄	和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### 3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

#### 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 应收账款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1年以内(含,下同)	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

### (6) 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①公司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公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### (3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物按照一次转销法进行摊销。

## 12. 合同资产

合同资产，是指本公司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。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。合同资产预期信用损失计提方法详见“本附注三、10、（5）金融工具减值”。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 13. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

### (1) 合同取得成本和合同履行成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

合同成本采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；对于合同成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### (2) 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 14. 长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### (2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,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;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等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

#### (4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### 2) 合并财务报表

###### ①通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,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,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,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收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次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损益。

## 15. 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 16. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	3.00	1.94-3.23
机器设备	年限平均法	12	3.00	8.08
运输设备	年限平均法	8	3.00	12.13
电子设备及其他	年限平均法	6	3.00	16.17

## 17. 在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### (2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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者生产活动已经开始。

2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

#### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### 19. 无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	6
财务软件及其他	合同规定年限或受益年限

(3) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

## 20. 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

## 22. 合同负债

本公司在向客户转让商品或提供服务之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 23. 职工薪酬

(1) 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(2) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中

服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### (4) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 24. 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### 25. 收入

#### (1) 收入的确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③ 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司

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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已经取得商品或服务的控制权时，本公司考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。③本公司已将该商品的实物转移给客户。④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。⑤客户已接受该商品或服务。

## （2）收入确认的具体时点

公司主要销售锌锭、锌合金、复合肥、磷酸盐系列产品等产品，属于在某一时点履行履约义务。通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品控制权时点确认收入。公司考虑的因素包括：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方或由购货方自提，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 26. 政府补助

（1）政府补助在同时满足下列条件时予以确认：①公司能够满足政府补助所附的条件；②公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

### （3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体

归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 27. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 28. 租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账

价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 29. 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

### (2) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

#### 1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### 2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

##### ①初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计

量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

#### ②资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

#### ③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

#### (3) 终止经营的确认标准、会计处理方法

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

#### (4) 套期会计

套期包括公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期。

对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：①在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；②该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；③对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须

使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；④套期有效性能够可靠地计量；⑤持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：①在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；②该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

#### 1) 公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

#### 2) 现金流量套期

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计入当期损益。

②被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出；计入当期损益；如果该预期交易使公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

③其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

#### 3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

### (3) 分部信息

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 30. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

①2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号—收入》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”），并要求境内上市的企业自2020年1月1日起施行新收入准则。

经本公司第八届董事会第十六次会议于2020年4月3日决议通过，本公司自2020年1月1日起开始执行上述新收入准则。

本公司主要收入为销售产品收入，收入确认时点为将产品控制权转移至客户时，本公司按照新收入准则的相关规定重新评估本公司主要合同收入的确认和计量，采用新收入准则对本公司收入确认时点、确认金额无影响。

根据新收入准则相关规定，本公司不对前期比较报表进行追述调整。执行新收入准则对比较财务报表的主要影响如下：

项目	合并报表		
	2019年12月31日	影响数	2020年1月1日
预收款项	132,722,042.85	-132,722,042.85	
合同负债		121,245,969.55	121,245,969.55
其他流动负债		11,476,073.30	11,476,073.30

续表：

项目	母公司		
	2019年12月31日	影响数	2020年1月1日
预收款项	123,712,163.93	-123,712,163.93	
合同负债		113,042,782.05	113,042,782.05
其他流动负债		10,669,381.88	10,669,381.88

执行新收入准则对本年财务报表的主要影响如下：

项目	合并报表		
	调整前	影响数	调整后
预收款项	115,818,298.91	-115,818,298.91	
合同负债		105,505,825.65	105,505,825.65
其他流动负债		10,312,473.26	10,312,473.26
营业成本	2,040,429,730.57	41,602,258.88	2,082,031,989.45
销售费用	61,933,289.77	-41,602,258.88	20,331,030.89

续表：

项目	母公司		
	调整前	影响数	调整后
预收款项	110,472,152.51	-110,472,152.51	
合同负债		100,525,633.28	100,525,633.28

其他流动负债		9,946,519.23	9,946,519.23
营业成本	1,976,290,188.49	41,336,529.99	2,017,626,718.48
销售费用	60,528,351.79	-41,336,529.99	19,191,821.80

②除此之外，本公司没有需要披露的会计政策变更事宜。

#### (2) 重要会计估计变更

本期，本公司没有需要披露的会计估计变更事宜。

### 四、 税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税销项税额减去进项税抵扣	0.00%、1%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.20%、12.00%
企业所得税	应纳税所得额	见注 1

#### 注 1：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
川润化工公司	15.00%
香港宏达公司	16.50%
宏达工程技术公司	20.00%
江南物业公司	20.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

#### 2. 税收优惠：

(1) 根据财政部、国家税务总局财税（2011）121 号文规定，本公司磷化工基地销售生物有机肥免征增值税。

根据《财政部税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部税务总局公告（2020 年第 8 号），对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税（自 2020 年 1 月 1 日起实施，截止日期视疫情情况另行公告），金桥酒店生活服务业免征增值税。

根据《财政部 税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财税[2020]第24号文），除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税，宏达工程技术公司符合前述认定，故减按1%征收率征收增值税。

(2) 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号文）精神，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15.00%的税率征收企业所得税，本公司及川润化工公司的生产经营属税收优惠范围，故2020年企业所得税按15.00%的税率计缴。

(3) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。宏达工程技术公司、江南物业公司符合小型微利企业认定，故2020年企业所得税按20.00%的税率计缴。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2019年12月31日，“年末”系指2020年12月31日，“本年”系指2020年1月1日至12月31日，“上年”系指2019年1月1日至12月31日，金额单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	439,432.85	426,086.35
银行存款	178,996,946.44	288,145,767.13
其他货币资金	1,277,750.86	1,548,732.45
<b>合计</b>	<b>180,714,130.15</b>	<b>290,120,585.93</b>
其中：存放在境外的款项总额	1,674,187.23	62,226,424.36

注1：其他货币资金使用受到限制金额1,260,180.10元，详见“本附注五、49、所有权或使用权受到限制的资产”。

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	2,385,318.08	5.77	2,385,318.08	100.00	
按组合计提信用损失准备	38,944,463.43	94.23	3,244,979.23	8.33	35,699,484.20
其中：账龄组合	38,944,463.43	94.23	3,244,979.23	8.33	35,699,484.20
<b>合计</b>	<b>41,329,781.51</b>	<b>100.00</b>	<b>5,630,297.31</b>		<b>35,699,484.20</b>

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备	2,385,318.08	38.45	2,385,318.08	100.00	
按组合计提信用损失准备	3,818,401.13	61.55	2,739,116.93	71.73	1,079,284.20
其中：账龄组合	3,818,401.13	61.55	2,739,116.93	71.73	1,079,284.20
合计	6,203,719.21	100.00	5,124,435.01		1,079,284.20

## I 期末单项计提信用损失准备的应收账款

债务单位	年末余额			
	应收账款	信用损失准备	计提比例 (%)	计提理由
成都新益饲料添加剂厂	2,385,318.08	2,385,318.08	100.00	预计难以收回
合计	2,385,318.08	2,385,318.08	100.00	

## II 组合中，按账龄组合计提信用损失准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,546,377.86	1,877,318.89	5.00
1-2 年	8,683.60	868.36	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	113,049.96	90,439.97	80.00
5 年以上	1,276,352.01	1,276,352.01	100.00
合计	38,944,463.43	3,244,979.23	

(2) 本期计提、转回（或收回）、核销信用损失准备情况：

本期计提信用损失准备金额 1,988,445.72 元，转回信用损失准备金额 476,983.32 元，核销信用损失准备金额 1,005,600.10 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占年末余额的比例 (%)	信用损失准备年末余额
宝钢日铁汽车板有限公司	35,653,936.03	86.60	1,782,696.80
成都新益饲料添加剂厂	2,385,318.08	5.79	2,385,318.08
德阳创宇气体有限公司	879,451.67	2.14	43,972.58

单位名称	年末余额	占年末余额的比例(%)	信用损失准备 年末余额
德阳昊华清平磷矿有限公司	564,665.40	1.37	28,233.27
四川宏达有色金属有限公司	523,755.00	1.27	523,755.00
合计	<b>40,007,126.18</b>	<b>97.17</b>	<b>4,763,975.73</b>

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

### 3. 应收款项融资

#### (1) 应收款项融资种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	93,733,233.98	145,507,298.43
合计	<b>93,733,233.98</b>	<b>145,507,298.43</b>

(2) 年末用于质押的应收票据：无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	137,980,207.31	
合计	<b>137,980,207.31</b>	

### 4. 预付款项

#### (1) 按账龄列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	43,061,704.50	99.45	28,009,886.07	83.62
1—2年	98,000.00	0.23	848,047.12	2.53
2—3年	136,471.21	0.32	3,994,811.97	11.93
3年以上	738.90		645,815.70	1.92
合计	<b>43,296,914.61</b>	<b>100.00</b>	<b>33,498,560.86</b>	<b>100.00</b>

(2) 1年以上金额重要的预付款项：无。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额 合计数的比例(%)
国网四川省电力公司德阳市 盖华供电公司	17,352,309.36	1年以内	40.08

陕西卡一车物流科技有限公司	3,645,354.52	1 年以内	8.42
中国石油化工股份有限公司西南油气分公司	3,081,651.28	1 年以内	7.12
什邡供电局	2,600,000.00	1 年以内	6.01
国网四川省电力公司德阳供电公司	2,227,955.03	1 年以内	5.15
合计	<b>28,907,270.19</b>		<b>66.78</b>

## 5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,014,434.49	3,990,870.46
合计	<b>6,014,434.49</b>	<b>3,990,870.46</b>

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备	91,686,070.35	86.79	91,686,070.35	100.00	
按组合计提信用损失准备	13,960,159.98	13.21	7,945,725.49	56.92	6,014,434.49
合计	<b>105,646,230.33</b>	<b>100.00</b>	<b>99,631,795.84</b>		<b>6,014,434.49</b>

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备	150,364,042.64	90.76	150,364,042.64	100.00	
按组合计提信用损失准备	15,299,925.71	9.24	11,309,055.25	73.92	3,990,870.46
合计	<b>165,663,968.35</b>	<b>100.00</b>	<b>161,673,097.89</b>		<b>3,990,870.46</b>

## 2) 按款项性质列示：

项目	年末余额	年初余额
预付款项	93,580,975.00	99,960,261.78
押金保证金	455,933.61	467,460.20
应收暂付款	8,422,856.49	61,985,990.37

项目	年末余额	年初余额
个人借款	2,419,395.03	2 179,040.16
代垫水电费	767,070.20	1,071,215.84
合计	<b>105,646,230.33</b>	<b>165,663,968.35</b>

## 3) 按账龄列示如下:

项目	年末余额	
	金额	比例 (%)
1 年以内	5,998,680.34	5.68
1—2 年	126,171.83	0.12
2—3 年	201,882.28	0.18
3—4 年	122,000.00	0.12
4—5 年		
5 年以上	99,197,495.88	93.90
合计	<b>105,646,230.33</b>	<b>100.00</b>

4) 其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的信用损失准备的变动如下:

信用损失准备	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	140,185.81	36,381.99	161,496,530.09	161,673,097.89
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	294,114.15			294,114.15
本期转回			1,368,619.71	1,368,619.71
本期转销				
本期核销		36,381.99	60,930,414.50	60,966,796.49
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<b>434,299.96</b>		<b>99,197,495.88</b>	<b>99,631,795.84</b>

## 5) 本年信用损失准备的计提情况:

本年末按单项计提信用损失准备的其他应收款:

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
康定富强有限责任公司	28,010,735.22	28,010,735.22	100.00	预计难以收回
四川什邡市鑫达化工有限责任公司	18,459,667.49	18,459,667.49	100.00	预计难以收回
绵阳市安州区宏海化工有限公司	4,928,726.97	4,928,726.97	100.00	预计难以收回
什邡市远宏矿业有限公司	3,693,622.26	3,693,622.26	100.00	预计难以收回
甘肃省天水宏瑞贸易有限公司	2,704,569.64	2,704,569.64	100.00	预计难以收回
四川鲸渤硅业有限责任公司	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	预计难以收回
康定县三合乡矿产公司	2,266,183.36	2,266,183.36	100.00	预计难以收回
镇安县恒欣矿业有限公司	2,269,096.96	2,269,096.96	100.00	预计难以收回
陇南荣鑫矿业有限责任公司	1,037,689.89	1,037,689.89	100.00	预计难以收回
刘章林	8,300,000.00	8,300,000.00	100.00	预计难以收回
刘章德	6,055,503.67	6,055,503.67	100.00	预计难以收回
尤光洪	5,819,575.51	5,819,575.51	100.00	预计难以收回
李小军	2,240,601.01	2,240,601.01	100.00	预计难以收回
其他单位零星款项	3,400,098.37	3,400,098.37	100.00	预计难以收回
<b>合计</b>	<b>91,686,070.35</b>	<b>91,686,070.35</b>	<b>100.00</b>	

## 6) 本年核销的其他应收款情况

单位名称	账面余额	已计提坏账金额
单位客商 1	47,500,000.00	47,500,000.00
单位客商 2	3,000,000.00	3,000,000.00
单位客商 3	2,368,852.03	2,368,852.03
单位客商 4	2,100,000.00	2,100,000.00
单位客商 5	2,000,000.00	2,000,000.00
单位客商 6	1,100,000.00	1,100,000.00
单位客商 7	1,000,000.00	1,000,000.00
单位零星款项	1,342,279.25	1,342,279.25
自然人零星款项	555,665.21	555,665.21
<b>合计</b>	<b>60,966,796.49</b>	<b>60,966,796.49</b>

## 7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
康定富强有限责任公司	预付款项	28,010,735.22	5年以上	26.51	28,010,735.22
四川什邡市鑫达化工有限责任公司	预付款项	18,459,667.49	5年以上	17.47	18,459,667.49
刘章林	预付款项	8,300,000.00	5年以上	7.86	8,300,000.00
刘章德	预付款项	6,055,503.67	5年以上	5.73	6,055,503.67
尤光洪	预付款项	5,819,575.51	5年以上	5.51	5,819,575.51
合计		<b>66,645,481.89</b>		<b>63.08</b>	<b>66,645,481.89</b>

8) 涉及政府补助的应收款项：无。

9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 6. 存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	202,262,381.61	5,722,043.35	196,540,338.26
在产品	144,974,745.53	959,881.50	144,014,864.03
库存商品	90,050,494.75	4,769,112.24	85,281,382.51
发出商品			
委托加工物资	678,400.00		678,400.00
包装物	1,924,074.57	47,032.08	1,877,042.49
低值易耗品	1,862,557.04	1,656,895.38	205,661.66
合计	<b>441,752,653.50</b>	<b>13,154,964.55</b>	<b>428,597,688.95</b>

续表：

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	206,604,335.51	6,284,541.82	200,319,793.69
在产品	959,881.50	959,881.50	
库存商品	196,955,352.61	7,139,968.79	189,815,383.82
发出商品	6,075,624.93		6,075,624.93

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	173,100.00		173,100.00
包装物	1,614,048.00		1,614,048.00
低值易耗品	2,181,141.87	342,962.96	1,838,178.91
合计	<b>414,563,484.42</b>	<b>14,727,355.07</b>	<b>399,836,129.35</b>

## (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	6,284,541.82			562,498.47		5,722,043.35
在产品	959,881.50					959,881.50
库存商品	7,139,968.79			2,370,856.55		4,769,112.24
包装物		47,032.08				47,032.08
低值易耗品	342,962.96	1,313,932.42				1,656,895.38
合计	<b>14,727,355.07</b>	<b>1,360,964.50</b>		<b>2,933,355.02</b>		<b>13,154,964.55</b>

## (3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	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	生产领用转销
库存商品		库存商品销售转销
在产品		生产领用转销
包装物		生产领用转销
低值易耗品		生产领用转销

## 7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税额	66,286.24	
增值税留抵税额	16,621,342.73	23,407,893.35
预缴企业所得税	891,281.50	891,281.50
合计	<b>17,578,910.47</b>	<b>24,299,174.85</b>

## 8. 长期股权投资

## (1) 明细列示如下:

被投资单位	持股比例%	年初余额	年末余额	减值准备年末余额
一、联营企业		2,223,229,460.55	59,997,790.81	

四川信托有限公司	22,1605	2,163,230,807.27		1,904,169,946.12
西藏宏达多龙矿业有限公	3000	59,998,653.28	59,997,790.81	
合计		2,223,229,460.55	59,997,790.81	1,904,169,946.12

续表:

被投资单位	本年增减变动			
	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
一、联营企业				
四川信托有限公司			-259,879,906.22	819,045.07
西藏宏达多龙矿业有限公			-862.47	
合计			-259,880,768.69	819,045.07

续表:

被投资单位	本年增减变动			
	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、联营企业				
四川信托有限公司			-1,904,169,946.12	
西藏宏达多龙矿业有限公				
合计			-1,904,169,946.12	

注 1: 长期股权投资所有权受限的情况请见“本附注五、49、所有权或使用权受到限制的资产”。

注 2: 本年度, 公司对四川信托有限公司账面余额全额计提减值准备, 请见“本附注十二、3、重要或有事项”。

#### 9. 其他权益工具投资

##### (1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
权益工具投资	5,700,000.00		5,700,000.00	5,700,000.00		5,700,000.00
合计	5,700,000.00		5,700,000.00	5,700,000.00		5,700,000.00

##### (2) 年末其他权益工具投资的明细

被投资单位	持股比 例%	账面余额			
		期初	本年增加	本年减少	期末
四川华磷科技有限公司	9.50	5,700,000.00			5,700,000.00
合计		5,700,000.00			5,700,000.00

续表：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初	本年增加	本年减少	期末	
四川华磷科技有限公司					
合计					

注：公司持有的其他权益工具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；公司持有为长期持有、不以出售为目的，根据合同按照比例承担投资风险。

#### 10. 投资性房地产

##### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	178,054,506.00		178,054,506.00
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额	178,054,506.00		178,054,506.00
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	57,122,076.43		57,122,076.43
2.本年增加金额	3,454,969.68		3,454,969.68
(1) 计提或摊销	3,454,969.68		3,454,969.68
3.本年减少金额			
4.年末余额	60,577,046.11		60,577,046.11
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	117,477,459.89		117,477,459.89
2.期初账面价值	120,932,429.57		120,932,429.57

注：因“本附注十二、3、其他重要事项”所述之诉讼事项，本公司于2017年11月20日收到《查封、扣押、冻结财产清单》，云南省高级人民法院依法冻结了本公司位于成都市的部分房产，其中包括：房权证号 0813299（面积 26739.79 m<sup>2</sup>）的投资性房地产。截至2020年末，司法冻结的投资性房地产账面价值为 117,477,459.89 元。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产：无。

(3) 投资性房地产所有权受限的情况请见“本附注五、49、所有权或使用权受到限制的资产”。

(4)

## 11. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,106,031,149.51	1,092,816,721.64
固定资产清理	23,430,247.48	23,887,768.75
合计	<b>1,129,461,396.99</b>	<b>1,116,704,490.39</b>

## (1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.年初余额	1,159,735,076.35	1,053,170,372.90	47,556,148.73	149,482,571.75	2,409,944,169.73
2.本年增加金额	32,288,140.73	106,128,619.98	1,951,043.04	4,501,500.15	144,869,303.90
(1) 购置		2,355,709.82	1,926,943.04	3,084,158.19	7,366,811.05
(2) 在建工程转入	32,365,657.85	105,027,121.03		109,713.97	137,502,492.85
(3) 资产类别调整	-77,517.12	-1,254,210.87	24,100.00	1,307,627.99	
3.本年减少金额	39,580,641.92	108,119,703.39	15,249,872.33	14,665,014.15	177,615,231.79
(1) 处置或报废	39,580,641.92	108,119,703.39	15,249,872.33	14,665,014.15	177,615,231.79
(2) 其他减少					
4.年末余额	1,152,442,575.16	1,051,179,289.49	34,257,319.44	139,319,057.75	2,377,198,241.84
二、累计折旧					
1.年初余额	397,146,130.05	642,900,079.51	41,216,231.94	125,641,409.44	1,206,903,850.94
2.本年增加金额	16,479,570.58	64,191,919.02	1,472,305.78	4,893,911.98	87,037,707.36
(1) 计提	16,479,570.58	64,191,919.02	1,472,305.78	4,893,911.98	87,037,707.36
(2) 资产类别调整					
3.本年减少金额	11,556,144.16	86,418,620.63	14,471,743.56	13,074,219.74	125,520,728.09
(1) 处置或报废	11,556,144.16	86,418,620.63	14,471,743.56	13,074,219.74	125,520,728.09
(2) 其他减少					
4.年末余额	402,069,556.47	620,673,377.90	28,216,794.16	117,461,101.68	1,168,420,830.21
三、减值准备					
1.年初余额	82,407,529.04	27,617,393.79		198,674.32	110,223,597.15
2.本年增加金额	949,792.19	-949,792.19			
(1) 计提					
(2) 资产类别调整	949,792.19	-949,792.19			
3.本年减少金额	3,150,213.18	4,327,121.85			7,477,335.03

(1) 处置或报废	3,150,213.18	4,327,121.85			7,477,335.03
4.年末余额	80,207,108.05	22,340,479.75		198,674.32	102,746,262.12
四、账面价值					
1.期末账面价值	<b>670,165,910.64</b>	<b>408,165,431.84</b>	<b>6,040,525.28</b>	<b>21,659,281.75</b>	<b>1,106,031,149.51</b>
2.期初账面价值	<b>680,181,417.26</b>	<b>382,652,899.60</b>	<b>6,339,916.79</b>	<b>23,642,487.99</b>	<b>1,092,816,721.64</b>

注 1：固定资产的本年增加系主要系子公司川润化工安全整改完工投产、厂区设备技改工程完成转固形成的；本年减少主要系技改厂区老旧设备的淘汰报废形成。

注 2：截至 2020 年末，本公司被司法冻结的固定资产账面价值为 11,624,413.74 元，用于借款抵押的固定资产账面价值为 231,524,806.09 元。

#### 1) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	133,102,345.84	47,111,588.20	82,055,929.58	3,934,828.06
机器设备	47,101,820.93	25,235,999.74	20,995,617.77	870,203.42
运输设备	992,479.16	963,803.95		28,675.21
电子设备及其他	2,932,385.23	2,648,834.73	195,706.08	87,844.42
合计	184,129,031.16	75,960,226.62	103,247,253.43	4,921,551.11

注：上述闲置的资产主要系子公司剑川益云公司由于原材料断供停产，形成的厂房、设备闲置。

2) 通过融资租赁租入的固定资产期末情况：无。

3) 通过经营租赁租出的固定资产期末情况：无。

#### 4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
川润化工公司办公楼	10,284,383.71	正在办理中
宏达新城三期	75,644,921.28	正在办理中
合计	<b>85,929,304.99</b>	

注：2020 年度，本公司将持有的宏达新城 76 套房产以房产原值为销售价格出售给公司员工，其中房屋建筑物销售金额共计 11,884,012.99 元，土地使用权销售金额共计 2,435,018.37 元。截至 2020 年末，宏达新城尚有账面价值 75,644,921.28 元的房屋未办妥产权。

5) 年末固定资产所有权受限系司法冻结、借款担保引起，请见“本附注五、49、所有权或使用权受到限制的资产”。

#### (2) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
房屋建筑物	17,485,590.33	19,599,377.33

项目	年末余额	年初余额
土地使用权	4,252,929.88	4,252,929.88
机器设备	1,656,265.73	
电子设备及其他	35,461.54	35,461.54
合计	<b>23,430,247.48</b>	<b>23,887,768.75</b>

注 1: 2013 年 7 月 26 日, 子公司川润化工与绵竹市人民政府签订《企业搬迁补偿协议》, 原老厂区整体搬迁, 参照北京中企华咨询有限责任公司《评估报告》(中企华评[2013]第 3156 号), 绵竹市人民政府支付川润化工搬迁补偿 7,500 万元, 用于收购川润化工不可搬迁资产(含土地)和补偿; 川润化工老厂区搬迁工作于 2014 年 11 月正式开始, 自 2015 年起, 本公司将不可搬迁资产列入固定资产清理; 截至 2020 年 12 月 31 日, 川润化工老厂区不可搬迁资产列入固定资产清理的年末金额为 21,587,768.75 元; 老厂区搬迁补偿余额支付情况详见“本附注十一、资产负债表日后事项”。

注 2: 按照上述整体搬迁补偿协议, 子公司川润化工对老厂区动产(机器设备)进行清理, 将能够使用的部分设备转入新厂, 其他设备已委托四川添银市政工程公司处置; 截至 2020 年 12 月 31 日, 川润化工老厂区涉及的动产列入固定资产清理的年末金额为 763,133.73 元; 老厂区动产处置情况详见“本附注十一、资产负债表日后事项”。

注 3: 2020 年度, 本公司原有的 100kt/尿基复肥装置由于造粒塔高度受限, 采用强制风冷工艺, 工艺和装备落后, 导致产品外观质量差、规格受限不能满足市场产品配套需求、安全环保达不到国家逐步提升的新要求、能耗高成本高; 经管理层会议决定, 自 2020 年 11 月 29 日, 100kt/尿基复肥装置停产, 同时对装置后期部分可利用资产进行储存, 对装置无法利用的资产报废; 参照北京中企华资产评估有限责任公司《评估报告》(中企华评报字[2021]第 6120 号), 本公司将其可收回金额列入固定资产清理的年末金额为 1,079,345.00 元, 报废转入营业外支出的金额为 16,862,070.00 元。

## 12. 在建工程

### (1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建200kt/a绿色化新型复合肥高塔装置	15,646,830.12		15,646,830.12			
新建5万吨精制磷酸装置	13,364,460.56		13,364,460.56			
危险化学品安全专项整治项目	5,517,608.75		5,517,608.75			
18万吨磷酸装置节能环保技术升级改造	1,550,007.74		1,550,007.74			

硫酸18万吨和12万吨装置自动化改造	1,513,414.16		1,513,414.16			
川润安全技改项目				92,686,762.63		92,686,762.63
磷石膏堆场整治完善提升项目				10,795,589.83		10,795,589.83
电锌一厂次氧化锌粉处理及铜回收扩能技改				2,230,774.91		2,230,774.91
浸出除铁工艺技改				1,656,760.89		1,656,760.89
18万吨硫酸装置低温热能回收及蒸汽加热空气替代天然气技改				1,398,393.06		1,398,393.06
其他工程	7,033,161.33	1,871,239.84	5,161,921.49	8,458,503.91	1,871,239.84	6,587,264.07
合计	44,625,482.66	1,871,239.84	42,754,242.82	117,226,785.23	1,871,239.84	115,355,545.39

(2) 重大在建工程项目变动情况：无。

工程名称	预算数	期初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	期末数
	(万元)					
川润安全技改项目	9,500.00	92,686,762.63	402,741.06	93,089,503.69		
磷石膏堆场整治完善提升项目	1,841.00	10,795,589.83	8,379,256.41	19,174,846.24		
电锌一厂次氧化锌粉处理及铜回收扩能技改	300.00	2,230,774.91	58,993.14	2,289,768.05		
浸出除铁工艺技改	230.00	1,656,760.89	319,587.21	1,976,348.10		
18万吨硫酸装置低温热能回收及蒸汽加热空气替代天然气技改	200.00	1,398,393.06	1,562,162.45	2,960,555.51		
新建200kt/a绿色化新型复合肥高塔装置	3,453.60		15,646,830.12			15,646,830.12
新建5万吨精制磷酸装置	1,559.60		13,364,460.56			13,364,460.56
危险化学品安全专项整治项目	526.80		5,517,608.75			5,517,608.75
18万吨硫酸装置节能环保技术升级改造	4,582.00		1,550,007.74			1,550,007.74
硫酸18万吨和12万吨装置自动化改造	423.00		1,513,414.16			1,513,414.16
其他工程		8,458,503.91	16,586,128.68	18,011,471.26		7,033,161.33
小计		117,226,785.23	64,901,190.28	137,502,492.85		44,625,482.66

续表:

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	本期利息资本 化金额	本期利息资本 化率(%)	资金 来源
川润安全技改项目	100.00	100.00				自筹
磷石膏堆场整治完善提升项目	100.00	100.00				自筹
电锌一厂次氧化锌粉处理及烟回收 扩能技改	100.00	100.00				自筹
浸出除铁工艺技改	100.00	100.00				自筹
18万吨硫酸装置低温热能回收 及蒸汽加热空气替代天然气技改	100.00	100.00				自筹
新建200kt/a绿色化新型复合 肥高塔装置	45.31	50.00				自筹
新建5万吨精制磷铵装置	85.69	90.00				自筹
危险化学品安全专项整治项 目	101.50	95.00				自筹
18万吨硫酸装置节能环保技 术升级改造	3.38	5.00				自筹
硫酸18万吨和12万吨II装置 自动化改造	35.78	80.00				自筹
其他工程						自筹
小计						

## 13. 无形资产

## (1) 分类列示

项目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	151,029,589.64	1,455,800.00	19,146,469.95	171,631,859.59
2.本年增加金额	209,137.00	15,738,461.59	-14,645,051.38	1,302,547.21
(1) 购置	209,137.00		1,093,410.21	1,302,547.21
(2) 内部研发				
(3) 资产类别重分类		15,738,461.59	-15,738,461.59	
3.本年减少金额	2,435,018.37			2,435,018.37
(1) 处置	2,435,018.37			2,435,018.37
4.年末余额	148,803,708.27	17,194,261.59	4,501,418.57	170,499,388.43

二、累计摊销				
1.年初余额	38,623,651.53	1,455,800.00	3,869,969.05	43,949,420.58
2.本年增加金额	2,884,813.35	2,623,076.96	-865,347.33	4,642,542.98
(1) 计提	2,884,813.35	1,573,846.19	183,883.44	4,642,542.98
(2) 资产类别重分类		1,049,230.77	-1,049,230.77	
3.本年减少金额	391,789.52			391,789.52
(1) 处置	391,789.52			391,789.52
4.年末余额	41,116,675.36	4,078,876.96	3,004,621.72	48,200,174.04
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	107,687,032.91	13,115,384.63	1,496,796.85	122,299,214.39
2.期初账面价值	112,405,938.11		15,276,500.90	127,682,439.01

注 1：本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

注 2：截至 2020 年末，被司法冻结的无形资产账面价值为 24,051,926.72 元，用于借款抵押的无形资产账面价值为 5,050,874.23 元。

(2) 年末，无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 年末无形资产所有权受限系诉讼冻结、借款担保引起，请见“本附注五、49、所有权或使用权受到限制的资产”。

#### 14. 商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年企业合并形成	本年减少	年末数
剑川益云公司	1,649,512.93			1,649,512.93
川润化工公司	4,991,665.44			4,991,665.44
合计	6,641,178.37			6,641,178.37

##### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数
剑川益云公司	1,649,512.93			1,649,512.93
川润化工公司	4,991,665.44			4,991,665.44
合计	6,641,178.37			6,641,178.37

#### 15. 长期待摊费用

项目	期初数	本年增加	本期摊销	其他减少	期末数
合成催化剂	611,394.48	245,442.48	90,778.10		766,058.86

农户搬迁款	25,984,575.00	4,037,000.00	779,856.27		29,241,718.73
其他	903,291.09		527,062.82		376,228.27
合计	<b>27,499,260.57</b>	<b>4,282,442.48</b>	<b>1,397,697.19</b>		<b>30,384,005.86</b>

## 16. 递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	47,032.08	11,758.02	1,045,308.16	155,989.59
信用损失准备	1,500,086.44	375,021.61		
合计	<b>1,547,118.52</b>	<b>386,779.63</b>	<b>1,045,308.16</b>	<b>155,989.59</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无。

(3) 以抵销后的净额列示递延所得税资产和递延所得税负债：无。

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣的亏损	1,835,874,411.21	1,105,811,025.29
资产减值准备	2,021,895,380.55	313,303,635.27
信用损失准备	103,762,006.71	
商誉减值准备	6,641,178.37	6,641,178.37
合计	<b>3,968,172,976.84</b>	<b>1,425,755,838.93</b>

## (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

年份	年末金额	年初余额	备注
2020年		135,279,162.48	
2021年	294,257,524.28	313,043,651.07	
2022年	196,913,669.62	198,618,634.78	
2023年	1,259,610,663.46	368,120,207.49	
2024年	53,475,333.60	90,749,369.47	
2025年	31,617,220.25		
合计	<b>1,835,874,411.21</b>	<b>1,105,811,025.29</b>	

注：年末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损系根据 2019 年所得税汇算报告，并结合 2020 年当期所得税预计情况汇总统计而来。

## 17. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
土地预付款	13,100,000.00	13,100,000.00
预付设备款		1,972,685.40
<b>合计</b>	<b>13,100,000.00</b>	<b>15,072,685.40</b>

注：2009年11月2日，川润化工公司与绵竹市国土资源局签订了《国有建设用地使用权转让合同》，为取得100亩建设用地使用权预付土地出让金13,100,000.00元，截至2020年12月31日土地出让手续尚在办理之中。

## 18. 短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款注1	770,000,000.00	810,000,000.00
保证借款注2	49,000,000.00	49,000,000.00
信用借款		
<b>合计</b>	<b>819,000,000.00</b>	<b>859,000,000.00</b>

注：短期借款年末利率区间在4.35%~6.00%之间。

注1：本公司向中国银行什邡支行借款47,000.00万元，以本公司所有的房屋建筑物（川（2018）什邡市不动产权第0008595号）及机器设备提供抵押，抵押期限为2020年1月1日至2023年12月31日，并由刘沧龙、四川宏达（集团）有限公司提供连带责任保证。上述抵押的固定资产对应2020年末账面价值为175,009,938.36元。

本公司向中国农业银行成都锦城支行借款30,000.00万元，以本公司的子公司所有的房屋建筑物、土地（什房权证方亭镇字第7418号、什房权证方亭镇字第7419号、什房权证方亭镇字第7420号、什房权证方亭镇字第7421号、什房权证方亭镇字第7422号、什房权证方亭镇字第7423号、什房权证方亭镇字第7424号、什房权证方亭镇字第7425号、什国用（1995）字第010933号）提供抵押，抵押期限为2018年12月13日至2021年12月12日，并由四川宏达（集团）有限公司提供连带责任保证。上述抵押的固定资产、无形资产对应的2020年末账面价值分别为56,514,867.73、5,050,874.23元。

注2：本公司向什邡农村商业银行股份有限公司借款4,900.00万元，由四川宏达（集团）有限公司提供连带责任保证。

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无。

## 19. 应付账款

## (1) 按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	137,509,521.47	159,612,240.73
1年以上	41,612,553.22	39,848,708.76
合计	<b>179,122,074.69</b>	<b>199,460,949.49</b>

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	其中:账龄1年以上	未偿还或结转的原因
云南金鼎锌业有限公司	33,951,961.51	33,405,965.01	尚在诉讼中
方远华	1,421,543.75	1,421,543.75	尚未结算
合计	<b>35,373,505.26</b>	<b>34,827,508.76</b>	

## 20. 预收款项

## (1) 预收款项按性质划分

项目	年末余额	年初余额
预收货款		132,722,042.85
合计		<b>132,722,042.85</b>

## (2) 账龄超过1年的重要预收款项: 无。

## 21. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	105,505,825.65	
合计	<b>105,505,825.65</b>	

## 22. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	41,202,865.24	226,006,319.88	228,096,054.84	39,113,130.28
离职后福利—设定提存计划	4,246,380.77	4,794,563.58	9,040,944.35	
辞退福利	2,699,036.00	714,401.22	3,413,437.22	
合计	<b>48,148,282.01</b>	<b>231,515,284.68</b>	<b>240,550,436.41</b>	<b>39,113,130.28</b>

## (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	25,379,830.86	193,876,376.68	193,550,538.39	25,705,669.15
职工福利费	95,000.00	8,934,694.87	8,883,744.87	145,950.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
社会保险费	2,003,208.45	10,073,783.76	12,076,992.21	
其中：医疗保险费	1,864,376.77	8,719,513.40	10,583,890.17	
工伤保险费	4,395.55	341,239.83	345,635.38	
生育保险费	134,436.13	730,128.94	864,565.07	
大病医疗保险费		282,901.59	282,901.59	
其他商业保险				
住房公积金	2,088,880.72	11,978,911.83	12,434,356.83	1,633,435.72
工会经费和职工教育经费	11,635,945.21	1,142,552.74	1,150,422.54	11,628,075.41
其他				
<b>合计</b>	<b>41,202,865.24</b>	<b>226,006,319.88</b>	<b>228,096,054.84</b>	<b>39,113,130.28</b>

## (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	4,244,842.90	4,649,009.98	8,893,852.88	
失业保险费	1,537.87	145,553.60	147,091.47	
企业年金				
<b>合计</b>	<b>4,246,380.77</b>	<b>4,794,563.58</b>	<b>9,040,944.35</b>	

## 23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	67,236.56	230,026.29
企业所得税	72,498.62	
城市维护建设税	10,327.63	16,635.67
印花税	18,208.46	
教育费附加	5,440.65	9,390.82
个人所得税	129,596.95	182,425.21
地方教育费附加	3,627.14	6,260.52
其他	22,451.22	22,987.31
<b>合计</b>	<b>329,387.23</b>	<b>467,725.82</b>

## 24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	2,407,785.80	2,407,785.80

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,090,472,555.28	1,093,208,260.77
合计	<b>1,092,880,341.08</b>	<b>1,095,616,046.57</b>

## (1) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	2,407,785.80	2,407,785.80
合计	<b>2,407,785.80</b>	<b>2,407,785.80</b>

## 1) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项目	年末金额	未支付原因
四川广深投资有限公司	2,210,248.54	暂留作为流动资金
职工个人股	146,472.23	暂留作为流动资金
四川绵竹亨通农贸有限公司	51,065.03	暂留作为流动资金
小计	<b>2,407,785.80</b>	

## (2) 其他应付款

## 1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
返还利润及延迟履行金	904,874,099.01	830,852,899.68
保证金	118,256,246.52	123,709,416.10
应付暂收款	40,128,018.96	14,169,848.96
风险代理费	17,820,441.66	17,720,441.66
职工安置金	179,597.03	179,597.03
往来款		6,395,280.00
关联方资金拆借款及利息		40,695,078.75
其他	9,214,152.10	59,485,698.59
合计	<b>1,090,472,555.28</b>	<b>1,093,208,260.77</b>

## 2) 其他应付款按账龄分类

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	100,883,710.98	152,618,977.15
1 年以上	989,588,844.30	940,589,283.62
合计	<b>1,090,472,555.28</b>	<b>1,093,208,260.77</b>

## 3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	其中 1 年以上	未偿还或结转的原因
云南金鼎锌业有限公司	904,874,099.01	852,349,242.98	注 1
宏达新城职工住房保证金	102,638,990.73	101,256,810.35	职工离职退房时退还
北京德恒律师事务所	11,320,754.72	11,320,754.72	
房屋维修基金	6,970,560.16	6,558,884.16	
北京尚勤律师事务所	6,399,686.94	6,399,686.94	
代扣代缴契税	1,587,712.93	1,379,132.34	
省建设信托投资公司	1,000,000.00	1,000,000.00	
合计	<b>1,034,791,804.49</b>	<b>980,264,511.49</b>	

注 1: 云南金鼎锌业有限公司系本公司的原控股子公司, 偿还情况详见“本附注十二、3 其他重要事项”。

## 25. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	10,312,473.26	
合计	<b>10,312,473.26</b>	

## 26. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼注 1	16,922,600.00	
合计	<b>16,922,600.00</b>	

注 1: 未决诉讼系子公司剑川益云公司的买卖合同纠纷, 详见“本附注十、2、重要或有事项”。

## 27. 递延收益

## (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	19,685,066.20		4,789,235.87	14,895,830.33
合计	<b>19,685,066.20</b>		<b>4,789,235.87</b>	<b>14,895,830.33</b>

## (2) 政府补助项目

项目	年初余额	本期收到的金额	本期计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程补助注 1	3,000,000.00		1,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关

磷化工灾后重建技改工程注2	10,000,000.00		2,500,000.00	7,500,000.00	与资产相关
恢复45万吨年磷酸一铵生产线、恢复10万吨年磷酸氢钙生产线、50万吨年硫酸生产装置注3	1,210,000.00		302,500.00	907,500.00	与资产相关
年产10万吨电镀锌生产装置、10万吨年锌合金复产项目、13万吨年轻砂复产项目注3	448,000.00		112,000.00	336,000.00	与资产相关
沱江流域专项资金补助注4	814,666.67		104,000.00	710,666.67	与资产相关
硫磺分解磷石膏制硫酸技术项目注5	2,742,450.00		350,100.00	2,392,350.00	与资产相关
磷石膏渣场污染防治技术注6	558,005.09		338,969.20	219,035.89	与收益相关
新型湿法磷酸联产白石膏注7	911,944.44		81,666.67	830,277.77	与资产相关
合计	19,685,066.20		4,789,235.87	14,895,830.33	

注 1：系根据什邡市发展和改革局《关于转下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2012 年中央预算内投资计划（第一批）的通知》（什发改项目（2012）11 号），本公司收到 1,000.00 万元作为项目建设资金的补助。该项目已完工并投入运行，2013 年开始按资产使用年限 10 年摊销。

注 2：根据什工经发〔2010〕86 号，什邡市工业经济局向本公司拨付 3,000.00 万元作为磷化工项目的重建技改资金，目前对应项目已完工并投入运行，2012 年开始按资产使用年限 12 年摊销。

注 3：什邡市工业经济局按照《关于什邡市灾后恢复产能工业项目投入情况送审表》批示，拨付资金用以支持灾后项目的恢复生产；相应项目已完工并投入运行，2012 年开始按资产使用年限 12 年摊销。

注 4：德阳市财政局、环境保护局《关于德阳市财政局，环境保护局关于下达 2016 年第一批节能减排沱江流域“德阳成都控制单元”水污染综合整治项目专项资金预算的通知》（德市财建[2017]17 号）拨付的专项资金，2017 年开始按资产使用年限 10 年摊销。

注 5：系科技部根据国科发财（2011）526 号拨付的经费，用于技术开发支出，相应项目已完工于 2017 年投入运行，2017 年开始按资产使用年限 10 年摊销。

注 6：系四川省科学技术厅《关于下达 2019 年第一批省级科技计划项目的通知》（川科技[2019]6 号）拨付的专项资金，用于磷石膏渣场污染防治技术的研究，相应项目于 2019 年投入研发，根据实际投入经费占申请立项经费金额占比，确认相应的摊销金额。

注 7：系四川省经济和信息化厅发川经信财资函[2019]120 号文中关于做好 2019 年第一批省级工业发展基金相关工作的预通知，用于工业技术开发支出，相应项目已完工于 2019 年投入运行，2019 年开始按照资产使用年限 12 年摊销。

## 28. 股本

	年初余额	本年变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,032,000,000.00						2,032,000,000.00

## 29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,034,079,017.87		1,409,458.63	3,032,669,559.24
其他资本公积	41,131,618.07			41,131,618.07
合计	3,075,210,635.94		1,409,458.63	3,073,801,177.31

注：本年减少的资本公积包括对子公司川润化工公司持股比例增加而在合并层面调整的资本公积 1,409,458.63 元。

## 30. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本期增减	其中：前期 计入其他综 合收益当期 转入损益	所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益 的其他综合收益	-35,563,660.41	-360,301.28			-414,265.14	53,963.86	-35,977,925.55
其中：权益法下可转 损益的其他综合收益	-36,763,610.59	819,045.07			819,045.07		-35,944,565.52
外币财务报表折算差 额	1,199,950.18	-1,179,346.35			-1,233,310.21	53,963.86	-33,360.03
其他综合收益合计	-35,563,660.41	-360,301.28			-414,265.14	53,963.86	-35,977,925.55

## 31. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		21,085,424.24	20,814,738.18	270,686.06
合计		21,085,424.24	20,814,738.18	270,686.06

## 32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	143,231,595.33			143,231,595.33
任意盈余公积	29,472,395.18			29,472,395.18
合计	172,703,990.51			172,703,990.51

## 33. 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
上年年末余额	-2,947,981,575.78	-3,032,485,037.23
加：会计政策变更		
前期差错更正		
其他调整因素		
本期年初余额	-2,947,981,575.78	-3,032,485,037.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,246,326,308.10	84,503,461.45
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
其他减少		
本期年末余额	<b>-5,194,307,883.88</b>	<b>-2,947,981,575.78</b>

## 34. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,248,888,972.08	2,064,859,497.56	2,461,432,629.72	2,239,296,522.88
其他业务	31,888,919.98	23,357,799.74	83,823,118.84	63,406,279.85
合计	<b>2,280,777,892.06</b>	<b>2,088,217,297.30</b>	<b>2,545,255,748.56</b>	<b>2,302,702,802.73</b>

## (1) 主营业务—按产品分类

项目	本年发生额	
	收入	成本
锌金属产品	1,087,461,115.32	1,088,529,284.93
磷铵产品	683,796,010.35	555,679,358.27
复肥产品	299,171,892.37	271,741,264.53
其他	178,459,954.04	148,909,589.83
合计	<b>2,248,888,972.08</b>	<b>2,064,859,497.56</b>

## (2) 本年前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年发生额	占全部营业收入的比例 (%)
单位客户 1	230,724,087.51	10.12
单位客户 2	160,208,097.65	7.02
单位客户 3	120,284,600.11	5.27

单位客户 4	99,202,919.60	4.35
单位客户 5	91,716,941.47	4.02
合计	<b>702,136,646.34</b>	<b>30.78</b>

## 35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	8,110,789.87	9,131,874.16
土地使用税	1,184,044.11	-414,833.27
印花税	1,392,649.46	1,352,868.55
城市维护建设税	640,413.82	117,924.65
资源税	388,503.17	239,477.78
教育费附加	376,806.25	83,576.68
地方教育费附加	251,204.11	
车船税	77,031.83	75,843.15
其他	2,030,854.19	2,298,573.23
合计	<b>14,452,296.81</b>	<b>12,885,304.93</b>

## 36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,315,119.76	8,853,978.66
差旅费	90,147.09	
办公通讯费	37,737.37	
仓储费	2,674.83	2,066.82
折旧费	602.91	
装卸费		101,529.88
运输费		51,995,965.85
其他	7,884,748.93	9,501,160.85
合计	<b>20,331,030.89</b>	<b>70,454,702.06</b>

## 37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬	73,041,962.57	80,720,705.75
折旧与摊销	31,100,636.87	23,905,648.98
聘请中介机构费用	5,229,208.20	6,410,532.05
办公费	5,274,244.14	4,677,347.15

项目	本年发生额	上年发生额
维修费	3,791,623.54	5,591,057.76
租赁费	1,659,804.92	1,690,587.82
差旅费	530,878.84	922,445.93
业务招待费	402,075.41	1,701,881.66
技术顾问、咨询费		273,064.44
停工损失		23,014,100.03
其他	16,715,744.93	14,134,993.05
<b>合计</b>	<b>137,746,179.42</b>	<b>163,042,364.62</b>

## 38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
技术开发费	252,074.12	86,615.83
<b>合计</b>	<b>252,074.12</b>	<b>86,615.83</b>

## 39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	93,516,766.44	95,499,103.75
减：利息收入	1,732,182.09	2,371,300.02
加：汇兑损失	74,365.36	-18,651.00
加：其他支出	1,700,106.24	1,222,894.79
<b>合计</b>	<b>93,559,055.95</b>	<b>94,332,047.52</b>

## 40. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	31,328,886.14	30,555,636.02
税收减免	102,199.72	
个税手续费返还	309.34	
<b>合计</b>	<b>31,431,395.20</b>	<b>30,555,636.02</b>

注：政府补助的明细请见“本附注五、51、政府补助”。

## 41. 投资收益

## (1) 投资收益分类

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-259,880,768.69	145,906,889.62
处置长期股权投资产生的投资收益		

项目	本年发生额	上年发生额
其他	-2,709,117.74	
合计	<b>-262,589,886.43</b>	<b>145,906,889.62</b>

## (2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	本期比上年增减变动的原因
四川信托有限公司	-259,879,906.22	145,907,096.92	
西藏宏达多龙矿业有限公司	-862.47	-207.30	
合计	<b>-259,880,768.69</b>	<b>145,906,889.62</b>	

注：四川信托的投资收益系根据四川信托 2020 年 1—9 月未审报表计算确定，未取得 2020 年度财务报表。

## 42. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收款项信用损失	-436,956.84	165,254.06
合计	<b>-436,956.84</b>	<b>165,254.06</b>

## 43. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-917,172.88	1,726,116.95
固定资产减值损失		-4,554,989.14
长期股权投资减值损失	-1,904,169,946.12	
合计	<b>-1,905,087,119.00</b>	<b>-2,828,872.19</b>

注：因联营企业四川信托存在违规经营等事实，本年度按长期股权投资——四川信托账面余额全额计提减值损失，具体请见“本附注十二、3、其他重要事项”。

## 44. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-553,181.10	6,313,973.25
其他		
合计	<b>-553,181.10</b>	<b>6,313,973.25</b>

## 45. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	3,818,939.97		3,818,939.97

项目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	130,000.00		130,000.00
罚款及违约赔款收入	42,721.47	2,938,012.16	42,721.47
盘盈利得			
非流动资产毁损报废利得		341,681.27	
其他	52,077.13	800,497.07	52,077.13
<b>合计</b>	<b>4,043,738.57</b>	<b>4,080,190.50</b>	<b>4,043,738.57</b>

注：政府补助的明细请见“本附注五、51、政府补助”。

#### 46. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	22,527,801.60	108,173.33	22,527,801.60
预计负债及诉讼费	16,922,600.00		16,922,600.00
滞纳金及罚款支出	29,420.74	115,987.76	29,420.74
对外捐赠	4,000.00	553,000.00	4,000.00
赔偿支出			
其他等		1,090,112.31	
<b>合计</b>	<b>39,483,822.34</b>	<b>1,867,273.40</b>	<b>39,483,822.34</b>

注：非流动资产报废毁损损失具体请见“本附注五、11、固定资产”；预计负债及诉讼费具体请见“本附注五、26、营业外支出”。

#### 47. 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	94,408.88	
递延所得税费用	-230,790.04	
<b>合计</b>	<b>-136,381.16</b>	

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-2,246,455,874.37
法定/适用税率	15%
按法定/适用税率计算的所得税费用	-336,968,381.16

子公司适用不同税率的影响	-4,698,047.33
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-39,345,842.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,604,267.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-613,393.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	373,885,015.14
其他	
所得税费用	<b>-136,381.16</b>

## 48. 合并现金流量表项目

## (1) 合并现金流量表项目注释

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助款项	26,674,877.88	27,614,353.48
收到的各类经营性保证金	1,968,949.00	
银行利息收入	1,732,182.09	1,366,221.32
往来款及其他等	2,008,356.13	2,670,669.75
合计	<b>32,384,365.10</b>	<b>31,651,244.55</b>

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现期间费用	47,172,629.86	97,600,929.21
支付的各类经营性保证金	6,191,426.10	
捐赠支出		668,987.76
其他代收代付款项	26,461,724.27	2,549,800.49
合计	<b>79,825,780.23</b>	<b>100,819,717.46</b>

## 3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回定期存款及利息		270,746,250.00
被冻结存款利息及其他		210,500,989.70
合计		<b>481,247,239.70</b>

## 4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
存出定期存款		270,000,000.00

项目	本年发生额	上年发生额
云南金鼎利润返还款	30,000,000.00	243,249,255.72
归还少数股东投资款		44,200,058.00
其他		268,381.04
合计	<b>30,000,000.00</b>	<b>557,717,694.76</b>

## 5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的票据贴现款	119,127,043.06	40,037,900.52
使用受限的货币资金	264,310.59	
合计	<b>119,391,353.65</b>	<b>40,037,900.52</b>

## 6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方借款本息	41,100,063.75	
支付的融资服务费	1,533,018.87	1,650,943.40
使用受限的货币资金	33,616.24	
合计	<b>42,666,698.86</b>	<b>1,650,943.40</b>

## (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-2,246,319,493.21	84,077,708.73
加: 资产减值准备	1,905,524,075.84	2,663,618.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,492,677.04	92,568,077.22
无形资产摊销	4,642,542.98	4,214,601.07
长期待摊费用摊销	1,397,697.19	1,020,035.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	553,181.10	-6,313,973.25
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	22,527,801.60	-233,507.94
公允价值变动损益 (收益以“-”填列)		
财务费用 (收益以“-”填列)	95,049,785.31	41,033,610.46
投资损失 (收益以“-”填列)	262,589,886.43	-145,906,889.62
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	-230,790.04	
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)		
存货的减少 (增加以“-”填列)	-27,189,169.08	82,350,040.15

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	282,380,710.22	-145,786,591.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-415,276,145.71	51,954,857.91
其他		382,519.65
经营活动产生的现金流量净额	<b>-23,857,240.33</b>	<b>62,024,107.41</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	179,453,950.05	288,629,711.48
减: 现金的年初余额	288,629,711.48	293,237,093.93
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-109,175,761.43</b>	<b>-4,607,382.45</b>

## (3) 现金和现金等价物

项目	本期余额	上年余额
现金	<b>179,453,950.05</b>	<b>288,629,711.48</b>
其中: 库存现金	439,432.85	426,086.35
可随时用于支付的银行存款	178,963,330.20	288,145,767.13
可随时用于支付的其他货币资金	51,187.00	57,858.00
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	<b>179,453,950.05</b>	<b>288,629,711.48</b>

(4) 使用受限制的现金和现金等价物: 无。

2020 年末, 使用受到限制的货币资金请见“本附注五、40、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,260,180.10	保证金、司法冻结
投资性房地产	117,477,459.89	司法冻结
固定资产	243,149,219.83	用于借款抵押、司法冻结
无形资产	29,102,800.95	用于借款抵押、司法冻结

长期股权投资		司法冻结
合计	390,989,660.77	

注 1: 2020 年末, 因住房维修基金保证金、期货保证金等而使用受限的货币资金为 1,226,563.86 元, 因司法冻结而使用受限的货币资金为 33,616.24 元。

注 2: 由于借款抵押导致资产使用权受到限制的情况请见“本附注五、18、短期借款”。

注 3: 由于司法查封、冻结导致资产使用权受到限制的情况请见“本附注十、2、重要或有事项”, “本附注十二、3、其他重要事项”。

#### 50. 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	527,301.26	6.5249	3,440,587.99
英镑	320.00	8.8903	2,844.90
港币	3,172.74	0.8416	2,670.18

##### (2) 境外经营实体

截止 2020 年末, 本公司境外经营实体包含以下 1 家公司, 具体情况如下:

境外经营实体名称	注册地	主要经营地	记账本位币	备注
香港宏达国际贸易有限公司	香港	香港	美元	无实际经营活动

#### 51. 政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

项目	金额	来源和依据	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益摊销	4,789,235.87	详见“本附注五、27、递延收益”	其他收益	4,789,235.87
稳岗补贴	23,389,649.06	德阳市人力资源和社会保障局等十部门关于进一步做 2020 年失业保险稳岗返还工作的通知, 德人社发(2020)92 号 德阳市享受失业保险稳岗政策困难企业认定暂行办法, 德人社(2019)43 号	其他收益	23,389,649.06
德阳职业技术提升行动企业补贴	914,400.00	德阳市职业技能提升行动实施方案(2019-2021 年), 德办发(2019)55 号	其他收益	914,400.00

什邡市财政局以工代训奖励	1,114,000.00	德阳市人力资源和社会保障局、德阳市财政局关于转发《四川省就业创业培训管理办法》的通知，德人社发（2020）249号	其他收益	1,114,000.00
稳就业促发展奖补资金	554,017.00	工业企业防疫稳就业促发展奖补资金，什经信呈（2020）37号	其他收益	554,017.00
什邡市技术改造资金	206,500.00	德市财建（2018）83号	其他收益	206,500.00
剑川县工业信息局企业困难扶贫资金	300,000.00	剑川县工业信息和科技局关于请求给予剑川益云有色金属有限公司困难帮扶资金的请示	其他收益	300,000.00
其他零星项目	61,084.21	四川省发改委等四部门《关于应对新型冠状病毒肺炎疫情对参与疫情防控相关中小企业实施临时电费补贴的通知》，川发改价格〔2020〕43号	其他收益	61,084.21
创绿旅游奖励金	100,000.00	德阳市文化旅游产业融合发展扶持奖励办法，川委发（2019）11号	营业外收入	100,000.00
德阳市人社局奖励金	30,000.00	德阳市人力资源和社会保障局关于公布2018-2019年度德阳市技能大师工作室绩效考评结果的通报，德人社（2017）64号	营业外收入	30,000.00
合计	31,458,886.14			31,458,886.14

（2）政府补助退回情况：无。

## 六、 合并范围的变化

### 1. 非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下的企业合并事宜。

### 2. 同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下的企业合并事宜。

### 3. 处置子公司

本年未发生处置对子公司投资导致丧失控制权的情形。

### 4. 其他原因的合并范围变动

本年未发生其他原因导致合并范围变动的情形。

## 七、 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

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
	一级子公司						
1	四川华宏国际经济技术投资有限公司	四川成都	四川成都	贸易、投资	100.00		设立
2	香港宏达国际贸易有限公司	香港	香港	贸易	90.00	10.00	设立
3	四川宏达钨铜有限公司	四川什邡	四川什邡	冶金	100.00		设立
4	四川宏达金桥大酒店有限公司	四川什邡	四川什邡	酒店	98.00	2.00	同一控制企业合并
5	四川宏达工程技术有限公司	四川什邡	四川什邡	工程设计服务	100.00		同一控制企业合并
6	四川绵竹川润化工有限公司	四川绵竹	四川绵竹	化工	99.90		非同控制企业合并
7	成都江南物业管理有限公司	四川成都	四川成都	物业管理	95.00		非同控制企业合并
8	剑川益云有色金属有限公司	云南剑川	云南剑川	冶金	100.00		非同控制企业合并
	二级子公司						
1	兰坪益云有色金属有限公司	云南兰坪	云南兰坪	冶金		100.00	非同控制企业合并

注：截至 2020 年末，剑川益云有色金属有限公司持有兰坪益云有色金属有限公司的 100% 股权被司法冻结，具体请见“本附注十、2、重要或有事项”。

### (2) 重要的非全资子公司

金额单位：人民币元

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
四川绵竹川润化工有限公司	0.10%	-26,381.95		237,623.80
四川宏达金桥大酒店有限公司	0.002%	-67.79		264.25
成都江南物业管理有限公司	5.00%	33,269.38		385,925.78
香港宏达国际贸易有限公司	0.01%	-4.75		166.44
合计		<b>6,814.89</b>		<b>623,980.27</b>

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

金额单位：人民币元

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川绵竹川润化工有限公司	25,762,789.68	398,014,330.99	423,777,120.67	186,153,320.84		186,153,320.84
四川宏达金桥大酒店有限公司	6,977,231.51	52,820,865.52	59,798,097.03	46,585,390.38		46,585,390.38
成都江南物业管理有限公司	138,254,392.31	664,711.77	138,919,104.08	131,200,588.51		131,200,588.51
香港宏达国际贸易有限公司	1,674,187.23		1,674,187.23	9,787.35		9,787.35

续表：

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川绵竹川润化工有限公司	25,565,895.44	428,665,597.38	454,231,492.82	630,496,700.42		630,496,700.42
四川宏达金桥大酒店有限公司	7,225,544.95	57,023,729.63	64,249,274.58	47,647,257.14		47,647,257.14
成都江南物业管理有限公司	97,398,244.90	561,790.93	97,960,035.83	90,906,907.76		90,906,907.76
香港宏达国际贸易有限公司	62,237,046.18		62,237,046.18	10,464.30		10,464.30

续表：

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川绵竹川润化工有限公司	93,086,792.47	-26,381,949.59	-26,381,949.59	-70,702,803.68
四川宏达金桥大酒店有限公司	17,840,665.70	-3,389,310.79	-3,389,310.79	1,269,437.02
成都江南物业管理有限公司	11,742,707.02	665,387.50	665,387.50	52,697.99
香港宏达国际贸易有限公司		-47,469.74	-1,418,595.23	-36,972.92

续表：

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川绵竹川润化工有限公司	887,096.38	-49,342,192.66	-49,342,192.66	32,118,580.84
四川宏达金桥大酒店有限公司	19,521,245.50	-6,352,457.36	-6,352,457.36	2,317,047.08
成都江南物业管理有限公司	12,676,015.64	-139,917.73	-139,917.73	83,308,746.14
香港宏达国际贸易有限公司		-27,339.79	981,379.45	-11,667.68

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

本年度，本公司以债转股的形式向一级子公司四川绵竹川润化工有限公司增资 44,000.00 万元，合计持股比例由原来的 99.35% 上升到 99.90%。对当年少数股东权益的影响如下：

	四川绵竹川润化工有限公司
购买成本/处置对价	
-非现金资产的公允价值	440,000,000.00
购买成本/处置对价合计	440,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	438,590,541.37
差额	1,409,458.63
其中：调整资本公积	1,409,458.63

调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 3. 在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川信托有限公司	四川	成都	金融	22.1605%		权益法核算
西藏宏达多龙矿业有限公司	西藏	拉萨	矿产品	30.00%		权益法核算

## (2) 重要的合营和联营企业的主要财务信息

项目	年末数/本年数	年初数/上年数
	多龙公司	多龙公司
流动资产	135,223,344.62	135,933,953.93
非流动资产	4,829,976.63	4,146,779.47
资产合计	140,053,321.25	140,080,733.40
流动负债	60,685.23	85,222.47
非流动负债		
负债合计	60,685.23	85,222.47
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	139,992,636.02	139,995,510.93
按持股比例计算的净资产份额	59,997,790.81	59,998,653.28
对联营企业权益投资的账面价值	59,997,790.81	59,998,653.28
营业收入		
净利润	-2,874.91	-690.99
综合收益总额	-2,874.91	-690.99
本期收到的来自联营企业的股利		

续表：

项目	年末数/本年数	年初数/上年数
	四川信托	四川信托
流动资产		14,967,398,309.83
非流动资产		6,775,482,223.80
资产合计		21,742,880,533.63

流动负债		10,916,003,670.52
非流动负债		1,158,090,719.12
负债合计		12,074,094,389.64
少数股东权益		924,906,257.85
归属于母公司股东权益		8,743,879,886.14
按持股比例计算的净资产份额		1,937,687,502.17
调整事项：其他		225,543,305.10
对联营企业权益投资的账面价值		2,163,230,807.27
营业收入		3,170,719,478.41
净利润		730,771,637.12
综合收益总额		697,406,484.08
本期收到的来自联营企业的股利		

注：本年度，联营企业四川信托未提供 2020 年度财务报表。

(3) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制：四川信托股权被四川银保监局限定，详见“本附注十二、3 其他重要事项”。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

4. 重要的共同经营：无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### (1) 信用风险管理实务

##### 1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努

力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- ①定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- ②定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

## 2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：①债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同中对债务人的约束条款；③债务人很可能破产或进行其他财务重组；④债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## (2) 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

(3) 金融工具损失准备期初余额与期末余额详见“本附注五、2，五、3，五、5”。

## (4) 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### ①货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### ②应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的97.18%（2019年12月31日：75.68%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司主要通过银行短期借款的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

### 金融负债按剩余到期日分类

项目	年末数			
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1年以上
短期借款	819,000,000.00	819,000,000.00	819,000,000.00	
一年内到期的非流动负债				
应付账款	179,122,074.69	179,122,074.69	137,509,521.47	41,612,553.22
其他应付款	1,092,880,341.08	1,092,880,341.08	100,883,710.98	991,996,630.10
小计	2,091,002,415.77	2,091,002,415.77	1,057,393,232.45	1,033,609,183.32

续表：

项目	年初数			
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1年以上
短期借款	859,000,000.00	875,298,655.00	875,298,655.00	
一年内到期的非流动负债				
应付账款	199,460,949.49	199,460,949.49	199,460,949.49	
其他应付款	1,095,616,046.57	1,095,616,046.57	1,095,616,046.57	
小计	2,154,076,996.06	2,170,375,651.06	2,170,375,651.06	

## 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### (1) 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币470,000,000.00元（2019年12月31日：人民币810,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率上

升/下降 50 个基点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币 2,350,000.00 元（2019 年 12 月 31 日：减少/增加人民币 1,265,694.44 元），净利润减少/增加人民币 2,350,000.00 元（2019 年度：减少/增加人民币 1,265,694.44 元）。

## （2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见“本附注五、50、外币货币性项目”。

## 九、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### （1）控股股东及最终控制方

##### 1) 控股股东及最终控制方

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
四川宏达实业有限公司	四川什邡	投资管理，有色金属原料、化工原料等销售	25,000.00万元	26.88%	26.88%

本公司的最终控制人为自然人刘沧龙。

##### 2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四川宏达实业有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00

##### 3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
四川宏达实业有限公司	546,237,405	546,237,405	26.88	26.88

### （2）子公司

子公司情况详见“附注七、1”。

### （3）合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见“附注七、3.（1）”相关内容。

### （4）其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
四川宏达（集团）有限公司	实际控制人参股公司
成都江南房地产开发有限公司	同受实际控制人控制

其他关联方名称	与本公司关系
四川宏达世纪房地产有限公司	同受实际控制人控制
成都宏达置成房地产开发有限公司	同受实际控制人控制
成都宏达众成房地产开发有限公司	同受实际控制人控制
四川宏达龙腾贸易有限公司	同受实际控制人控制
无锡艾克赛尔栅栏有限公司	同受实际控制人控制
四川宏大建筑工程有限公司	同受实际控制人控制
云南弘迪矿产资源有限公司	同受实际控制人控制
四川华磷科技有限公司	持股比例大于5%的企业
四川信托有限公司	持股比例大于5%的企业

## 2. 关联交易

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 出售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成都江南房地产开发有限公司	物业管理及水电费	4,206,530.80	4,615,474.96
四川宏达(集团)有限公司	酒店服务费和水电费	907,248.69	613,630.84
四川华磷科技有限公司	技术服务、劳务及酒店服务费	852,519.11	756,562.46
成都宏达众成房地产开发有限公司	水电费、物业费	48,453.09	70,534.85
四川宏达龙腾贸易有限公司	物业管理及水电费		62,273.17
四川宏达世纪房地产有限公司	酒店服务费	42,478.00	56,326.42
<b>合计</b>		<b>6,057,229.69</b>	<b>6,174,802.70</b>

#### 2) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川宏达(集团)有限公司什化汽修厂	修理汽配劳务	2,590,252.97	
<b>合计</b>		<b>2,590,252.97</b>	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

(3) 关联租赁情况：

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租金费用	上期确认的租金费用
成都江南房地产开发有限公司	房屋	1,357,726.86	1,374,184.08

(4) 关联担保

本公司及子公司作为被担保方：

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
刘沧龙	120,000,000.00	2020/12/30	2024/12/30	否
刘沧龙	125,000,000.00	2020/1/8	2024/1/8	否
刘沧龙	115,000,000.00	2020/1/13	2024/1/13	否
刘沧龙	110,000,000.00	2020/1/14	2024/1/14	否
四川宏达(集团)有限公司	120,000,000.00	2020/12/30	2024/12/30	否
四川宏达(集团)有限公司	125,000,000.00	2020/1/8	2024/1/8	否
四川宏达(集团)有限公司	115,000,000.00	2020/1/13	2024/1/13	否
四川宏达(集团)有限公司	110,000,000.00	2020/1/14	2024/1/14	否
四川宏达(集团)有限公司	40,000,000.00	2020/12/14	2024/12/14	否
四川宏达(集团)有限公司	40,000,000.00	2020/12/15	2024/12/15	否
四川宏达(集团)有限公司	40,000,000.00	2020/12/16	2024/12/16	否
四川宏达(集团)有限公司	80,000,000.00	2020/12/18	2024/12/18	否
四川宏达(集团)有限公司	80,000,000.00	2020/12/21	2024/12/21	否
四川宏达(集团)有限公司	20,000,000.00	2020/3/10	2024/3/10	否
四川宏达(集团)有限公司	29,000,000.00	2020/4/1	2024/4/1	否
四川宏达(集团)有限公司	20,000,000.00	2020/4/10	2024/4/10	否

## (5) 关联方资金拆借

## 1) 与四川宏达实业有限公司

关联方	拆入 拆出	拆借金额(万元)			起始日	到期日	备注
		年初余额	本年发生额	年末余额			
四川宏达实业有限公司	拆入	8,000,000.00	-8,000,000.00		2018/1/31	2020/1/31	
四川宏达实业有限公司	拆入	30,000,000.00	-30,000,000.00		2018/2/1	2020/1/31	
合计		38,000,000.00	-38,000,000.00				

## 2) 支付资金占用费

关联方	本年发生额(元)	上年发生额(元)
四川宏达实业有限公司	404,985.00	1,812,790.00

## 3)其他说明:

本公司于2020年3月24日收到控股股东宏达实业转发的《四川省南充市中级人民法院民事裁定书》(2018)川13民初164号之三,四川泰合置业集团有限公司向南充市中级人民法院申请解除保全措施,南充市中级人民法院裁定:解除对宏达实业持有本公司的股份

6,237,405 股的冻结；解除对宏达实业对公司享有的到期债权 3,800 万元本金及利息的冻结。冻结解除后，本公司已于 2020 年 3 月偿还了上述拆借款。

(6) 关联方资金存放：无。

(7) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
关键管理人员薪酬合计	450.21	472.56

### 3. 关联方往来余额

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	信用损失	账面余额	信用损失
应收账款	四川宏达（集团）有限公司	12,304.00	615.20		
应收账款	四川华磷科技有限公司	71,782.00	3,589.10	39,488.00	1,974.40
其他应收款	四川宏达龙腾贸易有限公司	15,251.27	762.56		
其他应收款	成都江南房地产开发有限公司	237,602.20	11,880.11	233,282.20	11,664.11

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	四川宏达龙腾贸易有限公司	251,972.09	236,720.82
应付账款	无锡艾克赛尔栅栏有限公司	98,083.54	98,083.54
应付账款	四川宏大建筑工程有限公司	474,109.07	474,109.07
其他应付款	四川宏达实业有限公司		40,695,078.75
其他应付款	四川宏达（集团）有限公司	162,296.92	161,661.92
其他应付款	四川宏达（集团）有限公司什化汽修厂	679,979.87	
其他应付款	四川华磷科技有限公司		4,096.25
其他应付款	四川信托有限公司	9,850.77	9,850.77
其他应付款	四川宏达龙腾贸易有限公司	1,297.14	941.14

## 十、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2. 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 子公司剑川益云公司与云南金鼎锌业有限公司买卖合同纠纷

2020 年 11 月，云南金鼎锌业有限公司以买卖合同纠纷为由向云南省大理白族自治州中级人民法院提起诉讼，诉请剑川益云公司偿还货款 35,454,318.39 元及相应的利息，本公司承担连带责任。2020 年 12 月，云南省大理白族自治州中

级人民法院一审判决剑川益云公司偿还原告 35,454,318.39 元及相应的利息。截至 2020 年末，该诉讼尚在二审程序中。

截至 2020 年末，由于该诉讼事项，云南省大理白族自治州中级人民法院查封了公司的土地（川[2020]什邡市不动产权第 0005299 号、剑国用[2010]047 号）、房屋建筑物（剑房权证上字第[2010]001 号、002 号、003 号、004 号、005 号、006 号、007 号）、车辆（共 3 辆）以及三个银行账户（2020 年末存款余额合计 33,616.24 元），冻结了剑川益云公司持有的兰坪益云公司的 100%的股权。

该案涉及的货款已列报于剑川益云公司的应付账款。

#### (2) 子公司剑川益云公司与剑川鹏发锌业有限公司合同纠纷

子公司剑川益云公司于 2013 年与剑川鹏发锌业有限公司签订尾矿库租赁合同，约定合同期满剑川益云公司未将矿渣移走并将尾矿库移交，应赔偿违约金 1,600 万元及相关损失。

2020 年 3 月，剑川鹏发锌业有限公司以上述合同纠纷为由向云南省大理白族自治州中级人民法院提起诉讼，诉请剑川益云公司偿还违约金等共计 1,680 万元，本公司承担连带责任。截至 2020 年末，该诉讼尚在一审过程中。

公司管理层经综合考虑，根据该案情况预计负债 1,692.26 万元，并计入本年的损益。

3. 除上述事项外，无需披露的其他承诺事项和或有事项。

### 十一、 资产负债表日后事项

1、2021 年 1 月 6 日，公司收到云南省高级人民法院《执行裁定书》（2019）云 12 号之九和之十，云南高级人民法院裁定位于四川省成都市房产 1 套（《房屋所有权证》[成房权证监证字第 1592654 号]，面积 140.73 m<sup>2</sup>）拍卖成交，成交金额为 312.42 万元；位于四川省成都市商业用房、办公房、车库（《房屋所有权证》[成房权证监证字第 1534419 号]房权证 0813299 号，面积 26,739.79 m<sup>2</sup>）以物抵债，抵债金额为 26,956.14 万元。

2、2021 年 3 月 26 日，公司收到云南省高级人民法院《执行裁定书》（2019）云执 12 号之十一，云南省高级人民法院裁定位于四川省成都市的房屋 1 套（《房屋所有权证》[成房权证监证字第 1752406 号]，房权证 1374902 号，面积 873.28 m<sup>2</sup>）拍卖成交，成交金额为 3,649.15 万元。

3、2021 年 1 月子公司川润化工与绵竹市人民政府签定关于《企业搬迁补偿协议书》之补充协议二，同意将原老厂区搬迁补偿余额 3,800.00 元（搬迁补偿总额 7,500.00 万元，已付 3,700.00 万元），自 2021 年开始分五年支付，其中：2021 年 12 月 31 日前付 500.00 万元，2022 年 12 月 31 日前付 500.00 万元，2023

年 12 月 31 日前付 700.00 万元，2024 年 12 月 31 日前付 900.00 万元，2025 年 12 月 31 日前付 1,200.00 万元。

4、2021 年 1 月子公司川润化工同绵竹市财政局与四川添银市政工程有限公司签定资产处置合同，约定由四川添银市政工程有限公司负责原老厂区地上附着物及设备、设施的处置工作，处置金额 1,970.00 万元，其中：川润化工收 16,278,342.00 元，绵竹市财政局收 3,421,658.00 元；约定的完成日期为 2021 年 4 月 19 日。

5、2021 年 1 月 29 日，公司收到《中国结算上海分公司股权司法冻结及司法划转通知》(2021 司冻 0129-02 号)和《上海金融法院协助执行通知书》(2021)沪 74 民初 4 号，获悉公司控股股东宏达实业所持公司 546,237,405 股被上海金融法院轮候冻结。本次被轮候冻结股份占其所持公司股份的 100%，占公司总股本的 26.88%。

2021 年 2 月 26 日，公司收到《中国结算上海分公司股权司法冻结及司法划转通知》(2021 司冻 0226-07 号)和《上海金融法院协助执行通知书》(2021)沪 74 民初 5 号，获悉公司控股股东宏达实业所持公司 546,237,405 股被上海金融法院轮候冻结。本次被轮候冻结股份占其所持公司股份的 100%，占公司总股本的 26.88%。

2021 年 2 月 26 日，公司收到中国登记结算上海分公司《股权司法冻结及司法划转通知》(2021 司冻 0226-02 号)和《辽宁省锦州市中级人民法院协助执行通知书》(2021)辽 07 执保 4 号、5 号和 6 号获悉，2021 年 2 月 26 日新华联控股所持公司 175,436,620 股无限售流通股被解除轮候冻结 3 轮。

6、除上述事项外，本公司无需披露重要的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1. 前期会计差错更正

本年无需披露的前期会计差错更正事项。

### 2. 分部信息

#### (1) 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对化工业务、有色金属业务及其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按行业进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

## (2) 报告分部的财务信息：

## 1) 2020 年度报告分部

单位：元

项目	化工业	有色金属业	其他	分部间抵消	合计
主营业务收入	1,053,437,618.82	1,171,081,928.21	83,682,570.51	59,313,145.46	2,248,888,972.08
主营业务成本	891,766,384.08	1,144,928,379.81	83,111,608.85	54,946,875.18	2,064,859,497.56
资产总额	1,076,020,386.75	4,097,499,619.54	262,703,654.96	3,109,027,974.01	2,327,195,687.24
负债总额	2,306,720,741.71	2,150,588,160.81	216,370,353.16	2,395,597,593.16	2,278,081,662.52

## 2) 2019 年度报告分部

单位：元

项目	化工业	有色金属业	其他	分部间抵消	合计
主营业务收入	877,955,535.16	1,556,416,281.41	27,060,813.15		2,461,432,629.72
主营业务成本	757,998,329.54	1,447,422,687.22	33,875,506.12		2,239,296,522.88
资产总额	666,913,574.68	3,791,117,918.58	192,632,711.29		4,650,664,204.55
负债总额	1,261,126,456.40	997,690,745.67	96,282,910.87		2,355,100,112.94

## 3. 其他重要事项

## (1) 云南金鼎公司股权诉讼事项

因合同纠纷，公司原控股子公司云南金鼎公司四位股东云南冶金集团股份有限公司、怒江州国有资产经营有限责任公司、云南省兰坪白族普米族自治县财政局、云南铜业（集团）有限公司于 2017 年 1 月起诉四川宏达（集团）有限公司（以下简称宏达集团公司）和本公司。

云南省高级人民法院于 2017 年 10 月做出判决（《民事判决书》（2016）云民初字第 95 号），判决公司败诉。公司不服一审判决，于 2017 年 10 月上诉至最高人民法院，最高人民法院于 2018 年 12 月对该案作出终审判决（《民事判决书》（2017）最高法民终 915 号）。判决结果如下：公司持有云南金鼎公司 60% 股权无效；公司向云南金鼎公司返还 2003 年至 2012 年获得的利润，扣除已经支付的增资款 49,634.22 万元后，公司向云南金鼎公司支付 107,410.22 万元；由宏达集团公司和公司共同负担一审受理费和保全费 609.33 万元，由公司负担二审受理费 520.21 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司累计已支付上述案款 273,249,255.72 元，其中：2020 年度支付 3,000.00 万元，尚欠案款本金 80,085.29 万元；同时，本公司根据《最高人民法院关于执行程序中计算迟延履行期间的债务利息适用法律

若干问题的解释》的规定，已累计计提迟延履行金 104,021,199.33 元，其中：2020 年度计提 51,389,128.21 元。

由于该诉讼，云南省高级人民法院冻结了公司持有的四川信托有限公司 10% 的股权，并查封公司位于成都的房产（房权证号 1242914、面积 140.73 m<sup>2</sup>；房权证号 0813299、面积 26,739.79 m<sup>2</sup>；房权证号 1374902、面积 873.28 m<sup>2</sup>）。

公司持有云南金鼎公司 60% 股权，其中持有云南金鼎公司 51% 股权系由公司 于 2003 年-2006 年通过向云南金鼎公司增资 49,634.22 万元取得，持有云南金鼎公司 9% 股权系由公司 于 2009 年从宏达集团公司以 92,873.52 万元受让取得。公司已于 2021 年 3 月向宏达集团发出商请函，商请与宏达集团就依法合规处置公司于 2009 年以人民币 92,873.52 万元从宏达集团购买 9% 金鼎锌业股权相关后续事项进行协商。

#### （2）联营企业四川信托有限公司计提减值准备事项

四川信托有限公司是本公司的联营企业，持股比例为 22.1605%。2020 年 4 月，四川信托 TOT 业务被停止；2020 年 12 月四川省银保监局对包括本公司在内的 4 家四川信托股东采取行政强制监管措施，限制本公司参与四川信托经营管理的相关股东权利，即不得行使包括股东（大）会召开请求权、表决权、提名权、提案权、处分权等权利；同月，四川信托董事会改选，本公司未能参加，也未有人员当选董事。

2021 年 3 月，因 13 项违法违规事实四川信托被银保监四川监管局处以 3,490 万元罚款（川银保监罚决字[2021]9 号）。

为完成对四川信托 2020 年的账务处理，本公司多次向四川信托发函，要求提供未审报表等财务资料；聘请评估机构对四川信托进行以财务报告为目的的股权价值评估，评估基准日为 2020 年 12 月 31 日，评估机构已于 2021 年 3 月中旬进场；截至本报告日，四川信托未提供财务报表等财务资料；聘请的评估机构未能出具评估报告。

本公司管理层依据四川信托 2019 年审计报告、2020 年 3 季度未审报表等资料，并结合四川信托现在的经营状况，认为对四川信托的投资已出现重大减值迹象，依据谨慎性原则，按照四川信托 2020 年 3 季度未审报表确认权益法投资收益 -2.60 亿元；按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定，对四川信托的账面投资余额全额计提资产减值准备 19.04 亿元。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2019 年 12 月 31 日，“期末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，金额单位为人民币元。

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备	2,385,318.08	6.19	2,385,318.08	100.00	
按组合计提信用损失准备	36,147,286.91	93.81	2,137,178.32	5.91	34,010,108.59
其中：账龄组合	36,147,286.91	93.81	2,137,178.32	5.91	34,010,108.59
合计	<b>38,532,604.99</b>	<b>100.00</b>	<b>4,522,496.4</b>		<b>34,010,108.59</b>

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备	2,385,318.08	58.57	2,385,318.08	100.00	
按组合计提信用损失准备	1,687,064.80	41.43	1,335,615.05	79.17	351,449.75
其中：账龄组合	1,687,064.80	41.43	1,335,615.05	79.17	351,449.75
合计	<b>4,072,382.88</b>	<b>100.00</b>	<b>3,720,933.13</b>		<b>351,449.75</b>

##### I 期末单项计提信用损失准备的应收账款：

债务单位	年末余额			
	应收账款	信用损失准备	计提比例 (%)	计提理由
成都新益饲料添加剂厂	2,385,318.08	2,385,318.08	100.00	预计难以收回
合计	<b>2,385,318.08</b>	<b>2,385,318.08</b>	<b>100.00</b>	

##### II 组合中，按账龄组合计提信用损失准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,776,313.75	1,788,815.69	5.00
1-2 年	0.60	0.06	10.00
2-3 年			

账龄	年末余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例 (%)
3-4 年			
4-5 年	113,049.96	90,439.97	80.00
5 年以上	257,922.60	257,922.60	100.00
合计	<b>36,147,286.91</b>	<b>2,137,178.32</b>	

(2) 本期计提、转回 (或收回)、核销信用损失准备情况:

本期计提信用损失准备金额 1,807,163.37 元, 核销信用损失准备金额 1,005,600.10 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
宝钢日铁汽车板有限公司	35,653,936.03	92.53	1,782,696.80
成都新益饲料添加剂厂	2,385,318.08	6.19	2,385,318.08
自贡拉链厂	257,922.60	0.67	257,922.60
云南金鼎锌业有限公司	113,049.96	0.29	90,439.97
成都百事饮料有限公司	94,600.00	0.25	4,730.00
合计	<b>38,504,826.67</b>	<b>99.93</b>	<b>4,521,107.45</b>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款

#### 1) 分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备	91,686,070.35	31.88	91,686,070.35	100	
按组合计提信用损失准备	195,917,005.48	68.12	54,067,516.19	27.60	141,849,489.29
合计	<b>287,603,075.83</b>	<b>100.00</b>	<b>145,753,586.54</b>		<b>141,849,489.29</b>

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备	150,364,042.64	17.01	150,364,042.64	100.00	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提信用损失准备	733,357,137.88	82.99	55,721,444.11	7.60	677,635,693.77
合计	883,721,180.52	100.00	206,085,486.75	23.32	677,635,693.77

## 2) 按款项性质列示:

项目	年末余额	年初余额
往来款	183,572,537.75	720,143,070.47
个人借款	2,393,361.22	1,849,443.94
预付款项	93,228,897.50	99,608,184.28
应收暂付款项	8,004,677.16	61,259,798.48
支付保证金及押金	403,602.20	413,460.20
其他		447,223.15
合计	287,603,075.83	883,721,180.52

## 3) 按账龄列示:

项目	年末余额	
	金额	比例 (%)
1 年以内	32,082,338.10	11.16
1-2 年	94,616,472.70	32.90
2-3 年	13,410,080.51	4.66
3-4 年	49,501,631.72	17.21
4-5 年		
5 年以上	97,992,552.80	34.07
合计	287,603,075.83	100.00

4) 其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下:

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	111,501.08	33,416.74	205,940,568.93	206,085,486.75
--转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	287,555.63		344,029.95	631,585.58
本期转回				
本期转销				
本期核销		33,416.74	60,930,069.05	60,963,485.79
其他变动				
2020年12月31日余额	<b>399,056.71</b>		<b>145,354,529.83</b>	<b>145,753,586.54</b>

## 5) 本年末按单项计提信用损失准备的其他应收款:

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
康定富强有限责任公司	28,010,735.22	28,010,735.22	100.00	预计难以收回
四川什邡市鑫达化工有限责任公司	18,459,667.49	18,459,667.49	100.00	预计难以收回
绵阳市安州区宏海化工有限公司	4,928,726.97	4,928,726.97	100.00	预计难以收回
什邡市远宏矿业有限公司	3,693,622.26	3,693,622.26	100.00	预计难以收回
甘肃省天水宏瑞贸易有限公司	2,704,569.64	2,704,569.64	100.00	预计难以收回
四川鲸渤硅业有限责任公司	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	预计难以收回
康定县三合乡矿产公司	2,266,183.36	2,266,183.36	100.00	预计难以收回
镇安县恒欣矿业有限公司	2,269,096.96	2,269,096.96	100.00	预计难以收回
陇南荣鑫矿业有限公司	1,037,689.89	1,037,689.89	100.00	预计难以收回
刘章林	8,300,000.00	8,300,000.00	100.00	预计难以收回
刘章德	6,055,503.67	6,055,503.67	100.00	预计难以收回
尤光洪	5,819,575.51	5,819,575.51	100.00	预计难以收回
李小军	2,240,601.01	2,240,601.01	100.00	预计难以收回
其他单位零星款项	3,400,098.37	3,400,098.37	100.00	预计难以收回
合计	<b>91,686,070.35</b>	<b>91,686,070.35</b>	<b>100.00</b>	

## 6) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	183,572,537.75	47,361,977.03	
账龄组合			

其中: 1年以内	5,667,755.50	283,387.78	5.00
1-2年	87,000.00	8,700.00	10.00
2-3年	173,229.78	51,968.93	30.00
3-4年	110,000.00	55,000.00	50.00
4-5年			
5年以上	6,306,482.45	6,306,482.45	100.00
小计	195,917,005.48	54,067,516.19	

## 7) 本年核销的其他应收款情况如下:

单位名称	账面余额	已计提坏账金额
单位客商 1	47,500,000.00	47,500,000.00
单位客商 2	3,000,000.00	3,000,000.00
单位客商 3	2,368,852.03	2,368,852.03
单位客商 4	2,100,000.00	2,100,000.00
单位客商 5	2,000,000.00	2,000,000.00
单位客商 6	1,100,000.00	1,100,000.00
单位客商 7	1,000,000.00	1,000,000.00
单位零星款项	1,342,279.25	1,342,279.25
自然人零星款项	552,354.51	552,354.51
合计	60,963,485.79	60,963,485.79

## 8) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	信用损失准备年末余额
四川绵竹川润化工有限公司	往来款	93,410,199.55	1年以内	32.48	
剑川益云有色金属有限公司	往来款	47,361,977.03	3-4年	16.47	47,361,977.03
四川宏达金桥大酒店有限公司	往来款	42,800,361.17	1年以内	14.88	
四川什邡市鑫达化工有限责任公司	预付款	18,459,667.49	5年以上	6.42	18,459,667.49
康定富强有限责任公司	预付款	28,010,735.22	5年以上	9.74	28,010,735.22
合计		230,042,940.46		79.99	

9) 涉及政府补助的应收款项: 无。

10) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

11) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	492,420,942.66	440,000,000.00	53,351,466.46	879,069,476.20
对联营、合营企业投资	2,223,229,460.55	-259,061,723.62		1,964,167,736.93
小计	<b>2,715,650,403.21</b>	<b>180,938,276.38</b>	<b>53,351,466.46</b>	<b>2,843,237,213.13</b>
减：长期股权投资减值准备	120,824,466.35	1,904,169,946.12		2,024,994,412.47
合计	<b>2,594,825,936.86</b>	<b>-1,723,231,669.74</b>	<b>53,351,466.46</b>	<b>818,242,800.66</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位名称	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
四川华宏国际经济技术投资有限公司	44,219,027.45	44,219,027.45		44,219,027.45
香港宏达国际贸易有限公司	55,200,120.35	55,200,120.35	-53,351,466.46	1,848,653.89
四川宏达钨铜有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
四川宏达金桥大酒店有限公司	82,592,720.52	82,592,720.52		82,592,720.52
四川宏达工程技术有限公司	1,063,784.78	1,063,784.78		1,063,784.78
四川绵竹川润化工有限公司	88,091,677.12	88,091,677.12	440,000,000.00	528,091,677.12
成都江南物业管理有限公司	429,146.09	429,146.09		429,146.09
剑川益云有色金属有限公司				
合计	<b>371,596,476.31</b>	<b>371,596,476.31</b>	<b>386,648,533.54</b>	<b>758,245,009.85</b>

续表：

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	累计减值准备	本期计提减值准备	本期宣告或发放股利
四川华宏国际经济技术投资有限公司	100.00			
香港宏达国际贸易有限公司	90.00			
四川宏达钨铜有限公司	100.00			
四川宏达金桥大酒店有限公司	98.00			
四川宏达工程技术有限公司	100.00			
四川绵竹川润化工有限公司	99.90			
成都江南物业管理有限公司	95.00			
剑川益云有色金属有限公司	100.00	120,824,466.35		
合计		<b>120,824,466.35</b>		

注：本年度，经本公司第九届董事会第三次会议审议通过，本公司以债转股的方式向子公司川润化工公司增资 440,000,000.00 元；2020 年 2 月，经本公司临时董事会决议决定，子公司香港宏达公司注册资本由 895.79 万美元减少到 30 万美元。

(3) 对合营企业及联营企业的投资

被投资单位	持股比例%	年初余额	年末余额	减值准备年末余额
一、联营企业		2,223,229,460.55	59,997,790.81	
四川信托有限公司	22.1605	2,163,230,807.27		1,904,169,946.12
西藏宏达多龙矿业有限公司	30.00	59,998,653.28	59,997,790.81	
合计		2,223,229,460.55	59,997,790.81	1,904,169,946.12

续表：

被投资单位	本年增减变动			
	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
一、联营企业				
四川信托有限公司			-259,879,906.22	819,045.07
西藏宏达多龙矿业有限公司			-862.47	
合计			-259,880,768.69	819,045.07

续表：

被投资单位	本年增减变动			
	其他权益变动	宣告发放现股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业				
四川信托有限公司			-1,904,169,946.12	
西藏宏达多龙矿业有限公司				
合计			-1,904,169,946.12	

注：本年度，公司对联营企业四川信托投资余额全额计提减值准备，请见“本附注十二、3、其他重要事项”。

(4) 合营企业和联营企业的财务状况详见附注七、3、(2) 在其他主体中的权益。

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,172,175,805.52	1,994,289,382.02	2,433,029,074.03	2,207,811,532.27
其他业务	30,312,266.89	23,337,336.46	78,030,021.85	61,813,492.16
合计	2,202,488,072.41	2,017,626,718.48	2,511,059,095.88	2,269,625,024.43

## 5. 投资收益

## (1) 投资收益分类

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-259,880,768.69	145,906,889.62
处置长期股权投资取得的收益		-101,155.89
其他	-2,424,847.63	
合计	-262,305,616.32	145,805,733.73

## (2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	本期比上年增减变动的的原因
四川信托有限公司	-259,879,906.22	145,907,096.92	
西藏宏达多龙矿业有限公司	-862.47	-207.30	
合计	-259,880,768.69	145,906,889.62	

## 十四、 补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
一、非经常性损益项目：		
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-25,790,100.44	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	31,561,395.20	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
6、非货币性资产交换损益；		
7、委托他人投资或管理资产的损益；		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；	-1,904,169,946.12	
9、债务重组损益；		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；		
12、同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益；		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	-16,922,600.00	
14、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、		

项目	本期金额	说明
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；		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
16、对外委托贷款取得的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；		
19、受托经营取得的托管费收入；		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	3,880,317.83	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
非经常性损益合计=1+...+21	-1,911,440,933.53	
二、所得税影响额	-54,318.09	
三、少数股东损益影响额（税后）	15,570.51	
四、非经常性损益合计（“一”减“二”减“三”）	-1,911,402,185.95	

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-191.47	-1.1055	-1.1055
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.54	-0.1648	-0.1648



四川宏达股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：

二〇二一年四月二十八日



# 营业执照

统一社会信用代码

91510500083391472Y



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。

(副本)

副本编号: 1-1

名称 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 李武林(委派代表:李武林)



成立日期 2013年11月27日

合伙期限 2013年11月27日至长期

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

## 经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

登记机关



2020年11月13日

证书序号: 0003174

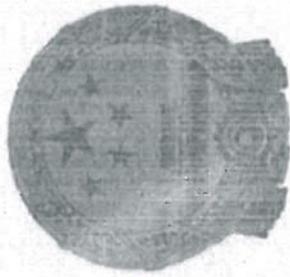
# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 四川省财政厅

二〇一三年五月二十三日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李武林

主任会计师:

经营场所: 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 51010003

批准执业文号: 川财审批(2013)34号

批准执业日期: 2013年11月11日





姓名: 吴兴明  
 Full name: WU XINGMING  
 性别: 男  
 Sex: M  
 出生日期: 1967年08月16日  
 Date of birth: 1967-08-16  
 工作单位: 四川长信会计师事务所有限公司  
 Working unit: SICHUAN CHANGXIN ACCOUNTANTS FIRM LTD.  
 身份证号码: 510502670816631  
 Identity card No.: 510502670816631



2010.5.31  
 本证书经检验合格以继续有效一年  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



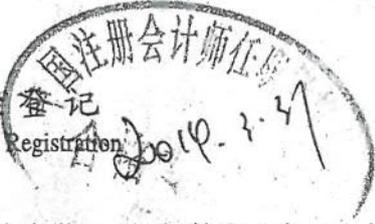
证书编号: 510401441585  
 No. of Certificate

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

发证日期: 二〇〇〇年六月一日  
 Date of Issuance: 2000/6/1

年检专用章  
 月 日  
 / /

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



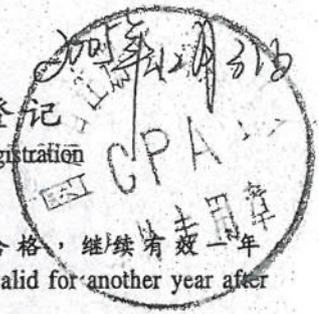
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年 3月 31日  
/y /m /d

6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



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



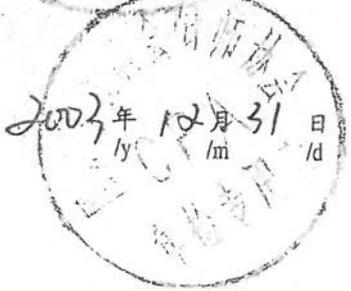
2012年 10月 31日  
/y /m /d

7

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2011年 3月 20日

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

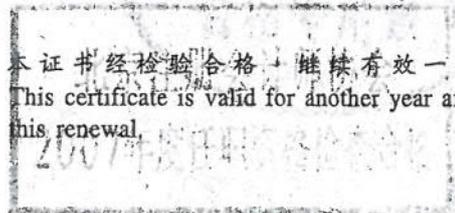


8

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2013. 3. 31

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



9

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

四川长信

事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

四川华信

事务所  
CPAs

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

年 月 日  
/y /m /d

10

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

四川华信

事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

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

年 月 日  
/y /m /d

11



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

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

2017年12月31日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

四川华信

事务所  
CPAs

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

2017年11月9日  
/y /m /d

12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



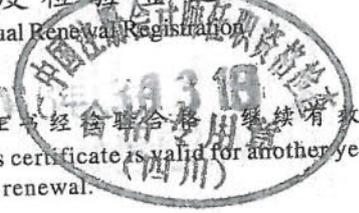
姓名: 黄磊  
 Full name: 黄磊  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1986-10-15  
 Date of birth: 1986-10-15  
 工作单位: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 420983198610153616  
 Identity card No.: 420983198610153616



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



420983198610153616  
 黄磊  
 1986-10-15

证书编号: 510100033107  
 No. of Certificate: 510100033107

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

发证日期: 2014 年 07 月 16 日  
 Date of Issuance: 2014 / 07 / 16

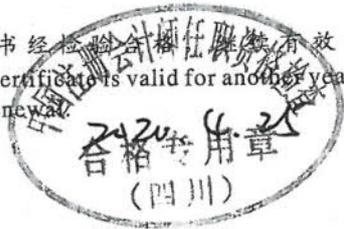


年度检验  
Annual Renewal Registration



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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



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



日/d

年/y      月/m      日/d





姓名 **王学蓉**  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 **女**  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 **1986-10-18**  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 **四川华信(集团)会计师事务所**  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 **510522198610189069**  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 有效期一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



证书编号:  
No. of Certificate

510100030030

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

年 月 日  
 /y /m /d  
 2019 06 28

年 月 日  
 /y /m /d