



四川美丰化工股份有限公司
Sichuan Meifeng Chemical Industry Co., Ltd.

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	487,257,586.00	808,375,589.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	300,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	2,369,983.33	2,128,960.75
应收账款	50,153,858.80	49,217,920.37
应收款项融资	130,823,916.47	22,755,753.33
预付款项	91,680,838.02	100,592,870.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,701,001.93	7,727,973.47
其中：应收利息		2,831,250.00
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	222,117,982.41	242,987,214.42
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	35,303,688.26	21,949,836.60
流动资产合计	1,327,408,855.22	1,255,736,119.07
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	7,758,690.14	10,841,220.13
长期股权投资	42,227,331.98	43,298,280.46
其他权益工具投资	5,903,860.36	5,903,860.36
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,731,161.98	4,896,089.35
固定资产	2,099,177,910.98	2,192,122,289.57
在建工程	13,625,121.56	11,949,898.58
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	280,702,800.85	287,099,078.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,915,539.00	9,735,892.95
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,462,042,416.85	2,565,846,609.97
资产总计	3,789,451,272.07	3,821,582,729.04
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	164,082,501.03	144,484,000.89
预收款项	84,154,487.65	121,487,618.78

合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	67,480,552.37	72,664,747.71
应交税费	21,575,435.31	19,767,068.40
其他应付款	36,687,750.39	39,544,822.92
其中：应付利息	593,699.39	848,980.42
应付股利	1,317,692.50	1,317,692.50
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	125,130,198.50	146,230,180.56
其他流动负债		
流动负债合计	649,110,925.25	644,178,439.26
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	215,722,871.07	249,785,037.90
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,774,230.11	26,359,251.09
递延所得税负债	1,401,007.75	1,401,007.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	241,898,108.93	277,545,296.74
负债合计	891,009,034.18	921,723,736.00
所有者权益：		
股本	591,484,352.00	591,484,352.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	640,199,481.01	640,199,481.01
减：库存股		
其他综合收益	-1,388,278.78	-901,996.73
专项储备	21,411,960.18	14,820,399.95
盈余公积	413,135,033.40	413,135,033.40
一般风险准备		
未分配利润	1,153,605,068.06	1,142,583,084.74
归属于母公司所有者权益合计	2,818,447,615.87	2,801,320,354.37
少数股东权益	79,994,622.02	98,538,638.67
所有者权益合计	2,898,442,237.89	2,899,858,993.04
负债和所有者权益总计	3,789,451,272.07	3,821,582,729.04

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：刘朝云

会计机构负责人：王强

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	385,511,750.27	770,275,484.75
交易性金融资产	300,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		1,104,000.00
应收账款	4,171,249.18	17,651,049.80
应收款项融资		6,762,298.14
预付款项	36,782,532.17	56,793,288.95
其他应收款	340,341,657.77	18,206,456.53
其中：应收利息		2,831,250.00
应收股利		
存货	8,492,356.56	46,503,945.53
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	153,920.99	4,933,900.58

流动资产合计	1,075,453,466.94	922,230,424.28
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	7,758,690.14	10,841,220.13
长期股权投资	1,998,348,830.44	1,890,815,275.60
其他权益工具投资	5,613,760.36	5,613,760.36
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	417,378,098.61	475,655,398.64
在建工程	11,711,888.30	10,100,644.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	55,514,368.11	62,680,812.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,790,462.75	1,790,462.75
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,498,116,098.71	2,457,497,574.09
资产总计	3,573,569,565.65	3,379,727,998.37
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	36,832,059.61	54,432,358.26
预收款项	982,621.92	1,699,413.74
合同负债		
应付职工薪酬	35,291,653.65	38,066,935.61
应交税费	3,971,613.55	1,858,602.68
其他应付款	524,649,848.50	606,724,231.16
其中：应付利息	42,361.11	205,486.10

应付股利	1,317,692.50	1,317,692.50
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		50,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	751,727,797.23	852,781,541.45
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,029,642.92	4,400,989.94
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,029,642.92	4,400,989.94
负债合计	753,757,440.15	857,182,531.39
所有者权益：		
股本	591,484,352.00	591,484,352.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	639,550,793.86	639,550,793.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,651,890.58	3,510,721.51
盈余公积	413,135,033.40	413,135,033.40
未分配利润	1,169,990,055.66	874,864,566.21
所有者权益合计	2,819,812,125.50	2,522,545,466.98
负债和所有者权益总计	3,573,569,565.65	3,379,727,998.37

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,384,827,769.51	1,506,715,132.00
其中：营业收入	1,384,827,769.51	1,506,715,132.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,358,110,407.15	1,432,786,211.95
其中：营业成本	1,160,050,572.61	1,235,881,684.50
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	13,700,211.73	13,077,573.29
销售费用	59,493,834.66	54,342,030.92
管理费用	115,611,821.98	114,642,482.51
研发费用	1,624,722.30	1,196,816.21
财务费用	7,629,243.87	13,645,624.52
其中：利息费用	10,084,102.60	18,207,030.77
利息收入	2,229,107.74	4,755,818.89
加：其他收益	4,016,266.59	650,355.18
投资收益（损失以“-”号填列）	2,901,085.36	2,313,600.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	929,051.52	2,313,600.04
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）	-178,118.75	942,923.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-95,964.97	451,551.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,053,041.28	22,265.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,413,671.87	78,309,614.67

加：营业外收入	845,565.99	2,888,814.65
减：营业外支出	4,117,517.35	134,782.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,141,720.51	81,063,646.86
减：所得税费用	8,989,936.30	7,130,654.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,151,784.21	73,932,992.57
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,151,784.21	73,932,992.57
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	40,596,200.92	63,489,365.26
2.少数股东损益	-18,444,416.71	10,443,627.31
六、其他综合收益的税后净额	-585,881.99	534,368.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-486,282.05	443,526.03
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-486,282.05	443,526.03
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-486,282.05	443,526.03
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-99,599.94	90,842.68
七、综合收益总额	21,565,902.22	74,467,361.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,109,918.87	63,932,891.29
归属于少数股东的综合收益总额	-18,544,016.65	10,534,469.99
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0686	0.1073
（二）稀释每股收益	0.0686	0.1073

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：刘朝云

会计机构负责人：王强

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	519,805,805.42	534,954,057.64
减：营业成本	441,000,444.06	447,387,744.48
税金及附加	4,886,242.72	5,094,769.99
销售费用	6,034,870.25	6,710,131.91
管理费用	54,520,913.66	58,705,951.41
研发费用	1,298,721.30	1,194,324.29
财务费用	12,809.78	3,562,245.00
其中：利息费用	1,825,972.21	7,714,654.27
利息收入	1,870,198.12	4,290,212.83
加：其他收益	609,184.66	404,480.18
投资收益（损失以“-”号填列）	312,231,694.84	668,883.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	490,678.01	668,883.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-126,033.53	12,902.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	17,856.80	288,621.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	524,602.40	4,941.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	325,309,108.82	13,678,720.27
加：营业外收入	266,528.66	2,007,358.56
减：营业外支出	67,236.28	101,989.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	325,508,401.20	15,584,089.83
减：所得税费用	808,694.15	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	324,699,707.05	15,584,089.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	324,699,707.05	15,584,089.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	324,699,707.05	15,584,089.83
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.5490	0.0263
(二) 稀释每股收益	0.5490	0.0263

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,194,285,880.31	1,395,118,859.74
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		1,298,791.71
收到其他与经营活动有关的现金	23,317,715.46	18,807,611.59
经营活动现金流入小计	1,217,603,595.77	1,415,225,263.04

购买商品、接受劳务支付的现金	922,780,478.27	967,258,446.16
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	161,402,157.58	161,894,198.09
支付的各项税费	53,715,200.08	98,424,505.19
支付其他与经营活动有关的现金	58,447,804.00	54,706,413.90
经营活动现金流出小计	1,196,345,639.93	1,282,283,563.34
经营活动产生的现金流量净额	21,257,955.84	132,941,699.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	361,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	4,278,846.76	1,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,379,578.00	7,222.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00
投资活动现金流入小计	366,658,424.76	4,207,222.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,859,976.97	3,865,831.60
投资支付的现金	658,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	664,859,976.97	3,865,831.60
投资活动产生的现金流量净额	-298,201,552.21	341,390.40
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	150,000,000.00	50,010,135.10
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	150,000,000.00	50,010,135.10
偿还债务支付的现金	155,030,770.15	177,108,718.86

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,730,095.53	106,338,903.44
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		
筹资活动现金流出小计	194,760,865.68	283,447,622.30
筹资活动产生的现金流量净额	-44,760,865.68	-233,437,487.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	586,458.88	-2,901.67
五、现金及现金等价物净增加额	-321,118,003.17	-100,157,298.77
加：期初现金及现金等价物余额	808,375,589.17	857,078,638.67
六、期末现金及现金等价物余额	487,257,586.00	756,921,339.90

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	38,710,084.97	40,094,332.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	965,690,137.12	1,032,711,080.82
经营活动现金流入小计	1,004,400,222.09	1,072,805,412.97
购买商品、接受劳务支付的现金	397,349,515.75	370,516,188.37
支付给职工以及为职工支付的现金	71,891,619.42	78,719,123.01
支付的各项税费	6,726,338.29	14,006,152.13
支付其他与经营活动有关的现金	635,333,809.99	523,504,671.37
经营活动现金流出小计	1,111,301,283.45	986,746,134.88
经营活动产生的现金流量净额	-106,901,061.36	86,059,278.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	361,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	52,071,485.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	141,838.00	184,872.55
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		3,000,000.00
投资活动现金流入小计	413,213,323.14	3,184,872.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,292,403.69	2,634,029.37
投资支付的现金	658,000,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	659,292,403.69	2,634,029.37
投资活动产生的现金流量净额	-246,079,080.55	550,843.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	150,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	150,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,783,592.57	96,187,381.31
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	181,783,592.57	246,187,381.31
筹资活动产生的现金流量净额	-31,783,592.57	-196,187,381.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-384,763,734.48	-109,577,260.04
加：期初现金及现金等价物余额	770,275,484.75	801,338,915.78
六、期末现金及现金等价物余额	385,511,750.27	691,761,655.74

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	591,484,352.00				640,199,481.01		-901,996.73	14,820,399.95	413,135,033.40		1,142,583,084.74		2,801,320,354.37	98,538,638.67	2,899,858,993.04
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	591,484,352.00				640,199,481.01		-901,996.73	14,820,399.95	413,135,033.40		1,142,583,084.74		2,801,320,354.37	98,538,638.67	2,899,858,993.04
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-486,282.05	6,591,560.23			11,021,983.32		17,127,261.50	-18,544,016.65	-1,416,755.15
(一)综合收益总额							-486,282.05				40,596,200.92		40,109,918.87	-18,544,016.65	21,565,902.22
(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. 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							6,591,560.23					6,591,560.23		6,591,560.23	
1. 本期提取							10,010,361.12					10,010,361.12		10,010,361.12	
2. 本期使用							3,418,800.89					3,418,800.89		3,418,800.89	
(六) 其他															
四、本期期末余额	591,484,352.00				640,199,481.01	-1,388,278.78	21,411,960.18	413,135,033.40		1,153,605,068.06		2,818,447,615.87	79,994,622.02	2,898,442,237.89	

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	591,484,352.00				639,790,526.98		-687,080.82	9,282,924.46	413,135,033.40		1,146,281,843.01		2,799,287,599.03	97,452,755.82	2,896,740,354.85	
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	591,484,352.00				639,790,526.98		-687,080.82	9,282,924.46	413,135,033.40		1,146,281,843.01		2,799,287,599.03	97,452,755.82	2,896,740,354.85
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							443,526.03	6,077,095.32			-25,233,287.54		-18,712,666.19	10,443,627.31	-8,269,038.88
(一)综合收益总额							443,526.03				63,489,365.26		63,932,891.29	10,443,627.31	74,376,518.60
(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											-88,722,652.80		-88,722,652.80		-88,722,652.80
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											-88,722,652.80		-88,722,652.80		-88,722,652.80
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							6,077,095.32					6,077,095.32			6,077,095.32
1. 本期提取							9,548,134.74					9,548,134.74			9,548,134.74
2. 本期使用							3,471,039.42					3,471,039.42			3,471,039.42
（六）其他															
四、本期期末余额	591,484,352.00				639,790,526.98	-243,554.79	15,360,019.78	413,135,033.40		1,121,048,555.47		2,780,574,932.84	107,896,383.13		2,888,471,315.97

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	591,484,352.00				639,550,793.86			3,510,721.51	413,135,033.40	874,864,566.21		2,522,545,466.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	591,484,352.00				639,550,793.86			3,510,721.51	413,135,033.40	874,864,566.21		2,522,545,466.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							2,141,169.07			295,125,489.45		297,266,658.52
(一) 综合收益总额										324,699,707.05		324,699,707.05
(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										-29,574,217.60		-29,574,217.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-29,574,217.60		-29,574,217.60
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								2,141,169.07				2,141,169.07
1. 本期提取								3,038,656.32				3,038,656.32
2. 本期使用								897,487.25				897,487.25
(六) 其他												
四、本期期末余额	591,484,352.00				639,550,793.86			5,651,890.58	413,135,033.40	1,169,990,055.66		2,819,812,125.50

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	591,484,352.00				639,245,310.43			2,517,266.23	413,135,033.40	941,397,897.29		2,587,779,859.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	591,484,352.00				639,245,310.43			2,517,266.23	413,135,033.40	941,397,897.29		2,587,779,859.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								2,011,742.11		-73,138,562.97		-71,126,820.86
(一) 综合收益总额										15,584,089.83		15,584,089.83
(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										-88,722,652.80		-88,722,652.80
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配											-88,722,652.80		-88,722,652.80
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									2,011,742.11				2,011,742.11
1. 本期提取									2,824,504.14				2,824,504.14
2. 本期使用									812,762.03				812,762.03
（六）其他													
四、本期期末余额	591,484,352.00				639,245,310.43				4,529,008.34	413,135,033.40	868,259,334.32		2,516,653,038.49

三、公司基本情况

四川美丰化工股份有限公司（以下简称本公司或公司）是1993年12月10日经原四川省体改委[川体改（1993）200号]批准，由四川省射洪县氮肥厂与四川省第一建筑工业工程公司等5家单位发起设立的股份有限公司。1993年5月四川省射洪县氮肥厂委托射洪会计师事务所对其1993年3月31日全部资产进行评估，评估结果是总资产63,251,415.00元，净资产为43,817,251.00元，其中生产经营性净资产40,038,000.00元。评估结果经原射洪县国有资产管理局[射国资发（1993）10号]确认并界定了评估后净资产产权，将生产经营性净资产40,038,000.00元投入公司，为设立时的国家股。1994年3月3日，公司正式成立，在射洪县工商行政管理局办理了注册登记，成立时的注册资本为52,234,000.00元。

1997年5月经中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）[证监发（1997）229、230号]批准，公司公开发行2,300万股人民币普通股票，总股本达到75,234,000.00元。1998年4月，公司向全体股东分配1997年度股票股利（每10股送3股），股本总额达到97,804,200.00元，于1998年4月30日在射洪县工商行政管理局办理了变更登记。

1999年5月3日，公司第10次临时股东大会决议通过了1998年度配股方案：以1997年末股本总额为基数每10股配3股，其中国家股股东认购604万股，其余承诺放弃；法人股认购3万股，其余承诺放弃；内部职工股认购39.18万股，社会公众股认购690万股。配股方案经中国证监会[证监公司字（1999）49号]批准实施。配股结束后，股本总额达到111,166,000.00元。

2000年5月公司实施了第十一次股东大会决议，以1999年末总股本111,166,000股为基数用资本公积向全体股东每10股转增9股，用未分配利润向全体股东每10股送红股1股，股本总额增至222,332,000.00元。

经公司2000年度股东大会决议，以2000年末总股本222,332,000股为基数，按10：3的比例向全体股东配售股份，可配售股份总额为66,699,600股。其中国家股股东和法人股股东可配股份43,365,840股，承诺全部放弃应配股份；社会公众股股东可配股份23,333,760股，均以现金认购，配股价为6.02元/股。配股方案经中国证监会[证监发行字（2002）24号]核准实施。2002年4月配股结束后，公司股本总额达到245,665,700.00元。

2002年7月13日，公司控股股东四川美丰（集团）有限责任公司（以下简称美丰集团公司）分别与成都华川石油天然气勘探开发总公司（以下简称华川公司）及四川天晨投资控股集团有限公司签署《股份转让协议书》，将持有国家股11,617.88万股中的4,503.347万股转让给华川公司，2,743.791万股转让给四川天晨投资控股集团有限公司。2002年10月22日，国家股转让过户手续完成后，公司总股本仍为24,566.57万股，其中华川公司持有4,503.34万股，占总股本的18.33%，股份性质为国有法人股；美丰集团公司持有国家股4,370.742万股，占总股本的17.79%；四川天晨投资控股集团有限公司持有2,743.791万股，占总股本的11.17%，为法人股。2002年9月18日股权转让事项获财政部[财企（2002）381号]批准。

2005年8月25日，美丰集团公司与新宏远创投资有限公司签署《四川美丰化工股份有限公司股份转让协议》，将持有国家股4,370.742万股中的2,456.657万股转让给新宏远创投资有限公司。股权转让完成后，公司总股本仍为24,566.57万股，其中美丰集团公司持有国家股1,914.085万股，占总股本的7.79%；新宏远创投资有限公司持有股份2,456.657万股，占总股本的10%，该股份属非国有股。股权转让事项于2005年12月31日经过四川省人民政府[川府函（2005）260号]批准，于2006年3月23日经国务院国资委[国资产权（2006）273号]批准，于2006年5月19日获商务部[商资批（2006）1220号]批准。

2007年1月29日，公司召开第二十八次（临时）股东大会，根据商务部[商资批（2007）390号]《关于同意四川美丰化工股份有限公司增资的批复》及国务院国资委[国资产权（2007）69号]《关于四川美丰化工股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》的精神，审议通过《关于用资本公积金向流通股股东定向转增股本进行股权分置改革的议案》，确定：以现有流通股股本101,112,900股为基数，用资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东转增66,734,300股，流通股每10股约获得6.60股的转增股份。至此，总股本变更为312,400,000股。

2008年2月29日，经公司2007年度（第三十二次）股东大会审议批准，以现有总股本为基数，每10股用资本公积金转增股本6股，共转增187,440,000股；本次转增完成后，公司总股本增至499,840,000股。

经2009年第六届董事会第七次会议审议和第三十八次（临时）股东大会表决通过并经中国证监会[证监许可（2010）668号]核准，公司于2010年6月2日公开发行人民币65,000万元可转换公司债券（650万张）（以下简称“美丰转债”），存续期限为自发行之日起5年，即自2010年6月2日至2015年6月2日。经深圳证券交易所[深证上（2010）206号]同意，公司可转换公司债券于2010年6月25日起在深圳证券交易所挂牌交易。债券转股期自可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止；截至2012年12月31日，上述可转换公司债券已转股183,312张，每张面值100元，转为2,490,893股；转股后公司股本增至502,330,893元。2013年3月13日，公司召开第七届董事会第八次会议，审议通过《关于公司行使“美丰转债”赎回

条款的议案》，决定行使“美丰转债”提前赎回权。赎回完成后，无“美丰转债”继续流通或交易，“美丰转债”不再具备上市条件而于2013年4月24日摘牌。

根据公司2013年8月5日召开的第七届董事会第十一次会议和2013年8月23日召开的第四十七次（临时）股东大会决议及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币91,644,352.00元，由可转换公司债券转增实收资本（股本），变更后注册资本为人民币591,484,352.00元。新增注册资本的实收情况已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具XYZH/2013CDA3023号验资报告。2013年10月15日公司在四川省遂宁市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

截至2020年6月30日，公司总股本为591,484,352股，第一大股东持股金额及持股比例为：成都华川石油天然气勘探开发有限公司持有72,053,552股、持股比例12.18%。

公司注册地址：四川省射洪县太和镇新阳街87号，总部地址：四川省德阳市盖华南路一段10号。

业务性质及主要经营活动：属化学原料及化学制品制造业，本公司的主要业务为生产和销售农用尿素化肥类产品及与化肥产品相关的贸易行业等，同时已涉足经营车用尿素产业及天然气领域业务。公司经营范围为：化学肥料、尿素、柴油机尾气处理液及颗粒、复（混）合肥及化工产品的研发、生产、销售、技术服务（限自产产品、不含危险化学品）及其所需原材料的进出口业务；三聚氰胺、塑料编织袋、塑料薄膜吹塑、塑料制品、塑料原辅料、涂膜包装袋、注塑制品、工程塑料及其制成品、汽车装饰用品制造、销售；包装品印刷及其他印刷品印刷；废旧塑料制品收购；环境污染防治专用设备、化学试剂（不含危险化学品）、蒸汽销售；货物、技术进出口贸易；农化服务（对化肥使用的指导）；新能源技术研究及技术转让；工程咨询服务；化学工程技术开发、技术转让、技术咨询服务；二氧化碳（压缩的）（纸单交易）批发；土地、房屋、设备租赁；仓储服务（不含危险品）；环保技术研发咨询服务；企业管理服务；招投标咨询服务；知识产权许可、转让、使用。以下范围限分支机构经营：氨（液化的，含氨50%）生产、销售；玻璃水、防冻液制造、销售。（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）

本公司控股股东为成都华川石油天然气勘探开发有限公司，中国石油化工集团有限公司为实际控制人，集团最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

2020年半年度报告批准报出日为2020年8月25日。

本公司合并财务报表范围包括四川美丰化肥有限责任公司、四川美丰农资化工有限责任公司、四川美丰化工科技有限责任公司等20家子（孙）公司。与上年相比，本报告期合并范围未发生变化，详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的，自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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应收款项坏账准备的确认和计量、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6月30日的财务状况、2020年上半年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

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间一致。

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债；本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(2) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值或终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，且公允价值变动计入其他综合收益，直至终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益，但是与其相关的股利、采用实际利率法计算的利息摊销、减值、汇总损益等计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经做出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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(该指定一经做出，不得撤销)：

①能够消除或显著减少会计错配；

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第①类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

该类金融负债以摊余成本进行后续计量。

3) 其他金融负债

其他金融负债包括财务担保合同、低于市场利率贷款的贷款承诺、不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形

成的金融负债等。

财务担保合同、贷款承诺以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融资产转移

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：未保留对该金融资产控制的，则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；保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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被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金融资产）之和。

金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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终止确认部分在终止确认日的账面价值；

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(6) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

1) 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收

益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息确定。

2) 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ① 本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 本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。

(8) 金融资产（不含应收款项）减值

本公司以预期信用损失为基础，评估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、租赁应收款、财务担保合同、贷款承诺等金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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，及全部现金短缺的现值。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 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；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

① 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

② 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

无论评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，本公司作为减值损失或利得计入当期损益。

11、 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。不同组合的确定依据：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合依据	预期信用损失计提方法
银行承兑汇票组合	银行承兑汇票组合	基于承兑人信用风险特征，该组合不计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	商业承兑汇票组合	按照承兑人的信用风险特征在整个存续期内计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合依据	预期信用损失计提方法
预期信用风险特征组合	以应收账款的账龄为信用风险特征	基于债务人的信用风险特征，在整个存续期以账龄为基础，计算预期信用损失准备
关联方组合	合并范围内的关联方	基于款项信用风险特征，该组合不计算预期信用损失准备

按账龄为基础的预期信用损失准备比例：

账龄	预期损失准备率
1年以内	4.00%
1—2年	20.00%
2—3年	40.00%
3年以上	100.00%

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合依据	预期信用损失计提方法
关联方组合	合并范围内关联方款项	基于款项信用风险特征，该组合不计算预期信用损失准备
保证金、押金及备用金组合	款项性质	基于款项的信用风险特征，按照未来12个月内或整个存续期的预期信用损失计算损失准备
其他组合	应收暂付款项	基于债务人的信用风险特征，在整个存续期以账龄为基础，计算预期信用损失准备

以账龄为基础的预期信用损失准备比例：

账龄	预期损失准备率
3个月—1年	5.00%
1—2年	20.00%
2—3年	40.00%
3年以上	100.00%

12、存货

本公司存货包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

13、合同资产和合同负债

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且改权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法详见第十一节、五、重要会计政策及会计估计、11、应收款项。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

14、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 本公司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。

15、长期股权投资

本公司长期股权投资是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

(1) 共同控制及重大影响的判断标准

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管

理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

(2) 长期股权投资的初始投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并：通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。如通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并：通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。如通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：该项交换具有商业实质；换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量。未同时满足上段所列条件的，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的成本，不确认损益。

取得长期股权投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理，不构成取得长期股权投资的成本。

(3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核

算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

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

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产主要是用于出租的房屋。采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧，根据房产的建筑物结构、性质和使用方式估计使用寿命，但不得超过房产所在土地使用权的土地使用年限。目前各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25	5.00	3.80

17、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租(不包括出租的房屋及建筑物)或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产，包括：房屋建筑物、专用设备、机械设备、运输设备、仪器仪表、其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产、使用安全生产费购置的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧方法	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	年限平均法			
	其中：生产及其他用房屋建筑物	年限平均法	25年	5	3.80
	简易房	年限平均法	10年	5	9.50
2	专用设备	年限平均法	14年	5	6.79

3	机械设备	年限平均法	14年	5	6.79
4	运输设备	年限平均法	12年	5	7.92
5	仪器仪表	年限平均法	12年	5	7.92
6	其他设备	年限平均法	5-12年	5	19.00-7.92

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

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

18、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需经相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

21、长期资产减值

(1) 本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以其资产组或资产组组合为基础测试。

(2) 对是否存在下列各种可能发生减值的迹象进行判断，如果发现资产存在下述减值迹象的，则进行减值测试：

- 1) 资产市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间推移或者正常使用而预计的下跌；
- 2) 公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，对公司产生不利影响；
- 3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- 4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- 5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- 6) 内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
- 7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 资产减值损失的确认：资产减值损失是根据年末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认，预计可收回金额按如下方法估计：

- 1) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定；
- 2) 资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中有法律约束力的销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定，处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等；
- 3) 资产未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。在综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素后，预计资产未来现金流量的现值。

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

(5) 资产组的认定：有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

22、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的费用，该等费用

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

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴等；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 非货币性福利等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面解除劳动关系计划或裁减时所提供的辞退福利时，或确认与涉及辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期利润分享计划等。

24、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

25、股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

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

当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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

26、优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配处理，回购或注销作为权益变动处理。

目前，本公司无优先股、永续债金融工具。

27、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

(1) 收入的确认与计量

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 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实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务；
- 5) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入；否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入：

- 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) 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。

(2) 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策

- 1) 商品销售收入：在本公司将商品控制权转移至客户时确认收入；
- 2) 商标使用费收入：根据合同约定在授权期内分摊确认收入；
- 3) 经营租赁收入：采用直线法在租赁期内分摊确认收入。

28、政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的补助、与收益相关的补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如

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

政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

本公司与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

30、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期收入。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

31、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）持有待售和终止经营

1) 持有待售非流动资产或处置组的分类。

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，

在当前状况下即可出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得相关批准。本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”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售。本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售前后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2) 持有待售非流动资产或处置组的计量和列报。

本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足划分条件，从持有待售中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

本公司在资产负债表中区别于其他资产和负债，单独列示持有待售的非流动资产或处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

3) 终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：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；或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；或是专为转售而取得的子公司。

(3) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司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；公司能够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。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号--收入〉的通知》(财会[2017]22号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	2020年4月22日，公司第九届董事会第十一次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》(公告编号：2020-11)	本次会计政策变更未对合并报表及母公司报表项目期初余额及上年同期金额产生影响。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

□ 是 √ 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

2020年起公司首次执行新收入准则，根据新收入准则，公司收入的确认和计量较上期未发生实质性变化，故不需要调整年初资产负债表科目。

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

六、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	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
四川美丰复合肥有限责任公司	15%
四川美丰化工科技有限责任公司	15%
阆中双瑞能源有限公司	15%
四川美丰高分子材料科技有限公司	15%
合并范围内其他公司	25%

2、税收优惠

企业所得税：根据财政部、海关总署、国家税务总局[财税（2011）58号]《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，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%的税率征收企业所得税。

本公司及子公司四川美丰复合肥有限责任公司、四川美丰化工科技有限责任公司、阆中双瑞能源有限公司、符合上述优惠文件规定，享受西部大开发减按15%所得税税率执行。由于2020年度上半年本公司及现享有西部大开发所得税优惠子公司之经营业务未发生改变，2020年度上半年仍暂按15%企业所得税率计缴所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,434.69	4,610.21
银行存款	487,243,151.31	808,370,978.96
合计	487,257,586.00	808,375,589.17
其中：存放在境外的款项总额	4,310,535.24	2,529,118.27

其他说明：

银行存款中存放于中国石化财务有限责任公司成都分公司期末余额为105,022,334.37元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	300,000,000.00	
其中：		
结构性存款	300,000,000.00	
其中：		
合计	300,000,000.00	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	2,369,983.33	2,128,960.75
合计	2,369,983.33	2,128,960.75

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,468,732.64	100.00%	98,749.31	4.00%	2,369,983.33	2,217,667.45	100.00%	88,706.70	4.00%	2,128,960.75
其中:										
合计	2,468,732.64	100.00%	98,749.31	4.00%	2,369,983.33	2,217,667.45	100.00%	88,706.70	4.00%	2,128,960.75

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	2,468,732.64	98,749.31	4.00%
合计	2,468,732.64	98,749.31	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	88,706.70	97,575.21	87,532.60			98,749.31
合计	88,706.70	97,575.21	87,532.60			98,749.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□ 适用 √ 不适用

4、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项	17,148,820.23	24.69%	17,148,820.23	100.00%		16,940,195.38	24.83%	16,940,195.38	100.00%	

计提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	52,315,883.73	75.31%	2,162,024.93	4.13%	50,153,858.80	51,280,769.26	75.17%	2,062,848.89	4.02%	49,217,920.37
其中：										
预期信用风险特征组合	52,315,883.73	75.31%	2,162,024.93	4.13%	50,153,858.80	51,280,769.26	75.17%	2,062,848.89	4.02%	49,217,920.37
合计	69,464,703.96	100.00%	19,310,845.16		50,153,858.80	68,220,964.64	100.00%	19,003,044.27		49,217,920.37

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川绵竹川渝锌业有限责任公司	2,851,050.00	2,851,050.00	100.00%	该客户已停产、与公司签订的还款及延期还款协议均未履行，回款存在较大不确定性
AMB International Limited	14,297,770.23	14,297,770.23	100.00%	目前该客户资不抵债、现金流紧张且生产经营已停止，回款可能性极低
合计	17,148,820.23	17,148,820.23	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	51,912,712.18	2,076,339.25	4.00%
1-2 年	377,914.75	75,582.96	20.00%
2-3 年	25,256.80	10,102.72	40.00%
3 年以上			
合计	52,315,883.73	2,162,024.93	--

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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	2,062,848.89		16,940,195.38	19,003,044.27
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--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	291,161.79		208,624.85	499,786.64
本期转回	191,985.75			191,985.75
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	2,162,024.93		17,148,820.23	19,310,845.16

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	51,912,712.18
1至2年	377,914.75
2至3年	25,256.80
3年以上	17,148,820.23
4至5年	935,183.53
5年以上	16,213,636.70
合计	69,464,703.96

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

坏账准备	19,003,044.27	499,786.64	191,985.75			19,310,845.16
合计	19,003,044.27	499,786.64	191,985.75			19,310,845.16

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
AMB International Limited	14,297,770.23	20.58%	14,297,770.23
中国石油天然气股份有限公司昆明润滑油销售分公司	9,615,743.13	13.84%	384,629.73
蒲城清洁能源化工有限责任公司	3,393,102.90	4.88%	135,724.12
四川绵竹川渝锌业有限责任公司	2,851,050.00	4.11%	2,851,050.00
南京葛瑞新材料有限公司	2,680,682.46	3.86%	107,227.30
合计	32,838,348.72	47.27%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	130,823,916.47	22,755,753.33
合计	130,823,916.47	22,755,753.33

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	88,424,780.82	96.45%	97,274,986.59	96.70%
1 至 2 年			13,109.22	0.01%
2 至 3 年			48,717.95	0.05%
3 年以上	3,256,057.20	3.55%	3,256,057.20	3.24%
合计	91,680,838.02	--	100,592,870.96	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
西安陕鼓动力股份有限公司	3,000,000.00	3年以上	注
合计	3,000,000.00		

注：该款项系关键专用设备预存款，一旦公司关键专用设备出现故障，该单位有义务在很短时间内完成更换维护设备，并使设备在规定时间内能正常运行。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例
中国石油化工股份有限公司西南油气分公司	46,629,474.01	1年以内	50.86%
国网四川省电力公司德阳供电公司	8,472,570.94	1年以内	9.24%
四川龙蟒磷化工有限公司	4,071,434.57	1年以内	4.44%
国网四川省电力公司绵阳市游仙供电分公司	3,438,592.68	1年以内	3.75%
重庆天茂化工有限公司	3,409,654.28	1年以内	3.72%
合计	66,021,726.48		72.01%

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		2,831,250.00
其他应收款	7,701,001.93	4,896,723.47
合计	7,701,001.93	7,727,973.47

(1) 应收利息

应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收通知存款利息		2,831,250.00
合计		2,831,250.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金及备用金	5,372,173.70	4,645,809.71
应收暂付款	4,726,096.90	2,787,907.18
合计	10,098,270.60	7,433,716.89

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	232,164.30		2,304,829.12	2,536,993.42
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	56,159.30			56,159.30
本期转回	195,884.05			195,884.05
2020 年 6 月 30 日余额	92,439.55		2,304,829.12	2,397,268.67

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,629,650.39
1 至 2 年	162,713.67
2 至 3 年	136,512.56
3 年以上	2,169,393.98
3 至 4 年	5,500.00
4 至 5 年	63,753.18

5 年以上	2,100,140.80
合计	10,098,270.60

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,536,993.42	56,159.30	195,884.05			2,397,268.67
合计	2,536,993.42	56,159.30	195,884.05			2,397,268.67

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
成都铁路局黄许镇车站	保证金	1,735,674.90	一年内	17.19%	
新疆美丰化工有限公司	往来款	1,637,989.45	三年以上	16.22%	1,637,989.45
中煤招标有限责任公司	保证金	760,000.00	一年内	7.53%	
德阳市住房公积金管理中心	保证金	578,900.00	一年内	5.73%	
五矿国际招标有限责任公司	保证金	530,000.00	一年内	5.25%	
合计	--	5,242,564.35	--	51.92%	1,637,989.45

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减	账面价值

		值准备			值准备	
原材料	75,582,049.53	6,304,936.14	69,277,113.39	89,715,508.28	6,459,946.53	83,255,561.75
库存商品	139,514,002.31	1,178,932.39	138,335,069.92	146,736,942.70	3,452,447.80	143,284,494.90
发出商品				1,507,174.33		1,507,174.33
自制半成品	12,134,860.09	464,452.53	11,670,407.56	13,265,882.98	1,799,708.84	11,466,174.14
包装物	2,849,982.61	14,591.07	2,835,391.54	3,497,051.71	23,242.41	3,473,809.30
合计	230,080,894.54	7,962,912.13	222,117,982.41	254,722,560.00	11,735,345.58	242,987,214.42

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,459,946.53	105,206.36		260,216.75		6,304,936.14
库存商品	3,452,447.80	113,821.77		2,387,337.18		1,178,932.39
自制半成品	1,799,708.84	464,452.53		1,799,708.84		464,452.53
包装物	23,242.41			8,651.34		14,591.07
合计	11,735,345.58	683,480.66		4,455,914.11		7,962,912.13

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	695,063.38	882,440.62
增值税留抵税额	33,088,470.16	15,232,958.53
预缴企业所得税	1,520,154.72	5,834,437.45
合计	35,303,688.26	21,949,836.60

10、长期应收款

长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
关联方借款	7,758,690.14		7,758,690.14	10,841,220.13		10,841,220.13	
合计	7,758,690.14		7,758,690.14	10,841,220.13		10,841,220.13	--

说明：该关联方借款系公司提供给合营企业四川美丰梅塞尔气体产品有限公司的借款，借款利率根据双方协议确定。

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	17,067,457.33			490,678.01							17,558,135.34	
小计	17,067,457.33			490,678.01							17,558,135.34	
二、联营企业												
四川省天然气川东能源有限责任公司	18,077,735.63			-961,580.87							17,116,154.76	
绵阳鑫港丰能源有限公司	8,153,087.50			1,399,954.38			2,000,000.00				7,553,041.88	
小计	26,230,823.13			438,373.51			2,000,000.00				24,669,196.64	
合计	43,298,280.46			929,051.52			2,000,000.00				42,227,331.98	

12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
按成本计量	5,903,860.36	5,903,860.36
合计	5,903,860.36	5,903,860.36

其他说明：

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
四川什化股份有限公司	150,000.00			150,000.00	150,000.00			150,000.00		
四川天华股份有限公司	192,500.00			192,500.00						

重庆渝高科技股份有限公司	97,600.00		97,600.00					2,000.00
四川聚酯股份有限公司	59,300.00		59,300.00	59,300.00		59,300.00		
四川建设网有限责任公司	5,613,760.36		5,613,760.36				18.33%	
合计	6,113,160.36		6,113,160.36	209,300.00		209,300.00	--	2,000.00

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	8,680,387.00			8,680,387.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,680,387.00			8,680,387.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,784,297.65			3,784,297.65
2.本期增加金额	164,927.37			164,927.37
(1) 计提或摊销	164,927.37			164,927.37
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,949,225.02			3,949,225.02

三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,731,161.98			4,731,161.98
2.期初账面价值	4,896,089.35			4,896,089.35

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,099,177,910.98	2,192,122,289.57
合计	2,099,177,910.98	2,192,122,289.57

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	仪器仪表	机器设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,317,341,529.44	255,379,630.81	772,806,103.71	1,566,029,902.79	30,620,729.85	44,668,816.57	3,986,846,713.17
2.本期增加金额	3,988.85	306,747.34	645,585.25	1,393,450.24	2,052,905.99	516,496.15	4,919,173.82
(1) 购置		32,566.37	207,964.60	1,393,997.54	2,052,905.99	516,496.15	4,203,930.65
(2) 在建工程转入	6,422.02	274,180.97	437,620.65				718,223.64
(3) 企业合并增加							
(4) 工程决算调整	-2,433.17			-547.30			-2,980.47
3.本期减少					1,817,781.52		1,817,781.52

金额							
(1) 处置 或报废					1,817,781.52		1,817,781.52
4.期末余额	1,317,345,518.29	255,686,378.15	773,451,688.96	1,567,423,353.03	30,855,854.32	45,185,312.72	3,989,948,105.47
二、累计折旧							
1.期初余额	386,744,281.06	152,390,266.99	294,810,316.09	857,978,874.48	14,071,579.61	34,650,000.23	1,740,645,318.46
2.本期增加 金额	25,788,248.76	7,702,016.89	25,475,599.70	35,894,881.02	1,227,425.93	1,514,413.67	97,602,585.97
(1) 计提	25,788,248.76	7,702,016.89	25,475,599.70	35,894,881.02	1,227,425.93	1,514,413.67	97,602,585.97
3.本期减少 金额			23,598.09		1,532,828.80	388.19	1,556,815.08
(1) 处置 或报废			23,598.09		1,532,828.80	388.19	1,556,815.08
4.期末余额	412,532,529.82	160,092,283.88	320,262,317.70	893,873,755.50	13,766,176.74	36,164,025.71	1,836,691,089.35
三、减值准备							
1.期初余额	11,589,673.53	1,522,167.94	5,963,161.38	34,405,065.41	134,674.91	464,361.97	54,079,105.14
2.本期增加 金额							
(1) 计提							
3.本期减少 金额							
(1) 处置 或报废							
4.期末余额	11,589,673.53	1,522,167.94	5,963,161.38	34,405,065.41	134,674.91	464,361.97	54,079,105.14
四、账面价值							
1.期末账面 价值	893,223,314.94	94,071,926.33	447,226,209.88	639,144,532.12	16,955,002.67	8,556,925.04	2,099,177,910.98
2.期初账面 价值	919,007,574.85	101,467,195.88	472,032,626.24	673,645,962.90	16,414,475.33	9,554,454.37	2,192,122,289.57

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	19,207,854.42	9,652,740.95	6,960,741.76	2,594,371.71	多层共挤重载膜制袋机、塑料托盘生产线及尿素快速融溶槽等
房屋、建筑物	6,909,223.50	6,219,902.22		689,321.28	原砂砖厂及糖果厂厂房
机器设备	1,475,188.74	842,847.73	571,439.64	60,901.37	锤滚式粉碎机、塑料托盘生产线辅助设备
仪器仪表	7,094.02	3,631.82	3,249.38	212.82	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
美丰总部办公大楼	137,314,083.61	正在办理中
阆中生产用厂房	32,353,966.23	正在办理中
车用尿素厂房	1,265,756.71	正在办理中
合计	170,933,806.55	

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,625,121.56	11,949,898.58
合计	13,625,121.56	11,949,898.58

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
化肥分公司技术改造项目	11,711,888.30		11,711,888.30	10,100,644.11		10,100,644.11
科技公司技术改	1,909,451.40		1,909,451.40	1,849,254.47		1,849,254.47

造项目					
复合肥公司技术改造项目	3,781.86		3,781.86		
合计	13,625,121.56		13,625,121.56	11,949,898.58	11,949,898.58

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	355,671,148.00		26,510,700.00	8,220,293.07	390,402,141.07
2.本期增加金额				46,460.18	46,460.18
(1) 购置				46,460.18	46,460.18
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	865,250.58				865,250.58
(1) 处置	865,250.58				865,250.58
4.期末余额	354,805,897.42		26,510,700.00	8,266,753.25	389,583,350.67
二、累计摊销					
1.期初余额	79,355,712.56		16,163,220.23	7,784,129.71	103,303,062.50
2.本期增加金额	4,385,557.56		1,149,719.97	159,759.52	5,695,037.05
(1) 计提	4,385,557.56		1,149,719.97	159,759.52	5,695,037.05
3.本期减少金额	117,549.73				117,549.73
(1) 处置	117,549.73				117,549.73
4.期末余额	83,623,720.39		17,312,940.20	7,943,889.23	108,880,549.82
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	271,182,177.03		9,197,759.80	322,864.02	280,702,800.85

2.期初账面价值	276,315,435.44		10,347,479.77	436,163.36	287,099,078.57
----------	----------------	--	---------------	------------	----------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,310,280.66	2,475,473.13	15,310,280.66	2,475,473.13
信用损失准备	20,383,573.39	3,122,332.95	20,656,626.48	4,942,686.90
递延收益	15,451,552.80	2,317,732.92	15,451,552.80	2,317,732.92
合计	51,145,406.85	7,915,539.00	51,418,459.94	9,735,892.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	9,340,051.67	1,401,007.75	9,340,051.67	1,401,007.75
合计	9,340,051.67	1,401,007.75	9,340,051.67	1,401,007.75

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	98,927,582.00	112,204,288.37
信用损失准备	1,153,366.28	972,117.91
资产减值准备	46,731,736.61	50,713,470.06
递延收益	9,322,677.31	9,707,698.29
合计	156,135,362.20	173,597,574.63

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	10,678,147.15	10,678,147.15	

2021 年	76,166,519.12	89,443,225.48	
2022 年	4,544,464.51	4,544,464.51	
2023 年			
2024 年	7,538,451.22	7,538,451.22	
合计	98,927,582.00	112,204,288.36	--

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	150,000,000.00	100,000,000.00
合计	150,000,000.00	100,000,000.00

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	137,119,901.02	109,503,375.29
1 年以上	26,962,600.01	34,980,625.60
合计	164,082,501.03	144,484,000.89

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东华工程科技股份有限公司	5,412,833.59	工程款项尚未完成结算
四川科新机电股份有限公司	3,448,050.98	工程款项尚未完成结算
德阳明源电力集团德为电力有限责任公司	1,856,000.03	工程款项尚未完成结算
深圳市居众装饰设计工程有限公司	1,277,822.45	工程款项尚未完成结算
新都区山水广告设计工作室	1,107,788.00	材料款项
合计	13,102,495.05	--

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	78,591,364.93	113,608,141.78
1 年以上	5,563,122.72	7,879,477.00
合计	84,154,487.65	121,487,618.78

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	71,041,127.77	170,716,323.88	176,252,609.21	65,504,842.44
二、离职后福利-设定提存计划	1,623,619.94	6,603,486.36	6,251,396.37	1,975,709.93
合计	72,664,747.71	177,319,810.24	182,504,005.58	67,480,552.37

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	54,474,489.40	143,642,219.49	149,748,774.92	48,367,933.97
2、职工福利费		10,253,796.47	10,253,796.47	
3、社会保险费	519,278.57	6,745,963.53	6,682,753.28	582,488.82
其中：医疗保险费	185,769.06	4,211,578.62	4,178,201.53	219,146.15
工伤保险费	89,436.06	270,628.41	235,080.49	124,983.98
生育保险费	244,073.45	748,253.84	753,968.60	238,358.69
其他商业保险		1,515,502.66	1,515,502.66	
4、住房公积金	167,984.00	5,593,248.60	5,525,309.60	235,923.00
5、工会经费和职工教育经费	15,879,375.80	4,481,095.79	4,041,974.94	16,318,496.65
合计	71,041,127.77	170,716,323.88	176,252,609.21	65,504,842.44

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	889,255.15	5,688,086.07	5,352,086.25	1,225,254.97
2、失业保险费	734,364.79	896,215.29	880,125.12	750,454.96
3、企业年金缴费		19,185.00	19,185.00	
合计	1,623,619.94	6,603,486.36	6,251,396.37	1,975,709.93

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,740,449.35	8,018,870.54
企业所得税	1,971,570.13	4,523,464.87
个人所得税	204,878.94	208,791.65
城市维护建设税	477,401.66	485,505.52
价格调节基金	5,213,907.48	5,213,907.48
残疾人就业保障金	341,495.24	341,495.24
印花税	251,872.71	266,446.29
教育费附加	204,596.42	208,073.78
环境保护税	290,399.65	195,078.71
地方教育费附加	136,397.61	138,715.87
资源税及其他	210,857.38	166,718.45
房产税	72,860.03	
土地使用税	458,748.71	
合计	21,575,435.31	19,767,068.40

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	593,699.39	848,980.42
应付股利	1,317,692.50	1,317,692.50
其他应付款	34,776,358.50	37,378,150.00
合计	36,687,750.39	39,544,822.92

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	42,093.96	132,916.66
短期借款应付利息	551,605.43	716,063.76
合计	593,699.39	848,980.42

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,317,692.50	1,317,692.50
合计	1,317,692.50	1,317,692.50

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

超过 1 年未支付应付股利的原因系对方未要求支付。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	6,264,185.73	9,259,784.26
美丰教育基金款项	5,254,022.29	5,254,022.29
代收拆迁安置补偿款	5,288,872.96	5,295,465.31
代收的 M 栋建房基金	402,714.60	403,674.60
代收暂付款	17,566,562.92	17,165,203.54
合计	34,776,358.50	37,378,150.00

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
美丰教育基金会	5,034,999.80	
德阳市规划和建设局	5,288,872.96	代收的拆迁安置房补偿款，尚未结算完毕
中英人寿保险有限公司	3,016,915.80	代收代付的企业年金，尚未支付完毕
合计	13,340,788.56	--

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	125,130,198.50	146,230,180.56
合计	125,130,198.50	146,230,180.56

25、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	175,608,600.00	209,608,600.00
信用借款	114,271.07	176,437.90
合计	215,722,871.07	249,785,037.90

长期借款分类的说明：

抵押借款：该笔借款系子公司阆中双瑞能源有限公司自愿将低温储罐抵押给四川省天然气投资有限责任公司，该笔借款仅用于元坝气田天然气储气调峰工程项目，由国家发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司与四川省天然气投资有限责任公司（系子公司阆中双瑞公司股东、持股30%）签订，该合同项下约定借款总额共计14,500.00万元，截至报告期末借款本金为4,000.00万元。

保证借款：该笔借款为子公司阆中双瑞能源有限公司固定资产抵押借款，由于阆中建设项目之前年度处于在建阶段，双方未对具体抵押物做出约定，在借款合同上约定在项目建成后追加抵押，由本公司提供连带责任担保。现阆中建设项目已经建成转固。经公司第八届董事会第二十五次会议审议通过，同意将阆中双瑞的部分资产（账面价值1.32亿元）向建行进行追加抵押。抵押事项详见公司于2018年10月30日发布的《关于将阆中双瑞能源有限公司部分资产向银行进行追加抵押的公告》（公告编号：2018-32）。截至报告期末，建行与阆中双瑞暂未办理抵押登记手续，抵押合同暂未签署。

其他说明，包括利率区间：

长期借款利率区间在 1.20% 至 5.23% 之间。

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,359,251.09		1,585,020.98	24,774,230.11	
合计	26,359,251.09		1,585,020.98	24,774,230.11	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

			额					
1) 供应链系统建设技改资金	100,000.00			14,285.72			85,714.28	与资产相关
2) 合成氨项目节能技术改造	57,142.89			10,714.29			46,428.60	与资产相关
3) 合成氨装置优化技改工程款	80,357.15			8,928.57			71,428.58	与资产相关
4) 战略性新兴产业产品培育专项资金	1,843,928.58			107,142.86			1,736,785.72	与资产相关
5) 旌阳区环保局拨付的专项资金	89,285.74						89,285.74	与资产相关
6) 高新技术研发资金	71,428.64			35,714.29			35,714.35	与资产相关
7) 地震灾后恢复重建技改拨款	1,499,999.89			285,714.29			1,214,285.60	与资产相关
8) 四川大学共建新材料产业技术研发平台项目	658,847.05						658,847.05	与收益相关
9) 四川美丰合成氨尿素装置环保安全隐患治理搬迁改造项目及工业园项目	2,428,571.43			142,857.14			2,285,714.29	与资产相关
10) 搬迁扩能技改资金	9,874,285.73			548,571.43			9,325,714.30	与资产相关
11) 合成氨尿素生产装置节能奖励款	3,148,695.65			185,217.39			2,963,478.26	与资产相关
12) 进口设备贴息补助资金	5,306,708.34			245,875.00			5,060,833.34	与资产相关

13)高分子材料产业研究中心建设资金	1,200,000.00						1,200,000.00	与收益相关
合计	26,359,251.09			1,585,020.98			24,774,230.11	

其他说明:

- 1) 遂宁市财政局、市经委依据[遂市财建(2006)80号]《关于下达四川省2006年第二批技术改造项目计划及资金的通知》拨付的全程供应链系统建设技改资金400,000元。按照项目折旧年限14年内分期结转收益,本期摊销金额为14,285.72元。
- 2) 四川省财政厅、四川省经济委员会依据[川财建(2007)83号]《关于下达2007年工业节能专项资金的通知》拨付给公司300,000元用于CCR法合成氨装置节能技术改造。按照项目折旧年限14年内分期结转收益,本期摊销金额为10,714.29元。
- 3) 射洪县财政局拨给公司合成氨装置优化技改工程款250,000元。按照项目折旧年限14年内分期结转收益,本期摊销金额为8,928.57元。
- 4) 根据省财政厅经信委[川财建(2011)360号]《关于2011年大企业集团战略性新兴产业培育专项资金及项目计划的通知》和公司承诺的资金使用项目,累计拨付2011年战略性新兴产业培育专项资金370万元,该项目的名称是《合成氨/尿素装置环保安全隐患治理搬迁改造项目》,公司承诺的资金使用项目为购置日产500吨合成氨装置直径2200全径激式氨合成塔设备,该工程已于2014年6月完工并投入使用,在相应资产折旧期限14年内分期结转收益。本期摊销金额为107,142.86元。
- 5) 德阳市旌阳区财政局、环保局、规划局依据[德市财建(2011)78号]《关于下达2009年度第三批和2010年度第一批市级环境保护专项资金预算的通知》拨付给公司250,000元,于2012年1月开始按照项目折旧年限14年内分期结转收益。
- 6) 遂宁市财政局依据财政部[财企(2006)390号]《关于下达2006年包装行业高新技术研发资金预算(拨款)的通知》,于2007年1月8日拨款给公司500,000元用于多层共挤膜、袋高新技术研发项目。该工程于2007年12月完工,自2008年1月开始按14年摊销。本期摊销金额为35,714.29元。
- 7) 射洪县经济委员会(2009)42号文件批复拨付给公司4,000,000元用于地震灾后恢复重建技改项目,分别于2009年12月、2010年10月收到补助款2,000,000元。该项资金用于多层共挤食品膜续建项目,已于2011年3月投入使用,按照项目折旧年限14年内分期结转收益,本期摊销金额为285,714.29元。
- 8) 根据四川省财政厅、教育厅川财教[2018]240号《下达2018年第四批省级科技项目资金预算的通知》拨付给公司用于新材料产业技术研发资金700,000元。该项目已于2019年开始研发,按照项目研发受益期3年进行摊销。
- 9) 绵阳市经济和信息委员会[绵财建(2013)110号]《关于下达2013年四川省第一批重点技术改造资金的通知》拨付给公司用于合成氨尿素装置环保安全隐患治理搬迁改造项目及工业园项目资金4,000,000元。该工程已于2014年6月完工并投入使用,在相应资产折旧期限14年内分期结转收益,本期摊销金额为142,857.14元。
- 10) 根据公司与绵阳市人民政府签订的《绵阳工业园搬迁建设投资协议》约定,由绵阳市人民政府下属市财政局从公司老厂区土地用地性质变更产生的增值净收益中的60%,以搬迁补偿的形式支持公司的异地搬迁扩能技改。2015年收到绵阳市财政局拨付的1,536.00万元,绵阳工业园已于2014年6月完工并投入使用,在相应资产使用寿命内按照直线法分期计入损益,本期摊销金额为548,571.43元。
- 11) 根据四川省财政厅[川财投(2016)171号]《关于下达节能技术改造项目财政奖励清算资金的通知》,本公司收到拨付给公司改建一套日产700吨合成氨、1200吨尿素生产装置资金426.00万元,该工程已于2014年6月完工并投入使用,在相应资产使用寿命内按照直线法分期计入损益,本期摊销金额为185,217.39元。
- 12) 阆中市财政局[阆财专(2016)926号]《关于下达2016年进口贴息资金的通知》拨付给公司外经贸专项资金进口贴息项目688.45万元,该工程已于2017年1月完工并投入使用,在相应资产折旧期限14年内分期结转收益,本期摊销金额为245,875.00元。
- 13) 根据四川大学、遂宁市科技局、射洪县人民政府与公司签订的《关于共建“美丰高分子材料产业研究基地”合作协议》的约定,市、县给予公司项目经费支持200万元以上的平台科研及专项经费。2019年拨付到位资金120万元。截至本报告期末,

该项目尚在开展前期工作。

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	591,484,352.00						591,484,352.00

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	629,829,498.85			629,829,498.85
其他资本公积	10,369,982.16			10,369,982.16
合计	640,199,481.01			640,199,481.01

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-901,996.73	-585,881.99				-486,282.05	-99,599.94	-1,388,278.78
外币财务报表折算差额	-901,996.73	-585,881.99				-486,282.05	-99,599.94	-1,388,278.78
其他综合收益合计	-901,996.73	-585,881.99				-486,282.05	-99,599.94	-1,388,278.78

30、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,820,399.95	10,010,361.12	3,418,800.89	21,411,960.18
合计	14,820,399.95	10,010,361.12	3,418,800.89	21,411,960.18

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	305,421,595.99			305,421,595.99
任意盈余公积	107,713,437.41			107,713,437.41
合计	413,135,033.40			413,135,033.40

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,142,583,084.74	1,146,281,843.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,334,307.28
调整后期初未分配利润	1,142,583,084.74	1,144,947,535.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,596,200.92	86,358,201.81
应付普通股股利	29,574,217.60	88,722,652.80
期末未分配利润	1,153,605,068.06	1,142,583,084.74

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,350,576,945.15	1,136,082,990.08	1,471,075,958.65	1,212,143,905.94
其他业务	34,250,824.36	23,967,582.53	35,639,173.35	23,737,778.56
合计	1,384,827,769.51	1,160,050,572.61	1,506,715,132.00	1,235,881,684.50

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,400,855.23	2,690,028.11
教育费附加	1,028,718.78	1,167,736.25
资源税	387,165.96	349,704.59
房产税	4,221,362.69	4,237,119.63
土地使用税	3,271,529.98	1,983,669.09

车船使用税	52,092.30	53,292.30
印花税	1,168,649.42	1,266,328.65
环境保护税	483,946.36	551,205.87
地方教育费附加	685,891.01	778,488.80
合计	13,700,211.73	13,077,573.29

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	29,192,330.12	28,941,883.33
职工薪酬	23,637,415.08	17,908,772.26
广告宣传费	1,128,272.45	1,075,007.71
差旅费	1,102,704.22	2,080,838.07
仓库经费	453,180.68	694,086.95
会务费	27,213.09	4,438.00
汽车费	414,184.14	1,037,402.27
业务招待费	219,820.50	401,204.76
办公通讯费	321,840.79	447,027.99
租赁费	44,796.00	107,322.86
修理费	624,304.73	228,660.07
折旧费	335,676.96	280,861.91
其他	1,992,095.90	1,134,524.74
合计	59,493,834.66	54,342,030.92

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,635,750.12	57,855,818.58
大修费、修理费	13,343,736.45	15,233,990.48
折旧费	16,631,365.93	14,148,227.65
行政性收费	36,194.38	278,994.20
公司经费(含办公费/差旅费/会议费/信息披露费等)	3,524,319.39	3,733,349.58
无形资产摊销	4,538,642.86	4,750,245.06

咨询、评估、审计、诉讼及专利费	1,403,841.77	874,429.45
物业管理费（保安、物管、绿化费）	3,212,676.10	2,859,943.51
业务招待费	962,545.50	1,551,278.78
财产保险费	602,871.42	641,613.68
汽车费	1,134,886.02	1,540,489.58
租赁费	842,319.28	1,197,328.53
业务宣传费（广告费）	97,777.48	50,018.24
安全费用支出	9,513,833.29	7,867,774.70
环境卫生费（含绿化费、环保支出）	925,116.66	1,004,959.03
信息系统运行维护费	908,513.19	503,268.47
其他等	297,432.14	550,752.99
合计	115,611,821.98	114,642,482.51

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,561,630.12	906,888.65
其他	63,092.18	289,927.56
合计	1,624,722.30	1,196,816.21

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,908,505.78	18,086,191.63
减：利息收入	2,229,107.74	4,755,818.89
加：汇兑损失	-202,669.03	-36,559.92
加：其他支出	152,514.86	351,811.70
合计	7,629,243.87	13,645,624.52

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,746,585.00	650,403.58
个税手续费返还	62,681.59	-48.40

招用退伍军人减征增值税	207,000.00	
合计	4,016,266.59	650,355.18

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	929,051.52	2,313,600.04
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,970,033.84	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,000.00	
合计	2,901,085.36	2,313,600.04

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	139,724.75	1,043,292.12
应收账款坏账损失	-307,800.89	-100,368.98
应收票据坏账损失	-10,042.61	
合计	-178,118.75	942,923.14

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-95,964.97	451,551.06
合计	-95,964.97	451,551.06

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	1,053,041.28	22,265.20

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	34,800.00	618,200.00	34,800.00
罚款、赔偿收入	460,078.71	75,618.64	460,078.71
因债权人原因确实无法支付的应付款项	334,866.66	1,806,294.33	334,866.66
其他	15,820.62	388,701.68	15,820.62
合计	845,565.99	2,888,814.65	845,565.99

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2018年第三批省级工业发展资金	射洪县经济和信息化局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		200,000.00	与收益相关
2018年技术改造和转型升级资金	遂宁市财政局、遂宁市经济和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		408,200.00	与收益相关
2017年度优秀（民营）企业奖励	中国共产党德阳市旌阳区委员会、德阳市旌阳区人民政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		10,000.00	与收益相关
2020年省级工业发展资金	射洪市经济和信息化科学技术局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	20,000.00		与收益相关
其他零星项目				是	否	14,800.00		与收益相关
合计						34,800.00	618,200.00	

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	4,047,256.57	23,403.39	4,047,256.57
其他	70,260.78	111,379.07	70,260.78

合计	4,117,517.35	134,782.46	4,117,517.35
----	--------------	------------	--------------

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,169,582.35	7,130,654.29
递延所得税费用	1,820,353.95	
合计	8,989,936.30	7,130,654.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	31,141,720.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,671,258.08
子公司适用不同税率的影响	4,318,678.22
所得税费用	8,989,936.30

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	5,058,078.51	4,789,592.82
收到各类经营性保证金	6,634,462.04	5,771,860.25
收到政府补助款项	2,181,564.02	1,358,200.00
往来款及其他等	9,443,610.89	6,887,958.52
合计	23,317,715.46	18,807,611.59

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	17,243,449.79	20,785,398.02

公司经费（含办公费、差旅费、会议费、通讯等）	8,479,027.92	9,358,274.44
广告宣传费	1,660,075.56	1,292,084.31
车辆使用费	2,344,636.13	3,236,417.88
物业管理费	980,240.23	825,288.39
维修、水电费	4,946,194.21	3,615,054.34
审计评估费	2,255,254.66	1,530,548.59
业务招待费	1,253,008.80	1,750,715.07
租赁费	1,307,646.84	598,960.12
财产保险费	653,881.30	542,393.23
仓库经费	456,159.29	712,967.44
装卸费及劳务	3,011,824.61	1,467,648.12
研发支出	1,624,722.30	1,196,816.21
银行手续费	164,094.46	241,470.14
保证金、其他等	12,067,587.90	7,552,377.60
合计	58,447,804.00	54,706,413.90

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到四川美丰梅塞尔气体公司归还关联借款		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

48、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	22,151,784.21	73,932,992.57
加：资产减值准备	274,083.72	-470,043.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,602,585.97	103,122,691.10
无形资产摊销	5,695,037.05	5,903,565.03
处置固定资产、无形资产和其他	-1,053,041.28	-22,400.58

长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,495,428.70	13,645,624.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,901,085.36	-2,313,600.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,820,353.95	
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,691,113.26	50,086,718.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-100,402,084.64	4,694,138.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,116,219.74	-115,637,986.84
经营活动产生的现金流量净额	21,257,955.84	132,941,699.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	487,257,586.00	756,921,339.90
减：现金的期初余额	808,375,589.17	857,078,638.67
现金及现金等价物净增加额	-321,118,003.17	-100,157,298.77

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	487,257,586.00	808,375,589.17
其中：库存现金	14,434.69	4,610.21
可随时用于支付的银行存款	487,243,151.31	807,784,923.54
三、期末现金及现金等价物余额	487,257,586.00	808,375,589.17

49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	440,288,355.92	经公司第八届董事会第二十五次会议审议通过，同意将阆中双瑞的部分资产向建行进行追加抵押。抵押事项详见公司于 2018 年 10 月 30 日发布的《关于将阆中双瑞能源有限公司部分资产向银行进行追加抵押的公告》（公告编号：2018-32）。截至报告期末，建行与阆中双瑞暂未办理抵押登记手续，抵押合同暂未签署。低温储罐单独抵押给四川省天然气投资有限责任公司。
长期股权投资	58,726,500.00	1.经公司第八届董事会第二十五次会议审议通过，公司于 2018 年 10 月 30 日发布《关于公司控股子公司四川双瑞能源有限公司以其所持部分股权资产向中国石化财务有

		<p>限责任公司成都分公司质押续贷暨关联交易的公告》(公告编号: 2018-33), 子公司四川双瑞以其持有的阆中双瑞 55.93%股权质押给中国石化财务有限责任公司成都分公司, 以续贷 5,000 万元贷款。</p> <p>2.经公司第九届董事会第六次(临时)会议审议通过, 公司于 2019 年 9 月 19 日发布《关于公司控股子公司四川双瑞能源有限公司以其所持阆中双瑞能源有限公司部分股权资产向中国石化财务有限责任公司成都分公司质押续贷暨关联交易的公告》(公告编号: 2019-65), 子公司四川双瑞将质押给中石化财务成都分公司的 55.93%股权解押, 同时将 65%的股权继续质押给中石化财务成都分公司以续贷当年将到期的 1,000 万元、1,500 万元贷款和本年到期的 2,500 万元。</p> <p>3.截至报告期末, 控股子公司四川双瑞 55.93%股权解押和 65%股权质押手续尚未办理, 55.93%股权质押情况未发生变化。</p>
合计	499,014,855.92	--

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	4,305,406.58
其中: 美元	5,473.71	7.0795	38,751.13
欧元			
港币			
英镑	488,810.33	8.7144	4,259,688.74
加元	1,343.81	5.1843	6,966.71
应收账款	--	--	35,139,735.98
其中: 美元	4,018,171.22	7.0795	28,446,643.15
欧元			
港币			
英镑	768,049.76	8.7144	6,693,092.83
长期借款	--	--	
其中: 美元			
欧元			
港币			
预付账款		--	789,043.17
其中: 英镑	90,544.75	8.7144	789,043.17
其他应收款			3,859.00
其中: 英镑	442.83	8.7144	3,859.00

应付账款			21,785,240.89
其中：英镑	2,499,912.89	8.7144	21,785,240.89
其他应付款			1,777,256.94
其中：加币	294.52	5.1843	1,526.88
英镑	203,769.63	8.7144	1,775,730.06

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

√ 适用 □ 不适用

截至本报告期末，本公司境外经营实体包含以下2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
BUMPER CROP CHEMICALIND	加拿大	加拿大	加币	无实际经营活动
TOP BLUE LIMITED	英国	英国	英镑	正常经营

51、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
其他税收返还	14,800.00	营业外收入	14,800.00
2020 年省级工业发展资金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
与资产相关的政府补助递延收益摊销	1,585,020.98	其他收益	1,585,020.98
人才培养专项资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
稳岗补贴	1,031,564.02	其他收益	1,031,564.02
收到大气污染防治专项激励奖金	300,000.00	其他收益	300,000.00
收到全市工业高质量发展奖励资金	420,000.00	其他收益	420,000.00
收到金牛区营门口街道办 2019 年第一批产业发展扶持款	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计	3,781,385.00		3,781,385.00

八、合并范围的变更

与上年相比，本报告期合并范围未发生变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
一级子公司						
四川美丰农资化工有限责任公司	成都市	成都市	贸易	99.85%		设立取得
四川美丰化肥有限责任公司	德阳市	德阳市	肥料制造	99.00%		设立取得
四川美丰实业有限公司	绵阳市	绵阳市	化工原料生产、销售，房地产开发	100.00%		设立取得
四川美丰复合肥有限责任公司	德阳市	德阳市	复合肥生产、销售	100.00%		设立取得
四川美利丰贸易有限责任公司	成都市	成都市	贸易	100.00%		设立取得
四川美能工程咨询有限公司	德阳市	德阳市	工程咨询	100.00%		设立取得
四川美丰加蓝环保科技有限公司	成都市	成都市	环保技术开发、技术咨询、化肥销售	100.00%		设立取得
四川双瑞能源有限公司	成都市	成都市	批发液化天然气、液化石油气	51.00%		设立取得
四川美丰化工科技有限责任公司	绵阳市	绵阳市	化工原料生产	100.00%		设立取得
四川欣泰丰商贸有限公司	射洪市	射洪市	化工原料生产	100.00%		设立取得
四川美丰天然气投资有限公司	德阳市	德阳市	批发天然气	100.00%		设立取得
四川美丰高分子材料科技有限公司	射洪市	射洪市	新材料研发、包装物生产	100.00%		设立取得
二级子公司						
广西美丰农资发展有限公司	南宁市	南宁市	销售尿素，化工产品等		99.85%	设立取得

德阳美丰农资化工有限责任公司	德阳市	德阳市	批发、零售化肥、其他化工产品		99.85%	设立取得
BUMPER CROP CHEMICAL INDUSTRY (CANADA) CO. LTD	加拿大 RICHMOND 市	加拿大 RICHMOND 市	外贸		99.85%	设立取得
绵阳和泽硝铵销售有限公司	绵阳市	绵阳市	贸易		100.00%	设立取得
阆中双瑞能源有限公司	阆中市	阆中市	液化天然气、液化石油气生产、销售		35.70%	设立取得
四川常青藤生态农业发展股份有限公司	绵阳市	绵阳市	生态农业开发, 化肥、农产品销售		99.85%	设立取得
TOP BLUE LIMITED	英国	英国	贸易		83.33%	设立取得
张家港加蓝环保科技有限公司	张家港市	张家港市	贸易		80.00%	非同一控制合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

1) 四川美丰农资化工有限责任公司, 是由公司和绵阳盛大农资有限责任公司共同投资设立的有限责任公司。于2004年11月16日正式成立, 注册资本为5,000.00万元, 其中本公司出资4,250.00万元、占85%; 绵阳盛大农资有限责任公司出资750.00万元、占15%。2007年10月16日, 绵阳盛大农资有限责任公司将其所持有的股权转让给本公司之子公司四川美丰化肥有限责任公司(转让价格确认依据: 以2007年9月25日四川美丰农资公司净资产67,750,392.47元的15%即10,162,558.87元作为受让原绵阳盛大农资有限责任公司持有对四川美丰农资公司15%的股权)。至此, 美丰农资公司股东变更为本公司和四川美丰化肥有限责任公司, 其中本公司持股85%, 子公司四川美丰化肥有限责任公司持股15%。2012年6月, 由本公司及本公司子公司按原持股比例对四川美丰农资公司合计增资5,000.00万元, 增资完成后, 四川美丰农资公司注册资本及实收资本变更为10,000.00万元。目前, 该公司注册资本及实收资本均为10,000.00万元, 法定代表人为程东, 统一社会信用代码: 91510106768609497Q, 营业期限为2004年11月16日至2024年11月15日。

2) 四川美丰化肥有限责任公司, 成立于2005年7月19日, 是由公司和德阳市旌兴国有资产经营投资有限公司共同投资设立的有限责任公司。目前, 该公司注册资本及实收资本均为8,000.00万元, 其中本公司出资7,920.00万元、占99%; 德阳市旌华产业投资发展有限公司出资80.00万元、占1%。法定代表人为刘鑫, 统一社会信用代码: 91510600777904404Q, 营业期限为2005年7月19日至2025年7月18日。

3) 四川美丰实业有限公司, 是公司以绵阳分公司净资产7,000.00万元、货币资金3,000.00万元投资成立的全资子公司。于2010年8月5日正式成立, 注册资本为10,000.00万元。目前, 该公司注册资本及实收资本均为10,000.00万元, 法定代表人为邓小冬, 统一社会信用代码: 915107005582441436, 营业期限为2010年8月5日至长期。

4) 四川美丰复合肥有限责任公司, 是由公司投资设立的全资子公司。于2010年1月25日正式成立, 注册资本为100,000,000.00元。2011年, 由本公司独家对美丰复合肥公司增资123,371,417.24元(其中: 实物出资112,874,744.44元、土地使用权出资10,496,672.80元), 该增资事项, 已经2011年12月2日本公司第六届董事会第二十一次会议决议通过。增资完成后, 美丰复合肥公司注册资本变更为223,371,417.24元, 增资情况已经信永中和会计师事务所成都分所于2011年12月20日出具XYZH/2011CDA3080验资报告审验。目前, 该公司注册资本及实收资本均为223,371,417.24元, 法定代表人为冷沂界, 统一社会信用代码: 915106006991931751, 营业期限为2010年1月25日至长期。

5) 四川美利丰贸易有限责任公司, 是由公司出资成立的全资子公司。于2012年6月15日正式成立, 注册资本3,000.00万元。目前, 该公司注册资本及实收资本均为3,000.00万元, 法定代表人为伍江涛, 统一社会信用代码: 91510104597281051H, 营业期限为2012年6月15日至3999年1月1日。

6) 四川美能工程咨询有限公司, 是由公司出资成立的全资子公司, 于2013年1月10日正式成立, 注册资本200.00万元, 上述出资已经四川天一会计师事务所[川天一会验字(2012)第D-051号]验证。目前, 该公司注册资本及实收资本均为200.00万元, 法定代表人为周泉水, 统一社会信用代码: 91510600060327216D, 营业期限为2013年1月10日至永久。

7) 四川美丰加蓝环保科技有限公司, 是由公司出资成立的全资子公司, 于2013年5月15日正式成立, 注册资本3,000.00万元, 上述出资已经四川曙光会计师事务所[川蜀会验(2013)第4号]验证。目前, 该公司注册的资本及实收资本均为3,000.00万元, 法定代表人为伍江涛, 统一社会信用代码: 91510100066995784D, 营业期限为2013年5月15日至永久。

8) 四川双瑞能源有限公司, 是由公司与中国石化四川天然气有限责任公司共同出资成立的有限公司, 于2013年5月7日正式成立, 注册资本12,000.00万元, 其中公司出资6,120万元、占51%, 中国石化四川天然气有限公司出资5,880万元、占49%, 上述出资已经四川曙光会计师事务所[川蜀会验(2013)第6号]验证。目前, 该公司注册资本及实收资本均为12,000.00万元, 法定代表人为闵晓松, 统一社会信用代码: 915101000669852520, 经营期限为2013年5月7日至2033年5月6日。

9) 四川美丰化工科技有限责任公司, 是由公司出资成立的全资子公司。于2014年6月20日正式成立, 注册资本20,000.00万元, 资本分期出资到位。目前, 该公司注册资本及实收资本均为94,926.71万元, 法定代表人为程元, 统一社会信用代码: 915107003093531708, 经营期限2014年6月20日至永久。

10) 四川欣泰丰商贸有限公司, 是由公司出资成立的全资子公司。于2014年6月12日正式成立, 注册资本12,000.00万元。截至报告期末, 该公司注册资本为12,000.00万元、实收资本为1,849.47万元, 法定代表人为杨德奎, 统一社会信用代码: 91510922309326252N, 经营期限2014年6月12日至长期。

11) 四川美丰天然气投资有限公司, 是由公司出资成立的全资子公司。于2014年5月13日正式成立, 注册资本10,000.00万元。目前, 该公司注册资本为10,000.00万元、实收资本为2,500.00万元, 法定代表人为荆曦, 统一社会信用代码: 91510600099381033U, 经营期限2014年5月13日至长期。

12) 四川美丰高分子材料科技有限公司, 是由公司出资成立的全资子公司。于2019年12月2日正式成立, 注册资本600.00万元。为推动公司射洪板块融入地方经济发展和美丰包材转型发展, 2020年5月26日, 四川美丰化工股份有限公司第九届董事会第十三次(临时)会议审议通过了《关于向全资子公司按账面净值划转资产的议案》, 相关内容详见四川美丰化工股份有限公司在《巨潮资讯网》发布的《关于向全资子公司按账面净值划转资产的公告》(公告编号: 2020-28)。公司以资产重组基准日的账面净值向全资子公司四川美丰高分子材料科技有限公司划转资产, 划转金额为101,042,876.83元。目前, 该公司注册资本及实收资本107,042,876.83元, 法定代表人为杨德奎, 统一社会信用代码: 91510922MA69830T51, 经营期限2019年12月2日至长期。

13) 广西美丰农资发展有限公司, 是由四川美丰农资公司与南宁市浦禾农资有限公司、横县三农商贸有限公司共同出资成立的有限责任公司。于2006年10月18日正式成立, 注册资本200.00万元, 其中美丰农资公司出资92.00万元、占46%, 南宁市浦禾农资有限公司出资76.00万元、占38%, 横县三农商贸有限公司出资32.00万元、占16%。2007年12月, 四川美丰农资公司受让南宁市浦禾农资有限公司及横县三农商贸有限公司所持有的广西美丰农资公司全部股权(受让价格确定以原四川君和会计师事务所[君和审字(2007)第1204号]审计确定的净资产2,112,795.08元为交易价格), 由四川美丰农资公司分别出资338,047.21元、802,862.13元受让其所持有的股权。本次交易完成后, 广西美丰农资公司成为四川美丰农资公司的全资子公司。2009年10月21日, 经四川美丰农资公司2009年第二次股东会会议决议, 同意对广西美丰农资公司增资800.00万元, 增资后总出资额为1,000.00万元。以上出资情况已经中磊会计师事务所广西分所[中磊桂验字(2009)第013号]验资报告审验。截至报告期末, 该公司注册资本及实收资本均为1,000.00万元, 法定代表人为李国民, 统一社会信用代码: 91450100794310931U, 营业期限为2006年10月18日至2026年10月18日。

14) 德阳美丰农资化工有限责任公司, 是由四川美丰农资公司出资成立的有限责任公司。于2011年6月3日正式成立, 注册资本300.00万元, 以上出资已经四川曙光会计师事务所[川曙会验(2011)第15号]验证。目前, 该公司注册资本及实收资本均为300.00万元, 法定代表人为冷衍界, 统一社会信用代码: 915106005752898026, 经营期限为2011年6月3日至2031年6月2日。

15) BUMPER CROP CHEMICAL INDUSTRY (CANADA) CO. LTD., 是四川美丰农资公司出资设立的全资子公司。2007

年6月19日，四川美丰农资公司第六次股东会通过在加拿大设立子公司的决议，于2007年9月6日在加拿大温哥华注册成立该子公司，注册资本为100加元，取得British Columbia省政府编号为BC0801803的注册证书。2008年6月9日在RICHMOND市政府取得营业执照。经营范围为贸易。

16) 绵阳和泽硝铵销售有限公司，是由子公司美丰实业公司出资成立的有限责任公司，于2013年4月8日正式成立，注册资本1,000.00万元，已经四川富乐会计师事务所有限责任公司[川富会验(2013)084号]验证。2015年1月，美丰实业公司将其持有的绵阳和泽硝铵销售公司100%股权全部转让给美丰化工科技公司。目前，该公司注册资本及实收资本均为1,000.00万元，法定代表人为陶家明，统一社会信用代码：91510700064498311H，经营期限为2013年4月8日至永久。

17) 阆中双瑞能源有限公司，是由子公司双瑞能源公司和四川省天然气川东能源有限责任公司共同投资成立的有限责任公司，于2013年10月17日正式成立，注册资本15,000.00万元，其中双瑞能源公司出资10,500.00万元、占70%，四川省天然气川东能源有限责任公司出资4,500.00万元、占30%。根据阆中双瑞公司的章程规定，注册资本由股东分三次缴纳。目前，该公司注册资本及实收资本均为15,000.00万元，法定代表人闵晓松，统一社会信用代码：91511381080710511A，经营期限为2013年10月17日至长期。

18) 四川常青藤生态农业发展股份有限公司，是由公司子公司美丰复合肥公司等单位发起设立的股份有限公司。于2014年5月7日正式成立，注册资本300.00万元。2015年1月，美丰复合肥公司将其持有的常青藤农业公司100%股权全部转让给四川美丰农资公司。目前，该公司注册资本为300.00万元、实收资本为零，法定代表人张子辉，统一社会信用代码：915107000990762230，经营期限为2014年5月7日至永久。

19) Top Blue Limited，是由四川美丰加蓝环保科技有限公司和AMB国际有限责任公司共同出资组建的境外公司，Top Blue Limited注册资本100万英镑，其中：美丰加蓝环保科技有限公司出资70万英镑、占比70%，AMB国际有限责任公司出资30万英镑、占比30%，注册地在英国。依据双方于2016年8月8日签订的《增资扩股协议书》，由美丰加蓝环保科技有限公司单方增资80万英镑，注册资本变更为180万英镑。相应工商变更登记已完成，目前该公司注册资本为180万英镑（其中美丰加蓝环保科技有限公司持有83.33%股份）、实收资本为180万英镑。

20) 张家港加蓝环保科技有限公司，系由子公司美丰加蓝环保科技有限公司和张家港保税区安德环保设备有限公司、张家港市五友拆船再生利用有限公司共同出资设立。于2014年9月1日正式成立，取得由江苏省张家港保税区工商行政管理局核发的注册号为320592000083862之企业法人营业执照。成立时注册资本为150.00万元，其中美丰加蓝环保科技有限公司出资75.00万元、占50%，张家港保税区安德环保设备有限公司及张家港市五友拆船再生利用有限公司分别出资60.00万元、占40%，15.00万元、占10%。2015年，张家港保税区安德环保设备有限公司将其持有的张家港加蓝公司30%的股权转让给了美丰加蓝环保科技有限公司，该股权转让事项完成后，美丰加蓝环保科技有限公司持有张家港加蓝公司80%的股权，自购买日起将其纳入公司合并范围。目前，该公司注册资本及实收资本均为150.00万元，法定代表人荆曦，统一社会信用代码：91320592313917709X，经营期限为2014年9月1日至永久。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川美丰农资化工有限责任公司	0.15%	-688.18		206,677.26
四川美丰化肥有限责任公司	1.00%	2,510.63		874,104.39
四川双瑞能源有限公司	49.00%	-11,829,899.75		41,969,820.43
阆中双瑞能源有限公司	30.00%	-6,617,872.01		37,910,020.85
张家港加蓝环保科技有	20.00%	1,532.60		11,780.94

限公司				
TOP BLUE LIMITED	16.67%			-977,781.85
合计		-18,444,416.71		79,994,622.02

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川美丰农资化工有限责任公司	164,258,366.74	27,440,088.63	191,698,455.37	53,913,615.70		53,913,615.70	219,438,213.36	28,681,474.64	248,119,688.00	109,876,064.08		109,876,064.08
四川美丰化肥有限责任公司	65,778,775.89	21,683,117.46	87,461,893.35	51,454.57		51,454.57	65,457,734.96	21,871,818.90	87,329,553.86	170,178.24		170,178.24
四川双瑞能源有限公司	94,562,783.98	502,385,278.38	596,948,062.36	245,000,888.07	220,669,433.34	465,670,321.41	45,126,102.52	523,171,614.87	568,297,717.39	159,059,168.89	254,915,308.34	413,974,477.23
阆中双瑞能源有限	48,287,294.04	482,477,325.95	530,764,619.99	182,580,255.62	220,669,433.34	403,249,688.96	27,563,511.26	502,195,683.55	529,759,194.81	126,417,576.95	254,915,308.34	381,332,885.29

公司													
张家港加蓝环保科技有限公司	199,616.67	469,033.03	668,649.70	574,813.23		574,813.23	175,605.00	493,716.99	669,321.99	585,975.57			585,975.57
TOP BLUE LIMITED	13,794,333.15	5,812,326.11	19,606,659.26	24,808,992.17	114,271.07	24,923,263.24	22,776,920.91	6,801,227.15	29,578,148.06	34,669,748.03	176,437.90		34,846,185.93

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川美丰农资化工有限责任公司	706,174,865.28	-458,784.25	-458,784.25	13,553,521.69	709,684,192.60	7,557,752.72	7,557,752.72	14,329,395.10
四川美丰化肥有限责任公司	526,290.94	251,063.16	251,063.16	-63,959.07	2,242,718.46	-274,433.45	-274,433.45	101,134.27
四川双瑞能源有限公司	204,068,088.67	-24,193,694.10	-24,193,694.10	43,809,543.74	297,735,715.40	14,359,022.93	14,359,022.93	34,525,780.55
阆中双瑞能源有限公司	191,642,866.18	-22,059,573.37	-22,059,573.37	14,794,765.46	288,329,224.33	7,835,492.02	7,835,492.02	36,098,463.60
张家港加蓝环保科技有限公司	55,437.88	10,490.05	10,490.05	32,827.59	1,169,229.99	218,254.53	218,254.53	-1,163.39
TOP BLUE LIMITED	21,098,926.29	-246,246.50	-246,246.50	1,226,165.03	20,550,106.35	-947,411.59	-947,411.59	-127,901.86

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	四川绵阳	四川绵阳	生产销售二氧化碳气体	50.00%		权益法核算
新疆美丰化工有限公司	新疆	新疆阿拉尔市	化肥产品的生产销售	26.00%		权益法核算
四川省天然气川东能源有限责任公司	四川南充	四川南充	能源项目投资、建设		25.00%	权益法核算
绵阳鑫港丰能源有限公司	绵阳市	四川绵阳	能源项目经营		40.00%	权益法核算
AMB International Limited	香港	香港	贸易		33.33%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

1) 四川美丰梅塞尔气体产品有限公司，系公司与梅塞尔格里斯海姆（中国）投资有限公司于2013年1月15日签署《合作协议》并共同投资设立的合资公司。该公司投资总额6,000.00万元，注册资本3,000.00万元，其中公司出资1,500.00万元、占比50%。

2) 新疆美丰化工有限公司，根据本公司于2010年12月10日第六届董事会第十五次会议审议通过《关于公司在新疆参股投资设立合资公司的议案》，同年12月22日公司将17,379,200.00元投资款汇入新疆美丰公司（筹）验资户，2011年1月17日作价45,020,800.00元用于出资的合成氨装置办理了财产交接手续，2011年1月18日经阿克苏宏信有限责任会计师事务所出具[宏信所验字(2011)第008号]验资报告验证，新疆美丰公司注册资本24,000.00万元，其中本公司出资6,240.00万元、占26.00%。该公司于2011年1月19日正式成立。

3) 四川省天然气川东能源有限责任公司，是由四川双瑞能源有限公司、四川省天然气投资有限责任公司和阆中古城文化旅游发展有限公司共同投资成立的有限责任公司。于2013年8月28日正式成立，取得南充市阆中工商局核发的注册号为511381000040168之企业法人营业执照。成立时的注册资本为7,000.00万元，其中子公司四川双瑞能源有限公司出资1,750万元、占比25%，四川省天然气投资有限责任公司出资4,200万元、占60%，阆中古城文化旅游发展有限公司出资1,050万元、占15%。现该公司注册资本及实收资本均为7,000.00万元。

4) 绵阳鑫港丰能源有限公司，是由子公司天然气投资公司、绵阳港华燃气有限公司和成都蓝慧川科技有限公司三方共同出资组建的有限责任公司，于2016年10月20日正式成立。成立时的注册资本1000万元，其中天然气投资公司出资400万元、占比40%，绵阳港华燃气有限公司出资400万元、占比40%，成都蓝慧川科技有限公司出资200万元、占比20%。截至2018年末，该公司注册资本及实收资本均为1,000万元。

5) AMB International Limited，是由本公司子公司四川美利丰贸易有限责任公司与Season Max Limited共同出资成立的合资公司，注册资本为585万港币，其中美利丰贸易公司出资195万港币、占33.33%；Season Max出资390万港币、占66.67%。AMB公司于2012年7月11日在香港正式注册，注册证书编号为1771885。2016年，美利丰贸易公司将持有的AMB公司股权转让给美丰加蓝环保公司。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	美丰梅塞尔	美丰梅塞尔
流动资产	19,953,839.79	21,876,490.47
其中：现金和现金等价物	9,485,360.28	11,109,142.21
非流动资产	37,636,112.66	39,353,353.47
资产合计	57,589,952.45	61,229,843.94
流动负债	8,919,835.73	7,094,929.28
非流动负债	15,519,163.32	20,000,000.00
负债合计	24,438,999.05	27,094,929.28
归属于母公司股东权益	33,150,953.40	34,134,914.66
按持股比例计算的净资产份额	16,575,476.70	17,067,457.33
对合营企业权益投资的账面价值	17,558,135.34	17,067,457.33
营业收入	15,781,017.98	17,473,992.20
财务费用	295,319.18	442,942.13
净利润	981,356.01	1,337,766.75
综合收益总额	981,356.01	1,337,766.75

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	新疆美丰公司	川东能源公司	鑫港丰公司	新疆美丰公司	川东能源公司	鑫港丰公司
流动资产	13,569,358.82	129,275,176.04	20,682,812.59	14,071,741.99	63,028,635.65	20,113,000.96
非流动资产	178,910,156.34	95,317,010.23	1,056,727.18	178,787,826.24	96,501,464.50	1,101,511.00
资产合计	192,479,515.16	224,592,186.27	21,739,539.77	192,859,568.23	159,530,100.15	21,214,511.96
流动负债	250,684,979.03	117,101,982.11	2,856,935.04	246,531,592.64	48,369,443.39	831,793.19
非流动负债	40,000,000.00	36,296,000.00		40,000,000.00	36,296,000.00	
负债合计	290,684,979.03	153,397,982.11	2,856,935.04	286,531,592.64	84,665,443.39	831,793.19
归属于母公司股东权益	-98,205,463.87	68,842,821.67	18,882,604.73	-93,672,024.41	72,310,942.50	20,382,718.77
按持股比例计算的净资产份额		17,210,705.42	7,553,041.89		18,077,735.63	8,153,087.51
对联营企业权益		17,116,154.76	7,553,041.88		18,077,735.63	8,153,087.50

投资的账面价值						
营业收入		212,315,088.74	20,438,439.89	105,636,090.59	261,083,090.64	14,862,603.59
净利润	-4,691,092.82	-3,846,323.49	3,499,885.96	-20,011,212.38	2,229,131.99	2,718,584.18
综合收益总额	-4,691,092.82	-3,846,323.49	3,499,885.96	-20,011,212.38	2,229,131.99	2,718,584.18
本年度收到的来自联营企业的股利			2,000,000.00			

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、市场风险

(1) 汇率风险。本集团承受汇率风险主要与美元、英镑和加币有关，除本集团下属从事贸易的子公司及境外经营实体分别以美元和英镑进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020年06月30日，除下表所述资产及负债的美元、英镑和加币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
货币资金-美元	5,473.71	1,244.01
货币资金-英镑	488,810.33	274,671.38
货币资金-加币	1,343.81	1,343.81
应收账款-美元	4,018,171.22	2,019,601.70
应收账款-英镑	768,049.76	1,262,033.27
预付账款-英镑	90,544.75	23,578.81
其他应收款-英镑	442.83	442.83
应付账款-英镑	2,499,912.89	1,266,387.19
其他应付款-加币	294.52	294.52
其他应付款-英镑	203,769.63	169,669.76

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。此类风险是由于公司以记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

(2) 利率风险。本集团贷款利率在中国人民银行基准贷款利率略有浮动，基于目前国家宏观政策，人民币基准利率变动风险对公司影响很小。

2、信用风险。于2020年06月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本集团专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过

期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：32,838,348.72元。

3、流动风险。流动风险是公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
成都华川石油天然气勘探开发有限公司	成都市	能源矿产地质勘查	10,500.00 万元	12.18%	12.18%

本企业的母公司情况的说明：

控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额（元）	本年增加	本年减少	期末余额（元）
成都华川石油天然气勘探开发有限公司	105,000,000.00			105,000,000.00

控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股数（股）		持股比例（%）	
	期末	期初	期末	期初
成都华川石油天然气勘探开发有限公司	72,053,552	72,053,552	12.18	12.18

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	合营企业，本公司持有其 50% 的股权
新疆美丰化工有限公司	联营企业，本公司持有其 26% 的股权
四川省天然气川东能源有限责任公司	联营企业，本公司之控股子公司四川双瑞持有其 25% 的股权

AMB International Limited	联营企业，本公司之全资子公司美丰加蓝环保持有其 33.33% 的股权
绵阳鑫港丰能源有限公司	联营企业，本公司之子公司持有其 40% 的股权

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国石油化工股份有限公司西南油气分公司	受同一实际控制人控制
中国石化销售股份有限公司重庆三峡石油分公司	受同一实际控制人控制
中国石化销售股份有限公司重庆江南石油分公司	受同一实际控制人控制
中国石化润滑油有限公司北京分公司	受同一实际控制人控制
中国石化润滑油有限公司合成油脂分公司	受同一实际控制人控制
中国石化销售有限公司重庆石油分公司	受同一实际控制人控制
中国石化销售股份有限公司四川石油分公司	受同一实际控制人控制
中国石化销售股份有限公司广西石油分公司	受同一实际控制人控制
中国石化销售有限公司贵州石油分公司	受同一实际控制人控制
中国石化集团重庆川维化工有限公司	受同一实际控制人控制
中国石化财务有限责任公司成都分公司	受同一实际控制人控制
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	受同一实际控制人控制
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	受同一实际控制人控制
中石化西南石油工程有限公司固井分公司	受同一实际控制人控制
成都创意压缩天然气有限公司	受同一实际控制人控制
四川中京燃气有限公司	受同一实际控制人控制
中石化第四建设有限公司	受同一实际控制人控制
中国石化集团南京设计院	受同一实际控制人控制
四川美丰教育基金会	本公司是其主要发起人之一

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国石化销售股份有限公司重庆三峡石油分公司	购买 LNG 产品	125,991.40	54,900,000.00	否	

中国石化销售股份有限公司重庆江南石油分公司	天然气采购				72,240.00
中国石油化工股份有限公司西南油气分公司	天然气采购	350,505,663.12	668,667,900.00	否	343,287,293.76
四川省天然气川东能源有限责任公司	天然气采购	191,633,322.06			239,152,429.55
四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	购买二氧化碳	1,692,419.60	2,464,000.00	否	1,673,072.00
四川中京燃气有限公司	购买 LNG 产品	2,474,615.00	4,290,000.00	否	
合计		546,432,011.18			584,185,035.31

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国石油化工股份有限公司西南油气分公司	销售商品	1,785,769.91	2,189,046.18
中国石化润滑油有限公司北京分公司	销售商品	2,248,839.24	8,647,680.63
中国石化润滑油有限公司合成油脂分公司	销售商品	1,073,190.45	
中国石化销售有限公司重庆石油分公司	销售商品	8,054,976.14	15,057,697.52
中国石化销售股份有限公司四川石油分公司	销售商品	110,474,242.38	77,434,269.82
中国石化销售有限公司贵州石油分公司	销售商品		5,708,272.09
中国石化集团重庆川维化工有限公司	销售商品		89,728.93
成都创意压缩天然气有限公司	销售商品	11,313,709.55	10,209,871.01
四川省天然气川东能源有限责任公司	销售商品	954,493.21	
四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	销售商品	4,584,172.46	4,944,051.96
绵阳鑫港丰能源有限公司	销售商品	4,010,286.95	11,462,966.37
绵阳鑫港丰能源有限公司	提供技术咨询劳务	33,962.26	36,000.00
合计		144,533,642.55	135,779,584.51

(2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国石化财务有限责任公司成都分公司	50,000,000.00	2017年03月04日	2020年03月13日	信用借款

中国石化财务有限责任公司成都分公司	25,000,000.00	2018 年 10 月 21 日	2020 年 11 月 16 日	质押借款
拆出				

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,414,000.00	1,460,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国石油化工股份有限公司西南油气分公司	1,025,820.00	41,032.80	1,354,040.00	54,161.60
应收账款	中国石化销售股份有限公司四川石油分公司	94,527.98	3,781.12	130,039.14	5,201.57
应收账款	中国石化销售股份有限公司广西石油分公司			412,258.00	16,490.32
应收账款	中国石化润滑油有限公司合成油脂分公司	355,910.20	14,236.41		
应收账款	中国石化润滑油有限公司北京分公司	2,371,340.97	94,853.64	5,462,237.57	218,489.50
应收账款	四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	2,211,077.56	106,747.91	1,559,467.23	62,379.07
应收账款	AMB International Limited	14,297,770.23	14,297,770.23	14,089,145.38	14,089,145.38
其他应收款	中国石化国际事业有限公司北京招标中心	100,000.00	5,000.00	100,000.00	
其他应收款	中国石化国际事业有限公司南京招标	422,109.00			

	中心				
其他应收款	新疆美丰化工有限公司	1,637,989.45	1,637,989.45	1,645,620.72	1,645,620.72
预付款项	中国石化销售股份有限公司重庆三峡石油分公司	354,008.60			
预付款项	中国石油化工股份有限公司西南油气分公司	46,629,474.01		47,675,227.06	
长期应收款	四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	7,758,690.14		10,841,220.13	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中石化第四建设有限公司	8,263,054.79	9,998,446.08
应付账款	中国石化集团南京设计院	180,000.00	463,292.16
应付账款	四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	150,521.10	
应付账款	四川省天然气川东能源有限责任公司	62,552,536.81	23,519,198.02
其他应付款	四川美丰教育基金会	5,254,022.29	5,254,022.29
预收款项	绵阳鑫港丰能源有限公司	1,629,866.42	2,434,891.74
预收款项	中国石化销售有限公司重庆石油分公司	7,930,295.80	710,219.80
预收款项	中国石化销售股份有限公司四川石油分公司	17,266,942.02	8,055,038.53
预收款项	成都创意压缩天然气有限公司	4,368,187.71	

十二、股份支付**1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

报告期，公司没有需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 本公司与贵州青利集团有限公司股权转让纠纷事项

2014年4月，本公司以贵州青利集团有限公司（曾用名：贵州青利集团股份有限公司，以下简称“贵州青利”）未支付股权转让款、未承担连带保证责任向德阳市中级人民法院提起诉讼，请求判令贵州青利支付约定款项及滞纳金、违约金合计4,433.06万元。2014年11月，本公司与贵州青利达成司法调解。2015年7月，本公司向德阳市中级人民法院申请强制执行，因不具备执行条件，执行程序中止。2019年2月，本公司再次向德阳市中级人民法院申请强制执行，德阳市中级人民法院受理本公司提交的恢复强制执行申请。截至报告日，该项诉讼正在执行过程中。

由于该诉讼涉及的长期股权投资，本公司已在2013年度进行了会计处理，确认了相应的股权转让损失；涉及的应收账款，本公司已在2013年度进行了核销处理。因此，该诉讼不会对本公司的未来损益造成损失。

2) 子公司与AMB International Limited的买卖合同纠纷案

2017年11月，子公司四川美丰加蓝环保科技有限责任公司以AMB International Limited未清偿所欠货款2,019,601.7美元（按起诉当日汇率折合人民币约13,288,979.18元）为由向成都高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，要求被告清偿货款、赔偿利息损失。2019年7月，法院一审判决四川美丰加蓝环保科技有限责任公司胜诉，并以公告方式送达。同年12月，一审判决生效，成都高新技术产业开发区人民法院受理四川美丰加蓝环保科技有限责任公司提交的执行申请。截止报告日，该笔债权暂未收回。

该案涉及的应收账款，本公司已全额计提坏账准备。因此，该诉讼不会对本公司的未来损益形成损失。

3) 截至报告期末，本公司还涉及一些日常经营中的金额较小的诉讼，不过本公司相信任何因这些标的小的诉讼引致的负债都不会对本公司的财务状况或经营成果构成重大的不利影响。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

报告期，公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。基于管理的目的，本公司根据服务和产品的类别、及各业务分部的发展规模划分各3个经营分部：化学肥料及化工制造、贸易及其他、天然气供应。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	化学肥料制造业	天然气供应	贸易及其他	分部间抵销	合计
营业收入	1,065,246,352.96	220,613,935.14	1,014,894,839.11	-915,927,357.70	1,384,827,769.51
营业费用	1,025,952,401.50	244,353,925.03	1,003,275,121.38	-915,471,040.76	1,358,110,407.15
其中：营业成本	914,288,986.61	214,917,538.03	945,202,621.27	-914,358,573.30	1,160,050,572.61
分部营业利润	39,293,951.46	-23,739,989.89	11,619,717.73	-456,316.94	26,717,362.36
资产总额	5,682,644,322.61	629,362,441.48	598,808,072.38	-3,121,363,564.40	3,789,451,272.07
负债总额	1,329,198,236.12	469,235,241.99	190,308,639.57	-1,097,733,083.50	891,009,034.18

上年同期分部信息

单位：元

项目	化学肥料制造业	天然气供应	贸易及其他	分部间抵销	合计
营业收入	1,083,550,528.95	323,982,240.42	1,030,966,018.91	-931,783,656.28	1,506,715,132.00
营业费用	1,044,174,082.30	310,079,176.21	1,014,706,706.32	-936,173,752.88	1,432,786,211.95
其中：营业成本	917,703,089.95	288,534,978.09	952,996,875.37	-923,353,258.91	1,235,881,684.50
分部营业利润	39,376,446.65	13,903,064.21	16,259,312.59	4,390,096.60	73,928,920.05
资产总额	5,559,103,121.09	674,809,441.38	538,137,673.58	-1,893,274,719.73	4,878,775,516.32
负债总额	2,030,873,915.86	461,658,176.03	222,306,026.37	-724,533,917.91	1,990,304,200.35

分部营业利润（亏损）与财务报表营业利润总额的衔接关系如下：

单位：元

项目	2020年上半年	2019上半年
分部营业利润	26,717,362.36	73,928,920.05
加：其他收益	4,016,266.59	650,355.18
投资收益	2,901,085.36	2,313,600.04
信用减值损失	-178,118.75	942,923.14

资产减值损失	-95,964.97	451,551.06
资产处置收益	1,053,041.28	22,265.20
营业利润	34,413,671.87	78,309,614.67

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,408,037.03	100.00%	236,787.85	5.40%	4,171,249.18	18,386,510.21	100.00%	735,460.41	4.00%	17,651,049.80
其中：										
预期信用风险特征组合	4,408,037.03	100.00%	236,787.85	5.40%	4,171,249.18	18,386,510.21	100.00%	735,460.41	4.00%	17,651,049.80
合计	4,408,037.03	100.00%	236,787.85	5.40%	4,171,249.18	18,386,510.21	100.00%	735,460.41	4.00%	17,651,049.80

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	4,030,122.28	161,204.89	4.00%
1至2年	377,914.75	75,582.96	20.00%
合计	4,408,037.03	236,787.85	--

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	4,030,122.28

1 至 2 年	377,914.75
合计	4,408,037.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	735,460.41	164,576.25	663,248.81			236,787.85
合计	735,460.41	164,576.25	663,248.81			236,787.85

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国石油化工股份有限公司西南油气分公司	1,025,820.00	23.27%	41,032.80
四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	1,157,038.63	26.25%	106,747.91
五矿盐湖有限公司	2,225,178.40	50.48%	89,007.14
合计	4,408,037.03	100.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		2,831,250.00
其他应收款	340,341,657.77	15,375,206.53
合计	340,341,657.77	18,206,456.53

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收通知存款利息		2,831,250.00

合计		2,831,250.00
----	--	--------------

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金及备用金	37,858.64	1,825,865.00
暂付垫付款	1,870,361.81	1,942,710.64
合并范围内关联方往来	340,135,173.87	13,440,544.36
合计	342,043,394.32	17,209,120.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	188,292.75		1,645,620.72	1,833,913.47
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	28,590.85			28,590.85
本期转回	160,767.77			160,767.77
2020 年 6 月 30 日余额	56,115.83		1,645,620.72	1,701,736.55

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	340,262,400.45
2 至 3 年	135,373.15
3 年以上	1,645,620.72
5 年以上	1,645,620.72
合计	342,043,394.32

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,833,913.47	28,590.85	160,767.77			1,701,736.55
合计	1,833,913.47	28,590.85	160,767.77			1,701,736.55

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川美丰化工科技有限责任公司	往来款	245,764,663.47	3 个月以内	71.85%	
四川美丰加蓝环保科技有限责任公司	往来款	92,326,329.37	3 个月以内	26.99%	
新疆美丰化工有限公司	保证金	1,645,620.72	3 年以上	0.48%	1,645,620.72
四川美丰高分子材料科技有限公司	往来款	1,465,281.03	3 个月以内	0.43%	
德阳市住房公积金管理中心	保证金	578,900.00	3 个月以内	0.17%	
合计	--	341,780,794.59	--	99.92%	1,645,620.72

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,980,790,695.10		1,980,790,695.10	1,873,747,818.27		1,873,747,818.27
对联营、合营企业投资	17,558,135.34		17,558,135.34	17,067,457.33		17,067,457.33
合计	1,998,348,830.44		1,998,348,830.44	1,890,815,275.60		1,890,815,275.60

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川美丰农资 化工有限责任 公司	85,000,000.00					85,000,000.00	
四川美丰化肥 有限责任公司	79,200,000.00					79,200,000.00	
四川美丰实业 有限公司	295,568,682.39					295,568,682.39	
四川美丰复合 肥有限责任公 司	298,017,347.59					298,017,347.59	
四川美利丰贸 易有限责任公 司	30,000,000.00					30,000,000.00	
四川美能工程 咨询有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
四川美丰加蓝 环保科技有限 责任公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
四川双瑞能源 有限公司	61,200,000.00					61,200,000.00	
四川美丰化工 科技有限责任 公司	949,267,062.78					949,267,062.78	
四川美丰天然 气投资有限公 司	25,000,000.00					25,000,000.00	
四川欣泰丰商 贸有限公司	18,494,725.51					18,494,725.51	
四川美丰高分 子材料科技有 限公司		107,042,876.83				107,042,876.83	
合计	1,873,747,818.27	107,042,876.83				1,980,790,695.10	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	17,067,457.33			490,678.01							17,558,135.34	
小计	17,067,457.33			490,678.01							17,558,135.34	
二、联营企业												
合计	17,067,457.33			490,678.01							17,558,135.34	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	511,658,883.37	434,783,653.89	512,789,144.74	438,302,794.85
其他业务	8,146,922.05	6,216,790.17	22,164,912.9	9,084,949.63
合计	519,805,805.42	441,000,444.06	534,954,057.64	447,387,744.48

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	309,770,982.99	
权益法核算的长期股权投资收益	490,678.01	668,883.38
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,970,033.84	
合计	312,231,694.84	668,883.38

说明：本期成本法核算的长期股权投资收益为全资子公司科技公司、天投公司分别分配利润 290,794,638.38 元、18,976,344.61 元。

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,053,041.28	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,781,385.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,306,751.36	
减：所得税影响额	337,314.28	
少数股东权益影响额	91,262.68	
合计	1,099,097.96	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.44%	0.0686	0.0686
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.40%	0.0668	0.0668

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

十八、财务报表的批准

本财务报表已于 2020 年 8 月 21 日获得公司董事会批准。

四川美丰化工股份有限公司
二〇二〇年八月二十五日