

盛和资源控股股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-129



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021BJAA200234

盛和资源控股股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了盛和资源控股股份有限公司（以下简称盛和资源公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 商誉减值	
关键审计事项	审计中的应对
如后附的财务报表附注六、16“商誉”所述，因并购晨光稀土100%股权、科百瑞71.43%股权和海南文盛100%股权产生的商誉为人民币72,597.51万元，截至2020年12月31日，上述商誉计提减值准备	针对商誉减值，我们执行的主要审计程序包括： (1) 了解、评价和测试管理层与商誉减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性。

<p>52,957.47 万元。盛和资源公司于年末结合与商誉相关的资产组进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，盛和资源公司需要恰当的预测相关资产组的未来现金流，合理的确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率。上述可收回金额的确定涉及管理层运用重大会计估计和复杂、重大的判断，同时考虑此项商誉对于财务报表整体的重要性，因此我们将其识别为关键审计事项。相关会计政策披露详见财务报表附注四、22“长期资产减值”。</p>	<p>(2) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。</p> <p>(3) 与外部估值专家沟通，了解其在商誉减值测试时所采用的评估方法、重要假设、选取的关键参数等，分析管理层对商誉所属资产组认定的合理性。</p> <p>(4) 评价了外部评估专家估值时使用的评估方法的适当性，重要假设、折现率等关键参数的合理性。</p> <p>(5) 获取并复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表，比较商誉所述资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况。</p> <p>(6) 检查和评价商誉减值列报和披露是否准确和恰当。</p>
<p>2. 存货跌价准备</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>相关信息披露详见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”12及“六、财务报表项目注释”8。</p> <p>截止 2020 年 12 月 31 日，盛和资源公司合并财务报表中存货账面余额为人民币 279,823.21 万元，占年末资产总额 23.11%，已计提的存货跌价准备为人民币 3,265.39 万元。</p> <p>在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值的确定需要管理层综合各种因素做出重大判断和假设，且存货跌价准备金额对财务报表的影响较为重大。因此，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。</p>	<p>针对存货跌价准备，我们执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解、评价和测试管理层与存货跌价准备相关内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 了解并评价盛和资源公司存货跌价准备计提政策的合理性；</p> <p>(3) 评估管理层存货跌价准备测试方法的适当性，检查管理层进行测试时使用的假设和数据的合理性，并复核存货跌价准备金额；</p> <p>(4) 对存货实施监盘，检查存货的实际状况；</p> <p>(5) 检查存货跌价准备在财务报表中的列报与披露。</p>

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督盛和资源公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：姜斌 项目合伙人



中国注册会计师：池云力



二〇二一年四月二十一日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：盛和资源控股股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	1,307,150,529.14	1,057,276,202.70	1,057,276,202.70
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	六、2	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、3	20,892,599.51	16,970,100.00	16,970,100.00
应收账款	六、4	1,862,845,213.32	739,871,903.47	739,871,903.47
应收款项融资	六、5	148,569,859.98	189,468,541.19	189,468,541.19
预付款项	六、6	584,043,894.02	276,214,765.53	276,214,765.53
其他应收款	六、7	268,474,520.83	154,962,447.85	154,962,447.85
其中：应收利息	六、7	276,250.00		
应收股利	六、7	26,988,628.45	1,025,300.00	1,025,300.00
买入返售金融资产				
存货	六、8	2,765,578,201.41	4,436,853,873.99	4,436,853,873.99
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	六、9	4,024,061.41		-
其他流动资产	六、10	143,250,684.17	232,187,703.28	232,187,703.28
流动资产合计		7,154,829,563.79	7,153,805,538.01	7,153,805,538.01
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、11	302,655,857.19	186,487,480.31	186,487,480.31
其他权益工具投资	六、12	3,114,813,836.27	145,514,939.94	145,514,939.94
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、13	348,400,976.45	536,211,694.01	536,211,694.01
在建工程	六、14	49,287,265.35	44,780,233.14	44,780,233.14
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、15	227,407,884.88	316,488,502.22	316,488,502.22
开发支出				
商誉	六、16	196,400,457.21	553,154,973.29	553,154,973.29
长期待摊费用	六、17	4,219,489.42	4,845,553.48	4,845,553.48
递延所得税资产	六、18	80,107,003.56	92,621,642.03	92,621,642.03
其他非流动资产	六、19	628,217,134.66	415,581,422.46	415,581,422.46
非流动资产合计		4,951,509,904.99	2,295,686,440.88	2,295,686,440.88
资产总计		12,106,339,468.78	9,449,491,978.89	9,449,491,978.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)
2020年12月31日

编制单位: 盛和资源控股股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款	六、20	1,555,622,781.53	2,015,430,347.83	2,015,430,347.83
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、21	718,739,650.09	217,896,214.97	217,896,214.97
应付账款	六、22	677,704,203.49	904,834,681.38	904,834,681.38
预收款项		-		203,714,576.17
合同负债	六、23	135,693,811.39	180,278,385.99	
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	六、24	64,934,723.27	54,711,269.92	54,711,269.92
应交税费	六、25	387,976,420.31	193,633,663.30	193,633,663.30
其他应付款	六、26	106,934,755.70	128,453,449.68	128,453,449.68
其中: 应付利息	六、26	2,075,687.88	3,726,962.86	3,726,962.86
应付股利	六、26	38,419,681.79	40,082,076.13	40,082,076.13
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	六、27	149,000,000.00	32,500,000.00	32,500,000.00
其他流动负债	六、28	17,640,195.48	23,436,190.18	
流动负债合计		3,814,246,541.26	3,751,174,203.25	3,751,174,203.25
非流动负债:				
保险合同准备金				
长期借款	六、29	209,000,000.00	149,000,000.00	149,000,000.00
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、30	22,281,378.22	30,349,175.66	30,349,175.66
递延所得税负债	六、18	51,606,769.28	40,027,131.23	40,027,131.23
其他非流动负债		-		
非流动负债合计		282,888,147.50	219,376,306.89	219,376,306.89
负债合计		4,097,134,688.76	3,970,550,510.14	3,970,550,510.14
股东权益:				
股本	六、31	1,755,167,067.00	1,755,167,067.00	1,755,167,067.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、32	2,098,195,800.25	2,110,396,726.32	2,110,396,726.32
减: 库存股	六、33	21,502,977.43	21,502,977.43	21,502,977.43
其他综合收益	六、34	2,023,700,950.12	52,175,476.35	52,175,476.35
专项储备	六、35	3,646,004.67	2,920,460.43	2,920,460.43
盈余公积	六、36	13,836,969.08	14,117,069.24	14,117,069.24
一般风险准备				
未分配利润	六、37	1,694,309,537.49	1,364,816,904.92	1,364,816,904.92
归属于母公司股东权益合计		7,567,353,351.18	5,278,090,726.83	5,278,090,726.83
少数股东权益		441,851,428.84	200,850,741.92	200,850,741.92
股东权益合计		8,009,204,780.02	5,478,941,468.75	5,478,941,468.75
负债和股东权益总计		12,106,339,468.78	9,449,491,978.89	9,449,491,978.89

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：盛和资源控股股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		173,743,175.29	193,752,211.55	193,752,211.55
交易性金融资产		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		10,829,599.51	16,940,000.00	16,940,000.00
应收账款	十五、1	65,837,909.14	-	
应收款项融资				
预付款项		57,011,967.48	52,290.90	52,290.90
其他应收款	十五、2	856,626,604.10	743,665,471.93	743,665,471.93
其中：应收利息	十五、2	39,466,003.74	-	
应收股利	十五、2	43,324,457.59	44,349,757.59	44,349,757.59
存货				
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		1,689,688.52	1,511,339.31	1,511,339.31
流动资产合计		1,215,738,944.04	1,005,921,313.69	1,005,921,313.69
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
长期股权投资	十五、3	5,511,986,581.01	5,507,513,369.99	5,507,513,369.99
其他权益工具投资		33,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		2,351,314.83	974,038.14	974,038.14
在建工程		7,103,547.97	220,637.93	220,637.93
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		816,414.90	911,531.22	911,531.22
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		5,555,257,858.71	5,539,619,577.28	5,539,619,577.28
资产总计		6,770,996,802.75	6,545,540,890.97	6,545,540,890.97

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 盛和资源控股股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款		396,000,000.00	396,000,000.00	396,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		70,800,000.00	2,276,288.89	2,276,288.89
预收款项		-		
合同负债		39,550.00		
应付职工薪酬		6,948,335.85	3,949,380.40	3,949,380.40
应交税费		10,408,595.91	10,249,599.85	10,249,599.85
其他应付款		66,937,295.62	7,690,489.82	7,690,489.82
其中: 应付利息		880,965.56	825,354.44	825,354.44
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		148,000,000.00	-	
其他流动负债				
流动负债合计		699,133,777.38	420,165,758.96	420,165,758.96
非流动负债:				
长期借款		100,000,000.00	149,000,000.00	149,000,000.00
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		100,000,000.00	149,000,000.00	149,000,000.00
负债合计		799,133,777.38	569,165,758.96	569,165,758.96
股东权益:				
股本		1,755,167,067.00	1,755,167,067.00	1,755,167,067.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		4,220,802,256.04	4,220,802,256.04	4,220,802,256.04
减: 库存股		21,502,977.43	21,502,977.43	21,502,977.43
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		40,752,998.54	40,752,998.54	40,752,998.54
未分配利润		-23,356,318.78	-18,844,212.14	-18,844,212.14
股东权益合计		5,971,863,025.37	5,976,375,132.01	5,976,375,132.01
负债和股东权益总计		6,770,996,802.75	6,545,540,890.97	6,545,540,890.97

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2020年度

编制单位：盛和资源控股股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入	六、38	8,157,251,595.28	6,959,518,488.42
其中：营业收入	六、38	8,157,251,595.28	6,959,518,488.42
二、营业总成本		7,424,929,137.44	6,632,443,028.01
其中：营业成本	六、38	6,704,184,992.00	5,972,583,792.56
税金及附加	六、39	12,605,275.63	23,383,509.07
销售费用	六、40	97,272,565.06	91,863,993.25
管理费用	六、41	202,529,071.87	179,118,711.98
研发费用	六、42	258,302,599.59	212,281,109.17
财务费用	六、43	150,034,633.29	153,211,911.98
其中：利息费用	六、43	79,171,480.84	115,455,593.26
利息收入	六、43	14,634,474.73	6,404,966.61
加：其他收益	六、44	80,560,243.16	33,502,531.63
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	103,762,090.54	4,280,562.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、45	7,548,252.16	1,736,690.22
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、46	91,341.60	-254,834.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-126,801,982.70	-33,733,131.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-340,053,193.94	-189,507,551.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、49	-588,091.81	4,244,947.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		449,292,864.69	145,607,984.87
加：营业外收入	六、50	392,624,270.02	32,014,038.02
减：营业外支出	六、51	107,762,279.83	8,185,886.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		734,154,854.88	169,436,136.01
减：所得税费用	六、52	219,139,475.61	57,522,736.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		515,015,379.27	111,913,399.87
（一）按经营持续性分类		515,015,379.27	111,913,399.87
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		515,015,379.27	111,913,399.87
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		515,015,379.27	111,913,399.87
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		323,312,794.72	101,531,719.79
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		191,702,584.55	10,381,680.08
六、其他综合收益的税后净额		2,196,138,929.64	34,658,852.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,971,525,422.78	34,603,217.69
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,110,534,967.83	31,578,456.25
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		2,110,534,967.83	31,578,456.25
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		-139,009,545.05	3,024,761.44
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		-139,009,545.05	3,024,761.44
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		224,613,506.86	55,634.88
七、综合收益总额		2,711,154,308.91	146,572,252.44
归属于母公司股东的综合收益总额		2,294,838,217.50	136,134,937.48
归属于少数股东的综合收益总额		416,316,091.41	10,437,314.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1845	0.0579
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1845	0.0579

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：盛和资源控股股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	110,726,145.30	27,057,205.00
减：营业成本		62,654,867.26	
税金及附加		126,834.55	1,198,131.38
销售费用			
管理费用		31,341,385.37	22,427,249.64
研发费用			
财务费用		30,047,887.50	30,283,411.10
其中：利息费用		32,541,229.01	31,389,613.93
利息收入		2,620,541.45	1,117,846.98
加：其他收益		3,581,889.26	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	8,785,948.69	57,081,039.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			3,852,728.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		91,341.60	-254,834.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,526,456.81	1,306,779.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,512,106.64	31,281,398.19
加：营业外收入			29,514,887.83
减：营业外支出			1,450,366.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,512,106.64	59,345,919.69
减：所得税费用			6.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,512,106.64	59,345,913.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,512,106.64	59,345,913.68
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-4,512,106.64	59,345,913.68
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2020年度

编制单位：盛和资源控股股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,056,204,627.62	7,675,247,398.01
收到的税费返还		65,438,441.05	13,534,862.74
收到其他与经营活动有关的现金	六、54	198,654,177.70	83,614,531.58
经营活动现金流入小计		8,320,297,246.37	7,772,396,792.33
购买商品、接受劳务支付的现金		7,276,574,513.87	6,459,911,140.47
支付给职工以及为职工支付的现金		225,171,889.21	234,828,370.95
支付的各项税费		166,616,753.24	242,489,266.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、54	319,208,157.65	188,223,945.47
经营活动现金流出小计		7,987,571,313.97	7,125,452,723.44
经营活动产生的现金流量净额		332,725,932.40	646,944,068.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	14,228,310.15
取得投资收益收到的现金		16,778,520.11	2,202,513.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,878,021.34	24,727,627.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、55	188,338,047.91	
收到其他与投资活动有关的现金	六、54	21,068,909.84	2,965,198.59
投资活动现金流入小计		236,063,499.20	44,123,650.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,467,696.63	66,955,152.79
投资支付的现金		4,006,435.00	68,580,103.93
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		283,903,646.38	67,210,868.36
投资活动现金流出小计		448,377,778.01	202,746,125.08
投资活动产生的现金流量净额		-212,314,278.81	-158,622,474.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-5,846,558.90	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-5,846,558.90	
取得借款所收到的现金		3,170,589,825.61	2,696,429,401.35
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、54	622,792,859.78	231,028,953.38
筹资活动现金流入小计		3,787,536,126.49	2,927,458,354.73
偿还债务所支付的现金		2,862,504,749.70	2,557,768,886.83
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		116,151,275.67	236,940,086.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、54	974,276,869.18	442,315,563.15
筹资活动现金流出小计		3,952,932,894.55	3,237,024,536.52
筹资活动产生的现金流量净额		-165,396,768.06	-309,566,181.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,076,160.51	1,511,864.80
五、现金及现金等价物净增加额	六、54	-71,061,274.98	180,267,276.97
加：期初现金及现金等价物余额	六、54	751,408,115.63	571,140,838.66
六、期末现金及现金等价物余额	六、54	680,346,840.65	751,408,115.63

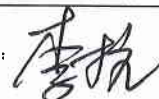
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2020年度

编制单位：盛利资源控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,498,338.61	195,061.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,559,221.47	783,980.07
经营活动现金流入小计		70,057,560.08	979,041.31
购买商品、接受劳务支付的现金		3,021,500.04	377,694.14
支付给职工以及为职工支付的现金		12,855,442.44	12,890,424.69
支付的各项税费		1,409,973.23	1,212,098.96
支付其他与经营活动有关的现金		101,525,427.28	15,383,619.23
经营活动现金流出小计		118,812,342.99	29,863,837.02
经营活动产生的现金流量净额		-48,754,782.91	-28,884,795.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			14,228,310.15
取得投资收益收到的现金		5,338,037.67	51,756,105.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		916,718,687.06	1,569,468,650.63
投资活动现金流入小计		922,056,724.73	1,635,453,066.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,714,137.95	394,807.00
投资支付的现金		3,000,000.00	68,580,103.93
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		945,000,000.00	1,540,135,743.16
投资活动现金流出小计		1,013,714,137.95	1,609,110,654.09
投资活动产生的现金流量净额		-91,657,413.22	26,342,412.22
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		866,880,000.01	606,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		866,880,000.01	606,000,000.00
偿还债务支付的现金		713,880,000.01	436,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,596,840.13	83,764,197.22
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		746,476,840.14	519,764,197.22
筹资活动产生的现金流量净额		120,403,159.87	86,235,802.78
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			
加：期初现金及现金等价物余额		193,752,211.55	110,058,792.26
六、期末现金及现金等价物余额			
		173,743,175.29	193,752,211.55

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2020年度

单位：人民币元

2020年度

编制单位：通鼎互联信息股份有限公司	通鼎互联信息股份有限公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	其他权益工具		资本公积	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											
一、上年年末余额	-	-	2,110,295,726.32	21,502,977.43	52,174,476.35	2,320,400.43	14,117,059.24	-	1,364,816,304.92	-	5,278,090,726.83	200,850,741.92	5,478,941,468.75
加：会计政策变更	510,116,006.02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	-	-	2,110,295,726.32	21,502,977.43	52,174,476.35	2,320,400.43	14,117,059.24	-	1,364,816,304.92	-	5,278,090,726.83	200,850,741.92	5,478,941,468.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-12,200,526.07	-	1,971,325,473.77	725,644.24	-283,100.16	-	329,492,032.57	-	2,290,262,024.35	241,000,666.92	2,530,262,691.27
（一）综合收益总额	-	-	-12,200,526.07	-	1,971,325,422.78	-	-	-	329,492,032.57	-	2,290,262,024.35	241,000,666.92	2,530,262,691.27
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	50.99	-	-283,100.16	-	-	-	2,666,865.61	-178,304,792.22	-172,605,929.61
1.所有者投入的普通股	-	-	-5,867.29	-	50.99	-	-	-	-	-	-5,816.30	-820.37	-6,456.87
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-12,194,538.78	-	-	-	-283,100.16	-	15,179,837.85	-	2,744,376.91	-178,303,871.65	-172,859,492.74
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,000,000.00	-	-9,000,000.00	-	-9,000,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,000,000.00	-	-9,000,000.00	-	-9,000,000.00
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	725,644.24	-	-	-	-	725,644.24	-10,612.27	715,031.97
1.本年提取	-	-	-	-	-	12,400,215.75	-	-	-	-	12,400,215.75	60,365.17	12,460,580.92
2.本年使用	-	-	-	-	-	11,674,671.52	-	-	-	-	11,674,671.52	51,377.44	11,726,048.96
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	-	-	2,098,095,200.25	21,502,977.43	2,093,700,950.12	3,046,004.67	13,833,959.08	-	1,694,306,337.49	-	7,507,353,351.18	441,651,028.94	7,949,004,380.02

法定代表人：林泽林

注册会计师：夏旭

会计机构负责人：李松



合并股东权益变动表 (续)

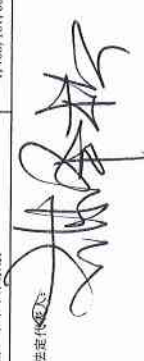
2020年度

单位: 人民币元

项 目	2019年度										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	1,755,167,067.00	-	2,110,396,726.32	21,502,977.43	17,572,288.66	1,075,457.57	14,117,069.24	-	1,315,870,548.48	-	5,192,696,149.84	190,364,968.95	5,383,061,118.79
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,755,167,067.00	-	2,110,396,726.32	21,502,977.43	17,572,288.66	1,075,457.57	14,117,069.24	-	1,315,870,548.48	-	5,192,696,149.84	190,364,968.95	5,383,061,118.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号)													
(一) 综合收益总额					34,803,217.69	1,845,002.86	-	-	48,946,366.44	-	85,394,576.99	10,485,772.97	95,880,349.96
(二) 股东投入和减少资本					34,803,217.69	-	-	-	101,531,719.79	-	136,134,937.48	10,437,314.96	146,572,252.44
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配				21,502,977.43	-	-	-	-	-52,885,363.35	-	-21,502,977.43	-	-21,502,977.43
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备						1,845,002.86	-	-	-	-	1,845,002.86	48,468.01	1,893,470.87
1. 本年提取						11,100,694.96	-	-	-	-	11,100,694.96	81,882.31	11,182,577.27
2. 本年使用						9,255,692.10	-	-	-	-	9,255,692.10	33,424.30	9,289,116.40
(六) 其他													
四、本年年末余额	1,755,167,067.00	-	2,110,396,726.32	21,502,977.43	52,175,476.35	2,920,460.43	14,117,069.24	-	1,364,816,994.92	-	5,278,090,726.83	200,850,741.92	5,478,941,468.75

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司股东权益变动表
2020年度

	2020年度										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	未分配利润		股东权益
	优先股	永续债	其他	股本								
一、上年年末余额	1,755,167,067.00				4,220,802,256.04	21,502,977.43			40,752,998.54	-18,844,212.14	5,976,375,132.01	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,755,167,067.00				4,220,802,256.04	21,502,977.43			40,752,998.54	-18,844,212.14	5,976,375,132.01	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,755,167,067.00				4,220,802,256.04	21,502,977.43			40,752,998.54	-23,356,318.78	5,971,863,025.37	

单位：人民币元

编制单位：盛和资源控股股份有限公司



法定代表人：李斌

主管会计工作负责人：夏超

会计机构负责人：李斌

母公司股东权益变动表 (续)

2020年度

单位: 人民币元

项目	2019年度						股东权益 合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	1,755,167,067.00			4,220,802,256.04	21,502,977.43		5,989,614,015.43
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	1,755,167,067.00			4,220,802,256.04	21,502,977.43		5,989,614,015.43
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	1,755,167,067.00			4,220,802,256.04	21,502,977.43		5,976,375,132.01

法定代表人:

(Signature)

主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)

盛和资源控股股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

盛和资源控股股份有限公司(以下简称“盛和资源”、“本公司”或“公司”)原名太原理工天成科技股份有限公司(以下简称“太工天成”),2013年1月26日,根据本公司2013年第一次临时股东大会决议,太工天成更名为盛和资源控股股份有限公司。

太工天成前身系山西太工天成科技实业有限公司。2000年经山西省人民政府晋政函[2000]166号文批准改制为股份有限公司。2003年5月在上海证券交易所上市,上市后公司的总股本为7,200万股。经股权分置改革及历年分红送股及转股后,截止2011年12月31日,公司总股本增为15,660万股。经公司2012年7月29日召开的第四届董事会第十八次会议和2012年10月8日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过,并经2012年12月28日收到的中国证券监督管理委员会《关于核准太原理工天成科技股份有限公司重大资产重组及向中国地质科学院矿产综合利用研究所等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2012]1747号)核准,公司于2012年12月31日前完成了向山西省焦炭集团有限责任公司(以下简称“山西焦炭集团”)出售全部资产和负债、向乐山盛和稀土股份有限公司股东发行股份购买乐山盛和稀土股份有限公司99.9999%股权的重大资产重组的实施方案。分别向中国地质科学院矿产综合利用研究所发行75,809,913股股份、向王全根发行44,990,615股股份、向四川巨星企业集团有限公司发行34,445,823股股份、向四川省地质矿产公司发行21,981,597股股份、向苏州华东有色股权投资合伙企业(有限合伙)发行13,738,498股股份、向崔宇红发行13,541,323股股份、向武汉荣盛投资有限公司发行5,495,399股股份、向蔺尚举发行3,925,034股股份、向戚涛发行3,267,564股股份、向朱云先发行2,619,987股股份购买相关资产,本次重组完成后的总股本为37,641.5753万元。2013年3月6日公司变更经营范围和单位名称,领取山西省工商行政管理局新核发的《企业法人营业执照》。

公司2015年8月23日召开的第五届董事会第二十七次会议和2015年9月10日召开的2015年度第三次临时股东大会审议通过,以公司2015年6月30日总股本376,415,753股为基数,向全体股东每10股转增15股,合计转增564,623,630股,转增完成后公司总股本增加至941,039,383股。2015年10月8日,瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对本次增资进行了验证,并出具瑞华验字[2015]01570006号《验资报告》。公司于2015年11月5日取得了山西省工商行政管理局换发的《企业法人营业

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

执照》。

2015年11月9日,公司召开第五届董事会第三十次会议,审议通过《关于〈发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案〉的议案》等相关议案。2016年5月5日,公司第六届董事会第三次会议审议通过《关于〈公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书(草案)〉及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案。2016年6月27日,财政部出具《财政部关于批复同意盛和资源控股股份有限公司非公开发行业股票的函》(财建函[2016]26号),批准了本次重组。2016年7月28日,公司2016年度第一次临时股东大会审议通过了本次重组相关议案。2016年7月29日,公司第六届董事会第五次会议审议通过《关于调整发行股份及支付现金募集配套资金金额及用途的议案》等相关议案。

本次重组方案为盛和资源向红石创投等6名机构及自然人黄平发行股份及支付现金购买其合计持有的赣州晨光稀土新材料股份有限公司(以下简称“晨光稀土”)100.00%股权,其中通过发行股份购买黄平和红石创投等5名机构合计持有的晨光稀土86.76%股权,通过支付现金购买晨光投资持有的晨光稀土13.24%股权;向王晓晖等2名自然人发行股份及支付现金购买其合计持有的四川省乐山市科百瑞新材料有限公司(以下简称“科百瑞”)71.43%股权,其中通过发行股份购买王晓晖、王金镛合计持有的科百瑞53.43%股权,通过支付现金购买罗应春持有的科百瑞18.00%股权;向文盛投资等9名机构及王丽荣等14名自然人发行股份购买其合计持有的海南文盛新材料科技股份有限公司(以下简称“文盛新材”)100.00%股权。

本次非公开发行股票业经中国证券监督管理委员会《关于核准盛和资源控股股份有限公司向黄平等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可【2017】186号)批复,并于2017年2月10日向三十一名特定投资者定向发行了人民币普通股股票331,109,130股,每股面值1元,经公司股东大会审议,本次非公开发行股票价格为8.5349元/股。

截至2017年2月10日,公司已收到三十一名特定投资者认购资金合计人民币2,825,983,457.86元,新增注册资本(股本)合计人民币331,109,130.00元。

截至2017年3月31日止,本公司通过非公开发行人民币普通股(A股)77,980,000股(每股面值1元),发行价格为人民币8.5349元/股,募集资金合计人民币665,551,502.00元,扣除根据合同约定应付本次增发验资费20,000.00元(含税),实际募集资金人民币647,531,502.00元,其中:增加股本77,980,000.00股,增加资本公积569,551,502.00元。

盛和资源控股股份有限公司(以下简称“公司”)于2018年5月3日召开了2017年年度股东大会,会议审议通过了《关于2017年度利润分配预案的议案》,本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本1,350,128,513股为基数,向全体股东每股派发现

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金0.03元(含税),以资本公积金向全体股东每股转增0.3股,共计派发现金40,503,855.39元,转增405,038,554股,本次转增完成后公司总股本增加至1,755,167,067股。公司已于2018年7月2日实施完成该项分配方案。公司董事会根据股东大会的授权对《公司章程》的相应条款进行了修订,并办理了工商变更登记等相关手续。公司原注册资本由“人民币135,012.8513万元”变更为“人民币175,516.7067万元。”

公司2019年1月7日召开的第六届董事会第二十七次(临时)会议和2019年1月24日召开的2019年第一次临时股东大会,审议通过了《关于拟变更公司注册地址的议案》《关于修改〈公司章程〉的议案》,根据公司实际经营情况变更了公司注册地址、修改了公司经营范围和部分章程条款。公司于2019年1月25日取得成都市双流区市场和质量监督管理局换发的《企业法人营业执照》,并完成了相关章程备案等手续。

注册号/统一社会信用代码:91140000701012581E;

公司住所:中国(四川)自由贸易试验区成都市双流区西航港街道成新大件路289号1001室;

公司法定代表人:胡泽松;

注册资本:人民币1,755,167,067.00元;

公司经营范围:各类实业投资;稀有稀土、锆、钛等金属系列产品的销售、综合应用及深加工;技术服务和咨询;稀土、锆、钛新材料加工与销售;化工材料(不含危险化学品)销售;自营和代理各类商品和技术进出口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外)。

二、合并财务报表的范围

截至2020年12月31日,本公司纳入合并范围的子公司共22户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年新增加1家公司,本年处置2家子公司,注销2家子公司,转让部分股权不再纳入合并范围的有5家公司,详见本附注七“合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》的披露规定编制。

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事稀有稀土金属经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、33“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况及2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、越南盾为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方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,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、16“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、16“长期股权投资”或本附注四、9“金融资产和金融负债”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、16“长期股权投资”(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、16“长期股权投资”(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用全年的平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生的全年平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,在合并财务报表中,其因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

9、金融资产和金融负债

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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,将金融资产划分为: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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即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。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按

照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本公司将部分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。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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产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。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。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,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)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已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备,依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加,而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;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。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分,应与“应收账款”组合划分相同

本公司评价承兑人为信用风险较小的银行具有较低的信用风险,因此不确认预期信用损失。

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法,依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄分析法组合	除已经单独计量损失准备的应收账款外,本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备。	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	合并报表范围内主体之间的应收账款。	本公司将其评定为无风险的应收账款,不存在预期信用损失,不计提坏账准备

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	除已经单独计量损失准备的其他应收款外,本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备。
合并范围内关联方组合	合并报表范围内主体之间的其他应收款。
政府机关组合	应收对象为政府机关事业单位

不同组合计提坏账准备的计提方法

项目	计提坏账准备的方法
账龄分析法组合	依据账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	本公司将其评定为无风险的应收账款,不存在预期信用损失,不计提坏账准备
政府机关组合	本公司将其评定为无风险的应收账款,不存在预期信用损失,不计提坏账准备

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款,自取得起期限在一年内(含一年)的部分,列示为应收款项融资;自取得起期限在一年以上的,列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融资产和金融负债”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,除了单项评估信用风险的合同资产外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的合同资产外,本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的合同资产组合的预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备
其他组合	合并报表范围内主体之间的合同资产、军品业务形成的合同资产

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

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

14、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	5.00-25.00	3.00-5.00	19.40-3.80
机器设备	年限平均法	5.00-15.00	3.00-5.00	19.40-6.33
电子设备	年限平均法	5.00	3.00-5.00	19.40-19.00
运输设备	年限平均法	5.00-6.00	3.00-5.00	19.40-15.83
其他设备	年限平均法	5.00-14.00	3.00-5.00	19.40-6.78

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其

成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其中如果属于非交易性的,本公司在初始确认时可选择将其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核算,其会计政策详见附注四、9“金融资产和金融负债”。

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收

益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

同时调整长期股权投资的成本。

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

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

对于本公司2008年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

18、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;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,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,减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或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生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,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。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中,知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下:

项目	使用寿命	摊销方法
稀土萃取工艺等 100 多项专利权	10 年	直线摊销法

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括绿化费、装修费以及一些零星的维修工

程。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、合同负债

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

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,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,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

25、收入确认原则和计量方法

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;合同具有商业实质,即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日,本公司识别合同中存在的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务,如果满足下列条件之一的,公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入:客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;客户能够控制公司履约过程中在建的商品;公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一,则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;客户已接受该商品;其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司商品销售收入分为内销和外销两种模式。①内销商品收入,根据合同或协议约定由本公司负责送货的,在购买方验收完毕后确认收入;购买方自行提货的,商品在交付购买方后确认收入。②外销商品收入,在报关手续办理完毕、按合同或协议约定取得收款权利时确认收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,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。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助)调整资产账面价值;属于其他情况的,直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

融资租赁为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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、持有待售

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,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本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。

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类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

本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,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

30、终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、29“持有待售资产和处置组”相关描述。

31、回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益,回购、转让或注销本公司股份时,不确认利得或损失。

转让库存股,按实际收到的金额与库存股账面金额的差额,计入资本公积,资本公积不足冲减的,冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股,按股票面值和注销股数减少股本,按注销库存股的账面余额与面值的差额,冲减资本公积,资本公积不足冲减的,冲减盈余公积和未分配利润。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)。要求在境内上市的企业自2020年1月1日起执行新收入准则。

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司按照财政部的要求时间开始执行新收入准则。

为执行新收入准则,本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2020年1月1日)的财务报表其他相关项目金额,对2019年度财务报表不予调整。

执行新收入准则对公司的影响如下:

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债:			
预收款项	203,714,576.17		-203,714,576.17
合同负债		180,278,385.99	180,278,385.99
其他流动负债		23,436,190.18	23,436,190.18

(2) 会计估计变更

本公司本报告年度无会计估计变更。

33、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的

可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的,本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下,本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

(9) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值,本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本公司与有资质的外部估价师紧密合作,以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价的情况,以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%-25%详见下表。

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
盛和资源控股股份有限公司	25%
乐山盛和稀土股份有限公司	15%
盛和资源(德昌)有限公司	25%
德昌盛和新材料科技有限公司	25%
盛康宁(上海)矿业投资有限公司	25%
米易盛泰矿业有限责任公司	25%
SHENGHERESOURCES(SINGAPORE)PTE. LTD	17%
VietnamRareEarthCompanyLimited	22%
SHENGHERESOURCES(SINGAPORE)INTERNATIONALTRADINGPET. LTD.	17%
乐山盛和新材料科技有限公司	25%
海南文盛新材料科技股份有限公司本部	25%
海南海拓矿业有限公司	15%
雅安文盛精细锆有限公司	25%
广西文盛矿业有限公司	25%
文盛新材(香港)有限公司	16.50%
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	15%
赣州步莱钽新资源有限公司	15%
全南县新资源稀土有限责任公司	15%
赣州中辰精细化工科技有限公司	25%
赣州奥利斯特有色金属回收有限公司	10%
四川省乐山市科百瑞新材料有限公司	15%
宁波瑞昱新材料有限公司	25%
盛和资源(连云港)新材料科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

乐山盛和稀土股份有限公司2011年起,经《关于确认四川总府酒店物业投资管理有限责任公司等19户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》(川经信产业函[2012]533号)确认为国家鼓励类产业项目而享受西部大开发政策,企业所得税按15%缴纳。

赣州晨光稀土新材料股份有限公司于2019年9月16日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

证书编号为GR201936000386,有效期为三年。

赣州步莱铽新资源有限公司于2020年9月14日取得取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为GR202036000817,有效期为三年。

全南县新资源稀土有限责任公司于2019年9月6日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为GF201936000390,有效期为三年。

赣州奥利斯特有色金属回收有限公司,符合小型微利企业的条件,企业所得税按10%缴纳

四川省乐山市科百瑞新材料有限公司于2020年12月3日获得经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准的《高新技术企业证书》,证书编号GR202051003423,有效期三年,已在税务局备案,2020年至2022年企业所得税按15%缴纳。

海南海拓矿业有限公司于2019年9月5日获得经海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局批准的《高新技术企业证书》,证书编号GR201946000027,有效期三年。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2020年1月1日,“年末”指2020年12月31日,“上年年末”指2019年12月31日,“本年”指2020年度,“上年”指2019年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	88,567.85	210,458.55
银行存款	659,310,658.61	739,812,566.72
其他货币资金	647,751,302.68	317,253,177.43
合计	1,307,150,529.14	1,057,276,202.70
其中:存放在境外的款项总额	44,770,801.92	52,250,603.39

注:其他货币资金年末余额中626,803,688.49元为使用权受限资金,其中615,565,935.96元为银行承兑汇票保证金,11,237,752.53元为信用证保证金,详见附注六、56“所有权或使用权受限制的资产”。

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	50,000,000.00	50,000,000.00
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	50,000,000.00	50,000,000.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,892,599.51	16,970,100.00
商业承兑汇票		
小计	20,892,599.51	16,970,100.00
减：坏账准备		
合计	20,892,599.51	16,970,100.00

(2) 年末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	9,680,690.36
商业承兑汇票	
合计	9,680,690.36

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,901,908,334.09	
商业承兑汇票		
合计	1,901,908,334.09	

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	1,865,762,209.12
1至2年	40,865,488.62
2至3年	43,447,415.16
3至4年	59,636,703.22
4至5年	23,637,689.06
5年以上	22,917,305.01
小计	2,056,266,810.19
减: 坏账准备	193,421,596.87
合计	1,862,845,213.32

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	27,190,761.36	1.32	27,190,761.36	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,029,076,048.83	98.68	166,230,835.51	8.19	1,862,845,213.62
其中: 账龄组合	2,029,076,048.83	98.68	166,230,835.51	8.19	1,862,845,213.62
合计	2,056,266,810.19	—	193,421,596.87	—	1,862,845,213.62

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	28,100,703.70	3.23	28,100,703.70	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	841,100,135.31	96.77	101,228,231.84	12.04	739,871,903.47
其中: 账龄组合	841,100,135.31	96.77	101,228,231.84	12.04	739,871,903.47
合计	869,200,839.01	—	129,328,935.54	—	739,871,903.47

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
邯郸市金缕焊接材料有限公司	87,600.00	87,600.00	100.00	经核实无法收回
衡阳中盐天友化工有限公司	405,860.00	405,860.00	100.00	经核实无法收回
漯河兴茂钛业股份有限公司	7,928,225.89	7,928,225.89	100.00	经核实无法收回
内蒙古弘丰铝业股份有限公司	6,688,865.49	6,688,865.49	100.00	经核实无法收回
赣州三友稀土新材料有限公司	2,979,275.00	2,979,275.00	100.00	经核实无法收回
北京中金顺天磁性材料有限公司	3,770,000.00	3,770,000.00	100.00	经核实无法收回
赣州晋泰正业贸易有限公司	5,330,934.98	5,330,934.98	100.00	经核实无法收回
合计	27,190,761.36	27,190,761.36	—	—

②组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,865,762,209.12	93,288,110.48	5.00
1至2年	40,865,488.62	4,086,548.86	10.00
2至3年	27,208,979.29	8,162,693.79	30.00
3至4年	59,636,703.22	29,818,351.61	50.00
4至5年	23,637,689.06	18,910,151.25	80.00
5年以上	11,964,979.52	11,964,979.52	100.00
合计	2,029,076,048.83	166,230,835.51	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	129,328,935.54	64,534,750.35	442,089.02	-	-	193,421,596.87
合计	129,328,935.54	64,534,750.35	442,089.02	-	-	193,421,596.87

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为1,147,169,817.14元,占应收账款年末余额合计数的比例为55.79%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为57,358,490.86元。

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5、应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	148,569,859.98	189,468,541.19
合计	148,569,859.98	189,468,541.19

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	578,038,905.89	98.97	214,384,167.12	77.61
1至2年	5,482,636.11	0.94	12,013,583.43	4.35
2至3年	250,991.58	0.04	49,109,691.68	17.78
3年以上	271,360.44	0.05	707,323.30	0.26
合计	584,043,894.02	——	276,214,765.53	——

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为226,906,968.05元,占预付账款年末余额合计数的比例为53.16%。

7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	276,250.00	
应收股利	26,988,628.45	1,025,300.00
其他应收款	241,209,642.38	153,937,147.85
合计	268,474,520.83	154,962,447.85

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	276,250.00	
委托贷款		
债券投资		
合计	276,250.00	

(2) 应收股利

① 应收股利情况

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
宁夏丰华实业有限公司		1,025,300.00

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
四川润和催化新材料股份有限公司	28,409,082.58	
小计	28,409,082.58	1,025,300.00
减:坏账准备	1,420,454.13	
合计	26,988,628.45	1,025,300.00

②应收股利坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020年1月1日余额				
2020年1月1日应收股 利账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	1,420,454.13			1,420,454.13
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	1,420,454.13			1,420,454.13

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	119,582,226.55
1至2年	46,267,430.22
2至3年	42,691,047.98
3至4年	85,311,211.37
4至5年	8,000.00
5年以上	24,447,129.15
小计	318,307,045.27

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
减: 坏账准备	77,097,402.89
合计	241,209,642.38

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	158,207,692.39	114,233,854.84
股权转让款	67,600,000.00	
水灾保险赔偿款	34,012,707.63	
托管收益	20,574,102.28	31,801,984.53
应收焦炭集团的执行款、代垫税费等		35,790,705.88
保证金、备用金及押金	28,845,925.98	7,888,715.92
借款	4,200,000.00	4,196,000.00
代扣代缴款项	831,536.81	704,973.25
代垫费用	4,011,928.49	592,283.13
其他	23,151.69	933,064.00
小计	318,307,045.27	196,141,581.55
减: 坏账准备	77,097,402.89	42,204,433.70
合计	241,209,642.38	153,937,147.85

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	21,472,951.53		20,731,482.17	42,204,433.70
2020年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	37,377,867.78			37,377,867.78
本年转回	946,190.64			946,190.64
本年转销	1,538,707.95			1,538,707.95

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	56,365,920.72		20,731,482.17	77,097,402.89

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	42,204,433.70	36,431,677.14			1,538,707.95	77,097,402.89
合计	42,204,433.70	36,431,677.14			1,538,707.95	77,097,402.89

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
海南文盛锆钛实业有限公司	应收股权转让款	55,000,000.00	1年以内	17.28	2,750,000.00
济南域潇集团有限公司	往来款	46,810,040.48	2-3年、3-4年	14.71	23,043,012.14
阳光财产保险股份有限公司乐山中心支公司	保险赔偿款	34,012,707.63	1年以内	10.69	1,701,270.76
MELIORRESOURCESINC	往来款	32,624,500.00	1-2年、2-3年	10.25	6,524,900.00
四川润和催化新材料股份有限公司	往来款、借款	24,962,687.77	1年以内	7.84	1,248,134.39
合计	—	193,409,935.88	—	60.77	35,267,317.29

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	916,751,467.69	11,680,791.40	905,070,676.29
在产品	956,319,923.22	5,590,633.13	950,729,290.09
库存商品	773,167,450.24	14,654,711.88	758,512,738.36
周转材料	604,785.42	261,579.73	343,205.69
委托加工物资	140,215,879.50	287,550.26	139,928,329.24
发出商品	11,172,585.24	178,623.50	10,993,961.74
合计	2,798,232,091.31	32,653,889.90	2,765,578,201.41

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,210,380,256.29	24,023,677.24	1,186,356,579.05
在产品	1,800,186,615.59	6,086,155.87	1,794,100,459.72
库存商品	1,243,719,818.58	24,337,110.37	1,219,382,708.21
周转材料	843,042.28	261,579.73	581,462.55
委托加工物资	112,395,739.76	987,192.69	111,408,547.07
发出商品	125,222,797.04	198,679.65	125,024,117.39
合计	4,492,748,269.54	55,894,395.55	4,436,853,873.99

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	24,023,677.24	208,922.65		12,551,808.49		11,680,791.40
产品	6,086,155.87	2,379,272.98		2,874,795.72		5,590,633.13
库存商品	24,337,110.37	5,217,784.92		14,714,530.49	185,652.92	14,654,711.88
周转材料	261,579.73					261,579.73
委托加工物资	987,192.69			699,642.43		287,550.26
发出商品	198,679.65			20,056.15		178,623.50
合计	55,894,395.55	7,805,980.55		30,860,833.28	185,652.92	32,653,889.90

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的待处理财产损益(资产预计回收金额)	4,024,061.41		
合计	4,024,061.41		

10、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵进项税	71,138,669.43	91,543,988.30
待抵扣增值税进项税额	48,050,509.40	26,611,844.71
暂估增值税进项税	6,682,222.86	104,906,976.79
待转销项税		2,733,451.32
预缴税费	17,294,766.28	5,624,057.38
待摊费用	84,516.20	767,384.78
合计	143,250,684.17	232,187,703.28

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
宁夏丰华实业有限公司	27,337,119.02			2,656,555.95		
冕宁县冕里稀土选矿有限责任公司	56,404,869.42			-2,263,692.93		
深圳盛和岭南投资有限公司	7,912,019.01			834,600.99		
中核华盛矿产有限公司	60,268,170.38			6,362,324.71		
中稀(四川)稀土有限公司	26,140,835.72			201,038.93		
苏州天索企业管理有限公司	8,424,466.76			-242,575.49		
四川润和催化新材料股份有限公司						
小计	186,487,480.31			7,548,252.16		
合计	186,487,480.31			7,548,252.16		

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
宁夏丰华实业有限公司				29,993,674.97	
冕宁县冕里稀土选矿有限责任公司			-305,131.58	53,836,044.91	
深圳盛和岭南投资有限公司				8,746,620.00	
中核华盛矿产有限公司	3,116,577.70			63,513,917.39	
中稀(四川)稀土有限公司				26,341,874.65	
苏州天索企业管理有限公司				8,181,891.27	
四川润和催化新材料股份有限公司			112,041,834.00	112,041,834.00	
小计	3,116,577.70		111,736,702.42	302,655,857.19	
合计	3,116,577.70		111,736,702.42	302,655,857.19	

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
峨边县农村信用合作联社	400,000.00	400,000.00
格陵兰矿物有限公司	165,537,900.00	79,369,875.00
MPMINEOPERATIONSLLC (芒廷帕斯矿山经营有限公司)	2,879,131,607.43	736.10
山东钢研中铝稀土科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
湖南中核金原新材料有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
赣州银行股份有限公司	33,868,202.36	33,868,202.36
江西省全南农村商业银行股份有限公司	1,876,126.48	1,876,126.48
河北雄安稀土功能材料创新中心有限公司	3,000,000.00	
中稀供应链管理有限公司	1,000,000.00	
合计	3,114,813,836.27	145,514,939.94

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	348,400,976.45	536,211,694.01
固定资产清理		
合计	348,400,976.45	536,211,694.01

固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	384,320,188.50	558,724,710.15	34,868,047.12	21,457,795.01	999,370,740.78
2、本年增加金额	10,537,376.91	28,391,206.36	23,009,053.88	963,928.26	62,901,565.41
(1) 购置		9,932,683.45	22,812,505.20	949,144.21	33,694,332.86
(2) 在建工程转入	10,537,376.91	18,095,034.20	196,548.68		28,828,959.79
(3) 外币报表折算差异		363,488.71		14,784.05	378,272.76
3、本年减少金额	73,402,526.32	288,757,906.09	8,400,989.88	5,054,062.67	375,615,484.96
(1) 处置或报废	4,342,566.96	59,383,258.16	2,820,606.98	3,286,854.72	69,833,286.82
(2) 处置子公司	66,172,829.36	227,172,595.73	5,613,374.35	1,491,735.98	300,450,535.42
(3) 外币报表折算差异	2,887,130.00	2,202,052.20	-32,991.45	275,471.97	5,331,662.72
4、年末余额	321,455,039.09	298,358,010.42	49,476,111.12	17,367,660.60	686,656,821.23
二、累计折旧					
1、年初余额	112,659,288.44	284,668,836.53	25,898,929.39	15,626,394.11	438,853,448.47
2、本年增加金额	20,827,677.85	42,761,935.68	2,350,624.07	1,568,615.07	67,508,852.67
(1) 计提	20,827,677.85	42,761,935.68	2,350,624.07	1,568,615.07	67,508,852.67
3、本年减少金额	27,189,620.59	160,500,672.70	4,845,601.08	4,327,456.32	196,863,350.69
(1) 处置或报废	2,122,093.21	29,500,712.66	2,498,371.41	2,996,142.60	37,117,319.88
(2) 处置子公司	23,559,180.03	129,959,049.08	2,477,507.30	1,057,682.15	157,053,418.56
(3) 外币报表折算差异	1,508,347.35	1,040,910.96	-130,277.63	273,631.57	2,692,612.25
4、年末余额	106,297,345.70	166,930,099.51	23,403,952.38	12,867,552.86	309,498,950.45
三、减值准备					
1、年初余额	13,203,720.17	11,101,878.13			24,305,598.30
2、本年增加金额	328,286.41	6,832,334.71	10,843.40	81,680.95	7,253,145.47
(1) 计提	328,286.41	6,832,334.71	10,843.40	81,680.95	7,253,145.47

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
3、本年减少金额	1,035,021.47	1,677,474.04	10,843.40	78,510.53	2,801,849.44
(1) 处置或报废	57,326.27	879,339.01		13,134.58	949,799.86
(2) 处置子公司	233,894.82	159,212.17	10,843.40	32,474.15	436,424.54
(3) 外币报表折算差异	743,800.38	638,922.86		32,901.80	1,415,625.04
4、年末余额	12,496,985.11	16,256,738.80		3,170.42	28,756,894.33
四、账面价值					
1、年末账面价值	202,660,708.28	115,171,172.11	26,072,158.74	4,496,937.32	348,400,976.45
2、年初账面价值	258,457,179.89	262,953,995.49	8,969,117.73	5,831,400.90	536,211,694.01

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	32,069,144.95	20,478,604.32	9,408,602.29	2,181,938.34	
合计	32,069,144.95	20,478,604.32	9,408,602.29	2,181,938.34	

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
步莱铽-值班室	124,060.39	报建手续待完善
步莱铽-化验室	580,816.20	报建手续待完善
步莱铽-车间办公室	319,500.37	报建手续待完善
步莱铽-辅材仓库	400,098.67	报建手续待完善
步莱铽-配电房	158,606.72	报建手续待完善
步莱铽-锅炉房	437,563.47	报建手续待完善

14、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	49,287,265.35	44,780,233.14
工程物资		
合计	49,287,265.35	44,780,233.14

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
稀土金属深加工技术升级改造项目	1,252,125.95		1,252,125.95	708,637.12		708,637.12
润和中试实验室				10,956,194.93		10,956,194.93
SAP034工程				2,135,897.49		2,135,897.49
晨新大厦与晨新家苑项目	20,802,126.75		20,802,126.75	12,336,813.62		12,336,813.62
多金属综合利用项目				2,751,815.32		2,751,815.32
有价元素回收利用项目	4,225,699.00		4,225,699.00	4,225,699.00		4,225,699.00
尾矿库项目	463,809.02		463,809.02	463,809.02		463,809.02
老厂区旧房改造				3,602,944.10		3,602,944.10
萃取生产线技改项目				4,323,660.78		4,323,660.78
铝溶胶车间设备安装调试				928,221.19		928,221.19
其他	2,742,675.98		2,742,675.98	2,235,065.68		2,235,065.68
智能化工厂技改项目	666,742.55		666,742.55	66,827.69		66,827.69
灼烧窑技改项目	579,722.25		579,722.25	44,647.20		44,647.20
废水处理工艺升级改造项目	1,796,630.07		1,796,630.07			
总部基地项目	860,000.09		860,000.09			
总部办公楼项目	5,694,105.14		5,694,105.14			
乐山盛和车间设备	3,843,592.46		3,843,592.46			
乐山盛和厂房及库房	3,795,424.23		3,795,424.23			
连云港项目	2,564,611.86		2,564,611.86			
合计	49,287,265.35		49,287,265.35	44,780,233.14		44,780,233.14

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
SAP034工程	38,000,000.00	2,135,897.49			2,135,897.49	
润和中试实验室	48,000,000.00	10,956,194.93	1,026,242.79		11,982,437.72	
老厂区旧房改造项目	2,184,391.00	3,602,944.10		3,602,944.10		

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
晨新大厦与晨新家苑项目	37,046,979.25	12,336,813.62	8,465,313.13			20,802,126.75
萃取生产线技改项目	4,323,660.78	4,323,660.78		4,323,660.78		
多金属综合利用项目	200,000,000.00	2,751,815.32			2,751,815.32	
有价元素回收利用项目	187,350,000.00	4,225,699.00				4,225,699.00
稀土金属深加工技术升级改造项目		708,637.12	543,488.83			1,252,125.95
熔盐电解渣中稀土回收工艺升级改造	3,200,000.00		3,162,269.30	3,099,966.20		62,303.10
废水处理工艺升级改造项目	1,350,000.00		1,796,630.07			1,796,630.07
三车间新建锻造炉基础	3,000,000.00		1,394,428.55	1,394,428.55		
总部基地项目	3,038,667.00		860,000.09			860,000.09
总部办公楼	70,000,000.00		5,694,105.14			5,694,105.14
连云港项目	360,000,000.00		2,564,611.86			2,564,611.86
乐山盛和车间设备	14,432,000.00		3,843,592.46			3,843,592.46
乐山盛和车间厂房和库房项目	6,320,000.00		3,795,424.23			3,795,424.23
合计		41,041,662.36	33,146,106.45	12,420,999.63	16,870,150.53	44,896,618.65

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
SAP034 工程	5.62	5.62				自筹
润和中试实验室	22.83	22.83				自筹
老厂区旧房改造项目	164.94	100.00				自筹
晨新大厦与晨新家苑项目	56.15	56.15				自筹
萃取生产线技改项目	100.00	100.00				自筹
多金属综合利用项目	1.38	1.38				自筹

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
有价元素回收利用项目	2.26	2.26				自筹
稀土金属深加工技术升级改造项目						自筹
熔盐电解渣中稀土回收工艺升级改造	98.82	98.82				自筹
废水处理工艺升级改造项目	133.08					自筹
三车间新建锻造炉基础	46.48	46.48				自筹
总部基地项目	28.30	28.30				自筹
土地使用权	8.13	8.13				自筹
连云港项目	0.71	0.71				自筹
机器设备安装工程	26.63	26.63				自筹
房屋建造维修工程	60.05	60.05				自筹
合计	—	—				—

15、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权		其他	合计
		专利权	非专利技术		
一、账面原值					
1、年初余额	231,182,168.52	190,464,674.03		4,741,828.11	426,388,670.66
2、本年增加金额				242,906.74	242,906.74
(1) 购置				238,378.44	238,378.44
(2) 内部研发				4,528.30	4,528.30
(3) 外币报表折算差					
3、本年减少金额	23,058,174.87	60,000,000.00		1,818.87	83,059,993.74
(1) 处置子公司	15,826,451.33	60,000,000.00		1,818.87	75,828,270.20
(2) 外币报表折算差	7,231,723.54				7,231,723.54
4、年末余额	208,123,993.65	130,464,674.03		4,982,915.98	343,571,583.66
二、累计摊销					
1、年初余额	34,344,086.95	72,892,434.10		2,663,647.39	109,900,168.44
2、本年增加金额	6,752,067.86	22,417,237.65		434,328.49	29,603,634.00
(1) 计提	6,752,067.86	22,417,237.65		434,328.49	29,603,634.00

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	知识产权		其他	合计
		专利权	非专利技术		
(2) 外币报表折算差					
3、本年减少金额	2,823,996.30	20,515,695.07		412.29	23,340,103.66
(1) 处置子公司	1,362,537.18				1,362,537.18
(2) 外币报表折算差	1,461,459.12	20,515,695.07		412.29	21,977,566.48
4、年末余额	38,272,158.51	74,793,976.68		3,097,563.59	116,163,698.78
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	169,851,835.14	55,670,697.35		1,885,352.39	227,407,884.88
2、年初账面价值	196,838,081.57	117,572,239.93		2,078,180.72	316,488,502.22

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	161,939,525.10					161,939,525.10
四川省乐山市科百瑞新材料有限公司	126,330,842.30					126,330,842.30
海南文盛新材料科技股份有限公司	437,704,764.51					437,704,764.51
合计	725,975,131.91					725,975,131.91

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	23,136,773.74					23,136,773.74
四川省乐山市科百瑞新材料有限公司	68,733,136.45					68,733,136.45
海南文盛新材料科技股份有限公司	80,950,248.43	356,754,516.08				437,704,764.51
合计	172,820,158.62	356,754,516.08				529,574,674.70

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司按照资产组的类别共分为三个资产组，其分别为：

晨光稀土资产组，其晨光稀土共有三个子公司，其中晨光稀土本部主要是以稀土氧化物生产稀土金属，下属子公司全南新资源主要分离冶炼重离子稀土。下属子公司步莱铽主要以回收的废料进行分离稀土氧化物，下属子公司中辰化工主要生产草酸。

科百瑞资产组，主要是以稀土氧化物生产稀土金属。

海南文盛资产组，主要是进口国外的矿进行筛选锆、钛。

(4) 商誉的减值测试过程

本公司以地区和主营业务类别作为确定报告分部的依据。为减值测试的目的，本公司将商誉分摊至三个资产组，包括海南文盛、赣州晨光和科百瑞。截止2020年12月31日，分配到这三个资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

单位：万元

项目	赣州晨光	科百瑞	海南文盛
包含商誉的资产组的公允价值	46,299.37	8,314.68	57,407.58
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）	54,890.00	10,090.00	21,750.00
计提的商誉减值准备			35,675.45

注：海南文盛包含商誉的资产组的公允价值与资产组预计未来现金流量的现值的差额为35,657.58万元，与企业期末商誉净额35,675.45万元差异不大，谨慎原则全额计提了商誉减值。

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2021年至2025年的财务预算确定。

其中：资产组赣州晨光采用13.68%的税前折现率，预测2021年至2025年的平均增长率按照1.98%进行计算。该平均增长率基于稀土行业的增长预测确定，并且不超过该行业的长期平均增长率，稳定期增长率为0。

资产组海南文盛采用15.07%的税前折现率，预测2021年至2025年的平均增长率按照-9.74%进行计算。该平均增长率基于锆、钛行业的增长预测确定，并且不超过该行业的长期平均增长率，稳定期增长率为0。

资产组科百瑞采用14.32%的税前折现率。预测2021年至2025年的平均增长率按照4.86%进行计算。该平均增长率基于稀土行业的增长预测确定，并且不超过该行业的长期平均增长率，稳定期增长率为0。

在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 商誉减值测试的影响

无。

17、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	3,106,009.65		593,594.70		2,512,414.95
土地租金	480,027.78		93,572.22	383,122.23	3,333.33
围墙工程	736,167.98		134,040.32		602,127.66
大修理支出	89,429.74	1,113,225.38	467,708.52		734,946.60
工程改良支出	412,073.81		56,636.52		355,437.29
其他	21,844.52		10,614.93		11,229.59
合计	4,845,553.48	1,113,225.38	1,356,167.21	383,122.23	4,219,489.42

18、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明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	281,906,413.02	59,419,390.57	203,136,629.27	40,724,892.29
内部交易未实现利润	94,028,719.62	15,050,554.06	125,180,244.36	27,976,971.22
可抵扣亏损	9,179,408.76	2,294,852.19	97,757,367.69	19,367,402.17
递延收益	22,281,378.22	3,342,206.74	30,349,175.66	4,552,376.35
合计	407,395,919.62	80,107,003.56	456,423,416.98	92,621,642.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	126,240,415.57	29,272,646.35	175,425,596.59	30,364,734.65
其他权益工具投资公允价值变动	141,746,900.00	21,262,035.00	55,578,875.00	8,336,831.25
内部交易未实现利润			3,500,907.77	792,069.24
固定资产一次性扣除	7,147,252.87	1,072,087.93	3,556,640.58	533,496.09
合计	275,134,568.44	51,606,769.28	238,062,019.94	40,027,131.23

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	51,443,824.80	77,357,494.05
可抵扣亏损	72,843,417.80	106,705,074.39
合计	124,287,242.60	184,062,568.44

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2020年		10,432,046.52	
2021年	21,248,917.35	24,195,656.48	
2022年	12,800,781.87	20,334,957.28	
2023年	12,619,802.61	27,569,818.64	
2024年	13,758,964.40	24,172,595.47	
2025年	12,414,951.57		
合计	72,843,417.80	106,705,074.39	

19、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
槽底料液	120,186,905.11		120,186,905.11	127,375,744.13		127,375,744.13
预付工程款、设备款	41,500,000.00		41,500,000.00	2,570,500.00		2,570,500.00
合作经营款	302,126,432.97		302,126,432.97	251,231,381.75		251,231,381.75
托管投入的运营资金	34,403,796.58		34,403,796.58	34,403,796.58		34,403,796.58
大额定期存单(2年)	130,000,000.00		130,000,000.00			
减:一年内到期部分						
合计	628,217,134.66		628,217,134.66	415,581,422.46		415,581,422.46

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	642,127,383.86	570,950,395.70
抵押借款	3,495,397.67	121,716,719.74
保证借款	464,000,000.00	836,763,232.39
信用借款	446,000,000.00	486,000,000.00

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	1,555,622,781.53	2,015,430,347.83

抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注六.56

质押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注六.56

21、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	693,306,247.72	207,896,214.97
商业承兑汇票	25,433,402.37	10,000,000.00
合计	718,739,650.09	217,896,214.97

22、应付账款

应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	661,352,938.45	883,013,627.54
1—2年	11,244,597.99	16,186,349.13
2—3年	2,453,885.41	1,092,770.33
3年以上	2,652,781.64	4,541,934.38
合计	677,704,203.49	904,834,681.38

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	54,710,323.42	240,708,041.24	230,483,641.39	64,934,723.27
二、离职后福利-设定提存计划	946.50	1,332,329.12	1,333,275.62	
三、辞退福利		820,720.89	820,720.89	
四、一年内到期的其他福利				
合计	54,711,269.92	242,861,091.25	232,637,637.90	64,934,723.27

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	43,705,189.62	217,706,956.21	206,884,325.07	54,527,820.76
2、职工福利费		7,733,945.54	7,724,295.54	9,650.00
3、社会保险费	-6,426.58	5,503,379.69	5,518,839.36	-21,886.25
其中:医疗保险费	-6,487.79	5,026,004.27	5,026,558.25	-7,041.77
工伤保险费	9.13	149,976.36	164,829.97	-14,844.48

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
生育保险费	52.08	199,976.72	200,028.80	
其他		127,422.34	127,422.34	
4、住房公积金	45,400.00	3,800,574.62	3,845,974.62	
5、工会经费和职工教育经费	10,966,160.38	5,937,570.18	6,484,591.80	10,419,138.76
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		25,615.00	25,615.00	
合计	54,710,323.42	240,708,041.24	230,483,641.39	64,934,723.27

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	907.44	1,312,057.59	1,312,965.03	
2、失业保险费	39.06	20,271.53	20,310.59	
3、企业年金缴费				
合计	946.50	1,332,329.12	1,333,275.62	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划,根据该等计划,本公司分别按政府机构规定的比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外,本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

24、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	166,562,811.86	113,851,946.67
企业所得税	203,059,328.34	54,113,431.11
代扣代缴个人所得税	626,368.25	529,754.34
土地增值税	10,070,736.98	10,070,736.98
城市维护建设税	2,989,051.96	7,603,826.27
教育费附加	1,807,862.04	3,319,197.58
地方教育费附加	1,205,241.39	2,212,798.19
房产税	318,738.86	521,925.02
土地使用税	398,365.64	348,766.82
印花税	633,778.32	674,178.96
其他	304,136.67	387,101.36
合计	387,976,420.31	193,633,663.30

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	2,075,687.88	3,726,962.86
应付股利	38,419,681.79	40,082,076.13
其他应付款	66,439,386.03	84,644,410.69
合计	106,934,755.70	128,453,449.68

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	526,197.23	466,444.09
短期借款应付利息	1,549,490.65	3,260,518.77
合计	2,075,687.88	3,726,962.86

(2) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	38,419,681.79	40,082,076.13
合计	38,419,681.79	40,082,076.13

注:超过一年未支付的应付股利为38,419,681.79元,原因为乐山盛和稀土股份有限公司、赣州晨光稀土新材料股份有限公司和全南县新资源稀土有限责任公司由于流动资金需求,一直未支付。

(3) 其他应付款**①按款项性质列示**

项目	年末余额	年初余额
拆借款及利息	51,406,699.30	28,731,458.08
往来款	10,546,668.90	38,807,296.41
代垫费用		2,029,909.27
预提费用	2,056,995.84	8,434,132.15
代扣职工社保及公积金	173,381.27	1,633,889.61
押金、保证金	1,009,921.21	1,855,052.69
已报销未付款项	673,926.66	1,100,771.50
其他	571,792.85	2,051,900.98
合计	66,439,386.03	84,644,410.69

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
BeijingJinyuRareEarthsMate	43,527,946.08	生产经营需要
合计	43,527,946.08	—

26、合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	153,334,006.87	203,714,576.17
减: 计入其他流动负债(附注六、28)	17,640,195.48	23,436,190.18
合计	135,693,811.39	180,278,385.99

27、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款(附注六、29)	149,000,000.00	32,500,000.00
合计	149,000,000.00	32,500,000.00

28、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额(附注六、26)	17,640,195.48	23,436,190.18
合计	17,640,195.48	23,436,190.18

29、长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	10,000,000.00	
保证借款	100,000,000.00	32,500,000.00
信用借款	248,000,000.00	149,000,000.00
减: 一年内到期的长期借款(附注六、27)	149,000,000.00	32,500,000.00
合计	209,000,000.00	149,000,000.00

30、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	30,349,175.66	2,276,841.60	10,344,639.04	22,281,378.22	
合计	30,349,175.66	2,276,841.60	10,344,639.04	22,281,378.22	

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中,涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
稀土开发利用综合项目	3,484,400.32			696,880.12		2,787,520.20	与资产相关
稀土金属大电流低能耗电解槽成果转化及产业化项目	4,085,000.00			522,999.80		3,562,000.20	与资产相关
年产8000吨稀土金属生产线含氟废气环保治理技术改造项目	385,000.00			130,000.00		255,000.00	与资产相关
100平房米工业设计创新服务大楼	1,190,000.00			105,000.00		1,085,000.00	与资产相关
高性能单晶球状钕基稀土抛光粉项目	5,444,333.01			865,000.08		4,579,332.93	与资产相关
钹铁硼废料和荧光粉废料综合利用项目	8,471,176.55			1,040,860.51		7,430,316.04	与资产相关
新能源汽车财政补贴		26,841.60		13,980.00		12,861.60	与资产相关
采选冶炼环保技术改造项目	2,131,578.85			852,631.60		1,278,947.25	与资产相关
攀西稀土氟碳钕矿清洁化冶炼技术研究及2000tREO/示范线	364,000.00			56,000.00		308,000.00	与资产相关
M/D含盐废水处理设施升级技改项目	243,333.34			40,000.00		203,333.34	与资产相关
稀土冶炼分离信息化建设项目	156,333.33			53,600.00		102,733.33	与资产相关
少钕氯化稀土、氟	200,000.00			30,000.00		170,000.00	与资产

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
化钪一步生产法技术应用及其产业化							相关
氟碳铈矿共伴生资源高效利用产业技术开发项目	66,133.33			24,800.00		41,333.33	与资产相关
稀土产业发展专项资金	150,000.00			37,500.00	112,500.00		与资产相关
2014年第二批科技计划项目资金	224,222.17			44,844.44	179,377.73		与资产相关
2015年第一批科技计划项目资金	360,385.59			56,903.00	303,482.59		与资产相关
2013年稀土产业专项升级资金	1,116,279.17			279,069.76	837,209.41		与资产相关
2013年稀土产业专项升级资金-2017年	312,000.00			78,000.00	234,000.00		与资产相关
2013年稀土产业专项升级资金-2018年	1,000,000.00			250,000.00	750,000.00		与资产相关
2019年第三批省级科技计划项目资金	400,000.00			518,250.00	1,281,750.00		与资产相关
2019年第四批省级科技计划项目资金	100,000.00			300,000.00	500,000.00		与资产相关
方形电极专利组合转化项目	160,000.00			40,000.00		120,000.00	与资产相关
车间及厂房改造项目	145,000.00	1,400,000.00		20,000.00		125,000.00	与资产相关
水池及车间基础建设项目	160,000.00	700,000.00		40,000.00		120,000.00	与资产相关
省级知识产权专项		150,000.00		50,000.00		100,000.00	与资产

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产 /收益 相关
资金							相关
合计	30,349,175.66	2,276,841.60		6,146,319.31	4,198,319.73	22,281,378.22	—

31、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,755,167,067.00						1,755,167,067.00

32、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,229,566,568.97		12,200,926.07	4,217,365,642.90
其他资本公积	-2,119,169,842.65			-2,119,169,842.65
合计	2,110,396,726.32		12,200,926.07	2,098,195,800.25

33、库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
因减少注册资本而收购的本公司股份				
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	21,502,977.43			21,502,977.43
为转换本公司发行的可转换为股票的公司债券而收购的本公司股份				
为维护公司价值及股东权益而收购的本公司股份				
合计	21,502,977.43			21,502,977.43

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年 所得税前发 生额	减:前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减:前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减:所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	47,242,043.750	2,366,602,043.58			10,986,423.19	2,110,534,967.83	245,080,652.56	2,157,777,011.58
其中:重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	47,242,043.750	2,366,602,043.58			10,986,423.19	2,110,534,967.83	245,080,652.56	2,157,777,011.58
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,933,432.600	-192,140,591.27		-50.99	-32,663,900.52	-139,009,494.06	-20,467,145.70	-134,076,061.46
其中:权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	4,933,432.60	-192,140,591.27		-50.99	-32,663,900.52	-139,009,494.06	-20,467,145.70	134,076,061.46
其他综合收益合计	52,175,476.35	2,174,461,452.31		-50.99	-21,677,477.33	1,971,525,473.77	224,613,506.86	2,023,700,950.12

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	2,920,460.43	12,400,215.76	11,674,671.52	3,646,004.67
合计	2,920,460.43	12,400,215.76	11,674,671.52	3,646,004.67

36、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	14,117,069.24		280,100.16	13,836,969.08
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	14,117,069.24		280,100.16	13,836,969.08

注:根据《公司法》、公司章程的规定,本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的,不再提取。

37、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	1,364,816,904.92	1,315,870,548.48
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	1,364,816,904.92	1,315,870,548.48
加:本年归属于母公司股东的净利润	323,312,794.72	101,531,719.79
其他调整因素		
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,000,000.00	52,585,363.35
转作股本的普通股股利		
其他	-15,179,837.85	
年末未分配利润	1,694,309,537.49	1,364,816,904.92

38、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,685,097,622.93	6,591,110,812.99	6,869,600,594.58	5,930,962,980.26

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	472,153,972.35	113,074,179.01	89,917,893.84	41,620,812.30
合计	8,157,251,595.28	6,704,184,992.00	6,959,518,488.42	5,972,583,792.56

39、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	922,520.81	6,752,824.43
教育费附加	1,119,579.63	3,057,687.33
地方教育费附加	746,386.66	2,038,458.23
印花税	4,490,290.82	5,762,145.29
房产税	1,753,268.50	2,153,824.80
土地使用税	2,713,064.70	2,966,658.66
其他	860,164.51	651,910.33
合计	12,605,275.63	23,383,509.07

注:各项税金及附加的计缴标准详见附注五

40、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	46,784,068.18	51,358,590.94
职工薪酬	13,068,322.60	8,727,317.27
代理费、服务费、港杂费	9,219,253.42	18,530,963.74
包装费、装卸费	3,629,785.31	7,047,988.36
销售提成费	19,514,542.59	2,193,908.46
差旅费	745,739.56	1,177,714.43
保险费	12,593.43	39,091.71
广告宣传费	308,466.14	465,004.31
业务招待费	1,592,932.74	1,157,601.55
其他	2,396,861.09	1,165,812.48
合计	97,272,565.06	91,863,993.25

41、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	95,141,649.65	81,207,796.85
折旧及摊销费	29,383,007.88	26,857,725.17

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
中介机构费用	25,715,052.19	13,066,540.27
停工损失	17,571,935.72	3,136,035.78
业务招待费	8,533,757.33	9,358,847.89
房屋租赁费及物业管理费	5,253,764.64	4,617,489.71
差旅费	3,329,483.48	6,124,913.96
办公费用	2,582,576.65	2,358,019.87
车辆运行费	2,543,047.59	2,470,288.41
维修费	1,497,251.59	1,730,393.83
其他	10,977,545.15	28,190,660.24
合计	202,529,071.87	179,118,711.98

42、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	28,059,932.59	23,588,918.26
原料及辅料	211,220,163.40	174,223,816.44
燃料及动力	7,233,126.22	6,070,239.28
无形资产摊销		5,290.81
折旧费	5,816,592.42	4,566,117.36
设计费	3,450,000.00	
委托开发费		1,698,113.22
其他费用	2,522,784.96	2,128,613.80
合计	258,302,599.59	212,281,109.17

43、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	79,171,480.84	115,455,593.26
减:利息收入	14,634,474.73	6,404,966.61
减:汇兑净损益	-25,950,119.49	-1,124,480.93
承兑汇票贴息	44,374,309.94	32,041,847.16
其他	15,173,197.75	10,994,957.24
合计	150,034,633.29	153,211,911.98

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

44、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府奖励补助	20,506,872.63	22,007,066.00
摊销递延收益	6,146,319.31	5,371,090.62
即征即退、先征后返、先征后退的增值税	11,856,400.34	5,768,575.78
退关税	40,940,853.35	
代扣个人所得税手续费返还	421,086.75	135,811.83
稳岗就业补贴	624,910.78	219,987.40
增值税加计抵减	63,800.00	
合计	80,560,243.16	33,502,531.63

45、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	7,548,252.16	1,736,690.22
处置长期股权投资产生的投资收益	62,488,053.84	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		---
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		---
持有至到期投资在持有期间的投资收益		---
处置持有至到期投资取得的投资收益		---
可供出售金融资产等取得的投资收益		---
处置可供出售金融资产取得的投资收益		---
取得控制权时, 股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	27,820,236.82	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,067,159.97	1,782,791.88
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	806,762.76	761,080.01
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
大额存单利息收入	4,031,624.99	
合计	103,762,090.54	4,280,562.11

46、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	91,341.60	-254,834.25
其中:衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	91,341.60	-254,834.25

47、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	87,816,985.81	30,715,352.97
其他应收款坏账损失	38,984,996.89	3,017,778.59
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	126,801,982.70	33,733,131.56

48、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-23,054,852.73	16,687,392.74
商誉减值损失	356,754,516.08	172,820,158.62
固定资产减值损失	6,353,530.59	
持有至到期投资减值损失	—	—
合计	340,053,193.94	189,507,551.36

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

49、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-588,091.81	4,244,947.89	-588,091.81
其中: 固定资产处置利得	-585,203.39	496,539.09	-585,203.39
无形资产处置利得		3,748,408.80	
在建工程处置利得	-2,888.42		-2,888.42
合计	-588,091.81	4,244,947.89	-588,091.81

50、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	45,243.81	562.82	45,243.81
其中: 固定资产	45,243.81	562.82	45,243.81
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	2,703,749.55	2,197,469.40	2,703,749.55
仲裁执行款	1,961,668.18	29,513,036.86	1,961,668.18
其他(详见注释)	387,913,608.48	302,968.94	387,913,608.48
合计	392,624,270.02	32,014,038.02	392,624,270.02

注: 公司参股的 MP Materials Corp (以下简称“MPMO”) 于 2020 年与纽约证券交易所上市公司 Fortress Value Acquisition Corp. 以及其他相关主体签署《合并协议和计划》, 按照《合并协议》的安排, MPMO 所有的股份拟作价 719,415,430.84 美元, 按照 10 美元/股的价格换购 Fortress Value Acquisition Corp. 的股份。2020 年 11 月 16 日, FVAC 发布公告称, 特别股东大会已审议通过《合并协议》议案等议案。根据《合并协议》议案, 在交易完成后, 乐山盛和的全资子公司盛和资源(新加坡)有限公司(以下简称“盛和新加坡”)和盛和资源(新加坡)国际贸易有限公司(以下简称“新加坡国贸”)将合计持有 FVAC (在本次交易完成后, 将更名为 MP Materials Corp., 简称 MPMC) 的 A 类普通股 12,033,190 股。在交易完成后 10 年内, 如果 MPMC 任何连续 30 个交易日内的任何 20 个交易日的加权平均股价超过 18 美元, 盛和新加坡和新加坡国贸有望获得 MPMC 额外约 84.15 万股的 A 类普通股; 如果 MPMC 任何连续 30 个交易日内的任何 20 个交易日的加权平均股价超过 20 美元, 盛和新加坡和新加坡国贸有望再获得 MPMC 额外约 84.15 万股的 A 类普通股。MP 上市以后, 二级市场股价走势较好, 达到了协议约定的激励股份条件, 公司于 2020 年 12 月 30 日收到激励的股份, 按照当日的收盘价 \$32.77 确认了营业外收入 55,155,121.46 美元, 新加坡报表根据

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年的平均汇率 6.8694 进行折算,折算人民币金额 378,882,591.36 元。

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/ 收益相关
	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成本费 用	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	
采选冶炼环保技术改造 项目		852,631.60			852,631.60		与资产相关
攀西稀土氟碳铈矿清洁 化冶炼技术研究及 2000tREO/示范线		56,000.00			56,000.00		与资产相关
稀土冶炼分离信息化建 设项目		53,600.00			53,600.00		与资产相关
M/D 含盐废水处理设施 升级技改项目		40,000.00			40,000.00		与资产相关
少铈氯化稀土、氯化铈 一步生产法技术应用及 其产业化		30,000.00			30,000.00		与资产相关
氟碳铈矿共伴生资源高 效利用产业技术开发项 目		24,800.00			24,800.00		与资产相关
2013 年稀土产业专项升 级资金		279,069.76			279,069.72		与资产相关
2013 年稀土产业专 项升级资金-2017 年		78,000.00			78,000.00		与资产相关
2013 年稀土产业专 项升级资金-2018 年		250,000.00			250,000.00		与资产相关
2015 年第一批科技计划 项目资金		56,903.00			56,903.04		与资产相关
2014 年第二批科技计划 项目资金		44,844.44			44,844.48		与资产相关
稀土产业发展专项资金		37,500.00			37,500.00		与资产相关
稀土开发利用综合项目		696,879.96			696,879.92		与资产相关

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/ 收益相关
	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成本费 用	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	
稀土金属大电流低能耗 电解槽成果转化及产业 化项目		522,999.96			523,000.00		与资产相关
年产8000吨稀土金属 生产线含氟废气环保治 理技术改造项目		130,000.00			186,000.00		与资产相关
100平方米工业设计创 新服务大楼		105,000.00			105,000.00		与资产相关
高性能单晶球状铈基稀 土抛光粉项目		865,000.08			865,000.08		与资产相关
铽铁硼废料和荧光粉废 料综合利用项目		1,040,860.51			1,091,861.78		与资产相关
方形电极专利组合转化 项目		40,000.00			40,000.00		与资产相关
车间及厂房改造项目		20,000.00			20,000.00		与资产相关
水池及车间基础建设项 目		40,000.00			40,000.00		与资产相关
省级知识产权专项资金		50,000.00					与资产相关
新能源汽车补贴摊销		13,980.00					与资产相关
2019年第三批省级科技 计划项目资金		518,250.00					与资产相关
2019年第四批省级科技 计划项目资金		300,000.00					与资产相关
成都金管局财政奖励		3,500,000.00					与收益相关
双流商务局项目扶持资 金		1,663.00					与收益相关
2019年对外经贸发展专 项资金		1,450,300.00					与收益相关
返还失业保险费		97,956.43					与收益相关
疫情补助		109,900.00					与收益相关

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/ 收益相关
	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成本费 用	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	
中小企业贷款贴息专项 资金		200,000.00					与收益相关
高新技术企业奖励资金		200,000.00					与收益相关
高新技术产业发展知识 产权专项资金		26,000.00					与收益相关
2017年省级外经贸发展 专项资(鼓励企业零突 破、出口融资贴息等) 金		369,200.00					与收益相关
2018年外经贸发展专项 资金(补贴物流扶持和 促进企业进口快增长)		249,350.00					与收益相关
服务券补贴资金		30,000.00					与收益相关
国务院关税税则委员会 关于第二批对美加征关 税商品第二次排出清单		40,940,853.35	14,184,659.95				与收益相关
企业信息采集		400.00					与收益相关
中小企业复工复产奖励		10,000.00					与收益相关
2018年中央外经贸发展 专项资金(用于环保项 目技术改造)		800,000.00					与收益相关
收保税仓物流补贴		65,275.08					与收益相关
2018年省级外经贸发展 专项资金		310,286.00					与收益相关
2018年中央外经贸发展 专项资金		22,126.00					与收益相关
年稀土产业调整		500,000.00					与收益相关
五通财政企业信息采集 补助		400.00					与收益相关

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/ 收益相关
	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成本费 用	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	
乐山财政款(2020年市 级专利资助资金)		7,920.00					与收益相关
乐山财政款(第三届进 口博览会补贴)		540.00					与收益相关
乐山中小企业服务中心 补贴资金		9,500.00					与收益相关
政府补助失业金		3,169.28					
2017年中央外经贸发展 专项资金					1,072,000.00		与收益相关
企业吸收贫困家庭劳动 力就业奖补					7,000.00		与收益相关
知识产权局资助					3,000.00		与收益相关
财政外经切块资金					534,502.00		与收益相关
收到宁波杭州湾商贸局 退税					714,564.00		与收益相关
章贡区经济和信息化委 员会矿产品扶持奖励					4,797,100.00		与收益相关
章贡区工业和信息化局 2018年度所得税扶持奖 励资金					4,031,300.00		与收益相关
赣州市章贡区工业和信 息化局增值税奖					7,950,700.00		与收益相关
2017年度章贡区主导产 业发展(研发投入扶持 奖励)经费					1,020,000.00		与收益相关
赣州市章贡区工业和信 息化局企业上台阶奖励					700,000.00		与收益相关
赣州市章贡区工业和信 息化局培优扶强奖励					520,000.00		与收益相关

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/ 收益相关
	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成本费 用	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	
赣州市章贡区工业和信息化局(用气成本补贴)					342,200.00		与收益相关
赣州市章贡区财政局养老保险补贴					202,600.00		与收益相关
2018年度安全生产标准化和风险分级管控建设企业奖励款					10,000.00		与收益相关
赣州市章贡区科学技术局2018年度区级专利资助					2,100.00		与收益相关
代扣个人所得税手续费返还		427,945.69			135,811.83		与收益相关
即征即退、先征后返、先征后退的增值税		11,856,400.34			5,768,575.78		与收益相关
稳岗就业补贴		624,910.78			219,987.40		与收益相关
增值税加计抵减		63,800.00					与收益相关
专项奖励		12,536,027.90					与收益相关
2019年一季度增产增效奖励				33,200.00			与收益相关
中小企业服务券补贴				5,500.00			与收益相关
春节加班政府补贴				54,800.00			与收益相关
电力扶贫资金				250,000.00			与收益相关
工商企业绿色转型升级奖励金				292,500.00			与收益相关
财政局锅炉资金补助							与收益相关
小企业服务补贴				30,000.00			与收益相关
四川知识产权专利资助资金				6,000.00			与收益相关
科学技术知识产权奖励				500,000.00			与收益相关

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/ 收益相关
	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成本费 用	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	
财政展会补贴				6,800.00			与收益相关
上犹科技局专利奖励	14,000.00			5,000.00			与收益相关
贫困劳动力工资补贴	95,150.00			47,569.80			与收益相关
上犹县工业行信息化局 品牌配套奖励	300,000.00			100,000.00			与收益相关
上犹县公共就业人才服 务局奖补资金				50,000.00			与收益相关
上犹县财政局房产税奖 励				642,210.00			与收益相关
上犹县公共就业人才服 务局才以工代训补贴 款、高校毕业生就业补 贴款	58,300.00			120,000.00			与收益相关
上犹人才服务局招工宣 传补贴				3,400.00			与收益相关
燃煤锅炉煤改气奖励金				20,000.00			与收益相关
赣州市科学技术局 2018 年市级专利专项资金				4,700.00			与收益相关
2018 年度人才个税奖励 人员离职部分未发放款				15,789.60			与收益相关
赣州市章贡区财政局 2018 年度安全生产风险 分级管控款				10,000.00			与收益相关
上犹县财政局房产税奖 励、社保补贴	1,134,826.25						与收益相关
江西省科学技术厅下达 2019 年第四批省级科技 经费	240,000.00						与收益相关
全南市场监督管理局局 专利质押贷款补贴、专	195,750.00						与收益相关

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/ 收益相关
	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成本费 用	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	
利质押融资奖励资 金							
全南县公共就业人才服 务局(以工代训补贴)	188,400.00						与收益相关
全南县工业和信息化局 成长型企业奖金	100,000.00						与收益相关
江西省市场监督管理局 2019年企业质押融资成 本支持经费	65,250.00						与收益相关
企业招用退伍军人及贫 困人口享受增值税减免 部分	61,800.00						与收益相关
海南文盛政府补助	60,668.60						与收益相关
全南县商务局(2019年 度县级外贸出口奖励资 金、赣州市外贸发展扶 持资金)	46,550.00						与收益相关
全南县教育科技体育局 (2018年全南县科技创 新奖励和专利资助项目 资金)	45,000.00						与收益相关
上犹县教育科技体育局 补助	30,000.00						与收益相关
全南商务局2018年度 市级、县级外贸奖励资 金	28,216.00						与收益相关
收赣州市章贡区公共就 业人才服务局企业自主 招工补贴款	11,500.00						与收益相关
复工奖励	10,000.00						与收益相关

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/ 收益相关
	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成本费 用	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	
收章贡区 2018 年度研 发投入企业后补助资金	10,000.00						与收益相关
政府疫情补贴	5,000.00						与收益相关
上犹财政局市本级专利 专项资金	2,100.00						与收益相关
上海分公司社保补贴	1,238.70						与收益相关
合计	2,703,749.55	80,560,243.16	14,184,659.95	2,197,469.40	33,402,531.63		

51、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损 益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,279,463.08	4,547,236.41	2,279,463.08
其中：固定资产	2,279,463.08	4,547,236.41	2,279,463.08
对外捐赠支出	762,700.00	620,020.00	762,700.00
罚款支出	201,672.06	3,219.11	201,672.06
非常损失	104,011,299.63		104,011,299.63
其他	507,145.06	3,015,411.36	507,145.06
合计	107,762,279.83	8,185,886.88	107,762,279.83

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	241,109,940.95	70,351,963.45
递延所得税费用	-21,970,465.34	-12,829,227.31
合计	219,139,475.61	57,522,736.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	734,154,854.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	183,538,713.72
子公司适用不同税率的影响	-84,250,108.38
调整以前期间所得税的影响	16,795,448.30

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
非应税收入的影响	-2,371,903.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	90,629,700.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-41,705.45
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	30,155,423.46
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	
研发费用加计扣除	-1,666,411.63
残疾人工资加计扣除的影响	
其他	-13,649,681.80
所得税费用	219,139,475.61

53、其他综合收益

详见附注六、34。

54、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	69,130,202.69	30,968,582.06
银行存款利息收入	14,634,474.73	6,404,966.61
收到相关的政府补助收入	77,117,673.40	30,328,910.41
除政府补助外的营业外收入	1,981,121.00	251,368.67
其他	35,790,705.88	15,660,703.83
合计	198,654,177.70	83,614,531.58

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用中付现支出	60,432,478.62	66,723,440.42
销售费用中付现支出	84,204,242.46	83,057,569.76
支付的保函、票据保证金		6,493,520.24
财务手续费支出	15,173,197.75	10,994,957.24
营业外支出	89,863,504.91	2,219,976.68
其他	69,534,733.91	18,734,481.13
合计	319,208,157.65	188,223,945.47

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
企业借款收到现金		850,000.00
借款利息		96,900.00
以前购买土地款退回		2,018,298.59
定期存单	14,000,000.00	
收回芒廷帕斯运营资金	7,068,909.84	
合计	21,068,909.84	2,965,198.59

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付芒廷帕斯运营资金	88,293,100.00	67,210,868.36
其他往来借款	260,546.38	
支付定期存单	195,350,000.00	
合计	283,903,646.38	67,210,868.36

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到承兑汇票保证金	612,920,259.78	168,674,000.00
非金融机构借款	9,872,600.00	62,354,953.38
合计	622,792,859.78	231,028,953.38

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
承兑汇票保证金	956,900,731.59	345,162,519.10
非金融机构借款及利息	5,845,885.32	16,500,188.96
融资服务手续费	11,530,252.27	10,652,855.09
信用证融资		70,000,000.00
合计	974,276,869.18	442,315,563.15

55、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	515,015,379.27	111,913,399.87
加: 资产减值准备	126,801,982.70	189,507,551.36

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	本年金额	上年金额
信用减值损失	340,053,193.94	33,733,131.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,659,422.11	74,653,677.64
使用权资产折旧	29,483,452.77	
无形资产摊销	1,365,424.74	31,058,568.65
长期待摊费用摊销	690,628.25	1,440,216.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	17,173,545.33	-3,206,450.35
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		3,508,176.05
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-91,341.60	254,834.25
财务费用(收益以“-”号填列)	106,386,456.36	104,149,348.87
投资损失(收益以“-”号填列)	-103,762,090.54	-4,280,562.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	12,514,638.47	-3,251,437.84
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,345,565.70	-9,615,861.65
存货的减少(增加以“-”号填列)	453,094,488.11	-463,684,317.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,488,812,723.85	-2,914,273,369.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	293,800,252.26	3,510,195,052.40
其他	-37,301,210.22	-15,157,889.62
经营活动产生的现金流量净额	332,725,932.40	646,944,068.89
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	680,346,840.65	751,408,115.63
减: 现金的年初余额	751,408,115.63	571,140,838.66
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-71,061,274.98	180,267,276.97

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	207,652,064.94
其中:福建文盛矿业有限公司公司	181,000,000.00
防城港市文盛矿业有限公司	14,000,000.00
四川文盛钛业有限公司	52,064.94
四川润和催化剂股份有限公司	12,600,000.00
减:丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	19,314,017.03
其中:福建文盛矿业有限公司公司	74,393.87
防城港市文盛矿业有限公司	308,583.44
四川文盛钛业有限公司	
四川润和催化剂股份有限公司	18,931,039.72
加:以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	188,338,047.91

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	680,346,840.65	751,408,115.63
其中:库存现金	88,567.85	210,458.55
可随时用于支付的银行存款	659,310,658.61	739,812,566.72
可随时用于支付的其他货币资金	20,947,614.19	11,385,090.36
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	680,346,840.65	751,408,115.63
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

56、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	626,803,688.49	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
固定资产	43,120,401.09	抵押借款

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
无形资产	2,534,496.92	抵押借款
合计	672,458,586.50	

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	11,345,344.55	6.5249	74,027,238.66
港元	12,342.21	0.84164	10,387.70
新加坡	146,116.94	4.9314	720,561.08
越南盾	414,180,457.00	0.0002828369	117,145.52
应收账款			
其中:美元	12,506,830.52	6.5249	81,605,818.47
欧元			
其他应收款			
其中:美元	7,793,640.01	6.5249	50,852,721.71
越南盾	36,610,000.00	0.0002828369	10,354.66
其他非流动资产			
其中:美元	46,303,611.24	6.5249	302,126,432.97
应付账款			
其中:美元	1,582,236.32	6.5249	10,323,933.78
越南盾	110,968,834.00	0.0002828369	31,386.08
其他应付款			
其中:美元	6,815,875.97	6.5249	44,472,909.12
越南盾	101,664,900.00	0.0002828369	28,754.59
短期借款			
其中:美元	1,656,333.67	6.5249	10,807,411.56

58、政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稀土开发利用综合项目	6,968,800.00	其他收益	696,880.12

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稀土金属大电流低能耗电解槽成果转化及产业化项目	6,700,000.00	其他收益	522,999.80
年产8000吨稀土金属生产线含氟废气环保治理技术改造项目	1,200,000.00	其他收益	130,000.00
100平房米工业设计创新服务大楼	2,100,000.00	其他收益	105,000.00
高性能单晶球状铈基稀土抛光粉项目分期确认收入	10,000,000.00	其他收益	865,000.08
钹铁硼废料和荧光粉废料综合利用项目	15,880,000.00	其他收益	1,040,860.51
新能源汽车补贴摊销	26,841.60	其他收益	13,980.00
采选冶炼环保技术改造项目	8,100,000.00	其他收益	852,631.60
攀西稀土氟碳铈矿清洁化冶炼技术研究及2000tREO/示范线	560,000.00	其他收益	56,000.00
M/D含盐废水处理设施升级技改项目	400,000.00	其他收益	40,000.00
稀土冶炼分离信息化建设项目	850,000.00	其他收益	53,600.00
少铈氯化稀土、氟化铈一步生产法技术应用及其产业化	300,000.00	其他收益	30,000.00
氟碳铈矿共伴生资源高效利用产业技术开发项目	248,000.00	其他收益	24,800.00
稀土产业发展专项资金	300,000.00	其他收益	37,500.00
2014年第二批科技计划项目资金	403,600.00	其他收益	44,844.44
2015年第一批科技计划项目资金	569,030.00	其他收益	56,903.00
2013年稀土产业专项升级资金	2,000,000.00	其他收益	279,069.76
2013年稀土产业专项升级资金-2017年	520,000.00	其他收益	78,000.00
2013年稀土产业专项升级资金-2018年	1,500,000.00	其他收益	250,000.00
2019年第三批省级科技计划项目资金	1,800,000.00	其他收益	518,250.00
2019年第四批省级科技计划项目资金	800,000.00	其他收益	300,000.00
方形电极专利组合转化项目	200,000.00	其他收益	40,000.00
车间及厂房改造项目	165,000.00	其他收益	20,000.00
水池及车间基础建设项目	200,000.00	其他收益	40,000.00
省级知识产权专项资金	150,000.00	其他收益	50,000.00

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税加计抵减	63,800.00	其他收益	63,800.00
代扣个人所得税手续费返还	427,945.69	其他收益	427,945.69
即征即退、先征后返、先征后退的增值税	11,856,400.34	其他收益	11,856,400.34
稳岗就业补贴	628,080.06	其他收益	628,080.06
上犹县工业和信息化局电价补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
贫困人员、退役士兵税收优惠	385,000.00	其他收益	385,000.00
全南县发展和改革委员会2017年下半年及2018年上半年增产增效奖励	437,300.00	其他收益	437,300.00
全南全县市场监督管理局2019年专利资助	4,900.00	其他收益	4,900.00
全南县财政局2019年度规模以上工业企业电价补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
全南县财政局2019年科技创新奖励金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2018年研发投入后补助资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
赣州市章贡区2019年9至12月区税收奖励	5,035,300.00	其他收益	5,035,300.00
赣州市章贡区公共就业人才服务局稳岗补贴款	32,299.95	其他收益	32,299.95
赣州市章贡区应急管理局企业安标化奖励款	5,000.00	其他收益	5,000.00
赣州市章贡区工业和信息化局2019年度电价补贴	901,500.00	其他收益	901,500.00
赣州市章贡区财政局2018年度区级企业研发投入补贴	944,500.00	其他收益	944,500.00
赣州市章贡区公共就业人才服务局稳岗补贴	32,299.95	其他收益	32,299.95
赣州市章贡区市场监督管理局专利资助费	2,700.00	其他收益	2,700.00
赣州市章贡区工业和信息化局增值税奖励款	2,675,228.00	其他收益	2,675,228.00
成都金管局财政奖励	3,500,000.00	其他收益	3,500,000.00
双流商务局项目扶持资金	1,663.00	其他收益	1,663.00
2019年对外经贸发展专项资金	1,450,300.00	其他收益	1,450,300.00
返还失业保险费	97,956.43	其他收益	97,956.43
疫情补助	109,900.00	其他收益	109,900.00
中小企业贷款贴息专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
高新技术企业奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新技术产业发展知识产权专项资金	26,000.00	其他收益	26,000.00
2017年省级外经贸发展专项资金(鼓励企业零突破、出口融资贴息等)金	369,200.00	其他收益	369,200.00
2018年外经贸发展专项资金(补贴物流扶持和促进企业进口快增长)	249,350.00	其他收益	249,350.00
服务券补贴资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
国务院关税税则委员会关于第二批对美加征关税商品第二次排出清单	40,940,853.35	其他收益	40,940,853.35
企业信息采集	400.00	其他收益	400.00
中小企业复工复产奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
2018年中央外经贸发展专项资金(用于环保项目技术改造)	800,000.00	其他收益	800,000.00
收保税仓物流补贴	65,275.08	其他收益	65,275.08
2018年省级外经贸发展专项资金	310,286.00	其他收益	310,286.00
2018年中央外经贸发展专项资金	22,126.00	其他收益	22,126.00
年稀土产业调整	500,000.00	其他收益	500,000.00
五通财政企业信息采集补助	400.00	其他收益	400.00
乐山财政款(2020年市级专利资助资金)	7,920.00	其他收益	7,920.00
乐山财政款(第三届进口博览会补贴)	540.00	其他收益	540.00
乐山中小企业服务中心补贴资金	9,500.00	其他收益	9,500.00
政府补助失业金	3,169.28	其他收益	63,800.00
上犹县财政局房产税奖励、社保补贴	1,134,826.25	营业外收入	1,134,826.25
上犹县工业和信息化局上台阶奖	300,000.00	营业外收入	300,000.00
江西省科学技术厅下达2019年第四批省级科技经费	240,000.00	营业外收入	240,000.00
全南市场监督管理局专利质押贷款补贴、专利质押融资奖励资金	195,750.00	营业外收入	195,750.00
全南县公共就业人才服务局(以工代训补贴)	188,400.00	营业外收入	188,400.00
全南县工业和信息化局成长型企业奖金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
贫困劳动力工资补贴	95,150.00	营业外收入	95,150.00

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
江西省市场监督管理局 2019 年企业质押融资成本支持经费	65,250.00	营业外收入	65,250.00
企业招用退伍军人及贫困人口享受增值税减免部分	61,800.00	营业外收入	61,800.00
海南文盛政府补助	60,668.60	营业外收入	60,668.60
上犹县公共就业人才服务局才以工代训补贴款、高校毕业生就业补贴	58,300.00	营业外收入	58,300.00
全南县商务局(2019 年度县级外贸出口奖励资金、赣州市外贸发展扶持资金)	46,550.00	营业外收入	46,550.00
全南县教育科技体育局(2018 年全南县科技创新奖励和专利资助项目资金)	45,000.00	营业外收入	45,000.00
上犹县教育科技体育局补助	30,000.00	营业外收入	30,000.00
全南商务局 2018 年度市级、县级外贸奖励资金	28,216.00	营业外收入	28,216.00
上犹财政局专利奖励	14,000.00	营业外收入	14,000.00
收赣州市章贡区公共就业人才服务局企业自主招工补贴款	11,500.00	营业外收入	11,500.00
复工奖励	10,000.00	营业外收入	10,000.00
收章贡区 2018 年度研发投入企业后补助资金	10,000.00	营业外收入	10,000.00
政府疫情补贴	5,000.00	营业外收入	5,000.00
上犹财政局市本级专利专项资金	2,100.00	营业外收入	2,100.00
上海分公司社保补贴	1,238.70	营业外收入	1,238.70

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变更

1、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例
润和催化剂股 份有限公司	25,200,000.00	7.00	变卖转让	2020-12-31		6,257,196.83	31.12
福建文盛矿业 有限公司	236,000,000.00	100.00	变卖转让	2020-7-31		52,707,703.76	
防城港市文盛 矿业有限公司	14,000,000.00	100.00	变卖转让	2020-7-31		3,523,153.25	

续

子公司名称	丧失控制权之日剩余股 权的账面价值	丧失控制权之日剩余 股权的公允价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
润和催化剂股份有限 公司	84,221,597.18	112,041,834.00	27,820,236.82	出售价格	
福建文盛矿业有限公 司					
防城港市文盛矿业有 限公司					

2、其他原因的合并范围变动

①本公司于2020年02月03日出资在连云港市注册成立盛和资源(连云港)新材料科技有限公司,公司注册资本1000万元,持股比例100%。公司法定代表人周继海,统一社会信用代码91320703MA20W2TK99,公司注册地址注册地位于中国(江苏)自由贸易试验区连云港片区连云区阳光国际大厦1座塔楼2层201室,公司的经营范围为:货物进出口;技术进出口(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,具体经营项目以审批结果为准)一般项目:采矿行业高效节能技术研发;选矿;高性能

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

有色金属及合金材料销售;常用有色金属冶炼;有色金属合金制造;国内贸易代理;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;有色金属压延加工;化工产品批发(不含危险化学品)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

②本公司下属子公司海南文盛新材料科技股份有限公司于2020年6月18日将其下属子公司宁波黔盛贸易有限公司注销。于2020年9月16日将其子公司四川文盛钛业有限公司注销。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	公司级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
乐山盛和稀土股份有限公司	2	乐山	乐山	生产制造	99.9999	0.0001	非同一控制下企业合并
德昌盛和新材料科技有限公司	3	德昌县	德昌县	商品流通		100.00	投资设立
盛和资源(新加坡)有限公司	3	新加坡	新加坡	商品流通		100.00	投资设立
越南稀土有限公司	4	越南	越南	生产制造		90.00	非同一控制下企业合并
盛和资源(新加坡)国际贸易有限公司	3	新加坡	新加坡	商品流通		70.00	投资设立
宁波瑞显新材料有限公司	3	宁波	宁波	商品流通		70.00	投资设立
乐山盛和新材料科技有限公司	3	乐山	乐山	商品流通		100.00	投资设立
盛和资源(德昌)有限公司	2	德昌县	德昌县	生产制造	100.00		投资设立
盛康宁(上海)矿业投资有限公司	2	上海	上海	咨询行业	100.00		投资设立
米易盛泰矿业有限责任公司	2	攀枝花	攀枝花	生产制造	51.43		投资设立
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	2	赣州	赣州	生产制造	99.99	0.01	非同一控制下企业合并
赣州步莱钽新资源有限公司	3	赣州	赣州	生产制造		100.00	投资设立
全南县新资源稀土有限责任公司	3	全南	全南	生产制造		99.00	非同一控制下企业合并
赣州中辰精细化工科技有限公司	3	赣州	赣州	生产制造		70.00	投资设立
赣州奥利斯特有色金属有限公司	3	赣州	赣州	商品流通		100.00	投资设立
海南文盛新材料科技股份有限公司	2	海口	海口	生产制造	99.99	0.01	非同一控制下企业合并
海南海拓矿业有限公司	3	文昌	文昌	生产制造		100.00	非同一控制下企业合并

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

雅安文盛精细锆有限公司	3	天全县	天全县	矿产品加工		100.00	同一控制下企业合并
广西文盛矿业有限公司	3	钦州	钦州	生产制造		100.00	投资设立
文盛新材(香港)有限公司	3	香港	香港	商品流通		100.00	投资设立
四川省乐山市科百瑞新材料有限公司	2	峨边县	峨边县	生产制造	71.43	28.57	非同一控制下企业合并
盛和资源(连云港)新材料科技有限公司	2	连云港市	连云港市	生产制造	100.00		投资设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 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	
中核华盛矿产有限公司	宁波市	宁波市	有色金属矿采选及销售	45.00		权益法
苏州天索企业管理有限公司	苏州工业园区	苏州工业园区	投资咨询及管理		30.30	权益法
中稀(四川)稀土有限公司	德昌县凤凰大道三段	德昌县凤凰大道三段	稀土有色金属矿产品的研究开发及销售		30.50	权益法
宁夏丰华实业有限公司	平罗县太西镇太沙路东侧	平罗县太西镇太沙路东侧	稀土合金的生产和销售	33.51		权益法
冕宁县冕里稀土选矿有限责任公司	冕宁县里庄乡	冕宁县里庄乡	稀土及伴生矿开采、加工、销售	36.00		权益法
深圳盛和岭南投资有限公司	深圳市前海深港合作区	深圳市前海深港合作区	投资咨询及管理	43.24		权益法
四川润和催化新材料股份有限公司	乐山市五通桥区	乐山市五通桥区	催化剂的生产制造		31.12	权益法

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	302,655,857.19	186,487,480.31
下列各项按持股比例计算的合计数	7,548,252.16	1,736,690.22
—净利润	7,548,252.16	1,736,690.22
—其他综合收益		
—综合收益总额		

4、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

四川和地矿业发展有限公司（以下简称“和地矿业公司”）成立于1995年11月，原名为德昌县多金属矿试验采选厂，住所：德昌县大陆槽村四社，经营范围：开采、加工、销售稀土精矿、铅锌矿、萤石、硫酸锶、钡矿、重晶石。关于托管事项，请参阅公司2012年12月27日公布的《太原理工天成科技股份有限公司重大事项公告》（公告编号：临2012-71）。公司在2017年9月30日发布了《资产托管协议》的后续进展提示性公告：“在托管协议到期至汉鑫公司清算注销前的过渡时期，新的资产托管主体具备签署资产托管协议的条件前，由盛和稀土按原协议对汉鑫矿业发展有限公司资产继续托管。待新的资产托管主体具备签署资产托管协议的条件后，重新协商并签署新的资产托管协议”。近期，经双方协商：四川省地质矿产公司同意自2020年1月1日起，至四川和地矿业发展有限公司具备签署资产托管协议前，由公司按原《资产托管协议》约定的条件对四川省地质矿产公司所属全资的四川和地矿业发展有限公司资产继续托管。待和地矿业公司具备签署资产托管协议的条件后，重新协商并签署新的资产托管协议。

本年和地矿业公司实现净利润超过留存固定净利润3,353.82万元，本年实现的上年未实现内部采购利润2,468.95万元，本年采购未实现的内部采购利润为6,599.29万元，因此乐山盛和实现对和地矿业公司的托管收益-776.52万元。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款、交易性金融资产、交易性金融负债等等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、各类风险管理目标和政策

本公司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,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

① 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受汇率风险主要与美元、港币、日元、新加坡元和越南盾有关,除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的日元、港币、新加坡元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元、日元、港币、新加坡元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
现金及现金等价物	74,875,332.96	89,482,131.63	89,664,505.62
应收账款	81,605,818.47	74,225,377.67	74,324,865.62
其他应收款	50,863,076.37	4,292,267.70	4,299,999.04
其他非流动资产	302,126,432.97	250,698,394.67	251,231,381.75
应付账款	10,355,319.86	59,407,389.67	59,532,389.14
其他应付款	44,501,663.71	46,464,124.64	46,562,291.84
短期借款	10,807,411.56	117,778,973.03	118,029,372.20

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

② 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同,金额合计为140,291.92万元(2019年12月31日:157,650.00元),及人民币计价的浮动利率合同,金额为0元(2019年12月31日:0元)

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

③价格风险

本公司以市场价格销售稀有稀土、锆、钛等金属系列产品,其上下游均受到市场价格波动的影响。

1、信用风险

2020年12月31日,可能引起本公司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公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

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

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本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,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

本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,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:1,147,169,817.14元。

(2) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司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。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2020年12月31日,本公司尚未使用的银行借款额度为67,409.15万元,(2019年12月31日:87,603.00万元)其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币67,209.15元(2019年12月31日:65,231.63元)。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
金融资产				
货币资金	1,307,150,529.14			
交易性金融资产			50,000,000.00	
应收票据	20,892,599.51			
应收账款	1,862,845,213.32			
应收款项融资	148,569,859.98			
其它应收款	268,474,520.83			
金融负债				
短期借款	1,555,622,781.53			
应付票据	718,739,650.09			
应付账款	677,704,203.49			
其它应付款	36,439,386.03			
应付股息	68,419,681.79			
应付利息	2,075,687.88			
应付职工薪酬	64,934,723.27			
一年内到期的非流动负债	149,000,000.00			
长期借款	209,000,000.00			

2、敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2020年度		2019年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值 5%	3,743,766.63	3,743,766.63	4,483,225.28	4,483,225.28
现金及现金等价物	对人民币贬值 5%	-3,743,766.63	-3,743,766.63	-4,483,225.28	-4,483,225.28

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收账款	对人民币升值 5%	4,080,290.91	4,080,290.91	3,716,243.28	3,716,243.28
应收账款	对人民币贬值 5%	-4,080,290.91	-4,080,290.91	-3,716,243.28	-3,716,243.28
其他应收款	对人民币升值 5%	2,543,153.81	2,543,153.81	214,999.95	214,999.95
其他应收款	对人民币贬值 5%	-2,543,153.81	-2,543,153.81	-214,999.95	-214,999.95
其他非流动资产	对人民币升值 5%	15,106,321.65	15,106,321.65	12,561,569.09	12,561,569.09
其他非流动资产	对人民币贬值 5%	-15,106,321.65	-15,106,321.65	-12,561,569.09	-12,561,569.09
短期借款	对人民币升值 5%	540,370.58	540,370.58	5,901,468.61	5,901,468.61
短期借款	对人民币贬值 5%	-540,370.58	-540,370.58	-5,901,468.61	-5,901,468.61
应付账款	对人民币升值 5%	517,765.98	517,765.98	2,976,619.46	2,976,619.46
应付账款	对人民币贬值 5%	-517,765.98	-517,765.98	-2,976,619.46	-2,976,619.46
其他应付款	对人民币升值 5%	2,225,083.18	2,225,083.18	2,328,114.59	2,328,114.59
其他应付款	对人民币贬值 5%	-2,225,083.18	-2,225,083.18	-2,328,114.59	-2,328,114.59

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、20、27、279)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析:

利率风险敏感性分析基于下述假设:

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具,市场利率变化影响其公允价值,并且所有利率套期预计都是高度有效的;
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。
- 由于本公司取得的借款主要为固定利率,故本公司承担的因利率变动风险不重大。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量,其比例占资产总额的比例很小。因此,本公司承担着证券市场变动的风险不重大。

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	3,044,669,507.43			3,044,669,507.43
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总计	3,044,669,507.43			3,044,669,507.43
持续以公允价值计量的负债总计				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产			50,000,000	50,000,000.00

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(二) 其他权益工具投资	35,744,328.84		34,400,000	70,144,328.84
非持续以公允价值计量的资产	35,744,328.84		84,400,000	120,144,328.84
非持续以公允价值计量的负债				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持有的其他权益工具投资,公允价值依据为2020年12月31日上市公司的收盘价格和估值机构提供的估值净价。

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

无。

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

本公司持有的交易性金融资产和其他权益工具投资因为缺乏市场性,采用的是重置成本法。

5、持续的第三层次公允价值计量项目,年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无。

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

无。

7、本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以账面成本计量的金融资产和金融负债主要包括:交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款等。

本公司不以公允价值作为后续计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异不重大。

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易**1、本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中国地质科学院矿产综合利用研究所	四川省成都市二环路南三段	矿产资源综合利用、矿业工程研究、矿产品鉴定	3,321 万元	14.04	14.04

注：本公司的最终控制方是财政部。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
中稀（四川）稀土有限公司	联营企业
宁夏丰华实业有限公司	联营企业
冕宁县冕里稀土选矿有限责任公司	联营企业
深圳盛和岭南投资有限公司	联营企业
苏州天索企业管理有限公司	联营企业
中核华盛矿产有限公司	联营企业
四川润和催化剂股份有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海南文盛锆钛实业有限公司	本公司股东
中国地质科学院矿产综合利用研究所	本公司股东
四川省地质矿产公司	本公司股东
四川和地矿业发展有限公司	本公司股东四川省地质矿产公司控股的公司
BeijingJinyu'sBusinessPartern	孙公司新加坡贸易的股东北京金誉的一致行动人
北京金誉稀土材料有限公司	本公司孙公司新加坡贸易的股东
SeidouCo.,Ltd.（盛堂商事株式会社）	本公司孙公司越南公司的股东

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

芒廷帕斯矿山运营有限公司	本公司子公司乐山盛和参股企业
卓润生	本公司参股的公司四川润和的股东、董事长
华贵人寿保险股份有限公司	本公司参股的公司
中核华创稀有材料有限公司	本公司参股的公司的中核华盛的股东
林钢	本公司孙公司全南县新资源的股东

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中稀(四川)稀土有限公司	采购商品	1,011,792.46	57,022,170.68
四川和地矿业发展有限公司	采购商品	154,375,939.91	136,860,992.20
芒廷帕斯矿山运营有限公司	采购商品	748,860,032.04	482,393,620.47
中核华盛矿产有限公司	采购商品	51,032,974.52	27,623,626.78
BeijingJinyu'sBusinessPartern	借入资金-利息支出	1,667,644.95	1,146,268.90
冕宁县冕里稀土选矿有限责任公司	采购商品		17,127,197.91
中国地质科学院矿产综合利用研究所	检测	6,398.59	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
SeidouCo.,Ltd.(盛堂商事株式会社)	销售商品	10,741,632.89	17,991,571.47
宁夏丰华实业有限公司	销售商品	4,517,881.93	2,663,277.52
芒廷帕斯矿山运营有限公司	销售商品	15,941,150.25	23,561,102.41
中核华创稀有材料有限公司	销售商品		48,591,479.10
中核华盛矿产有限公司	销售商品	32,289,822.97	89,558,447.49

(2) 关联受托管理/委托管理情况

本公司作为受托方

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
四川省地质矿产公司	乐山盛和稀土股份有限公司	矿产资源	2020-01-01	2020-12-31	托管公司实现收益扣除支付委托方约定每年固定净利润	-7,765,241.98

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
四川和地矿业发展有限公司	车	35,000.00(不含税)	

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中国地质科学院矿产综合利用研究院	房屋	114,737.74(不含税)	253,790.73(不含税)

(4) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	200,000,000.00	2017-7-2	2020-7-2	是
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	200,000,000.00	2017-7-2	2020-9-30	是
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	200,000,000.00	2018-12-13	2020-12-11	是
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	110,000,000.00	2019-5-4	2022-5-4	否
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	50,000,000.00	2019-5-13	2020-5-13	是
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	150,000,000.00	2019-6-25	2020-6-28	是
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	220,000,000.00	2019-8-6	2020-8-5	是
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	100,000,000.00	2020-6-4	2022-12-31	否
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	100,000,000.00	2020-6-28	2021-6-28	否
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	50,000,000.00	2020-8-1	2021-7-25	否
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	200,000,000.00	2020-8-13	2021-12-10	否
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	240,000,000.00	2020-9-30	2021-9-30	否
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	220,000,000.00	2020-10-1	2021-12-5	否
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	50,000,000.00	2019-4-18	2020-4-18	是
四川润和催化新材料股份有限公司	20,000,000.00	2020-9-17	2021-8-21	否
四川润和催化新材料股份有限公司	17,000,000.00	2020-9-15	2021-9-14	否
四川润和催化新材料股份有限公司	20,000,000.00	2020-5-22	2021-2-17	否
四川润和催化新材料股份有限公司	7,000,000.00	2020-5-22	2020-7-6	是
四川润和催化新材料股份有限公司	15,000,000.00	2020-5-22	2020-6-23	是

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四川润和催化新材料股份有限公司	20,000,000.00	2020-5-22	2020-6-3	是
四川润和催化新材料股份有限公司	15,000,000.00	2020-5-22	2020-6-1	是
四川润和催化新材料股份有限公司	15,000,000.00	2019-7-11	2020-4-17	是
四川润和催化新材料股份有限公司	15,000,000.00	2019-7-16	2020-7-15	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	50,000,000.00	2019-12-26	2022-11-24	否
海南文盛新材料科技股份有限公司	200,000,000.00	2019-6-16	2022-6-15	否
海南文盛新材料科技股份有限公司	80,000,000.00	2019-12-27	2022-5-1	否
海南文盛新材料科技股份有限公司	80,000,000.00	2019-12-30	2021-12-20	否
海南文盛新材料科技股份有限公司	120,000,000.00	2020-7-28	2021-7-27	否
海南文盛新材料科技股份有限公司	30,000,000.00	2020-8-7	2021-7-27	否
海南文盛新材料科技股份有限公司	34,720,000.00	2020-9-22	2021-3-21	否
海南文盛新材料科技股份有限公司	4,193,200.00	2020-9-14	2021-3-15	否
海南文盛新材料科技股份有限公司	4,736,400.00	2020-8-19	2021-2-20	否
海南文盛新材料科技股份有限公司	24,360,000.00	2020-8-14	2021-2-18	否
海南文盛新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2019-7-15	2021-1-31	否
海南文盛新材料科技股份有限公司	36,486,000.00	2020-8-4	2021-1-30	否
海南文盛新材料科技股份有限公司	8,000,000.00	2020-1-13	2021-1-13	否
海南文盛新材料科技股份有限公司	168,000,000.00	2019-6-17	2020-12-14	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	16,000,000.00	2020-6-4	2020-12-14	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2020-6-2	2020-12-14	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	3,500,000.00	2020-6-9	2020-12-14	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	500,000.00	2020-6-4	2020-12-14	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	7,940,000.00	2020-9-11	2020-12-10	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	1,520,000.00	2020-9-4	2020-12-3	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	1,290,000.00	2020-9-4	2020-12-3	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	26,999,900.00	2020-6-12	2020-11-30	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	20,000,000.00	2019-11-12	2020-11-11	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	11,880,000.00	2020-8-10	2020-11-10	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	23,489,000.00	2020-5-21	2020-11-8	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	25,000,000.00	2019-11-4	2020-11-3	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	4,736,000.00	2020-7-27	2020-10-28	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	13,000,000.00	2020-5-6	2020-10-23	是

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

海南文盛新材料科技股份有限公司	30,858,800.00	2020-4-26	2020-10-19	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	14,810,000.00	2020-6-22	2020-10-9	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	21,369,000.00	2020-4-15	2020-9-30	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	24,982,000.00	2020-4-30	2020-9-27	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	35,990,000.00	2020-6-15	2020-9-11	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	21,923,000.00	2020-2-19	2020-8-18	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	9,872,000.00	2020-2-19	2020-8-18	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	12,580,000.00	2020-5-14	2020-8-12	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	41,886,000.00	2020-2-3	2020-8-3	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	18,722,000.00	2020-4-29	2020-7-28	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	17,996,600.00	2020-3-25	2020-7-23	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	28,013,000.00	2020-1-8	2020-7-7	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	5,661,000.00	2020-4-20	2020-7-7	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	80,000,000.00	2019-12-27	2020-7-1	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	25,157,500.00	2020-4-2	2020-7-1	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	22,000,000.00	2020-3-19	2020-7-1	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	2,805,900.00	2020-3-19	2020-7-1	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	6,013,700.00	2020-4-14	2020-6-19	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	5,316,000.00	2020-4-7	2020-6-19	是
海南文盛新材料科技股份有限公司	168,000,000.00	2019-6-14	2020-6-14	是
乐山盛和稀土股份有限公司	50,000,000.00	2019-5-30	2020-5-12	是
乐山盛和稀土股份有限公司	90,000,000.00	2019-11-1	2020-6-9	是
乐山盛和稀土股份有限公司	48,440,000.00	2019-11-22	2020-12-31	是
乐山盛和稀土股份有限公司	51,560,000.00	2019-11-22	2020-11-24	是
乐山盛和稀土股份有限公司	30,000,000.00	2020-7-13	2022-7-9	否
乐山盛和稀土股份有限公司	25,000,000.00	2020-9-17	2021-9-1	否
乐山盛和稀土股份有限公司	50,000,000.00	2020-9-25	2021-9-24	否
乐山盛和稀土股份有限公司	55,000,000.00	2020-9-29	2021-9-29	否
乐山盛和稀土股份有限公司	30,000,000.00	2020-11-6	2021-11-5	否
四川省乐山市科百瑞新材料有限公司	40,000,000.00	2017-8-24	2020-1-7	是
四川省乐山市科百瑞新材料有限公司	50,000,000.00	2020-4-16	2021-4-22	否
四川省乐山市科百瑞新材料有限公司	50,000,000.00	2020-5-10	2021-5-10	否

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

宁夏丰华实业有限公司	8,000,000.00	2019-5-13	2020-5-12	是
宁夏丰华实业有限公司	8,000,000.00	2020-5-12	2020-10-19	是
中核华盛矿产有限公司	67,500,000.00	2019-12-26	2020-12-26	是

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
晨光稀土、步莱斌、房产土地、专利权	10,000,000.00	2019-11-13	2020-11-4	是
晨光稀土、步莱斌、房产土地、专利权	10,000,000.00	2020-11-4	2021-11-4	否
晨光稀土	10,000,000.00	2019-11-14	2020-11-13	是
晨光稀土	7,000,000.00	2019-11-14	2020-11-12	是
全南新资源	18,000,000.00	2019-5-15	2020-5-14	是
海南文盛	85,000,000.00	2019-1-2	2020-1-1	是
海南文盛	11,000,000.00	2019-1-2	2020-1-1	是
盛和资源、盛和稀土、润和不动产抵押	15,000,000.00	2019-7-22	2020-7-30	是
盛和资源控股股份有限公司、董文、谢俊容、海拓土地使用权及房屋所有权	200,000,000.00	2019-5-23	2022-5-22	否
盛和资源控股股份有限公司、海南文盛锆钛实业有限公司、海南文武贝投资有限公司、海南海拓矿业有限公司、福建文盛矿业有限公司、董文、谢俊容	100,000,000.00	2019-6-4	2020-6-3	是
福建文盛矿业有限公司、海南海拓矿业有限公司土地及地上建筑物,海南文盛新材料科技股份有限公司(股权质押)、海南文盛锆钛实业有限公司股权质押、董文	106,250,000.00	2017-9-6	2020-9-5	是
盛和资源控股股份有限公司、董文、谢俊容、海拓土地使用权及房屋所有权	200,000,000.00	2019-5-23	2022-5-22	否
董文、盛和资源控股股份有限公司、海南文盛新材料科技股份有限公司(单笔信用证金额的20%)	40,000,000.00	2019-12-26	2022-11-24	否
董文、盛和资源控股股份有限公司、海南文盛新材料科技股份有限公司(全部存货)	80,000,000.00	2019-1-31	2022-11-24	否
盛和、罗应春、王晓晖共同担保	40,000,000.00	2017-8-24	2020-1-7	是

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1191.85 万元	799.59 万元

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
SeidouCo.,Ltd. (盛堂商事株式会社)	1,264,499.52	63,224.98	3,827,896.75	191,394.84
芒廷帕斯矿山运营有限公司	435,341.33	21,767.07	5,844,695.24	292,234.76
宁夏丰华实业有限公司			352,082.83	17,604.14
中核华创稀有材料有限公司			8,742,371.38	437,118.57
中核华盛矿产有限公司	8,797,500.00	439,875.00		
合计	10,497,340.85	524,867.05	18,767,046.20	938,352.31
预付款项:				
四川和地矿业发展有限公司	63,082,415.38			
芒廷帕斯矿山运营有限公司	8,053,988.13		7,752,958.01	
冕宁县冕里稀土选矿有限责任公司			669,854.95	
中核华盛矿产有限公司	28,160,000.00			
合计	99,296,403.51		8,422,812.96	
其他应收款:				
四川和地矿业发展有限公司	20,528,215.62	1,026,410.78	31,793,408.31	1,589,670.42
合计	20,528,215.62	1,026,410.78	31,793,408.31	1,589,670.42

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
中核华盛矿产有限公司	31,535,202.57	9,454,698.13
合计	31,535,202.57	9,454,698.13
应付股利:		
林钢	3,200,000.00	3,200,000.00
合计	3,200,000.00	3,200,000.00
合同负债		
中核华盛矿产有限公司		11,299,274.20
宁夏丰华实业有限公司	4,207.20	

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	4,207.20	11,299,274.20
其他应付款:		
北京金誉稀土材料有限公司	43,527,946.08	44,610,248.08
合计	43,527,946.08	44,610,248.08

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司控股子公司乐山盛和稀土股份有限公司(以下简称“乐山盛和”)通过其控股子公司盛和资源(新加坡)国际贸易公司(以下简称“新加坡贸易”)与境外机构合作,联合投标海外稀土矿山项目,新加坡贸易将参股项目公司为海外稀土矿山项目提供技术和市场服务。新加坡贸易与MPMINEOPERATIONSLLC(以下简称“MPMO”)签署技术服务协议、包销协议、市场和分销协议、担保协议、股东间协议和质押协议。新加坡贸易签署的系列合作协议在项目中标、资产完成交割当日才生效。按照前述协议,新加坡贸易拟向MPMO支付5,000万美元的预付款,同意乐山盛和为新加坡贸易履行付款义务提供担保。截止2020年12月31日,新加坡贸易已经支付MPMO5,000万美元,此外根据协议约定新加坡贸易还支付了MPMO3,000万美元的额外预付金,共计8,000.00万美元。

本公司本年与MPMO重构了系列合作协议,双方经协商后终止了技术服务协议和市场与分销协议,修订了包销协议,修订包销协议后,本公司按照新修订的包销协议本年支付了3,545万元的预付货款。

截止2020年12月31日,新加坡国贸已向MPMO累计支付11,545万美元的预付款,MPMO已向新加坡贸易返还4,505.51万美元,待返还金额剩余7,039.49万美元。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①赣州晨光稀土新材料股份有限公司与赣州三友稀土新材料有限公司签订《销售合同》,后赣州三友稀土新材料有限公司违约,赣州晨光稀土新材料股份有限公司向上犹县人民法院起诉,请求判令两被告连带清偿货款、违约金、诉讼费、保全费及律师费。法院判决被告支付货款、违约金、诉讼费等共计3,313,286.17元。2019年4月,上犹县人民法院分别向赣州三友稀土新材料有限公司、赣州鑫磊稀土新材料股份有限公司送达强制执行通知书。目前双方已达成还款计划,正在执行。

②德昌盛和新材料科技有限公司与赣州中凯稀土材料有限公司分别签订了购销合同约定德昌盛和公司向赣州中凯公司采购稀土氧化物。德昌盛和公司即向赣州中凯公司支付了全部货款1046.5万元,但赣州中凯公司未交付全部货物,还有4.4吨氧化镨和0.5吨氧化铽未按约送货。德昌盛和公司遂向德昌县人民法院起诉要求解除合同、

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

退还货款、赔偿违约金等。法院主持调解,达成调解协议书,已调解结案,暂未进入执行程序。

③雅安文盛员工杨国芬发生交通事故并被认定为工伤,2017年9月14日,杨国芬向劳动人事争议仲裁委员会申请劳动仲裁,仲裁委以杨国芬申请仲裁超过仲裁时效为由作出了不予受理的决定。而后,杨国芬向法院提起诉讼,请求判令解除与雅安文盛的劳动关系,判令雅安文盛支付杨国芬二倍工资差额58,267.16元、经济补偿金23,229元、治疗费25,000元、工资和护理费28,7634元、营养费70,244元、工伤保险相关待遇1,516,746.84元,海南文盛承担连带责任。一审法院已作出一审判决,法院基本支持原告请求。一审判决后,海南文盛提起上诉,雅安中院裁定发回天全县人民法院重审。2019年5月7日,天全县人民法院重新组成合议庭再次公开开庭重审了本案,在庭审过程中,杨国芬的代理人将其各项诉求调整为:1、要求解除其与雅安文盛的劳动关系;2、要求雅安文盛向其支付二倍工资差额58,276.16元;3、要求雅安文盛向其支付解除劳动关系经济补偿金23,229元;4、要求雅安文盛向其支付停工留薪期满后治疗工伤期间的工资和护理费172,511.66元;5、要求雅安文盛向其支付工伤保险相关待遇1,754,149.10元。法院判决支持金额为1,051,881.15元。雅安文盛精细锆有限公司、海南文和杨国芬均不服,分别向雅安市中级人民法院提起了上诉。终审判决雅安文盛向杨国芬支付各项工伤费用合计1,051,881.15元。

④河南漯河兴茂钛业有限公司拖欠海南文盛公司货款本金7,982,225.89元。现河南漯河兴茂钛业有限公司被法院裁定破产,文盛公司申报债权货款本金及利息共计8,591,525.16元。河南漯河兴茂钛业有限公司正努力开展破产重整。申报债权经复审被确认为8,307,591.50。目前本案处于破产重组阶段。河南漯河兴茂钛业有限公司如最终被破产清算,海南文盛债权将难以得到清偿,该笔债权已全额计提坏账准备。尚未形成生效判决。

⑤宁德市星宇科技有限公司拖欠赣州晨光稀土新材料股份有限公司与货款3848万元,2020年7月30日,晨光稀土向赣州市人民法院提起诉讼,要求宁德星宇偿还货款,并按合同约定支付违约金,实际控制人吕庆星、吕竹风、姚晶晶对以上款项承担连带责任。2021年3月1日开庭审理,目前正在执行中。

⑥宁波雷利磁业有限公司拖欠晨光新特902.5万元的货款未支付,广晟健发为宁波雷利提供担保,赣州晨光稀土新材料股份有限公司遂将宁波雷利和广晟健发起诉至赣州市人民法院。2020年12月和2021年1月,宁波雷利分别支付货款50万元和70万元。截止目前,宁波雷利仍欠货款782.5万元。三方已就剩余货款、违约金及诉讼费用等形成调解协议,对付款方式、付款时间进行了约定。该案于2021年2月23日开庭达成调解,出具了调解书。

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

⑦2018年11月20日,赣州晨光稀土新材料股份有限公司和赣州晋泰正业贸易有限公司签订了《销售合同》,约定被告向原告购买5000公斤镨铁,价款5,825,000元。原告按约定交付了镨铁,被告仅支付原告65,000元货款,余款5,760,000元一直未支付,经催收无果,2019年4月起诉至上犹县人民法院,要求其支付拖欠货款5,760,000元,违约金259,200元。2019年6月17日,上犹县人民法院开庭审理此案,双方当庭达成调解。调解书下达后,对方没有按期支付任何一期所欠货款。公司于2019年8月向上犹县人民法院申请予以强制执行,要求拍卖孙跃辉位于赣州市锦绣星城嘉苑小区房产一套。2019年11月,法院委托中介机构完成房产评估。12月中旬,上犹法院挂网准备拍卖。2020年1月19日,该房产在淘宝网完成拍卖,成交价91.233万元。2020年3月3日,除去银行抵押贷款及评估费等相关费用后,公司收到42.9万元房产拍卖款予以抵扣欠款。

⑧阿斯创钛业(营口)有限公司向原告海南文盛公司收取保证金及定金后迟迟不向海南文盛发货,2019年11月海南文盛与阿斯创解除合同,2020年8月海南文盛向法院起诉主张返还保证金15,995,115.25元和违约金9,152,239.15,合计25,147,354.40元,以及律师服务费48万元。一审庭审已经结束,尚未形成生效判决。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响
无。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债
参见“附注八、在其他主体中权益”部分。

(4) 其他或有负债及其财务影响

本公司为下属子公司提供担保,截止2020年12月31日,尚未结清银行承兑汇票的担保金额为人民币91,632.56万元,尚未结清银行借款的担保金额为人民币138,327.37万元,由于截止目前被担保人未发生违约,且偿债能力及信用等级良好,本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

十三、资产负债表日后事项

利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	每10股派0.50元(含税)的现金红利
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注:公司回购专用证券账户的股份2,340,497股不参与利润分配

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为2个经营分部,本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了2个报告分部,分别为江西分部(含海南)和四川分部(含海外)。这些报告分部是以南北稀土的不同为基础确定的,他们分别为南方重离子稀土冶炼分离产品的研发、生产及销售和四川境内的氟碳铈稀土冶炼分离产品的研发、生产及销售。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	江西分部(重稀土)	四川分部(轻稀土)	分部间抵销	合计
主营业务收入	5,498,705,938.39	2,672,872,223.60	486,480,539.06	7,685,097,622.93
主营业务成本	4,926,505,142.05	2,147,905,702.34	483,300,031.40	6,591,110,812.99
资产总额	5,986,590,788.81	5,536,936,275.70	582,812,398.40	12,106,339,462.91
负债总额	3,009,140,034.85	1,432,672,698.34	344,678,044.43	4,097,134,688.76

2、关于转让MPMO股权的有关说明

本公司控股子公司乐山盛和稀土股份有限公司(以下简称:乐山盛和)的参股子公司MP MINE OPERATIONS LLC(以下简称“MPMO”)与纽约证券交易所上市公司Fortress Value Acquisition Corp.以及其他相关主体签署《合并协议和计划》(以下简称“《合并协议》”)。按照《合并协议》的安排,MPMO所有的股份拟作价719,415,430.84美元,按照10美元/股的价格换购Fortress Value Acquisition Corp.的股份。

MPMO是在美国特拉华州注册成立的用于Mountain Pass矿山运营的项目公司,目前的股份总数为1,110.98股,乐山盛和持有110.98股优先股,乐山盛和的控股子公司盛和资源(新加坡)国际贸易有限公司(以下简称“新加坡国贸”)持有MPMO发行的89.88股的优先股认股权证。乐山盛和今年将其持有的对MP MINE OPERATIONS LLC(以下简称“MPMO”)的110.98股优先股以账面价值110.98美元转让给下属其全资子公司盛和资源(新加坡)有限公司,该转让对价为乐山盛和2017年购买MPMO的对价相同。转让完成后盛和资源(新加坡)有限公司根据已经通过审议的《合并协议》的安排,拥有Fortress Value Acquisition Corp 5,384,562股份,每股10美元,其价值53,845,620.00美元,该收益在新加坡报表中进行确认。

乐山盛和于今年12月收到乐山市五通桥区税务局关于“特别纳税风险提示”的《税

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

务事项通知书》,提示乐山盛和公司转让 MPMO 股权的关联交易事项存在特别纳税调整风险。乐山盛和公司收到该风险提示后,经自查核实股权转让过程及定价依据,基于 MPMO 公司 2019 年经审计后的财务状况,乐山盛和于 2020 年 9 月将所持 MPMO 公司 110.98 股优先股转让给其全资子公司盛和资源(新加坡)有限公司,转让方式及转让定价符合《企业国有资产监督管理办法》有关规定,同时,MPMO 股权上市在乐山盛和转让给盛和资源(新加坡)有限公司时点具有重大不确定性。鉴于以上情况,乐山盛和公司正在积极与税务部门沟通,该事项尚未最终确定。

3、关于转让润和催化剂股权的有关说明

2020 年 12 月 8 日,乐山盛和通过与润和催化董事长卓润生先生司签订《股份转让协议》,约定通过特定事项协议转让方式转让乐山盛和持有的润和催化 1680 万股股份,转让上述股份后,乐山盛和持有润和催化股份比例将由 38.12%变为 31.12%。2021 年 3 月 12 日,乐山盛和通过与上海佰港索企业管理咨询合伙企业(有限合伙)签订《股份转让协议》,约定通过特定事项协议转让方式转让乐山盛和持有的润和催化 1,200 万股股份,转让上述股份后,乐山盛和持有润和催化股份比例将由 31.12%变为 26.12%。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	69,303,062.25
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小计	69,303,062.25
减:坏账准备	3,465,153.11
合计	65,837,909.14

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	69,303,062.25	100.00	3,465,153.11	5.00	65,837,909.14
其中: 账龄组合	69,303,062.25	100.00	3,465,153.11	5.00	65,837,909.14
合计	69,303,062.25	—	3,465,153.11	—	65,837,909.14

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	69,303,062.25	3,465,153.11	5.00
1至2年			10.00
2至3年			30.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	69,303,062.25	3,465,153.11	—

坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款		3,465,153.11				3,465,153.11
合计		3,465,153.11				3,465,153.11

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 69,303,062.25 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,465,153.11 元。

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	39,466,003.74	
应收股利	43,324,457.59	44,349,757.59
其他应收款	773,836,142.77	699,315,714.34
合计	856,626,604.10	743,665,471.93

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
内部借款	39,466,003.74	
委托贷款		
债券投资		
合计	39,466,003.74	

(2) 应收股利

① 应收股利情况

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
海南文盛新材料科技股份有限公司	19,458,817.43	19,458,817.43
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	23,865,640.16	23,865,640.16
四川乐山市科百瑞新材料有限公司		
宁夏丰华实业有限公司		1,025,300.00
小计	43,324,457.59	44,349,757.59
减: 坏账准备		
合计	43,324,457.59	44,349,757.59

② 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
海南文盛新材料科技股份有限公司	19,458,817.43	2-3年	支持子公司经营资金需求	未发现减值迹象
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	23,865,640.16	2-3年	支持子公司经营资金需求	未发现减值迹象
合计	43,324,457.59	—	—	—

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	489,478,490.31
1至2年	148,358,708.80
2至3年	101,505,959.59
3至4年	34,589,373.60
4至5年	
5年以上	
小计	773,932,532.30
减: 坏账准备	96,389.53
合计	773,836,142.77

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款及借款	748,723,282.64	663,124,105.76
应收仲裁执行款		35,790,705.88
保证金、备用金及代垫费用	24,498,492.81	128,481.71
其他	710,756.85	307,506.82
小计	773,932,532.30	699,350,800.17
减: 坏账准备	96,389.53	35,085.83
合计	773,836,142.77	699,315,714.34

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	35,085.83			35,085.83
2020年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
——转回第一阶段				
本年计提	61,303.70			61,303.70
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	96,389.53			96,389.53

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	35,085.83	61,303.70				96,389.53
合计	35,085.83	61,303.70				96,389.53

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
海南文盛新材料科技股份有限公司	往来款	218,676,911.14	1年以内	25.52	
德昌盛和新材料科技有限公司	往来款	180,000,000.00	1-2年、2-3年、3-4年	21.01	
宁波瑞昱新材料有限公司	往来款	130,000,000.00	1年以内	15.17	
乐山盛和新材料科技有限公司	往来款	92,725,163.57	1-2年、2-3年	10.82	
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	往来款	71,322,895.05	1年以内	8.33	
合计	——	692,724,969.76	——	80.85	

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,355,896,323.74		5,355,896,323.74	5,355,896,323.74		5,355,896,323.74
对联营、合营企业投资	156,090,257.27		156,090,257.27	151,617,046.25		151,617,046.25
合计	5,511,986,581.01		5,511,986,581.01	5,507,513,369.99		5,507,513,369.99

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
乐山盛和稀土股份有限公司	2,200,355,687.53			2,200,355,687.53		
盛和资源(德昌)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
盛康宁(上海)矿业投资有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
米易盛泰矿业有限责任公司	10,800,000.00			10,800,000.00		
赣州晨光新材料股份有限公司	1,328,908,469.60			1,328,908,469.60		
海南文盛新材料科技股份有限公司	1,531,216,093.04			1,531,216,093.04		
四川省乐山市科百瑞新材料有限公司	189,616,073.57			189,616,073.57		
合计	5,355,896,323.74			5,355,896,323.74		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
宁夏丰华实业有限公司	27,337,119.02			2,656,555.95		
冕宁县冕里稀土选矿有限责任公司	56,099,737.84			-2,263,692.93		
深圳盛和岭南投资有限公司	7,912,019.01			834,600.99		

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中核华盛矿产有限公司	60,268,170.38			6,362,324.71	
小计	151,617,046.25			7,589,788.72	
合计	151,617,046.25			7,589,788.72	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
宁夏丰华实业有限公司				29,993,674.97	
冕宁县冕里稀土选矿有限责任公司				53,836,044.91	
深圳盛和岭南投资有限公司				8,746,620.00	
中核华盛矿产有限公司	3,116,577.70			63,513,917.39	
小计	3,116,577.70			156,090,257.27	
合计	3,116,577.70			156,090,257.27	

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,246,505.26	62,654,867.26		
其他业务	49,479,640.04		27,057,205.00	
合计	110,726,145.30	62,654,867.26	27,057,205.00	

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益		52,584,797.10
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	7,589,788.72	2,541,450.87
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		---
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		---

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益		—
处置持有至到期投资取得的投资收益		—
可供出售金融资产等取得的投资收益		—
处置可供出售金融资产取得的投资收益		—
取得控制权时, 股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,067,159.97	1,782,791.88
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	129,000.00	172,000.00
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	8,785,948.69	57,081,039.85

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	59,665,742.76	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	30,466,739.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,067,159.97	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	284,392,459.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	375,592,101.66	
所得税影响额	-84,040,271.28	
少数股东权益影响额(税后)	-39,910,500.47	

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	金额	说明
合计	251,641,329.91	

注:非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

2、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(包括计入当期损益的政府补助),如下:

项目	涉及金额	原因
受托经营取得的托管收入	-7,765,241.98	见注释1
增值税退税	11,856,400.34	见注释2

注1:本公司对四川和地矿业发展有限公司托管,其托管所产生主要产品销售给本公司进行继续生产,且对四川和地矿业发展有限公司的托管持续发生,四川和地矿业发展有限公司与本公司的正常经营业务密切相关,因此我们将其界定为经常性损益。

注2:根据财税(2015)78号的规定,自2015年7月1日起,纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务(以下称销售综合利用产品和劳务),可享受增值税即征即退政策。根据文件中资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录,本公司下属子公司赣州步莱铽新资源有限公司属于目录中3.6利用稀土产品加工废料,废弃稀土产品及拆解物生产稀土金属及稀土氧化物,按照所缴纳的增值税的30%进行退税。享受的该部分退税与本公司的正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助因此将其界定为经常性损益。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.94	0.1845	0.1845
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.32	0.0409	0.0409



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾公谦、李晓英、谭小青
 经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；接受行政机关委托对企业财务进行审计；代理记账，设计企业财务制度；企业管理咨询；法律、法规规定的其他经营活动；(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)

成立日期 2012年03月02日
 合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2021年04月08日

证书序号: 0014624



说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

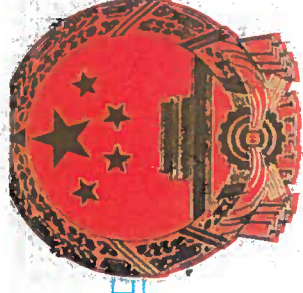
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一〇年十月十五日

证书有效期至: 二〇二一年十月十五日