



贵州川恒化工股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司已在本报告第三节管理层讨论与分析之十一、公司未来发展的展望中对公司可能面对的风险进行了详细披露，详情请查见本报告相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以利润分配实施公告确定的股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元(含税)，送红股0股(含税)，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	43
第五节 环境和社会责任.....	62
第六节 重要事项.....	67
第七节 股份变动及股东情况.....	81
第八节 优先股相关情况.....	87
第九节 债券相关情况.....	88
第十节 财务报告.....	91

## 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在符合法律规定的信息披露媒体公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、川恒股份	指	贵州川恒化工股份有限公司
控股股东、川恒集团	指	四川川恒控股集团股份有限公司
实际控制人	指	李光明先生、李进先生
正益实业	指	贵州正益实业有限公司
川恒生态	指	川恒生态科技有限公司
川恒物流	指	贵州川恒物流有限公司
川恒新材料	指	贵州川恒新材料有限公司
福帝乐	指	福帝乐技术有限公司
福泉磷矿	指	贵州省福泉磷矿有限公司
福麟矿业	指	贵州福麟矿业有限公司
澳美牧歌	指	澳美牧歌有限责任公司
蓝剑投资	指	四川蓝剑投资管理有限公司
四川万鹏	指	四川万鹏时代科技股份有限公司
川恒艾科	指	湖北省川恒艾科生态科技有限公司
福泉川东	指	贵州福泉川东化工有限公司
广西鹏越	指	广西鹏越生态科技有限公司
天一矿业	指	瓮安县天一矿业有限公司
恒胜兴公司	指	贵州恒胜兴环保有限公司
恒轩新能源	指	贵州恒轩新能源材料有限公司
福祺矿业	指	贵州福祺矿业有限公司
恒达矿业	指	贵州恒达矿业控股有限公司
磷酸	指	一种常见的无机酸，是中强酸。根据浓度不同分为纯磷酸、工业磷酸、稀磷酸等；根据制作工艺分为热法磷酸和湿法磷酸。
湿法磷酸	指	使用硫酸等无机酸分解磷矿石制成的磷酸，生产工艺上可以分为二水法、半水法、无水法、半水-二水法和二水-半水法等。
半水磷酸、半水湿法磷酸	指	半水物法制湿法磷酸
二水磷酸、二水湿法磷酸	指	二水物法制湿法磷酸
饲料级磷酸二氢钙	指	化学分子式为 $\text{Ca}(\text{H}_2\text{PO}_4)_2 \cdot \text{H}_2\text{O}$ ，一种高效、优良磷酸盐类饲料添加剂，主要用作给畜禽、水产动物补充磷和钙等矿物质营养元素。

磷酸一铵	指	又称为磷酸二氢铵，化学式为 $\text{NH}_4\text{H}_2\text{PO}_4$ ，是一种白色晶体、粉状或颗粒状物，具有一定的吸湿性及良好的热稳定性。消防用磷酸一铵是指用于生产 ABC 干粉灭火剂的粉状、晶体状磷酸一铵。肥料用磷酸一铵主要用作速效复合肥、高端复合肥的原料。
聚磷酸铵	指	简称 APP，分子结构通式为 $(\text{NH}_4)_n\text{P}_n\text{O}_{3n+1}$ ，主要用作阻燃剂，也用于复混肥和液体肥料的生产。
净化	指	清除不好的或不需要的杂质,使纯净。
掺混肥料	指	含氮、磷、钾三种营养元素中任何两种或三种的化肥，是以单元肥料或复合肥料为原料，通过简单的机械混合制成，在混合过程中无显著化学反应。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	川恒股份	股票代码	002895
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	贵州川恒化工股份有限公司		
公司的中文简称	川恒股份		
公司的外文名称（如有）	Guizhou Chanhen Chemical Corporation		
公司的外文名称缩写（如有）	Chanhen		
公司的法定代表人	吴海斌		
注册地址	贵州省黔南布依族苗族自治州福泉市龙昌镇		
注册地址的邮政编码	550505		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	贵州省黔南布依族苗族自治州福泉市龙昌镇		
办公地址的邮政编码	550505		
公司网址	www.chanphos.com		
电子信箱	chgf@chanhen.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	中国证券报、证券日报
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91522702741140019K
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	因公司在本年度内完成对新桥磷矿山及鸡公岭磷矿采矿权的收购，公司主营业务在磷酸二氢钙、磷酸一铵的生产销售的基础上增加磷矿石的生产销售。
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
签字会计师姓名	谢芳、夏翠琼

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国信证券股份有限公司（非公开发行股份）	广东省深圳市红岭中路 1012 号	刘瑛、余志情	2019 年 12 月 24 日-2021 年 9 月 29 日
国信证券股份有限公司（非公开发行股份）	广东省深圳市红岭中路 1012 号	李迪、余志情	2021 年 9 月 29 日至募集资金使用完毕
国信证券股份有限公司（公开发行可转换公司债券）	广东省深圳市红岭中路 1012 号	李迪、余志情	2021 年 9 月 23 日-2022 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	2,530,099,236.16	1,777,251,943.74	42.36%	1,749,307,555.92
归属于上市公司股东的净利润（元）	367,764,610.90	142,612,738.57	157.88%	180,401,348.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	343,468,039.36	113,953,999.40	201.41%	186,009,249.82
经营活动产生的现金流量净额（元）	80,474,835.31	255,651,137.56	-68.52%	286,830,849.99
基本每股收益（元/股）	0.7530	0.3366	123.71%	0.4510
稀释每股收益（元/股）	0.7530	0.3334	125.85%	0.4426
加权平均净资产收益率	11.48%	6.42%	5.06%	9.35%

	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	6,922,942,484.95	3,768,210,279.67	83.72%	2,821,236,921.08
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,559,330,016.78	2,943,778,261.46	20.91%	1,989,946,693.89

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	387,287,590.59	618,318,326.14	665,621,634.13	858,871,685.30
归属于上市公司股东的净利润	34,116,218.33	70,551,454.64	107,199,890.02	155,897,047.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	23,998,588.27	66,138,698.23	104,613,400.54	148,717,352.32
经营活动产生的现金流量净额	-51,905,395.93	92,924,825.15	-67,868,820.58	107,324,226.67

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-722,180.51	-2,037,259.44	-3,893,916.92	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	21,101,957.76	28,032,150.71	10,007,505.27	
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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,487,057.90	5,946,500.00	-582,336.54	
受托经营取得的托管费收入	759,433.96	3,962,264.18	1,158,735.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,888,997.89	-1,459,027.09	-3,966,646.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-9,408,600.00	
减：所得税影响额	4,349,161.37	5,090,008.13	-1,207,760.38	
少数股东权益影响额（税后）	91,538.31	695,881.06	130,403.35	
合计	24,296,571.54	28,658,739.17	-5,607,901.61	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用  不适用

项目	涉及金额（元）	原因
政府补助-磷石膏补贴	16,455,265.00	在可预见的未来能持续取得

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

#### （一）磷矿石开采板块行业情况分析

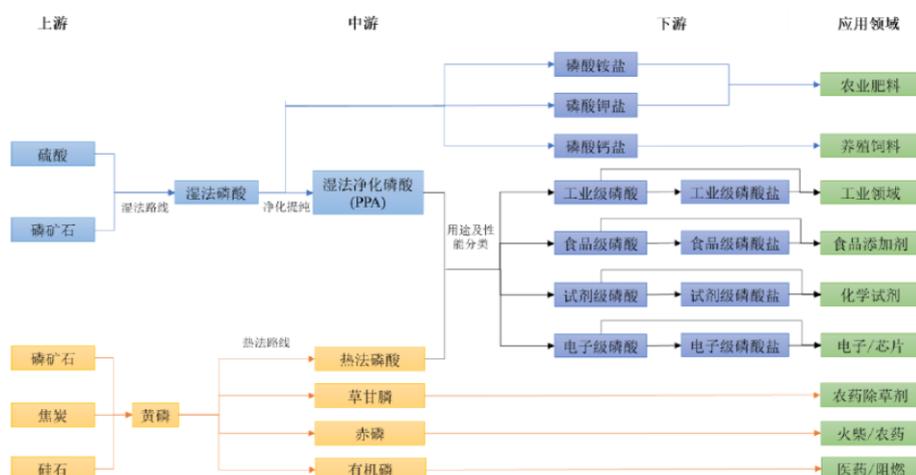
##### 1、磷资源概况

磷元素广泛存在于生物体和自然界中，是重要的作物营养元素，是构成基础化工和现代农业不可或缺的元素。磷矿石是目前唯一可以大规模开采使用的磷资源，是工业生产中的重要磷源。

##### 2、磷化工产业链情况

磷化工产业链的上游主要为磷矿石，磷矿石是稀缺性的非金属矿产，具有不可再生、不可替代、不可重复利用的特性；磷矿通过湿法和热法工艺制备得到磷酸，湿法磷酸经过净化得到湿法净化磷酸；下游为磷酸盐、磷肥等产品，下游产品主要应用领域包括农业、养殖、食品、医药、新能源及精密电子等行业。

磷化工产业链示意图



##### 3、磷矿石资源及开采情况

磷矿石是磷产业链的起点，是稀缺性的非金属矿产，具有不可再生、不可替代、不可重复利用的特性。根据百川盈孚的统计，磷矿石下游应用结构中，磷复肥占71%、黄磷占7%、磷酸盐占6%、其他磷化物占6%。

#### （1）全球磷矿资源分布及开采情况

磷矿资源储量方面，全球磷矿储量较为丰富但分布不均，主要集中在摩洛哥和西撒哈拉地区。根据美国地质勘探局2021年1月统计数据，全球磷矿储量约710亿吨，集中在非洲、北美、亚洲、中东等地区。其中，摩洛哥及西撒哈拉以500亿吨储量位列全球第一，占比约70.4%；中国以32.4亿吨储量位列第二，占比约4.5%；埃及以29亿吨储量位列第三，占比约3.9%。

磷矿产量方面，中国、摩洛哥及美国是磷矿石生产大国，其中中国是世界上第一大磷矿石生产国。2020年全球磷矿产量2.23亿吨，其中中国8,893万吨（占比39.9%），摩洛哥及西撒哈拉3,700万吨（占比16.6%），美国2,400万吨（占比10.8%）。

#### （2）我国磷矿资源分布及开采情况

中国拥有全球第二的磷矿储量，产量多年来居全球第一。现磷矿已被我国列为战略性矿产资源，环保政策收紧、限采政策出台以及各种关税政策使得磷矿石持续减产，预计未来我国磷矿石供应量将有所下滑。

根据国家统计局数据，我国目前磷矿石基础储量为32.4 亿吨，已探明磷矿资源分布在27个省（自治区），但分布较为集中，主要分布在湖北、四川、贵州、云南、湖南五个省份，五省份的磷矿资源储量合计占比超过80%。其中湖南虽然磷矿

石储量较大，但其品位较低，暂时不具备开采价值。我国磷矿具有富矿少的特点，磷矿石储量中90%以上都是中、低品位矿。据前瞻产业研究院统计，目前中国磷矿石平均品位仅为23%，远低于30%的全球平均水平，较低的磷矿品质对磷矿开采及深加工企业的生产技术提出了更高的要求，拥有先进采选技术的生产企业将具有更大优势。

我国磷矿石产量自2016年后出现显著下滑，2020年我国磷矿石产量为8,893.3万吨，相较于2016年的14,439.8万吨下降了38.41%。湖北、贵州、云南和四川是我国磷矿石主要的产出省份，2020年四省分别实现了3,828万吨、2,133万吨、1,808万吨和842万吨的产量，合计产出了中国磷矿石总产量的97%。我国磷矿石年出口量基本维持在20-40万吨，进口量10万吨以下。2016年以来，我国磷矿石需求量呈逐年下降趋势，2018年中国磷矿石表观消费量9,595.3万吨，2020年降至8,875.2万吨。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

## （二）磷化工产品板块行业情况分析

磷元素广泛存在于生物体和自然界中，是构成基础化工和现代农业不可或缺的元素。磷化工产业以磷矿为基础原料，主要通过湿法和热法加工为磷酸，并进一步与其他化学原料反应生成磷肥和磷酸盐等化工品，最终广泛应用于农业、医药、食品、纺织等行业。

磷化工所涵盖的行业比较广泛，通常不同公司聚焦于不同的细分行业，公司磷化工产业链系以磷矿石为起点，磷矿石经采选加工得到磷精矿浆，而后通过湿法工艺生产磷酸，进一步与其他化学原料反应生成磷酸二氢钙和磷酸一铵等化工产品。按照公司产品所涉及和应用的行业进行分析，具体如下：

### （1）从磷化工产业链上游来看，我国磷矿石稀缺度逐渐增强，价格总体呈上涨趋势

如前所述，因受磷矿石持续开采、环保因素、磷化工新建产能投产等因素影响，我国磷矿石稀缺度将逐渐增强，价格总体呈上涨趋势。

截止本年末，本公司控股子公司福麟矿业已完成新桥磷矿山、鸡公岭磷矿采矿权及相关资产收购，福麟矿业已持有小坝磷矿采矿权、新桥磷矿山采矿权、鸡公岭磷矿采矿权三个采矿权，福麟矿业自产磷矿石主要提供给公司使用，保障公司正常生产；其余部分磷矿石均外销，未来公司自产磷矿石将主要提供给公司自用，满足生产所需。

### （2）从磷化工产业链中游来看，湿法净化磷酸替代热法工业磷酸是我国磷酸工业的发展方向

磷酸是磷化工产业链最重要的中间体，磷酸制备工艺路线主要为湿法磷酸和热法磷酸两种，其区别如下：

制备工艺	工艺介绍	优点	缺点
湿法磷酸	用无机酸分解磷矿石，分离出粗磷酸，再经过净化后制得磷酸产品。	设备简单，能耗较小，生产成本较低。	磷矿石品位要求较高，且产品杂质较多。
热法磷酸	将磷矿石混合焦炭和硅石在高温中炼制制得黄磷，然后经氧化、水化等反应而制取磷酸。	磷矿石品位要求较低，且产品浓度高、质量好。	能耗高、生产成本高昂、生产过程中产生的黄磷尾气难以处理。

在能源、原材料价格不断上涨、电力供应十分紧张和环保要求日益严格的今天，黄磷及其下游产品的制造成本大幅度上升，美国、欧盟等发达国家早已限制或禁止黄磷生产，我国近年来也已采取限制措施，一是提高了黄磷生产门槛，二是限制和调整“高耗能、高污染和资源性”的产品企业生产活动，热法制酸面临政策和成本双重压力。从我国可持续发展的战略需要以及节能降耗的政策出发，同时借鉴国外磷化工发展经验，用具有能耗和成本优势的湿法磷酸替代高能耗的热法磷酸是我国磷酸工业的发展方向。

公司目前主要采用自主开发的半水湿法磷酸生产工艺技术，该技术具有工艺流程短、技术水平先进可靠、产品质量好、总能耗低、生产成本低、生产运行平稳等优点。根据中国石油和化学联合会组织鉴定并出具的关于公司CH半水湿法磷酸成套技术开发及产业化的科学技术成果鉴定文件（中石化联鉴字[2013]第81号），公司该技术达到国际同类技术先进水平。公司的湿法磷酸净化技术，通过化学净化和溶剂萃取法去除酸液中的有害杂质，就脱氟净化而言，磷收率较两段中和法提高15%以上。

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

### （3）从磷化工产业链下游来看，公司主要产品饲料级磷酸二氢钙、消防用磷酸一铵的市场需求稳中有增

#### ①饲料级磷酸二氢钙市场需求情况

饲料级磷酸二氢钙在国内市场主要用作水产饲料添加剂，2013年-2018年，国内水产饲料产量整体呈增长趋势，2017年

-2019年，水产饲料产量复合增长率为3.84%。饲料级磷酸二氢钙因其具有高生物学效价及水体环保优势，随着未来水产养殖精细化程度、国内环保要求的逐步提升，在水产饲料领域具有良好的增长潜力。

此外，饲料级磷酸二氢钙因其具有高生物学效价及促进生长、抗病等优势，在禽畜饲料领域具有逐步替代饲料级磷酸氢钙的趋势，随着国内饲料总产量的稳步增长及饲料级磷酸二氢钙需求在国内禽畜饲料添加剂领域的逐步释放，饲料级磷酸二氢钙市场份额将进一步扩大。

饲料级磷酸二氢钙在国外市场广泛用作水产、禽畜饲料添加剂，出口的饲料级磷酸二氢钙80%以上用作禽畜饲料添加剂，2013年-2019年，全球饲料产品整体呈增长趋势，近三年平均增幅约为3%，国外的禽畜饲料逐渐成为饲料级磷酸二氢钙的重要市场。

#### ②消防用磷酸一铵市场需求情况

消防用磷酸一铵主要用于生产ABC干粉灭火剂，在ABC干粉灭火剂中质量占比超过50%（2018年7月1日起，国家标准调整，质量占比超过75%）。2012年-2018年，我国ABC干粉灭火器产量逐年增长。由于ABC干粉灭火器的主要型号为4KG，根据消防用磷酸一铵在ABC干粉灭火器中的质量占比，可推算消防用磷酸一铵的消耗量（有效成分100%），消防用磷酸一铵消耗量在2012年-2018年逐年增长。

综上，公司下游行业中国水产饲料市场、全球饲料市场、ABC干粉灭火剂市场需求逐年增长，同时，饲料级磷酸二氢钙具有高生物学效价及促进生长、抗病等优势，未来将在国内市场部分替代饲料级磷酸氢钙，2018年ABC干粉灭火剂国家标准调整，将消防用磷酸一铵质量占比由50%以上提升至75%以上，公司主要产品饲料级磷酸二氢钙、消防用磷酸一铵的市场需求具有良好的增长潜力。

#### （4）磷石膏处理已成为影响国内磷化工行业发展的关键环节

磷石膏作为磷化工行业湿法磷酸生产方式的副产品或固体废物，其处理方式通常以渣场堆存为主，以综合利用为辅。磷石膏综合利用主要有两个途径：一是用作水泥缓（调）凝剂；二是生产石膏建材制品，包括纸面石膏板、石膏砌块、石膏空心条板、干混砂浆、石膏砖等。工业和信息化部关于工业副产石膏综合利用的指导文件指出，由于区域之间不平衡、磷石膏品质不稳定、标准体系不完善、缺乏共性关键技术等原因，磷石膏综合利用水平还比较有限，整个磷化工行业的磷石膏主要通过渣场堆存处理。磷石膏堆存需要有配套的土地资源，在土地资源紧缺的情况下磷石膏的堆存空间会受到影响，进而影响磷化工企业的生产经营。

2018年4月，贵州省人民政府发布《省人民政府关于加快磷石膏资源综合利用的意见》（黔府发[2018]10号），提出：“2018年，全面实施磷石膏‘以用定产’，实现磷石膏产消平衡，争取新增堆存量为零。按照‘谁排渣谁治理，谁利用谁受益’原则，将磷石膏产生企业消纳磷石膏情况与磷酸等产品生产挂钩，倒逼企业加快磷石膏资源综合利用，加快绿色化升级改造步伐，确保全省磷石膏新增堆存量为零，并逐年消纳已有存量。2019年起，力争实现磷石膏消大于产，且每年消纳磷石膏量按照不低于10%的增速递增，直至全省磷石膏堆存量全部消纳完毕。”湖北、四川、云南等省市也相继开展“三磷”（即磷矿、磷肥和含磷农药制造等磷化工企业、磷石膏库）专项排查整治行动，在长江大保护等环保政策趋严、国家和地方政策多管齐下的形势下，磷石膏合理处置已成为行业和社会持续发展关注的重点之一，磷石膏的无害化、资源化利用已成为影响磷化工企业发展的关键环节。

公司与北京科技大学共同开发的“半水磷石膏改性胶凝材料及充填技术”旨在使用公司半水湿法磷酸生产技术产生的副产品半水磷石膏改性后用于矿井充填，公司该项技术经中国石油和化学工业联合会鉴定，并出具《科学技术成果鉴定证书》（中石化联鉴字[2019]第163号）认为该研究成果达到国际领先水平，该研究成果成功解决磷化工企业磷石膏堆存难、磷矿山企业充填成本高两大难题，可大幅度提高矿山回采率和磷石膏大量化利用，降本增效效果显著，对绿色矿山建设和磷化工产业转型升级具有重要意义。公司已使用该技术进行工业化生产。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中固体矿产资源的披露要求

### （一）磷矿石开采板块

#### 1、主要业务经营情况

截止本年末，本公司控股子公司福麟矿业已完成新桥磷矿山、鸡公岭磷矿采矿权及相关资产收购，福麟矿业已持有小

坝磷矿采矿权、新桥磷矿山采矿权、鸡公岭磷矿采矿权三个采矿权，报告期内，公司控股子公司福麟矿业实现磷矿石开采总量246万吨，除主要提供给公司使用，保障公司正常生产以外；外销磷矿石约105万吨。

## 2、主要经营模式

福麟矿业根据川恒股份生产计划配套制定磷矿石开采计划，福麟矿业主要负责矿山采掘生产技术及安全管理工作，井下掘进则通过委托具有相应采掘资质的矿山开采企业进行，福麟矿业与受托企业根据磷矿石开采数量结算掘进劳务费用，开采出的磷矿石由福麟矿业自行负责主要提供给川恒股份满足日常生产，其余部分磷矿石福麟矿业根据市场价格对外销售。

## 3、矿产勘探活动

报告期内，福麟矿业委托贵州煤矿地质工程咨询与地质环境监测中心对小坝磷矿山进行资源储量核实及勘探工作，主要目的是核实矿区范围内磷矿资源量，为矿产资源储量登记、办理采矿许可证变更及矿山开采设计提供地质资料。

探明截止2021年5月31日，资源量估算标高为+1392m—+700m，矿床平均品位为25.94%，矿区累计查明磷矿石资源总量4,773.53万吨，其中：开采消耗量1,688.31万吨，保有资源量3,085.22万吨，保有资源量中：探明资源量1,425.31万吨，控制资源量802.62万吨，推断资源量857.29万吨。伴生元素碘保有推断资源量1,472.22吨，伴生元素氟保有推断资源量63.56万吨。报告期内，福麟矿业勘探费用支出为103.44万元(含税)，资本化金额为97.59万元。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

### (二) 磷化工产品板块

#### 1、公司主要化工产品及用途

报告期内，公司磷化工产品板块主要为磷酸二氢钙、磷酸一铵与少量掺混肥、水溶肥及聚磷酸铵的生产、销售，其中：磷酸二氢钙为饲料级，磷酸一铵主要为消防用，少量为肥料用，具体如下：

##### (1) 饲料级磷酸二氢钙产品简介及用途

饲料级磷酸二氢钙是一种高效、优良的磷酸盐类饲料添加剂，用于补充水产动物和禽畜所需的磷、钙等矿物质营养元素，具有含磷量高、水溶性好的特点，是目前生物学效价最高的一种饲料级磷酸钙盐。饲料级磷酸二氢钙执行国家质量标准GB22548-2017。

在动物饲料中用作磷、钙营养添加剂的磷酸钙盐产品主要有饲料级磷酸氢钙（包含磷酸一二钙，即磷酸氢钙III型）、饲料级磷酸二氢钙等，其中饲料级磷酸二氢钙的生物学效价较高。饲料级磷酸二氢钙具有高水溶性、高吸收率等特点，同时在水体环境保护方面优于其他磷酸钙盐产品。饲料级磷酸二氢钙在水产饲料中的添加比例为1%-3%，鱼、虾对其中磷的利用率高达94%-98%。除水产动物外，饲料级磷酸二氢钙也用于补充禽畜幼崽的磷、钙等矿物质营养元素，饲料级磷酸二氢钙作为其饲料添加剂使用，能够提高断奶后禽畜幼崽消化，其酸性还可维持肠道的菌群平衡，降低腹泻率。

饲料级磷酸二氢钙在国内外市场用途有所差异：在国内市场，饲料级磷酸二氢钙主要用作水产饲料添加剂，少部分用作禽畜幼崽饲料添加剂，而禽畜饲料添加剂则主要使用饲料级磷酸氢钙；在国外市场，饲料级磷酸二氢钙是补充动物磷、钙营养元素的主流磷酸钙盐添加剂，广泛用于水产饲料和禽畜饲料。产生上述差异的原因在于：在国外市场，一方面更注重环保，饲料级磷酸二氢钙的高水溶性、高吸收率特性使得禽畜粪便对水体环境的污染减少，另一方面国外的饲料级磷酸二氢钙和饲料级磷酸氢钙的价格差距相对较小，因而禽畜饲料添加剂同样使用磷酸二氢钙；在国内市场，由于饲料级磷酸氢钙价格低于饲料级磷酸二氢钙，同时禽畜粪便对水体污染也未得到足够重视，饲料级磷酸二氢钙的市场空间尚未完全打开。

##### (2) 磷酸一铵产品简介及用途

磷酸一铵是一种白色晶体，可制成白色粉状或颗粒状物，具有一定的吸湿性和较好的热稳定性。磷酸一铵主要用于高浓度复合肥、高端复合肥原料、ABC干粉灭火剂等领域。公司生产的磷酸一铵外观为白色粉末，属于肥料级磷酸一铵，执行《磷酸一铵、磷酸二铵》标准（GB10205-2009），可应用于ABC干粉灭火剂或肥料领域。

公司生产的磷酸一铵主要用于ABC干粉灭火剂中，磷酸一铵在ABC干粉灭火剂中的质量占比达到75%以上，为干粉灭火剂最重要的原料。由于国家对ABC干粉灭火剂严格的质量要求，消防用磷酸一铵行业对产品质量要求也就很高，当前市场中主流的产品为发行人提供的主含量为90%的消防用磷酸一铵。

同时，公司生产的肥料用磷酸一铵主要用于复混肥料（复合肥料）、掺混肥料及大量元素水溶肥料，主要包括66%和68%两种养分含量规格的产品。

##### (3) 聚磷酸铵产品简介及用途

公司生产的聚磷酸铵产品外观为白色粉末状，聚合度10~15，聚合率98%以上，P<sub>2</sub>O<sub>5</sub>含量为64%~66%，氮含量为14%~

16%，pH值为6~8，水分含量不超过3%。

聚磷酸铵主要是作为高浓度肥料，也可以用作纤维素材料如纸张、木材等的阻燃剂等，公司生产的肥料级聚磷酸铵产品，主要功能特点有以下几点：

①聚磷酸铵是一种速效与长效结合的缓溶性、高浓度氮磷肥料，磷元素利用率高，pH呈中性，对土壤和作物安全性高，不易与土壤溶液中的钙、镁、铁、铝等离子反应而使磷酸根失效，通常不被作物直接吸收，而是在土壤中逐步水解成正磷酸盐再被作物吸收利用。

②聚磷酸铵对金属离子具有络合作用，能够把土壤中微量元素激活，让植物易于吸收利用。

③聚磷酸铵全水溶，可以作为喷灌、滴灌和叶面喷施等多种形式的节水灌溉，实现控水减肥。

④聚磷酸铵养分高，相比工业磷酸一铵养分含量高出7个百分点以上。复配空间大，降低了高浓度水溶肥的配方难度，相应的运输成本也可大大降低。

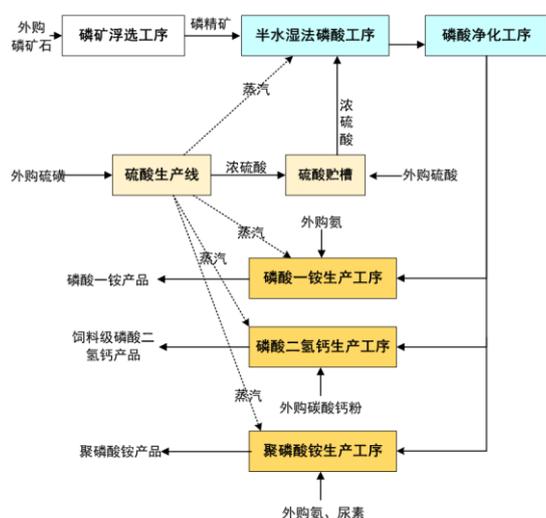
#### (4) 掺混肥及水溶肥产品简介及用途

公司生产的掺混肥是含氮、磷、钾三种营养元素中任何两种或三种的化肥，是以单元肥料或复合肥料为原料，通过机械混合制成，在混合过程中无显著化学反应。目前，公司掺混肥产品主要执行掺混肥料（BB肥）国家标准（GB 21633-2008）。

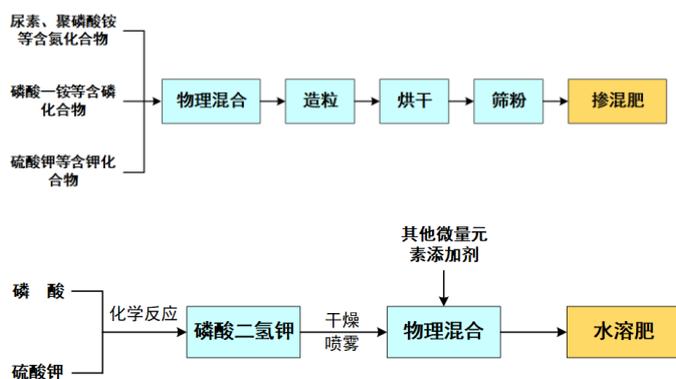
公司生产的大量元素水溶肥是与“水肥一体化”相配套，经水溶解或稀释，用于灌溉施肥、叶面施肥、无土栽培、浸种蘸根等。

### 2、主要产品工艺流程

#### (1) 磷酸二氢钙、磷酸一铵及聚磷酸铵



#### (2) 水溶肥及掺混肥



### 3、主要经营模式

#### (1) 采购模式

公司根据对过往预算执行情况、未来市场行情分析，确定下年度销售计划，同时以此为基础确定下年度产品生产计划，

然后按照各种原辅材料单耗数据计算所需数量，结合对原料市场未来行情的分析，确定下年度采购计划。实际执行时，每月根据月度生产计划、物资库存数量、年度采购计划以及对当前市场行情的分析确定月度采购计划。采购部门根据每月收到的采购申请，向供应商询价和谈判，并最终达成采购协议。

公司采购的主要原材料包括磷矿石、硫磺、硫酸和液氨。

本年度公司生产用磷矿石主要来自于福麟矿业。约定矿坑口交货，从坑口至公司堆场的矿石运输费用由公司承担。为满足矿石配矿对矿种的需要，公司同时少量外购磷矿石。

公司采购的硫磺分为固体硫磺和液体硫磺。其中，固体硫磺主要来自中石油和中石化，公司通常会与两家供应商签订长期供货合同，确定一段较长期限内的采购需求总量，同时每个月月底报送下月实际订货计划，实际发货时候以定价函的形式确定最终价格，运费通常由公司承担。中石化和中石油在硫磺供应市场上处于相对垄断的地位，通常每周对外公布硫磺价格，其他硫磺厂商跟随定价，公司采购的液体硫磺主要来自周边化工厂的副产品。

公司拥有年产能20万吨的硫磺制硫酸装置，但自产硫酸不足以满足公司生产需求，因此需要大量对外采购硫酸。公司外采硫酸主要来自广西等地的有色金属冶炼厂，同时为了化解供应商过于集中的风险，公司也向贸易商采购硫酸。公司硫酸采购按照每个月实际需求单签采购合同。公司委托外部有资质、有专用运输车辆的运输单位为公司运送硫酸。

公司液氨主要向贵州、四川、重庆等地的厂家采购，通常根据实际需求情况单签合同，并主要采取货到付款的结算方式。液氨运抵公司工厂后，储存在专用的符合国家安全生产和环保规定的储罐中。

## (2) 生产模式

公司目前在贵州福泉市和四川什邡市设有工厂，其中贵州福泉工厂是公司最主要的生产基地，主要生产饲料级磷酸二氢钙、磷酸一铵及聚磷酸铵；四川什邡工厂产能较小，主要作为贵州福泉工厂饲料级磷酸二氢钙产能的补充，同时根据市场需求生产掺混肥和水溶肥。

公司根据上年度的产销情况以及对本年度的市场预期制定年度产销计划。生产部按照年度产销计划编制月度生产计划，下达至各车间科室，各车间按照生产计划和相应的技术规程文件组织生产，生产的产品经过品管部检验合格确认后入库。品管部对进厂原材料及出厂产品进行质量检测和质量控制，生产部技术科对生产中各中间环节的工艺指标进行检测分析、监督和指导，确保产品质量。营销中心和与生产部门举行不定期联系会议或者电话会议进行沟通，根据具体的市场、生产情况对生产部门进行指导。安全环保部对全生产过程进行安全、环保、消防工作的监督、检查、指导。公司根据实际情况不定期召开生产分析会，对产量、质量、安全、环保、消防以及生产成本控制等工作进行分析、总结，提出改进意见。

## (3) 销售模式

公司营销中心负责公司的销售工作。营销中心下设磷营养技术部、动物营养国内部、植物营养国内部、动物营养国际部、植物营养国际部等部门。公司根据上年度的产销情况、行业供需情况、竞争对手情况、原料供应情况、产品技术水平、成本竞争能力、装置能力以及其他各种因素，结合年度预算制定本年度销售计划，营销中心各部门负责落实年度销售计划。公司销售模式分为直销和经销，按照区域可以分为内销和外销。

### ①内销的业务模式

公司的内销业务采用直销与签约经销相结合的模式。在直销模式下，公司营销团队通常直接与国内客户接洽并直接向其销售产品，双方就订货量、价格及交付要求等具体交易细节达成一致后，签署销售合同。对于部分集团客户，通常由一家牵头企业与公司进行销售条件的谈判并签订销售合同，同时约定各个集团成员订货需求和发货流向。

产品的最终用户也可以通过公司在全国各省的签约经销商购买公司产品。在挑选经销商时，公司通常考察签约经销商的专业性、上下游影响力及资源、信誉、资金实力等因素。确立合作关系的国内经销商会每年与公司确定一个年度销售目标，并按照该目标安排该年度的订货计划，公司与经销商之间全部采取买断式供货。经销商销售业绩结算通常在当年末或次年年初进行，对于完成既定销售目标的经销商，公司会给予下一年度订货价格上的适当优惠，但下一年度每个单独合同的优惠价格不超过一定比例。公司与经销商的协议中通常会约定排他性、销售区域限定及禁止串货等条款。

### ②外销的业务模式

公司的外销业务采用直销的模式，外销中的直销模式与内销中的基本一致，外销业务主要采取FOB和CIF的贸易结算方式。

### ③产品定价模式

公司产品定价主要以供需关系为导向，每周一根据上周市场供需状况以及未来供需行情的预判，结合考虑替代品市场价

格走势、下游产品市场价格变化、原材料价格波动情况等因素，确定本周产品销售的基础价格。通常情况下，销售业务人员在确定的基础价格之上向客户报价；极少数特殊情况，需要低于基础价格报价时，需要经过营销中心负责人批准。

主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
磷矿石	根据生产计划、原材料市场价格和库存情况确定并实施采购计划	8.13%	否	415.56	650.18
磷精矿	根据生产计划、原材料市场价格和库存情况确定并实施采购计划	3.66%	否	529.31	530.57
硫磺	根据生产计划、原材料市场价格和库存情况确定并实施采购计划	5.43%	否	1,576.09	1,865.11
硫酸	根据生产计划、原材料市场价格和库存情况确定并实施采购计划	20.78%	否	417.68	797.44
液氨	根据生产计划、原材料市场价格和库存情况确定并实施采购计划	5.71%	否	3,798.28	4,323.17

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

除磷精矿以外，公司主要原材料价格都有较大幅度上升，主要系市场供求关系的影响。

能源采购价格占生产总成本 30% 以上

适用  不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
湿法磷酸（中间产品）	工业化应用	均为本公司在职员工	一种萃取净化湿法磷酸生产工业级磷酸的方法、磷酸净化装置、湿法磷酸脱氟净化分离的方法、半水工艺生产磷酸的方法、一种湿热结合浓缩净化湿法磷酸的方法、磷酸的净化方法等	具有工艺流程短，技术水平先进可靠，产品质量好，总能耗低，生产成本低，生产运行平稳等优点。
磷酸二氢钙	工业化应用	均为本公司在职员工	直接法生产饲料级磷酸钙盐、湿热结合浓缩净化湿法磷酸生产饲料级磷酸二氢钙、磷酸循环除杂法生产饲料级磷酸二氢钙的工艺、饲料级磷酸二氢钙的生产方法等	生产流程无需经过磷酸浓缩、干法反应或半成品陈化等步骤，不产生肥料级磷酸氢钙（白肥）和母液水，磷收率可以达到 95% 以上，生产效率高、产品质量好、工艺流程简单、能耗较低、三废排放较少，产品指标均一、稳定，具有高水溶磷、微粒、低重金属、分散性好、抗结块性强的特点。
磷酸一铵	工业化应用	均为本公司在职员工	粉状消防级磷酸一铵的生产方法	具有主含量适中、吸湿率低、水分低、粉碎性能好、流动性好、质量稳定等优点。
聚磷酸铵	工业化应用	均为本公司在职员工	一种全水溶性固体聚磷酸铵的制备方	产品水溶性好，养分高，生物效价高于一般

	用	职员工	法、聚磷酸铵连续生产设备（发明及实用新型）等	水溶肥料。
水溶肥	工业化应用	均为本公司在职员工	磷钙高水溶性肥的生成方法、碱性土壤专用强酸性水溶肥料的制备方法等	产品水溶性好，养分高，生物效价高。

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
磷酸二氢钙（福泉工厂）	30 万吨/年	96.10%	15 万吨/年饲料级磷酸	正常建设中
磷酸二氢钙（什邡工厂）	6 万吨/年（川恒生态根据市场需求调节生产磷酸二氢钙，同时生产掺混肥、水溶肥）	58.17%	二氢钙（由控股子公司广西鹏越投资建设）	
磷酸一铵	9 万吨/年+8 万吨/年	110.94%	0	已建设完成，正常投产中

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
福泉工厂	磷酸二氢钙、磷酸一铵
什邡工厂	掺混肥、水溶肥、磷酸二氢钙

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

√ 适用 □ 不适用

①《贵州川恒化工股份有限公司工程研究中心建设项目“三合一”环境影响报告表》环评批复意见（黔南环审【2021】62号）；

②《年产5万吨肥料级聚磷酸铵装置技改多功能化生产8万吨/年磷酸一铵装置项目“三合一”环境影响报告书》环评批复意见（黔南环审【2021】155号）。

③《福泉市新型矿化一体磷资源精深加工项目—中低品位磷矿综合利用浮选尾矿在罗尾塘路基填筑中的应用示范工程“三合一”环境影响报告书》环评批复意见（黔南环审【2021】195号）；

④《贵州川恒化工股份有限公司100kt/a电池用磷酸铁项目“三合一”环境影响报告书》环评批复意见（黔南环审【2022】23号）（于2021年12月申请，2022年1月取得）。

报告期内上市公司出现非正常停产情形

□ 适用 √ 不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

√ 适用 □ 不适用

序号	资质名称	有效期	许可范围/适用产品	证书持有人	续期条件是否满足
1	安全生产许可证	2020年8月3日至2023年8月2日	硫酸20万吨/年；磷酸22.5万吨/年；氟硅酸钠2万吨/年；氟硅酸4万吨/年	川恒股份	-
2	安全生产许可证	2020年7月6日至2023年7月5日	磷石膏库运行	川恒股份	-
3	非药品类易制毒化学品生产备案证明	2020年8月21日至2023年8月20日	硫酸20万吨/年	川恒股份	-
4	非药品类易制毒化学品经营备案证明	2021年5月12日至2024年5月11日	硫酸60万吨/年、盐酸5000吨/年、高锰酸钾0.1吨/年、丙酮1吨/年	川恒股份	-
5	排污许可证	2020年1月22日至2023年1月21日	废气：颗粒物、SO <sub>2</sub> 、NO <sub>x</sub> 、氟化物；废水：	川恒股份	-

序号	资质名称	有效期	许可范围/适用产品	证书持有人	续期条件是否满足
			氨氮、总磷（以P计）、氟化物（以F-计）； 噪声：《工业企业厂界环境噪声排放标准》 （GB12348-2008）；固体废物：磷石膏。		
6	危险化学品经营许可证	2021年4月22日至2024年4月21日	硫磺、硝酸、高氯酸（≥75%）、硼氢化钠、 高锰酸钾、硝酸钡、硝酸钾、硝酸银、重 铬酸钾、过氧化氢溶液（≥8%）、液氨、 硫酸、盐酸、磷酸、液碱、氟硅酸、氟硅 酸钠、丙酮（以上均无储存）	川恒股份	-
7	危险化学品登记证	2020年6月18日至2023年6月17日	硫酸、正磷酸、氟硅酸钠等	川恒股份	-
8	饲料添加剂生产许可证	2017年11月13日至2022年11月12日	磷酸氢钙、磷酸二氢钙	川恒股份	是
9	肥料登记证	2018年2月5日至2023年2月	大量元素水溶肥料（N+P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> +K <sub>2</sub> O ≧ 56.0%）；Fe+Mn+Zn+B0.2%-3.0%	川恒股份	-
10	取水许可证	2020年5月6日至2025年5月5日	取水量（74万m <sup>3</sup> ）	川恒股份	-
11	全国工业产品生产许可证	2020年10月26日至2026年1月7日	磷化合物：湿法磷酸（粗磷酸）；硫酸： 工业硫酸（生产）；氟化合物：工业氟硅 酸，工业氟硅酸钠。	川恒股份	-
12	对外贸易经营者备案登记表	2016年3月18日登记	——	川恒股份	-
13	出入境检验检疫报检企业备案表	2016年4月1日备案	——	川恒股份	-
14	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	2016年4月1日核发至长期	——	川恒股份	-
15	非药品类易制毒化学品经营备案证明	2020年5月14日至2023年5月13日	硫酸60万吨/年；盐酸5000吨/年；高锰酸钾 0.1吨/年；丙酮1吨/年	正益实业	-
16	危险化学品经营许可证	2020年5月14日至2023年5月13日	液氨、硫磺、硫酸、盐酸、硝酸、磷酸、 液碱、氟硅酸、氟硅酸钠、高氯酸（≥75%）、 硼氢化钠、高锰酸钾、硝酸钡、硝酸钾、 硝酸银、重铬酸钾、丙酮、过氧化氢溶液 （≥8%）（除剧毒化学品外）	正益实业	-
17	对外贸易经营者备案登记表	2018年5月14日登记	——	正益实业	-
18	出入境检验检疫报检企业备案表	2018年5月14日备案	——	正益实业	-
19	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	2018年5月15日核发至长期	——	正益实业	-
20	安全生产标准化三级企业证书（危化）	2019年10月14日至2022年10月13日	危化品	川恒股份	是

序号	资质名称	有效期	许可范围/适用产品	证书持有人	续期条件是否满足
21	排污许可证	2019年7月31日至2022年7月30日	废气：氟化物；噪声：《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）。	川恒生态	是
22	安全生产许可证	2021年8月30日至2024年8月29日	危险化学品生产	川恒生态	是
23	安全生产标准化三级企业（危化）证书	2019年1月至2022年1月	危化品	川恒生态	是
24	非药品类易制毒化学品经营备案证明	2019年3月8日至2022年3月7日	硫酸150000吨/年；盐酸200吨/年	川恒生态	是
25	全国工业产品生产许可证	2021年1月28日至2026年2月28日	复肥产品	川恒生态	是
26	全国工业产品生产许可证	有效期至2025年12月7日	磷肥产品（肥料级磷酸氢钙）	川恒生态	-
27	全国工业产品生产许可证	2021年4月22日至2026年4月27日	磷化合物、湿法磷酸	川恒生态	-
28	饲料添加剂生产许可证	2020年8月3日至2025年8月2日	磷酸二氢钙	川恒生态	-
29	危险化学品经营许可证	2021年7月21日至2024年7月20日	硝酸、硝酸碱、高锰酸钾	川恒生态	是
30	危险化学品登记证	2021年11月2日至2024年11月1日	正磷酸	川恒生态	是
31	取水许可证	2021年7月7日至2026年7月6日	年取水量（4.9万立方米）	川恒生态	-
32	肥料登记证	2018年6月14日至2023年6月	大量元素水溶肥料（ $N+P_2O_5+K_2O \geq 50.0\%$ ）； $Fe+Mn+Zn+B \leq 0.2\%-3.0\%$	川恒生态	-
33	肥料正式登记证	2016年6月13日至2021年6月12日	掺混肥料( $N+P_2O_5+K_2O \geq 50.0\%$ )18-18-19	川恒生态	掺混肥料行政许可可在2020年由登记制改为备案制
34	肥料正式登记证	2016年6月13日至2021年6月12日	掺混肥料( $N+P_2O_5+K_2O \geq 50.0\%$ )20-10-20	川恒生态	
35	肥料正式登记证	2016年6月13日至2021年6月12日	掺混肥料( $N+P_2O_5+K_2O \geq 50.0\%$ )15-15-20	川恒生态	
36	肥料正式登记证	2016年3月1日至2021年2月28日	掺混肥料( $N+P_2O_5+K_2O \geq 50.0\%$ )17-17-17	川恒生态	
37	肥料正式登记证	2016年3月1日至2021年2月28日	掺混肥料( $N+P_2O_5+K_2O \geq 45\%$ )15-15-15	川恒生态	
38	肥料正式登记证	2017年3月8日至2022年3月7日	掺混肥料( $N+P_2O_5+K_2O \geq 77\%$ )15-62-10	川恒生态	是
39	肥料正式登记证	2017年3月8日至2022年3月7日	掺混肥料( $N+P_2O_5+K_2O \geq 76\%$ )16-60-0	川恒生态	是
40	肥料正式登记证	2017年3月15日至2022年3月14日	掺混肥料( $N+P_2O_5+K_2O \geq 58\%$ )0-33-25	川恒生态	是
41	肥料正式登记证	2017年3月15日至2022年3月14日	掺混肥料( $N+P_2O_5+K_2O \geq 56\%$ )0-28-28	川恒生态	是
42	肥料正式登记证	2017年3月15日至2022年3月14日	掺混肥料( $N+P_2O_5+K_2O \geq 52\%$ )0-17-35	川恒生态	是
43	肥料正式登记证	2017年3月15日至2022年3月14日	掺混肥料( $N+P_2O_5+K_2O \geq 54\%$ )0-50-4	川恒生态	是
44	肥料正式登记证	2017年3月15日至2022年3月14日	掺混肥料( $N+P_2O_5+K_2O \geq 59\%$ )0-34-25	川恒生态	是
45	肥料正式登记证	2017年3月15日至2022年3月14日	掺混肥料( $N+P_2O_5+K_2O \geq 60\%$ )4-42-14	川恒生态	是
46	肥料正式登记证	2017年3月15日至2022年3月14日	掺混肥料( $N+P_2O_5+K_2O \geq 59\%$ )4-36-19	川恒生态	是
47	肥料正式登记证	2017年4月28日至2022年4月27日	掺混肥料( $N+P_2O_5+K_2O \geq 50\%$ )16-18-16	川恒生态	是
48	肥料正式登记证	2017年6月26日至2022年6月25日	掺混肥料( $N+P_2O_5+K_2O \geq 40\%$ )16-20-4（含	川恒生态	是

序号	资质名称	有效期	许可范围/适用产品	证书持有人	续期条件是否满足
			氯)		
49	肥料正式登记证	2017年9月11日至2022年9月10日	掺混肥料(N+P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> +K <sub>2</sub> O≥42%)14-16-12	川恒生态	是
50	肥料正式登记证	2017年12月18日至2022年12月17日	掺混肥料(N+P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> +K <sub>2</sub> O≥42%)15-10-25	川恒生态	是
51	肥料正式登记证	2017年12月18日至2022年12月17日	掺混肥料(N+P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> +K <sub>2</sub> O≥48%)12-18-18	川恒生态	是
52	肥料正式登记证	2017年12月28日至2022年12月27日	掺混肥料(N+P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> +K <sub>2</sub> O≥42%)(含氯)26-10-6	川恒生态	是
53	肥料正式登记证	2018年3月28日至2023年3月27日	掺混肥料(N+P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> +K <sub>2</sub> O≥40%)(含氯)20-6-14	川恒生态	-
54	肥料正式登记证	2018年3月28日至2023年3月27日	掺混肥料(N+P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> +K <sub>2</sub> O≥40%)(含氯)13-31-6	川恒生态	-
55	肥料正式登记证	2018年8月24日至2023年8月23日	掺混肥料(N+P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> +K <sub>2</sub> O≥40%)(含氯)10-22-8	川恒生态	-
56	肥料正式登记证	2018年12月20日至2023年12月19日	掺混肥料(N+P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> +K <sub>2</sub> O≥35%)20-15-0	川恒生态	-
57	肥料正式登记证	2018年12月20日至2023年12月19日	掺混肥料(N+P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> +K <sub>2</sub> O≥41%)25-11-5	川恒生态	-
58	道路运输经营许可证	2019年7月3日至2023年7月2日	道路普通货物运输	川恒物流	-
59	道路运输经营许可证	2021年3月5日至2025年3月4日	危险货物运输(8类)剧毒化学品除外	川恒物流	-
60	采矿许可证(小坝磷矿山)	2021年4月至2041年4月	开采矿种:磷矿、碘;开采方式:地下开采;生产规模:50万吨/年	福麟矿业	-
61	采矿许可证(新桥磷矿山)	2021年4月至2041年6月	开采矿种:磷矿、碘;开采方式:地下开采;生产规模:100万吨/年	福麟矿业	-
62	采矿许可证(鸡公岭磷矿)	2021年4月至2050年11月	开采矿种:磷矿;开采方式:地下开采;生产规模:250万吨/年	福麟矿业	-
63	安全生产许可证(小坝磷矿山)	2021年4月30日至2024年4月29日	磷矿、碘(地下开采)	福麟矿业	是
64	安全生产许可证(新桥磷矿山一号井)	2021年12月2日至2024年12月1日	磷矿、碘地下开采(30万吨/年)	福麟矿业	-
65	安全生产许可证(新桥磷矿山二号井)	2021年12月2日至2024年12月1日	磷矿、碘地下开采(70万吨/年)	福麟矿业	-
66	排污许可证	2021年8月26日至2026年8月25日	化学矿开采	福麟矿业	
67	对外贸易经营者备案登记表	2018年4月25日登记	——	川恒艾科	已在报告期内股权转让

从事石油加工、石油贸易行业

是  否

从事化肥行业

是  否

川恒生态结合市场需求生产部分掺混肥及水溶肥，主要销售对象为关联方新疆博硕思生态科技有限公司及其子公司，营销方式为以销定产，该产品主要在国内西北地区销售及使用，公司不享受政府补贴政策，产品适用9%的增值税税率。

在报告期内，主要通过本公司及正益实业开展部分肥料进出口贸易业务，公司未享受进出口贸易退税政策。

从事农药行业

是  否

从事氯碱、纯碱行业

是  否

从事化纤行业

是  否

从事塑料、橡胶行业

是  否

### 三、核心竞争力分析

#### （一）公司的竞争优势

##### 1、技术优势

公司是国家高新技术企业，建有省级企业技术中心，公司自主研发的磷矿浮选技术、半水湿法磷酸生产成套技术、湿法磷酸净化技术、饲料级磷酸二氢钙生产技术、磷酸一铵生产技术均应用于工业化生产。此外，公司与北京科技大学共同研发了半水磷石膏改性胶凝材料及充填技术，可有效处理公司产品生产过程中产生的磷石膏，符合“以用定产”的政策要求。

##### （1）磷矿浮选技术

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

##### （2）半水湿法磷酸生产成套技术

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

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

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

##### （3）湿法磷酸净化技术

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

##### （4）饲料级磷酸二氢钙生产技术

公司依托自身的半水磷酸技术优势，采用半水磷酸制造饲料级磷酸二氢钙，技术水平处于国内领先水平。公司的饲料级磷酸二氢钙生产流程无需经过磷酸浓缩、干法反应或半成品陈化等步骤，不产生肥料级磷酸氢钙（白肥）和母液水，磷收率

可以达到95%以上,生产效率高、产品质量好、工艺流程简单、能耗较低、三废排放较少,产品指标均一、稳定,具有高水溶磷、微粒、低重金属、分散性好、抗结块性强的特点。

#### (5) 磷酸一铵生产技术

公司依托自身的半水磷酸技术优势,采用传统法工艺路线生产磷酸一铵,目前产品(N+P<sub>2</sub>O<sub>5</sub>)总养分不低于66%,常态下可以达到68%以上,按有效磷酸一铵计主含量不低于90%,代表了目前国内粉末状磷酸一铵生产的行业较高水平。由于前端半水法磷酸具有的铁、铝、镁、氟、硫酸根等杂质含量较低的特点,因而可以制取纯度较高的产品,消防用磷酸一铵即是专门为ABC干粉灭火剂量身定制的专用产品,具有主含量适中、吸湿率低、水分低、粉碎性能好、流动性好、质量稳定等优点。

#### (6) 半水磷石膏改性胶凝材料及充填技术

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

贵州省人民政府提出“2018年,全面实施磷石膏‘以用定产’。2019年起,力争实现磷石膏消大于产”。公司半水磷石膏改性胶凝材料及充填技术已成熟运用于露天坑地灾治理及井下充填采矿,预计未来将逐步扩大应用范围,成为公司重要的竞争优势。公司在报告期内已完成公鸡山露天采空区充填治理工作,并已全面应用于小坝磷矿及新桥磷矿井下充填。

### 2、品牌优势

在国内市场,公司的“小太子”牌饲料级磷酸二氢钙市场占有率已多年稳居行业首位,成为行业第一品牌。在国外市场,公司自2013年起致力于推广出口产品品牌“Chanphos”,“Chanphos”饲料级磷酸二氢钙在亚太地区已成为同行业的知名品牌。

### 3、渠道优势

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

### 4、主要原材料、燃料采购的区位优势

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

根据国家统计局数据,我国目前磷矿石基础储量为32.4亿吨,已探明磷矿资源分布在27个省(自治区),但分布较为集中,主要分布在湖北、四川、贵州、云南、湖南五个省份,五省份的磷矿资源储量合计占比超过80%。其中湖南虽然磷矿石储量较大,但其品位较低,暂时不具备开采价值。我国磷矿具有富矿少的特点,磷矿石储量中90%以上都是中、低品位矿。公司位于有“亚洲磷都”之称的瓮福地区,直接持股90%的福磷矿业已具备250万吨/年的生产能力,报告期内,公司生产用磷矿石主要来自于福磷矿业,保障力强,运输距离不超过40公里,运输成本较低。

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

### 5、资源优势

本公司控股子公司福磷矿业拥有小坝磷矿采矿权、新桥磷矿采矿权、鸡公岭磷矿采矿权三个采矿权,其中小坝磷矿截止2019年6月末磷矿保有资源储量为1,412.99万吨,新桥磷矿截止2020年12月末磷矿保有资源储量为6,394.72万吨,鸡公岭磷矿截止2020年12月末磷矿储量为8,253.01万吨。参股公司天一矿业持有的老虎洞磷矿截止2020年12月末磷矿保有资源储量为37,003.4万吨,福磷矿业磷矿产能能满足公司现实产能对磷矿的需求,老虎洞磷矿正处于矿山建设期,可为公司后续生产提供了强有力的资源保障,同时也为公司发展提供支撑。

## （二）公司竞争劣势

### 1、生产能力不足的劣势

报告期内，公司受益于下游市场需求增加，产品销量持续增长，而产能利用已经饱和，生产装置已基本处于满负荷运转状态。随着湿法磷酸对热法磷酸的部分替代、ABC干粉灭火剂国家标准变化带来消防用磷酸一铵需求增长、安全和环保政策趋严促进行业规范化，公司现有生产能力将不能满足市场需求。

### 2、偏远地区吸引人才的劣势

以技术、营销为主的人才能否按计划引进、培养、成长，直接影响发行人业务发展计划的实施进度和深度，公司地处相对偏远的黔南地区，在吸引和挽留人才方面存在一定的劣势。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，公司一手抓日常生产经营，一手抓项目建设。除夯实主营业务磷化工产业外，公司逐步拓展上下游产业链。报告期内公司主营业务由饲料级磷酸二氢钙、磷酸一铵的生产销售增加磷矿石的生产销售，营业收入合计25.30亿元，同比上涨42.36%，其中磷化工产业营业收入为18.21亿元，占比为71.97%，同比上涨31.99%，根据财政部会计司发布的企业会计准则实施问答相关解答，将与合同相关的运输费用计入营业成本，导致磷化工产业营业成本同比上涨36.32%，按照与上一年度相同口径统计，磷化工产业营业成本同比上涨27.37%，磷化工整体毛利率略有上升，磷矿石开采营业收入为3.09亿元，占比为12.22%；归属于上市公司股东的净利润为3.67亿元，同比上涨157.88%，公司本年度经营情况变化的主要原因为：完成新桥磷矿山、鸡公岭磷矿采矿权收购，主营业务增加磷矿石生产销售。本年度公司主要经营情况概述如下：

#### （1）完成新桥磷矿山、鸡公岭磷矿采矿权及相关资产收购，保障生产用磷矿石充足供应

报告期内，公司控股子公司福麟矿业完成对新桥磷矿山采矿权、鸡公岭磷矿采矿权及相关资产收购，一方面为公司控股股东践行相关承诺，消除同业竞争的行为，一方面为公司实现磷矿石充足供应，两个磷矿山均也实现正常生产，所开采磷矿石将主要用于满足公司及子公司日常生产所需。

报告期内，已实现正常生产的小坝磷矿山、新桥磷矿山开采量达到246万吨，除约105万吨满足自用外，对外销售约105万吨，实现销售收入3.09亿元。

#### （2）完成公开发行可转债，积极投入募投项目建设，保障原材料供应

公司公开发行可转换公司债券申请在报告期内经证监会审核通过，并完成公开发行，实际发行可转债1,160万张，募集资金11.60亿元。募投项目福泉市新型矿化一体磷资源精深加工项目—150万t/a中低品位磷矿综合利用选矿装置及配套设及30万吨/年硫铁矿制硫酸项目在本年度内已开展投资建设，预计将在2022年上半年完成建设投产，项目投产后一方面能够保障广西鹏越投产项目的原材料磷精矿供应，一方面能够为福泉工厂生产提供硫酸，有利于降低外购硫酸对产品成本的影响。

#### （3）布局新建电池用磷酸铁项目，推进公司逐步向新能源方向转型

基于公司在“资源、技术、资本、产业”等方面的优势，结合新能源行业发展的趋势，公司确定了从传统磷化工领域向新能源材料方向转型升级的战略，围绕磷矿石中的“磷、氟”资源进行一体化开发，重点发展磷系电池材料和氟系电解液材料。报告期内，公司已分别与福泉市人民政府、国轩集团控股有限公司、瓮安县人民政府及欣旺达电子股份有限公司签订相关投资协议，规划产业投资计划，明确与各方的具体合作方式，与国轩集团合资新设的控股子公司公司恒轩新能源已设立完成，电池用磷酸铁项目正常建设中。截止本报告披露日，公司与欣旺达合资新设的控股子公司恒达矿业及孙公司恒昌新能源业已完成设立，恒昌新能源拟投资建设的磷酸铁项目已在筹备中。

#### （4）加快广西鹏越磷化工产业项目建设，丰富磷化工产品结构，扩大磷化工产品产能

公司非公开发行股份主要募投项目——由广西鹏越进行投资建设的“20万吨/年半水-二水湿法磷酸及精深加工项目”，在报告期内公司及广西鹏越积极推进该项目各生产线的建设工作，项目整体预计将于2022年12月底完成建设，部分建设内容预计将于2022年下半年逐步投产。该项目产品的逐步投产将不断丰富公司磷化工产品结构，同时扩大公司磷化工产品产能。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,530,099,236.16	100%	1,777,251,943.74	100%	42.36%
分行业					
磷化工	1,821,000,683.36	71.97%	1,379,643,920.43	77.63%	31.99%
磷矿石开采	309,154,329.36	12.22%			100.00%
其他	399,944,223.44	15.81%	397,608,023.31	22.37%	0.59%
分产品					
饲料级磷酸二氢钙	1,037,916,470.97	41.02%	833,341,000.98	46.89%	24.55%
磷酸一铵	646,484,717.77	25.55%	505,206,173.82	28.43%	27.96%
磷矿石（自产）	309,154,329.36	12.22%		0.00%	100.00%
磷酸	73,011,616.28	2.89%		0.00%	100.00%
聚磷酸铵	21,457,559.67	0.85%	12,506,083.61	0.70%	71.58%
肥料级磷酸氢钙	16,467,000.28	0.65%	106,788.99	0.01%	15,320.13%
水溶肥	15,537,119.57	0.61%	173,732.68	0.01%	8,843.12%
掺混肥	10,126,198.82	0.40%	28,310,140.35	1.59%	-64.23%
磷矿石（贸易）	58,221,944.16	2.30%	116,930,901.52	6.58%	-50.21%
其他	341,722,279.28	13.51%	280,677,121.79	15.79%	21.75%
分地区					
国内销售	1,741,948,271.64	68.85%	1,155,500,396.88	65.02%	50.75%
国际销售	788,150,964.52	31.15%	621,751,546.86	34.98%	26.76%
分销售模式					
直销模式	443,726,764.22	17.54%	379,898,766.81	21.38%	16.80%
经销模式	2,086,372,471.94	82.46%	1,397,353,176.93	78.62%	49.31%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减

分行业						
磷矿石开采	309,154,329.36	117,507,545.92	61.99%	100.00%	100.00%	61.99%
分产品						
磷矿石（自产）	309,154,329.36	117,507,545.92	61.99%	100.00%	100.00%	61.99%
分地区						

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

适用  不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
磷化工	1,821,000,683.36	1,328,307,475.32	27.06%	31.99%	36.32%	-2.32%
分产品						
饲料级磷酸二氢钙	1,037,916,470.97	739,135,476.91	28.79%	24.55%	23.14%	0.82%
磷酸一铵	646,484,717.77	476,596,831.96	26.28%	27.96%	41.74%	-7.16%
分地区						

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

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
磷化工	1,821,000,683.36	1,328,307,475.32	27.06%	31.99%	27.37%	2.65%
分产品						
饲料级磷酸二氢钙	1,037,916,470.97	739,135,476.91	28.79%	24.55%	14.65%	6.15%
磷酸一铵	646,484,717.77	476,596,831.96	26.28%	27.96%	32.63%	-2.59%
分地区						

变更口径的理由

根据财政部会计司发布的2021年第五批企业会计准则实施问答相关解答，本期将与合同相关的运输费用计入营业成本，同比营业成本进行调整。

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	产品上半年平均售价	产品下半年平均售价	同比变动情况	变动原因
饲料级磷酸二氢钙	323197.3655	314416.4735	1,037,916,470.97	2,677.96	3,761.64	40.47%	主要系原材料涨价，产品成本上升，销售单价随之上升。

磷酸一铵	188579.9	186970.35	646,484,717.77	2,964.77	4,037.91	36.20%	主要系原材料涨价,产品成本上升,销售单价随之上升。
磷矿石(自产)	2464859.13	1047179.6	309,154,329.36	244.62	323.75	32.35%	主要系市场磷矿石单价整体上升。

海外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10% 以上

是  否

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
磷化工	销售量	吨	530,657.77	538,233.24	-1.41%
	生产量	吨	540,723.46	529,480.07	2.12%
	库存量	吨	32,601.62	22,535.93	44.67%
磷矿石开采	销售量	吨	1,047,179.6		100.00%
	生产量	吨	2,464,859.13	618,920.63	298.25%
	库存量	吨	366,616.9	2,187.16	16,662.24%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

1、磷化工行业库存量同比上升44.67%，主要系出口磷酸二氢钙因疫情原因船期延误所致。

2、磷矿石开采行业2020年生产的磷矿石中有616,733.47吨为自用，2021年生产的磷矿石中有1,053,249.79吨为自用。

3、磷矿石开采行业销售量、生产量及库存量同比上升，系报告期内本公司控股子公司福麟矿业完成收购关联方福泉磷矿持有的新桥磷矿山、鸡公岭磷矿采矿权及相关资产后，磷矿石生产量上升所致。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
磷矿石开采	销售量	吨	1,047,179.6		100.00%
	生产量	吨	2,464,859.13	618,920.63	298.25%
	库存量	吨	366,616.9	2,187.16	16,662.24%

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年	2020 年	同比增减
------	----	--------	--------	------

		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
磷化工	直接材料	906,074,024.98	68.21%	657,248,379.48	63.02%	37.86%
磷化工	直接人工	71,025,399.69	5.35%	51,644,424.18	4.95%	37.53%
磷化工	制造费用	273,347,753.05	20.58%	265,530,294.16	25.46%	2.94%
磷化工	运费	77,860,297.60	5.86%	68,487,176.59	6.57%	13.69%
磷化工	小计	1,328,307,475.32	100.00%	1,042,910,274.41	100.00%	27.37%
磷矿石开采	采矿劳务费	44,946,636.31	38.25%			100.00%
磷矿石开采	井巷工程费用	23,454,506.17	19.96%			100.00%
磷矿石开采	制造费用	49,106,403.44	41.79%			100.00%
磷矿石开采	小计	117,507,545.92	100.00%			100.00%
其他	成本	366,486,682.70	100.00%	365,437,972.72	100.00%	0.29%

说明

- 1、其他行业是贸易业务，公司贸易主要包括磷矿石贸易和化工产品贸易。
- 2、根据财政部会计司发布的2021年第五批企业会计准则实施问答相关解答，本期将与合同相关的运输费用计入营业成本，同比营业成本进行调整。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本集团合并财务报表范围包括本公司及贵州正益实业有限公司（以下简称“正益实业”）、川恒生态科技有限公司（以下简称“川恒生态”）、贵州川恒物流有限公司（以下简称“川恒物流”）、贵州川恒新材料有限公司（以下简称“川恒新材料”）、福帝乐技术有限公司（以下简称“福帝乐”）、贵州福麟矿业有限公司（以下简称“福麟矿业”）、广西鹏越生态科技有限公司（以下简称“广西鹏越”）以及贵州恒轩新能源材料有限公司（以下简称“恒轩新能源”）、贵州福祺矿业有限公司（以下简称“福祺矿业”）等9家子公司。与上年相比，本年因投资设立增加恒轩新能源、福祺矿业2家子公司，本年因转让、注销减少湖北省川恒艾科生态科技有限公司（以下简称“川恒艾科”）、广西恒昌生态科技有限公司（以下简称“广西恒昌”）、贵州恒胜兴环保有限公司（以下简称“恒胜兴环保”）3家子公司。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内本公司控股子公司福麟矿业完成收购关联方福泉磷矿持有的新桥磷矿山、鸡公岭磷矿采矿权及相关资产后，自用磷矿石得到有力保障，并有大量富余磷矿石对外销售，因此公司主营业务在原有产品的基础上增加了磷矿石的销售，新增的销售也使得公司营业收入和净利润有较大的上升。

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	571,894,123.60
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	22.60%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	138,649,759.97	5.48%
2	客户二	121,619,581.32	4.81%
3	客户三	112,698,674.39	4.45%
4	客户四	102,817,504.83	4.06%
5	客户五	96,108,603.09	3.80%
合计	--	571,894,123.60	22.60%

## 主要客户其他情况说明

适用  不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	421,976,710.82
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	23.91%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	143,918,811.06	8.15%
2	供应商二	88,402,495.58	5.01%
3	供应商三	87,077,817.36	4.93%
4	供应商四	55,426,531.82	3.14%
5	供应商五	47,151,055.00	2.67%
合计	--	421,976,710.82	23.91%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	39,021,501.39	109,351,378.94	-64.32%	主要系根据财政部会计司发布的 2021 年第五批企业会计准则实施问答相关解答，本年度将与合同相关的运输费用合计 79,068,619.98 元计入营业成本列报所致。
管理费用	124,362,780.74	107,605,068.10	15.57%	
财务费用	46,075,911.79	14,259,390.35	223.13%	主要系本年公司融资规模大幅增长，利息支出相应增长所致。
研发费用	38,709,363.75	32,584,915.32	18.80%	

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
大坡槽露天坑生态修复技术研究	推动磷石膏利用，恢复大坡槽露天坑周围生态环境	中试阶段	充填体强度、固废等级及水质满足相关标准要求	项目可提高磷石膏利用量，降低公司堆存压力，恢复露天坑生态环境
半水磷石膏重结晶法制备水泥缓凝剂技术研究	利用磷石膏制备水泥缓凝剂，提高磷石膏附加值	中试阶段	产品满足 GB/T23456-2018 一级品要求	建成重结晶法制备水泥缓凝剂示范装置一条，加大磷石膏消化，提高磷石膏价值
磷酸一铵质量提升及 ABC 干粉灭火剂关键技术研究	提升消防磷酸一铵产品质量	中试阶段	提高产品质量以满足 ABC 干粉新标准	提高产品质量可以提高公司的市场竞争力，推广产品的应用
湿法磷酸制工业级磷酸技术研究	净化湿法磷酸，提高磷酸利用价值	中试阶段	产品满足工业级磷酸标准(75%)要求，萃余酸制备的肥料级磷酸氢钙满足第三类标准要求	降低磷酸杂质含量，科发展高端磷酸及精细磷酸盐产品，提升公司的核心竞争力。
磷矿矿相及选矿技术研究	降低磷矿杂质含量、提高精矿品质	中试阶段	产品满足行业标准（HG/T 2673-1995）优等品 II 的质量要求	提高精矿品质，有利于提高磷酸盐产品质量，提高湿法磷酸生产过程的经济效益
半水磷石膏基耐水材料研究	推动磷石膏利用，减少环境污染、降低堆存管理成本	中试阶段	胶凝材料满足强度>20MPa、且充填体除 pH 外，离子浸出满足 GB 8978-1996《污水综合排放标准》一级标准要求。	项目可提高磷石膏利用量，降低公司堆存压力，提高磷石膏附加值
半水湿法磷酸尾气超净化与节能减排技术研究	降低尾气指标、提高热量利用率	中试阶段	回收萃取槽反应热，提高氟硅酸溶液的浓度到 18%	该项目降低尾气指标、提高热量利用率，实现“节能减排”的效果，具有广泛的经济效益、环保效益、社会效益
水溶性聚磷酸铵制备工艺研究	开发全新产品	中试阶段	无明确的国家或行业标准，因此产品需达到企业标准要求	开发新型水溶肥，可使公司产品多元化。
磷尾矿在路基材料中的应用技术研究	推动尾矿利用，减少环境污染、降低堆存管理成本	中试阶段	尾矿改性为一类固废，回填材料满足质量标准要求	将尾矿用于路基回填，降低填筑成本及公司堆存成本
饲料级磷酸二氢钙质量提升技术研究	增加产品功能或提高性能	中试阶段	产品能够满足 GB22548-2017《饲料添加剂 磷酸二氢钙》国家标准要求	提升产品质量以保证我公司在饲料级磷酸二氢钙的市场占有率和稳定性。
氟硅酸浓缩技术研究	提高氟硅酸浓度，降低资源浪费	中试阶段	浓缩氟硅酸浓度≥35%，氟硅酸分解率≤20%，浓缩时间≤24h	为氟元素的高端利用降低氟硅酸浓缩成本，有助于磷-氟化工的耦合，拓展公司产品链和产业链
硫铁矿选矿技术研究	提高硫铁矿品位，	中试阶段	硫铁矿精矿中的碳含量低于 1%	提高硫铁矿品位，可降低其制

	提高其利用价值			酸成本，提高经济效益。
水溶性聚磷酸铵工艺研究	APP16-60 产品工艺开发，实现产品的工业化转化	实验室	产出养分指标和水溶性均达标的 APP16-60 产品	可以降低 APP 生产成本，有利于聚磷酸铵产品在国内的推广应用
湿法磷酸制工业级磷酸和食品级磷酸	研究优化净化磷酸核心技术点	实验室	优化工艺流程和工艺控制点	发展湿法磷酸精细化工艺技术产品，具有良好的经济效益
新型肥料研发	持续提升公司现有大量元素水溶肥和酸性固体水溶肥的生产技术，持续研发出适合市场需求的新型肥料产品	实验室/小试阶段	设计新的大量元素水溶肥配方；完善现有酸性肥料生产工艺，提高质量降低成本；制备出不同氮磷钾及中微量元素含量的配方肥料或肥料原料	保持产品的市场领先地位，增加公司效益
半水石膏自流沙浆	以磷石膏废渣为原料实现产品商业化	中试阶段	从工艺可行性、设备适应性、产品经济性等方面进行研究，获得相应的研究结论并将产品推向市场	变废为宝，在为川恒生态提供新的利润支撑点的同时，也为公司石膏事业打开新的商业市场，以期在磷化工事业的发展中解决磷石膏问题，践行川恒股份绿色循环产业价值
磷酸铁工艺技术研究	研究生产磷酸铁产品的工艺	实验室	达到“HGT 4701-2014 电池用磷酸铁”产品质量水平。	加快公司构建“基于磷而高于磷的循环经济体”，进入新能源材料领域并具有竞争力

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	122	117	4.27%
研发人员数量占比	6.64%	8.36%	-1.72%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	65	66	-1.52%
硕士	15	12	25.00%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	47	40	17.50%
30~40 岁	46	49	-6.12%

公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	63,122,941.44	45,712,648.44	38.09%
研发投入占营业收入比例	2.49%	2.57%	-0.08%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,129,886,607.36	1,634,557,541.51	30.30%
经营活动现金流出小计	2,049,411,772.05	1,378,906,403.95	48.63%
经营活动产生的现金流量净额	80,474,835.31	255,651,137.56	-68.52%
投资活动现金流入小计	1,529,841,095.06	17,646,899.73	8,569.18%
投资活动现金流出小计	3,162,755,445.81	715,049,093.06	342.31%
投资活动产生的现金流量净额	-1,632,914,350.75	-697,402,193.33	-134.14%
筹资活动现金流入小计	2,790,687,500.00	1,424,876,830.60	95.85%
筹资活动现金流出小计	541,700,270.56	785,838,315.98	-31.07%
筹资活动产生的现金流量净额	2,248,987,229.44	639,038,514.62	251.93%
现金及现金等价物净增加额	693,137,469.08	189,487,460.90	265.80%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

(1) 经营活动现金流入同比增加30.30%，主要系营业收入增加所致。

(2) 经营活动现金流出同比增加48.63%，主要系购买商品接受劳务支付的现金增加所致。

(3) 经营活动产生的现金流量净额同比减少68.52%，系由于原材料采购价格上涨导致经营活动现金流出同比增长。

(4) 投资活动现金流入同比增加8569.18%，主要系购买理财产品本金的收回增加所致。

(5) 投资活动现金流出同比增加343.31%，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

(6) 投资活动产生的现金流量净额同比减少134.14%，系由于当期可转债募集资金到位，当期加快募投项目建设进度，导致投资支出金额较大。

(7) 筹资活动现金流入同比增加95.85%，主要系可转债发行及取得贷款增加所致。

(8) 筹资活动现金流出同比减少31.07%，主要系上年同期支付了普通股股利，本年没有该项支出。

(9) 筹资活动产生的现金流量净额增加251.93%，系主要是由于当期可转债募集资金到位导致筹资活动现金流入金额增长较大。

(10) 现金及现金等价物净增加额同比增加265.8%，主要系筹资活动现金流量净额同比增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润有较大差异，主要系公司银行承兑汇票背书转让较大且未产生现金流收支所致。

## 五、非主营业务分析

适用  不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,219,651,386.51	17.62%	513,723,885.51	13.63%	3.99%	
应收账款	156,823,858.97	2.27%	72,817,377.87	1.93%	0.34%	
存货	350,627,670.30	5.06%	258,036,274.36	6.85%	-1.79%	
长期股权投资	1,172,943,394.71	16.94%	1,105,900,895.66	29.35%	-12.41%	期末资产总额增加导致占比减少。
固定资产	993,741,659.87	14.35%	667,751,774.86	17.72%	-3.37%	
在建工程	609,933,087.93	8.81%	28,376,716.81	0.75%	8.06%	主要系报告期内重大在建工程项目尚未完工。
短期借款	329,264,236.11	4.76%	238,000,000.00	6.32%	-1.56%	
合同负债	43,568,910.11	0.63%	54,598,992.01	1.45%	-0.82%	
长期借款	717,000,000.00	10.36%	55,000,000.00	1.46%	8.90%	因收购磷矿资产增加银行借款。

境外资产占比较高

适用  不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	550,000,000.00				260,000,000.00	550,000,000.00		260,000,000.00
2.衍生金融资产	965,250.00	6,692,000.00						6,692,000.00

4.其他权益工具投资	37,095,850.00							37,095,850.00
金融资产小计	588,061,100.00	6,692,000.00			260,000,000.00	550,000,000.00		303,787,850.00
上述合计	588,061,100.00	6,692,000.00	0.00	0.00	260,000,000.00	550,000,000.00	0.00	303,787,850.00
金融负债	25,200.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	17,150,791.14	保证金
固定资产	168,263,153.83	银行贷款抵押
无形资产	1,020,981,972.50	银行贷款抵押
合计	<b>1,206,395,917.47</b>	—

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
60,000,000.00	0.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
四川	新兴能源技术	增资	60,000,000.00	30.00%	自有	四川蓝剑投资管理有限公司、陈	长期	新能	已完成增资工商变	0.00	-252,767.73	否	2021年11	巨潮资讯网，公告编

万鹏	研发; 电 池销售				资 金	勇、烟台鹏云一 号投资中心(有 限合伙)、梁永光	源 材 料	更登记, 公司实缴 出资				月 02 日	号: 2021-141
合计	--	--	60,000,000.00	--	--	--	--	--	0.00	-252,767.73	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	非公开发行股份	89,092.68	25,819.52	58,056.68	0	0	0.00%	32,509.28	存放于募集资金专户及其中 2.00 亿元用于现金管理	0
2021年	公开发行可转债	114,388.3	59,649.08	59,649.08	0	0	0.00%	55,037.24	存放于募集资金专户及其中 6000.00 万元用于现金管理	0

合计	--	203,480.98	85,468.6	117,705.76	0	0	0.00%	87,546.52	--	0
----	----	------------	----------	------------	---	---	-------	-----------	----	---

募集资金总体使用情况说明

①非公开发行股份募集资金总体使用情况

经证监会核准，公司于 2020 年 9 月完成非公开发行人民币普通股 8,000.20 万股，发行价格为 11.37 元/股，实际募集资金净额为 89,092.68 万元。经公司第二届董事会第二十七次会议、第二届监事会第十七次会议审议通过，公司实际募集资金净额少于拟投入募投项目募集资金金额，公司根据项目轻重缓急等情况，对各募投项目拟投入金额予以调整，“补充流动资金”及“偿还银行贷款”项目已在 2020 年度内实施完毕，相应专户予以注销；”20 万吨/年半水-二水湿法磷酸及精深加工项目“在本年度内正常进行投资建设，本项目本年度实际投资募集资金金额为 25,819.52 万元，累计投入募集资金金额为 27,056.68 万元，报告期内，公司对暂时闲置募集进行现金管理。

②公开发行可转换公司债券募集资金总体使用情况

经证监会核准，公司于 2011 年 8 月公开发行可转换公司债券 1,160.00 万张，发行价格为 100.00 元/张，募集资金总额为 11.60 亿元，扣除各项发行费用合计不含税金额 1,527.47 万元，实际募集资金净额为人民币 114,472.53 万元。因扣除发行费用后公司实际募集资金净额少于拟投入募投项目募集资金金额，不足部分公司相应扣减补充流动资金金额。报告期内，公司使用募集资金置换预先已投入的自筹资金合计 12,680.96 万元；“福泉市新型矿化一体磷资源精深加工项目—150 万 t/a 中低品位磷矿综合利用选矿装置及配套设施”项目、“福泉市新型矿化一体磷资源精深加工项目-30 万吨/年硫铁矿制硫酸装置”项目、30 万吨/年硫铁矿制硫酸项目“及”贵州川恒化工股份有限公司工程研究中心“项目在本年度合计实际投入募集资金金额为 26,519.68 万元；“补充流动资金”及“偿还银行贷款”项目已在本年度内实施完毕，相应专户予以注销；对暂时闲置募集进行现金管理。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
20 万吨/年半水-二水湿法磷酸及精深加工项目（非公开发行股份）	否	58,092.68	58,092.68	25,819.52	27,056.68	46.58%	2022 年 12 月 31 日	0	不适用	否
偿还银行贷款（非公开发行股份）	否	10,000	10,000	0	10,000	100.00%		0	不适用	否
补充流动资金项目（非公开发行股份）	否	21,000	21,000	0	21,000	100.00%		0	不适用	否
福泉市新型矿化	否	31,724	31,724	17,033.58	17,033.58	53.69%	2022 年	0	不适	否

一体磷资源精深加工项目-150 万 t/a 中低品位磷矿综合利用选矿装置及配套设施（公开发行可转债）							05 月 31 日		用	
福泉市新型矿化一体磷资源精深加工项目-30 万吨/年硫铁矿制硫酸装置（公开发行可转债）	否	24,155.79	24,155.79	23	23	0.10%		0	不适用	否
30 万吨/年硫铁矿制硫酸项目（公开发行可转债）	否	20,197.79	20,197.79	9,463.11	9,463.11	46.85%	2022 年 05 月 31 日	0	不适用	否
贵州川恒化工股份有限公司工程研究中心（公开发行可转债）	否	5,200	5,200	0	0	0.00%		0	不适用	否
补充流动资金（公开发行可转债）	否	13,110.72	13,110.72	13,112.95	13,112.95	100.00%		0	不适用	否
偿还银行贷款（公开发行可转债）	否	20,000	20,000	20,016.45	20,016.45	100.00%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	203,480.98	203,480.98	85,468.61	117,705.77	--	--	0	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	203,480.98	203,480.98	85,468.61	117,705.77	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	非公开发行股份募投项目“20 万吨/年半水-二水湿法磷酸及精深加工项目”在实施过程中，公司对产品生产工艺进行优化调整，同时项目建设受建筑材料价格变化、人工费用增长等原因，导致募投项目投资金额及建设期限发生变化，变更后项目建设完成期限预计为 2022 年 12 月。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									

超募资金的金 额、用途及使用 进展情况	不适用
募集资金投资项 目实施地点变更 情况	不适用
募集资金投资项 目实施方式调整 情况	不适用
募集资金投资项 目先期投入及置 换情况	适用 经公司第三届董事会第四次会议、第三届监事会第三次会议审议通过，依据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》（XYZH/2021CDAA40146），公司使用募集资金置换预先已投入的自筹资金合计 126,809,554.20 元，其中“福泉市新型矿化一体磷资源精深加工项目—150 万 t/a 中低品位磷矿综合利用选矿装置及配套设施”置换人民币 78,655,698.43 元，“福泉市新型矿化一体磷资源精深加工项目—30 万吨/年硫铁矿制硫酸装置”置换人民币 170,000.00 元，“30 万吨/年硫铁矿制硫酸项目”置换人民币 47,983,855.77 元，置换时间距募集资金到账时间不超过 6 个月。
用闲置募集资金 暂时补充流动资 金情况	不适用
项目实施出现募 集资金结余的金 额及原因	不适用
尚未使用的募集 资金用途及去向	截止报告期末，尚未使用的募集资金除进行现金管理以外均存放于募集资金专户。
募集资金使用及 披露中存在的问 题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
成都杰宏投资咨询服务有限责任公司	川恒艾科 60% 的股权	2020 年 12 月 31 日	5,641.42	0	不会对公司造成实质性影响	0.00%	不低于截止出售日经审计的净资产	否	无关联关系	是	是	2021 年 01 月 29 日	巨潮资讯网,公告编号:2021-007
重庆川东化工(集团)有限公司	福泉川东 7.5% 的股权	2021 年 05 月 31 日	3,056.32	-11.35	不会对公司造成实质性影响	0.00%	定价基准日标的股权对应的净资产价值	否	无关联关系	是	是	2021 年 07 月 06 日	巨潮资讯网,公告编号:2021-067

## 九、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
正益实业	子公司	生产、销售	30,000,000.00	247,433,079.56	180,490,736.10	292,262,866.87	10,272,302.07	7,601,874.25
川恒生态	子公司	生产、销售	50,000,000.00	155,568,637.12	50,949,371.15	305,287,089.26	10,841,456.19	10,351,026.47
福麟矿业	子公司	采矿、销售	597,975,000.00	1,865,843,027.30	809,788,273.73	608,605,599.18	247,784,091.28	210,320,124.76
广西鹏越	子公司	生产、销售	620,000,000.00	1,000,521,989.28	613,997,815.91		-4,161,171.79	-4,185,387.28
恒轩新能源	子公司	生产、销售	800,000,000.00	159,772,776.30	159,732,059.22		-268,025.88	-267,940.78

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
川恒艾科	转让	合并层面增加投资收益 3,717,053.52 元
恒胜兴环保	注销	0
恒轩新能源	新设	-160,764.47 元
福祺矿业	新设	0

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 1、行业格局和趋势

(1) 公司主要产品饲料级磷酸二氢钙主要面向水产、畜禽养殖行业，作为动物饲料的原料，给动物提供安全、健康的磷、钙，磷是动物健康生长所必须的矿物质营养元素，在畜禽饲料中替代其他无机磷源，能降低成本、减少排放。消防磷酸一铵主要面向ABC干粉灭火器行业，作为ABC干粉灭火剂的主要原料，是用于扑灭固体、液体、气体火灾的最主要灭火成分。肥料磷酸一铵、大量元素水溶肥料、掺混肥料等新型肥料，主要面向农业种植行业，公司已经形成肥料原料、终端肥料产品相结合的新型肥料体系，对改良土壤、提高肥料的利用率、减少农业投入、提高产出都将产生积极的意义。

磷是不可再生的元素，保护和利用好资源是永恒的行业责任；饲料级磷酸二氢钙产品的全面推广应用，有利于进一步减少水产养殖对水资源的消耗，降低对水体的负面影响；高效新型肥料的推广和应用，完全符合国家“一控两减三基本”的政策；根据新实施的ABC干粉灭火剂标准，干粉灭火剂中磷酸一铵的含量进一步提高，对磷酸一铵的需求将进一步增加。

(2) 截止目前，公司饲料级磷酸二氢钙产品的销售规模和行业影响力依然保持领先的水平。消防磷酸一铵的销售量连续多年在中国市场保持第一，是行业公认的第一品牌。公司新推出的新型肥料对改良西北盐碱地发挥了重要作用，其他新型肥料产品通过大田试验和农户应用，也有良好的反馈。

在宏观经济和环境层面的引导下，随着公司产品不断的技术进步和升级换代，公司主要产品在行业中品牌影响力和行业地位有望继续保持。

(3) 区位优势、技术优势、品牌优势、渠道优势、资源优势、物流优势和团队创新能力构成了公司有别于其他企业的优势要素群，使公司具有更强的市场竞争能力，虽然面对行业竞争加剧、区域原料价格波动、人民币对美元汇率波动等行业共性问题，在相同的外部市场环境下，我们可凭借自身优势，继续取得良好的经营业绩，并持续保持公司的盈利能力。

### 2、发展战略

经过近20年的发展，公司在磷矿资源储量、基础磷化工技术、磷酸二氢钙及消防磷酸一铵细分市场份额等方面优势突出，构建了较强的竞争优势。对于未来，公司制订了“基于磷而高于磷，转型新材料”的发展规划。在传统磷化工业务领域，公司将持续优化工艺技术路线和生产流程，不断改善产品品质，以满足客户的需求，以对客户创造价值为宗旨，创新营销服务体系，继续保持现有产品细分行业第一的地位；基于公司对新能源电池材料领域的系统研究，结合公司自身的优势，公司确定了“以资源为基础，以循环经济为中心，以技术为手段，从传统磷化工领域向新能源材料方向转型升级”的战略，围绕磷矿石中的“磷、氟”资源进行一体化开发，在福泉龙昌工厂实施产品结构调整，提档升级，在福泉罗尾塘园区及瓮安青坑工业园区分别实施“矿化一体”新能源材料循环产业项目，重点发展磷系电池正极材料（磷酸铁及磷酸铁锂）和氟系电解液材料。

为抢抓新能源材料产业发展的机遇，公司已分别与福泉市人民政府、瓮安县人民政府签订投资协议，对公司未来年度的投资计划进行规划，与国轩集团合资新设的控股子公司恒轩新能源已设立完成，电池用磷酸铁项目正常建设中。截止本报告披露日，公司与欣旺达合资新设的控股子公司恒达矿业及孙公司恒昌新能源已完成设立，恒昌新能源拟投资建设的磷酸铁项目已在筹备中。后续公司将根据市场情况变化，逐步增大对新能源材料相关项目投资，扩大产能，为公司带来新的利润增长点。

### 3、经营计划

#### (1) 完善内部管理、履行社会责任

进一步完善公司的法人治理结构，加强董事会的建设，充分发挥董事会专门委员会的职能和作用，提高公司的治理水平；修订完善企业基本管理制度，优化组织机构，加强团队建设，提高公司的整体管理水平；履行好公司的社会责任，搞好社区、地企关系，树立良好企业形象，提高公司的美誉度。

#### (2) 营销服务体系建设

以市场为导向，加强动植物的磷营养研究，为客户创造价值，提供系统的动物磷营养、植物磷营养解决方案是营销服务体系的目标和任务；优化和完善现有的“经销+直销”的销售模式，选择性培养一批综合实力强、忠诚度高、能为客户提供系统解决方案的区域经销商，树立在客户中的良好形象，巩固加强与直销大客户的战略合作关系；加强营销网络的信息化建设，提高市场信息、数据的处理能力和反应能力，精准分析和把握市场行情的变化，提高市场变化的应对能力。

#### (3) 人才队伍建设

大力推进和实施人才战略，注重梯队人才队伍的建设；人才队伍的建设着重内部培养，建立和完善内部选人、育人、用人的科学机制，完善内部员工培训管理办法；根据公司发展战略的需要，引进高层次的化工工艺、过程装备与控制、自动化等专业成熟性人才；进一步加强与高等院校的校企合作关系，扩大公司在高等院校的影响力，解决好生源问题；不断修订和完善薪酬福利制度，提高薪酬福利水平在区域和行业的竞争力；建立系统的绩效管理体系，做好人才的评价和激励工作；适时推出多层次的激励办法，解决好人才激励问题，提高公司对人才的吸引力，增强公司的凝聚力。

#### (4) 狠抓技术进步

基础研究着重于资源综合利用及循环经济的课题，与高等院校、科研机构展开广泛而深入的合作；饲料级磷化工技术研发及创新工作紧密围绕提高动物对磷的吸收利用率、提高动物的健康水平而开展，重点解决好生产过程中的技术问题；肥料领域的创新研究以中国生态农业发展的需求为基本方向，在盐碱地改良专用肥料、碱性肥料、聚磷酸铵、多聚磷酸等方面形成系列配套的产品。

#### (5) 产业拓展

内生式增长和外延式扩张相结合。一方面，要进行产能的扩张，提高产品渗透率、产品附加值，保持经营业绩持续稳定增长。另一方面，充分利用好资本优势，积极并购、整合，实现新的产业布局。公司以磷化工为基础、为出发点，围绕着磷化工上下游或相关行业进行开发和探索。在资源端，增加自身持有的磷矿采矿权，保障自有原材料充足供应，在生产中间环节，配套增加自有选矿产能、硫酸自产产能，减少原材料价格波动对生产成本的影响，在产品端，丰富磷化工产品结构，逐步向新能源材料行业转型，增强公司抗风险能力。

### 4、可能面对的风险

#### (1) 主要原材料的采购价格上涨的风险

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

#### (2) 对天一矿业长期股权投资的资产减值风险

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

#### (3) 人民币对美元升值的风险

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

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待	接待	接待	接待对	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索
----	----	----	-----	------	---------------	----------

时间	地点	方式	象类型		引	
2021年07月06日	公司现场	实地调研	机构	申万宏源-马昕晔、宋涛；汇丰晋信-郑小兵；建信养老-纪石、符健；华泰自营-朱光灵；泰康资产-曹令、陈佳艺；旭松资本-严蓓娜；睿远基金-钟明；中银基金-刘高晓；财通基金-唐家伟；华安基金-王斌；浙商基金-柴明；德邦资管-顾旭俊、申屠旺；国都证券-王双；拾贝投资-郑晖；信达澳银-张明烨	1、公司磷酸铁项目的建设情况及建设规划；2、公司实施磷酸铁项目的技术、成本优势；3、公司半水湿法磷酸技术的先进性及生产规划；4、公司磷石膏充填技术的技术优势。	《投资者关系活动记录表》(2021-001)，巨潮资讯网
2021年10月28日	公司现场	实地调研	机构	广发证券-邓先河、葛婷婷；中欧基金-王习、沈少波	1、公司净化磷酸技术的来源，公司净化磷酸技术的优势及项目建设进度；2、公司磷石膏充填技术的先进性；3、公司目前持有的磷矿储量情况。	《投资者关系活动记录表》(2021-002)，巨潮资讯网

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规等相关要求，不断完善公司治理结构，健全内部管理和控制制度，不断加强信息披露合法合规管理，积极开展投资者关系管理工作，进一步提升公司规范运作水平，公司治理状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

#### 1、股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、中国证监会及深交所相关规则、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等的规定，保证全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内的股东大会均由董事会召集召开，根据相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》等规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后提交股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况，与关联股东的关联交易审批事项，关联方均回避表决。

#### 2、董事与董事会

公司董事会设董事9名，其中独立董事3名。公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举董事，报告期内，公司第二届董事会任职期限届满，公司顺利完成董事会的换届选举工作，选举完成的公司董事会人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求，公司全体董事依法开展工作，忠实履行职责，积极参加相关培训，学习有关法律法规，促进董事会规范运作和科学决策。公司独立董事能按照相应规章制度，不受公司实际控制人、其他与公司存在利害关系的单位、人员的影响，独立地履行职责。公司董事会下设战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，分别负责公司的发展战略、审计、董事和高级管理人员的提名、选举、公司股权激励计划筹划等工作。

#### 3、监事与监事会

公司设监事会。报告期内，公司第二届监事会任职期限届满，公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举监事，顺利完成监事会的换届选举工作，公司监事会由3名监事组成，其中职工代表监事1名，经由职工代表大会选举产生，选举完成后的公司监事会人数和人员构成符合相关法律法规和规范性文件的要求。公司监事按规定出席监事会，认真履行职责，勤勉、尽责地对公司财务情况以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，对公司重大事项、财务状况等进行监督并发表意见，维护公司及全体股东的合法权益。

#### 4、信息披露与透明度

公司严格按照信息披露相关法律法规的规定，真实、准确、完整、及时地披露公司的经营管理情况和对公司产生重大影响的事项，报告期内指定《中国证券报》、《证券时报》（2021年9月8日前）、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露媒体，确保公司全体股东能够平等并及时获得公司信息。此外，公司还加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，确保公司信息披露更加规范。

截止报告期末，公司股东大会、董事会及各专门委员会、监事会、独立董事、董事会秘书和管理层均依法运作，勤勉尽责，未出现重大违法、违规现象，公司治理的实际状况符合《公司法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定的要求。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《公司章程》等规定，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立运作，具有完整的业务、供应、生产和销售系统，以及面向市场自主经营的能力。

### 1、资产独立

公司拥有独立于控股股东、实际控制人的生产经营场所、拥有独立完整的研发、采购、生产和销售配套设施及固定资产。对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被各股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。

### 2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》规定合法产生，不存在控股股东和实际控制人超越董事会和股东大会作出人事任免决定的情况；公司高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，不存在在股东关联单位、业务相同或相近的其他单位担任除董事、监事以外职务的情况。公司员工独立，薪酬、社会保险等独立管理，具有较完善的管理制度和体系。

### 3、财务独立

公司设置了独立的财务部门，配备专职财务人员，实行独立核算，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务与会计管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司在银行独立开立账户，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与股东共用银行账号或混合纳税现象。

### 4、机构独立

公司股东大会、董事会、监事会及各级管理部门，独立行使经营管理职权；同时，根据自身生产经营需要设置了较为完善的组织机构，拥有完整的采购、生产、销售系统和配套部门；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同情况。

### 5、业务独立

公司拥有独立完整的研发、生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

## 三、同业竞争情况

√ 适用 □ 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
并存	控股股东	福泉磷矿	其他	川恒集团间接控制的福泉磷矿持有新桥磷矿、鸡公岭磷矿采矿权，公司控股子公司福麟矿业于 2019 年度受让小坝磷矿采矿权，形成同业竞争	福麟矿业与福泉磷矿已签署《委托经营管理协议》，福泉磷矿自 2019 年 9 月起已由福麟矿业受托经营，福泉磷矿支付管理费用，福麟矿业经与福泉磷矿协调确定，自 2020 年度起受托经营管理费用增加 20 万元/年。根据川恒集团及澳美牧歌的相关承诺，澳美牧歌将在福泉磷矿的股权过户至澳美牧歌或其指定公司之日起 36 个月内，以本公司认可且符合相关法律、法规规定的方式，履行所需的程序后，将其所持有的福泉磷矿股权或资产转让给本公司或其控股子公司。如届时本公司明确放弃该受让权利，	报告期内，公司之控股子公司福麟矿业已完成对福泉磷矿持有的新桥磷矿、鸡公岭磷矿采矿权及相关资产收购，截止报告期末，采矿权、不动产等变更登记均已完成，动产完成交付，同时完成相关证照办理，福麟矿业已取得相关资产所有权，且能正常开展生产经营活动。本公司与控股股东间

					或收购澳美牧歌持有的福泉磷矿股权或资产事项未获得川恒股份董事会、股东大会或有关监管机构批准的，澳美牧歌将在上述事项发生之日起 12 个月内，将澳美牧歌持有的福泉磷矿股权转让给独立的第三方，以消除同业竞争的情形。	存在的同业竞争情况已消除，因磷矿石销售而产生的日常关联交易，后续也将不再具有持续性。
--	--	--	--	--	---	--

#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	57.98%	2021 年 03 月 02 日	2021 年 03 月 03 日	公告编号：2021-022，《2020 年年度股东大会决议公告》，巨潮资讯网
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	48.59%	2021 年 06 月 24 日	2021 年 06 月 25 日	公告编号：2021-055，《2021 年第一次临时股东大会决议公告》，巨潮资讯网
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	52.36%	2021 年 07 月 27 日	2021 年 07 月 28 日	公告编号：2021-073，《2021 年第二次临时股东大会决议公告》，巨潮资讯网
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	54.01%	2021 年 09 月 17 日	2021 年 09 月 18 日	公告编号：2021-117，《2021 年第三次临时股东大会决议公告》，巨潮资讯网
2021 年第四次临时股东大会	临时股东大会	51.35%	2021 年 10 月 08 日	2021 年 10 月 09 日	公告编号：2021-127，《2021 年第四次临时股东大会决议公告》，巨潮资讯网
2021 年第五次临时股东大会	临时股东大会	48.16%	2021 年 11 月 19 日	2021 年 11 月 20 日	公告编号：2021-150，《2021 年第五次临时股东大会决议公告》，巨潮资讯网
2021 年第六次临时股东大会	临时股东大会	48.23%	2021 年 12 月 24 日	2021 年 12 月 25 日	公告编号：2021-167，《2021 年第六次临时股东大会决议公告》，巨潮资讯网

##### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员情况

##### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
----	----	------	----	----	--------	--------	----------	-------------	-------------	-----------	----------	-----------

吴海斌	董事长、总经理	现任	男	49	2015年05月18日	2024年06月23日	400,000	0	0	0	400,000	
张海波	副董事长、副总经理	现任	男	49	2015年05月18日	2024年06月23日	350,000	0	0	0	350,000	
王佳才	董事	现任	男	49	2015年05月18日	2024年06月23日	450,000	0	0	0	450,000	
刘胜安	董事	离任	男	48	2015年05月18日	2021年06月24日	250,000	0	250,000	0	0	减持
段浩然	董事	现任	男	36	2018年01月09日	2024年06月23日	250,000	0	0	0	250,000	
彭威洋	董事	现任	男	37	2018年06月01日	2024年06月23日	0	0	0	0	0	
胡北忠	独立董事	离任	男	58	2015年05月18日	2021年06月24日	0	0	0	0	0	
朱家骅	独立董事	离任	男	68	2015年05月18日	2021年06月24日	0	0	0	0	0	
余雨航	独立董事	离任	男	46	2015年05月18日	2021年06月24日	0	0	0	0	0	
李建	董事会秘书、副总经理	现任	男	45	2016年12月14日	2024年06月23日	60,000	0	0	0	60,000	
阳金	副总经理	离任	男	49	2015年05月18日	2021年06月24日	60,000	0	0	0	60,000	
毛伟	副总经理	离任	男	52	2015年05月18日	2021年06月24日	60,000	0	0	0	60,000	
何永辉	董事、财务负责人	现任	男	47	2015年05月18日	2024年06月23日	60,000	0	0	0	60,000	
马飏	副总经理	离任	男	39	2018年09月26日	2021年06月24日	60,000	0	0	0	60,000	
陈明福	监事会主席	现任	男	52	2018年06月01日	2024年06月23日	0	0	0	0	0	
杜红果	监事	离任	男	52	2015年05月18日	2021年06月24日	0	0	0	0	0	
张桂云	监事	离任	女	38	2018年06月01日	2021年06月24日	0	0	0	0	0	
闫康平	独立董事	现任	男	67	2021年06月23日	2024年06月23日	0	0	0	0	0	
李双海	独立董事	现任	男	50	2021年06月23日	2024年06月23日	0	0	0	0	0	

陈振华	独立董事	现任	男	38	2021年06月23日	2024年06月23日	0	0	0	0	0
曾韬	监事	现任	男	38	2021年06月23日	2024年06月23日	0	0	0	0	0
刘蕾	监事	现任	女	29	2021年06月23日	2024年06月23日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	2,000,000	0	250,000	0	1,750,000

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘胜安	董事	任期满离任	2021年06月24日	
胡北忠	独立董事	任期满离任	2021年06月24日	
朱家骅	独立董事	任期满离任	2021年06月24日	
余雨航	独立董事	任期满离任	2021年06月24日	
杜红果	监事	任期满离任	2021年06月24日	
张桂云	监事	任期满离任	2021年06月24日	
毛伟	高级管理人员	任期满离任	2021年06月24日	
阳金	高级管理人员	任期满离任	2021年06月24日	
马飏	高级管理人员	任期满离任	2021年06月24日	

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 董事：

吴海斌 先生：中国国籍，无永久境外居留权，1972年11月出生，本科学历，注册税务师，中级会计师。1993年至2001年在川西磷化工集团有限公司三聚磷酸钠厂任会计、财务科长；2002年在控股股东四川川恒控股集团股份有限公司（以下简称：“川恒集团”）任总经理助理；2002年12月至2005年8月任公司财务副总经理；2005年9月至2010年2月在川恒集团任财务总监，2010年2月至2011年1月在川恒集团任副总裁、财务总监，2011年2月至2014年1月在川恒集团任总裁，2014年11月至2020年12月担任川恒集团董事，2014年3月至今任公司董事长、总经理。

张海波 先生：中国国籍，无永久境外居留权，1972年4月出生，中专学历。1992年7月至1999年7月在川西磷化工集团公司农药厂任科长、车间主任；1999年7月至2005年3月在四川川恒三分厂历任车间主任、副厂长、厂长；2005年3月至2012年12月在川恒集团历任总经理、副总经理；2011年9月起历任公司副总经理、营销总监、董事；现任公司副董事长、副总经理。

王佳才 先生：中国国籍，无永久境外居留权，1972年10月出生，大专学历，高级工程师，中国化工学会无机酸碱盐专业委员会第四届、第五届无机盐行业专家组成员。2011年5月荣获“全国五一劳动奖章”；2012年2月被选举为黔南州第十三届人大代表；2013年3月荣获“黔南州第四批州管专家”称号；2015年5月荣获“贵州省劳动模范”。1992年7月至2002年10月在四川金河磷矿化工厂历任设备技术员、助理工程师、设备科副科长、设备科科长；2002年11月起历任公司总工程师、副总经理、董事；2015年7月起至2019年1月任生态科技执行董事；现任公司董事。

段浩然 先生：中国国籍，无境外永久居留权，1985年9月出生，本科学历。2008年9月至2010年4月，任北京安永华明会

计师事务所审计员；2010年4月至2016年2月，历任四川川恒控股集团股份有限公司财务总监助理、财务总监、执行副总裁、总裁，现任川恒集团董事、总裁、本公司董事。

彭威洋 先生：中国国籍，无境外永久居留权，1984年4月出生，本科学历。2011年至2012年在川恒集团任董事、管控副总裁；2012年在川恒股份任总经理；2013年至今任川恒集团董事、川恒征信有限公司执行董事、助邦小微顾问有限公司董事长、四川助邦金融服务外包有限公司执行董事、成都市助邦小额贷款有限公司董事长，现任川恒股份董事。

何永辉 先生：中国国籍，无境外永久居留权，1974年8月出生，本科学历。1998年3月至2000年12月在杭州新中大软件有限公司贵州办事处任销售、培训职务；2003年1月至2015年5月在公司历任会计、财务经理、副总经理（财务负责人）；2015年5月至2016年12月任公司董事会秘书、财务负责人；现任公司董事、财务负责人。

闫康平 先生：中国国籍，无境外永久居留权，1954年5月生，1984年至1999年历任成都科技大学讲师、副教授、硕士生导师，1999年7月至今任四川大学化学工程学院教授、博士生导师。

李双海 先生：中国国籍，无境外永久居留权，1971年生，河北平山人。管理学(财务管理方向)博士，副教授。1993年至2007年任河北农业大学助教、讲师、副教授；2007年至今任四川大学商学院副教授，兼任河北勤越会计师事务所有限责任公司注册会计师及东材科技、高争民爆、中寰股份和丁点儿股份独立董事。

陈振华 先生：中国国籍，无境外永久居留权，1983年生，北京炜衡（成都）律师事务所律师。2010年1月至2012年9月，任四川省食品有限责任公司办公室副主任、法律顾问，2012年9月至2018年1月任四川明炬律师事务所律师，2018年1月至今任北京炜衡（成都）律师事务所律师、合伙人、党支部副书记。

#### 监事：

陈明福 先生：中国国籍，无境外永久居留权，1969年12月出生，硕士研究生学历。1990年7月至1996年8月在什邡洛水高级中学任教师，1996年9月至1999年6月四川大学硕士在读。1999年8月至2007年5月，分别在广发证券西南总部、北京和君创业管理咨询公司、四川协合会计等公司任职。2007年6月至2015年3月期间历任川恒集团人力资源总监、川恒股份副总经理、川恒集团监事会主席；2015年4月至今，任川恒集团审计监察部总监、监事，现任公司监事会主席。

曾韬 先生：中国国籍，无境外永久居留权，1983年12月生，本科学历，西南财经大学经济学学士。2006年-2014年东莞银行总行资产负债管理主管。2014年-2016年宏信证券股份有限公司总部资产管理部投资主管。2016年-2018年，国信证券股份有限公司四川第一分公司机构业务部副总经理。2018年至2021年5月任川恒集团投资发展部项目经理，2021年6月任职于川恒股份，现任公司监事。

刘蕾 女士：中国国籍，无境外永久居留权，1992年3月生，本科学历，西南财经大学管理学学士。2015年10月至2016年5月任鸿泰鼎石资产管理有限责任公司资产管理专员，2016年10月至2017年10月任中天运会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所审计助理，2017年11月至今任川恒集团审计监察部审计员，现任公司监事。

#### 非董事高级管理人员：

李建 先生：中国国籍，无境外永久居留权，1976年5月出生，大专学历，已取得深交所董事会秘书资格证书。1996年10月至2002年9月在川磷集团磷化工厂任会计；2002年10月至2015年4月在四川川恒任会计、业务经理；2015年4月至2016年12月在公司担任经理、证券事务代表；2016年12月至今在公司担任副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
段浩然	川恒集团	董事	2014年11月26日		是
段浩然	川恒集团	总裁	2014年12月08日		是
段浩然	成都市助邦小额贷款有限公司	董事			否
段浩然	福泉市庆丰投资置业有限公司	执行董事、总经理			否
段浩然	成都市恒芋医药有限公司	执行董事、总经理			否

段浩然	广西川恒实业有限公司	执行董事、总经理			否
段浩然	贵州恒新企业管理有限公司	执行董事、总经理		2021年07月27日	否
段浩然	贵州福华矿业有限公司	董事长		2021年05月20日	否
彭威洋	川恒集团	董事	2011年12月28日		是
彭威洋	川恒征信有限公司	执行董事			否
彭威洋	成都市助邦小额贷款有限公司	董事长、总经理			否
陈明福	川恒集团	审计监察部总监			是
陈明福	川恒集团	监事			是
陈明福	川恒征信有限公司	监事			否
陈明福	成都市助邦小额贷款有限公司	监事			否
陈明福	广西川恒实业有限公司	监事			否
陈明福	福泉市庆丰投资置业有限公司	监事			否
陈明福	贵州恒新企业管理有限公司	监事		2021年07月27日	否
陈明福	贵州福华矿业有限公司	监事会主席		2021年05月20日	否
刘蕾	四川易纳能科技有限公司	监事			否
刘蕾	四川易纳能新能源科技有限公司	监事			否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
吴海斌	福泉市工商业联合会	副主席（副会长）	2016年12月25日		否
吴海斌	贵州川恒物流有限公司	执行董事	2018年10月16日		否
吴海斌	湖北省川恒艾科生态科技有限公司	董事长	2018年03月20日	2021年03月31日	否
吴海斌	广西恒昌生态科技有限公司	执行董事、总经理	2018年12月06日		否
吴海斌	贵州福麟矿业有限公司	董事	2019年08月07日		否
张海波	湖北省川恒艾科生态科技有限公司	董事	2018年03月20日	2021年03月31日	否
张海波	新疆博硕思生态科技有限公司	董事	2015年12月24日		否
张海波	广西鹏越生态科技有限公司	董事	2019年04月14日		否
王佳才	新疆博硕思生态科技有限公司	董事	2015年12月24日		否
王佳才	湖北省川恒艾科生态科技有限公司	董事	2018年03月20日	2021年03月31日	否
王佳才	广西鹏越生态科技有限公司	董事	2019年04月14日		否
彭威洋	助邦小微顾问有限公司	执行董事、总经理			否
彭威洋	四川助邦金融服务外包有限公司	执行董事			否
何永辉	贵州平塘农村商业银行股份有限公司	董事	2014年06月13日		是

李双海	四川东材科技集团股份有限公司	独立董事			是
李双海	西藏高争民爆股份有限公司	独立董事		2021年07月09日	是
李双海	四川丁点儿食品开发股份有限公司	独立董事			是
李双海	成都中寰流体控制设备股份有限公司	独立董事			是
陈明福	广西恒昌生态科技有限公司	监事	2018年12月06日		否
陈明福	助邦小微顾问有限公司	监事	2014年08月15日		否
陈明福	四川助邦金融服务外包有限公司	监事			否
李建	广西鹏越生态科技有限公司	董事	2019年04月14日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司独立董事津贴在受聘时经公司董事会、股东大会审议通过，报告期内，公司已按照相关决议支付独立董事年度津贴。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
吴海斌	董事长、总经理	男	49	现任	69.76	否
张海波	副董事长、副总经理	男	49	现任	64.78	否
王佳才	董事	男	49	现任	65.04	否
刘胜安	董事	男	48	离任	49.78	否
段浩然	董事	男	36	现任	0	是
彭威洋	董事	男	37	现任	0	是
朱家骅	独立董事	男	68	离任	0	是
胡北忠	独立董事	男	67	离任	0	是
余雨航	独立董事	男	46	离任	0	是
陈明福	监事会主席	男	52	现任	0	是
杜红果	监事	男	52	离任	16.56	否
张桂云	监事	女	38	离任	10.43	否
阳金	副总经理	男	49	离任	36.44	否
毛伟	副总经理	男	52	离任	50.16	否
何永辉	董事、副总经理	男	47	现任	34.9	是
马飏	副总经理	男	39	离任	38.29	否
李建	副总经理、董事会秘书	男	45	现任	35.18	否
闫康平	独立董事	男	67	现任	8	否

李双海	独立董事	男	50	现任		8	否
陈振华	独立董事	男	38	现任		8	否
曾韬	监事	男	38	现任		15.67	否
刘蕾	监事	女	29	现任		0	是
合计	--	--	--	--		510.99	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届董事会第三十二次会议	2021年01月28日	2021年01月29日	《第二届董事会第三十二次会议决议公告》
第二届董事会第三十三次会议	2021年02月09日	2021年02月10日	《第二届董事会第三十三次会议决议公告》
第二届董事会第三十四次会议	2021年03月08日	2021年03月09日	《第二届董事会第三十四次会议决议公告》
第二届董事会第三十五次会议	2021年04月15日	2021年04月16日	《2021年第一季度报告全文及正文》
第二届董事会第三十六次会议	2021年06月07日	2021年06月08日	《第二届董事会第三十六次会议决议公告》
第三届董事会第一次会议	2021年06月24日	2021年06月25日	《第三届董事会第一次会议决议公告》
第三届董事会第二次会议	2021年07月05日	2021年07月06日	《第三届董事会第二次会议决议公告》
第三届董事会第三次会议	2021年08月09日	2021年08月10日	《第三届董事会第三次会议决议公告》
第三届董事会第四次会议	2021年08月26日	2021年08月27日	《第三届董事会第四次会议决议公告》
第三届董事会第五次会议	2021年09月17日	2021年09月18日	《第三届董事会第五次会议决议公告》
第三届董事会第六次会议	2021年10月22日	2021年10月23日	《2021年第三季度报告》
第三届董事会第七次会议	2021年11月01日	2021年11月02日	《第三届董事会第七次会议决议公告》
第三届董事会第八次会议	2021年11月18日	2021年11月19日	《第三届董事会第八次会议决议公告》
第三届董事会第九次会议	2021年12月03日	2021年12月04日	《第三届董事会第九次会议决议公告》
第三届董事会第十次会议	2021年12月08日	2021年12月09日	《第三届董事会第十次会议决议公告》
第三届董事会第十一次会议	2021年12月29日	2021年12月30日	《第三届董事会第十一次会议决议公告》

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
吴海斌	16	16	0	0	0	否	7
张海波	16	3	13	0	0	否	6
王佳才	16	13	3	0	0	否	7

段浩然	16	4	12	0	0	否	5
彭威洋	16	4	12	0	0	否	6
何永辉	11	9	2	0	0	否	6
刘胜安	5	1	4	0	0	否	1
朱家骅	5	0	5	0	0	否	1
胡北忠	5	0	5	0	0	否	2
余雨航	5	0	5	0	0	否	2
闫康平	11	2	9	0	0	否	5
李双海	11	2	9	0	0	否	5
陈振华	11	2	9	0	0	否	6

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，勤勉尽责，根据公司经营现状，结合行业特征及公司发展规划，运用各自专业知识，对公司的发展战略、内部控制、财务管理等方面提出合理化建议，公司结合自身实际情况予以采纳。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第二届董事会审计委员会	胡北忠、 吴海斌、 余雨航	2	2021年01月28日	1、《2020年第四季度内部审计报告》 2、《2020年年度审计工作报告》 3、《2020年年度报告全文及其摘要》 4、《2020年度内部控制自我评价报告》 5、《续聘信永中和为公司2021年度审计机构的议案》	无	无	无

			2021 年 04 月 09 日	1、《2021 年第一季度内部审计报告》 2、《2021 年第一季度报告全文及正文》	无	无	无
第三届董 事会审 计委 员会	李双海、 吴海斌、 陈振华	3	2021 年 08 月 20 日	1、《2021 年第二季度内部审计报告》 2、《2021 年半年度报告全文及其摘要》	无	无	无
			2021 年 10 月 15 日	1、《2021 年第三季度内部审计报告》 2、《2021 年第三季度报告》	无	无	无
			2021 年 12 月 27 日	《2022 年年度审计计划》	无	无	无
第二届董 事会提 名委 员会	朱家骅、 余雨航、 吴海斌	1	2021 年 06 月 01 日	1、《提名第三届董事会非独立董事候选人的议案》 2、《提名第三届董事会独立董事候选人的议案》	无	无	无
第三届董 事会提 名委 员会	闫康平、 李双海、 吴海斌	1	2021 年 06 月 24 日	《提名公司高级管理人员的议案》	无	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	769
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,039
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,808
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,808
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	19
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,267
销售人员	38
技术人员	209
财务人员	27
行政人员	87
管理人员	161
采购人员	19

合计	1,808
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	22
本科	354
专科	311
中专、高中及以下	1,121
合计	1,808

## 2、薪酬政策

公司薪酬以“岗位价值、在岗人员能力和绩效”为主要评价要素，针对不同岗位序列、不同层级，实行多元化、差异化的薪酬政策。建立、健全能力评价体系及相对应的薪酬制度，配套相应绩效考核体系，鼓励员工提升能力水平，提高工作绩效，进而获得薪酬待遇的提升。薪酬水平与市场接轨，确保薪酬福利水平在区域和行业的竞争力。

## 3、培训计划

公司注重员工的培训开发工作，注重梯队人才队伍的建设。规范化、标准化实施新员工入职培训；内外训结合，发挥内训师资力量，引进外部培训资源并外派学习；完善培训制度，鼓励员工在职学历教育；开展各类员工技能提升培训、职业化建设活动等。通过各种培训和晋升形式，充分挖掘员工潜力，提高员工的职业素养和专业水平，助力员工成长，实现公司与员工双赢，保证人力资源的可持续发展。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，经公司第二届董事会第三十三次会议、2020年年度股东大会审议通过《2020年度利润分配预案》，公司因计划实施现金收购矿业权及相关资产，需进行充足资金准备，公司在2020年度不进行利润分配，即不进行现金分红，不送红股，不实施资本公积转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	2.00
分配预案的股本基数 (股)	暂不确定
现金分红金额 (元) (含税)	110,087,708.00 <sup>1</sup>
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	110,087,708
可分配利润 (元)	294,445,776.31
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司以利润分配实施公告确定的股权登记日的总股本为基数进行利润分配, 按照每 10 股派发现金红利 2.00 元 (含税) 的原则进行分配, 因公司公开发行的可转换公司债券处于转股期内, 公司 2021 年度利润分配按照“分红比例不变”的原则进行分配, 根据股本总额调整分红现金总额。 根据可转债转股及 2022 年股权激励事项测算, 公司总股本预计不会超过 550,438,538 股, 按照每 10 股派发现金红利 2.00 元 (含税), 预计现金分红总额不会超过 110,087,708 元。	

注: 1 本次分红按每 10 股派发现金红利 2.00 元 (含税) 的原则进行分配, 实际分红金额以股权登记日确定的总股本为准, 本金额为根据最高总股本测算的最高现金分红金额。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

### 1、股权激励

公司《2019年限制性股票激励计划》预留权益授予的限制性股票第一个限售期及首次授予的限制性股票第二个限售期届满, 经第三届董事会第八次会议、第三届监事会第五次会议审议通过, 确定预留权益授予的限制性股票第一个限售期及首次授予的限制性股票第二个限售期公司及个人层面均不存在不得解除限售的情形, 公司业绩指标达标完成, 除辞职人员外所有激励对象个人层面考核结果均为优秀, 同意回购注销向已辞职激励对象授予的1.60万股, 同时预留权益授予的限制性股票第一个限售期全部限制性股票38.95万股及首次授予的限制性股票第二个限售期全部限制性股票380.80万股均解除限售, 具体情况详见公司在信息披露媒体披露的相关公告 (公告编号: 2021-147、2021-148、2021-153、2021-163、2022-026)。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用  不适用

单位: 股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
吴海斌	董事长、总经理	0	0	0	0	0	0	24.69	200,000	200,000	0	0	0
张海波	副董事长、副总经理	0	0	0	0	0	0	24.69	175,000	175,000	0	0	0
王佳才	董事	0	0	0	0	0	0	24.69	225,000	225,000	0	0	0
段浩然	董事	0	0	0	0	0	0	24.69	125,000	125,000	0	0	0
何永辉	董事、财务负责人	0	0	0	0	0	0	24.69	30,000	30,000	0	0	0
李建	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0	0	0	24.69	30,000	30,000	0	0	0
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	785,000	785,000	0	--	0

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了高级管理人员的选择、考评、激励与约束机制。公司高级管理人员均由董事会聘任。公司根据年度财务预算、生产经营指标、管理目标的完成情况，对高级管理人员的绩效进行年终考评，将经营业绩与个人收入挂钩。目前公司高级管理人员的激励主要为薪酬激励、股权激励等。

2019年，公司实施《2019年限制性股票激励计划》，向公司现任高级管理人员合计授予了87.00万股限制性股票，本年度内，该激励计划首次授予的限制性股票第二个限售期限届满，公司及个人层面均不存在不得解除限售的情形，公司层面业绩指标达标完成，个人层面考核结果均为优秀，公司高级管理人员第二个限售期的股票均全部解除限售，解除限售的股份数合计43.50万股，公司未来还将通过其他激励手段，构建多层次的综合激励体系，以有效调动管理人员的积极性，吸引和稳定优秀管理、技术人才。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用  不适用

## 3、其他员工激励措施

适用  不适用

# 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

### (1) 内部控制建设

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等法律法规的要求，制定或修订了《公司章程》、《股东大会事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等规章制度，明

确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

#### ①股东与股东大会

股东大会是公司的权力机构。公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召开股东大会，确保所有股东依法行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。股东大会决议分为普通决议和特别决议，普通决议应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的1/2以上通过；特别决议应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的2/3以上通过。公司设置专门机构和人员负责与股东联系、接待来访、信息披露和回答咨询，以保证股东享有对公司重大事项的知情权和参与权。公司股东大会还聘请律师出席并进行见证，运作规范。

#### ②董事和董事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生董事，其中独立董事占全体董事的比例不低于1/3，董事会的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，委员会成员全部由董事组成，各专门委员会之间分工明确，依法行使公司的经营决策权。

#### ③监事和监事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生监事，监事完全独立于董事、总经理和其他高级管理人员。公司监事会按照法律法规和《公司章程》的要求履行职责，强化对公司董事、高级管理人员和财务的监督职能，维护了公司和全体股东的权益。

#### ④总经理及其他高级管理人员

公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均由董事会聘任。其对公司负有勤勉义务，能高效的主持公司的生产经营管理工作，及时对公司定期报告签署书面确认意见，保证了公司所披露的信息真实、准确、完整；并如实向监事会提供有关情况和资料，保证了监事会和监事行使职权。

#### ⑤公司组织架构

公司按照现代企业制度的要求建立了生产部、物管部、矿石供销部、品管部、行政部、总工办、工程技术研究院、营销中心、财务部、安全环保部、采购部、循环利用部、人力资源部、证券部、信息部、党工办、审计部、投资发展部及新创业务中心等部门，各个部门贯彻不相容职务相分离的原则，科学的划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制，协同实现组织目标。

公司对下属单位实行纵向管理，通过总经理办公会对控股子公司的生产经营计划、资金调度、人员配备、财务核算等进行管理。

### (2) 控制活动

公司通过手工控制与自动控制、预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用相应的控制措施，将风险控制在可承受度之内。

#### ①主要控制措施

本公司的主要控制措施包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、预算及考核控制、生产经营决策控制等。

##### I交易授权控制

公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据《公司章程》及各项管理制度规定，采取不同的交易授权。对于经常发生的销售业务、采购业务、正常业务的费用报销等采用公司各单位、部门逐级授权审批制度；对非经常性业务交易，如融资、对外投资、发行股票、资产重组、转让股权、担保、关联交易等重大交易，按不同的交易额由公司总经理、董事会、股东大会审批。

##### II责任分工控制

公司为了预防和及时发现执行所分配的职责时产生的错误和舞弊行为，在从事经营活动的各个部门、各个环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度：如将现金出纳和会计核算分离；将各项交易业务的授权审批与具体经办人员分离等。

##### III凭证与记录控制

公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了较为完善的相互审核制度，有效杜绝了不合格凭证流入企业内部。在内部凭证的编制及审核方面，凭证都经过签名或盖章，所有的凭证都有唯一编号。重要单证、重要空白凭证均设专人保管，设登记簿由专人记录。经营人员在执行交易时及时编制凭证记录交易，经专人复核后记入相应账户，

并送交财务部，登记入账后凭证依序归档。

#### IV 资产接触与记录使用控制

公司限制未经授权人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对，以保证各种财产安全完整。公司建立了一系列资产保管制度、会计档案保管制度，并配备了必要的设备和专职人员，从而使资产和记录的安全和完整得到了根本保证。

#### V 预算及考核控制

公司实行全面预算管理，预算方案由董事会负责制定，经股东大会审议批准通过后执行，财务部具体负责企业预算的跟踪管理，监督预算的执行情况，分析预算与实际执行的差异及原因，提出改进管理的意见与建议。生产、采购、物管、物流、人力资源、营销等职能部门具体负责本部门业务涉及的预算编制、执行、分析等工作，并配合预算委员会或财务部做好企业总预算的综合平衡、协调、分析、控制与考核等工作。各部门负责人参与企业预算委员会的工作，并对本部门预算执行结果承担考核责任。

#### VI 生产经营决策控制

公司生产经营决策的组织形式为生产经营决策委员会，由总经理、副总经理及其他人员构成，负责决策公司采购、生产、销售三大板块的重大事项。经理层综合运用生产、采购、销售及财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展生产经营情况分析发现的问题，及时查明原因并制定应对措施或处理方案。

#### ② 重点控制活动

目前公司的关键业务环节包括：募集资金使用、关联交易、对外担保、重大投资、资产及在建工程管理、销售与收款、采购与付款、成本管理、招投标管理等。

##### I 对募集资金使用的内部控制

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存储、使用和监督作了明确规定，对募集资金投资项目的可行性进行充分论证，确信投资项目具有较好的市场前景和盈利能力，有效防范投资风险，提高募集资金使用效益，切实保护投资者利益。

##### II 对关联交易、对外担保、重大投资的内部控制

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》中规定了对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，并建立了严格的审查和决策程序。

##### III 对资产及在建工程管理的内部控制

公司制定了《固定资产制度》、《工程建设、修缮管理制度》、《货币资金管理制度》、《产品管理制度汇编》、《盘点管理制度》、《原料管理制度汇编》、《银行承兑汇票管理制度》等一系列制度，对货币资金、实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，定期对应收款项、固定资产、在建工程等项目存在的问题和潜在损失进行调查，不定期对长期股权投资及无形资产进行价值评定，按照公司制定的规定合理地计提资产减值准备，并将估计损失，计提准备的依据及需要核销项目按规定的程序和审批权限报批。

##### IV 对销售与收款的内部控制

营销中心通过日常的营销活动和各种大众传播媒体及市场调查，广泛收集国内、国际市场供求信息，了解掌握国内国际市场销售价格，根据国际、国内市场不同品种市场供求关系，制订出切实可行的销售方案，引导公司及时调整生产经营计划。

为规范市场营销管理，公司制订并及时修订了《销售合同管理办法》、《产品赊销管理办法》、《产品发运管理办法》、《经营决策管理办法》、《不正当行为管理办法》、《应收账款管理制度》等以保障公司的市场营销正常运作。

公司定期对应收款项存在的问题和潜在损失进行调查，按照公司制定的规定合理地计提资产减值准备，并将估计损失，计提准备的依据及需要核销项目按规定的程序和审批权限报批。

##### V 对采购与付款的内部控制

为加强采购管理，公司制订了《采购管理制度》，分别对采购计划管理、采购合同管理、采购付款及结算、采购物资验收、供应商管理费用、低耗物资招标管理、采购业务总结评价管理等制定措施，在采购业务中根据制度规定实施管理，确保采购工作的正常有序开展。

##### VI 对成本费用的内部控制

公司制定了《成本管理制度》、《费用管理制度》等，严格审核和控制成本费用支出；及时完整地记录和反映成本费用支出；正确计算产品成本和期间费用；建立健全全员目标成本费用管理责任制；强化成本费用的事前预测、事中控制、事后分析和考核，综合反映经营成果；为经营决策提供可靠的数据和信息；不断挖掘内部潜力、节约开支、努力降低成本费用，提高经济效益。公司实行全面预算管理，制定了《全面预算管理制度》，严格执行公司的年度预算，能有效地提高经营质量和控制企业经营管理风险。

**VII 招投标管理的内部控制**

公司制定了《招投标管理制度》，对生产经营过程中的购买货物、加工及修理修配劳务、物流交通运输服务、建筑施工服务及其他部分现代服务、新建工程或技术改造项目各个环节需进行招投标管理的范围进行明确，并成立了以总经理为招投标组长的专门组织，科学有效的对招标项目进行决策，维护公司的合法权益，控制经营管理成本。

**2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况**

□ 是 √ 否

**十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况**

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
正益实业、川恒生态、福麟矿业、广西鹏越、川恒物流、川恒新材料、福帝乐、恒轩新能源、福祺矿业	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

**十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告**

**1、内控自我评价报告**

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 16 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷： (1) 董监高舞弊并给公司造成重大不利影响；(2) 已经公告的财务报告存在重大会计差错；(3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错误；(4) 审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷： (1) 董监高舞弊但未给公司造成重大	具有以下特征缺陷，认定为重大缺陷： (1) 违反公司决策程序导致重大决策失误；(2) 严重违反国家法律法规并受到国家政府部门行政处罚或者证券交易所公开谴责；(3) 公司董监高及主要技术人员发生非正常重大变化；(4) 媒体频现恶性负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；(5) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；(6) 公

	不利影响；(2) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；(3) 未建立反舞弊程序和控制措施；(4) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；(5) 对于期末财务报告过程中的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷以外的其他内部控制缺陷。	司内部控制重大缺陷未得到整改；(7) 造成重大安全责任事故；(8) 其他对公司有重大不利影响的情形。具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：(1) 违反公司决策程序导致一般决策失误；(2) 违法国家法律法规并受到省级以上政府部门行政处罚或证券交易所通报批评；(3) 公司关键岗位业务人员流失严重；(4) 媒体出现负面新闻，涉及局部区域，影响较大；(5) 公司重要业务制度或系统存在缺陷；(6) 造成较重大的安全责任事故；(7) 公司内部控制重要缺陷未得到整改；(8) 其他对公司有较大不利影响的情形。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。
定量标准	利润总额潜在错报：错报 $\geq$ 利润总额的 10% 为重大缺陷；利润总额的 5% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的 10% 为重要缺陷；除重大缺陷、重要缺陷以外的其他利润总额潜在错报为一般缺陷。资产总额错报：错报 $\geq$ 资产总额的 5% 为重大缺陷；资产总额的 2.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 5% 为重要缺陷；除重大缺陷、重要缺陷以外的其他资产总额潜在错报为一般缺陷。	直接经济损失金额：损失 $\geq$ 利润总额的 10% 为重大缺陷；利润总额的 5% $\leq$ 损失 $<$ 利润总额的 10% 为重要缺陷；除重大缺陷、重要缺陷以外的其他直接经济损失为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，川恒股份公司于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 16 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	标准无保留意见

非财务报告是否存在重大缺陷	否
---------------	---

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司根据中国证监会相应要求，按期完成《上市公司治理专项自查清单》。根据自查清单反馈的公司治理中存在的问题，公司通过修改《公司章程》、按照控股股东承诺时限完成资产收购、及时消除同业竞争等措施，在报告期内已全部完成自查问题整改。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
川恒股份	废水	经处理后排放	1	300+600m <sup>3</sup> /h 污水处理装置内	总磷<15mg/l	《磷肥工业水污染物排放标准》	0.06219t	19.5t/a	未超标
					氟化物<15mg/l		3.91143t	19.5t/a	未超标
					氨氮<10mg/l		2.50801t	13t/a	未超标
					总砷<0.3mg/l		0.016576t	/	未超标
					化学需氧量<70mg/l		15.816167t	91t/a	未超标
川恒股份	废气	有组织排放	1	15 万 t/a 半水法湿法磷酸烟气排放口	氟化物<9mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》	2021 年（1-12 月）废气污染物排放总量：二氧化硫 90.6851 吨；氮氧化物 179.93516 吨；颗粒物 41.9012 吨；氟化物 11.374169 吨	排放污染物许可证允许的排放总量：二氧化硫 454.857/a；氮氧化物 233.456t/a；粉尘 168.71t/a；氟化物 21.24384t/a；	未超标
		有组织排放	1	60kt/a 磷酸一铵烟气排放口	SO <sub>2</sub> <550mg/m <sup>3</sup> 粉尘<120mg/m <sup>3</sup> NO <sub>2</sub> <240mg/m <sup>3</sup> 氟化物<9mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》			
		有组织排放	1	20 万 t/a 硫磺制酸烟气排口	SO <sub>2</sub> <400mg/m <sup>3</sup>	《硫酸工业污染物排放标准》			
					NO <sub>2</sub> <240mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》			
		有组织排放	1	3+10+20 万吨/年磷酸二氢烟气排放口	SO <sub>2</sub> <850mg/m <sup>3</sup> 粉尘<200mg/m <sup>3</sup>	《工业窑炉大气污染物排放标准》			
					NO <sub>2</sub> <240mg/m <sup>3</sup> 氟化物<9mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》			
		有组织排放	1	5 万 t/a 湿法磷酸烟气排放口	氟化物<9mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》			
有组织排放	1	30kt/a 工业磷	SO <sub>2</sub> <850mg/m <sup>3</sup> 粉	《工业窑炉大气					

		排放		酸一铵烟气排放口（停产）	尘<200mg/m <sup>3</sup> NO <sub>2</sub> <240mg/m <sup>3</sup> 氟化物<9mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》			
		有组织排放	1	5 万吨聚磷口酸铵烟气排放口	SO <sub>2</sub> <550mg/m <sup>3</sup> 粉尘<120mg/m <sup>3</sup> NO <sub>2</sub> <240mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》			
		有组织排放	1	30 万吨改性磷石膏胶凝材料烟气排放口	SO <sub>2</sub> <550mg/m <sup>3</sup> 粉尘<120mg/m <sup>3</sup> NO <sub>2</sub> <240mg/m <sup>3</sup> 氟化物<9mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》			
川恒股份	磷石膏渣	磷石膏堆场堆存及综合利用	1	堆场位于贵州川恒化工股份有限公司厂区南部	无	无	2021 年（1-12 月）磷石膏产量 111.3 万吨，综合利用量 154.5154 万吨，其中综合利用往年堆存量 43.2154 万吨	无	未超标

防治污染设施的建设和运行情况

①15万t/a湿法磷酸装置、20万t/a硫磺制酸装置、3+10+20万t/a磷酸二氢钙装置、6万t/a磷酸一铵装置、5万t/a湿法磷酸装置、5万t/a聚磷酸铵装置、30万t/a改性磷石膏胶凝材料装置污染防治设施运行情况正常，各装置尾气排放主要污染物浓度达到排放标准要求。厂内300+500+600m<sup>3</sup>/h污水处理站运行情况良好，处理后水质指标达到控制要求，生产废水处理全部回用。

②300kt/a改性磷石膏胶凝材料项目于2020年4月开工，项目总投资4487万元，其中环保投资366万元，已于2021年8月完成验收。

③年产5万吨肥料级聚磷酸铵装置技改多功能化生产8万吨/年磷酸一铵装置项目于2021年5月28日取得环评批复意见，于2021年6月开工，现于2021年12月完成建设，目前正处于调试运行中，计划总投资10705万元，其中环保投资241万元。

④30万吨/年硫铁矿制硫酸项目于2020年12月23日取得环评批复意见，于2021年1月开工，目前还在建设当中，项目计划总投资22217.58万元，其中环保投资820万元。

⑤福泉市新型矿化一体磷资源精深加工项目—中低品位磷矿综合利用选矿装置及配套项目于2020年12月23日取得环评批复意见，项目计划总投资35513万元，其中环保投资348.7万元，于2021年1月份开工建设，目前正在建设当中。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

①年产5万吨肥料级聚磷酸铵装置技改多功能化生产8万吨/年磷酸一铵装置项目由贵州人文资源开发有限公司对项目进行环境影响评价，黔南州生态环境局对《年产5万吨肥料级聚磷酸铵装置技改多功能化生产8万吨/年磷酸一铵装置项目“三合一”环境影响报告书》出具了同意的批复意见（黔南环审【2021】155号）。

②贵州川恒化工股份有限公司工程研究中心建设项目由贵州人文资源开发有限公司对项目进行环境影响评价，黔南州生态环境局对《贵州川恒化工股份有限公司工程研究中心建设项目“三合一”环境影响报告表》出具了同意的批复意见（黔南环审【2021】62号）。

突发环境事件应急预案

贵州川恒化工股份有限公司突发环境事件应急总预案由企业自行组织编制，经5位专家进行现场审查，修订后编制完成。预案通过审查后于2021年4月8日报黔南州生态环境局进行备案，备案编号：522700-22-060-H。应急总预案实施时间：2021

年2月1日。

#### 环境自行监测方案

根据贵州川恒化工股份有限公司自行监测方案（2021年3月1日实施）相关要求具体落实监测工作，监测数据真实可信，相关监测结果及自行监测年度报告表已在全国污染源监测信息管理与共享平台网上进行公布，监控数据公布网站：

<https://wryjc.cnemc.cn/hb/login>。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

#### 其他应当公开的环境信息

无

#### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

#### 其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司一直秉承“磷 关爱 生活”的价值主张，重视履行社会责任，积极构建和谐社 会，始终致力于与投资者建立信任共赢的关系，保护投资者，尤其是中小投资者的合法权益。在追求企业的依法经营、规范运作、科学管理的同时，追求公司与社会的协调和谐发展，积极回馈社会。

### （1）股东和债权人权益保护

报告期内，公司进一步完善治理结构，规范运作，严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，根据相关法律法规的修订及时修订公司内控制度，并切实履行真实、准确、完整、及时地披露信息义务，加强信息披露的管控，确保公司所有股东、债权人能够公平、公正、公开、充分的机会获得公司信息，保障全体股东、债权人平等的享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。

### （2）职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，严格执行员工社会保障制度，保障职工合法权益，建立了一整套符合法律要求的人力资源管理体系和规范的员工社会保险管理体系；公司尊重和维护员工的个人权益，与全员签订劳动合同，建立完善的薪酬体系、激励机制、社保、医保、公积金等薪酬与福利待遇制度，按时发放工资，按照国家规定为员工缴纳各项保险，依法保护员工合法权益。

公司关注员工能力提升和个人发展，常年开展专业技能和企业文化等方面内容的职工培训，提高员工队伍整体素质，为员工提供晋升渠道，努力实现员工与企业的共同成长，让全体员工共享企业发展成果。

### （3）供应商、客户的权益保护

公司在做好企业生产经营的同时，充分考虑相关利益者的不同需求，与客户、供应商建立长期稳定的合作伙伴关系，努力维护客户、供应商的权益。通过多种方式与客户、供应商共同分享信息、促进技术交流和进步，推动双方共同发展。

### （4）安全环保与可持续发展

公司始终把安全生产和环境保护作为公司可持续发展的重要内容。公司不断完善安全管理体系，坚持不懈地进行安全宣传、教育，不定期进行安全检查，员工安全意识和安全技能进一步提高。

公司严格遵守国家有关环境保护的法律法规，坚持技术革新，节能减排，力争把公司发展对环境的影响降到最小程度。通过不断的技术革新，提升原材料利用率，降低能耗，副产品综合利用取得显著成果，“CH半水磷石膏新型充填胶凝材料技术”为解决磷化工企业磷石膏堆存难、磷矿山企业充填成本高两大难题提供技术支撑，在本年度内正常开展工业化充填，为环境可持续发展履行应尽的社会责任。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

#### (1) 安全生产责任体系及管理制度建设情况

公司建立有完善的安全生产责任制,明确从公司总经理到一线员工的各级人员的安全生产职责。为了全面落实安全生产责任制,每年初由安全生产委员会制定年度安全生产目标指标,并将目标指标分解到各部门、车间及班组,公司总经理与各部门签订安全生产目标责任书,各部门与车间、班组签订安全生产目标责任书。按照一级抓一级,一级对一级负责的原则,每季度对各级人员安全生产履职情况和目标指标完成情况进行考核,对一次考核不合格的给予警告,对连续二次不合格的由公司分管副总经理进行约谈,对于全年考核累计超过三次不合格的给予调离岗位或降级处理。

公司安全环保部于2021年3月重新组织编制了安全生产责任制度。对安全风险评价及分级管控管理制度、安全检查和隐患排查整改制度、重大危险源管理制度、变更管理制度、安全教育培训制度等49个安全生产管理制度进行了修订和完善,将相关安全生产法律法规和其他要求的有关要求融入安全生产管理制度中。安全生产管理制度发布后,国家又相继颁布和修订了有关法律法规和其他要求,鉴此,公司安全环保部又以《安全生产责任制度1号修改单》、《安全生产管理制度1号修改单》、《安全生产管理制度2号修改单》对相关管理制度部分条款进行修改完善。根据上级主管部门检查提出的要求,新增编制了《应急器材管理与维护保养制度》、《异常工况应急处置授权决策管理办法》、《防泄漏安全管理制度》、《联锁与报警管理制度》。

#### (2) 安全生产标准化工作开展情况

按照“安全第一,预防为主,综合治理,全员参与,控制风险,持续改进”的安全方针,安全生产标准化工作得到持续改进,经评审2021年度安全生产标准化自评得分91.36分,达到三级安全生产标准化定级要求。在评审发现不符合项36项,已督促相关部门全部落实整改。

#### (3) 安全生产工艺

##### ①隐患排查治理情况

公司在安全生产检查和隐患排查治理,主要采取公司级、车间级、班组级三级隐患排查与治理机制,对排查出的隐患按“五定”要求落实整改,严格执行隐患排查、整改、验收销号“三位一体”闭环管理。2021年度共组织开展安全生产检查53期排查隐患740项,已全部完成整改。

##### ②重大危险源管理情况

公司现有液氨储罐区三级重大危险源两个,采取DCS集中控制,安装了SIS安全仪表系统和有毒气体泄漏报警系统,具备紧急切断功能,系统参数与全国危化品安全风险监测预警系统联网。现场设置有重大危险源安全包保责任牌,各安全包保责任人按照各自职责履职尽责。

##### ③应急管理体系建设情况

为提高安全生产应急保障水平和救援能力,确保在安全事故发生时及时有效开展救援,最大限度的减少人员伤亡和财产损失。在应急管理工作中,公司主要从应急指挥体系和应急救援队伍建设、应急管理培训和宣传教育、应急预案的修订完善和应急演练、预警信息管理、应急装备和应急物资准备等方面予以保障。

#### (4) 安全生产投入情况

按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的(财企[2012]16号)要求,公司2021年度共提取安全生产费用697.8万元,主要用于完善、改造和维护安全防护设备、设施的支出,劳动防护用品费用支出,完善、维护保养必要的应急救援器材、设备及进行应急救援演练和事故处理的支出,安全生产隐患治理的支出,职业健康安全“三同时”支出,安全宣传、教育、技能培训的支出,其他与安全生产直接相关的支出。2021年度实际使用安全生产费用1023.043万元。

#### (5) 安全生产教育与培训情况

公司始终把安全教育培训作为搞好安全生产的一项基础工作来抓,严格培训标准,加强培训考核,确保培训质量和效果。公司每年初编制年度安全教育培训计划,根据培训计划,通过宣传栏、观看宣传片、案例视频、集中授课、线上学习、聘请外部老师授课等多种方式开展安全教育培训。通过各种培训,不断提高员工的安全意识和安全技能。2021年共组织开展新入职员工三级安全教育培训50批次448人,管理人员培训4批次204人次,从业人员再培训878人次。

#### (6) 安全生产主管单位检查及事故情况

2021年度各级政府主管部门到公司开展安全检查28次,下发责令限期整改指令书15份,隐患整改项125项,已完成整改117项,申请延期整改8项。

2021年度公司未发生人员重伤和死亡生产安全事故，未收到上级主管部门的行政处罚。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司未开展相关具体工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	四川蓝剑投资管理有限公司	股份限售承诺	自受让股份过户登记完成之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理所持有的受让股份。若在承诺期间发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等使股份数量发生变动的事项，上述锁定股份数量相应调整，并按照相关规则出具相应的承诺书，配合办理股份锁定手续。	2020 年 10 月 29 日	12 个月	已履行完毕
资产重组时所作承诺	澳美牧歌有限责任公司;四川川恒控股集团股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	"1、澳美牧歌将在福泉磷矿的股权过户至澳美牧歌或其指定公司之日起 36 个月内，以川恒股份认可且符合相关法律、法规规定的方式，履行所需的程序后，将其所持有的福泉磷矿股权或资产转让给川恒股份或其控股子公司。如届时川恒股份明确放弃该受让权利，或收购澳美牧歌持有的福泉磷矿股权或资产事项未获得川恒股份董事会、股东大会或有关监管机构批准的，澳美牧歌将在上述事项发生之日起 12 个月内，将澳美牧歌持有的福泉磷矿股权转让给独立的第三方，以消除本次股权收购交易完成后与上市公司构成的潜在同业竞争情形。	2018 年 05 月 11 日	36 个月	已履行完毕
	澳美牧歌有限责任公司;四川川恒控股集团股份有限公司	业绩承诺及补偿安排	本公司控股子公司贵州福麟矿业有限公司受让的小坝磷矿采矿权及相关资产负债 2020 年度、2021 年度及 2022 年度经具有证券期货相关业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后实现的净利润应分别不低于 1,400.00	2020 年 01 月 01 日	3 个会计年度	正常履行中

			万元、1,400.00 万元及 1,400.00 万元。利润承诺期内，若标的资产当期实际净利润数低于当期承诺净利润数，业绩承诺方四川川恒控股集团股份有限公司、澳美牧歌有限责任公司应当对本公司进行现金补偿。			
	澳美牧歌有限责任公司;四川川恒控股集团股份有限公司	业绩承诺及补偿安排	本公司控股子公司贵州福麟矿业有限公司收购贵州省福泉磷矿有限公司持有的新桥磷矿、鸡公岭磷矿采矿权及相关资产，四川川恒控股集团股份有限公司、澳美牧歌有限责任公司承诺标的资产 2021 年度、2022 年度及 2023 年度经具有证券期货相关业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后实现的净利润应分别不低于 8,000.00 万元、10,000.00 万元及 12,000.00 万元。其中，2021 年度承诺利润，应自《资产转让协议》生效后按月进行折算（实际承诺利润=自《资产转让协议》生效当月至本年末的月份数*8000 万/12）。利润承诺期内，若标的资产当期实际净利润数低于当期承诺净利润数，业绩承诺方四川川恒控股集团股份有限公司、澳美牧歌有限责任公司应当对本公司进行现金补偿。	2021 年 03 月 10 日	3 个会计年度	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	财通基金管理有限公司;川江投资有限公司;创金合信基金管理有限公司;东吴基金管理有限公司;国泰基金管理有限公司;杭州城投资产管理集团有限公司;华融证券股份有限公司;华泰证券（上海）资产管理有限公司;华西银峰投资有限责任公司;华夏基金管理有限公司;九泰基金管理有限公司;上海驰泰资产管理有限公司;夏世勇;中信建投证券股份有限公司;曹乐武	股份限售承诺	自川恒股份本次非公开发行股票结束之日（即新增股份上市首日）起 6 个月内，不转让或者委托他人管理本人/本企业本次认购的川恒股份股票，也不由川恒股份回购该部分股份。	2020 年 10 月 12 日	6 个月	已履行完毕
	四川川恒控股集团股份有限公司	股份减持承诺	"公司控股股东所持发行人股份锁定期满后两年内，在符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他对其有约束力的规范性文件规定并同时满足下述条件的情形下，将视情况进行减持发行人的股份：	2020 年 08 月 25 日	2 年	正常履行中
	四川川恒控股集团股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、	"1、截至承诺出具之日，除发行人及其子公司以外，其没有以任何方式在中国境内外直接或间接从事任何与发行人构成竞争或可能构成竞争的产品生产或业务经营；承诺出具之日起，在作为发行人控股股东期间，非为发行人	2016 年 03 月 17 日	长期	正常履行中

		<p>资金占用方面的承诺</p> <p>利益之目的，将不直接从事与发行人相同或类似的产品生产及/或业务经营；承诺出具之日起，不会投资于任何与发行人的产品生产及/或业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；将促使控股或能够实际控制的企业不直接或间接从事、参与或进行与发行人的产品生产及/或业务经营相竞争的任何活动；若发行人认为其及/或其控股或实际控制的公司从事了对发行人的业务构成竞争的业务，其将及时转让或者终止/促使其控股或实际控制的公司转让或终止该等业务；若发行人提出受让请求，其将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让/促使其控股或实际控制的公司将该等业务优先转让给发行人；所参股的企业，如从事与发行人构成竞争的产品生产及/或业务经营，将退出该企业；如发行人此后进一步拓展产品或业务范围，其及/或控股企业将不与发行人拓展后的产品或业务相竞争，如发行人认为构成或可能构成竞争，则将亲自及/或促成控股企业采取措施，以按照最大限度符合发行人利益的方式退出该等竞争；若因违反上述承诺而导致发行人遭受任何直接或者间接形成的经济损失的，其将给予发行人全额赔偿。</p>			
李光明;李进	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>"1、截至承诺出具之日，除发行人及其子公司以外，其没有以任何方式在中国境内外直接或间接从事任何与发行人构成竞争或可能构成竞争的产品生产或业务经营；承诺出具之日起，非为发行人利益之目的，将不直接从事与发行人相同或类似的产品生产及/或业务经营；承诺出具之日起，不会投资于任何与发行人的产品生产及/或业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；将促使控股或能够实际控制的企业不直接或间接从事、参与或进行与发行人的产品生产及/或业务经营相竞争的任何活动；若发行人认为其及控股或实际控制的公司从事了对发行人的业务构成竞争的业务，其将及时转让或者终止/促使其控股或实际控制的公司转让或终止该等业务；若发行人提出受让请求，其将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让/促使其控股或实际控制的公司将该等业务优先转让给发行人；所参股的企业，如从事与发行人构成竞争的产品生产及/或业务经营，将退出该企业；如发行人此后进一步拓展产品或业务范围，其及/或控股企业将不与发行人拓展后的产品或业务相竞争，如发行人认为构成或可能构成竞争，则将亲自及/或促成控股企业采取措施，以按照最大限度符合发行人利益的方式退出该等竞争；若因违反上述承诺而导致发行人遭受任何直接或者间接形成的经济损失</p>	2016年03月17日	长期	正常履行中

			的，其将给予发行人全额赔偿。			
杜红果;段浩然;何永辉;胡北忠;李建;刘胜安;马飏;毛伟;余雨航;王佳才;吴海斌;阳金;张海波;朱家骅	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺		其及其控股和/或控制和/或担任董事、高级管理人员和/或施加重大影响的企业（发行人及其控股或控制的企业除外）与发行人及其控股或控制的企业之间将尽可能地避免或减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害发行人及其他股东的合法权益。其及其控股和/或控制和/或担任董事、高级管理人员和/或施加重大影响的企业（发行人及其控股或控制的企业除外）不向发行人拆借、占用发行人资金或采取由发行人代垫款、代偿债务等方式侵占发行人资金。若因违反本承诺函而导致发行人遭受任何直接或者间接形成的经济损失的，其均将给予发行人全额赔偿。	2016年03月17日	长期	正常履行中，董事刘胜安、胡北忠、朱家骅、余雨航、监事杜红果、高级管理人员阳金、毛伟、马飏于2021年6月24日任期届满离任。
贵州川恒化工股份有限公司	其他承诺		"关于未履行相关承诺的约束措施的承诺 1、本公司应当在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉。2、向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的合法权益。3、本公司未履行相关承诺给投资者造成损失的，公司将依法承担损害赔偿责任。"	2016年02月26日	长期	正常履行中
四川川恒控股集团股份有限公司	其他承诺		"关于未履行相关承诺的约束措施的承诺：1、应当在发行人股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉。2、向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的合法权益。3、如本企业因未履行承诺获得收益的，则该等收益归发行人所有。4、本企业将停止从发行人处获得现金分红，同时本企业直接或间接持有的发行人股票不得转让，直至本企业履行相关承诺或作出补充承诺或替代承诺为止。5、本企业未履行相关承诺给发行人和投资者造成损失的，本企业将依法承担损害赔偿责任。6、如有关股份锁定、减持意向的承诺事项被证明不真实或未被遵守，本企业将出售发行人的股票收益所得上缴发行人，同时，所持限售股锁定期自期满后延长六个月。"	2016年02月26日	长期	正常履行中
杜红果;段浩然;何永辉;胡北忠;李光明;	其他承诺		"关于未履行相关承诺的约束措施的承诺：1、其应当在发行人股东大会及中	2016年02	长期	正常履行中；董事

	李建;李进;刘胜安;马飏;毛伟;余雨航;王佳才;吴海斌;阳金;张海波;朱家骅		国证券监督管理委员会指定的披露媒体上及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉。2、向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的合法权益。3、如其因未履行承诺获得收益的，则该等收益归发行人所有。4、其将停止从发行人处获得分红、薪酬或津贴（如有），同时其直接或间接持有的发行人股票不得转让，直至其履行相关承诺或作出补充承诺或替代承诺为止。5、其未履行相关承诺给投资者造成损失的，将依法承担损害赔偿责任。6、如实际控制人李进、李光明有关股份锁定的承诺事项被证明不真实或未被遵守，则将出售其间接持有的发行人股票的收益所得上缴发行人，同时其间接所持限售股锁定期自期满后延长六个月。”	月 26 日		刘胜安、胡北忠、朱家骅、余雨航、监事杜红果、高级管理人员阳金、毛伟、马飏于 2021 年 6 月 24 日任期届满离任。
	段浩然;何永辉;胡北忠;李建;刘胜安;毛伟;余雨航;王佳才;吴海斌;阳金;张海波;朱家骅	其他承诺	"关于填补被摊薄即期回报措施作出的承诺：1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；3、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、公司若实施股权激励计划，则行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。”	2017 年 07 月 28 日	长期	正常履行中；董事刘胜安、胡北忠、朱家骅、余雨航、高级管理人员阳金、毛伟、马飏于 2021 年 6 月 24 日任期届满离任。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
小坝磷矿山采矿权及相关资产	2020年01月01日	2022年12月31日	1,400	1,748.32	不适用	2019年08月23日	《关于控股子公司收购福泉磷矿小坝磷矿采矿权及相关资产负债暨关联交易的公告》（公告编号：2019-071）；《关于控股子公司收购福泉磷矿小坝磷矿采矿权及相关资产负债暨关联交易的补充公告》（公告编号：2019-080）
新桥磷矿、鸡公岭磷矿采矿权及相关资产	2021年03月10日	2023年12月31日	6,666.67	19,344.43	不适用	2021年02月10日	《关于控股子公司收购新桥磷矿采矿权、鸡公岭磷矿采矿权及相关资产暨关联交易的公告》（公告编号：2021-016）

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

川恒集团及澳美牧歌承诺：

①福磷矿业受让的小坝磷矿采矿权及相关资产负债2020年度、2021年度及2022年度经具有证券期货相关业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后实现的净利润应分别不低于1,400.00万元、1,400.00万元及1,400.00万元。利润承诺期内，若标的资产当期实际净利润数低于当期承诺净利润数，业绩承诺方川恒集团、澳美牧歌应当对本公司进行现金补偿。

②福磷矿业收购福泉磷矿持有的新桥磷矿、鸡公岭磷矿采矿权及相关资产，川恒集团、澳美牧歌承诺标的资产2021年度、2022年度及2023年度经具有证券期货相关业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后实现的净利润应分别不低于8,000.00万元、10,000.00万元及12,000.00万元。其中，2021年度承诺利润，应自《资产转让协议》生效后按月进行折算（实际承诺利润=自《资产转让协议》生效当月至本年末的月份数\*8000万/12）。利润承诺期内，若标的资产当期实际净利润数低于当期承诺净利润数，业绩承诺方川恒集团、澳美牧歌应当对本公司进行现金补偿。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

①小坝磷矿山采矿权及相关资产2021年度经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，扣除非经常性损益后实现的净利润为1,748.32万元，已实现2021年度业绩承诺，川恒集团及澳美牧歌无需进行相应补偿。

②新桥磷矿、鸡公岭磷矿采矿权及相关资产2021年度经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，扣除非经常性损益后实现的净利润为19,344.43万元，已实现2021年度业绩承诺，川恒集团及澳美牧歌无需进行相应补偿。

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司合并财务报表范围包括本公司及贵州正益实业有限公司、川恒生态科技有限公司、贵州川恒物流有限公司、贵州川恒新材料有限公司、福帝乐技术有限公司、贵州福麟矿业有限公司、广西鹏越生态科技有限公司、贵州恒轩新能源材料有限公司以及贵州福祺矿业有限公司等9家子公司。与上年相比，本年因投资设立增加恒轩新能源、福祺矿业2家子公司，本年因转让、注销减少湖北省川恒艾科生态科技有限公司、广西恒昌生态科技有限公司、贵州恒胜兴环保有限公司3家子公司。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	12
境内会计师事务所注册会计师姓名	谢芳、夏翠琼
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	谢芳（3年）、夏翠琼（2年）

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

本年度内，经公司2020年度股东大会审议通过，公司同时聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）作为本公司内部控制审计会计师事务所，2021年度审计合计将支付审计费用80万元，其中年报审计费用为60万元，内控鉴证费用为20万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
陈贵友与川恒股份劳动争议纠纷	0	否	已审结	驳回陈贵友全部诉讼请求。	无执行内容。	2022年04月16日	巨潮资讯网，《2021年度报告全文》
川恒股份与胡德勇租赁合同纠纷	11.95	否	调解结案	被告胡德勇返还川恒股份租金11万元，若未履行调解结果，支付违约金0.8万元，承担案件受理费。	执行终止。	2022年04月16日	巨潮资讯网，《2021年度报告全文》
刘胡任与郑科、福泉市恒瑞环保科技有限公司运输合同纠纷（川恒股份为第三人）	0	否	已审结	川恒股份与争议纠纷不存在利害关系。	无执行内容。	2022年04月16日	巨潮资讯网，《2021年度报告全文》

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

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

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用  不适用

(1) 为了解决同业竞争，福麟矿业受托经营福泉磷矿，该事项已经公司董事会、股东大会审议通过，双方签订的《委托经营管理协议》因福麟矿业完成收购新桥磷矿山、鸡公岭磷矿采矿权及相关资产而终止，福麟矿业依据本年度委托经营的实际时间支付委托经营管理费用，金额为75.94万元。

(2) 公司及子公司预计在2021年度销售掺混肥、水溶肥、聚磷酸铵、磷酸一铵、氯化钾等给关联方新疆博硕思生态科技有限公司及其子公司，预计金额合计8,100.00万元，截止报告期末，已实际发生金额合计为6,238.25万元，关联交易金额均未超过2021年度日常关联交易预计金额。

(3) 公司及子公司预计在2021年度向关联方福泉磷矿采购磷矿石，部分用于生产所需，部分用于磷矿石贸易，预计关联交易金额为45,000.00万元，截止报告期末，实际发生金额为3,311.65万元，关联交易未超过2021年度日常关联交易预计金额。

(4) 经第二届董事会第三十三次会议、公司2020年年度股东大会审议通过，控股子公司福麟矿业收购关联方福泉磷矿持有的新桥磷矿山、鸡公岭磷矿采矿权及相关资产，交易金额合计132,640.05万元，报告期内已完成动产交付、不动产变更登记及采矿权变更登记，福麟矿业已取得新桥磷矿安全生产许可证、排污许可证等相关证照，交易双方同时对过渡期间损益进行确认，已完成资产转让价款核算、支付，该关联交易双方均已履行完毕。

(5) 经公司第三届董事会第四次会议审议通过，同意公司受让福泉磷矿在债务追偿过程中取得的债务人以其所有的磷矿石抵债所得的全部磷矿石，定价原则参照市场价格，交易金额预计不超过人民币400万元，实际交易金额为376.03万元，交易金额未超过董事会审批权限范围。

(6) 经第三届董事会第七次会议审议通过，公司与蓝剑投资、陈勇共同对四川万鹏进行增资，蓝剑投资为本公司持股5%以上股东，构成与关联方的共同对外投资，增资金额合计13,000.00万元，本公司认缴增资6,000.00万元，蓝剑投资认缴增资6,000.00万元，陈勇认缴增资1,000.00万元，增资完成后，本公司持股30%，蓝剑投资持股30%，陈勇持股5%，四川万鹏原股东烟台鹏云一号投资中心（有限合伙）持股30%，梁永光持股5%。该事项经董事会审议通过后，公司与相关股东已签订《增资扩股协议》，在报告期内已履行部分出资义务。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于控股子公司签订委托经营管理协议暨关联交易的公告》	2019年08月23日	巨潮资讯网，公告编号：2019-073
《2021年度日常关联交易预计公告》	2020年12月10日	巨潮资讯网，公告编号：2020-101
《关于控股子公司收购新桥磷矿采矿权、鸡公岭磷矿采矿权及相关资产暨关联交易的公告》	2021年02月10日	巨潮资讯网，公告编号：2021-016
《控股子公司收购新桥磷矿采矿权、鸡公岭磷矿采矿权及相关资产的进展公告》	2021年05月22日	巨潮资讯网，公告编号：2021-042
《控股子公司收购新桥磷矿采矿权、鸡公岭磷矿采矿权及相关资产的进展公告（二）》	2021年08月03日	巨潮资讯网，公告编号：2021-075
《收购福泉磷矿磷矿石的关联交易公告》	2021年08月27日	巨潮资讯网，公告编号：2021-100
《对万鹏公司增资的关联交易公告》	2021年11月02日	巨潮资讯网，公告编号：2021-141
《2022年度与博硕思日常关联交易预计公告》	2021年12月09日	巨潮资讯网，公告编号：2021-159
《控股子公司收购新桥磷矿采矿权、鸡公岭磷矿采矿权及相关资产的完成公告》	2021年12月28日	巨潮资讯网，公告编号：2021-170

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

√ 适用 □ 不适用

托管情况说明

为了解决同业竞争，公司控股子公司福麟矿业受托经营福泉磷矿，该事项经公司第二届董事会第十四次会议、2019年第二次临时股东大会审议通过，福麟矿业与福泉磷矿签订《委托经营管理协议》，并经总经理审批同意，每年度增加委托经营管理费用20万元，调整后的委托经营管理费用为420万元/年。在报告期内，双方签订的《委托经营管理协议》因福麟矿业完成收购新桥磷矿山、鸡公岭磷矿采矿权及相关资产而终止，福麟矿业依据本年度委托经营的实际时间支付委托经营管理费用，金额为75.94万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的托管项目。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
福麟矿业	2021年07月06日	50,000	2021年07月29日	50,000	连带责任保证				否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		50,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		50,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		50,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		0				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										

报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	50,000	报告期内担保实际发生 额合计 (A2+B2+C2)	50,000
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)	50,000	报告期末实际担保余额 合计 (A4+B4+C4)	0
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余 额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对 象提供的债务担保余额 (E)			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			0

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来 源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已 计提减值金额
银行理财产品	募集资金	113,500	26,000	0	0
合计		113,500	26,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司2020年非公开发行的8,000.20万股A股股票于报告期内锁定期限届满，该部分股份于2021年4月12日上市流通，具体内容详见公司于2021年4月8日在信息披露媒体披露的相关公告（公告编号：2021-030）。

2、报告期内，经中国证监会核准，公司完成公开发行可转换公司债券1,160.00万张，面值100.00元/张，可转债于2021年9月23日起在深交所挂牌交易，具体内容详见公司在信息披露媒体披露的相关公告（公告编号：2021-002、2021-008、2021-020、2021-027、2021-036、2021-043、2021-053、2021-063、2021-071、2021-079、2021-080、2021-082、2021-084、2021-086、2021-088、2021-118）。

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、经公司第二届董事会第三十二次会议审议通过，公司现有的“半水磷石膏改性胶凝材料及充填技术”已能够解决及满足公司副产品磷石膏消耗问题，控股子公司广西鹏越生态科技有限公司新建“20万吨/年半水-二水湿法磷酸及精深加工项目”亦能满足公司产能扩充需求，为专注于募投项目建设，提高资金利用效率，公司将所持川恒艾科的股权进行转让，受让方为成都杰宏投资咨询服务有限责任公司，川恒艾科另一股东ECOPHOS S.A.对公司股权转让在法定期限内未提出异议，公司已完成所持川恒艾科60%股权转让，具体内容详见公司在信息披露媒体披露的相关公告（公告编号：2021-007）。

2、经公司第二届董事会第三十三次会议、公司2020年年度股东大会审议通过，控股子公司福麟矿业收购关联方福泉磷矿持有的新桥磷矿山、鸡公岭磷矿采矿权及相关资产，交易金额合计132,640.05万元，报告期内已完成动产交付、不动产变更登记及采矿权变更登记，福麟矿业已取得新桥磷矿安全生产许可证、排污许可证等相关证照，交易双方同时对过渡期间损益进行确认，已完成资产转让价款核算、支付，该关联交易双方均已履行完毕，具体内容详见公司在信息披露媒体披露的相关公告（公告编号：2021-016、2021-042、2021-075、2021-170）。

3、福泉川东为解决业务发展所需资金，拟通过股东进行增资扩股，经公司第二届董事会第三十四次会议审议通过，同意公司放弃对福泉川东增资优先认缴出资权，公司对福泉川东的持股比例由15%变更为7.5%；公司根据业务发展规划调整，决定转让持有的福泉川东7.5%的股权至福泉川东原股东重庆川东化工（集团）有限公司，该事项经公司第三届董事会第二次会议审议通过，具体内容详见公司在信息披露媒体披露的相关公告（公告编号：2021-023、2021-067）。

4、福麟矿业为本公司控股子公司，本公司持股比例为90%，福麟矿业于2021年3月收购关联方福泉磷矿持有的新桥磷矿山、鸡公岭磷矿采矿权及相关资产，收购价格合计13.26亿元，其现有资金不足以全额支付收购价款，拟通过股东增资及银行贷款等方式筹资，经第三届董事会第二次会议、2021年第二次临时股东大会审议通过，同意本公司按实缴出资比例认缴增资46,617.75万元，同时福麟矿业另一股东贵州福润实业有限责任公司同意按实缴出资比例认缴增资5,179.75万元，报告期内，福麟矿业股东均已完成实缴出资，本公司持股比例仍为90%，具体内容详见公司在信息披露媒体披露的相关公告（公告编号：2021-065、2021-113）。

5、广西鹏越为满足项目建设需要及降低公司财务费用，向全体股东申请按出资比例增资，经公司第三届董事会第四次会议、2021年第三次临时股东大会审议通过，同意本公司按出资比例认缴出资47,700.00万元，广西鹏越另一股东广西南国铜业有限责任公司同意按出资比例认缴出资5,300.00万元，本次增资款项由本公司提供的募集资金借款转化为实缴出资，报告期内，广西鹏越股东均已完成实缴出资，本公司持股比例仍为90%，具体内容详见公司在信息披露媒体披露的相关公告（公告编号：2021-095、2021-123）。

6、为满足天一矿业建设资金需求，加快推进公司老虎洞磷矿项目投资开发建设，天一矿业向全体股东提出增资申请，经第三届董事会第四次会议、2021年第三次临时股东大会审议通过，同意公司对天一矿业认缴增资29,116.73万元，天一矿业另一股东四川蜀裕矿业投资有限公司同意认缴增资30,305.17万元，双方已签订《增资扩股协议》，增资完成后，本公司持股比例仍为49%，具体内容详见公司在信息披露媒体披露的相关公告（公告编号：2021-096、2021-110、2021-119、2021-128）。

7、因福泉市双龙工业园区（罗尾塘组团）工业固废公共渣场项目已不满足建设条件，恒胜兴公司成立目的已不能实现，其他两方股东已无继续与本公司签订《工业固废公共渣场建设项目合作协议》的前提条件，股东大会审议通过的相关事项已

丧失继续执行的可能性，股东大会决议事项已不能实现，经第三届董事会第四次会议审议通过，同意公司注销恒胜兴公司，公司注销事项业已取得恒胜兴公司其他股东同意，具体内容详见公司在信息披露媒体披露的相关公告（公告编号：2021-101、2021-145）。

8、为进一步发挥各自在产业领域的专业优势，公司与国轩控股集团有限公司签订相关投资协议，前述协议经公司第三届董事会第五次会议、2021年第四次临时股东大会审议通过，同时同意公司与国轩控股集团有限公司合资设立控股子公司，本公司持股比例为60%，报告期内，控股子公司恒轩新能源设立完成，具体内容详见公司在信息披露媒体披露的相关公告（公告编号：2021-108、2021-133）。

9、为进一步拓展公司在新能源材料领域的合作范围，加大磷化工向新能源领域的延伸价值，经第三届董事会第七次会议审议通过，公司与蓝剑投资、陈勇共同对四川万鹏进行增资，蓝剑投资为本公司持股5%以上股东，构成与关联方的共同对外投资，增资金额合计13,000.00万元，本公司认缴增资6,000.00万元，蓝剑投资认缴增资6,000.00万元，陈勇认缴增资1,000.00万元，增资完成后，本公司持股30%，蓝剑投资持股30%，该事项经董事会审议通过后，公司与相关股东已签订《增资扩股协议》，在报告期内已履行部分出资义务，具体内容详见公司在信息披露媒体披露的相关公告（公告编号：2021-141、2021-151）。

10、为进一步整合矿山资源，优化公司旗下控股和参股矿山企业的组织架构、提升经营效率，经公司总经理审批通过，公司新设全资子公司福祺矿业，经公司第三届董事会第十一次会议审议通过，同意公司将直接持有的天一矿业49%的股权无偿划转至福祺矿业，截止本报告披露日，天一矿业股权划转事宜已取得天一矿业另一股东四川蜀裕矿业投资有限公司同意，天一矿业已完成工商变更登记手续，具体内容详见公司在信息披露媒体披露的相关公告（公告编号：2021-162、2021-174、2022-018、2022-025）。

11、公司与欣旺达电子股份有限公司（以下简称“欣旺达”）拟在磷资源、锂资源及深加工方面进行投资合作，双方已签订《投资合作协议》，经公司第三届董事会第九次会议、2021年第六次临时股东大会审议通过，同意公司与欣旺达合资新设控股子公司恒达矿业，本公司持有恒达矿业51%股权，恒达矿业下设全资子公司作为项目公司，具体内容详见公司在信息披露媒体披露的相关公告（公告编号：2021-157、2022-002）。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	84,605,000	17.32%				-84,199,500	-84,199,500	405,500	0.08%
1、国家持股									
2、国有法人持股	8,092,000	1.66%				-8,092,000	-8,092,000	0	0.00%
3、其他内资持股	76,513,000	15.67%				-76,107,500	-76,107,500	405,500	0.08%
其中：境内法人持股	67,030,000	13.72%				-67,030,000	-67,030,000	0	0.00%
境内自然人持股	9,483,000	1.94%				-9,077,500	-9,077,500	405,500	0.08%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	403,818,000	82.68%				84,199,500	84,199,500	488,017,500	99.92%
1、人民币普通股	403,818,000	82.68%				84,199,500	84,199,500	488,017,500	99.92%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	488,423,000	100.00%				0	0	488,423,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 公司2020年非公开发行的8,000.20万股人民币普通股，限售期限6个月，该部分股票于2021年4月12日解除限售上市流通。

(2) 公司《2019年限制性股票激励计划》预留权益授予的限制性股票第一个限售期届满，公司及个人层面均不存在不得解除限售的情形，公司业绩指标达标完成，个人层面考核结果均为优秀，除一名激励对象因辞职公司回购授予其的全部限制性股票1.60万股外，其他激励对象第一个限售期的全部限制性股票38.95万股于2021年12月3日解除限售上市流通。

(3) 公司《2019年限制性股票激励计划》首次授予的限制性股票第二个限售期届满，公司及个人层面均不存在不得解除限售的情形，公司业绩指标达标完成，个人层面考核结果均为优秀，首次授予的全部激励对象第二个限售期的全部限制性股票380.80万股于2021年12月20日解除限售上市流通。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 公司2020年非公开发行股份于2020年10月12日上市，限售期限届满，该部分股份正常解除限售上市流通。

(2) 公司《2019年限制性股票激励计划》首次授予的限制性股票第二个限售期及预留权益第一个限售期即将届满，经公司第三届董事会第八次会议、第三届监事会第五次会议审议通过，确定首次授予的限制性股票第二个限售期及预留权益第一个限售期公司及个人层面均不存在不得解除限售的情形，公司业绩指标达标完成，个人层面考核结果均为优秀，解除限售条件成就，同意首次授予的限制性股票第二个限售期全部限制性股票380.80万股，及预留权益扣除应回购注销的辞职人员股份1.60万股后的第一个限售期全部限制性股票38.95万股均解除限售。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 公司2020年非公开发行的8,000.20万股人民币普通股于2021年4月12日解除限售上市流通。

(2) 公司《2019年限制性股票激励计划》预留权益授予的限制性股票第一个限售期解除限售的限制性股票38.95万股于2021年12月3日上市流通。

(3) 公司《2019年限制性股票激励计划》首次授予的限制性股票第二个限售期全部限制性股票380.80万股于2021年12月20日上市流通。

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
非公开发行股份股东	80,002,000	0	80,002,000	0	非公开发行股份	2021-4-12
股权激励限售股	4,603,000	0	4,197,500	405,500	股权激励限售股	已解除限售股份中38.95万股解除限售日期2021-12-3，380.80万股解除限售日期2021-12-20；未解除限售股份其中38.95万股拟解除限售日期2022-12-5，剩余1.60万股因激励对象辞职，截止本报告披露日，公司已完成回购注销
合计	84,605,000	0	84,199,500	405,500	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期

股票类								
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
川恒转债	2021年08月12日	100元/张	11,600,000	2021年09月23日	11,600,000	2027年08月11日	巨潮资讯网,《公开发行可转换公司债券上市公告书》,公告编号:2021-118	2021年09月22日
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证监会《关于核准贵州川恒化工股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2021]2337号）核准，公司于2021年8月12日公开发行了1,160万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额116,000万元。经深交所“深证上[2021]915号”文同意，公司116,000万元可转换公司债券于2021年9月23日起在深交所挂牌交易，债券简称“川恒转债”，债券代码“127043”。川恒转债存续的起止日期：2021年8月12日至2027年8月11日，川恒转债转股的起止日期：2022年2月18日至2027年8月11日。川恒转债的票面利率为：第一年0.4%，第二年0.6%，第三年1%，第四年1.5%，第五年2.5%，第六年3%。川恒转债的具体内容可见公司在信息披露媒体披露的相关公告（公告编号：2021-118）。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	38,645	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	37,748	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
四川川恒控股集团股份有限公司	境内非国有法人	56.84%	277,634,700	0	0	277,634,700	质押	134,822,400
四川蓝剑投资管理有限公司	境内非国有法人	5.84%	28,533,300	-4,800,000	0	28,533,300		
全国社保基金六零二组合	其他	1.62%	7,910,600	0	0	7,910,600		

中国工商银行股份有限公司—中欧时代先锋股票型发起式证券投资基金	其他	0.88%	4,302,600	0	0	4,302,600		
泰康人寿保险有限责任公司—投连—行业配置	其他	0.65%	3,159,275	0	0	3,159,275		
中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	其他	0.62%	3,022,073	2,742,073	0	3,022,073		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.53%	2,603,843	0	0	2,603,843		
中国农业银行股份有限公司—申万菱信新能源汽车主题灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.37%	1,802,449	0	0	1,802,449		
太平洋资管—建设银行—太平洋成长精选股票型产品	其他	0.37%	1,800,000	0	0	1,800,000		
建信养老金稳健增值混合型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	其他	0.34%	1,670,600	0	0	1,670,600		
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
四川川恒控股集团股份有限公司	277,634,700	人民币普通股	277,634,700					
四川蓝剑投资管理有限公司	28,533,300	人民币普通股	28,533,300					
全国社保基金六零二组合	7,910,600	人民币普通股	7,910,600					
中国工商银行股份有限公司—中欧时代先锋股票型发起式证券投资基金	4,302,600	人民币普通股	4,302,600					
泰康人寿保险有限责任公司—投连—行业配置	3,159,275	人民币普通股	3,159,275					
中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	3,022,073	人民币普通股	3,022,073					
香港中央结算有限公司	2,603,843	人民币普通股	2,603,843					
中国农业银行股份有限公司—申万菱信新能源汽车主题灵活配置混合型证券投资基金	1,802,449	人民币普通股	1,802,449					

太平洋资管—建设银行—太平洋成长精选股票型产品	1,800,000	人民币普通股	1,800,000
建信养老金稳健增值混合型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	1,670,600	人民币普通股	1,670,600
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注 4)	本公司股票非为融资融券标的证券。		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
川恒集团	李进	1999 年 04 月 28 日	91510600711814297K	控股公司服务、货物进出口业务。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

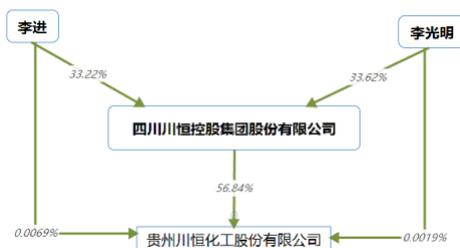
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李进	本人	中国	否
李光明	本人	中国	否
主要职业及职务	李进：川恒集团董事长。李光明：川恒集团副董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用  不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

方案披露时间	拟回购股份数量	占总股本的比例	拟回购金额	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2021 年 11 月 19 日	16000	0.0033%	96000		股权激励回购注销	16,000	0.19%

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

### 一、企业债券

适用  不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用  不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用  不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用  不适用

#### 1、转股价格历次调整情况

公司公开发行的可转换公司债券尚未调整过转股价格，初始转股价格为21.02元/股。

若公司2021年度利润分配方案经年度股东大会审议通过，依据《募集说明书》的规定，公司可转债的转股价调整为20.82元/股，转股价格调整日等相关信息详见本公司后续公告。

#### 2、累计转股情况

适用  不适用

#### 3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	四川川恒控股集团股份有限公司	境内非国有法人	5,000,110	500,011,000.00	43.10%
2	中国工商银行股份有限公司—金鹰元丰债券型证券投资基金	其他	272,752	27,275,200.00	2.35%

3	中国农业银行股份有限公司—前海开源可转债债券型发起式证券投资基金	其他	196,000	19,600,000.00	1.69%
4	中国银行股份有限公司—华夏双债增强债券型证券投资基金	其他	187,754	18,775,400.00	1.62%
5	杨纪元	境内自然人	176,500	17,650,000.00	1.52%
6	泰康资产债券优选固定收益型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	其他	164,153	16,415,300.00	1.42%
7	中国工商银行股份有限公司—兴全可转债混合型证券投资基金	其他	162,360	16,236,000.00	1.40%
8	全国社保基金六零二组合	其他	158,504	15,850,400.00	1.37%
9	中国工商银行股份有限公司—中欧可转债债券型证券投资基金	其他	150,001	15,000,100.00	1.29%
10	中泰证券股份有限公司	国有法人	112,522	11,252,200.00	0.97%

#### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用  不适用

#### 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

(1) 报告期期末，公司相关财务指标变动情况

- ①扣除非经常性损益后净利润同比上升214.58%，主要系报告期营业收入及可比毛利率同比上升所致。
- ②EBITDA全部债务比同比下降61.92%，主要系报告期全部债务同比增加较大所致。
- ③利息保障倍数同比下降88.62%，主要系报告期可转债及贷款利息增加所致。
- ④现金利息保障倍数同比下降78.07%，主要系经营活动产生的现金流量净额同比下降，而现金利息支出同比上升所致。
- ⑤EBITDA利息保障倍数同比下降89.77%，主要系报告期利息费用同比增加所致。

(2) 资信评级状况

报告期内，联合资信评估股份有限公司为公司资信评级机构，公司评级情况无变化，根据资信评级机构对公司出具的最新跟踪评级报告，明确“确定维持公司主体长期信用等级为AA-，并维持‘川恒转债’的信用等级为AA-，评级展望为稳定”。

#### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用  不适用

#### 六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用  不适用

#### 七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是  否

## 八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.88	2.64	-28.79%
资产负债率	46.00%	21.45%	24.55%
速动比率	1.61	2.22	-27.48%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	36,026.42	11,452.26	214.58%
EBITDA 全部债务比	28.30%	90.22%	-61.92%
利息保障倍数	11	96.66	-88.62%
现金利息保障倍数	3.61	16.46	-78.07%
EBITDA 利息保障倍数	14.59	142.64	-89.77%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 15 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2022CDAA10050
注册会计师姓名	谢芳、夏翠琼

#### 审计报告正文

#### 一、审计意见

我们审计了贵州川恒化工股份有限公司（以下简称川恒股份公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了川恒股份公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

1. 营业收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注七、61所示,2021年年度,川恒股份公司合并报表收入为253,009.92万元,较2020年度增长了42.36%。营业收入的确认及是否存在重大错报对财务报表产生重大影响,因此,我们将川恒股份公司营业收入的确认确定为关键审计事项。	<p>针对营业收入确认,我们执行的审计程序主要包括:</p> <p>(1) 了解和测试销售与收款循环内部控制,对内部控制设计和运行有效性进行评估;</p> <p>(2) 结合公司各类业务或产品的销售合同主要条款,分析评价各类业务或产品收入确认原则及具体标准是否符合企业会计准则相关规定;</p> <p>(3) 实施实质性程序,检查重要销售合同及对应签收单、运单等文件,检查是否满足收入确认的条件、收入确认的时点是否正确;</p> <p>(4) 获取海关出口数据,核对公司出口收入准确性;</p> <p>(5) 实施函证程序,对未回函的项目进行替代检查,对回函不符的项目追查具体原因并进行相应处理。</p> <p>(6) 检查客户应收款回款情况,检查应收款挂账单位是否与客户单位名称一致,是否存在第三方回款,检查回款和收入的真实性;</p>

	<p>(7) 分析主要客户构成, 关注重大或异常客户情况, 分析交易的合理性和必要性, 实施访谈程序, 了解交易的真实性和合理性;</p> <p>(8) 检查期后回款情况;</p> <p>(9) 对收入进行截止测试和分析性复核。</p>
<b>2.长期股权投资减值事项</b>	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
<p>如财务报表附注七、17所示, 截至2021年12月31日川恒股份公司合并财务报表中长期股权投资余额为117, 294. 34万元, 占合并财务报表资产总额的16. 94%。其中川恒股份公司对瓮安县天一矿业有限公司(以下简称天一矿业公司)的长期股权投资余额为109, 086. 58万元, 占合并财务报表长期股权投资93. 00%, 天一矿业公司的主要资产为瓮安县天一矿业有限公司老虎洞磷矿采矿权, 由于影响矿权价值的因素较多且较为复杂, 长期股权投资金额重大, 且公司管理层需要作出重大判断。因此, 我们将对天一矿业公司长期股权投资减值事项确定为关键审计事项。</p>	<p>针对长期股权投资减值, 我们执行的审计程序主要包括:</p> <p>(1) 了解、测试和评价管理层与长期股权投资减值相关的关键内部控制设计与运行的有效性;</p> <p>(2) 评价可收回金额的确定方法是否符合企业会计准则相关规定;</p> <p>(3) 评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质;</p> <p>(4) 详细了解公司管理层聘请资产评估机构对天一矿业公司开展基于长期股权投资减值测试为目的的专项评估情况, 获取相关资产评估报告并进行阅读分析; 与公司管理层及其聘请的评估机构人员等进行讨论, 了解评估的主要目的、关键评估假设、评估方法、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等, 评价其合理性;</p> <p>(5) 复核长期股权投资减值测试的测算过程及结果;</p> <p>(6) 评价管理层于2021年12月31日对长期股权投资减值判断结果以及财务报表的披露是否恰当。</p>

四、其他信息

川恒股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括川恒股份公司2021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, 管理层负责评估川恒股份公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算川恒股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督川恒股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：贵州川恒化工股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,219,651,386.51	513,723,885.51
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	260,000,000.00	550,000,000.00
衍生金融资产	6,692,000.00	965,250.00
应收票据	248,116,915.52	107,145,123.67
应收账款	156,823,858.97	72,817,377.87
应收款项融资	51,389,477.44	15,161,539.56
预付款项	63,962,263.48	40,083,080.74
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
其他应收款	9,100,961.97	6,404,520.56
其中：应收利息		
应收股利	4,000,000.00	
买入返售金融资产		
存货	350,627,670.30	258,036,274.36
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	112,300,353.90	40,474,222.83
流动资产合计	2,478,664,888.09	1,604,811,275.10
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,172,943,394.71	1,105,900,895.66
其他权益工具投资	37,095,850.00	37,095,850.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	993,741,659.87	667,751,774.86
在建工程	609,933,087.93	28,376,716.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,158,110,358.17	177,275,354.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	69,505,306.67	244,887.41
递延所得税资产	12,392,346.40	4,956,992.42
其他非流动资产	390,555,593.11	141,796,532.52
非流动资产合计	4,444,277,596.86	2,163,399,004.57
资产总计	6,922,942,484.95	3,768,210,279.67
流动负债：		

短期借款	329,264,236.11	238,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		25,200.00
应付票据		
应付账款	333,252,824.25	143,108,482.80
预收款项		
合同负债	43,568,910.11	54,598,992.01
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	53,462,821.25	27,051,540.56
应交税费	16,955,013.60	7,481,330.07
其他应付款	77,946,521.17	45,837,501.47
其中：应付利息	1,805,150.68	215,708.33
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	247,492,318.77	
其他流动负债	219,305,757.47	91,232,244.50
流动负债合计	1,321,248,402.73	607,335,291.41
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	717,000,000.00	55,000,000.00
应付债券	954,072,733.34	
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	44,039,444.37	

递延收益	29,556,897.79	27,988,655.31
递延所得税负债	118,912,725.18	118,053,712.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,863,581,800.68	201,042,367.99
负债合计	3,184,830,203.41	808,377,659.40
所有者权益：		
股本	488,423,000.00	488,423,000.00
其他权益工具	214,245,195.74	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,583,039,573.92	1,575,051,565.99
减：库存股	2,514,907.05	28,587,706.10
其他综合收益	-217,343.01	-135,963.29
专项储备	1,010,541.69	1,448,020.27
盈余公积	84,563,574.03	61,769,678.28
一般风险准备		
未分配利润	1,190,780,381.46	845,809,666.31
归属于母公司所有者权益合计	3,559,330,016.78	2,943,778,261.46
少数股东权益	178,782,264.76	16,054,358.81
所有者权益合计	3,738,112,281.54	2,959,832,620.27
负债和所有者权益总计	6,922,942,484.95	3,768,210,279.67

法定代表人：吴海斌

主管会计工作负责人：何永辉

会计机构负责人：卢国琴

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	930,056,819.09	225,482,081.86
交易性金融资产	60,000,000.00	
衍生金融资产	6,692,000.00	965,250.00
应收票据	96,579,275.59	63,470,086.52
应收账款	132,387,348.26	107,529,216.27
应收款项融资		2,166,000.00
预付款项	124,160,062.98	87,363,627.78

其他应收款	268,636,558.31	38,698,031.00
其中：应收利息		
应收股利	16,094,506.64	30,000,000.00
存货	361,990,504.04	169,676,764.99
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	20,639,827.17	3,068,573.20
流动资产合计	2,001,142,395.44	698,419,631.62
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	101,163,869.23	662,337,456.32
长期股权投资	1,755,911,707.90	681,605,868.85
其他权益工具投资	37,095,850.00	37,095,850.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	480,652,855.36	533,920,790.29
在建工程	340,713,332.27	6,938,253.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	92,739,319.85	73,661,063.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		22,447.52
递延所得税资产	4,879,789.49	4,821,900.01
其他非流动资产	157,916,876.53	29,344,852.02
非流动资产合计	2,971,073,600.63	2,029,748,482.88
资产总计	4,972,215,996.07	2,728,168,114.50
流动负债：		
短期借款	329,264,236.11	238,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	186,047,795.33	112,955,543.22
预收款项	36,974,090.90	20,608,795.88
合同负债	34,124,686.30	9,253,719.13
应付职工薪酬	37,665,328.98	18,678,253.32
应交税费	642,121.23	1,342,623.70
其他应付款	171,277,268.59	44,081,526.14
其中：应付利息	1,805,150.68	215,708.33
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	194,492,318.77	
其他流动负债	99,377,716.46	57,167,938.20
流动负债合计	1,089,865,562.67	502,088,399.59
非流动负债：		
长期借款	232,500,000.00	5,000,000.00
应付债券	954,072,733.34	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	25,402,277.79	27,808,265.31
递延所得税负债	10,129,897.45	9,270,884.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,222,104,908.58	42,079,150.26
负债合计	2,311,970,471.25	544,167,549.85
所有者权益：		
股本	488,423,000.00	488,423,000.00
其他权益工具	214,245,195.74	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,580,992,320.79	1,573,004,312.86
减：库存股	2,514,907.05	28,587,706.10

其他综合收益	90,565.00	90,565.00
专项储备		
盈余公积	84,563,574.03	61,769,678.28
未分配利润	294,445,776.31	89,300,714.61
所有者权益合计	2,660,245,524.82	2,184,000,564.65
负债和所有者权益总计	4,972,215,996.07	2,728,168,114.50

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	2,530,099,236.16	1,777,251,943.74
其中：营业收入	2,530,099,236.16	1,777,251,943.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,112,049,310.77	1,617,095,791.81
其中：营业成本	1,812,301,703.94	1,339,861,070.54
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	51,578,049.16	13,433,968.56
销售费用	39,021,501.39	109,351,378.94
管理费用	124,362,780.74	107,605,068.10
研发费用	38,709,363.75	32,584,915.32
财务费用	46,075,911.79	14,259,390.35
其中：利息费用	43,587,345.90	1,853,195.07
利息收入	5,480,992.09	1,887,651.59
加：其他收益	12,157,476.05	12,992,159.50
投资收益（损失以“-”号填	10,084,660.17	7,681,101.68

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,546,715.12	445,822.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6,692,000.00	940,050.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,628,688.97	-247,524.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-65,475.32	-756,739.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,910,123.64	-1,923,526.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	438,379,773.68	178,841,672.67
加：营业外收入	860,807.05	1,438,201.79
减：营业外支出	3,335,873.42	3,008,961.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	435,904,707.31	177,270,912.50
减：所得税费用	51,343,892.07	34,089,566.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	384,560,815.24	143,181,345.68
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	384,560,815.24	143,181,345.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	367,764,610.90	142,612,738.57
2.少数股东损益	16,796,204.34	568,607.11
六、其他综合收益的税后净额	-81,379.72	-226,528.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-81,379.72	-226,528.29
（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	-81,379.72	-226,528.29
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-81,379.72	-226,528.29
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	384,479,435.52	142,954,817.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	367,683,231.18	142,386,210.28
归属于少数股东的综合收益总额	16,796,204.34	568,607.11
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.7530	0.3366
(二) 稀释每股收益	0.7530	0.3334

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

法定代表人：吴海斌

主管会计工作负责人：何永辉

会计机构负责人：卢国琴

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	2,046,664,371.99	1,138,629,093.63

减：营业成本	1,666,569,520.74	881,538,619.47
税金及附加	7,807,589.82	6,666,007.20
销售费用	37,430,638.56	80,897,693.39
管理费用	80,729,482.30	87,791,229.35
研发费用	29,822,555.37	28,548,957.82
财务费用	4,152,919.49	2,185,078.39
其中：利息费用	28,287,894.30	
利息收入	31,086,448.92	8,769,961.52
加：其他收益	10,771,952.85	12,464,541.06
投资收益（损失以“-”号填列）	18,220,167.95	37,130,151.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,546,715.12	445,822.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6,692,000.00	965,250.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,569,241.28	-107,706.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-65,475.32	-756,739.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,829,301.15	-2,288,996.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	248,371,768.76	98,408,007.98
加：营业外收入	675,721.99	1,264,318.04
减：营业外支出	2,208,988.21	1,052,026.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	246,838,502.54	98,620,299.97
减：所得税费用	18,899,545.09	7,301,978.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	227,938,957.45	91,318,321.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	227,938,957.45	91,318,321.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	227,938,957.45	91,318,321.43
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	2,018,868,708.21	1,597,078,474.14
客户存款和同业存放款项净增加		

额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	7,381,700.97	
收到其他与经营活动有关的现金	103,636,198.18	37,479,067.37
经营活动现金流入小计	2,129,886,607.36	1,634,557,541.51
购买商品、接受劳务支付的现金	1,663,816,360.62	1,095,965,253.76
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	187,395,350.82	160,274,686.64
支付的各项税费	117,609,839.30	60,669,488.30
支付其他与经营活动有关的现金	80,590,221.31	61,996,975.25
经营活动现金流出小计	2,049,411,772.05	1,378,906,403.95
经营活动产生的现金流量净额	80,474,835.31	255,651,137.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,455,563,174.16	
取得投资收益收到的现金	15,829,001.84	2,228,829.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	686,907.04	1,702,919.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	54,239,759.12	

收到其他与投资活动有关的现金	3,522,252.90	13,715,150.98
投资活动现金流入小计	1,529,841,095.06	17,646,899.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,917,810,896.70	165,049,093.06
投资支付的现金	1,235,000,000.00	550,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	9,944,549.11	
投资活动现金流出小计	3,162,755,445.81	715,049,093.06
投资活动产生的现金流量净额	-1,632,914,350.75	-697,402,193.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	144,797,500.00	899,876,830.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	144,797,500.00	4,180,000.00
取得借款收到的现金	1,498,490,000.00	525,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,147,400,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,790,687,500.00	1,424,876,830.60
偿还债务支付的现金	498,500,000.00	640,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,683,229.43	140,238,633.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,343,834.07	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,517,041.13	5,599,682.00
筹资活动现金流出小计	541,700,270.56	785,838,315.98
筹资活动产生的现金流量净额	2,248,987,229.44	639,038,514.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,410,244.92	-7,799,997.95
五、现金及现金等价物净增加额	693,137,469.08	189,487,460.90
加：期初现金及现金等价物余额	509,363,126.29	319,875,665.39
六、期末现金及现金等价物余额	1,202,500,595.37	509,363,126.29

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,484,628,390.24	898,517,783.29
收到的税费返还	5,105,154.31	
收到其他与经营活动有关的现金	183,234,987.24	39,153,620.51
经营活动现金流入小计	1,672,968,531.79	937,671,403.80
购买商品、接受劳务支付的现金	1,444,930,674.60	624,635,981.02
支付给职工以及为职工支付的现金	107,998,213.57	108,162,487.18
支付的各项税费	43,271,417.25	27,291,008.81
支付其他与经营活动有关的现金	64,879,653.25	49,199,365.53
经营活动现金流出小计	1,661,079,958.67	809,288,842.54
经营活动产生的现金流量净额	11,888,573.12	128,382,561.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	110,563,174.16	
取得投资收益收到的现金	32,193,556.50	2,228,829.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,505,088.50	40,436.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	57,114,160.00	
收到其他与投资活动有关的现金	74,116,176.52	5,489,175.39
投资活动现金流入小计	284,492,155.68	7,758,441.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	328,496,893.92	87,387,477.74
投资支付的现金	426,203,912.91	40,285,131.80
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	380,975,175.47	581,163,869.23
投资活动现金流出小计	1,135,675,982.30	708,836,478.77
投资活动产生的现金流量净额	-851,183,826.62	-701,078,037.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		895,696,830.60
取得借款收到的现金	899,500,000.00	425,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,147,400,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,046,900,000.00	1,320,696,830.60
偿还债务支付的现金	486,000,000.00	640,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,751,655.56	138,218,931.18
支付其他与筹资活动有关的现金	3,517,041.13	5,599,682.00
筹资活动现金流出小计	511,268,696.69	783,818,613.18
筹资活动产生的现金流量净额	1,535,631,303.31	536,878,217.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,736,488.05	-4,410,615.06
五、现金及现金等价物净增加额	693,599,561.76	-40,227,873.42
加：期初现金及现金等价物余额	222,151,949.00	262,379,822.42
六、期末现金及现金等价物余额	915,751,510.76	222,151,949.00

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	488,423,000.00				1,575,051,565.99	28,587,706.10	-135,963.29	1,448,020.27	61,769,678.28		845,809,666.31		2,943,778,261.46	16,054,358.81	2,959,832,620.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	488,423,000.00				1,575,051,565.99	28,587,706.10	-135,963.29	1,448,020.27	61,769,678.28		845,809,666.31		2,943,778,261.46	16,054,358.81	2,959,832,620.27
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)				214,245,195.74	7,988,007.93	-26,072,799.05	-81,379.72	-437,478.58	22,793,895.75		344,970,715.15		615,551,755.32	162,727,905.95	778,279,661.27



1. 资本公积 转增资本 (或股本)														
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积 弥补亏损														
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益														
5. 其他综合 收益结转留 存收益														
6. 其他														
(五) 专项 储备								-437,478.58				-437,478.58	-51,187.89	-488,666.47
1. 本期提取								18,998,025.13				18,998,025.13	985,943.65	19,983,968.78
2. 本期使用								19,435,503.71				19,435,503.71	1,037,131.54	20,472,635.25
(六) 其他														
四、本期期 末余额	488,423,000.00		214,245,195.74	1,583,039,573.92	2,514,907.05	-217,343.01	1,010,541.69	84,563,574.03		1,190,780,381.46		3,559,330,016.78	178,782,264.76	3,738,112,281.54

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度													
----	----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	407,626,000.00				743,764,312.31	49,249,497.80	90,392.76	461,080.60	52,637,846.14		834,616,559.88		1,989,946,693.89	11,305,751.70	2,001,252,445.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	407,626,000.00				743,764,312.31	49,249,497.80	90,392.76	461,080.60	52,637,846.14		834,616,559.88		1,989,946,693.89	11,305,751.70	2,001,252,445.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	80,797,000.00				831,287,253.68	-20,661,791.70	-226,356.05	986,939.67	9,131,832.14		11,193,106.43		953,831,567.57	4,748,607.11	958,580,174.68
（一）综合收益总额							-226,356.05				142,612,738.57		142,386,382.52	568,607.11	142,954,989.63
（二）所有者	80,797,000.00				831,287,253.68	-20,661,791.70							932,746,045.38	4,180,000.00	936,926,045.38

投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股	80,002,000.00			810,924,830.60	-25,557,232.90						916,484,063.50	4,180,000.00	920,664,063.50
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	795,000.00			20,362,423.08	4,895,441.20						16,261,981.88		16,261,981.88
4. 其他													
(三) 利润分配								9,131,832.14	-131,419,632.14		-122,287,800.00		-122,287,800.00
1. 提取盈余公积								9,131,832.14	-9,131,832.14				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-122,287,800.00		-122,287,800.00		-122,287,800.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备							986,939.67				986,939.67		986,939.67
1. 本期提取							16,667,312.33				16,667,312.33		16,667,312.33
2. 本期使用							15,680,372.66				15,680,372.66		15,680,372.66
（六）其他													
四、本期期末余额	488,423,000.00			1,575,051,565.99	28,587,706.10	-135,963.29	1,448,020.27	61,769,678.28	845,809,666.31	2,943,778,261.46	16,054,358.81	2,959,832,620.27	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度
----	---------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	488,423,000.00				1,573,004,312.86	28,587,706.10	90,565.00		61,769,678.28	89,300,714.61		2,184,000,564.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	488,423,000.00				1,573,004,312.86	28,587,706.10	90,565.00		61,769,678.28	89,300,714.61		2,184,000,564.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				214,245,195.74	7,988,007.93	-26,072,799.05			22,793,895.75	205,145,061.70		476,244,960.17
（一）综合收益总额										227,938,957.45		227,938,957.45
（二）所有者投入和减少资本				214,245,195.74	7,988,007.93	-26,072,799.05						248,306,002.72
1. 所有者投入的普通股						-26,168,799.05						26,168,799.05
2. 其他权益工具持有者投入资本				214,245,195.74								214,245,195.74
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,988,007.93	96,000.00						7,892,007.93
4. 其他												
（三）利润分配									22,793,895.75	-22,793,895.75		
1. 提取盈余公积									22,793,895.75	-22,793,895.75		
2. 对所有者（或股东）												

的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								6,977,258.19				6,977,258.19
2. 本期使用								6,977,258.19				6,977,258.19
(六) 其他												
四、本期期末余额	488,423,000.00			214,245,195.74	1,580,992,320.79	2,514,907.05	90,565.00		84,563,574.03	294,445,776.31		2,660,245,524.82

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	407,626,000.00				741,717,059.18	49,249,497.80	90,565.00		52,637,846.14	129,402,025.32		1,282,223,997.84

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	407,626,000.00				741,717,059.18	49,249,497.80	90,565.00		52,637,846.14	129,402,025.32		1,282,223,997.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	80,797,000.00				831,287,253.68	-20,661,791.70			9,131,832.14	-40,101,310.71		901,776,566.81
（一）综合收益总额										91,318,321.43		91,318,321.43
（二）所有者投入和减少资本	80,797,000.00				831,287,253.68	-20,661,791.70						932,746,045.38
1. 所有者投入的普通股	80,002,000.00				810,924,830.60	-25,557,232.90						916,484,063.50
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	795,000.00				20,362,423.08	4,895,441.20						16,261,981.88
4. 其他												
（三）利润分配									9,131,832.14	-131,419,632.14		-122,287,800.00
1. 提取盈余公积									9,131,832.14	-9,131,832.14		
2. 对所有者（或股东）的分配										-122,287,800.00		-122,287,800.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								11,264,129.98				11,264,129.98
2. 本期使用								11,264,129.98				11,264,129.98
（六）其他												
四、本期期末余额	488,423,000.00				1,573,004,312.86	28,587,706.10	90,565.00		61,769,678.28	89,300,714.61		2,184,000,564.65

### 三、公司基本情况

#### 1、历史沿革及基本情况

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

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

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

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

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

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

根据公司第二届董事会第二十二次会议决议、2020年第二次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准贵州川恒化工股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]975）的核准，公司获准非公开发行不超过80,002,000股，根据投资者认购情况，本次非公开发行股票实际发行数量为80,002,000股，发行价格为每股11.37元，均为现金认购。公司实施上述非公开发行后，本次申请增加注册资本（股本）80,002,000.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币487,628,000.00元。

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

截至2021年12月31日止，公司注册资本为人民币488,423,000.00元，股本为人民币488,423,000.00元。

本公司统一社会信用代码：91522702741140019K。

本公司法定代表人：吴海斌。

本公司住所：贵州省黔南布依族苗族自治州福泉市龙昌镇。

#### 2、本公司经营范围

经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（磷酸二氢钙、磷酸氢钙、磷酸二氢钾、磷酸二氢钠、磷酸一铵、聚磷酸铵、酸式重过磷酸钙、磷酸脲、大量元素水溶肥料、掺混肥料（BB肥）、复混肥料（复合肥料）、有机-无机复混肥料、化肥、硫酸、磷酸、土壤调理剂、水质调理剂（改水剂）、磷石膏及其制品、氟硅酸、氟硅酸钠、磷酸铁、磷酸铁锂、六氟磷酸锂的生产销售；提供农化服务；饲料添加剂类、肥料类产品的购销；磷矿石、碳酸钙、硫磺、液氨、盐酸、煤、纯碱、元明粉、石灰、双氧水（不含危险化学品）、硝酸、氢氧化钠（液碱）、五金交电、零配件购销；企业自产产品出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外。涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

主要产品为饲料级磷酸二氢钙、磷酸一铵和磷矿石。

#### 3、本公司行业性质

本公司属于化工行业。

#### 4、本公司的基本组织架构

本公司的职能管理部门包括总经理办公室、行政部、采购部、生产部、总工办、安全环保部、营销中心、财务部、人力资源部、循环利用部、信息部、品管部、物管部、党工办、审计部、证券部、投资发展部、新创业务中心、矿石供销部、工程技术研究院；本公司有2家分公司，子公司川恒生态有1家分公司，纳入本集团合并报表范围内的子公司为9家。

本集团合并财务报表范围包括本公司及贵州正益实业有限公司（以下简称“正益实业”）、川恒生态科技有限公司（以下简称“川恒生态”）、贵州川恒物流有限公司（以下简称“川恒物流”）、贵州川恒新材料有限公司（以下简称“川恒新材料”）、福帝乐技术有限公司（以下简称“福帝乐”）、贵州福麟矿业有限公司（以下简称“福麟矿业”）、广西鹏越生态科技有限公司（以下简称“广西鹏越”）以及贵州恒轩新能源材料有限公司（以下简称“恒轩新能源”）、贵州福祺矿业有限公司（以下简称“福祺矿业”）等9家子公司。与上年相比，本年因投资设立增加恒轩新能源、福祺矿业2家子公司，本年因转让、注销减少湖北省川恒艾科生态科技有限公司（以下简称“川恒艾科”）、广西恒昌生态科技有限公司（以下简称“广西恒昌”）、贵州恒胜兴环保有限公司（以下简称“恒胜兴环保”）3家子公司。

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：本公司及子公司主要从事磷酸二氢钙和磷酸一铵的生产和销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“五、39收入确认原则和计量方法”等各项描述。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3、营业周期

本集团营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### 6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧

失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

## 10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的

现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协

议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

### （4）金融资产和金融负债的抵销

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

### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

## 11、应收票据

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

## 12、应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个

存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

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

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

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

本集团信用减值损失计提具体方法如下：

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

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

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

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

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

### 13、应收款项融资

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

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

## 15、存货

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

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

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

## 16、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

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

### （2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

## 17、合同成本

### （1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

### （2）与合同成本有关的资产的摊销

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

### （3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产

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

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

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。除因弃置费用形成的固定资产采用工作量法外，其他固定资产计提折旧时采用平均年限法。

## (2) 折旧方法

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

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

### 25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源的披露要求

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

### 26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

### 27、生物资产

### 28、油气资产

### 29、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

## (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### 31、长期资产减值

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

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

### 32、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要为采切掘进支护费用和装修费用。采切掘进支护费用采用产量法进行摊销，其他费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 33、合同负债

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。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 35、租赁负债

#### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

## 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率、相关租赁合同利率、公司最近一期类似资产抵押贷款利率、企业发行的同期债券利率等为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

## (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

## (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 36、预计负债

本集团预计负债主要为矿山预计未来环境治理与恢复费用，以及与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

## 37、股份支付

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

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

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

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入。

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

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

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

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

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

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

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

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

本集团收入确认具体方法：

1) 国内销售商品

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

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

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

2) 国际出口销售商品

本集团出口货物，在取得海关出口货物报关单据时确认销售收入。

#### 40、政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

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

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

### (2) 融资租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 持有待售

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 终止经营

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源的披露要求

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会〔2018〕35 号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行,其他境内上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。该会计政策变更对本集团编制 2021 年年度财务报表无实质性影响。		注 1
财政部会计司发布 2021 年第五批企业会计准则实施问答		注 2

注1: 本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据准则的规定, 本公司选择根据首次执行新租赁准则的累计影响数, 调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息的方法。

新租赁准则实施前后, 集团无尚在执行的租赁事项, 故首次执行新租赁准则对本集团编制2021年年度财务报表无实质性影响。

注2: 根据财政部会计司的的实施问答, 本集团2021年度将与合同相关的运输费用从销售费用调整到营业成本列报, 对财务报表的影响仅为利润表项目的重分类, 对本集团2021年度经营业绩无影响。

##### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

##### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

本集团不存在因2021年起执行新租赁准则而需要调整执行当年年初财务报表相关项目的情况。

##### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣进项税后缴纳	13%、9%、6%

城市维护建设税	应缴流转税金额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%
教育费附加	应缴流转税金额	3%
地方教育费附加	应缴流转税金额	2%
资源税	原矿石销售额	7.5%
其他	按国家有关税法计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

## 2、税收优惠

### (1) 企业所得税

本公司和子公司福麟矿业2021年执行15%的企业所得税税率；集团合并范围内的其他子公司执行25%的企业所得税税率。福帝乐执行香港相关税收政策。

### (2) 增值税

本集团商品销售收入适用增值税，销项税率为13%、9%、6%。

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

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

### (3) 城建税及教育费附加

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

## 3. 税收优惠及批文

### (1) 企业所得税优惠

#### 1) 西部大开发税收优惠

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）、《国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2015年第14号）和《省发展改革委关于确认贵州川恒化工股份有限公司主营业务属于西部地区鼓励类产业范围的函》（黔发改西开【2016】634号），本公司2021年以前享受15%的企业所得税税率。

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）、《国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2015年第14号），本公司之

子公司福麟属于鼓励类产业企业。根据《国家税务总局关于发布修订后的<企业所得税优惠政策事项办法>的公告》(国家税务总局公告2018年第23号)的规定,企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。故福麟矿业2021年以前享受15%的企业所得税税率。

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

#### 2) 高新技术企业所得税优惠

根据国家科技部、财政部和税务总局联合发布的《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》,本公司经贵州省高新技术企业认定管理工作领导小组(由贵州省科技厅、贵州省财政厅、贵州省国税局、贵州省地税局四家单位联合成立)认定批复为2011年贵州省第一批高新技术企业。按照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,减按15%的税率征收企业所得税。

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

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

3) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号文)的有关规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司川恒物流符合国家相关规定的小型微利企业,其所得减按12.5%或50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

#### (2) 增值税优惠

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

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

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		783.67
银行存款	1,202,499,274.42	509,362,049.86
其他货币资金	17,152,112.09	4,361,051.98
合计	1,219,651,386.51	513,723,885.51

其中：存放在境外的款项总额	4,086,583.91	5,337,496.74
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	17,150,791.14	4,360,759.22

其他说明

注：货币资金年末余额较年初余额增加705,927,501.00元，增长137.41%；主要是本年发行可转债收到募集资金所致。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	260,000,000.00	550,000,000.00
其中：		
其他（注）	260,000,000.00	550,000,000.00
其中：		
合计	260,000,000.00	550,000,000.00

其他说明：

注：交易性金融资产年末余额较年初余额减少290,000,000.00元，下降52.73%；一是本集团上年在工商银行购入的500,000,000.00元结构性存款产品以及50,000,000.00元保本浮动收益型理财产品到期收回；二是本集团本年在工商银行新购入的200,000,000.00元结构性存款产品以及本集团本年在农业银行购入的60,000,000.00元结构性存款产品尚未到期所致。

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇协议	6,692,000.00	965,250.00
合计	6,692,000.00	965,250.00

其他说明：

## 4、应收票据

### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	248,116,915.52	107,145,123.67
合计	248,116,915.52	107,145,123.67

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
其中:										

按单项计提坏账准备: 0

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 0

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

无

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

注1: 应收票据年末余额较年初余额增加140,971,791.85元, 增长131.57%; 主要是已背书或贴现未终止确认的应收票据增加所致。

注2: 年末, 本集团将由信用等级较高银行(15家AAA银行)承兑的应收票据在背书或贴现时终止确认。除上述外的其他银行承兑汇票及商业承兑汇票在背书或贴现时不终止确认, 继续确认为应收票据。

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

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		215,383,502.52
合计		215,383,502.52

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

无

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

无

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	165,088,723.40	100.00%	8,264,864.43	5.01%	156,823,858.97	76,658,171.96	100.00%	3,840,794.09	5.01%	72,817,377.87
其中：										
账龄组合	165,088,723.40	100.00%	8,264,864.43	5.01%	156,823,858.97	76,658,171.96	100.00%	3,840,794.09	5.01%	72,817,377.87
合计	165,088,723.40		8,264,864.43		156,823,858.97	76,658,171.96		3,840,794.09		72,817,377.87

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：8,264,864.43 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	165,088,723.40	8,264,864.43	5.01%
合计	165,088,723.40	8,264,864.43	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

按账龄披露

单位:元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	164,880,158.10
1至2年	208,565.30
合计	165,088,723.40

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位:元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	3,840,794.09	4,510,129.66		86,059.32		8,264,864.43
合计	3,840,794.09	4,510,129.66		86,059.32		8,264,864.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位:元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位:元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	86,059.32

其中重要的应收账款核销情况:

单位:元

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

应收账款核销说明:

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位:元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的	坏账准备期末余额
------	----------	---------------	----------

		比例	
单位 1	17,269,804.46	10.46%	863,490.22
单位 2	14,057,564.16	8.52%	702,878.21
单位 3	13,987,258.23	8.47%	699,362.91
单位 4	12,680,537.35	7.68%	634,026.87
单位 5	12,194,960.78	7.39%	609,748.04
合计	70,190,124.98	42.52%	

#### (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

#### (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

### 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,389,477.44	15,161,539.56
合计	51,389,477.44	15,161,539.56

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

注1：应收款项融资年末余额较年初余额增加36,227,937.88元，增长238.95%；主要系本集团将管理该类应收票据的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据增加所致。

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

### 7、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	63,561,422.25	99.37%	39,568,853.97	98.72%
1 至 2 年	287,207.23	0.45%	514,226.77	1.28%
2 至 3 年	113,634.00	0.18%		
合计	63,962,263.48	--	40,083,080.74	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位1	9,814,671.00	1年以内	15.34
单位2	9,025,147.76	1年以内	14.11
单位3	5,909,225.42	1年以内	9.24
单位4	5,720,872.80	1年以内	8.94
单位5	4,095,896.30	1年以内	6.4
合计	<b>34,565,813.28</b>		<b>54.04</b>

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	4,000,000.00	
其他应收款	5,100,961.97	6,404,520.56
合计	9,100,961.97	6,404,520.56

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
新疆博硕思生态科技有限公司	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

注：2021年12月10日，新疆博硕思生态科技有限公司召开2021年第二次董事会决议审议通过了《新疆博硕思生态科技有限公司利润分配的议案》，根据该议案，新疆博硕思生态科技有限公司按出资比例向各股东分配现金股利合计1,000.00万元。本集团按持股比例确认应收股利400.00万元。

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,781,660.44	2,129,137.54
保证金	1,596,770.00	2,882,240.00
其他款项	2,341,349.91	1,893,402.09
合计	5,719,780.35	6,904,779.63

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	500,259.07			500,259.07
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	118,559.31			118,559.31
2021 年 12 月 31 日余额	618,818.38			618,818.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,297,186.32
	3,297,186.32
1 至 2 年	1,582,335.79
2 至 3 年	771,618.24
3 年以上	68,640.00
3 至 4 年	22,000.00
4 至 5 年	46,640.00
合计	5,719,780.35

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	500,259.07	118,559.31				618,818.38
合计	500,259.07	118,559.31				618,818.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	753,934.00	2 年以内	13.18%	69,896.70
单位 2	保证金	500,000.00	2-3 年	8.74%	150,000.00
单位 3	其他款项	240,000.00	1 年以内	4.20%	12,000.00
单位 4	保证金	200,000.00	2 年以内	3.50%	15,000.00
单位 5	其他款项	197,840.92	1 年以内	3.46%	9,892.05
合计	--	1,891,774.92	--	33.08%	256,788.75

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	166,313,317.55		166,313,317.55	138,683,514.72		138,683,514.72
在产品	24,517,335.09		24,517,335.09	26,498,282.63		26,498,282.63
库存商品	137,430,431.67	65,475.32	137,364,956.35	71,820,903.29	756,739.85	71,064,163.44
周转材料	22,117,631.31		22,117,631.31	20,592,856.94		20,592,856.94
发出商品	314,430.00		314,430.00	1,197,456.63		1,197,456.63
合计	350,693,145.62	65,475.32	350,627,670.30	258,793,014.21	756,739.85	258,036,274.36

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	756,739.85	65,475.32		756,739.85		65,475.32
合计	756,739.85	65,475.32		756,739.85		65,475.32

注1：本项目为对本年未达产新产品计提的存货跌价准备。

注2：确定可变现净值的具体依据：可回收金额低于账面价值。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税	101,867,273.46	33,730,667.17
预缴的企业所得税	7,491,125.57	5,089,888.99
待摊利息（注）	2,941,954.87	1,653,666.67
合计	112,300,353.90	40,474,222.83

其他说明：

注：2021年，本公司之子公司川恒生态将应收本公司的应收账款5,000.00万元向农业银行办理保理业务，期限为1年，融资利率3.80%；本公司之子公司正益实业将应收本公司的应收账款分别向农业银行和工商银行办理保理业务，其中向农业银行办理保理金额为1,900.00万元，向工商银行办理保理金额为1,000.00万元，期限均为1年，融资利率均为3.85%；本公司之子公司川恒物流将应收本公司的应收账款分别向农业银行和工商银行办理保理业务，其中向农业银行办理保理金额为1,000.00万元，向工商银行办理保理金额为999.00万元，期限均为1年，融资利率均为3.85%。

本集团将上述应收账款保理业务融资总额合计9,899.00万元作为短期借款核算。合同中约定放款时即扣除融资利息，本集团将该9,899.00万元发生的融资利息在本项目列示，在借款期限内平均计入财务费用。

#### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

#### 15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

博硕思生态	52,144,303.41			4,186,049.05		4,000,000.00		52,330,352.46
天一矿业	1,022,403,293.79	70,000,000.00		-1,537,483.81				1,090,865,809.98
福泉川东	31,353,298.46		30,504,216.07	-849,082.39				
四川万鹏		30,000,000.00		-252,767.73				29,747,232.27
小计	1,105,900,895.66	100,000,000.00	30,504,216.07	1,546,715.12		4,000,000.00		1,172,943,394.71
合计	1,105,900,895.66	100,000,000.00	30,504,216.07	1,546,715.12		4,000,000.00		1,172,943,394.71

其他说明

注1: 瓮安县天一矿业有限公司(以下简称“天一矿业”)为本集团参股子公司,本集团持股比例为 49%,为满足天一矿业建设资金需求,加快推进公司老虎洞磷矿项目投资开发建设,天一矿业向全体股东提出增资申请,申请全体股东按实缴出资比例增资,增资总金额为人民币 59,421.90 万元,其中四川蜀裕矿业投资有限公司认购30,305.17 万元,本集团认购 29,116.73 万元;全部增资金额计入天一矿业注册资本。截至2021年12月31日,本集团对天一矿业实际增资7,000.00万元。

注2: 本集团于 2019 年从控股股东受让贵州福泉川东化工有限公司(以下简称“福泉川东”)15%的股权,2021 年 3 月,福泉川东为解决业务发展所需资金,由股东进行增资,本公司放弃优先认购权,福泉川东增资至 4 亿元后公司持股比例变更为 7.5%。2021年,本集团根据业务发展规划调整,将持有的福泉川东 7.5%的股权全部转让给福泉川东原股东重庆川东化工(集团)有限公司。

注3: 为进一步拓展公司在新能源材料领域的合作范围,加大磷化工向新能源领域的延伸价值,本集团与四川蓝剑投资管理有限公司(以下简称“蓝剑投资”)、陈勇共同对四川万鹏时代科技股份有限公司(以下简称“四川万鹏”)进行增资,增资金额合计 13,000.00 万元,本集团认缴增资 6,000.00 万元,蓝剑投资认缴增资 6,000.00 万元,陈勇认缴增资 1,000.00 万元,增资完成后,本集团持股 30%,蓝剑投资持股 30%,陈勇持股 5%,四川万鹏原股东烟台鹏云一号投资中心(有限合伙)持股 30%,梁永光持股 5%。截至2021年12月31日,本集团向四川万鹏实际增资3,000.00万元。

18、其他权益工具投资

单位: 元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位: 元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
贵州福泉农村商业银行	654,885.00				非交易性权益投资,	

行股份有限公司					计划长期持有	
贵州平塘农村商业银行股份有限公司	1,311,990.54				非交易性权益投资， 计划长期持有	

其他说明：

根据贵州福泉农村商业银行股份有限公司2020年度股金分红方案，福泉农商行按股东入股金额的4%（含税）分配红利。根据该分配方案，本公司收到现金分红金额为654,885.00元。

根据贵州平塘农村商业银行股份有限公司2020年度股金红利分配方案，实行股本金税前按6%对股东进行分红（即每100股股金年分红6元）。根据该分配方案，本公司收到现金分红金额为1,311,990.54元。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### （3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	993,741,659.87	667,751,774.86
合计	993,741,659.87	667,751,774.86

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	井巷资产	电子设备及其他	弃置费用(注)	合计
一、账面原值:							
1.期初余额	325,139,479.60	731,481,825.81	19,254,872.81	69,489,994.43	9,845,253.25		1,155,211,425.90
2.本期增加金额	43,797,211.77	115,853,012.48	10,637,896.92	209,094,900.82	8,556,278.97	46,209,200.00	434,148,500.96
(1) 购置	36,796,747.70	100,521,910.89	10,637,896.92	169,254,562.33	8,556,278.97		325,767,396.81
(2) 在建工程转入	7,000,464.07	15,331,101.59		39,840,338.49			62,171,904.15
(3) 企业合并增加							
(4) 弃置费用增加						46,209,200.00	46,209,200.00
3.本期减少金额	15,417,058.99	44,818,695.54	402,340.97		317,155.92		60,955,251.42
(1) 处置或报废	15,417,058.99	44,818,695.54	402,340.97		317,155.92		60,955,251.42
4.期末余额	353,519,632.38	802,516,142.75	29,490,428.76	278,584,895.25	18,084,376.30	46,209,200.00	1,528,404,675.44
二、累计折旧							
1.期初余额	84,289,532.53	386,012,348.57	8,068,091.22	2,810,107.02	6,279,571.70		487,459,651.04
2.本期增加金额	17,226,079.68	53,142,826.07	3,775,530.65	8,261,438.66	1,898,677.19	2,169,755.63	86,474,307.88
(1) 计提	17,226,079.68	53,142,826.07	3,775,530.65	8,261,438.66	1,898,677.19	2,169,755.63	86,474,307.88
3.本期减少金额	3,557,618.59	35,032,787.95	380,111.52		300,425.29		39,270,943.35
(1) 处置或报废	3,557,618.59	35,032,787.95	380,111.52		300,425.29		39,270,943.35
4.期末余额	97,957,993.62	404,122,386.69	11,463,510.35	11,071,545.68	7,877,823.60	2,169,755.63	534,663,015.57
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							

3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	255,561,638.76	398,393,756.06	18,026,918.41	267,513,349.57	10,206,552.70	44,039,444.37	993,741,659.87
2.期初账面价值	240,849,947.07	345,469,477.24	11,186,781.59	66,679,887.41	3,565,681.55		667,751,774.86

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无					

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
无	

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明

注：公司控股子公司福麟矿业因开采小坝磷矿和新桥磷矿承担的环境保护和生态恢复等义务支出属弃置费用，根据《企业会计准则第 13 号-或有事项》，按照现值计算确定应计固定资产成本的金额和相应的预计负债。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	580,355,404.59	27,253,714.29
工程物资	29,577,683.34	1,123,002.52
合计	609,933,087.93	28,376,716.81

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
20 万吨/年半水-二水湿法磷酸及深加工项目	261,071,572.39		261,071,572.39	14,721,320.87		14,721,320.87
小坝磷矿地质环境恢复治理工程（二期）				4,971,228.92		4,971,228.92
150kt/a(P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> )半水湿法磷酸尾气超净化与节能减排技术创新产业化工程项目				2,000,000.00		2,000,000.00
新型矿化一体磷资源精深加工项目（罗尾塘项目一期 150 万 t/a 中低品位磷矿综合利用选矿装置及配套）	139,202,734.96		139,202,734.96	1,757,328.75		1,757,328.75
小坝磷矿技改项目				1,555,452.78		1,555,452.78
年产 5 万吨肥料级聚磷酸铵装置优化技术项目	15,373,108.96		15,373,108.96	1,011,718.61		1,011,718.61
2019 年氨站扩能建设项目				320,629.58		320,629.58
年产 30 万吨硫铁矿制硫酸项目	90,214,245.32		90,214,245.32			
100kt/a 电池用磷酸铁项目	48,733,859.64		48,733,859.64			
2kt/a 电池用磷酸铁项目	11,583,787.85		11,583,787.85			
公鸡山充填站技改项目	4,988,450.91		4,988,450.91			
中低品位磷矿综合利用浮选尾矿在罗尾塘路基填筑中的应用示范工程	3,355,003.80		3,355,003.80			
安全生产三年行动安全整改项目	1,902,396.96		1,902,396.96			
小坝磷矿改建项目	1,768,690.18		1,768,690.18			
新桥磷矿技改项目	1,103,213.15		1,103,213.15			
其他零星工程	1,058,340.47		1,058,340.47	916,034.78		916,034.78
合计	580,355,404.59		580,355,404.59	27,253,714.29		27,253,714.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
20万吨/年半水-二水湿法磷酸及深加工项目(注1)	1,885,880,000.00	14,721,320.87	246,350,251.52			261,071,572.39	14.08%	14.08%				募股资金
小坝磷矿山地质环境恢复治理工程(二期)		4,971,228.92			4,971,228.92			—				其他
150kt/a(P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> )半水湿法磷酸尾气超净化与节能减排技术创新产业化工程项目	12,811,500.00	2,000,000.00			2,000,000.00		15.61%	15.61%				其他
新型矿化一体磷资源精深加工项目(罗尾塘项目一期150万t/a中低品位磷矿综合利用选矿装置及配套)(注2)	257,709,600.00	1,757,328.75	137,445,406.21			139,202,734.96	54.02%	54.02%	7,176,220.65	7,176,220.65	7.26%	募股资金
小坝磷矿技改项目	47,742,100.00	1,555,452.78	13,538,499.03	15,093,951.81			31.62%	31.62%				其他
年产5万吨肥料级聚磷酸铵装置优化技术项目	13,640,000.00	1,011,718.61	14,361,390.35			15,373,108.96	112.71%	95.00%				其他
2019年氨站扩能建设项目	16,736,200.00	320,629.58		320,629.58			8.96%	8.96%				其他
年产30万吨硫铁矿制硫酸项目(注3)	222,175,700.00		90,214,245.32			90,214,245.32	40.60%	40.60%	4,568,900.44	4,568,900.44	7.26%	募股资金

100kt/a 电池用磷酸铁项目（注 4）	496,850,000.00		48,733,859.64			48,733,859.64	9.81%	10.00%				其他
新桥磷矿山技改项目	65,868,700.00		29,264,000.68	28,160,787.53		1,103,213.15	44.43%	44.43%				其他
2kt/a 电池用磷酸铁项目	12,436,000.00		11,583,787.85			11,583,787.85	93.15%	90.00%				其他
公鸡山充填站技改项目	17,000,000.00		4,988,450.91			4,988,450.91	28.57%	28.57%				其他
中低品位磷矿综合利用浮选尾矿在罗尾塘路基填筑中的应用示范工程	33,839,300.00		3,355,003.80			3,355,003.80	9.91%	9.91%				其他
小坝磷矿山改建项目（注 5）	265,493,300.00		1,768,690.18			1,768,690.18	0.67%	0.67%				其他
合计	3,348,182,400.00	26,337,679.51	601,603,585.49	43,575,368.92	6,971,228.92	577,394,667.16	--	--	11,745,121.09	11,745,121.09		--

### （3）本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

注1：募投项目“20万吨/年半水-二水湿法磷酸及精深加工项目”在实施过程中，公司对产品生产工艺进行优化调整，同时受建筑材料价格上涨、人工费用增长等因素影响，项目投资预算由102,000.00万元变更为188,588.00万元，采购、施工安装阶段建设期限由18个月变更为24个月，变更后该募投项目建设完成期限预计为2022年12月31日前。

注2：新型矿化一体磷资源精深加工项目（罗尾塘项目一期150万t/a中低品位磷矿综合利用选矿装置及配套）总投资为25,770.96万元，项目建设周期规划为20个月（含前期规划设计8月，施工建设期12个月）；工程建设预计完成时间为2022年5月。

注3：年产30万吨硫铁矿制硫酸项目总投资为22,217.57万元，项目建设周期规划为18个月，工程建设预计完成时间为2022年5月。

注4：100kt/a电池用磷酸铁项目总投资为49,685.00万元，项目预计建设周期为自2021年7月至2022年6月。

注5：小坝磷矿山改建项目系分期建设，一期工程总投资为22,195.97万元，二期工程建设投资4,353.36万元，总投资为26,549.33万元，基建工程阶段计划施工周期为24个月。

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	29,577,683.34		29,577,683.34	1,123,002.52		1,123,002.52
合计	29,577,683.34		29,577,683.34	1,123,002.52		1,123,002.52

其他说明：

注：工程物资年末余额较年初余额增加28,454,680.82元，增长2533.80%；主要是本年新增多个重大在建项目尚未完工，工程物资储备量相应上升所致。

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**24、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**25、使用权资产**

单位：元

项目		合计
一、账面原值：		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额		

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

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	软件	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	107,359,315.96		21,340,047.01	76,923,558.71	4,885,538.14	476,666.66	210,985,126.48
2.本期增加金额	70,257,622.68			947,286,964.81	398,286.73	1,200,000.00	1,019,142,874.22
(1) 购置	70,257,622.68			947,286,964.81	398,286.73		1,017,942,874.22
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 在建工程转入						1,200,000.00	1,200,000.00
3.本期减少金额			21,340,047.01				
(1) 处置							
(2) 其他减少			21,340,047.01				

4.期末余额	177,616,938.64			1,024,210,523.52	5,283,824.87	1,676,666.66	1,208,787,953.69
二、累计摊销							
1.期初余额	18,297,270.05		5,690,557.83	5,601,918.44	3,643,358.61	476,666.66	33,709,771.59
2.本期增加金额	3,780,961.35		533,501.19	17,936,157.37	674,596.37	266,666.67	23,191,882.95
(1) 计提	3,780,961.35		533,501.19	17,936,157.37	674,596.37	266,666.67	23,191,882.95
3.本期减少金额			6,224,059.02				6,224,059.02
(1) 处置							
(2) 其他减少			6,224,059.02				6,224,059.02
4.期末余额	22,078,231.40			23,538,075.81	4,317,954.98	743,333.33	50,677,595.52
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	155,538,707.24			1,000,672,447.71	965,869.89	933,333.33	1,158,110,358.17
2.期初账面价值	89,062,045.91		15,649,489.18	71,321,640.27	1,242,179.53		177,275,354.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

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

		出			资产	益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
展示厅项目	22,447.52		22,447.52		
研发办公楼装修费	222,439.89		65,104.32		157,335.57
采切掘进支护费用		114,630,423.89	46,888,090.09		67,742,333.80
装修费用		590,183.50			590,183.50
矿井整改待摊费用		1,015,453.80			1,015,453.80

合计	244,887.41	116,236,061.19	46,975,641.93	69,505,306.67
----	------------	----------------	---------------	---------------

其他说明

注：长期待摊费用年末余额较年初余额增加69,260,419.26元，增长28282.56%；主要是福麟矿业为开采磷矿发生的采切掘进支护费用。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,286,391.40	1,245,953.02	4,819,252.13	771,440.63
内部交易未实现利润	48,907,011.37	7,336,051.71	53,413.28	8,011.99
递延收益	25,402,277.79	3,810,341.67	27,808,265.31	4,171,239.80
衍生金融工具投资公允价值变动			25,200.00	6,300.00
合计	82,595,680.56	12,392,346.40	32,706,130.72	4,956,992.42

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期股权投资天一矿业公允价值与原账面价值差异确认的递延所得税负债	786,059,501.18	117,908,925.18	786,059,501.18	117,908,925.18
衍生金融工具投资公允价值变动	6,692,000.00	1,003,800.00	965,250.00	144,787.50
合计	792,751,501.18	118,912,725.18	787,024,751.18	118,053,712.68

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		12,392,346.40		4,956,992.42
递延所得税负债		118,912,725.18		118,053,712.68

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	17,697,738.00	22,625,426.32
资产减值准备	662,766.73	276,936.64
递延收益	154,620.00	180,390.00
合计	18,515,124.73	23,082,752.96

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	154,442.57	3,668,571.98	期初数含处置的子公司的可抵扣亏损
2025 年	2,514,653.04	6,648,687.90	期初数含处置的子公司的可抵扣亏损
2026 年	6,065,085.42	3,344,609.47	根据测算预估
2027 年	927,366.74	927,366.74	川恒生态可抵扣亏损
2028 年	4,834,923.35	4,834,923.35	川恒生态可抵扣亏损
2029 年	703,658.80	703,658.80	川恒生态可抵扣亏损
2030 年	2,497,608.08	2,497,608.08	川恒生态可抵扣亏损
合计	17,697,738.00	22,625,426.32	--

其他说明：

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

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	115,719,770.34		115,719,770.34	43,471,904.32		43,471,904.32
设备款	154,983,277.22		154,983,277.22	336,458.56		336,458.56
预征土地款	74,665,514.00		74,665,514.00	97,988,169.64		97,988,169.64
购房款	45,187,031.55		45,187,031.55			
合计	390,555,593.11		390,555,593.11	141,796,532.52		141,796,532.52

其他说明：

注1：其他非流动资产年末余额较年初余额增加248,759,060.59元，增长175.43%；主要是本年新增多个重大在建项目，预付的工程款、设备款和购房款增加所致。

注2：本期新增的购房款主要系子公司广西鹏越购置房产作为职工宿舍而预付的购房款。

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	230,274,236.11	238,000,000.00
信用借款	98,990,000.00	
合计	329,264,236.11	238,000,000.00

短期借款分类的说明：

注：短期借款年末余额较年初余额增加91,264,236.11元，增长38.35%；主要是本年原材料价格上涨，资金需求较大，本集团增加了短期借款融资规模所致。

本公司之子公司以将应收本公司的应收账款合计9,899.00万元向银行办理保理业务，本集团作为短期借款-信用借款核算。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

无

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇协议		25,200.00
合计		25,200.00

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	314,111,047.80	119,271,170.21
1-2年	7,264,929.82	23,432,884.83
2-3年	11,576,062.40	204,373.35
3年以上	300,784.23	200,054.41
合计	333,252,824.25	143,108,482.80

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州省自然资源厅	11,000,000.00	注
合计	11,000,000.00	--

其他说明：

注：根据贵州省自然资源厅关于贵州福磷矿业有限公司小坝磷矿山矿业权出让收益计算结果的复函（黔自然资函（2021）332号）核定，福磷矿业就小坝磷矿山矿业权出让应缴纳出让收益合计 1,474.217 万元。该款项分期缴纳，本年应缴374.217 万元，实缴374.217万元，尚余1,100.00万元应于2022年至2026年分期缴纳，每年缴纳220.00万元。

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	43,568,910.11	54,598,992.01
合计	43,568,910.11	54,598,992.01

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,051,540.56	201,785,049.84	175,373,769.15	53,462,821.25
二、离职后福利-设定提存计划		11,954,447.20	11,954,447.20	
三、辞退福利		176,068.80	176,068.80	
合计	27,051,540.56	213,915,565.84	187,504,285.15	53,462,821.25

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,745,882.79	177,986,868.98	152,468,688.50	47,264,063.27
2、职工福利费		11,548,181.04	11,548,181.04	
3、社会保险费		6,480,679.00	6,480,679.00	
其中：医疗保险费		5,449,088.42	5,449,088.42	
工伤保险费		990,240.93	990,240.93	
生育保险费		41,349.65	41,349.65	
4、住房公积金		3,227,017.15	3,227,017.15	
5、工会经费和职工教育经费	5,305,657.77	2,542,303.67	1,649,203.46	6,198,757.98
合计	27,051,540.56	201,785,049.84	175,373,769.15	53,462,821.25

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		11,474,554.60	11,474,554.60	
2、失业保险费		479,892.60	479,892.60	
合计		11,954,447.20	11,954,447.20	

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		829,983.73
企业所得税	12,354,782.41	5,006,076.36
个人所得税	168,502.87	59,568.54
城市维护建设税	1.19	41,499.19
教育费附加	0.71	24,899.51
地方教育费附加	0.48	16,599.67
印花税	447,313.80	273,154.60
残疾人保障金	262,308.00	230,332.00
环保税	149,999.95	140,704.80
资源税	3,572,104.19	858,511.67
合计	16,955,013.60	7,481,330.07

其他说明：

注：应交税费年末余额较年初余额增加9,473,683.53元，增长126.63%；主要是本年经营利润增加相应应交所得税增加，以及子公司福麟矿业小坝、新桥磷矿本年全面开采，资源税大幅上升所致。

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,805,150.68	215,708.33
其他应付款	76,141,370.49	45,621,793.14
合计	77,946,521.17	45,837,501.47

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款应付利息		215,708.33
可转换公司债券利息	1,805,150.68	
合计	1,805,150.68	215,708.33

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	2,514,907.05	28,587,706.10
保证金	68,472,502.45	15,697,921.65
代收代付运费	3,679,662.00	
其他	1,474,298.99	1,336,165.39
合计	76,141,370.49	45,621,793.14

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

注：其他应付款年末余额较年初余额增加30,519,577.35元，增长66.90%；主要是本年新增多个重大在建项目，收到供应商保证金增加所致。

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	247,492,318.77	
合计	247,492,318.77	

其他说明：

注：本年一年内到期的非流动负债系一年内到期的长期借款本金以及长期借款应付利息重分类，列示在本项目。

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,922,254.95	4,467,331.23
已背书未到期的票据	215,383,502.52	86,764,913.27
合计	219,305,757.47	91,232,244.50

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

注：其他流动负债年末余额较年初余额增加128,073,512.97元，增长140.38%；主要是已背书或贴现未终止确认的应收票据增加所致。

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	522,500,000.00	50,000,000.00
保证借款	194,500,000.00	5,000,000.00
合计	717,000,000.00	55,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：长期借款年末余额较年初余额增加662,000,000.00元，增长1203.64%；主要是本年新增多个重大项目，资金需求较大，本集团增加了长期借款融资规模所致。

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	954,072,733.34	
合计	954,072,733.34	

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
川恒转债	1,160,000,000.00	2021-8-12	6年	1,160,000,000.00		929,637,763.13	1,805,150.68	26,240,120.89		954,072,733.34
合计	--	--	--	1,160,000,000.00		929,637,763.13	1,805,150.68	26,240,120.89		954,072,733.34

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证监会《关于核准贵州川恒化工股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2021]2337号）核准，公司于2021年8月12日公开发行了1,160万张可转换公司债券（简称“川恒转债”），每张面值100元，发行总额116,000万元，期限6年（自2021年8月12日至2027年8月11日）。票面利率为：第一年0.4%，第二年0.6%，第三年1%，第四年1.5%，第五年2.5%，第六年3%。初始转股价格为21.02元/股，转股期自2022年2月18日至2027年8月11日。在债券期满后五个交易日内，公司将按债券面值的115%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转换公司债券。经深交所“深证上[2021]915号”文同意，公司116,000万元可转换公司债券于2021年9月23日起在深交所挂牌交易，债券简称“川恒转债”，债券代码“127043”。

此次公开发行可转换公司债券募集资金总额扣除各项发行费用合计不含税金额15,274,659.44元（其中：保荐承销费用不含税金额12,886,677.28元，其他发行费用不含税金额2,387,982.16元）后，实际募集资金净额为人民币1,144,725,340.56元（因发行费用中增值税进项税额842,381.69元未做进项税抵扣，实际可使用募集资金净额为1,143,882,958.87元）。其中，发行可转换公司债券权益成分价值为214,245,195.74元，负债价值为929,637,763.13元。

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
小坝磷矿弃置费用	31,243,303.93		固定资产和矿区权益弃置义务
新桥磷矿弃置费用	12,796,140.44		固定资产和矿区权益弃置义务
合计	44,039,444.37		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：公司控股子公司福麟矿业因开采小坝磷矿和新桥磷矿承担的环境保护和生态恢复等义务支出属弃置费用，根据《企业会计准则第 13 号-或有事项》，按照现值计算确定应计固定资产成本的金额和相应的预计负债。

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,988,655.31	6,637,000.00	5,068,757.52	29,556,897.79	收到的与资产相关政府补助
合计	27,988,655.31	6,637,000.00	5,068,757.52	29,556,897.79	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
福泉生态环境局龙昌龙井村清水引流隧道工程项目补助款	3,000,000.00			150,000.00			2,850,000.00	与资产相关
200kt/a 直接法生产饲料级磷酸二氢钙产业化（20 万吨一年）	15,000.00			15,000.00				与资产相关
饲料级磷酸钙质量改进项目	66,666.67			66,666.67				与资产相关
龙井湾水治理工程项目	834,129.78			834,129.78				与资产相关
能量系统优化节能技改项目	538,583.34			281,000.00			257,583.34	与资产相关

外贸公共试验检测平台-饲料磷酸钙盐技术研发平台建设	569,545.45			379,696.96			189,848.49	与资产相关
3万吨/年湿法磷酸高萃流程制工业级磷酸工业性试验项目	150,000.00			50,000.00			100,000.00	与资产相关
外贸公共试验检测平台	360,000.00			180,000.00			180,000.00	与资产相关
磷酸及磷酸盐产业化关键技术研发平台高技术产业化示范工程	100,000.00			50,000.00			50,000.00	与资产相关
饲料级磷酸钙盐产业化	133,333.33			80,000.00			53,333.33	与资产相关
工业级磷酸一铵产业化	200,000.00			80,000.00			120,000.00	与资产相关
环保治理专项资金	6,129,671.90			707,269.84			5,422,402.06	与资产相关
饲料级磷酸二氢钙	248,727.28			62,181.80			186,545.48	与资产相关
磷煤化工高新基地建设,生产力促进中心财政专款	147,500.00			30,000.00			117,500.00	与资产相关
沙河地下水污染治理	272,727.26			272,727.26				与资产相关
年产6万吨CH半水湿法磷酸二氢钙生产线建设高技术产业化示范工程设备补助款	208,695.66			41,739.12			166,956.54	与资产相关
年产40吨P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> 半水湿法磷酸装置副产磷石膏胶凝材料工业性试验项目专项资金	480,000.00			60,000.00			420,000.00	与资产相关
省科技厅湿法磷酸成果转化项目资金	130,500.00			18,000.00			112,500.00	与资产相关
60kt/a磷酸一铵尾气洗涤除霾改造项目	406,779.63			61,016.96			345,762.67	与资产相关
贵州省科技厅半水湿法磷酸过程中石膏晶体形态控制技术工业化应用项目专项资金	500,000.00			37,500.00			462,500.00	与资产相关
市工业和信息化局15万吨半水湿法磷酸项目补助资金	2,617,391.28			365,217.40			2,252,173.88	与资产相关
福泉市环保局6万吨磷酸铵项目补助款	1,728,180.40			262,508.40			1,465,672.00	与资产相关
CH半水磷石膏新型充填胶凝材	1,816,666.67			200,000.00			1,616,666.67	与资产

料矿山应用工程示范研究专项经费							相关
科技产权局半水磷石膏制备水泥缓凝剂技术项目经费	100,000.00			8,333.33		91,666.67	与资产相关
市工业和信息化局技术创新企业建设补助资金	445,833.33			50,000.00		395,833.33	与资产相关
福泉环境保护局龙井湾水环境治理项目经费	958,333.33			100,000.00		858,333.33	与资产相关
半水磷石膏制备粉刷砂浆工艺研究项目	100,000.00					100,000.00	与资产相关
5万吨聚磷酸铵项目	5,550,000.00			600,000.00		4,950,000.00	与资产相关
贵州省工业和信息化厅罗尾塘150万t/a中低品位磷矿选矿装置项目发展专项资金（注1）		2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
贵州省科学技术厅2021年中央引导地方科技发展资金		637,000.00				637,000.00	与资产相关
环保局节能减排补助资金	180,390.00			25,770.00		154,620.00	与资产相关
20万吨/年半水-二水湿法磷酸及精深加工项目工信局扶持资金补贴（注2）		4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
合计	27,988,655.31	6,637,000.00		5,068,757.52		29,556,897.79	

其他说明：

注1：该项目为罗尾塘募投项目，总投资25,770.96万元，公司根据贵州省财政厅、贵州省工业和信息化厅关于下达2021年贵州省工业和信息化发展专项资金（第三批）的通知（黔财工【2021】85号）申请资金补助1,000万元，实际收到补贴200万元；截至2021年12月31日，项目尚未完工，故本年未开始摊销。

注2：本公司之子公司广西鹏越根据广西壮族自治区工业和信息化厅、广西壮族自治区财政厅关于下达2021年自治区重大优质工业项目扶持资金项目计划的通知（桂工信投融【2021】289号）以及广西壮族自治区财政厅关于下达2021年自治区重大优质工业项目扶持资金的通知（桂财工交【2021】81号）获得扶持资金补贴800万元，本年实际收到400万元；政府补助对应的项目为20万吨/年半水-二水湿法磷酸及精深加工项目，截至2021年12月31日，该项目尚未完工，故本年未开始摊销。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	488,423,000.00						488,423,000.00

其他说明：

注：截至2021年12月31日，本公司之控股股东四川川恒控股集团股份有限公司所持本公司股份的48.56%（13,482.24万股）已质押。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
川恒转债			11,600,000	214,245,195.74			11,600,000	214,245,195.74
合计			11,600,000	214,245,195.74			11,600,000	214,245,195.74

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

注：公司于2021年8月12日公开发行了1,160万张可转换公司债券（简称“川恒转债”），每张面值100元，发行总额116,000万元，其中权益部分公允价值为214,245,195.74元。

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,308,897,593.72			1,308,897,593.72
其他资本公积	266,153,972.27	7,988,007.93		274,141,980.20
合计	1,575,051,565.99	7,988,007.93		1,583,039,573.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：资产负债表日，本公司根据限制性股票激励计划以可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入管理费用和其他资本公积。相关情况详见附注“十三、股份支付”。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2019年股权激励计划回	23,692,264.90		23,692,264.90	

购义务				
2019年股权激励计划预留权益回购义务	4,895,441.20	96,000.00	2,476,534.15	2,514,907.05
合计	28,587,706.10	96,000.00	26,168,799.05	2,514,907.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：根据企业会计准则相关规定，对本年解锁的2019年股权激励计划授予的380.80万股冲减其他应付款-限制性股票回购义务23,692,264.90元，同时注销库存股23,692,264.90元。

注2：公司2019年股权激励计划预留权益授予的79.50万股，其中1.6万股由于被授予人离职，由公司按6.00元每股的价格进行回购，剩余77.90万股中38.95万股于本年解锁；根据企业会计准则相关规定，对回购的1.6万股确认其他应付款-限制性股票回购义务96,000.00元，同时增加库存股96,000.00元，对解锁的38.95万股冲减其他应付款-限制性股票回购义务2,476,534.15元，同时注销库存股2,476,534.15元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	90,565.00						90,565.00
其他权益工具投资公允价值变动	90,565.00						90,565.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-226,528.29	-81,379.72				-81,379.72	-307,908.01
外币财务报表折算差额	-226,528.29	-81,379.72				-81,379.72	-307,908.01
其他综合收益合计	-135,963.29	-81,379.72				-81,379.72	-217,343.01

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,448,020.27	18,998,025.13	19,435,503.71	1,010,541.69
合计	1,448,020.27	18,998,025.13	19,435,503.71	1,010,541.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本集团增加的安全生产费系母公司川恒股份、子公司川恒生态、子公司川恒物流及子公司福麟矿业计提的安全生产费。公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

根据财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企【2012】16号），母公司和子公司川恒生态系危险货物生产与储存企业，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：（1）营业收入不超过1,000万元的，按照4%提取；（2）营业收入超过1,000万元至1亿元的部分，按照2%提取；（3）营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；（4）营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

子公司川恒物流系交通运输企业，以上年度实际营业收入为计提依据，按照1.5%提取；子公司福麟矿业系非煤矿山开采企业，依据开采的原矿产量按月提取，磷矿石属于非金属矿，按每吨4元提取。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,769,678.28	22,793,895.75		84,563,574.03
合计	61,769,678.28	22,793,895.75		84,563,574.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	845,809,666.31	834,616,559.88
调整后期初未分配利润	845,809,666.31	834,616,559.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	367,764,610.90	142,612,738.57
减：提取法定盈余公积	22,793,895.75	9,131,832.14
应付普通股股利		122,287,800.00
期末未分配利润	1,190,780,381.46	845,809,666.31

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,130,155,012.72	1,445,815,021.24	1,379,643,920.43	974,423,097.82
其他业务	399,944,223.44	366,486,682.70	397,608,023.31	365,437,972.72

合计	2,530,099,236.16	1,812,301,703.94	1,777,251,943.74	1,339,861,070.54
----	------------------	------------------	------------------	------------------

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				2,530,099,236.16
其中：				
饲料级磷酸二氢钙				1,037,916,470.97
磷酸一铵				646,484,717.77
磷矿石				309,154,329.36
化工产品				254,949,173.20
磷酸				73,011,616.28
磷矿石（贸易）				58,221,944.16
聚磷酸铵				21,457,559.67
肥料级磷酸氢钙				16,467,000.28
水溶肥				15,537,119.57
掺混肥				10,126,198.82
物流运输				1,381,958.86
其他				85,391,147.22
按经营地区分类				2,530,099,236.16
其中：				
国内销售				1,741,948,271.64
国外销售				788,150,964.52
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				

按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	383,734.14	520,373.75
教育费附加	229,900.08	312,204.96
资源税	42,458,922.55	6,046,182.89
房产税	1,048,401.41	911,682.90
土地使用税	3,472,948.62	3,472,948.62
车船使用税	44,935.87	21,577.38
印花税	3,210,191.20	1,353,988.10
环保税	567,415.26	581,036.94
地方教育费附加	153,266.74	208,168.79
其他	8,333.29	5,804.23
合计	51,578,049.16	13,433,968.56

其他说明：

注：税金及附加本年发生额较上年发生额增加38,144,080.60元，增长283.94%；主要是本年本公司之子公司福麟矿业磷矿石开采及销售规模大幅上升，资源税增加所致。

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用		68,981,438.57
销售代理费	24,103,975.70	26,927,383.55

职工薪酬	8,358,167.63	7,142,891.94
差旅费	908,398.65	998,795.30
广告宣传费	445,479.81	311,516.50
业务招待费	524,220.18	413,233.16
包装装卸费	1,312,008.61	1,584,013.47
其他费用	3,369,250.81	2,992,106.45
合计	39,021,501.39	109,351,378.94

其他说明：

注：销售费用本年发生额较上年发生额减少70,329,877.55元，下降64.32%；主要系根据财政部会计司发布的2021年第五批企业会计准则实施问答相关解答，本年度将与合同相关的运输费用合计79,068,619.98元计入营业成本列报所致。

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励费用	7,988,007.93	16,387,423.08
职工薪酬	53,894,436.11	36,755,154.90
无形资产摊销	3,760,907.09	5,261,459.72
固定资产折旧	5,941,815.63	4,972,262.62
业务招待费	7,683,803.56	4,953,174.87
水电气费	2,813,875.85	2,470,334.47
聘请中介机构费	4,611,645.09	4,127,950.58
汽车费用	1,673,642.17	1,247,399.17
办公费	2,677,996.19	1,318,282.85
修理费	20,734,818.43	27,538,993.94
差旅费	998,296.63	560,497.11
广告宣传费	1,327,795.08	237,836.65
长期待摊费用摊销	22,447.52	134,684.88
矿山环境恢复治理费	8,778,249.90	
其他费用	1,455,043.56	1,639,613.26
合计	124,362,780.74	107,605,068.10

其他说明：

注：管理费用本年发生额较上年发生额增加16,757,712.64元，增长15.57%；一是本年年终奖较上年大幅增长；二是职工人数及薪酬标准有所增加；三是本年发生矿山环境恢复治理费。

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,823,585.81	11,960,332.14
材料费	8,248,257.67	13,515,216.85
折旧摊销费	2,544,572.94	1,517,710.54
修理费	672,427.00	305,689.40
水电气费	989,921.09	608,449.57
聘请中介机构费	5,473,050.07	3,517,310.00
差旅费	226,452.33	225,562.87
劳务费	165,751.18	348,837.09
业务招待费	284,317.54	193,039.22
其他	281,028.12	392,767.64
合计	38,709,363.75	32,584,915.32

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	43,587,345.90	1,853,195.07
减：利息收入	5,480,992.09	1,887,651.59
加：汇兑损失	6,852,055.50	13,479,350.45
其他支出	1,117,502.48	814,496.42
合计	46,075,911.79	14,259,390.35

其他说明：

注：财务费用本年发生额较上年发生额增加31,816,521.44元，增长223.13%；主要是本年公司融资规模大幅增长，利息支出相应增长所致。

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	5,068,757.52	5,028,257.52
黔南州商务局中央外经贸发展专项资金	1,009,000.00	1,004,200.00
贵州省商务厅 2021 年国际市场开拓补助资金	1,000,000.00	

湛江港集团奖励金	667,604.00	1,183,451.00
黔南布依族苗族自治州工业和信息化局 2021 年黔南州七大工业产业链长奖补资金	600,000.00	
贵州省商务厅 2020 年一般贸易进出口补助资金	517,000.00	
贵州省市场监督管理局《半水工艺生产磷酸的方法》高价值专利项目补助资金（银 168）	500,000.00	
福泉市商务局“1+N”企业一般贸易进出口额支持资金	440,500.00	
福泉市工业和信息化局贵州省绿色工厂补助资金	300,000.00	
贵州省工业和信息化厅 2020 年省工业和信息化发展专项资金	200,000.00	
黔南州州级财政国库支付中心企业奖励资金（工信局）	200,000.00	
贵州省商务厅 2021 年国际市场开拓补助资金	183,400.00	
黔南工业和信息化局就地过年企业增产增效奖励	180,000.00	
福泉市商务局黔南州 2020 年一般贸易进出口增量支持资金	167,400.00	
黔南高新技术产业开发区管理委员会大中小企业融通发展专项资金	152,000.00	
吸纳离校未就业高校毕业生社保补贴	111,608.84	315,389.90
黔南商务局 2021 年州级外经贸发展专项资金	107,000.00	
稳岗补贴	106,393.43	524,766.53
贵州省工业和信息化厅绿色制造奖补	100,000.00	
贵州省商务厅 2020 年一般贸易进出口补助资金	96,000.00	
成都就业服务管理局以工代训补贴	89,200.00	
个税手续费返还	83,743.90	83,561.11
2018 年加快工业实体经济发展市级匹配资金		2,718,565.00
贷款贴息		937,878.44
省级商贸发展资金（第二批）贸易支持资金企业补助		541,000.00
2020 年省级进出口重点企业发展资金		361,000.00
其它零星政府补助	277,868.36	294,090.00
合计	12,157,476.05	12,992,159.50

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,546,715.12	445,822.14
处置长期股权投资产生的投资收益	3,776,011.61	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	212,855.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,966,875.54	2,228,829.54
衍生金融资产在持有期间的投资收益	2,582,202.90	5,006,450.00

合计	10,084,660.17	7,681,101.68
----	---------------	--------------

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,692,000.00	940,050.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	6,692,000.00	940,050.00
合计	6,692,000.00	940,050.00

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-118,559.31	277,788.35
应收账款坏账损失	-4,510,129.66	-525,312.58
合计	-4,628,688.97	-247,524.23

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-65,475.32	-756,739.85
合计	-65,475.32	-756,739.85

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

非流动资产处置收益	-3,910,123.64	-1,923,526.36
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益		
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-3,910,123.64	-1,923,526.36
其中:固定资产处置收益	-3,910,123.64	-1,923,526.36

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	2,000.00	2,000.00	2,000.00
其他	858,807.05	1,436,201.79	858,807.05
合计	860,807.05	1,438,201.79	860,807.05

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放 原因	性质 类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特 殊补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相关/ 与收益相关
收非公经济和社会党组 织“七一”活动补助	中共福泉市委组织部	补助		是	否	2,000.00		与收益相关
纪念建党周年活动补助	福泉市委非公有制企业 和社会组织工作委员会	补助		是	否		2,000.00	与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	799,849.60	2,305,000.00	799,849.60
非流动资产毁损报废损失	588,068.48	113,733.08	588,068.48
其中：固定资产报废损失	588,068.48	113,733.08	588,068.48
补偿支出	1,638,079.09	230,775.78	1,638,079.09
其它	309,876.25	359,453.10	309,876.25
合计	3,335,873.42	3,008,961.96	3,335,873.42

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	57,920,233.55	34,377,250.55
递延所得税费用	-6,576,341.48	-287,683.73
合计	51,343,892.07	34,089,566.82

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	435,904,707.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	65,385,706.10
子公司适用不同税率的影响	882,080.75
调整以前期间所得税的影响	-2,069,613.09
非应税收入的影响	-2,507,455.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,323,953.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-309,603.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	403,634.06
股权激励费用税会差异	-12,182,534.56
研发费用加计扣除	-5,700,325.06
抵销内部交易未实现利润所得税影响	4,118,049.79
所得税费用	51,343,892.07

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注 57“其他综合收益”相关内容。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息收入	5,480,992.09	1,887,651.59
政府补助	39,125,465.24	31,122,182.83
保证金	54,060,050.80	
其他营业外收入及其他往来款项	4,969,690.05	4,469,232.95
合计	103,636,198.18	37,479,067.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售代理费	24,103,975.70	26,927,383.55
矿山环境恢复治理费	13,676,776.61	
付现研发费用	6,607,020.33	5,591,655.79
聘请中介机构费	4,671,742.88	4,127,950.58
业务招待费	8,208,023.74	5,366,408.03
水电气费	2,341,983.86	2,470,334.47
营业外支出	2,747,804.94	2,895,228.88
办公费	2,534,295.78	1,318,282.85
差旅费	1,906,695.28	1,559,292.41
汽车费用	1,761,007.87	1,247,399.17
手续费支出	1,117,502.48	814,496.42
经营性受限制货币资金净减少	2,845,482.81	
往来款及其他付现费用	8,067,909.03	9,678,543.10
合计	80,590,221.31	61,996,975.25

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇协议盈利	3,522,252.90	5,006,450.00
远期外汇保证金年末年初净变动		270,740.78
收到福泉磷矿过渡期损益		8,437,960.20
合计	3,522,252.90	13,715,150.98

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇保证金年末年初净变动	9,944,549.11	
合计	9,944,549.11	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行可转债收到的现金	1,147,400,000.00	
合计	1,147,400,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行可转债支付的中介费	3,517,041.13	
非公开发行股票支付的中介费		5,599,682.00
合计	3,517,041.13	5,599,682.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	384,560,815.24	143,181,345.68
加：资产减值准备	65,475.32	756,739.85
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	86,474,307.88	75,534,638.07
使用权资产折旧		
无形资产摊销	23,191,882.95	9,480,839.22

长期待摊费用摊销	46,975,641.93	199,789.20
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）	3,910,123.64	1,923,526.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	588,068.48	113,733.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,692,000.00	-940,050.00
财务费用（收益以“-”号填列）	52,096,953.51	17,465,163.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,084,660.17	-7,681,101.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,435,353.98	-288,756.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	859,012.50	1,072.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-91,900,131.41	27,874,081.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-649,329,165.88	-106,524,686.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	233,413,576.54	94,307,279.47
其他	13,780,288.76	247,524.23
经营活动产生的现金流量净额	80,474,835.31	255,651,137.56
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：	--	--
现金的期末余额	1,202,500,595.37	509,363,126.29
减：现金的期初余额	509,363,126.29	319,875,665.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	693,137,469.08	189,487,460.90

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	56,414,160.00
其中：	--
湖北省川恒艾科生态科技有限公司	56,414,160.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,174,400.88
其中：	--
湖北省川恒艾科生态科技有限公司	2,174,400.88
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	54,239,759.12

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,202,500,595.37	509,363,126.29
其中：库存现金		783.67
可随时用于支付的银行存款	1,202,499,274.42	509,362,049.86
可随时用于支付的其他货币资金	1,320.95	292.76
三、期末现金及现金等价物余额	1,202,500,595.37	509,363,126.29

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,150,791.14	保证金

固定资产	168,263,153.83	银行贷款抵押
无形资产	1,020,981,972.50	银行贷款抵押
合计	1,206,395,917.47	--

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	49,315,111.23	6.3757	314,418,354.67
欧元	0.01	7.2197	0.07
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	20,616,631.49	6.3757	131,445,457.39
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	46,736.17	6.3757	297,975.80

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

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

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	2,000.00	营业外收入	2,000.00
与收益相关	7,004,974.63	其他收益	7,004,974.63
与收益相关	25,481,490.61	财务费用、制造费用、管理费用	25,481,490.61
与资产相关	5,068,757.52	其他收益	5,068,757.52
与资产相关	29,556,897.79	递延收益	

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	

--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

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	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
川恒艾科	56,414,160.00	60.00%	出售	2021年03月31日	注 1	3,717,053.52	0.00%					
广西恒昌			出售	2021年03月31日	注 2		0.00%					

其他说明：

注1: 2021年1月28日, 经本公司第二届董事会第三十二次会议审议《转让川恒艾科60%股权的议案》, 同意本公司处置所持有的川恒艾科60%的股权。2021年2月8日, 本公司收到成都杰宏投资咨询服务有限公司支付的第一笔股权转让价款2,850.00万元(根据股权转让协议约定, 剩余股权转让款2,791.416万元, 在工商变更登记完成后支付)。2021年3月, 公司与成都杰宏投资咨询服务有限公司办理了必要的财产权转移手续, 本公司不再控制川恒艾科的财务和经营政策。2021年9月, 川恒艾科就股权转让事宜完成工商变更登记, 2021年10月, 本公司收到成都杰宏投资咨询服务有限公司支付的股权转让价尾款2,791.416万元。

注2: 广西恒昌生态科技有限公司成立于2018年12月6日, 由本公司之子公司川恒艾科出资设立。该公司注册资本为300万元人民币, 全部由川恒艾科认缴。截至2021年3月, 川恒艾科仍未对广西恒昌出资; 因2021年3月本公司已处置所持有的川恒艾科的股权, 本公司也不再控制广西恒昌的财务和经营政策。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

(1) 2021年10月18日, 由本公司与国轩控股集团有限公司共同出资设立贵州恒轩新能源材料有限公司。该公司注册资本为80,000万元人民币, 其中本公司认缴48,000万元, 占注册资本的60%; 国轩控股集团有限公司认缴32,000万元, 占注册资本的40%。截至年末, 本公司实际出资12,000万元。

(2) 2021年12月09日由本公司认缴出资设立贵州福祺矿业有限公司。该公司注册资本为人民币450万元。截至2021年12月31日, 福祺矿业注册资本尚未实缴, 公司尚未开展生产经营活动。

(3) 本集团本年注销减少子公司恒胜兴环保。恒胜兴环保成立于2020年11月23日, 由本公司与贵州省兴泉实业(集团)有限公司、贵州胜威福全化工有限公司共同出资设立。该公司注册资本为1,000万元人民币, 其中本公司认缴700万元, 占注册资本的70%; 贵州省兴泉实业(集团)有限公司认缴200万元, 占注册资本的20%; 贵州胜威福全化工有限公司认缴100万元, 占注册资本的10%。三方股东设立恒胜兴公司的目的在于运营公共渣场, 促进企业可持续发展, 满足企业未来的生产经营需要及安全及环境保护的要求。2020年, 恒胜兴环保公司各股东均未实际出资, 恒胜兴环保公司无经营, 也未编制财务报表。2021年1月, 本公司对恒胜兴环保实际出资70万, 其他股东未出资。恒胜兴公司在福泉市双龙工业园区(罗尾塘组团)工业固废公共渣场项目建设推进过程中, 由于环保政策要求等原因导致项目目的不能完全实现, 因此2021年8月, 对恒胜兴公司予以清算注销, 2021年11月, 恒胜兴公司完成工商注销登记手续, 收回投资款70万; 由于其他股东未实际出资, 恒胜兴环保截至注销日实现的利息收益1,054.66元均由本公司享有, 于收回投资时一并收回。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
正益实业	贵州省福泉市	贵州省福泉市	生产、销售	100.00%		新设
川恒生态	四川省什邡市	四川省什邡市	生产、销售	100.00%		同一控制下企业合并
川恒物流	贵州省福泉市	贵州省福泉市	物流、运输	100.00%		新设

川恒新材料	贵州省福泉市	贵州省福泉市	生产、销售	100.00%		新设
福帝乐	香港	香港	销售	100.00%		新设
福麟矿业	贵州省福泉市	贵州省福泉市	采矿、销售	90.00%		新设
广西鹏越	广西扶绥县	广西扶绥县	生产、销售	90.00%		新设
恒轩新能源	贵州省福泉市	贵州省福泉市	生产、销售	60.00%		新设
福祺矿业	贵州省福泉市	贵州省福泉市	矿产资源开采	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福麟矿业	10.00%	17,542,844.58	1,343,834.07	77,489,659.48
广西鹏越	10.00%	-418,538.73		61,399,781.59
恒轩新能源	40.00%	-107,176.31		39,892,823.69

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福麟矿业	313,237,371.25	1,552,605,656.05	1,865,843,027.30	527,515,309.20	528,539,444.37	1,056,054,753.57	82,455,524.98	174,285,264.30	256,740,789.28	30,071,306.45	131,173,587.09	161,244,893.54
广西鹏越	441,548,696.61	558,973,292.67	1,000,521,989.28	281,360,304.14	105,163,869.23	386,524,173.37	580,255,011.13	98,430,432.24	678,685,443.37	9,338,370.95	581,163,869.23	590,502,240.18
恒轩新能源	155,190,375.83	4,582,400.47	159,772,776.30	40,717.08		40,717.08						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福麟矿业	608,605,599.18	210,320,124.76	210,320,124.76	210,201,262.03	86,195,619.26	16,011,608.56	16,011,608.56	-29,721,302.23
广西鹏越		-4,185,387.28	-4,185,387.28	-3,721,094.08	3,153.63	-1,813,310.79	-1,813,310.79	-1,902,528.21
恒轩新能源		-267,940.78	-267,940.78					

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
瓮安县天一矿业有限公司	瓮安	瓮安	磷矿勘探	49.00%		权益法
新疆博硕思生态科技有限公司	阿拉尔	新疆	化肥生产	40.00%		权益法
贵州福泉川东化工有限公司（注 1）	福泉	福泉	产销磷酸盐、甲酸盐			本年已转让
四川万鹏时代科技股份有限公司（注 2）	成都	成都	科技推广和应用服务业	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注1：本集团于 2019 年从控股股东受让贵州福泉川东化工有限公司（以下简称“福泉川东”）15%的股权，2021 年 3 月，福泉川东为解决业务发展所需资金，由股东进行增资，本公司放弃优先认购权，福泉川东增资至 4 亿元后公司持股比例变更为 7.5%。2021年，本集团根据业务发展规划调整，将持有的福泉川东 7.5%的股权全部转让给福泉川东原股东重庆川东化工（集团）有限公司。

注2：为进一步拓展公司在新能源材料领域的合作范围，加大磷化工向新能源领域的延伸价值，本集团与四川蓝剑投资管理有限公司（以下简称“蓝剑投资”）、陈勇共同对四川万鹏时代科技股份有限公司（以下简称“四川万鹏”）进行增资，增

资金额合计 13,000.00 万元，本集团认缴增资 6,000.00 万元，蓝剑投资认缴增资 6,000.00 万元，陈勇认缴增资 1,000.00 万元，增资完成后，本集团持股 30%，蓝剑投资持股 30%，陈勇持股 5%，四川万鹏原股东烟台鹏云一号投资中心（有限合伙）持股 30%，梁永光持股 5%。截至2021年12月31日，本集团向四川万鹏实际增资3,000.00万元。

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

## （2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	瓮安县天一矿业有限公司	新疆博硕思生态科技有限公司	四川万鹏时代科技股份有限公司	贵州福泉川东化工有限公司	瓮安县天一矿业有限公司	新疆博硕思生态科技有限公司	四川万鹏时代科技股份有限公司	贵州福泉川东化工有限公司
流动资产	43,425,492.97	211,102,726.88	69,147,385.26		35,001,423.55	150,999,620.77		122,203,057.56
非流动资产	3,431,231,922.61	26,235,090.88	5,400,123.68		3,309,301,896.48	26,867,740.66		345,329,026.04
资产合计	3,474,657,415.58	237,337,817.76	74,547,508.94		3,344,303,320.03	177,867,361.43		467,532,083.60
流动负债	488,107,709.28	109,695,488.90	27,694.62		497,472,991.67	52,974,560.88		58,510,093.90
非流动负债	571,691,862.84				571,691,862.84			
负债合计	1,059,799,572.12	109,695,488.90	27,694.62		1,069,164,854.51	52,974,560.88		58,510,093.90
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	2,414,857,843.46	127,642,328.86	74,519,814.32		2,275,138,465.52	124,892,800.55		409,021,989.70
按持股比例计算的净资产份额	1,183,280,343.29	51,056,931.54	22,355,944.30		1,114,817,848.10	49,957,120.22		31,353,298.46
调整事项								
--商誉	-92,414,554.31	2,985,361.85	491,287.97		-92,414,554.31	2,985,361.85		
--内部交易未实现利润		-1,711,940.93				-798,178.66		
--其他	21.00		6,900,000.00					
对联营企业权益投资的账面价值	1,090,865,809.98	52,330,352.46	29,747,232.27		1,022,403,293.79	52,144,303.41		31,353,298.46
存在公开								

报价的联 营企业权 益投资的 公允价值								
营业收入		97,500,303.78				83,445,465.70		332,663,435.75
净利润	-3,137,722.06	12,749,528.31	-2,480,185.68		-1,087,259.84	604,015.59		9,020,811.86
终止经营 的净利润								
其他综合 收益								
综合收益 总额	-3,137,722.06	12,749,528.31	-2,480,185.68		-1,087,259.84	604,015.59		9,020,811.86
本年度收 到的来自 联营企业 的股利								

其他说明

注1: 四川万鹏成立于2021年07月28日, 由烟台鹏云一号投资中心(有限合伙)和梁永光共同出资设立, 其中烟台鹏云一号投资中心(有限合伙)认缴6,000.00 万元, 梁永光认缴1,000.00 万元。为进一步拓展公司在新能源材料领域的合作范围, 加大磷化工向新能源领域的延伸价值, 2021年11月, 本公司与蓝剑投资、陈勇共同对四川万鹏进行增资, 增资金额合计 13,000.00 万元, 本集团认缴增资 6,000.00 万元, 蓝剑投资认缴增资 6,000.00 万元, 陈勇认缴增资 1,000.00 万元, 增资完成后, 本集团持股 30%, 蓝剑投资持股 30%, 陈勇持股 5%, 四川万鹏原股东烟台鹏云一号投资中心(有限合伙)持股 30%, 梁永光持股 5%。公司于2021年12月实际出资3,000.00万元, 确认了长期股权投资。2021年12月31日, 公司对四川万鹏2021年12月实现的净利润-842,559.11元确认了投资收益-252,767.73元; 四川万鹏2021年1-11月实现的净利润为-1,637,626.57元, 按持股比例应确认的商誉为491,287.97元。

注2: 为进一步拓展公司在新能源材料领域的合作范围, 加大磷化工向新能源领域的延伸价值, 本公司与蓝剑投资、陈勇共同对四川万鹏进行增资, 增资金额合计 13,000.00 万元, 本集团认缴增资 6,000.00 万元, 蓝剑投资认缴增资 6,000.00 万元, 陈勇认缴增资 1,000.00 万元, 增资完成后, 本集团持股 30%, 蓝剑投资持股 30%, 陈勇持股 5%, 四川万鹏原股东烟台鹏云一号投资中心(有限合伙)持股 30%, 梁永光持股 5%。截至2021年12月31日, 本公司实际出资3,000.00万元, 其他股东出资4,700.00万元; 根据约定的出资比例, 其他股东尚需补缴出资2,300.00万元, 对这部分需补缴的出资额, 本公司按比例应享有的权益为690.00万元。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位: 元

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

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
-----------------	----	----

其他说明

无

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

无

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

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

### 1. 各类风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本公司及其子公司以美元进行销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日，除下表所述资产及负债的美元和欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金-美元	49,315,111.23	30,046,216.54
货币资金-欧元	0.01	129,184.51
应收账款-美元	20,616,631.49	8,853,590.86
应付账款-美元	46,736.17	5,962.97

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避应收出口货款的汇率风险，本集团与银行已签订若干远期外汇合同。确认为衍生金融工具的远期外汇合同于2021年12月31日的公允价值为人民币6,692,000.00元。衍生金融工具公允价值变动已计入损益，本附注“六、3. 衍生金融资产”相关内容。同时随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

##### 2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足本公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。报告期内本公司向银行借款合计129,299.00万元，借款利率相对稳定（部分为固定利率，部分为以LPR利率为基准±固定BP），利率风险较低。

##### 3) 价格风险

本公司以市场价格采购及销售各类产品，因此受到此等价格波动的影响。

#### (2) 信用风险

于2021年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

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

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

#### (3) 流动风险

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

### 2. 敏感性分析

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

#### 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2021年度	
		对净利润的影响（美元）	对股东权益的影响（美元）
所有外币	对人民币升值5%	2,970,112.78	2,970,112.78
所有外币	对人民币贬值5%	-2,970,112.78	-2,970,112.78

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	266,692,000.00			266,692,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	266,692,000.00			266,692,000.00
（3）衍生金融资产	6,692,000.00			6,692,000.00
（三）其他权益工具投资		16,372,125.00	20,723,725.00	37,095,850.00
（4）其他	260,000,000.00			260,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	266,692,000.00	16,372,125.00	20,723,725.00	303,787,850.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
四川川恒控股集团股份有限公司	四川什邡	综合	12,000 万元	56.84%	56.84%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李光明和李进。

其他说明：

(2) 控股股东的注册资本及其变化

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

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

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

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
瓮安县天一矿业有限公司	联营企业
新疆博硕思生态科技有限公司	联营企业

四川万鹏时代科技股份有限公司	联营企业
贵州福泉川东化工有限公司	原联营企业，2021年7月本公司已转让所持全部股权

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新疆博硕思化肥有限公司	联营企业新疆博硕思生态科技有限公司的全资子公司
新疆博硕思新安化肥有限公司	联营企业新疆博硕思生态科技有限公司的全资子公司
新疆博硕思佳木化肥有限公司	联营企业新疆博硕思生态科技有限公司的全资子公司
新疆博硕思农业科技有限公司	联营企业新疆博硕思生态科技有限公司的全资子公司
贵州省福泉磷矿有限公司	控股股东下属企业

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
贵州省福泉磷矿有限公司	采购磷矿石	36,876,799.26	400,000,000.00	否	165,386,377.32

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆博硕思生态科技有限公司及其子公司	销售商品	62,382,499.65	26,185,681.65

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
贵州省福泉磷矿有限公司	贵州福麟矿业有限公司		2019年09月09日	2022年09月08日	根据福麟矿业代管经营成本确定	759,433.96

关联托管/承包情况说明

2020年12月4日，福麟矿业与贵州省福泉磷矿有限公司签订了《委托经营管理之补充协议》，补充协议中约定：自2020年度起，每一管理年度委托管理费用（含税）的金额由400万元（每季100万元）变更为420万元（每季105万元），本年3月

收购完成相关磷矿资产，该协议已终止。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
贵州福泉川东化工有限公司	磷矿石堆场	2,369,313.57	1,781,750.82

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州福麟矿业有限公司	500,000,000.00	2028年07月22日	2031年07月21日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川川恒控股集团股份有限公司	472,500,000.00	2019年03月21日	2022年03月20日	否
四川川恒控股集团股份有限公司	135,000,000.00	2019年03月21日	2022年03月20日	是
四川川恒控股集团股份有限公司	250,000,000.00	2020年01月01日	2021年12月31日	否
四川川恒控股集团股份有限公司	400,000,000.00	2020年12月25日	2023年12月24日	否
四川川恒控股集团股份有限公司	150,000,000.00	2020年11月20日	2021年12月31日	否

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入
拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州省福泉磷矿有限公司	收购新桥、鸡公岭磷矿矿业权及相关资产	1,326,400,462.08	

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	5,109,787.37	2,969,605.80

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	贵州福泉川东化工有限公司			500,000.00	50,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	新疆博硕思佳木化肥有限公司	290,911.10	
其他流动负债	新疆博硕思佳木化肥有限公司	26,182.00	
合同负债	新疆博硕思化肥有限公司	272,477.06	1,110,712.90
其他流动负债	新疆博硕思化肥有限公司	24,522.94	
合同负债	新疆博硕思新安化肥有限公司		3,111,009.18

## 7、关联方承诺

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

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

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

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

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

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

2021年2月9日，本公司之子公司福麟矿业与福泉磷矿签订《新桥磷矿、鸡公岭磷矿矿业权及相关资产转让协议》（以下简称“《转让协议》”）。该转让协议经本公司第二届董事会第三十三次会议审议通过。转让协议中约定：（1）标的资产为：①新桥、鸡公岭磷矿采矿权；②以2020年12月31日为评估基准日，新桥磷矿附属资产；③评估基准日（2020年12月31日）后至转让协议签订期间，新桥磷矿、鸡公岭磷矿新增资产。（2）转让价款：新桥磷矿采矿权的转让价款为432,716,300.00元（评估价值459,544,300.00元扣除未处置资源价款26,828,000.00元），加按国家税务总局执行的增值税适用税率计算的增值税金额25,962,978.00元，合计为458,679,278.00元；鸡公岭磷矿采矿权的转让价款为528,558,600.00元，加按国家税务总局执行的增值税适用税率计算的增值税金额31,713,516.00元，合计为560,272,116.00元；新桥磷矿附属资产的转让价款为305,924,847.00元；评估基准日后新增资产转让价款为1,524,221.08元。本次交易对价共1,326,400,462.08元。（3）转让价款的支付：①本公司应在本协议生效后的20个工作日内，支付新桥磷矿采矿权转让价款的55%；在新桥磷矿采矿权变更登记至本公司后60个工作日内，支付新桥磷矿采矿权转让价款的35%；在本公司办理安全生产许可证、排污许可证后60个工作日内，支付剩余的10%。②本公司应在鸡公岭磷矿采矿权变更登记至本公司30个工作日内，支付鸡公岭磷矿采矿权转让价款的55%；剩余45%应在鸡公岭磷矿采矿权变更登记至本公司后的3个月内支付。③在本协议生效后20个工作日内，支付以2020年12月31日为评估基准日的新桥磷矿附属资产和评估基准日后至本协议签订期间新桥磷矿、鸡公岭磷矿新增资产总价款的55%，在新桥磷矿土地使用权变更登记至本公司以及其他资产交付给本公司后2个月内支付剩余45%。

双方按照《资产转让协议》的约定履行资产交割义务，于2021年3月完成动产的交付，2021年4月完成不动产变更登记，并于2021年5月办理完毕采矿权变更登记，福麟矿业取得新桥磷矿及鸡公岭磷矿《采矿许可证》。截至2021年7月30日，福麟矿业已根据协议约定支付①鸡公岭磷矿采矿权转让价款；②新桥磷矿、鸡公岭磷矿相关资产转让价款；③部分支付新桥磷矿采矿权转让价款，合计支付金额为1,280,532,534.28元，未支付余额为45,867,927.80元，未支付部分待新桥磷矿安全生产许可证、排污许可证办理完成后60个工作日内支付。

本年度已完成福泉磷矿矿山相关资产收购，前述潜在同业竞争消除。

### 2、四川川恒控股集团股份有限公司、澳美牧歌有限责任公司盈利预测补偿承诺

基于四川川恒控股集团股份有限公司及其子公司澳美牧歌有限责任公司关于解决与本集团潜在同业竞争措施的相关承诺，2019年8月22日，本公司之子公司福麟矿业与福泉磷矿签订了《小坝磷矿矿业权及相关资产转让协议》（以下简称“《转让协议》”），福麟矿业收购福泉磷矿小坝磷矿（以下简称“小坝磷矿”）采矿权及相关资产负债（以下简称“本次交易”）。川恒集团及澳美牧歌承诺小坝磷矿采矿权及相关资产负债（以下简称标的资产）2020年度、2021年度及2022年度经具有证券期货相关业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后实现的净利润应分别不低于1,400.00万元、1,400.00万元及

1,400.00万元，利润承诺期内，若标的资产当期实际净利润数低于当期承诺净利润数，业绩承诺方（即川恒集团、澳美牧歌）应当对本公司进行现金补偿。业绩承诺方当年应当补偿的金额按照以下公式计算：当期应当补偿金额=当期承诺净利润数-当期实际净利润数。

2021年度（本年度），小坝磷矿采矿权及相关资产（扣除转让协议中约定的负债）实际盈利数为17,672,786.78元，与业绩承诺方2021年度承诺数1,400.00万元相比较，小坝磷矿采矿权及相关资产（扣除转让协议中约定的负债）的盈利预测实现数达到业绩承诺要求。

2021年2月9日，本公司之子公司福麟矿业与福泉磷矿签订《新桥磷矿、鸡公岭磷矿矿业权及相关资产转让协议》（以下简称“《转让协议》”），福麟矿业收购福泉磷矿新桥磷矿、鸡公岭磷矿（以下简称“新桥、鸡公岭磷矿”）采矿权及相关资产。川恒集团及澳美牧歌承诺新桥、鸡公岭磷矿采矿权及相关资产（以下简称“标的资产”）2021年度、2022年度及2023年度经具有证券期货相关业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后实现的净利润应分别不低于8,000.00万元、10,000.00万元及12,000.00万元。其中，2021年度承诺利润，应自《资产转让协议》生效后按月进行折算（实际承诺利润=自《资产转让协议》生效当月至本年末的月份数\*8000万/12，而《资产转让协议》于2021年3月2日经本公司2020年度股东大会批准后正式生效，因此本年承诺盈利数按照10个月计算；即实际承诺利润=8000/12\*10=6,666.66万元）。利润承诺期内，若标的资产当期实际净利润数低于当期承诺净利润数，业绩承诺方（即川恒集团、澳美牧歌）应当对本公司进行现金补偿。业绩承诺方当年应当补偿的金额按照以下公式计算：当期应当补偿金额=当期承诺净利润数-当期实际净利润数。

2021年度（本年度），新桥磷矿、鸡公岭磷矿采矿权及相关资产实际盈利数为190,260,994.27元，与业绩承诺方2021年度承诺数6,666.66万元相比较，新桥磷矿、鸡公岭磷矿采矿权及相关资产的盈利预测实现数达到业绩承诺要求。

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	26,327,400.00
公司本期失效的各项权益工具总额	96,000.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	38.95 万股/2,337,000.00 元，2022 年解锁

其他说明

注1：2021年11月19日，公司第三届董事会第八次会议审议通过《2019年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第二个限售期及预留权益第一个限售期解限条件成就的议案》。根据《激励计划》对首次授予的限制性股票第二个解除限售期解限比例的规定，以及公司、个人（辞职人员除外）解限条件成就的情况，首次授予的143名激励对象第二个解除限售期的限制性股票均可全部解除限售，解除限售的股份总数为380.80万股；预留权益扣除应回购注销的辞职人员股份1.60万股后，第一个限售期合计38.95万股全部解除限售。

注2：公司《激励计划》预留权益授予对象其中1人在限售期内辞职，不满足解除限售条件，根据《激励计划》的规定对其授予的限制性股票1.60万股应当按照授予价格6.00元/股即96,000.00元予以回购注销。上述股权于2022年2月15日已完成回购并减资。

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算
可行权权益工具数量的确定依据	预计解锁数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	42,148,184.26
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,988,007.93

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1)贵州川恒新材料有限公司成立于2018年11月30日，由本公司出资设立。该公司注册资本为300万元人民币，全部由本公司认缴。截至2021年12月31日，本公司实缴出资为100万元，故本公司尚需履行对川恒新材料出资200万元的义务。

(2)贵州恒轩新能源材料有限公司2021年10月18日，由本公司与国轩控股集团有限公司共同出资设立。该公司注册资本为80,000万元人民币，其中本公司认缴48,000万元，占注册资本的60%；国轩控股集团有限公司认缴32,000万元，占注册资本的40%。截至2021年12月31日，本公司实缴出资为12,000万元，故本公司尚需履行对恒轩新能源出资36,000万元的义务。

(3)瓮安县天一矿业有限公司为本公司参股子公司，本公司持股比例为49%，为满足天一矿业建设资金需求，加快推进公司老虎洞磷矿项目投资开发建设，天一矿业现有股东按实缴出资比例对天一矿业进行增资，增资总金额为人民币59,421.90万元，全部增资金额计入天一矿业注册资本。增资完成后，天一矿业注册资本由57,458.10万元增至116,880.00万元。其中四川蜀裕矿业投资有限公司（以下简称“蜀裕矿业”）认购30,305.17万元，本公司认购29,116.73万元。截至2021年12月31日，本公司对天一矿业实际增资7,000.00万元，故本公司尚需履行对天一矿业出资22,116.73万元的义务。

(4)为进一步拓展公司在新能源材料领域的合作范围，加大磷化工向新能源领域的延伸价值，本集团与蓝剑投资、陈勇共同对四川万鹏进行增资，增资金额合计13,000.00万元，本集团认缴增资6,000.00万元，蓝剑投资认缴增资6,000.00万元，陈勇认缴增资1,000.00万元，增资完成后，本集团持股30%，蓝剑投资持股30%，陈勇持股5%，四川万鹏原股东烟台鹏云一号投资中心（有限合伙）持股30%，梁永光持股5%。截至2021年12月31日，本公司向四川万鹏实际增资3,000.00万元，故本公司尚需履行对四川万鹏出资3,000.00万元的义务。

(5)除上述事项外，截至2021年12月31日，本集团无其他需要披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	110,087,708.00 <sup>1</sup>
-----------	-----------------------------

注：1 公司以利润分配实施公告确定的股权登记日的总股本为基数进行利润分配，按照每10股派发现金红利2.00元（含税）的原则进行分配，因公司公开发行的可转换公司债券处于转股期内，公司2021年度利润分配按照“分红比例不变”的原则进行分配，根据股本总额调整分红现金总额。根据可转债转股及2022年股权激励事项测算，公司总股本预计不会超过550,438,538股，按照每10股派发现金红利2.00元（含税），预计现金分红总额不会超过110,087,708元。

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### (1) 可转债开始转股

经中国证券监督管理委员会《关于核准贵州川恒化工股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2021]2337号）核准，本公司于2021年8月12日公开发行 1,160 万张可转换公司债券，发行可转债面值总额为人民币11.60亿元。

根据公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》等的有关规定，本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2021年8月18日，T+4日）起满6个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即2022年2月18日至2027年8月11日（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。

#### (2) 投资设立子公司

本公司与欣旺达电子股份有限公司（以下简称“欣旺达”）于2021年12月3日签订《投资合作协议》，约定新设合资公司，合资公司注册资本3.00亿元，本公司出资1.53亿元，持股比例51%，欣旺达出资1.47亿元，持股比例49%，双方以合资公司为平台，通过合资公司与天一矿业新设项目子公司，由项目子公司进行具体项目建设。新设合资公司事项已经本公司及欣旺达有权机构审议通过，合资公司贵州恒达矿业控股有限公司（以下简称“恒达矿业”）及拟用于项目建设的项目子公司贵州恒昌新能源材料有限公司（以下简称“恒昌新能源”）已于2022年1月完成工商登记手续，取得市场监督管理局核发的营业执照。

因与瓮安县天一矿业有限公司（以下简称“天一矿业”）新设项目子公司事项尚需天一矿业有权机构审批通过，天一矿业是否出资入股及出资方式尚存在不确定性，故项目子公司目前为合资公司的全资子公司。

### （3）《战略合作协议》签订

2022年1月21日，本公司控股子公司贵州恒达矿业控股有限公司（以下简称“恒达矿业”）与金圆环保股份有限公司（以下简称“金圆股份”）在杭州市滨江区签署《战略合作协议》（以下简称“合作协议”或“本协议”）。双方有意发挥各自在资本、资源、技术、市场、人才等方面的优势，推进新能源锂电材料深加工，以及共同寻找和开发盐湖提锂项目，实现新能源产业上下游优势互补，双方拟建立战略友好合作关系。经双方友好协商，达成本战略合作协议。

### （4）天一矿业股权划转

经公司第三届董事会第十一次会议审议通过，本公司将直接持有的瓮安县天一矿业有限公司（以下简称“天一矿业”）49%的股权无偿划转至全资子公司贵州福祺矿业有限公司（以下简称“福祺矿业”），该事项已取得天一矿业其他股东同意，并经天一矿业2022年第二次股东会会议决议通过，同意本公司将所持天一矿业49%股权无偿划转至全资子公司福祺矿业，天一矿业持股51%的股东四川蜀裕矿业投资有限公司（以下简称“蜀裕矿业”）放弃该部分股权的优先受让权。天一矿业已于2022年2月25日完成工商变更登记手续，取得瓮安县市场监督管理局核发的《准予变更登记通知书》。本次变更登记完成后，天一矿业股东及股权分别为蜀裕矿业持股比例51%；福祺矿业持股比例49%。

为保证公司及福祺矿业能够按约履行对天一矿业的出资义务，公司拟与蜀裕矿业、福祺矿业签订《<增资扩股协议书>补充协议》，由福祺矿业从本公司取得天一矿业股权的同时承继《增资扩股协议书》中公司的各项权利义务，按照《增资扩股协议书》约定的金额、期限向天一矿业实缴出资。该事项已经公司第三届董事会第十四次会议审议通过，并经2022年3月29日公司2022年第二次临时股东大会审议通过。

### （5）向2022年限制性股票激励计划首次授予激励对象授予限制性股票

2022年2月21日，本公司第三届董事会第十三次会议审议通过《向2022年限制性股票激励计划首次授予激励对象授予限制性股票的议案》：根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《激励计划》的相关规定以及公司2022年第一次临时股东大会的授权，董事会认为公司2022年限制性股票激励计划规定的首次授予条件业已成就，同意以2022年2月21日为授予日，向符合授予条件的455名激励对象授予685.40万股限制性股票。

根据公司《2022年限制性股票激励计划》（以下简称“《激励计划》”）确定的首次授予激励对象认购意向反馈，其中7名激励对象因个人原因自愿放弃认购公司拟授予其的部分限制性股票，28名激励对象因个人原因自愿放弃认购公司拟授予其的全部限制性股票，合计放弃认购的股份数为28.60万股。根据公司2022年第一次临时股东大会的授权，董事会对公司2022年限制性股票激励计划首次授予的激励对象名单及授予权益数量进行调整。调整后，公司本次限制性股票激励计划首次授予的激励对象由483名调整为455名，首次授予的限制性股票总数由714.00万股调整为685.40万股。

上述股票激励计划于2022年2月21日经公司2022年第一次临时股东大会审议批准。

截至2022年3月11日，其中6名激励对象因个人原因放弃自愿放弃认购公司拟授予其的全部限制性股票，合计放弃认购的股份数为0.8万股。本次限制性股票激励计划的最终认购对象为449人，认购总额为684.60万股股票，授予价格为12.48元/股。上述出资已于2022年3月11日出资到位，变更后的累计注册资本人民币49,525.30万元，股本为人民币49,525.30万元，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“XYZH/2022CDAA10096号”验资报告。

### （6）审议通过《为控股子公司提供担保的议案》

2022年3月11日本公司第三届董事会第十四次会议审议通过《为控股子公司提供担保的议案》：

本公司控股子公司广西鹏越生态科技有限公司（以下简称“广西鹏越”）为顺利推进项目建设，拟向广西北部湾银行股份有限公司崇左分行（以下简称“北部湾银行崇左分行”）申请金额为10.00亿元的固定资产借款，借款期限为10年，对该笔借款除广西鹏越以自有资产提供担保以外，申请由本公司同时提供连带责任保证，担保的主债权金额为10.00亿元，保证期间为主合同项下的借款期限届满之次日起三年。

子公司福麟矿业为日常生产经营所需拟分别向中国农业银行股份有限公司福泉市支行、中国工商银行股份有限公司福泉支行、中国建设银行股份有限公司黔南州分行各申请不超过1.00亿元的借款，相应借款均申请由本公司分别向三家银行提供保证担保。

上述议案经2022年3月29日本公司2022年第二次临时股东大会审议通过。

本公司对上述全部担保事项提供担保后，本公司对外担保金额合计超过上市公司最近一期经审计（2020年度）净资产

的50%，且超过最近一期经审计（2020年度）总资产的30%。

(7) 审议通过非公开发行股票相关议案

2022年4月15日本公司召开第三届董事会第十五次会议审议通过“2022年度非公开发行A股股票相关议案”，公司根据证监会相关规则制定非公开发行股份方案及预案，相关议案尚需提交本公司股东大会审议批准。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	138,979,637.92	100.00%	6,592,289.66	4.74%	132,387,348.26	110,791,597.35	100.00%	3,262,381.08	2.94%	107,529,216.27
其中：										
账龄组合	131,638,864.57	94.72%	6,592,289.66	5.01%	125,046,574.91	65,090,055.07	58.75%	3,262,381.08	5.01%	61,827,673.99
合并范围内关联方组合	7,340,773.35	5.28%			7,340,773.35	45,701,542.28	41.25%			45,701,542.28
合计	138,979,637.92	100.00%	6,592,289.66		132,387,348.26	110,791,597.35	100.00%	3,262,381.08		107,529,216.27

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：6,592,289.66

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	131,431,935.87	6,571,596.79	5.00%
1-2 年	206,928.70	20,692.87	10.00%
合计	131,638,864.57	6,592,289.66	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	135,880,989.00
1 至 2 年	926,049.16
2 至 3 年	2,172,599.76
合计	138,979,637.92

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	3,262,381.08	3,415,967.90		86,059.32		6,592,289.66
合计	3,262,381.08	3,415,967.90		86,059.32		6,592,289.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	14,057,564.16	10.15%	702,878.21
单位 2	13,987,258.23	10.10%	699,362.91
单位 3	12,680,537.35	9.15%	634,026.87
单位 4	12,194,960.78	8.80%	609,748.04
单位 5	7,517,967.35	5.43%	375,898.37
合计	60,438,287.87	43.63%	--

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	16,094,506.64	30,000,000.00
其他应收款	252,542,051.67	8,698,031.00

合计	268,636,558.31	38,698,031.00
----	----------------	---------------

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
正益实业		30,000,000.00
福麟矿业	12,094,506.64	
新疆博硕思生态科技有限公司	4,000,000.00	
合计	16,094,506.64	30,000,000.00

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

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

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来	248,969,305.84	4,729,220.98
备用金	1,536,372.34	1,638,515.28
保证金	1,541,770.00	1,379,240.00
其他款项	966,490.64	1,269,668.51
合计	253,013,938.82	9,016,644.77

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	318,613.77			318,613.77
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	153,273.38			153,273.38
2021 年 12 月 31 日余额	471,887.15			471,887.15

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	249,049,583.84
1 至 2 年	3,189,100.98
2 至 3 年	770,614.00
3 年以上	4,640.00
3 至 4 年	2,000.00
4 至 5 年	2,640.00
合计	253,013,938.82

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	318,613.77	153,273.38				471,887.15
合计	318,613.77	153,273.38				471,887.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

无

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西鹏越生态科技有限公司	内部资金拆借及其利息	167,992,519.40	1年以内	66.40%	
贵州福麟矿业有限公司	内部资金拆借及其利息	49,986,786.44	1年以内	19.76%	
贵州川恒物流有限公司	内部资金拆借	30,990,000.00	1年以内	12.25%	
单位 1	保证金	651,530.00	2年以内	0.26%	64,776.50
单位 2	保证金	500,000.00	2-3年	0.20%	150,000.00
合计	--	250,120,835.84	--	98.87%	214,776.50

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,308,627,691.66		1,308,627,691.66	301,364,351.66		301,364,351.66
对联营、合营企业投资	447,284,016.24		447,284,016.24	380,241,517.19		380,241,517.19
合计	1,755,911,707.90		1,755,911,707.90	681,605,868.85		681,605,868.85

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
正益公司	30,055,267.00					30,055,267.00	
川恒生态	48,729,792.86					48,729,792.86	
川恒艾科	56,414,160.00		56,414,160.00				
川恒新材料	500,000.00	500,000.00				1,000,000.00	
福帝乐	2,665,131.80					2,665,131.80	
福麟矿业	72,000,000.00	466,177,500.00				538,177,500.00	
广西鹏越	81,000,000.00	477,000,000.00				558,000,000.00	
川恒物流	10,000,000.00					10,000,000.00	
恒胜兴环保		700,000.00	700,000.00				
恒轩新能源		120,000,000.00				120,000,000.00	
合计	301,364,351.66	1,064,377,500.00	57,114,160.00			1,308,627,691.66	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
博硕思生态	52,144,303.41			4,186,049.05			4,000,000.00			52,330,352.46	
天一矿业	296,743,915.32	70,000,000.00		-1,537,483.81						365,206,431.51	
福泉川东	31,353,298.46		30,504,216.07	-849,082.39							
四川万鹏		30,000,000.00		-252,767.73						29,747,232.27	
小计	380,241,517.19	100,000,000.00	30,504,216.07	1,546,715.12			4,000,000.00			447,284,016.24	
合计	380,241,517.19	100,000,000.00	30,504,216.07	1,546,715.12			4,000,000.00			447,284,016.24	

## (3) 其他说明

注1：本公司处置所持有的川恒艾科60%的股权，相关情况详见本附注八、4处置子公司所述。

注2：福麟矿业为本公司控股子公司，本公司持股比例为90%，福麟矿业于2021年3月收购关联方福泉磷矿持有的新桥磷矿山、鸡公岭磷矿采矿权及相关资产，收购价格合计13.26亿元，其现有资金不足以全额支付收购价款，拟通过股东增资及银行贷款等方式筹资，根据公司章程的规定，向全体股东申请按实缴出资比例认缴增资，申请注册资本由8,000.00万元增加至59,797.50万元，增资金额为51,797.50万元，其中申请本公司按实缴出资比例认缴增资46,617.75万元，申请贵州福润实业有限责任公司（以下简称“福润实业”）按实缴出资比例认缴增资5,179.75万元。因公司前期已向福麟矿业提供借款，本次增资将由本公司提供的借款转化为实缴出资（不足部分由公司以货币资金进行补足）；2021年7月27日，本公司经第二次临时股东大会审议通过了对福麟矿业增资事项。

注3：广西鹏越为本公司控股子公司，本公司持股比例为90%。公司2020年非公开发行股份募集资金主要用于广西鹏越投资建设“20万吨/年半水-二水湿法磷酸及精深加工项目”，本公司以借款形式将募集资金支付给广西鹏越，广西鹏越对募集资金进行专户管理，并约定每年向本公司支付利息。广西鹏越建设项目积极推进，为满足项目建设需要及降低公司财务费用，广西鹏越向全体股东申请按出资比例增资，增资总额为53,000.00万元，其中本公司按出资比例认缴出资47,700.00万元，广西南国铜业有限责任公司（以下简称“南国铜业”）按出资比例认缴出资5,300.00万元。因公司前期已将非公开发行股份募集资金以借款形式提供给广西鹏越用于募投项目建设，本次增资将由本公司提供的募集资金借款转化为实缴出资；2021年8月26日，本公司经第三次临时股东大会审议通过了对广西鹏越增资事项。

注4：恒轩新能源、恒胜兴环保投资相关情况详见本附注八、5其他原因的合并范围变动所述。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,576,047,669.19	1,224,967,122.95	765,112,884.35	558,390,317.24
其他业务	470,616,702.80	441,602,397.79	373,516,209.28	323,148,302.23
合计	2,046,664,371.99	1,666,569,520.74	1,138,629,093.63	881,538,619.47

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			2,046,664,371.99
其中：			
饲料级磷酸二氢钙			993,978,136.38
饲料级磷酸氢钙			5,153,873.17
饲料级磷酸氢钙（磷 ≥21%）			7,092,143.16
磷酸一铵			630,449,654.32
磷酸一铵加工费			12,254,421.25
磷酸			42,687,996.03
磷矿石			246,814,407.60
聚磷酸铵			21,526,132.73
原材料销售			5,026,642.84
其他			81,680,964.51
按经营地区分类			2,046,664,371.99
其中：			
国内销售			1,324,874,362.39
国外销售			721,790,009.60
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			
按商品转让的时间分类			

其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				2,046,664,371.99

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,095,561.30	30,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,546,715.12	445,822.14
处置长期股权投资产生的投资收益	58,958.09	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	212,855.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,966,875.54	2,228,829.54
衍生金融资产在持有期间的投资收益	2,339,202.90	4,455,500.00
合计	18,220,167.95	37,130,151.68

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-722,180.51	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	21,101,957.76	
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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,487,057.90	
受托经营取得的托管费收入	759,433.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,888,997.89	
减：所得税影响额	4,349,161.37	
少数股东权益影响额	91,538.31	
合计	24,296,571.54	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用  不适用

项目	涉及金额（元）	原因
政府补助-磷石膏补贴	16,455,265.00	在可预见的未来能持续取得

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.48%	0.7530	0.7530
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.73%	0.7032	0.7032

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

#### 4、其他