

# 昆明川金诺化工股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-047



2022 年 8 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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘薏、主管会计工作负责人黄海及会计机构负责人(会计主管人员)王诗雅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，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.....	10
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	27
第六节 重要事项.....	33
第七节 股份变动及股东情况.....	41
第八节 优先股相关情况.....	47
第九节 债券相关情况.....	48
第十节 财务报告.....	49

## 备查文件目录

（一）、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。

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

（三）、载有公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告文本原件。

（四）、其他有关资料

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、川金诺	指	昆明川金诺化工股份有限公司
云南庆磷	指	云南庆磷磷肥有限公司，本公司全资子公司
昆明精粹	指	昆明精粹工程技术有限责任公司，本公司全资子公司
广西川金诺	指	广西川金诺化工有限公司，本公司控股子公司
广西川金诺新能源	指	广西川金诺新能源有限公司，本公司控股孙公司
昆明河里湾	指	昆明河里湾工业固废处理有限公司，本公司全资子公司
防城港凌沅	指	防城港凌沅企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
昆明凌嵘	指	昆明凌嵘企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
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
会计法	指	中华人民共和国会计法
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
公司章程	指	昆明川金诺化工股份有限公司公司章程
股东大会	指	昆明川金诺化工股份有限公司股东大会
董事会	指	昆明川金诺化工股份有限公司董事会
监事会	指	昆明川金诺化工股份有限公司监事会
创业板上市规则	指	深圳证券交易所创业板股票上市规则
本期、报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日
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
P205	指	五氧化二磷，也称磷酸酐，白色无定形粉末或六方晶体，能溶于水，放出大量的热，先生成偏磷酸、焦磷酸等，最终变成磷酸。在空气中吸湿潮解。是制取高纯度磷酸、磷酸盐、磷化物及磷酸酯的母体原料。常用来表示磷矿石的品位，用五氧化二磷来表示磷的含量和磷酸质量，便于工业上以及实验室计算
热法磷酸工艺	指	黄磷在空气中燃烧生成五氧化二磷，再经水或稀磷酸吸收制成的磷酸
湿法磷酸工艺	指	使用硫酸等无机酸分解磷矿石制成的磷酸
磷酸盐	指	磷酸的盐类，在无机化学、生物化学及生物地质化学上是很重要的物质，作为重要的食品配料和功能添加剂被

		广泛用于农业、工业、饲料、食品、医药、军工等领域
饲料级磷酸氢钙	指	简称：DCP，是一种在畜禽饲料中添加的用于补充畜禽钙、磷两类矿物质营养元素的饲料添加剂，是目前我国畜禽养殖领域主要采用的一种“钙+磷”类添加剂。
饲料级磷酸二氢钙	指	简称：MCP，是一种高效、优良磷酸盐类饲料添加剂，主要用作补充动物体内的磷和钙两类矿物质营养元素，含磷量高，水溶性好，是目前生物学效价最高的一种饲料级磷酸盐。
饲料级磷酸一、二钙	指	饲料级磷酸一二钙主要用于小动物饲料，生物学效价较高，动物粪便中残留的磷较少，提高磷资源利用率的同时有利于环保。
重过磷酸钙	指	重过磷酸钙，又称三料过磷酸钙或三倍过磷酸钙，简称重钙，属微酸性速效磷肥，是目前广泛使用的浓度最高的单一水溶性磷肥，具有改良碱性土壤作用
铁精粉	指	铁矿石（含有铁元素或铁化合物的矿石）经过破碎、磨碎、选矿等加工处理成的矿粉，又叫铁粉
工业石灰	指	工业石灰，将主要成分为碳酸钙的天然岩石，在适当温度下煅烧，所得的以氧化钙(CaO)为主要成分的产品即为石灰，又称生石灰。主要用于胶凝材料、化工、冶金原料。
氟硅酸钠	指	氟硅酸钠，主要由氟硅酸和硫酸钠合成，主要用于搪瓷助溶剂、玻璃乳白剂、耐酸胶泥和耐酸混凝土凝固剂和木材防腐剂，农药工业中用于制造杀虫剂等。
磷酸铁锂	指	化学式为 $\text{LiFePO}_4$ ，是一种橄榄石结构的磷酸盐，用作锂离子电池的正极材料，主要用于锂离子动力电池和锂离子储能电池
磷酸铁	指	磷酸铁，又名磷酸高铁、正磷酸铁，分子式为 $\text{FePO}_4$ ，是一种白色、灰白色单斜晶体粉末。是铁盐溶液和磷酸盐作用的盐，其中的铁为正三价。其主要用途在于制造磷酸铁锂电池材料、催化剂及陶瓷等。
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。
净化	指	清除不好的或不需要的杂质，使纯净。
湿法净化磷酸	指	纯度为 85% 的工业磷酸
新能源材料	指	本公司主要指磷酸铁、磷酸铁锂

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	川金诺	股票代码	300505
变更前的股票简称（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	昆明川金诺化工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	川金诺		
公司的外文名称（如有）	Kunming Chuan Jin Nuo Chemical Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	KMCJNC		
公司的法定代表人	刘薨		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘薨（代）	苏哲
联系地址	云南省昆明市呈贡区春融街上海东盟商务大厦 A 座 10 楼	云南省昆明市呈贡区春融街上海东盟商务大厦 A 座 10 楼
电话	0871-67436102	0871-67436102
传真	0871-67412848	0871-67412848
电子信箱	c.jnzqb@163.com	c.jnsz417@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司于 2022 年 6 月 16 日完成了工商变更登记，注册资本变更为：贰亿贰仟肆佰陆拾玖万壹仟零玖拾玖元整，具体内容详见于 2022 年 6 月 17 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）发布的《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,095,178,204.04	629,534,463.66	73.97%
归属于上市公司股东的净利润（元）	196,878,297.37	38,932,923.58	405.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	193,734,858.92	37,183,979.37	421.02%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-37,399,889.69	-48,896,279.53	23.51%
基本每股收益（元/股）	0.8762	0.1733	405.60%
稀释每股收益（元/股）	0.8762	0.1733	405.60%
加权平均净资产收益率	12.30%	3.66%	8.64%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,951,245,171.47	2,345,253,988.25	25.84%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,669,759,718.04	1,501,928,323.29	11.17%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元



项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-69,823.76	
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）	2,165,863.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,647,027.99	
减：所得税影响额	460,626.26	
少数股东权益影响额（税后）	139,002.69	
合计	3,143,438.45	

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

公司不存在将《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的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）行业发展情况

##### 1、磷化工行业

磷化工产业以磷矿为基础原料，主要通过湿法和热法工艺加工为磷酸，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，最终广泛应用于工业、农业、医药、食品等行业。全球七成以上的磷矿石用于生产磷酸，而九成以上的磷酸则用于生产磷肥。磷酸作为磷化工的核心产品，在磷化工产业链中起着承上启下的作用。

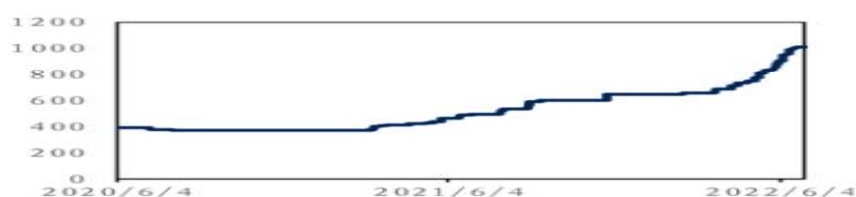
2022 年，全球农产品供给主体受到地缘冲突、自然灾害等事件冲击，影响了全球农产品的生产与出口，部分国家为了保障国内粮食安全，出台了限制农产品出口相关的政策，使得全球农产品贸易供应进一步收紧，从而推升粮价或支撑其在高位坚挺。粮食价格上涨提升农户种植意愿，带动上游化肥行业景气度快速提升，磷肥等资源依赖型化肥产业优先受益，迎来高景气行情。

另一方面，高工产研锂电研究所（GGII）数据显示，2022 年上半年中国动力电池及储能电池出货量同比增长超 150%，带动磷酸铁锂正极材料出货量提升至 41 万吨，同比增长 130%。通过简单折算，这些磷酸铁锂需要 32 万吨工业净化磷酸，对应 89 万吨磷矿石，新能源行业也逐步成为磷化工行业重要的下游应用。

在供给方面，由于国家对磷矿开采的持续收紧，对于安全、环保排查整治力度大，未来磷矿石的政策预计不会宽松，2019 年起，湖北、四川、云南等省市相继开展“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，大量的化肥厂、磷矿产区以及小黄磷厂关停，对磷化工的供应也造成较大影响。国内磷矿石 2018-2020 年产量同比分别下滑 21.77%、3.12%、4.71%，2021 年受需求恢复影响，磷矿石产量回升至 1 亿吨以上，同比增长 15.70%。据中商情报网统计，2022 年 1-6 月全国磷矿石产量 5011.8 万吨，同比增长 1.9%，基本持平。当前各主产区主流企业磷矿石以自用为主，仅少量对外销售或部分一单一议，市场流通货源较少，矿石供需预计持续紧平衡。

综上所述，磷化工产品需求受农业及新能源行业的双重需求推动持续增长，叠加供给端磷矿石减产、低端磷化工企业关停的影响，磷化工相关产品价格 2022 年以来均出现上涨。据百川盈孚统计，从价格来看，截至 6 月 30 日，国内磷矿石市场均价超 1010 元/吨，创下近三年新高，较 2022 年初上涨 57%。

磷矿石市场均价（元/吨）

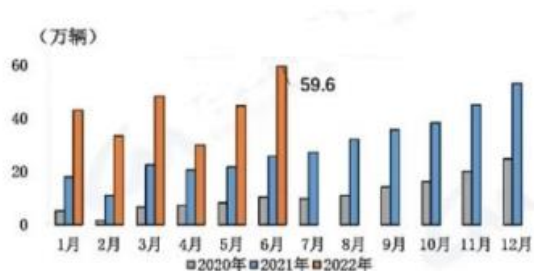


资料来源：百川盈孚

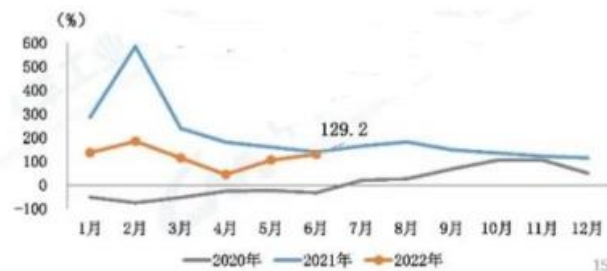
## 2、新能源材料行业

根据中汽协数据显示，2022 年上半年国内新能源汽车销量为 260 万辆，同比增长 1.2 倍，渗透率达 21.6%，较 2021 年全年渗透率 15.4% 提升明显。其中，6 月新能源汽车销量为 59.6 万辆，同比增长 1.3 倍，市占率达 23.8%，延续高速增长态势。

新能源汽车月度销量



新能源汽车月度销量增长率



资料来源：中汽协

据中国汽车动力电池产业创新联盟数据，2022 年 1-6 月，我国动力电池产量累计 206.4GWh，同比增长 176.4%。其中，三元电池累计产量 82.9GWh，占总产量 40.2%，同比增长 125.0%；磷酸铁锂电池累计产量 123.2GWh，占总产量 59.7%，累计同比增长 226.8%。据 ICC 鑫椏资讯统计数据显示，2022 年 1-6 月国内储能电池产量为 33.9GWh，同比增长 55.2%。

2021-2022 年 6 月中国动力电池装机量 (GWh)



2021-2022 年 6 月中国储能电池产量 (GWh)



资料来源：鑫椏资讯

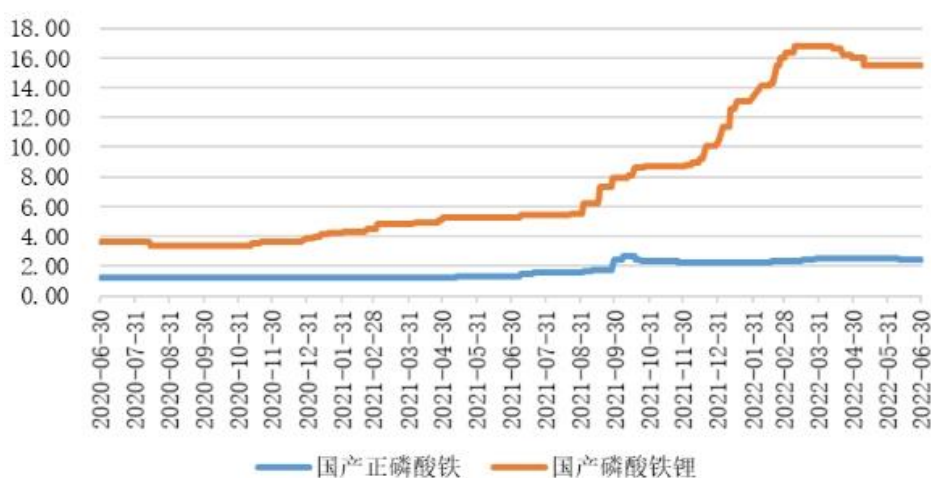
受益于磷酸铁锂在动力电池中比例提升和国内磷酸铁锂储能电池的爆发，高工产研锂电研究所 (GGII) 数据显示，2022 年上半年中国动力电池及储能电池出货量同比增长超 150%，带动磷酸铁锂正极材料出货量提升至 41 万吨，同比增长 130%。

磷酸铁锂能够回暖的重要原因在于：1) 国内外在碳达峰、碳中和的要求下，新能源汽车高速增长，叠加发电侧、用户侧储能也开始爆发；2) 在补贴退坡及上游原材料大幅上涨的情况下，磷酸铁锂电池的性价比优势凸显，国内外众多车企开始切换性价比更优的磷酸铁锂电池；3) 磷酸铁锂电池的高安全性促使海外储能从三元开始转向磷酸铁锂；4) 磷酸铁锂电池的低温性能持续改善，磷酸铁锂电池技术的进步、热管理系统的进步以及热泵空调的逐步普及，改善了搭载磷酸铁锂电池车型的低温续航能力，使得搭载磷酸铁锂电

池的车型增加，2022 年上半年搭载铁锂电池的车型高达 125 款，较上年同期增加了 58%。

由于下游的快速增长，上游材料碳酸锂与工业磷酸一铵等产品的需求和价格均快速向上，净化磷酸价格则维持高位震荡态势。截至 6 月 30 日，据百川盈孚统计，电池级碳酸锂价格由年初的 27.8 万元/吨涨到 46.9 万元/吨，较年初增长 69%；国内工业磷酸一铵均价由 2877 元/吨涨至 4690 元/吨，较年初上涨 63%；净化磷酸的价格由 11250 元/吨小幅下降到 10550 元/吨，成本上涨支撑其价格维持高位。产业链相关企业满产满销，导致产能供应紧张，推动磷酸铁、磷酸铁锂材料价格延续上涨趋势，截至 6 月 30 日，磷酸铁国内均价由年初的 2.25 万元/吨涨至 2.43 万元/吨，较年初上涨 8%；磷酸铁锂国内均价由年初的 11.40 万元/吨涨至 15.50 万元/吨，较年初上涨 36%。

电池级磷酸铁与磷酸铁锂国内均价（万元/吨）



数据来源：百川盈孚

随着电动车、储能的高速增长，磷酸铁、磷酸铁锂逐步呈现大宗化的趋势，上游磷化工、钛白粉企业开始入局，与中游磷酸铁锂企业、下游电池企业纷纷通过战略合作、成立合资公司、入股等形式绑定。下游电池企业也开始推动供应商整合，产业链配套和大宗化降本能力将成为企业的长期核心竞争力。

## （二）主要业务

公司以外购磷矿石浮选为起点，经加工得到磷精矿，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氢钙、磷酸二氢钙、磷酸一二钙、重过磷酸钙等饲料添加剂及肥料产品。同时，公司在稳定饲料级磷酸盐的基础上，以湿法磷酸净化技术为核心，加大高附加值磷化工产品的研发，加快新能源材料的投入和布局。报告期内，公司 10 万吨工业净化磷酸建成并投入生产，5000 吨磷酸铁也投产并交下游企业进行试用和验证，产品性能良好。

## （三）主要产品用途及市场需求

### （1）现有主要产品

1) 饲料级磷酸氢钙(I型、III型)：在饲料中的添加量一般为 1%-3%。主要功效是为畜禽配合饲料提供磷、钙等矿物质营养。据奥特奇全球统计 2021 年全球饲料总产量为 12.3 亿吨，中国饲料总产量为 2.6 亿吨（同比 2020 年增长 8.9%），全球肉类消费总体处于平

稳，随着发展中国家的经济提升，后期饲料产量还有一定的发展空间。

2) 饲料级磷酸二氢钙：是一种高效、优良磷酸盐类饲料添加剂，是目前生物学效价最高的一种饲料级磷酸盐，最适合鱼、虾类等水生动物。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、国内水源环保要求的逐步提升，不仅是在水产还有畜禽饲料领域具有更广阔的增长潜力。

3) 重过磷酸钙：又称重钙，属微酸性速效磷肥，是目前广泛使用的浓度最高的单一水溶性磷肥，具有改良碱性土壤作用，主要供给植物磷元素和钙元素等，既可以单独使用也可与其它养分混合使用，若和氮肥混合使用，具有一定的固氮作用。2021 年初，由于全球疫情持续、自然灾害频发导致粮食减产，各国开始重视粮食安全，而全球货币超发则进一步刺激玉米、小麦等粮食价格高涨，粮食安全和高价位粮食提升了粮食种植的积极性，带动全球磷肥需求量增加。后期随着全球农业种植规模化、集约化的进一步推进，科学使用高水溶磷肥料也将成为必然的趋势，重过磷酸钙在全球市场还有一进步替代普通钙肥的增长潜力。

4) 净化磷酸：磷酸或正磷酸，是一种常见的无机酸，是中强酸，化学式为  $H_3PO_4$ ，净化磷酸是将湿法磷酸中的金属和非金属杂质用物理化学方法去除后，得到的磷酸产品，本公司生产净化磷酸是 85%工业级或食品级磷酸，主要应用金属表面处理、水处理、食品添加剂、制糖等领域，国内国际市场都有比较广阔的应用。随着新能源产业的蓬勃发展，磷酸铁锂电池将会在一段时间内成为主流，由此对净化磷酸等磷化工产品都会产生较大的需求。而目前国内能够生产规格为 85%的工业磷酸厂家少，主要采用热法生产工艺，生产成本高。

## (2) 规划建设的主要产品

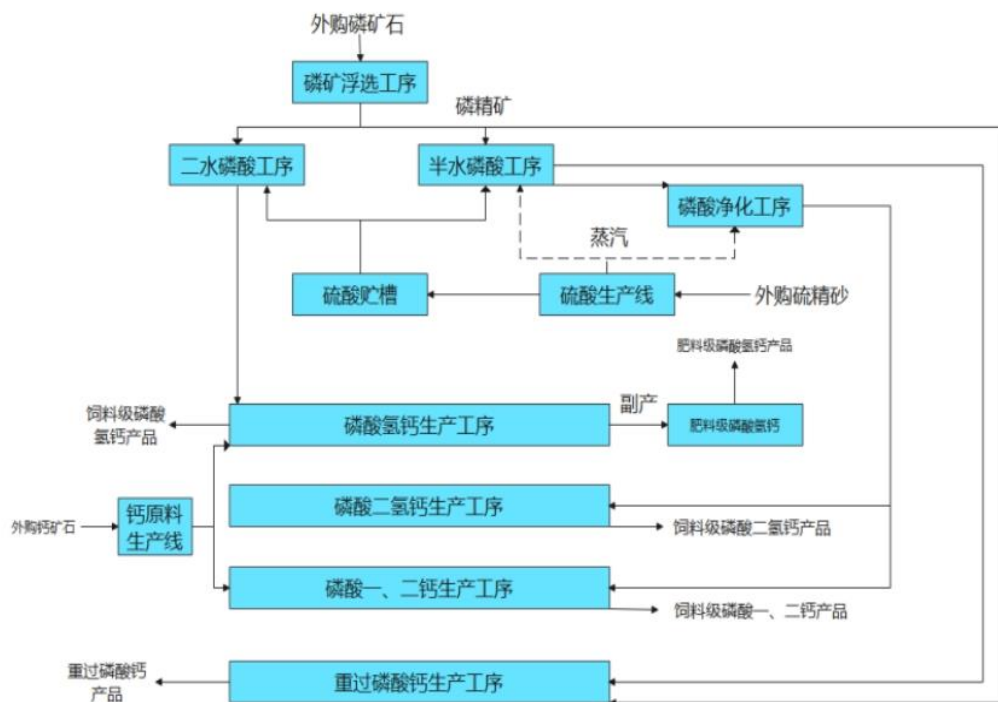
1) 磷酸铁：磷酸铁又名磷酸高铁、正磷酸铁，分子式为  $FePO_4$ ，是一种白色、灰白色单斜晶体粉末。是铁盐溶液和磷酸盐作用的盐，其中的铁离子为正三价。其主要用途在于制造磷酸铁锂电池正极材料、催化剂及陶瓷等。以无机盐协会统计预测磷酸铁锂电池在 2025 年和 2030 产量将达到 315GWh、960GWh，磷酸铁锂正极材料将需要 78 万吨和 240 万吨，对应的原料二水磷酸铁为 93 万吨和 288 万吨。

2) 磷酸铁锂：磷酸铁锂是一种锂离子电池电极材料，化学式为  $LiFePO_4$ ，主要用于各种锂离子电池。由于近年来新能源汽车行业及电力储能的快速发展，受下游磷酸铁锂需求持续增长带动以及上游原料紧缺双影响，磷酸铁与磷酸铁锂市场供应局面将进一步紧张，未来市场前景广阔。

## (四) 工艺流程

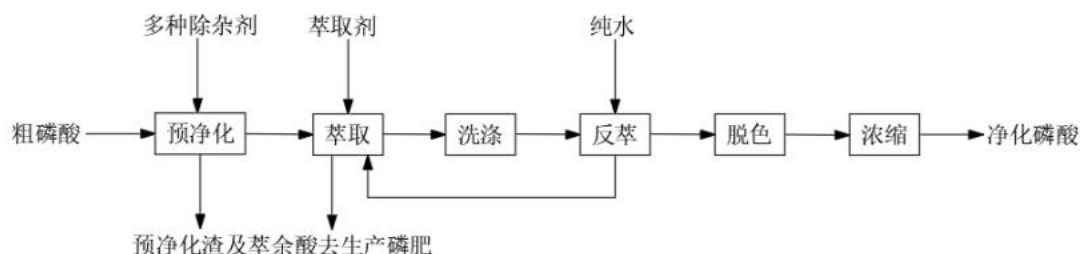
### (1) 磷肥及饲料添加剂

公司磷肥及饲料添加剂主要通过半水法或者二水法得到的磷酸，再经过净化工序与钙矿石反应后得到饲料添加剂，与磷精矿反应得到磷肥。具体的工艺流程如下图所示：



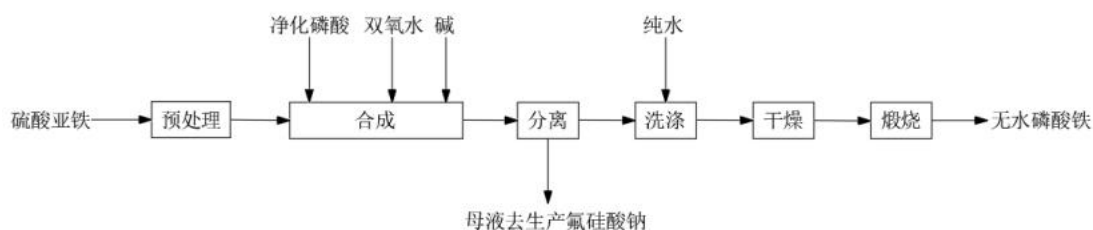
## (2) 净化磷酸

粗磷酸经预净化工序得到的预净化磷酸，再经萃取、洗涤、反萃、脱色、浓缩等步骤，可以有效降低磷酸中的杂质，提升磷酸纯度，最终得到工业级净化磷酸，具体的工艺流程如下图所示：



## (3) 规划建设的新能源产品

外购的硫酸亚铁经过处理后，与公司自产的净化磷酸经过一系列反应、干燥后即可得到磷酸铁产品，含硫酸钠母液可以作为生产氟硅酸钠的原材料，具体的工艺流程如下图所示：



## (五) 经营模式

### (1) 采购模式

公司主要依据近年的生产经营计划完成情况、分析中长期市场行情，确定下年度销售计划，指导产品生产计划的编制。根据生产计划测算主要原料需求量，对原料市场行情深入分析，编制年度采购计划。采购部门在实际执行时，根据月度生产计划、库存状况、市场调研结果制定月度采购计划。采购部门按月度计划开展询价和谈判工作，签订采购协议并执行。

## （2）生产模式

公司在昆明东川区和广西防城港市建有工厂，昆明东川基地主要生产饲料级磷酸氢钙（I型和III型），饲料级磷酸二氢钙和重过磷酸钙，配套有氟硅酸钠，二水磷酸、半水磷酸和硫酸生产装置，并于本报告期内新增 5000 吨/年磷酸铁的投产及用于下游验证。防城港工厂目前生产净化磷酸和重过磷酸钙，并于 2021 年规划在广西防城港建设 15 万吨/年电池级磷酸铁锂正极材料前驱体材料磷酸铁及配套 60 万吨/年硫磺制酸、10 万吨/年电池级磷酸铁锂正极材料。

公司生产组织坚持以市场为导向，年初根据上年的生产和市场情况初步制定年度产销计划，月度根据市场情况，确保高毛利的产品满负荷生产；低毛利的产品保证市场基本供应。生产部门根据年度和月度计划将实际生产运行安排下达到各车间和科室，各车间依据岗位生产操作规程和安全操作规程组织生产，确保产品质量满足客户的需求。在生产过程中，销售部门不定期与生产部门做到有效沟通，达到生产为销售服务，销售贴近市场需求的目的。

## （3）销售模式

公司营销部下设动植物磷酸盐国内部、国际贸易一部、国际贸易二部，2021 年新增新能源事业部。营销部根据公司整体经营部署和计划，结合各类市场信息进行分析判断，确定年度销售计划、月度销售计划、周销售计划，并分解安排下设各部执行完成，在执行过程中各部还会根据销售数据日动态表做好过程控制，保证运营结果完成销售目标。

公司的内销业务采用国内大集团客户直销与签约经销商相结合的模式，公司的外销业务是采用当地国家代理商和全球性大集团客户直销的模式。公司根据市场行情、供需端信息的分析、公司自身原材料采购计划和生产计划的判断，在每月总经办经营会上确定月度销售计划，确定产品签单数量和价格。同时在销售经营周会上，再次确定每周的签单数量和价格，如果遇到市场突发情况，则及时向公司汇报，临时做出决策和调整。

公司营销部为了适应未来产业集约化、规模化发展趋势的变化，创新建立技术服务销售模式，以更专业的磷化工产品技术服务，与下游市场客户形成应用方案的技术探讨，从卖产品提升为卖方案，构建更加紧密的合作关系。并组建新能源技术销售工程师团队，积极参与新能源产业链分工，形成终端市场需求与公司产销研紧密结合。

## 二、核心竞争力分析

### （一）产品结构优势

#### 1、灵活的产品结构优势

利用多年的生产经验，公司在设备选型和工艺设计中尽量做到通用性，可以根据市场的需求和各类产品毛利率的高低，对现有的产品结构迅速进行调整，力保收益更高的产品。昆明公司可以灵活调整饲料级磷酸二氢钙、重过磷酸钙及其他产品的产量，广西防城港工厂也可实现 52%磷酸与净化磷酸、重钙生产的市场切换和调整。公司生产系统的通用性及灵活的产品结构优势，降低了公司的市场风险，同时可不断开发出市场潜力大、竞争力强的新产品，提高公司竞争力与生存能力。

#### 2、磷酸盐类和规划建设的新能源材料技术耦合

公司始终把资源的分级与综合利用作为企业发展的指导思想。

在磷酸钙盐系列，从单一的磷酸氢钙生产发展到目前工业级湿法净化磷酸、磷酸一二钙、磷酸二氢钙及重钙的产品组合，实现了初步的资源综合利用、酸肥盐的结合。

随着国家对新能源产业发展的提速，公司结合自身特点，顺应产业政策，逐渐切入电池正极材料领域，规划生产电池级磷酸铁产品，使磷酸盐和新能源材料在技术和工艺上实现了有机耦合，为公司最终实现产业转型升级走出了第一步。如下图所示：



## （二）区位及成本优势

**1、东川生产基地优势：**1) 磷矿资源保障：昆明市东川区周边 120 公里范围内磷矿资源富集，探明储量的 20 亿吨，开采品位 18-25%P<sub>2</sub>O<sub>5</sub>，以中低品位胶质磷矿为主。针对磷矿特点公司开发了独特的选矿技术，浮选出 25-33%P<sub>2</sub>O<sub>5</sub> 精矿，满足公司磷的分级利用对矿的需求。2) 硫酸资源保障：公司与金水铜冶炼厂同处东川区四方地工业园，其冶炼酸与公司形成产业链配套优势；弥补公司自产硫酸的不足。3) 硫铁矿精矿资源保障：东川与会泽相邻，会泽铅、锌资源富集，驰宏锌锗股份有限公司利用有色选矿尾矿，浮选出硫铁矿精矿，作为公司硫酸装置主要原料。

**2、广西生产基地优势：**广西川金诺地处广西防城港市，工厂距离码头约 20 公里，物流优势明显。1) 原料采购优势：硫酸可依托防城港及广西周边的冶炼硫酸企业，磷矿除在国内采购外，还具有在海外采购和运输的便利。2) 产品运输优势：公司生产的液体磷酸、重过磷酸钙、水泥缓凝剂等产品通过海运对外销售，极大的节约了运费，具有不可替代的物流优势。

## （三）自主创新优势

**1、磷矿浮选技术。**公司利用自主研发技术通过对中低品位的磷矿浮选，使浮选后磷矿品位从 20%-25%提高到 26%-35%，大幅降低杂质氧化镁、铁、铝倍半氧化物含量。通过浮选过程中的扫选等工艺，进一步提高浮选过程中磷矿五氧化二磷的回收率，降低浮选成本。

**2、半水-二水法及净化磷酸生产技术。**广西防城港工厂采用半水-二水法生产磷酸可以有效提高磷回收率达到 98%以上，减少磷矿石消耗和磷石膏中磷含量，有利于磷石膏的处理再利用。公司还是国内少数几家掌握磷酸净化技术并形成产能的磷化工企业，对后续新能源材料的发展十分有利。

**3、磷酸的萃取及净化技术。**自主开发的湿法磷酸净化技术已用于广西川金诺 10 万吨/年湿法净化磷酸装置，目前已投产。

**4、多种磷酸铁生产技术。**公司依托公司现有的磷化工产业，完成了三种磷酸铁的生产工艺验证，后续可以根据原材料的价格和自身需求灵活调整生产工艺，在满足产品性能的同时降低生产成本。

## （四）循环经济及综合利用

### 1、废水、废气、废渣的资源化和综合利用

(1) 广西基地：废水通过雨污分流、清污分流及水的梯级利用，实现废水全封闭循



环；废气通过脱硫、脱硝，除尘、洗涤及电除雾实现废气的达标超低排放；氟尾气通过循环洗涤回收，生产成氟盐产品，实现氟产品资源化；附产磷石膏通过改性深加工处理，生产成水泥缓凝剂，销售到周边水泥厂，实现磷石膏的全消化处理。

(2) 昆明东川基地：实现了对废水、废气、废渣等废弃物的循环利用。对硫铁矿制酸中产生的大量废气、废热、废渣的利用外，公司还积极循环利用生产过程中产生的工业废水，减少新鲜水的耗用量，以实现废水封闭循环，达到“零排放”。从湿法稀磷酸生产中回收氟硅酸，替代磷矿石选矿的硫酸 PH 调整剂，用于磷矿的浮选，减少了 PH 调整剂的耗用。利用磷酸铁生产过程中产生的硫酸钠生产氟硅酸钠，而氟硅酸钠生产过程中产生的母液水，替代磷矿石选矿的硫酸 PH 调整剂，用于磷矿的浮选，既降低了氟硅酸生产废水处理的成本，又减少了 PH 调整剂的耗用。采用磷矿浆作吸收剂，脱出硫酸尾气中部分二氧化硫并将其转换为硫酸，从而回收废气中的硫资源。

这些技术的使用有利于公司环保治理，进一步减少污染物的排放，并节约了成本。公司基于循环经济理念的一体化生产体系，既确保企业实现节能、环保的循环经济目标，又变废为宝，形成较为明显的成本优势。

## 2、高效的资源利用

(1) 磷矿的分级利用：磷矿是公司主要原料，实现从进厂分级分类管理到浮选分段综合利用，33%P205 磷精矿用于重钙二次矿，28%P205 磷精矿用于半水酸生产出优质磷酸。23%P205 磷精矿用于二水酸生产氢钙。

(2) 磷酸分级利用：磷酸分级利用是公司产业链的核心，实现“优酸高用、劣酸平用”，吃干、榨尽，实现磷酸最大价值。硫酸生产中副产铁精粉，公司已完成用于新能源材料（磷酸铁）的铁源研发，实现现在公司内构建磷酸铁完整产业链，取得明显竞争优势。


(3) 副产物利用：公司生产的副产物主要是磷石膏及氟尾气。在磷石膏上，广西生产基地将磷石膏改性成水泥缓凝剂，利用便利的区位优势实现全消化处理；在氟尾气上，公司将氟尾气回收加工成氟盐产品，实现产品资源化。

## (五) 稳定、专业和有战斗力的团队

公司拥有一支成熟、稳定、专业的管理团队。核心管理团队均具有丰富的磷化工行业技术和管理素养，对市场和技術发展趋势具有前瞻把握能力，且团队成员配备合理，具有管理、营销、研发等专业人才，并形成诚信、融合、创新、卓越的核心价值观。在高素质创业团队带领下，公司形成了治理结构规范、财务管理稳健的风格。同时，在公司新能源战略规划下，公司大力延揽人才，努力打造新行业所需的管理、销售、技术团队，为后续发展夯实基础。

公司内部控制制度完善，不存在一股独大、企业家族化、侵害小股东利益的行为。长期以来，公司经营风格及财务管理稳健，具备良好的风险控制意识，资产负债率、流动比率等财务指标一直控制在稳健水平，保证了良好的财务安全边际，经受住了市场的考验。本公司经营规范，获企业资信等级“AAA”证书，通过了 ISO9001:2008 及 FAMI-QS 质量管理体系认证，并取得认证证书。

## (六) 品牌竞争力

经过多年的市场开发积累，公司在业界已树立较好的品牌美誉度，具有一定的品牌优势，“”牌的饲料磷酸盐商标是昆明市知名商标、云南省著名商标；“CJN”牌的重过磷酸钙已被国际客户公认为中国质量最好的出口重钙。公司多年的发展不仅在行业树立了良好的信誉和企业形象，同时在国内国际市场上也积累了新希望集团、海大集团、通威集团、大北农集团、禾丰集团、泰国正大、Cargill、De Heus、Nutreco、YUC、Quantum 等一批规模大、信誉好、忠诚度高的客户群，与长期稳定的客户形成了高粘性合作关系，为

公司保持在磷化工市场的领先地位，奠定了牢固的基础，强大的销售网络为公司业绩的持续增长、市场份额的不断扩大提供了保障。报告期内，公司的生产的粗磷酸已经出售给下游新能源企业，公司试生产的磷酸铁，通过和下游客户合作生产的磷酸铁锂产品已用于新能源电池企业的使用验证，性能良好。为公司在新能源材料行业积累了经验。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,095,178,204.04	629,534,463.66	73.97%	报告期内，公司产品销量及售价增长所致。
营业成本	815,932,147.02	539,541,654.05	51.23%	报告期内，公司产品销量及原料成本增长所致。
销售费用	12,407,647.72	6,075,153.62	104.24%	报告期内，公司子公司广西公司投产经营较上年建设期销售部门费用增加所致。
管理费用	28,246,180.19	22,927,290.46	23.20%	报告期内，公司子公司广西公司投产经营较上年建设期管理部门费用增加所致。
财务费用	2,209,226.43	12,361,385.25	-82.13%	上年同期公司计提可转债利息所致。
所得税费用	31,095,441.77	5,459,019.17	469.62%	报告期内，公司利润总额增加，计提的当期所得税增加所致。
研发投入	20,047,248.06	11,316,409.63	77.15%	报告期内，公司子公司广西公司研发活动发生相关费用增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-37,399,889.69	-48,896,279.53	23.51%	报告期内，收到货款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-126,234,127.88	-177,681,185.62	28.95%	报告期内，在建工程投入较上年同期有所下降所致。
筹资活动产生的现金流量净额	258,922,625.13	66,437,538.72	289.72%	报告期内，公司取得借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	96,626,628.81	-159,626,733.79	160.53%	报告期内，公司收到的货款及取得的借款增加所致。
税金及附加	3,291,789.33	1,702,727.83	93.32%	报告期内，公司收入增加，计提税金增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
饲料级磷酸盐	340,362,944.28	260,230,706.64	23.54%	29.32%	1.20%	21.25%
磷肥	603,903,810.71	439,049,414.43	27.30%	78.08%	60.91%	7.76%
磷酸	115,307,532.73	95,052,898.44	17.57%	100.00%	100.00%	17.57%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-356,581.48	-0.15%	公司按相关会计政策对应收账款及其他应收款计提信用减值准备	否
营业外收入	1,697,088.94	0.73%	公司取得销售废品收入	否
营业外支出	50,060.95	0.02%	公司对外捐赠	否
资产处置收益	-69,823.76	-0.03%	公司处置固定资产	否
其他收益	2,165,863.17	0.93%	公司获得政府补助	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	397,814,546.49	13.48%	259,998,384.60	11.09%	2.39%	报告期内，销售货物回款及取得借款增加所致。
应收账款	103,751,634.20	3.52%	75,142,197.64	3.20%	0.32%	报告期内，货物实现销售增加所致。
存货	774,050,351.65	26.23%	396,727,770.05	16.92%	9.31%	报告期内，产

						品成本及数量增加所致。
固定资产	1,047,376,479.53	35.49%	1,060,590,314.44	45.22%	-9.73%	报告期内,计提折旧所致。
在建工程	339,059,029.59	11.49%	280,024,804.98	11.94%	-0.45%	报告期内,在建项目投入增加所致。
使用权资产	682,822.60	0.02%	975,460.84	0.04%	-0.02%	报告期内,租赁资产计提折旧所致。
短期借款	400,031,212.11	13.55%	97,884,069.92	4.17%	9.38%	报告期内,银行借款增加所致。
合同负债	101,875,014.01	3.45%	77,662,915.94	3.31%	0.14%	报告期内,按合同预收的客户货款增加所致。
长期借款	382,941,277.08	12.98%	278,369,012.22	11.87%	1.11%	报告期内,取得的银行借款增加所致。
衍生金融资产	159,307.21	0.01%	104,566.25	0.01%	0.00%	报告期内,远期结售汇汇率波动所致。
应收账款融资	7,186,871.20	0.24%	19,890,602.00	0.98%	-0.74%	报告期内,银行承兑汇票承兑所致。
预付款项	103,694,741.26	3.51%	56,829,164.96	2.79%	0.72%	报告期内,预付货款增加所致。
其他应收款	4,219,839.72	0.14%	2,253,124.20	0.11%	0.03%	报告期内,保证金押金及员工备用金增加所致。
其他流动资产	4,781,886.54	0.16%	40,397,594.89	1.99%	-1.83%	报告期内,增值税待抵扣进项税减少所致。
其他非流动资产	74,503,797.30	2.52%	57,121,636.45	2.81%	-0.29%	报告期内,广西子公司工程类预付款增加所致。
应付票据	2,492,741.63	0.08%			0.08%	报告期内,以银行承兑汇票支付增加所致。
应付职工薪酬	14,580,156.23	0.49%	22,786,616.72	1.12%	-0.63%	报告期内,支付上年计提的员工年终奖所致。
应交税费	23,585,792.60	0.80%	15,018,503.91	0.74%	0.06%	报告期内,计提的企业所得税增加所致。
其他流动负债	7,770,465.69	0.26%	5,918,555.03	0.29%	-0.03%	报告期内,根据合同负债计提的待转销项税增加所致。

## 2、主要境外资产情况

□适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
2. 衍生金融资产	104,566.25		54,740.96					159,307.21
应收账款融资	19,890,602.00					12,703,730.80		7,186,871.20
上述合计	19,995,168.25		54,740.96			12,703,730.80		7,346,178.41
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	690,205.06	借款业务冻结
银行存款	6,300,000.00	诉讼保证金
银行存款	3,957,686.85	锁汇冻结保证金
其他货币资金	45,100,608.00	短期借款质押
应收票据	2,100,000.00	期末已背书但尚未终止确认的银行承兑汇票
无形资产	71,748,330.40	长期借款抵押
合计	129,896,830.31	

## 六、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
126,330,187.88	177,732,785.62	-28.92%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目	自建	是	化工	51,975,977.73	826,781,236.14	募集资金、自有资金	97.26%	137,540,000.00	149,823,458.72	不适用		
合计	--	--	--	51,975,977.73	826,781,236.14	--	--	137,540,000.00	149,823,458.72	--	--	--

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
金融衍生工具	104,566.25		54,740.96					159,307.21	自有
其他	19,890,602.00				12,703,730.80			7,186,871.20	自有
合计	19,995,168.25	0.00	54,740.96	0.00	12,703,730.80	0.00	0.00	7,346,178.41	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (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。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、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

## 八、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
广西川金诺化工有限公司	子公司	化工产 品、化肥 等生产及 销售	553,960,0 00.00	1,563,649 ,827.94	669,579,1 49.86	478,288,9 68.22	68,117,64 2.89	62,014,79 5.42

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期公司控股子公司广西川金诺化工有限公司部分装置投产，实现销售收入 478,288,968.22 元，实现净利润 62,014,795.42 元。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、新产品导入中的营销风险

公司积极响应国家“双碳”战略，在稳定发展磷酸盐类、肥料及精细磷化工产品的基础上，稳健、较快地向新能源材料转型。鉴于新能源材料产品的验证、导入周期较长，存在一定的市场营销风险。

应对措施：公司高度重视，审时度势，积极推动产品的生产、验证环节，尽力缩短验证周期，抓住市场机遇及时完成新产品的导入。

### 2、安全环保风险

公司历来注重安全环保。随着国家生态文明建设的深化，安全环保要求提高，公司生产经营涉及多种危化产品，面临安全生产和环境保护的压力、投入相应增加。

应对措施：公司对生产安全高度重视，从制度、管理、培训等方面提高员工安全生产意识和能力，并形成完善的安全事故应急处理机制。同时，公司在经营生产过程中建立了循环经济模式，实现废气、废水、废渣的资源化利用和资源的高效利用。公司将严格落实相关政策，责任到人，严格把控安全风险和提高环保处理能力。

### 3、新项目投入的风险

公司在转型中向新能源材料的投入大幅度增加，筹资规模较大提升，项目研发、设计、建设、运营的难度加大，存在新项目投入产出不及预期的风险。

应对措施：公司将稳步推进新项目，在公司现有 5000 吨/年磷酸铁生产装置上进行充分论证和研究，结合公司实际情况进行技术优化，降低新项目生产成本。同时不断加强与下游企业的交流与合作，为新项目日后投入市场建立客户基础。

### 4、供应链风险

公司尚依赖采购外部矿石等重要原材料，并随着出口量增加对海运的依存度提高，原材料价格及物流成本波动一定程度上影响公司成本。

应对措施：公司将积极关注原材料市场价格并及时作出研判，结合公司生产经营需求，通过多种方式和渠道加强与供应商的合作，在条件具备的情况下可适当采取措施提高公司原材料供给能力，降低对外采购的依赖。同时，积极改良、调整公司生产技术，降低对原材料的消耗。

### 5、经营管理风险

随着新项目投产及转型中新产品进入市场，公司经营规模快速提升，需要大力强化公司治理、经营决策、技术创新、市场拓展、团队建设及资本运作诸方面，若不能迅速适应面临的挑战，可能存在经营管理风险。

应对措施：随着公司生产经营规模的扩大，公司逐步完善人力资源管理及相关制度，完善招聘、管理、培训等环节，加大对公司人才的培养和引进，建立专业、稳定、充满战斗力的团队，提高公司治理能力和经营管理水平。

### 6、进出口政策及汇率变动的风险

随着广西生产基地的投产，公司利用其区位优势，目标市场主要为国际市场。因此，公司产品销售将受进出口政策影响。同时，公司向海外客户的销售收入主要以外币结算。随着汇率制度改革不断深入，人民币汇率波动日趋市场化，国内外政治、经济环境也影响着人民币汇率的走势。因此，汇率波动将会影响公司外币计价的销售收入及公司的汇兑损



益，对公司造成不利影响。

应对措施：公司利用多年的生产经验，在设备选型和工艺设计中尽量做到通用性，可以根据市场的需求对产品结构迅速进行调整，将根据政策灵活生产。另公司建立了远期结售汇制度，在确保安全性和流动性的前提下，授权公司经营管理层根据制度，在公司审批的额度范围内开展远期结售汇业务，降低汇率波动风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年04月07日	全景网“全景·路演天下” ( <a href="https://rs.p5w.net/">https://rs.p5w.net/</a> )	其他	其他	参加网上业绩说明会的投资者	主要了解公司 2021 年度经营情况及公司未来发展等	参见互动易平台川金诺 2021 年度网上业绩说明会 (2022-001)
2022年05月19日	“全景·路演天下” (网址： <a href="http://rs.p5w.net/">http://rs.p5w.net/</a> )、微信公众号“全景财经”、全景路演 APP	其他	其他	参与 2022 年云南上市公司投资者网上集体接待日暨集体业绩说明会活动的投资者	主要了解公司产品及市场状况、公司未来发展等	参见互动易平台川金诺 2022 年 5 月 19 日投资者关系活动记录表 (2022-002)
2022年06月21日	公司会议室	电话沟通	机构	申万宏源、华夏财富创新投资管理有限公司等 45 家机构	主要了解重钙国际市场价格状况及原因；净化磷酸销售价格及技术来源；5000 吨磷酸铁项目情况及公司未来规划等	参见互动易平台川金诺 2022 年 6 月 21 日投资者关系活动记录表 (2022-003)

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度第一次临时股东大会	临时股东大会	35.74%	2022 年 01 月 06 日	2022 年 01 月 07 日	2022 年度第一次临时股东大会决议公告（2022-002）
2021 年年度股东大会	年度股东大会	39.66%	2022 年 04 月 20 日	2022 年 04 月 21 日	2021 年年度股东大会决议公告（2022-028）
2022 年度第二次临时股东大会	临时股东大会	35.96%	2022 年 06 月 09 日	2022 年 06 月 10 日	2022 年度第二次临时股东大会决议公告（2022-040）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 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
昆明川金诺化工股份有限公司	氮氧化物	有组织排放	8	厂区东侧 4 个；厂区中部 3 个；厂区西侧 1 个	<200、<240	无机化学工业污染物排放标准 GB31573-2015、《大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）》表 2 二级标准	24.986116	62.466	未超标
昆明川金诺化工股份有限公司	二氧化硫	有组织排放	10	厂区北侧 2 个；厂区东侧 4 个；厂区中部 3 个；厂区西侧 1 个	<400、<550	其他装置执行《大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）》表 2 二级标准、无机化学工业污染物排放标 GB31573-2015、硫酸装置执行《硫酸工业污染物排放标准（GB26132-2010）》	46.895519	181.004	未超标
昆明川金诺化工股份有限公司	氟化物	有组织排放	13	厂区中部 5 个；厂区西侧 6 个；厂区东部 1 个；厂区南边 1 个	<9	《大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）》表 2 二级标准	1.896609	6.4883	未超标
昆明川金诺化工股份有限公司	硫酸雾	有组织排放	3	厂区北侧 2 个；西南侧 1 个	<30	《硫酸工业污染物排放标准（GB26132-2010）》	4.76458642	未限量	未超标
昆明川金诺化工股份有限公司	烟尘	有组织排放	24	厂区东侧 11 个；厂区南侧 3 个；厂区西侧 1 个；厂区西南侧 4 个；厂区中部 5 个	<30、<120	无机化学工业污染物排放标准 GB31573-2015、其他装置执行《大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）》表 2 二级标准	23.49322758	43.724	未超标
昆明川金诺化工股份有	硫化氢	有组织排放	3	厂区北侧 1 个；厂区中部 1 个；厂区西侧 1 个	<10	《恶臭污染物排放标准》表 2 标准	1.726347	未限量	未超标

限公司									
昆明川金诺化工股份有限公司	氯化氢	有组织排放	3	厂区西侧 2 个； 厂区西南 1 个	<100	《大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）》表 2 二级标准	2.149854	未限量	未超标
广西川金诺化工股份有限公司	氮氧化物	有组织排放	2	厂区南侧 1 个； 厂区北部 1 个	<200、 <240	无机化学工业污染物排放标准 GB31573-2015、《大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）》表 2 二级标准	81.928	91.36	未超标
广西川金诺化工股份有限公司	二氧化硫	有组织排放	1	厂区北侧 1 个	<400、 <550	其他装置执行《大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）》表 2 二级标准、无机化学工业污染物排放标准 GB31573-2015、硫酸装置执行《硫酸工业污染物排放标准（GB26132-2010）》	65.28	101.45	未超标
广西川金诺化工股份有限公司	氟化物	有组织排放	5	厂区南侧 3 个； 中部有 2 个；	<9	《大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）》表 2 二级标准	3.426	10.8	未超标
广西川金诺化工股份有限公司	烟尘	有组织排放	1	厂区北侧 1 个； 厂区南侧 1 个；	<30、 <120	无机化学工业污染物排放标准 GB31573-2015、其他装置执行《大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）》表 2 二级标准	20.398	63.14	未超标
广西川金诺化工股份有限公司	硫化氢	有组织排放	1	厂区南侧 1 个；	<10	《恶臭污染物排放标准》表 2 标准	未排放	未限量	未超标

#### 防治污染设施的建设和运行情况

(1) 10 万吨/年硫酸车间净化设施：双氧水脱硫塔（ $\phi 2500 \times 18000$ ）+电除雾器（76 管），设计效率 95%，安装时间：2018 年 4 月；运行正常。

(2) 12 万吨/年硫酸车间净化设施：双氧水脱硫塔（ $\phi 3000 \times 18000$ ）+电除雾器（136 管），设计效率 95%，安装时间：2018 年 4 月；运行正常。

(3) 6 万吨/年湿法磷酸车间净化设施：氟洗涤塔（F9-26-140），设计效率 95%，安装时间：2011 年；运行正常。

(4) 15 万吨/年磷酸氢钙车间净化设施：旋风除尘器、脉冲除尘器（ $\phi 5000 \times 3200 \times 3$ 、 $12000 \times 3000 \times 33200$ ），设计效率 95%、安装时间：2009 年；运行正常。

(5) 10 万吨/年磷酸二氢钙车间净化设施：洗涤塔、电除雾器（ $\phi 3500 \times 1835$ 、 $\phi 3500 \times 1405$ 、输入电压：380V 单相：50HZ、输出电压：80KV、输出电流 800mA、电极管数：168 管，设计效率 99.8%（洗涤塔 98%、电除雾器 90%），安装时间：洗涤塔 2010 年 8 月、电除雾器 2017 年 11 月；运行正常。

(6) 6 万吨/年白肥工段净化设施：布袋除尘器、洗涤塔，设计效率 98%，安装时间：2010 年；运行正常。

(7) 15 万吨/年富过磷酸钙（重钙）车间净化设施：脉冲除尘、布袋除尘、洗涤塔、文氏洗涤器、电除雾器，安装时间：2014 年；运行正常。

(8) 磷酸三车间净化设施：卧式洗涤器+2#、3#、4#尾气洗涤塔，设计效率：90%，安装时间：2018 年；运行正常。

(9) MDCP 车间净化设施：布袋除尘器、洗涤塔、电除雾器 安装时间：2018 年；运行正常。

(10) 氟硅酸钠车间净化设施：脉冲除尘、洗涤塔 安装时间：2018 年；运行正常。

(11) 3.5 万吨/年石灰窑工段净化设施：脉冲除尘器（72 平方米一套+500 平方米一套）、尾气风机（2463Pa）洗涤塔（ $\phi 2600 \times 14000$ ），设计效率 95%。安装时间：2019 年；运行正常。

(12) 硫酸污水处理系统：FBL 过滤器、稠厚器、压滤机、除害塔 安装时间：2019 年 7 月，运行正常。

(13) 20 万吨/年湿法磷酸车间净化设施：氟洗涤塔，四级洗涤，电除雾器，设计效率 95%，安装时间：2020 年；运行正常。

(14) 14 万吨/年富过磷酸钙（重钙）车间净化设施：脉冲除尘、布袋除尘、洗涤塔、电除雾器，安装时间：2020 年；运行正常。

(15) 10 万吨/年净化磷酸车间净化设施：尾气洗涤塔，设计效率：95%，安装时间：2021 年；运行正常。

(16) 氟硅酸钠车间净化设施：脉冲除尘、洗涤塔 安装时间：2020 年；运行正常

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

(1) 10 万 t 饲料级磷酸二氢钙技术改造项目环评报告书及批复（东环保[2008]223 号）、验收批复（东环保验[2012]42 号）。包含：12 万 t/a 硫酸生产装置和 10 万 t/a 硫酸生产装置。

(2) 15 万 t/a 饲料级磷酸氢钙扩能技改项目环评报告及批复（东环保[2011]44 号）、验收批复（东环保复[2012]43 号）。包含：6 万吨/年白肥工序、6 万吨/年湿法磷酸生产装置。

(3) 15 万吨/年富过磷酸钙（重钙）项目环境影响评价报告及批复（昆环保复[2014]483 号）、验收批复（昆环保复[2017]126 号）。

(4) 10 万吨/年湿法磷酸净化制工业级磷酸项目环境影响评价报告及批复（云环审[2012]344 号）包含：60 万吨/年中低品位磷矿浮选装置、1 万吨/年氟硅酸钠生产装置。60 万吨/年中低品位磷矿浮选装置验收意见（2018 年 3 月 10 日）、1 万吨/年氟硅酸钠生产装置验收意见（2019 年 9 月 29 日），验收意见均已公示并经生态环境部门备案。

(5) 湿法磷酸节能技改项目环境影响评价报告及批复（昆环保复[2017]334 号）、验收意见（2019 年 3 月 19 日），已公示并经生态环境部门备案。

(6) 15 万吨/年饲料级磷酸盐项目环境影响报告表及批复（东环保复[2016]38 号）、验收意见（2019 年 4 月 4 日），已公示并经生态环境部门备案。

(7) 钙矿及石灰系统技改项目环境影响评价表及批复（昆生环（东）复[2019]15 号）

包含：3.5 万吨/年活性石灰及化灰装置。（验收意见（2020 年 2 月 4 日），已公示并经生态环境部门备案。）

（8）硫酸净化污水处理环保升级改造项目环境影响评价表及批复（东环保复[2019]5 号）、验收意见（2020 年 1 月 9 日），已公示并经生态环境部门备案。

（9）广西川金诺化工有限公司 5 万吨/年电池级磷酸铁锂正极材料前驱体材料磷酸铁及配套 60 万吨/年硫磺制酸项目环境影响报告书的批复，防审批市政交通环保 [2022]20 号。

#### 突发环境事件应急预案

1、昆明川金诺化工股份有限公司突发环境事件应急总预案由企业自行组织编制，报生态环境部门应急专家进行审查。预案通过审查后于 2021 年 12 月 10 日报东川环境保护局进行备案，备案编号：530113-2021-129-M。

2、广西川金诺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，2022 年对应急预案修订后报生态环境部门应急专家进行审查。预案通过审查后于 2022 年 8 月 4 日报广西防城港环境保护局进行备案，备案编号：450602-2022-029-M。

#### 环境自行监测方案

1、昆明川金诺化工股份有限公司 2021 年 1 月中旬换发磷肥、无机盐、无机酸、石灰和石灰制造行业新排污许可证，已制定最新自行监测方案，自 2021 年 3 月起涉及生产线已按照新排污许可证相关监测方案要求开展自行监测（2021 年 3 月 1 日实施）并按相关要求具体落实监测工作，监测数据真实可信，相关监测结果已在全国污染源监测信息管理与共享平台上进行公布，监控数据公布网站：<https://wryjc.cnemc.cn/hb/home>。

2、广西川金诺化工股份有限公司 2022 年 5 月初换发净化磷酸最新排污许可证，已制定最新自行监测方案，自 2022 年 7 月起涉及生产线已按照新排污许可证相关监测方案要求开展自行监测（2022 年 7 月实施）并按相关要求具体落实监测工作，监测数据真实可信，相关监测结果已在全国污染源监测信息管理与共享平台上进行公布，监控数据公布网站：<https://wryjc.cnemc.cn/>。

#### 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
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

#### 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

### （一）概述

川金诺一直秉持“诚信立业、科技兴企”的企业文化，始终以建立现代企业制度，打造公开、透明、规范的上市公司为目标，积极探索，不断完善公司治理，致力于与投资者建立长期信任与共赢关系，注重保护投资者、尤其是中小投资者的合法权益。公司在追求财富创造的同时，积极回馈社会，支持社会公益事业。

### （二）节能环保促进循环经济的社会责任

公司坚持以自主开发、提升核心技术作为企业生存发展的基础，在中低品位磷矿浮选与利用、湿法磷酸净化、湿法磷酸的分级利用、硫铁矿制酸、节能与环保五个重要方面不断进行技术创新，就地转化为资源和能源，整合产业链以实现硫磷资源更加完美高效的利用，同时实现循环经济，达到节能环保的目的。

### （三）股东和债权人权益保护

股东和债权人是企业财务资源的提供者，维护股东和债权人的合法权益是公司的责任和义务，也是公司能够持续经营和发展的基础。报告期内，公司进一步完善治理结构，充分尊重和维护所有股东和债权人特别是中小股东的合法权益，确保股东充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。报告期内，公司严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关的法律、法规、规范性文件的原则和要求，规范运作，制（修）订了一系列制度，并继续落实内控实施工作，不断健全和完善公司法人治理结构，保证公司长期、稳定、健康发展。

### （四）职工权益保护

公司始终坚持德才兼备的用人原则，关注员工的综合能力提升和个人职业发展，根据发展战略和人力资源规划，努力实现让每一位员工都能在川金诺的广阔平台上充分体现自我价值，达到个人职业生涯 211 规划与企业发展目标的最大契合，使员工与企业共同成长。公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，依法保护职工的合法权益。所有员工均按照国家及地方有关法律法规与公司签订《劳动合同》。公司严格按照国家规定和标准为员工提供福利保障，按照国家规定为员工缴纳五险一金，法定福利的缴纳比例及缴纳基数依据国家相关规定执行。

### （五）公司 2022 年履行社会责任的目标

2022 年公司将继续履行企业社会责任，为东川地方经济社会发展不遗余力。公司将不断进行技术创新，节能降耗，实现能源资源的最大化综合利用；严格遵守国家法律、法规，诚信经营，营造良好的社会环境，以更好的业绩回报社会和投资者。

2022 年，川金诺将继续保持稳中求进的发展战略，进一步完善公司社会责任的管理和提升，加强与各利益相关方的沟通与交流，继续秉承“诚信立业、科技兴企”的企业文化，为国家创造效益，给股东更多回报，为客户提供更高质量的产品和更优质的服务，为员工提供更为广阔的发展空间，为社会和谐和可持续发展贡献力量。

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》中的“化工行业相关业务”的披露要求

公司已建立健全了安全管理制度，成立了安全生产管理部门，多方面、深层次地开展生产安全经营活动。公司认真贯彻落实国家和行业法律法规的相关要求，全面落实全员安全生产责任制。报告期内，公司按照规定定期开展安全生产检查，持续改善和提升员工的安全生产环境；制定年度安全教育培训计划，对新员工以及特种作业人员按计划开展安全培训教育；制定应急演练计划，定期开展消防演练、化学品泄漏演练、有限空间作业应急演练等演练活动，提升公司人员在紧急情况下的应急意识和能力，保证安全生产活动有序进行。公司通过危险化学品三级安全标准化建设，重点落实风险分机管控和隐患排查治理双重预防机制，并积极配合应急管理部门检查指导，报告期内，公司未发生一般及以上安全生产事故。



## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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
首次公开发行或再融资时所作承诺	昆明川金诺化工股份有限公司；刘薨	股份回购承诺	如果发行人招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人应及时召开董事会审议回购首次公开发行的全部新股的方案，并提交股东大会作出决议之后实施。就该项议案，控股股东自愿回避表决，并督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股。发行人及其控股股东将按照回购时的相关法律法规，中国证监会、深圳证券交易所颁布的规范性文件和《公司章程》的规定，依法确定回购价格，并不得低于回购时的市场价格。	2016年03月14日	2016-03-15至履行完毕	正常履行
	刘薨	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、截至本承诺签署之日，本人不存在为发行人利益以外的目的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的情形。2、为避免对发行人的生产经营构成新的（或可能的）、直接（或间接）的业务竞争，本人承诺，在本人作为发行人股东的期间：非为发行人利益之目的，本人将不直接从事与发行人相同或类似的产品生产和业务经营；本人将不会投资于任何与发行人的产品生产和业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；本人保证将促使本人控股或本人能够实际控制的企业（以下并称“控股企业”）不直接或间接从事、参与或进行与发行人的产品生产和业务经营相竞争的任何活动；本人所参股的企业，如从事与发行人构成竞争的产品生产和业务经营，本人将避免成为该等企业的控股股东或获得该等企业的实际控制权；如发行人此后进一步拓展产品或业务范围，本人和控股企业将不与发行人拓展后的产品或业务相竞争，如本人和控股企业与发行人拓展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则本人将亲自和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，包括但不限于：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）将相竞争的业务纳入到发行人来经营。	2016年03月14日	2016-03-15至履行完毕	正常履行
其他对公司中小股东所作承诺	刘薨；陈勇；陈志龙；冯发钧；和国忠；洪华；李雪操；刘明义；孙位成；王建华；王宗波；魏家贵；曾润国；张和金；朱锦	其它承诺	（1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益；（2）对自身的职务消费行为进行约束；（3）不得动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（4）董事会或薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填	2016年03月14日	2016-03-15至履行完毕	正常履行

	余; 訾洪云		补回报措施的执行情况相挂钩。			
	刘薏	其它承诺	根据中国证监会的相关规定, 推进公司填补回报措施的切实履行, 控股股东、实际控制人承诺: 不得越权干预公司经营管理活动, 不得无偿或不公平条件向其他单位或者个人输送利益, 也不得采用其他方式损害公司利益, 不得动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。	2016年03月14日	2016-03-15至履行完毕	正常履行
	刘薏	其它承诺	控股股东和实际控制人刘薏就社会保险事项、住房公积金做出了承诺: 如川金诺及其子公司因员工社会保险及住房公积金事项而遭致任何索偿、行政处罚、权利请求等有关损失, 本人承担全部费用, 以确保不会给川金诺及其子公司造成额外支出及遭受任何损失, 不会对川金诺及其子公司的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响。	2016年03月14日	2016-03-15至履行完毕	正常履行
	昆明川金诺化工股份有限公司	其它承诺	本公司承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。本公司郑重承诺: 1、如本招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响, 本公司将按公司股票的第二市场价格回购首次公开发行时的全部新股。2、若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 本公司将依法赔偿投资者损失。	2016年03月14日	2016-03-15至履行完毕	正常履行
	陈勇; 冯发钧; 陈志龙; 和国忠; 洪华; 李雪操; 刘明义; 孙位成; 王建华; 王宗波; 魏家贵; 曾润国; 张和金; 朱锦余; 訾洪云; 刘薏	其它承诺	本人承诺川金诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。本人承诺若川金诺招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 本人将依法赔偿投资者损失。	2016年03月14日	2016-03-15至履行完毕	正常履行
	刘薏; 魏家贵; 刘明义; 訾洪云; 曾润国; 陈勇; 洪华; 冯发钧; 张和金	其它承诺	除前述锁定期外, 在任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有本公司股份总数的百分之二十五。自申报离职之日起六个月内不转让其直接或间接持有的本公司股份。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价或者公司上市后 6 个月期末收盘价低于发行价 (若公司上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的, 则发行价格按照上述条件出现的先后顺序进行调整), 本人持有公司股票的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长 6 个月。本人在前述锁定期满后两年内减持公司股份的, 转让价格不低于发行价。	2016年03月14日	2016-03-15至履行完毕	正常履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
山东军辉建设集团有限公司(下称“山东军辉”)因与公司下属控股子公司广西川金诺化工有限公司(下称“广西川金诺”)就建设工程施工合同发生争议,以广西川金诺为被告,向广西壮族自治区防城港市港口区人	631.54	否	一审正在审理,尚未作出判决	本案尚未判决,暂无法判断对公司的具体影响。	本案尚未取得生效判决		

民法院提起诉讼，要求广西川金诺支付尚欠工程款约 631.54 万元，并主张对案涉工程（机械设备安装及非标设备制安工程）折价、拍卖、变卖的价款在欠付工程款范围内享有优先受偿权，广西川金诺已提起反诉。							
昆明川金诺化工股份有限公司因买卖合同纠纷，以贵州省福泉市牛场双星化肥厂（下称“双星化肥厂”）为被告，向昆明市东川区人民法院提起诉讼，要求双星化肥厂支付货款约 30.44 万元。	30.44	否	已取得生效法律文书，并申请了强制执行	生效判决结果：由双星化肥厂于判决生效后十日内向公司支付货款 30.442 万元。本案不会对公司产生重大不利影响。	双星化肥厂尚未按生效判决履行支付义务，公司已向东川区人民法院申请强制执行，法院已受理，尚未执行完毕。		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及其控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被证监会、交易所公开谴责的情形。

## 十一、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、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。

## 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

公司于 2021 年 6 月 3 日召开公司第四届董事会第七次会议、第四届监事会第六次会议，后于 2021 年 6 月 21 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于控股子公司向银行申请综合授信额度并由公司控股股东提供担保的议案》、《关于控股子公司向银行申请综合授信额度并由公司提供担保的议案》、《关于控股子公司以资产作抵押向银行申请综合授信额度提供担保的议案》等议案，同意公司控股子公司广西川金诺向中国建设银行股份有限公司防城港分行申请总额不超过人民币 45,000 万元的综合授信额度，公司及控股股东刘薏先生为上述综合授信额度提供连带保证责任担保，并以广西川金诺自有资产（土地使用权及固定资产）作抵押为上述综合授信额度提供担保。公司控股股东及实际控制人刘薏先生为控股子公司的上述综合授信提供连带保证责任担保，解决了控股子公司申请银行综合授信需要担保的问题，支持了公司的发展，且此次担保免于支付担保费用，体现了控股股东对公司的支持，符合公司和全体股东的利益，同时也不会对公司的经营业绩产生不利影响。

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
关于控股子公司以资产作抵押拟向银行申请综合授信额度并由公司、控股股东为其提供担保暨关联交易的公告	2021 年 06 月 04 日	详见于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

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
广西川金诺化工有限公司	2021年06月04日	45,000	2021年06月21日	45,000	连带责任担保、抵押	资产			否	是
广西川金诺化工有限公司	2021年11月19日	5,000		5,000	连带责任担保				否	否
广西川金诺化工有限公司	2022年03月30日	5,000		5,000	连带责任担保				否	否
广西川金诺化工有限公司	2022年05月24日	13,000		13,000	连带责任担保				否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			18,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						68,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			68,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						68,000
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）			18,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						68,000
报告期末已审批的担保额度合计			68,000	报告期末实际担保余额合计						68,000

(A3+B3+C3)	(A4+B4+C4)	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		40.72%
其中：		

采用复合方式担保的具体情况说明

2021 年 6 月 3 日，公司召开第四届董事会第七次会议、第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于控股子公司向银行申请综合授信额度并由公司控股股东提供担保的议案》、《关于控股子公司向银行申请综合授信额度并由公司提供担保的议案》、《关于控股子公司以资产作抵押向银行申请综合授信额度提供担保的议案》等议案，同意公司控股子公司广西川金诺向中国建设银行股份有限公司防城港分行申请总额不超过人民币 45,000 万元的综合授信额度，公司及控股股东刘薏先生为上述综合授信额度提供连带保证责任担保，并由广西川金诺以自有资产（土地使用权及固定资产）作抵押为上述综合授信额度提供担保。具体内容详见公司于 2021 年 6 月 4 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于控股子公司以资产作抵押向银行申请综合授信额度并由公司、控股股东为其提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2021-039）。上述事项已经公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
昆明川金诺化工股份有限公司	上海好年国际贸易有限公司	183,250,000.00	27.82%			50,985,000.00	否	否
昆明川金诺化工股份有限公司	上海好年国际贸易有限公司	113,000,000.00	5.00%			5,650,000.00	否	否
广西川金诺化工有限公司	上海好年国际贸易有限公司	124,300,000.00	10.00%			12,430,000.00	否	否

### 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。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、控股子公司广西川金诺在广西防城港生产基地投资建设的“湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目”已建成并投入生产。

2、2022 年 6 月 16 日，公司与广西防城港市人民政府签署了《川金诺新能源电池材料系列项目投资协议》，对公司拟在广西防城港市投资建设的 15 万吨/年电池级磷酸铁锂正极材料前驱体材料磷酸铁及配套 60 万吨/年硫磺制酸项目、10 万吨/年电池级磷酸铁锂正极材料项目相关事宜进行了约定。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、广西川金诺在广西防城港生产基地投资建设的“湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目”已建成并投入生产。



## 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	41,606,735	27.78%			19,911,890	-1,782,957	18,128,933	59,735,668	26.59%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	41,606,735	27.78%			19,911,890	-1,782,957	18,128,933	59,735,668	26.59%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	41,606,735	27.78%			19,911,890	-1,782,957	18,128,933	59,735,668	26.59%
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	108,187,331	72.22%			54,985,143	1,782,957	56,768,100	164,955,431	73.41%
1、人民币普通股	108,187,331	72.22%			54,985,143	1,782,957	56,768,100	164,955,431	73.41%
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	149,794,066	100.00%			74,897,033	0	74,897,033	224,691,099	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司于 2022 年 3 月 28 日召开第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以公司截至 2021 年 12 月 31 日的总股本 149,794,066 股为分配基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共 29,958,813.20 元，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 74,897,033 股，转增后总股

本为 224,691,099 股，不送红股。前述方案已经公司 2021 年年度股东大会审议通过，并于 2022 年 5 月 9 日实施完毕。公司于 2022 年 3 月 28 日召开第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》

股份变动的批准情况

适用 不适用

2022 年 3 月 28 日，公司召开第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，并于 2022 年 4 月 20 日召开 2021 年年度股东大会审议通过。该权益分派方案已于 2022 年 5 月 9 日实施完毕。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

因实施完毕 2021 年度权益分派，公司总股本由 149,794,066 股变更为 224,691,099 股，按股本摊薄计算，本次变动对公司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详见本报告“第二节 公司简介及主要财务指标”之“四 主要会计数据和财务指标”。

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
刘薨	36,857,250	675,000	18,091,126	54,273,376	高管锁定股	期末限售股为高管锁定股、按照要求每年解除 25%锁定
魏家贵	2,830,727	707,682	1,061,523	3,184,568	高管锁定股	期末限售股为高管锁定股、按照要求每年解除 25%锁定
唐加普	1,835,343	379,500	727,921	2,183,764	高管锁定股	期末限售股为高管锁定股、按照要求每年解除 25%锁定
洪华	42,963	10,725	16,119	48,357	高管锁定股	期末限售股为高管锁定股、按照要求每年解除 25%锁定

张和金	34,440	8,550	12,945	38,835	高管锁定股	期末限售股为高管锁定股、按照要求每年解除 25% 锁定
周永祥	6,012	1,500	2,256	6,768	高管锁定股	期末限售股为高管锁定股、按照要求每年解除 25% 锁定
合计	41,606,735	1,782,957	19,911,890	59,735,668	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	49,792		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注 8）	0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5% 以上的普通股股东或前 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
刘薏	境内自然人	32.21%	72,364,501	24121501	54,273,376	18,091,125		
魏家贵	境内自然人	1.89%	4,246,091	1415364	3,184,568	1,061,523		
刘明义	境内自然人	1.73%	3,886,072	1240824	0	3,886,072		
唐加普	境内自然人	1.30%	2,911,686	970562	2,183,764	727,922		
深圳修能资本管理有限公司	其他	0.92%	2,077,249	687080	0	2,077,249		
浙商银行股份有限公司-国泰中证畜牧养殖交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.84%	1,883,200	1524900	0	1,883,200		
刘和明	境内自然人	0.83%	1,871,550	1311550	0	1,871,550		
沈玲华	境内自然人	0.67%	1,500,000	500000	0	1,500,000		
中国建设银行	其他	0.40%	907,245	907245	0	907,245		

股份有限公司—华夏新兴经济一年持有期混合型证券投资基金								
深圳市上潮资本管理有限责任公司—上潮6号私募证券投资基金	其他	0.40%	891,800	616200	0	891,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无							
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名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）	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	
刘薨	18,091,125					人民币普通股		
刘明义	3,886,072					人民币普通股		
深圳修能资本管理有限公司	2,077,249					人民币普通股		
浙商银行股份有限公司—国泰中证畜牧养殖交易型开放式指数证券投资基金	1,883,200					人民币普通股		
刘和明	1,871,550					人民币普通股		
沈玲华	1,500,000					人民币普通股		
魏家贵	1,061,523					人民币普通股		
中国建设银行股份有限公司—华夏新兴经济一年持有期混合型证券投资基金	907,245					人民币普通股		
深圳市上潮资本管理有限责任公司—上潮6号私募证券	891,800					人民币普通股		

投资基金			
陈启智		873,180	人民币普通股
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	无		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名普通股股东中，深圳修能资本管理有限公司通过世纪证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司 1,491,358 股；刘和明通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 971,550 股；沈玲华通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 1,500,000 股。		

公司是否具有表决权差异安排

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是否进行约定购回交易

是 否

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

#### 四、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

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
刘 蕊	董事长、 董事会秘 书(代)	现任	48,243,000	24,121,501	0	72,364,501	0	0	0
魏家贵	总经理、 董事	现任	2,830,727	1,415,364	0	4,246,091	0	0	0
唐加普	董事	现任	1,941,124	970,562	0	2,911,686	0	0	0
黄海	财务总 监、董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李小军	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
龙超	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘海兰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
洪华	监事会主 席	现任	42,984	21,492	0	64,476	0	0	0
毕	监事	现	0	0	0	0	0	0	0

兴发		任							
陈志龙	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张和金	副总经理	现任	34,520	17,260	0	51,780	0	0	0
李磊	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
周永祥	副总经理	现任	6,016	3,008	0	9,024	0	0	0
合计	--	--	53,098,371	26,549,187	0	79,647,558	0	0	0

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 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



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：昆明川金诺化工股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	397,814,546.49	259,998,384.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	159,307.21	104,566.25
应收票据	2,100,000.00	2,870,000.00
应收账款	103,751,634.20	75,142,197.64
应收款项融资	7,186,871.20	19,890,602.00
预付款项	103,694,741.26	56,829,164.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,219,839.72	2,253,124.20
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	774,050,351.65	396,727,770.05
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	4,781,886.54	40,397,594.89
流动资产合计	1,397,759,178.27	854,213,404.59
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,047,376,479.53	1,060,590,314.44
在建工程	339,059,029.59	280,024,804.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	682,822.60	975,460.84
无形资产	91,324,518.92	91,846,477.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	539,345.26	481,889.92
其他非流动资产	74,503,797.30	57,121,636.45
非流动资产合计	1,553,485,993.20	1,491,040,583.66
资产总计	2,951,245,171.47	2,345,253,988.25
流动负债：		
短期借款	400,031,212.11	97,884,069.92
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,492,741.63	
应付账款	262,312,963.64	260,143,655.21
预收款项	274,606.51	225,326.71
合同负债	101,875,014.01	77,662,915.94
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	14,580,156.23	22,786,616.72
应交税费	23,585,792.60	15,018,503.91
其他应付款	2,633,167.66	2,550,751.32
其中：应付利息		
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	22,117,851.96	27,618,906.10
其他流动负债	7,770,465.69	5,918,555.03
流动负债合计	837,673,972.04	509,809,300.86
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	382,941,277.08	278,369,012.22
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	382,941,277.08	278,369,012.22
负债合计	1,220,615,249.12	788,178,313.08
所有者权益：		
股本	224,691,099.00	149,794,066.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	663,487,003.24	738,384,036.24
减：库存股		
其他综合收益	159,307.21	104,566.25
专项储备	1,546,005.23	688,835.61
盈余公积	82,138,149.07	67,954,487.72
一般风险准备		
未分配利润	697,738,154.29	545,002,331.47
归属于母公司所有者权益合计	1,669,759,718.04	1,501,928,323.29
少数股东权益	60,870,204.31	55,147,351.88
所有者权益合计	1,730,629,922.35	1,557,075,675.17
负债和所有者权益总计	2,951,245,171.47	2,345,253,988.25

法定代表人：刘薷    主管会计工作负责人：黄海    会计机构负责人：王诗雅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	206,282,826.41	198,452,706.50
交易性金融资产		
衍生金融资产	159,307.21	104,566.25
应收票据	2,100,000.00	2,870,000.00
应收账款	109,482,238.39	81,065,379.79

应收款项融资		14,559,502.00
预付款项	25,119,495.92	18,574,500.88
其他应收款	145,429,141.55	114,361,518.24
其中：应收利息		
应收股利		
存货	423,977,770.76	190,266,656.23
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		2,758,452.10
流动资产合计	912,550,780.24	623,013,281.99
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	531,050,000.00	531,050,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	488,025,551.20	496,368,038.14
在建工程	60,479,091.10	58,383,808.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,576,188.52	19,318,273.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	525,608.36	464,469.29
其他非流动资产	22,788,437.40	18,510,629.42
非流动资产合计	1,122,444,876.58	1,124,095,219.27
资产总计	2,034,995,656.82	1,747,108,501.26
流动负债：		
短期借款	50,041,111.10	50,068,055.56
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	123,119,983.52	108,508,932.31
预收款项	274,606.51	225,326.71
合同负债	75,226,716.20	20,601,558.48
应付职工薪酬	8,422,780.33	16,269,794.72
应交税费	17,418,329.62	13,767,786.24

其他应付款	463,679.10	508,907.03
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,505,831.25	2,002,138.89
其他流动负债	7,770,465.69	5,918,555.03
流动负债合计	289,243,503.32	217,871,054.97
非流动负债：		
长期借款	162,644,193.75	58,062,027.78
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	162,644,193.75	58,062,027.78
负债合计	451,887,697.07	275,933,082.75
所有者权益：		
股本	224,691,099.00	149,794,066.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	663,351,605.14	738,248,638.14
减：库存股		
其他综合收益	159,307.21	104,566.25
专项储备		
盈余公积	82,138,149.07	67,954,487.72
未分配利润	612,767,799.33	515,073,660.40
所有者权益合计	1,583,107,959.75	1,471,175,418.51
负债和所有者权益总计	2,034,995,656.82	1,747,108,501.26

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,095,178,204.04	629,534,463.66
其中：营业收入	1,095,178,204.04	629,534,463.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	864,953,805.92	584,185,702.70
其中：营业成本	815,932,147.02	539,541,654.05

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,291,789.33	1,702,727.83
销售费用	12,407,647.72	6,075,153.62
管理费用	28,246,180.19	22,927,290.46
研发费用	2,866,815.23	1,577,491.49
财务费用	2,209,226.43	12,361,385.25
其中：利息费用	7,034,512.23	13,071,313.22
利息收入	220,693.12	346,614.73
加：其他收益	2,165,863.17	1,767,423.74
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-356,581.48	-957,712.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-69,823.76	4,487.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	231,963,856.05	46,162,959.66
加：营业外收入	1,697,088.94	854,774.92
减：营业外支出	50,060.95	571,925.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	233,610,884.04	46,445,808.60
减：所得税费用	31,095,441.77	5,459,019.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	202,515,442.27	40,986,789.43
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	202,515,442.27	40,986,789.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	196,878,297.37	38,932,923.58
2. 少数股东损益	5,637,144.90	2,053,865.85
六、其他综合收益的税后净额	54,740.96	-904,254.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54,740.96	-904,254.06
(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	54,740.96	-904,254.06
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	54,740.96	-904,254.06
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	202,570,183.23	40,082,535.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	196,933,038.33	38,028,669.52
归属于少数股东的综合收益总额	5,637,144.90	2,053,865.85
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.8762	0.1733
(二) 稀释每股收益	0.8762	0.1733

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘蕊 主管会计工作负责人：黄海 会计机构负责人：王诗雅

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	620,755,893.63	523,095,773.43
减：营业成本	429,114,875.46	460,925,239.20
税金及附加	1,908,268.13	1,037,316.59
销售费用	6,396,099.97	5,823,631.97
管理费用	18,476,465.92	20,860,237.74
研发费用	411,027.32	671,199.83
财务费用	-691,666.34	11,522,836.67
其中：利息费用	3,181,414.06	12,200,479.82

利息收入	179,736.38	306,908.91
加：其他收益	518,774.18	1,747,102.96
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-407,593.80	-669,970.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-69,823.76	4,487.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	165,182,179.79	23,336,930.95
加：营业外收入	1,655,993.96	831,171.86
减：营业外支出	43,497.97	571,925.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	166,794,675.78	23,596,176.83
减：所得税费用	24,958,062.30	3,547,226.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	141,836,613.48	20,048,950.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	141,836,613.48	20,048,950.30
（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	54,740.96	-904,254.06
（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	54,740.96	-904,254.06
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	54,740.96	-904,254.06



6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	141,891,354.44	19,144,696.24
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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,096,313,447.35	547,547,289.79
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	38,538,287.83	
收到其他与经营活动有关的现金	10,997,174.48	5,895,312.07
经营活动现金流入小计	1,145,848,909.66	553,442,601.86
购买商品、接受劳务支付的现金	1,029,918,907.24	514,959,824.41
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	96,464,830.96	59,449,943.91
支付的各项税费	29,231,295.83	1,652,881.11
支付其他与经营活动有关的现金	27,633,765.32	26,276,231.96
经营活动现金流出小计	1,183,248,799.35	602,338,881.39
经营活动产生的现金流量净额	-37,399,889.69	-48,896,279.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	96,060.00	51,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	96,060.00	51,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	126,330,187.88	177,732,785.62
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	126,330,187.88	177,732,785.62
投资活动产生的现金流量净额	-126,234,127.88	-177,681,185.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		25,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		25,000,000.00
取得借款收到的现金	417,206,140.50	59,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	417,206,140.50	84,500,000.00
偿还债务支付的现金	69,910,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,528,343.47	7,771,326.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	45,845,171.90	291,134.46
筹资活动现金流出小计	158,283,515.37	18,062,461.28
筹资活动产生的现金流量净额	258,922,625.13	66,437,538.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,338,021.25	513,192.64
五、现金及现金等价物净增加额	96,626,628.81	-159,626,733.79
加：期初现金及现金等价物余额	245,139,417.77	391,003,451.95
六、期末现金及现金等价物余额	341,766,046.58	231,376,718.16

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	676,596,726.53	456,083,923.98
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,559,809.82	5,290,831.29
经营活动现金流入小计	684,156,536.35	461,374,755.27
购买商品、接受劳务支付的现金	600,665,625.40	391,445,160.92
支付给职工以及为职工支付的现金	57,151,389.06	53,628,319.77
支付的各项税费	26,481,184.92	1,042,131.31
支付其他与经营活动有关的现金	15,267,625.63	10,040,316.88
经营活动现金流出小计	699,565,825.01	456,155,928.88
经营活动产生的现金流量净额	-15,409,288.66	5,218,826.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	96,060.00	51,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		157,357,929.19
投资活动现金流入小计	96,060.00	157,409,529.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,124,633.11	37,520,449.69
投资支付的现金		250,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	31,000,000.00	143,890,000.00

投资活动现金流出小计	55,124,633.11	431,410,449.69
投资活动产生的现金流量净额	-55,028,573.11	-274,000,920.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	160,000,000.00	59,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	160,000,000.00	59,500,000.00
偿还债务支付的现金	51,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,081,313.39	2,488,270.86
支付其他与筹资活动有关的现金	605,000.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计	84,686,313.39	12,688,270.86
筹资活动产生的现金流量净额	75,313,686.61	46,811,729.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,151,971.12	513,192.64
五、现金及现金等价物净增加额	7,027,795.96	-221,457,172.33
加：期初现金及现金等价物余额	197,790,085.23	366,659,925.90
六、期末现金及现金等价物余额	204,817,881.19	145,202,753.57

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	149,794,066.00				738,384,036.24		104,566.25	688,835.61	67,954,487.72		545,002,331.47		1,501,928,323.99	55,147,351.88	1,557,075,675.17
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	149,794,066.00				738,384,036.24		104,566.25	688,835.61	67,954,487.72		545,002,331.47		1,501,928,323.99	55,147,351.88	1,557,075,675.17
三、本期增	74,				-		54,	857	14,		152		167	5,7	173

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	897 ,03 3.0 0				74, 897 ,03 3.0 0		740 .96	,16 9.6 2	183 ,66 1.3 5		,73 5,8 22. 82		,83 1,3 94. 75	22, 852 .43	,55 4,2 47. 18
(一) 综合 收益总额							54, 740 .96				196 ,87 8,2 97. 37		196 ,93 3,0 38. 33	5,6 37, 144 .90	202 ,57 0,1 83. 23
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配									14, 183 ,66 1.3 5		- 44, 142 ,47 4.5 5		- 29, 958 ,81 3.2 0		- 29, 958 ,81 3.2 0
1. 提取盈 余公积									14, 183 ,66 1.3 5		- 14, 183 ,66 1.3 5				
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 29, 958 ,81 3.2 0		- 29, 958 ,81 3.2 0		- 29, 958 ,81 3.2 0
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转	74, 897 ,03 3.0 0				- 74, 897 ,03 3.0 0										
1. 资本公 积转增资本 (或股本)	74, 897 ,03 3.0				- 74, 897 ,03										

	0				3.0 0									
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							857,169.62					857,169.62	85,707.53	942,877.15
1. 本期提取							5,100,543.59					5,100,543.59	152,832.97	5,253,376.56
2. 本期使用							4,243,373.97					4,243,373.97	67,125.44	4,310,499.41
(六) 其他														
四、本期期末余额	224,691,099.00				663,487,003.24	159,307.21	1,546,005.23	82,138,149.07		697,738,154.29		1,669,759,718.04	60,870,204.31	1,730,629,922.35

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	130,683,958.00			94,415,804.33	389,003,141.50		362,271.91	53,773,218.40			378,832,195.42		1,047,070,589.66	9,703,223.39	1,056,773,812.95
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	130,683,958.00		94,415,804.33	389,003,141.50		362,271.91		53,773,218.40		378,832,195.42		1,047,070,589.56	9,703,223.39	1,056,773,812.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,170.00		-64,756.93	303,986.93		-904,254.06		2,004,895.03		28,433,571.28		29,786,615.52	38,453,865.52	68,240,478.10
（一）综合收益总额						-904,254.06				38,932,923.58		38,028,669.52	2,053,865.85	40,082,535.37
（二）所有者投入和减少资本	13,170.00		-64,756.93	303,986.93								252,400.00	36,400.00	36,652,400.00
1. 所有者投入的普通股													36,400.00	36,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	13,170.00		-64,756.93	303,986.93								252,400.00		252,400.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配								2,004,895.03		-10,499,352.30		-8,494,457.27		-8,494,457.27
1. 提取盈余公积								2,004,895.03		-2,004,895.03				
2. 提取一般风险准备														

3. 对所有 者（或股 东）的分配											- 8,4 94, 457 .27		- 8,4 94, 457 .27		- 8,4 94, 457 .27
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取							3,4 01, 776 .08						3,4 01, 776 .08		3,4 01, 776 .08
2. 本期使 用							3,4 01, 776 .08						3,4 01, 776 .08		3,4 01, 776 .08
（六）其他															
四、本期期 末余额	130 ,69 7,1 28. 00			94, 351 ,04 7.4 0	389 ,30 7,1 28. 43	- 541 ,98 2.1 5		55, 778 ,11 3.4 3			407 ,26 5,7 66. 70		1,0 76, 857 ,20 1.8 1	48, 157 ,08 9.2 4	1,1 25, 014 ,29 1.0 5

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								

一、上年年末余额	149,794,066.00				738,248,638.14		104,566.25		67,954,487.72	515,073,660.40		1,471,175,418.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	149,794,066.00				738,248,638.14		104,566.25		67,954,487.72	515,073,660.40		1,471,175,418.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	74,897,033.00				-74,897,033.00		54,740.96		14,183,661.35	97,694,138.93		111,932,541.24
（一）综合收益总额							54,740.96			141,836,613.48		141,891,354.44
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									14,183,661.35	-44,142,474.55		-29,958,813.20
1. 提取盈余公积									14,183,661.35	-14,183,661.35		
2. 对所有者（或股东）的分配										-29,958,813.20		-29,958,813.20
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	74,897,033.00				-74,897,033.00							
1. 资本公	74,89				-							



积转增资本 (或股本)	7,033 .00				74,89 7,033 .00							
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								3,572 ,045. 76				3,572 ,045. 76
2. 本期使 用								3,572 ,045. 76				3,572 ,045. 76
(六) 其他												
四、本期期 末余额	224,6 91,09 9.00				663,3 51,60 5.14		159,3 07.21		82,13 8,149 .07	612,7 67,79 9.33		1,583 ,107, 959.7 5

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	130,6 83,95 8.00			94,41 5,804 .33	388,8 67,74 3.40		362,2 71.91		53,77 3,218 .40	396,1 55,82 9.09		1,064 ,258, 825.1 3
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	130,6 83,95 8.00			94,41 5,804 .33	388,8 67,74 3.40		362,2 71.91		53,77 3,218 .40	396,1 55,82 9.09		1,064 ,258, 825.1 3
三、本期增 减变动金额	13,17 0.00			- 64,75	303,9 86.93		- 904,2		2,004 ,895.	9,549 ,598.		10,90 2,638

(减少以“—”号填列)				6.93			54.06		03	00		.97
(一) 综合收益总额							- 904,2 54.06			20,04 8,950 .30		19,14 4,696 .24
(二) 所有者投入和减少资本	13,17 0.00			- 64,75 6.93	303,9 86.93							252,4 00.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	13,17 0.00			- 64,75 6.93	303,9 86.93							252,4 00.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,004 ,895. 03	- 10,49 9,352 .30		- 8,494 ,457. 27
1. 提取盈余公积									2,004 ,895. 03	- 2,004 ,895. 03		
2. 对所有者(或股东)的分配										- 8,494 ,457. 27		- 8,494 ,457. 27
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								3,401,776.08				3,401,776.08
2. 本期使用								3,401,776.08				3,401,776.08
(六) 其他												
四、本期期末余额	130,697,128.00			94,351,047.40	389,171,730.33		-541,982.15		55,778,113.43	405,705,427.09		1,075,161,464.10

### 三、公司基本情况

昆明川金诺化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名昆明川金诺化工有限公司，系由刘薏、刘明义、陈泽明和魏家贵共同出资组建的有限公司，于 2005 年 6 月 2 日取得了云南省昆明市东川区工商行政管理局颁发的 5302002520475 号《企业法人营业执照》。原注册资本为人民币 1,000,000.00 元，实收资本为人民币 1,000,000.00 元。

2007 年 5 月，公司根据股东会决议增加注册资本（实收资本）9,000,000.00 元，注册资本及实收资本变更为 10,000,000.00 元。

根据公司 2010 年 11 月 12 日股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本（实收资本）人民币 10,500,000.00 元，变更后的注册资本（实收资本）为人民币 20,500,000.00 元，该次增资于 2010 年 11 月 19 日办理了工商变更登记。

根据公司 2010 年 11 月 24 日股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本（实收资本）人民币 269,500.00 元，变更后的注册资本（实收资本）为人民币 20,769,500.00 元，该次增资于 2010 年 12 月 1 日办理了工商变更登记。

2011 年 7 月，根据昆明川金诺化工有限公司刘薏、魏家贵等 30 名股东签订的《关于昆明川金诺化工有限公司按账面净资产值折股整体变更为股份有限公司之发起人协议书》及公司章程约定，以昆明川金诺化工有限公司刘薏等 30 位股东为发起人，将昆明川金诺化工有限公司截止 2011 年 3 月 31 日经审计后的净资产 127,626,391.54 元折股整体改制为股份有限公司，公司注册资本（股本）为人民币 65,000,000.00 元，该次变更于 2011 年 9 月 15 日办理了工商登记手续。

根据公司 2011 年 12 月 28 日股东大会决议和修改后章程的规定，公司引进深圳昊天股权投资基金管理有限公司为投资者对公司进行增资，增加注册资本人民币 5,010,000.00 元，增资后公司注册资本（股本）增加为人民币 70,010,000.00 元，该次增资于 2011 年 12 月 28 日办理了工商变更登记。

根据公司于 2012 年 9 月 22 日召开的 2012 年第 4 次临时股东会决议和《中国证券监督管理委员会关于核准昆明川金诺化工股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]92 号）文核准以及招股说明书，公司向社会首次公开发行人民币普通股 2,335.00 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 10.25 元，增加注册资本人民币 23,350,000.00 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 93,360,000.00 元。该次增资于 2016 年 5 月 12 日办理了工商变更登记。

根据公司 2018 年第一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昆明川金诺化工股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2019]468 号）文核准，公司本次非公开发行人民币普通股（A 股）股票实际发行 7,166,122.00 股，面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 21.49 元，增加注册资本人民币 7,166,122.00 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 100,526,122.00 元。该次增资于 2019 年 5 月 17 日办理了工商变更登记。

2020 年 3 月 20 日，公司召开 2019 年年度股东大会决议，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 30,157,836 股，转增完成后，公司总股本 130,683,958 股，2020 年 7 月 24 日，公司完成工商变更登记。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2260 号文注册同意，公司于 2020 年 10 月 16 日公开发行了 368 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 36,800 万元。于 2020 年 11 月 5 日起在深交所挂牌交易，债券简称“金诺转债”，债券代码“123069”，转股期为 2021 年 4 月 22 日至 2026 年 10 月 15 日。2021 年 6 月至 11 月，公司发行的可转换公司债券分三次转股，共计转增 19,110,108 股，转增完成后，公司总股本 149,794,066 股，2021 年 12 月 9 日，公司完成工商变更登记。

2022 年 4 月 20 日，公司召开 2021 年年度股东大会决议，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 74,897,033 股，转增完成后，公司总股本 224,691,099 股，2022 年 6 月 16 日，公司完成工商变更登记。

公司注册资本：224,691,099.00 元；

统一社会信用代码：91530100778560690W；

注册地：昆明市东川区铜都镇四方地工业园区；

法定代表人：刘薏；

经营范围：许可项目：危险化学品经营；饲料添加剂生产；危险化学品生产；肥料生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：饲料添加剂销售；肥料销售；金属矿石销售；电子专用材料销售；电子专用材料制造；电子专用材料研发；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司的主要产品：饲料级磷酸盐、磷肥、铁精粉、氟硅酸钠。

本公司的控股股东为第一大股东刘薏。

本公司合并财务报表范围包括母公司、云南庆磷磷肥有限公司、广西川金诺化工有限公司、昆明精粹工程技术有限责任公司、昆明河里湾工业固废处理有限公司、广西川金诺新能源有限公司 6 家公司。

详见本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，且本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为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：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，包括应收款项坏账的确认和计量、发出商品存货的计量、固定资产分类及增加方法、无形资产的摊销、收入的确认和计量。

### 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

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，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。合并成本为本公司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

本公司将拥有实际控制权的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易按交易发生日的月初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。

## 9、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产

#### （1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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。

本公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司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。本公司将其分类两位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。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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

本公司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，本公司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，本公司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

本公司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，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

本公司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。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对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



本公司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。本公司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。

本公司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

本公司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）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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公司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。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司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，本公司计入当期损益。

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，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 10、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于应收票据，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。本公司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和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，如果本公司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。对于应收票据，本公司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，所以本公司按照票据类型为共同风险特征，对应收票据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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，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“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司采用以票据性质为基础的预期信用损失模型，通过应收票据违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

## 11、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对于《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款项，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。本公司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和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，如果本公司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。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司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，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、与公司的关联关系为共同风险特征，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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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，本公司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，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，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，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

## 12、应收款项融资

应收款项融资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。本公司将既以收取合同现金流量为目的又以出售为目的，信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票分类为应收款项融资。

会计处理方法详本节“五、9. 金融工具”中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关内容。

## 13、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

本公司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，本公司按照未来 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，本公司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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司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，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、与关联方关系为共同风险特征，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。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，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“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 14、存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、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，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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。

## 15、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，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”。

## 16、合同成本

本公司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，即本公司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；该成本增加了本公司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，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；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，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（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。

#### （1）与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

#### （2）与合同成本有关的资产的减值

本公司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公司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。

## 17、持有待售资产

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

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

## 18、长期股权投资

本公司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。

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

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

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。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，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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。

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

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

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

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

本公司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。

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

本公司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。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本公司于每年年度终了，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。

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------



房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备及其它设备	年限平均法	3	5%	31.67%

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》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 20、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》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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

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

## 21、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。

## 22、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物等。

### (1) 初始计量

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日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，本公司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。

本公司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。

### (3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司按照本附注“四、23 长期资产减值”确定使用权资产是否发生减值，如果使用权资产发生减值，本公司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。

## 23、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等，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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销，摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

## 24、长期资产减值

公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。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，每期末均进行减值测试。

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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 25、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 26、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，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。

## 27、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利、社会保险费、住房公积金、津贴和补贴等，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。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

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 28、租赁负债

### (1) 初始计量

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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，是指本公司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，该付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司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根据本公司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，本公司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，是指本公司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。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司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。

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，计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司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，本公司所采用的修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算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，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变

动；②担保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；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。

## 29、预计负债

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

## 30、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

## 31、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》中的“化工行业相关业务”的披露要求

本公司的营业收入主要包括销售商品收入，收入确认政策如下：

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司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，本公司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，本公司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，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司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。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司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。

#### 收入确认具体原则

对于某一时点转让商品控制权的中国境内销售合同，收入于本公司将商品交付客户，或承运商已将货物运抵客户指定目的地并将提货权利凭证交付客户且本公司已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

对于某一时点转让商品控制权的中国境外销售合同，收入于商品发出并货物在装运港装船离港，取得海关报关单且本公司已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

## 32、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，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平均年限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。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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司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公司两种情况,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公司提供贷款的,本公司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公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司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。

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

## 34、租赁

### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### (2) 本公司作为承租人

#### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

#### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 35、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：



(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。

### 36、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	13%/9%/6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%/5%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
昆明川金诺化工股份有限公司	15%
广西川金诺化工有限公司	15%
云南庆磷磷肥有限公司	25%
昆明精粹工程技术有限责任公司	25%
昆明河里湾工业固废处理有限公司	25%
广西川金诺新能源有限公司	25%

### 2、税收优惠

(1) 根据财政部 国家税务总局财税[2001]121 号《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》规定，本公司产品饲料级磷酸氢钙属免征增值税产品，享受免征增值税政策；

(2) 根据财政部 国家税务总局国税函[2007]10 号“关于饲料级磷酸二氢钙产品增值税政策问题的通知”规定，本公司产品饲料级磷酸二氢钙属免征增值税产品，享受免征增值税政策。

(3) 根据税委会[2016]31 号《国务院关税税则委员会关于 2017 年关税调整方案的通知》，公司出口的货物关税调整为零税率。

(4) 本公司及本公司之子公司广西川金诺化工有限公司符合西部大开发税收优惠条件，按 15% 的西部大开发企业所得税优惠税率缴纳企业所得税。

(5) 根据广西壮族自治区人民政府桂政发〔2014〕5 号“关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知”规定，本公司之子公司广西川金诺化工有限公司属于在经济区内新注册开办，经认定为高新技术企业或符合享受国家西部大开发企业所得税税收优惠政策条件的企业，从取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起，免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年。综上税收优惠，本公司之子公司广西川金诺化工有限公司企业所得税实际税率为 9%。

## 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	21,217.58	3,705.58
银行存款	352,692,720.91	259,994,679.02
其他货币资金	45,100,608.00	
合计	397,814,546.49	259,998,384.60
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	56,048,499.91	14,858,966.83

其他说明

本公司使用受限的银行存款详见七.48 所有权和使用权受到限制的资产。

### 2、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具—远期外汇合约	159,307.21	104,566.25
合计	159,307.21	104,566.25

其他说明：

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,100,000.00	2,870,000.00
合计	2,100,000.00	2,870,000.00

单位：元

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

其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,100,000.00	100.00%			2,100,000.00	2,870,000.00	100.00%			2,870,000.00
其中：										
银行承兑汇票	2,100,000.00	100.00%			2,100,000.00	2,870,000.00	100.00%			2,870,000.00
合计	2,100,000.00	100.00%			2,100,000.00	2,870,000.00	100.00%			2,870,000.00

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	2,100,000.00		
合计	2,100,000.00		

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) 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		2,100,000.00
合计		2,100,000.00

**4、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	106,361,113.14	100.00%	2,609,478.94	2.45%	103,751,634.20	77,489,241.37	100.00%	2,347,043.73	3.03%	75,142,197.64
其中：										

按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	106,361,113.14	100.00%	2,609,478.94	2.45%	103,751,634.20	77,489,241.37	100.00%	2,347,043.73	3.03%	75,142,197.64
合计	106,361,113.14	100.00%	2,609,478.94	2.45%	103,751,634.20	77,489,241.37	100.00%	2,347,043.73	3.03%	75,142,197.64

按组合计提坏账准备：2,609,478.94

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	104,390,942.46	1,043,909.42	1.00%
6个月至1年	260,840.54	26,084.05	10.00%
1-2年	339,689.35	169,844.68	50.00%
2年以上	1,369,640.79	1,369,640.79	100.00%
合计	106,361,113.14	2,609,478.94	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	104,651,783.00
其中：6个月以内	104,390,942.46
6个月至1年	260,840.54
1至2年	339,689.35
2至3年	264.90
3年以上	1,369,375.89
3至4年	487,654.83
4至5年	351,369.32
5年以上	530,351.74
合计	106,361,113.14

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,347,043.73	262,435.21				2,609,478.94
合计	2,347,043.73	262,435.21				2,609,478.94

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) 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
瑞丽天平边贸有限公司	51,262,000.00	48.20%	512,620.00
福建圣农发展股份有限公司	6,136,978.30	5.77%	61,369.78
Siam Java Trading Co., Ltd	3,578,348.61	3.36%	35,783.49
福建圣农发展（浦城）有限公司	2,378,992.37	2.24%	23,789.92
Inversiones Austral, SRL	2,346,477.32	2.21%	23,464.77
合计	65,702,796.60	61.78%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,186,871.20	19,890,602.00
合计	7,186,871.20	19,890,602.00

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：

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	101,887,965.28	98.26%	56,499,454.13	99.42%
1 至 2 年	803,072.10	0.77%	142,106.73	0.25%
2 至 3 年	775,958.65	0.75%	47,072.87	0.08%
3 年以上	227,745.23	0.22%	140,531.23	0.25%
合计	103,694,741.26		56,829,164.96	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (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(%)
四川商舟实业有限公司	14,771,902.62	1 年以内	14.25%
建平旗胜商贸有限公司	10,714,035.35	1 年以内	10.33%
贵州鑫新进出口有限公司	9,162,804.11	1 年以内	8.84%
四川诚沅商贸有限公司	7,400,191.70	1 年以内	7.14%
马边南方矿业有限责任公司	7,190,907.38	1 年以内	6.93%
<b>合计</b>	<b>49,239,841.16</b>		<b>47.49%</b>

其他说明:

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,219,839.72	2,253,124.20
合计	4,219,839.72	2,253,124.20

### (1) 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
代垫款项	1,132,527.80	1,108,813.86
保证金及押金	1,741,800.00	928,832.00
往来款	732,556.28	732,556.28
备用金	1,653,714.98	426,185.13
其他	9,900.00	13,250.00
合计	5,270,499.06	3,209,637.27

#### 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)	
2022 年 1 月 1 日余额		223,956.79	732,556.28	956,513.07
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		94,146.27		94,146.27
2022 年 6 月 30 日余额		318,103.06	732,556.28	1,050,659.34

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,081,299.18
1 至 2 年	336,443.60
2 至 3 年	743,956.28
3 年以上	108,800.00
3 至 4 年	8,800.00
5 年以上	100,000.00
合计	5,270,499.06

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	956,513.07	94,146.27				1,050,659.34
合计	956,513.07	94,146.27				1,050,659.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 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
昆明勋赫川矿业有限公司	往来款	732,556.28	2-3 年	13.90%	732,556.28
杨明珍	备用金	677,734.18	1 年以内	12.86%	33,886.71
深圳市润丰贸易发展有限公司	保证金及押金	400,000.00	1 年以内	7.59%	20,000.00
博拉暨广顺化工（防城港）有限公司	保证金及押金	350,000.00	1 年以内	6.64%	17,500.00
云南驰宏锌锗股份有限公司	保证金及押金	250,000.00	1-2 年	4.74%	25,000.00
合计		2,410,290.46		45.73%	828,942.99

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	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	115,463,205.25		115,463,205.25	71,732,764.67		71,732,764.67
在产品	223,620,512.92		223,620,512.92	108,174,248.89		108,174,248.89
库存商品	392,535,743.55		392,535,743.55	197,195,324.38		197,195,324.38
合同履约成本	12,989,568.10		12,989,568.10	3,172,058.15		3,172,058.15
发出商品	26,485,883.68		26,485,883.68	13,114,071.05		13,114,071.05
包装物	2,955,438.15		2,955,438.15	3,339,302.91		3,339,302.91
合计	774,050,351.65		774,050,351.65	396,727,770.05		396,727,770.05

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税	4,781,886.54	40,397,594.89
合计	4,781,886.54	40,397,594.89

其他说明：

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,047,376,479.53	1,060,590,314.44
合计	1,047,376,479.53	1,060,590,314.44

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	597,466,987.51	841,575,677.18	20,439,669.37	10,353,182.18	1,469,835,516.24
2. 本期增加金额	17,669,686.62	19,982,577.10	2,612,017.53	934,689.45	41,198,970.70
(1) 购置		12,188,808.10	2,612,017.53	934,689.45	15,735,515.08
(2) 在建工程转入	17,669,686.62	7,793,769.00			25,463,455.62



(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			603,119.89		603,119.89
(1) 处置或报废			603,119.89		603,119.89
4. 期末余额	615,136,674.13	861,558,254.28	22,448,567.01	11,287,871.63	1,510,431,367.05
二、累计折旧					
1. 期初余额	53,124,777.58	338,081,064.93	10,065,588.64	7,973,770.65	409,245,201.80
2. 本期增加金额	14,664,121.78	37,359,237.53	1,688,900.71	545,683.07	54,257,943.09
(1) 计提	14,664,121.78	37,359,237.53	1,688,900.71	545,683.07	54,257,943.09
3. 本期减少金额			448,257.37		448,257.37
(1) 处置或报废			448,257.37		448,257.37
4. 期末余额	67,788,899.36	375,440,302.46	11,306,231.98	8,519,453.72	463,054,887.52
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	547,347,774.77	486,117,951.82	11,142,335.03	2,768,417.91	1,047,376,479.53
2. 期初账面价值	544,342,209.93	503,494,612.25	10,374,080.73	2,379,411.53	1,060,590,314.44

## (2) 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
磷酸浓缩厂房	15,084,683.97	竣工决算尚未办理完毕
氟硅酸钠主厂房	8,562,120.66	竣工决算尚未办理完毕
磷酸车间综合楼	4,455,151.34	竣工决算尚未办理完毕

110KV 变电站	3,963,083.26	竣工决算尚未办理完毕
锅炉热车间综合楼	1,933,018.57	竣工决算尚未办理完毕

其他说明

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	329,300,205.05	258,921,522.47
工程物资	9,758,824.54	21,103,282.51
合计	339,059,029.59	280,024,804.98

### (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
湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目	254,079,665.11		254,079,665.11	202,103,687.38		202,103,687.38
5万吨/年电池级磷酸铁锂正极材料前驱体材料磷酸铁及配套60万吨/年硫磺制酸项目	16,442,445.84		16,442,445.84			
年产5000吨磷酸铁锂正极前驱体材料项目	46,610,534.91		46,610,534.91	29,759,462.18		29,759,462.18
东川行政办公楼				10,197,036.24		10,197,036.24
MCP成品冷却技改项目				6,200,388.00		6,200,388.00
昆明经开区办公楼	5,619,105.59		5,619,105.59	5,058,118.04		5,058,118.04
重钙车间技改项目				179,221.60		179,221.60
其他项目	6,548,453.60		6,548,453.60	5,423,609.03		5,423,609.03
合计	329,300,205.05		329,300,205.05	258,921,522.47		258,921,522.47

### (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	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	-------------	----------	------

										额		
湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目	850,000.00	202,103,687.38	51,975,977.73			254,079,665.11	97.26%	97.26%	30,859,597.90	5,720,168.47	59.75%	募股资金
5万吨/年电池级磷酸铁锂正极材料前驱体材料磷酸铁及配套60万吨/年硫磺制酸项目	725,098,500.00		16,442,445.84			16,442,445.84	2.27%	2.27%				其他
年产5000吨磷酸铁锂正极前驱体材料项目	48,857,000.00	29,759,462.18	17,180,432.83			46,939,895.01	96.08%	96.08%				其他
东川行政办公楼	15,200,000.00	10,197,036.24	4,849,593.17	15,046,629.41			98.99%	100.00%				其他
MCP成品冷却技改项目	6,770,000.00	6,200,388.00	560,796.30	6,761,184.30			99.87%	100.00%				其他
昆明经开区办公楼	12,500,000.00	5,058,118.04	560,987.55			5,619,105.59	44.95%	44.95%				其他
重钙车间技改项目	10,720,000.00	179,221.60	68,389.20	247,610.80			2.31%	2.31%				其他
合计	1,669,145,500.00	253,497,913.44	91,638,622.62	22,055,424.51		323,081,111.55			30,859,597.90	5,720,168.47	59.75%	

## (3) 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
专用设备	340,660.69		340,660.69	6,484,287.60		6,484,287.60
专用材料	9,418,163.85		9,418,163.85	14,618,994.91		14,618,994.91
合计	9,758,824.54		9,758,824.54	21,103,282.51		21,103,282.51

其他说明：

## 12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,170,553.01	1,170,553.01
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,170,553.01	1,170,553.01
二、累计折旧		
1. 期初余额	195,092.17	195,092.17
2. 本期增加金额	292,638.24	292,638.24
(1) 计提	292,638.24	292,638.24
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	487,730.41	487,730.41
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	682,822.60	682,822.60
2. 期初账面价值	975,460.84	975,460.84

其他说明：

## 13、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	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	100,940,370.31			875,085.37	101,815,455.68
2. 本期增加金额				543,854.37	543,854.37
(1) 购置				543,854.37	543,854.37
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	100,940,370.31			1,418,939.74	102,359,310.05
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,144,258.91			824,719.74	9,968,978.65
2. 本期增加金额	1,005,325.44			60,487.04	1,065,812.48
(1) 计提	1,005,325.44			60,487.04	1,065,812.48
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	10,149,584.35			885,206.78	11,034,791.13
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	90,790,785.96			533,732.96	91,324,518.92
2. 期初账面价值	91,796,111.40			50,365.63	91,846,477.03

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

#### 14、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	3,656,687.94	539,345.26	3,290,024.49	481,889.92
合计	3,656,687.94	539,345.26	3,290,024.49	481,889.92

##### (2) 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		539,345.26		481,889.92

##### (3) 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
可抵扣暂时性差异	3,450.34	13,532.31
可抵扣亏损	14,835,981.49	13,500,014.86
合计	14,839,431.83	13,513,547.17

##### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	1,329,307.22	1,329,307.22	
2023 年	1,822,064.82	1,822,064.82	
2024 年	2,205,223.29	2,205,223.29	
2025 年	3,769,141.16	3,769,141.16	
2026 年	4,374,278.37	4,374,278.37	
2027 年	1,335,966.63		
合计	14,835,981.49	13,500,014.86	

其他说明

## 15、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
湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目	17,676,352.95		17,676,352.95	4,572,000.08		4,572,000.08
磷石膏渣场项目	34,039,006.95		34,039,006.95	34,039,006.95		34,039,006.95
其他	22,788,437.40		22,788,437.40	18,510,629.42		18,510,629.42
合计	74,503,797.30		74,503,797.30	57,121,636.45		57,121,636.45

其他说明：

## 16、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	40,000,000.00	
保证借款	230,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	129,798,934.34	77,787,874.12
应付利息	232,277.77	96,195.80
合计	400,031,212.11	97,884,069.92

短期借款分类的说明：

1、本公司之子公司广西川金诺化工有限公司 2021 年 11 月 26 日与中国建设银行股份有限公司防城港分行签订流动资金借款合同，借款金额 20,000,000.00 元，利率为 LPR 利率加 50 基点的固定利率，借款期限为 2021 年 11 月 26 日-2022 年 11 月 26 日，到期一次还本。本公司之子公司广西川金诺化工有限公司以土地使用权（权证编号：桂(2020)防城港市不动产权第 0015838 号）作为抵押，本公司及公司控股股东、实际控制人刘薏进行担保。

2、本公司之子公司广西川金诺化工有限公司 2021 年与建信融通有限公司和中国建设银行股份有限公司防城港分行签订网络供应链“e 信通”业务合作协议（单点模式）。协议约定，在授信额度内，由中国建设银行股份有限公司防城港分行提供供应商融资服务。截至 2022 年 6 月 30 日，贷款余额为 79,798,934.34 元。

3、本公司之子公司广西川金诺化工有限公司 2022 年 1 月 7 日与防城港市区农村信用合作联社签订流动资金借款合同，借款金额 50,000,000.00 元，利率为 LPR 利率加 50 基点的固定利率，借款期限为 2022 年 1 月 7 日-2023 年 1 月 6 日，到期一次还本。

4、本公司 2021 年 11 月 30 日与招商银行股份有限公司昆明分行签订了授信协议（适用于流动资金贷款无需另签借款合同的情形），授信额度 50,000,000.00 元，利率以每笔借款借据为准，授信期为 2021 年 11 月 30 日-2022 年 11 月 29 日。截至 2022 年 6 月 30 日，贷款余额为 50,000,000.00 元。

5、本公司之子公司广西川金诺化工有限公司 2022 年 6 月 17 日与广西北部湾银行股份有限公司防城港分行签订流动资金借款合同，借款金额 130,000,000.00 元，利率为 LPR 利率加 16 基点固定利率，借款期限为 2022 年 6 月 17 日-2023 年 6 月 17 日，到期一次还本。

6、本公司之子公司广西川金诺化工有限公司 2022 年 4 月 8 日与广发银行股份有限公司南宁分行签订 50,000,000.00 元授信合度合同，授信期至 2023 年 2 月 20 日，利率为 LPR 利率。截至 2022 年 6 月 30 日，贷款余额为 30,000,000.00 元。

7、本公司之子公司广西川金诺化工有限公司 2022 年 6 月 8 日与中国建设银行股份有限公司防城港分行签订流动资金借款合同，借款金额 40,000,000.00 元，利率为 LPR 利率，借款期限为 2022 年 6 月 9 日-2022 年 7 月 12 日，到期一次还本。本公司之子公司广西川金诺化工有限公司以面值 672 万美元的定期存单作为质押担保。

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,492,741.63	
合计	2,492,741.63	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料及设备采购款	171,708,589.88	163,178,275.05
工程款	46,181,895.43	72,329,555.83
运输费用	36,021,990.31	18,020,755.69
电费	6,045,966.79	6,183,787.30
其他	2,354,521.23	431,281.34
合计	262,312,963.64	260,143,655.21

### (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
山东军辉建设集团有限公司	7,675,318.67	未结算
昆明天泽不锈钢有限公司	3,260,293.10	未结算
核工业烟台同兴实业集团有限公司	2,748,374.25	未结算
广西港安建设工程有限公司	1,524,186.48	未结算
广西恒广建筑工程有限公司	1,278,549.29	未结算
四川华川基业建设集团有限公司	1,118,196.25	未结算
四川宝凯鑫诚环保科技有限公司	1,084,805.35	未结算
合计	18,689,723.39	



其他说明：

## 19、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	274,606.51	225,326.71
合计	274,606.51	225,326.71

## 20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	101,875,014.01	77,662,915.94
合计	101,875,014.01	77,662,915.94

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

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,786,616.72	87,262,293.31	96,059,076.20	13,989,833.83
二、离职后福利-设定提存计划		6,192,138.50	5,601,816.10	590,322.40
三、辞退福利		103,991.00	103,991.00	
合计	22,786,616.72	93,558,422.81	101,764,883.30	14,580,156.23

### (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	22,152,858.13	74,955,083.62	84,171,433.62	12,936,508.13
2、职工福利费		4,274,118.47	4,274,118.47	
3、社会保险费		4,653,975.21	4,130,003.66	523,971.55
其中：医疗保险费		4,242,289.27	3,769,725.58	472,563.69
工伤保险费		405,054.33	353,646.47	51,407.86
生育保险		6,631.61	6,631.61	

费				
4、住房公积金		1,924,224.00	1,924,224.00	
5、工会经费和职工教育经费	633,758.59	1,454,892.01	1,559,296.45	529,354.15
合计	22,786,616.72	87,262,293.31	96,059,076.20	13,989,833.83

### (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		6,058,010.03	5,478,187.63	579,822.40
2、失业保险费		134,128.47	123,628.47	10,500.00
合计		6,192,138.50	5,601,816.10	590,322.40

其他说明

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	898,696.23	
企业所得税	22,039,039.88	14,481,040.24
个人所得税	137,244.19	182,668.37
城市维护建设税	44,932.17	
教育费附加	26,959.30	
地方教育费附加	17,972.87	
印花税	217,664.00	298,960.70
地方水利建设基金		55,637.86
环境保护税	157,005.56	196.74
代扣代缴税金	46,278.40	
合计	23,585,792.60	15,018,503.91

其他说明

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,633,167.66	2,550,751.32
合计	2,633,167.66	2,550,751.32

### (1) 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
履约保证金	2,130,390.00	2,018,350.00
政府扶持项目无息贷款资金	400,000.00	400,000.00

垫付款	27,140.64	18,499.33
往来款	44,026.78	18,100.20
其他款项	31,610.24	95,801.79
合计	2,633,167.66	2,550,751.32

## 24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	21,500,000.00	27,000,000.00
一年内到期的租赁负债	592,645.71	581,591.91
一年内到期的应付利息	25,206.25	37,314.19
合计	22,117,851.96	27,618,906.10

其他说明：

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的银行承兑汇票	2,100,000.00	2,870,000.00
待转销项税	5,670,465.69	3,048,555.03
合计	7,770,465.69	5,918,555.03

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：

## 26、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	220,000,000.00	220,000,000.00
信用借款	162,500,000.00	58,000,000.00
应付利息	441,277.08	369,012.22
合计	382,941,277.08	278,369,012.22

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

1、本公司之子公司广西川金诺化工有限公司于 2021 年 7 月 1 日与建设银行防城港分行签订固定资产借款合同，用于湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目建设，包括但不限于置换广西北部湾银行的固定资产贷款，

借款金额为 25,000 万元，借款利率为 LPR 利率加 0 个基点，借款时间为 6 年。本公司之子公司广西川金诺化工有限公司以土地使用权（权证编号：桂(2020)防城港市不动产权第 0015838 号）作为抵押，本公司及公司控股股东、实际控制人刘薨进行担保。至 2022 年 6 月 30 日，尚未归还的借款本金为 23,500 万元，其中 1,500 万元预计于一年内归还。

2、昆明川金诺化工股份有限公司于本期与农业银行东川区支行签定四份信用借款合同，借款期限为 3 年，金额共计 6000 万元，浮动利率，利率根据每一周期约定的 LPR 加或减一定点差确定，并按周期浮动，本借款点差为加 14bp，点差借款期限内保持不变，按季结息，结息日为每季末的 20 日。至 2022 年 6 月 30 日，尚未归还的借款本金为 5,900 万元，其中 450 万元预计于一年内归还。

3、本公司 2021 年 12 月 21 日与农业银行股份有限公司签订流动资金借款合同，借款金额 60,000,000.00 元，浮动利率根据借款提款日 LPR 利率加 0 基点确定，借款期限为 3 年，以实际借款日为准。至 2022 年 6 月 30 日，尚未归还的借款本金为 6,000 万元。

4、本公司 2022 年 6 月 16 日与光大银行股份有限公司签订流动资金借款合同，借款金额 50,000,000.00 元，浮动利率根据借款提款日 LPR 利率加 80 基点确定，借款期限为 18 个月，以实际借款日为准。至 2022 年 6 月 30 日，尚未归还的借款本金为 5,000 万元，其中 200 万元预计于一年内归还。

## 27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	149,794,066.00			74,897,033.00		74,897,033.00	224,691,099.00

其他说明：

- （1）公司年末发行在外的股份中，限售股份 5,973.57 万股。
- （2）公司控股股东、实际控制人刘薨先生共持有公司股份 7,236.45 万股，占公司股份总数的 32.21%。
- （3）2022 年 4 月 20 日，公司召开 2021 年年度股东大会决议，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 74,897,033 股，转增完成后，公司总股本 224,691,099 股，2022 年 6 月 16 日，公司完成工商变更登记。

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	738,384,036.24		74,897,033.00	663,487,003.24
合计	738,384,036.24		74,897,033.00	663,487,003.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期变化情况详见本节“七、合并财务报表注释之 27、股本”。

## 29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	104,566.2 5	54,740.96				54,740.96		159,307.2 1
现金 流量套期 储备	104,566.2 5	54,740.96				54,740.96		159,307.2 1
其他综合 收益合计	104,566.2 5	54,740.96				54,740.96		159,307.2 1

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：

## 30、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	688,835.61	5,100,543.59	4,243,373.97	1,546,005.23
合计	688,835.61	5,100,543.59	4,243,373.97	1,546,005.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司根据财政部和安全生产监管总局联合下发《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）计提及使用安全生产费。

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》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,954,487.72	14,183,661.35		82,138,149.07
合计	67,954,487.72	14,183,661.35		82,138,149.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	545,002,331.47	378,832,195.42
调整后期初未分配利润	545,002,331.47	378,832,195.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	196,878,297.37	189,064,997.91

减：提取法定盈余公积	14,183,661.35	14,181,269.32
应付普通股股利	29,958,813.20	8,713,592.54
期末未分配利润	697,738,154.29	545,002,331.47

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,088,993,605.52	810,411,106.47	629,412,048.31	539,456,306.07
其他业务	6,184,598.52	5,521,040.55	122,415.35	85,347.98
合计	1,095,178,204.04	815,932,147.02	629,534,463.66	539,541,654.05

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			1,095,178,204.04	1,095,178,204.04
其中：				
饲料级磷酸盐			340,362,944.28	340,362,944.28
磷肥			603,903,810.71	603,903,810.71
磷酸			115,307,532.73	115,307,532.73
水泥缓凝剂			2,776,032.59	2,776,032.59
其他			32,827,883.73	32,827,883.73
按经营地区分类			1,095,178,204.04	1,095,178,204.04
其中：				
东北			8,108,882.51	8,108,882.51
华北			6,447,863.65	6,447,863.65
华东			80,650,528.08	80,650,528.08
华南			61,756,323.45	61,756,323.45
华中			42,817,144.14	42,817,144.14
西北			7,043,072.76	7,043,072.76
西南			212,157,551.96	212,157,551.96
国际			676,196,837.49	676,196,837.49
市场或客户类型			1,095,178,204.04	1,095,178,204.04
其中：				
磷化工			1,062,350,320.31	1,062,350,320.31
其他			32,827,883.73	32,827,883.73
合同类型			1,095,178,204.04	1,095,178,204.04
其中：				
商品销售			1,089,090,661.70	1,089,090,661.70
其他			6,087,542.34	6,087,542.34
按商品转让的时间分			1,095,178,204.04	1,095,178,204.04

类				
其中：				
在某一时点确认			1,095,178,204.04	1,095,178,204.04
按合同期限分类			1,095,178,204.04	1,095,178,204.04
其中：				
1 年以内			1,095,178,204.04	1,095,178,204.04
按销售渠道分类			1,095,178,204.04	1,095,178,204.04
其中：				
经销			605,491,608.03	605,491,608.03
直销			489,686,596.01	489,686,596.01
合计			1,095,178,204.04	1,095,178,204.04

与履约义务相关的信息：

本公司销售商品的业务通常仅包含转让商品并按照客户指定目的地交货的履约义务，对于某一时点转让商品控制权的中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户，或承运商已将货物运抵客户指定目的地并将提货权利凭证交付客户时完成履约义务；对于某一时点转让商品控制权的中国境外销售合同，于商品发出并货物在装运港装船离港，取得海关报关单时完成履约义务。

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 487,459,069.62 元，其中，487,459,069.62 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明

### 34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	160,702.65	
教育费附加	96,421.05	
房产税	968,825.20	439,239.67
土地使用税	805,542.07	800,718.65
车船使用税	40,407.84	9,046.80
印花税	687,955.93	402,388.04
地方水利建设基金	86,975.21	
环境保护税	380,678.68	51,334.67
地方教育附加	64,280.70	
合计	3,291,789.33	1,702,727.83

其他说明：

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,042,129.91	3,440,766.19
业务服务费	5,253,634.98	1,062,953.14
折旧费	395,227.22	96,568.48
业务招待费	207,682.86	92,958.40
差旅费	203,977.23	97,636.37

业务宣传费	63,100.00	79,148.00
其他费用	2,241,895.52	1,205,123.04
合计	12,407,647.72	6,075,153.62

其他说明：

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,720,224.59	16,064,500.88
停工损失	1,894,959.53	
折旧与摊销	4,047,650.11	3,965,150.28
中介机构服务费	4,770,100.65	1,085,971.77
办公费	985,482.41	347,647.53
业务招待费	745,965.85	429,049.85
汽车使用费	376,676.30	276,044.40
差旅费	173,357.90	150,171.42
修理费	87,541.87	107,719.37
其他	1,444,220.98	501,034.96
合计	28,246,180.19	22,927,290.46

其他说明

### 37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,493,991.10	1,093,214.55
材料费用	139,052.27	149,469.63
其他费用	233,771.86	334,807.31
合计	2,866,815.23	1,577,491.49

其他说明

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,034,512.23	13,071,313.22
利息收入	-220,693.12	-346,614.73
汇兑损失	-5,018,643.61	-459,425.40
其他支出	414,050.93	96,112.16
合计	2,209,226.43	12,361,385.25

其他说明

### 39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,165,863.17	1,767,423.74



## 40、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	-94,146.27	-34,938.90
应收账款坏账损失	-262,435.21	-922,773.42
合计	-356,581.48	-957,712.32

其他说明

## 41、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
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-69,823.76	4,487.28
其中：固定资产处置收益	-69,823.76	4,487.28

## 42、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	400,000.00		400,000.00
其他	1,297,088.94	854,774.92	1,297,088.94
合计	1,697,088.94	854,774.92	1,697,088.94

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
云南省商务厅 2020-2021 年度双百强、稳增长突出贡献奖	云南省商务厅	奖励		否	否	400,000.00		与收益相关

其他说明：

## 43、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	42,280.00	2,000.00	42,280.00
非流动资产毁损报废损失		189,925.98	
其他	7,780.95	380,000.00	7,780.95
合计	50,060.95	571,925.98	50,060.95

其他说明：

## 44、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	31,152,897.11	5,559,514.77
递延所得税费用	-57,455.34	-100,495.60
合计	31,095,441.77	5,459,019.17

## (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	233,610,884.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,041,632.61
子公司适用不同税率的影响	-4,222,727.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,934.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,520.49
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	219,080.98
所得税费用	31,095,441.77

其他说明：

## 45、其他综合收益

详见附注七、29 其他综合收益

## 46、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
保证金	6,298,710.18	3,001,251.48
补贴款	2,565,863.17	1,767,423.74
往来款项	1,911,908.01	780,022.12
银行利息	220,693.12	346,614.73
合计	10,997,174.48	5,895,312.07

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
保证金	9,574,975.01	19,439,540.95
往来款		543,493.22

办公费	985,482.41	347,647.53
业务宣传及服务费	5,316,734.98	797,992.59
中介机构服务费	4,770,100.65	1,085,971.77
业务招待费	953,648.71	522,008.25
差旅费	377,335.13	247,807.79
租赁费	194,340.35	344,108.55
研发费	372,824.13	484,276.94
银行手续费	414,050.93	96,112.16
汽车使用费	376,676.30	276,044.40
捐赠	42,280.00	2,000.00
其他	4,255,316.72	2,089,227.81
合计	27,633,765.32	26,276,231.96

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
----	-------	-------

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
----	-------	-------

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
----	-------	-------

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
使用权资产保证金及使用费		200,000.00
融资手续费	744,563.90	91,134.46
存单质押款	45,100,608.00	
合计	45,845,171.90	291,134.46

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 47、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	202,515,442.27	40,986,789.43
加：资产减值准备	356,581.48	957,712.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,257,943.09	32,329,199.08
使用权资产折旧	292,638.24	
无形资产摊销	1,065,812.48	1,060,716.29
长期待摊费用摊销		
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）	69,823.76	-4,487.28
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		189,925.98
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,034,512.23	12,558,120.58
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-57,455.34	-100,495.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-379,126,124.15	-36,085,836.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-65,573,071.43	-141,874,405.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	141,764,007.68	41,086,481.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-37,399,889.69	-48,896,279.53
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	341,766,046.58	231,376,718.16

减：现金的期初余额	245,139,417.77	391,003,451.95
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	96,626,628.81	-159,626,733.79

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	341,766,046.58	245,139,417.77
其中：库存现金	21,217.58	3,705.58
可随时用于支付的银行存款	341,744,829.00	245,135,712.19
三、期末现金及现金等价物余额	341,766,046.58	245,139,417.77

其他说明：

## 48、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	56,048,499.91	保证金及借款业务质押冻结
应收票据	2,100,000.00	期末已背书但尚未终止确认的银行承兑汇票
无形资产	71,748,330.40	长期借款抵押
合计	129,896,830.31	

其他说明：

## 49、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			79,729,134.55
其中：美元	11,879,657.68	6.7114	79,729,134.55
欧元			
港币			
应收账款			18,896,456.80
其中：美元	2,815,576.01	6.7114	18,896,456.80
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			

港币			

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

## 50、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：

本公司利用远期外汇合约合同规避因出口业务采用外币结算所面临的汇率变动风险，根据业务性质及《企业会计准则第 24 号—套期保值》，本公司将远期外汇合约业务分类为现金流量套期。

本公司本期末远期外汇合约公允价值 159,307.21 元。

## 51、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
防城港市港口区财政局 2021 年第一批自治区新增上规工业企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
代扣代缴个人所得税手续费	48,118.07	其他收益	48,118.07
新增岗位社保补贴	1,055,943.87	其他收益	1,055,943.87
广西壮族自治区科学技术厅磷石膏研发补助	332,500.00	其他收益	332,500.00
防城港市社会保险中心稳岗补贴	147,197.23	其他收益	147,197.23
昆明市东川区商务和投资促进局“2021 年中央外经贸资金促进外贸稳中提质项目”补助资金	382,104.00	其他收益	382,104.00
昆明市科学技术局 2021 年科技保险保费补助金	100,000.00	其他收益	100,000.00
云南省商务厅 2020-2021 年度双百强、稳增长突出贡献奖	400,000.00	营业外收入	400,000.00

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 52、其他

## 八、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	
云南庆磷磷肥有限公司	昆明市东川区	昆明市东川区	磷肥生产销售、磷矿采选	100.00%		购买股权
昆明精粹工程技术有限责任公司	昆明市	昆明市	磷化工技术研究和试验发展	100.00%		设立
广西川金诺化工有限公司	广西防城港市	广西防城港市	化工产品、化肥等生产及销售	90.91%		设立
昆明河里湾工业固废处理有限公司	昆明市东川区	昆明市东川区	固体废物处理	100.00%		设立
广西川金诺新能源有限公司	广西防城港市	广西防城港市	新能源电池、材料生产及销售		90.91%	设立

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
广西川金诺化工有限公司	9.09%	5,637,144.90		60,870,204.31

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
广西川金	635,781,40	927,868,42	1,563,649,	673,773,59	220,297,08	894,070,67	361,468,72	863,546,16	1,225,014,	398,086,42	220,306,98	618,393,41

诺化工有 限公司	0.88	7.06	827.9 4	4.75	3.33	8.08	6.52	3.69	890.2 1	8.48	4.44	2.92
-------------	------	------	------------	------	------	------	------	------	------------	------	------	------

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
广西川金 诺化工有 限公司	478,288,9 68.22	62,014,79 5.42	62,014,79 5.42	- 20,610,67 8.11	106,438,6 90.20	22,594,78 3.85	22,594,78 3.85	- 37,338,64 8.90

其他说明：

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。各类风险管理目标和政策如下：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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

本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司部分业务以美元进行销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

于 2022 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金-美元	11,879,657.68	8,948,039.05
应收账款-美元	2,815,576.01	4,293,834.37

#### 2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。为降低该风险，采取的应对策略是：若未来国家下调利率，则公司将提前偿还未到期的借款，若未来国家上调利率，则公司不提前偿还未到期的借款。



于 2022 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为人民币计价的借款合同，金额合计为 803,798,934.34 元，其中固定利率的借款金额为 399,798,934.34 元，浮动利率的借款金额为 404,000,000.00 元。

### 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 2022 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司无其他重大信用集中风险。

### (3) 流动风险

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

## 十、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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		159,307.21		159,307.21
(3) 衍生金融资产		159,307.21		159,307.21

应收款项融资			7,186,871.20	7,186,871.20
持续以公允价值计量的资产总额		159,307.21	7,186,871.20	7,346,178.41
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

## 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

衍生金融资产系远期外汇合约，其公允价值计量以资产负债表日未结清的远期外汇所在银行提供的估值作为公允价值计量依据。

## 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

应收款项融资系尚未到期的应收银行承兑汇票，因为信用风险调整因素不是直接可以从市场观察到的输入值，剩余期限较短，账面余额与公允价值接近。

## 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

# 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是刘薏。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八 1、（1）企业集团的构成。。

## 3、关联交易情况

### （1）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
广西川金诺化工有限公司	366,275,000.00	2021年06月23日	2027年06月23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
刘薏	366,275,000.00	2021年06月23日	2027年06月23日	否

关联担保情况说明

(1) 2021年6月23日，公司及公司控股股东、实际控制人刘薏分别与中国建设银行股份有限公司防城港分行签订最高额保证合同，保证责任最高限额为人民币36,627.50万元，用于中国建设银行股份有限公司防城港分行为本公司之子公司广西川金诺化工有限公司提供贷款、承兑商业汇票、开立信用证、出具保函等业务。

## (2) 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	3,905,439.53	3,612,202.25

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1. 关于回购股份的承诺

如果公司在首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司应及时召开董事会审议回购首次公开发行的全部新股的方案，并提交股东大会作出决议之后实施。公司将按照回购时的相关法律、中国证监会、深圳证券交易所颁布的规范性文件和《公司章程》的规定，依法确定回购价格、并不得低于回购时的市场价格。

## 2. 关于因虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏而依法赔偿投资者损失的承诺

公司在首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。（1）如本招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，本公司将按公司股票的第二级市场价格回购首次公开发行时的全部新股。（2）若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### （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。

## 十四、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

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十五、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

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	112,082,160.03	100.00%	2,599,921.64	2.32%	109,482,238.39	83,274,821.68	100.00%	2,209,441.89	2.65%	81,065,379.79
其中：										
按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	105,405,382.86	94.04%	2,599,921.64	2.47%	102,805,461.22	63,729,057.37	76.53%	2,209,441.89	3.47%	61,519,615.48
无风险组合计提坏账准备的应收账款	6,676,777.17	5.96%			6,676,777.17	19,545,764.31	23.47%			19,545,764.31
合计	112,082,160.03	100.00%	2,599,921.64	2.32%	109,482,238.39	83,274,821.68	100.00%	2,209,441.89	2.65%	81,065,379.79

按组合计提坏账准备： 2,599,921.64

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	103,435,212.18	1,034,352.12	1.00%
6个月至1年	260,840.54	26,084.05	10.00%
1-2年	339,689.35	169,844.68	50.00%

2 年以上	1,369,640.79	1,369,640.79	100.00%
合计	105,405,382.86	2,599,921.64	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
广西川金诺化工有限公司	6,676,777.17		
合计	6,676,777.17		

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	110,372,829.89
6 个月以内	107,649,869.18
6 个月至 1 年	2,722,960.71
1 至 2 年	339,689.35
2 至 3 年	264.90
3 年以上	1,369,375.89
3 至 4 年	487,654.83
4 至 5 年	351,369.32
5 年以上	530,351.74
合计	112,082,160.03

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,209,441.89	390,479.75				2,599,921.64
合计	2,209,441.89	390,479.75				2,599,921.64

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) 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

瑞丽天平边贸有限公司	51,262,000.00	45.74%	512,620.00
广西川金诺化工有限公司	6,676,777.17	5.96%	61,369.78
福建圣农发展股份有限公司	6,136,978.30	5.48%	35,783.49
SiamJava Trading Co., Ltd	3,578,348.61	3.19%	23,789.92
福建圣农发展(浦城)有限公司	2,378,992.37	2.12%	23,464.77
合计	70,033,096.45	62.49%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	145,429,141.55	114,361,518.24
合计	145,429,141.55	114,361,518.24

### (1) 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
代垫款项	180,720.00	530,003.56
保证金及押金	424,000.00	406,800.00
往来款	732,556.28	732,556.28
备用金	648,892.05	232,071.13
与子公司的往来	144,347,107.28	113,347,107.28
合计	146,333,275.61	115,248,538.25

#### 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)	
2022 年 1 月 1 日余额		154,463.73	732,556.28	887,020.01
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		17,114.05		17,114.05
2022 年 6 月 30 日余额		171,577.78	732,556.28	904,134.06

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	113,901,449.73



1 至 2 年	31,595,269.60
2 至 3 年	734,956.28
3 年以上	101,600.00
3 至 4 年	1,600.00
5 年以上	100,000.00
合计	146,333,275.61

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	887,020.01	17,114.05				904,134.06
合计	887,020.01	17,114.05				904,134.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 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
广西川金诺化工有限公司	与子公司的往来	106,028,974.12	1 年以内	72.46%	
昆明河里湾工业固废处理有限公司	与子公司的往来	31,335,726.00	1-2 年	21.41%	
昆明精粹工程技术有限责任公司	与子公司的往来	6,982,407.16	1 年以内	4.77%	
昆明勋赫川矿业有限公司	往来款	732,556.28	2-3 年	0.50%	732,556.28
云南驰宏锌锗股份有限公司	保证金及押金	250,000.00	1-2 年	0.17%	25,000.00
合计		145,329,663.56		99.31%	757,556.28

## 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	531,050,000.00		531,050,000.00	531,050,000.00		531,050,000.00

合计	531,050,000. 00		531,050,000. 00	531,050,000. 00		531,050,000. 00
----	--------------------	--	--------------------	--------------------	--	--------------------

## (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		
广西川金诺化工有限公司	503,600,000.00					503,600,000.00	
云南庆磷磷肥有限公司	18,500,000.00					18,500,000.00	
昆明精粹工程技术有限责任公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
昆明河里湾工业固废处理有限公司	3,950,000.00					3,950,000.00	
合计	531,050,000.00					531,050,000.00	

## 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	614,668,351.29	423,593,834.91	522,986,679.85	460,839,891.22
其他业务	6,087,542.34	5,521,040.55	109,093.58	85,347.98
合计	620,755,893.63	429,114,875.46	523,095,773.43	460,925,239.20

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			620,755,893.63	620,755,893.63
其中：				
饲料级磷酸盐			340,362,944.28	340,362,944.28
磷肥			256,589,037.12	256,589,037.12
其他			23,803,912.23	23,803,912.23
按经营地区分类			620,755,893.63	620,755,893.63
其中：				
西南地区			125,089,256.98	125,089,256.98
华东地区			58,365,014.78	58,365,014.78
华南地区			49,757,085.91	49,757,085.91
华中地区			40,349,849.06	40,349,849.06
东北地区			8,108,882.51	8,108,882.51
西北地区			7,043,072.76	7,043,072.76
华北地区			6,447,863.65	6,447,863.65
国际地区			325,594,867.98	325,594,867.98
市场或客户类型			620,755,893.63	620,755,893.63

其中：				
磷化工			596,951,981.40	596,951,981.40
其他			23,803,912.23	23,803,912.23
合同类型			620,755,893.63	620,755,893.63
其中：				
商品销售			614,668,351.29	614,668,351.29
其他			6,087,542.34	6,087,542.34
按商品转让的时间分类			620,755,893.63	620,755,893.63
其中：				
在某一时点确认			620,755,893.63	620,755,893.63
按合同期限分类			620,755,893.63	620,755,893.63
其中：				
1年以内			620,755,893.63	620,755,893.63
按销售渠道分类			620,755,893.63	620,755,893.63
其中：				
经销			383,339,282.28	383,339,282.28
直销			237,416,611.35	237,416,611.35
合计			620,755,893.63	620,755,893.63

与履约义务相关的信息：

本公司销售商品的业务通常仅包含转让商品并按照客户指定目的地交货的履约义务，对于某一时点转让商品控制权的中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户，或承运商已将货物运抵客户指定目的地并将提货权利凭证交付客户时完成履约义务；对于某一时点转让商品控制权的中国境外销售合同，于商品发出并货物在装运港装船离港，取得海关报关单时完成履约义务。

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 221,872,934.44 元，其中，221,872,934.44 元预计将于 2022 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、其他

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-69,823.76	
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）	2,165,863.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和	1,647,027.99	

支出		
减：所得税影响额	460,626.26	
少数股东权益影响额	139,002.69	
合计	3,143,438.45	--

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

## 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	12.30%	0.8762	0.8762
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.11%	0.8622	0.8622

## 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