

国信证券股份有限公司
关于贵州川恒化工股份有限公司
2019 年度定期现场检查报告

保荐机构名称：国信证券股份有限公司	被保荐公司简称：川恒股份		
保荐代表人姓名：刘瑛	联系电话：0755-82130833		
保荐代表人姓名：余志情	联系电话：0755-82130833		
现场检查人员姓名：刘瑛			
现场检查对应期间：2018 年 12 月 27 日至 2019 年 12 月 27 日			
现场检查时间：2019 年 12 月 26-27 日（两天）			
一、现场检查事项	现场检查意见		
（一）公司治理	是	否	不适用
现场检查手段：实地查看公司主要管理场所；查阅公司重大规章制度的制定和完备情况，查阅公司的三会资料、总经理办公会会议资料；对公司的董事长、董事会秘书以及其他高级管理人员就公司的内部治理情况进行访谈。			
1. 公司章程和公司治理制度是否完备、合规	是		
2. 公司章程和三会规则是否得到有效执行	是		
3. 三会会议记录是否完整，时间、地点、出席人员及会议内容等要件是否齐备，会议资料是否保存完整	是		
4. 三会会议决议是否由出席会议的相关人员签名确认	是		
5. 公司董监高是否按照有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和所相关业务规则履行职责	是		
6. 公司董监高如发生重大变化，是否履行了相应程序和信息披露义务			不适用
7. 公司控股股东或者实际控制人如发生变化，是否履行了相应程序和信息披露义务			不适用
8. 公司人员、资产、财务、机构、业务等方面是否独立	是		
9. 公司与控股股东及实际控制人是否不存在同业竞争	是		
（二）内部控制	是	否	不适用
现场检查手段：查阅公司内部控制制度、内部审计人员的任职情况、审计委员会及内部审计部门工作开展资料，对相关人员进行访谈等。			
1. 是否按照相关规定建立内部审计制度并设立内部审计部门	是		
2. 是否在股票上市后 6 个月内建立内部审计制度并设立内部审计部门	是		

3. 内部审计部门和审计委员会的人员构成是否合规	是		
4. 审计委员会是否至少每季度召开一次会议，审议内部审计部门提交的工作计划和报告等	是		
5. 审计委员会是否至少每季度向董事会报告一次内部审计工作进度、质量及发现的重大问题等	是		
6. 内部审计部门是否至少每季度向审计委员会报告一次内部审计工作计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题等	是		
7. 内部审计部门是否至少每季度对募集资金的存放与使用情况进行一次审计	是		
8. 内部审计部门是否在每个会计年度结束前二个月内向审计委员会提交次一年度内部审计工作计划	是		
9. 内部审计部门是否在每个会计年度结束后二个月内向审计委员会提交年度内部审计工作报告	是		
10. 内部审计部门是否至少每年向审计委员会提交一次内部控制评价报告	是		
11. 从事风险投资、委托理财、套期保值业务等事项是否建立了完备、合规的内控制度	是		
(三) 信息披露	是	否	不适用
现场检查手段：审阅公司信息披露文件，查询相关网站信息披露情况，查阅公司信息披露制度、投资者关系管理制度等文件；查阅公司历次董事会、监事会、股东大会的会议材料，包括会议通知、签到表、会议记录、会议决议、公告等；			
1. 公司已披露的公告与实际情况是否一致	是		
2. 公司已披露的内容是否完整	是		
3. 公司已披露事项是否未发生重大变化或者取得重要进展	是		
4. 是否不存在应予披露而未披露的重大事项	是		
5. 重大信息的传递、披露流程、保密情况等是否符合公司信息披露管理制度的相关规定	是		
6. 投资者关系活动记录表是否及时在本所互动易网站刊载			不适用
(四) 保护公司利益不受侵害长效机制的建立和执行情况	是	否	不适用
现场检查手段：查阅公司公告文件、相关三会运作资料，查阅大额关联方资金往来合同、凭证及相关内控记录文件等。			
1. 是否建立了防止控股股东、实际控制人及其关联人直接或者间接占用上市公司资金或者其他资源的制度	是		
2. 控股股东、实际控制人及其关联人是否不存在直接或者间接占用上市公司资金或者其他资源的情形	是		

3. 关联交易的审议程序是否合规且履行了相应的信息披露义务	是		
4. 关联交易价格是否公允	是		
5. 是否不存在关联交易非关联化的情形	是		
6. 对外担保审议程序是否合规且履行了相应的信息披露义务			不适用
7. 被担保方是否不存在财务状况恶化、到期不清偿被担保债务等情形			不适用
8. 被担保债务到期后如继续提供担保，是否重新履行了相应的审批程序和披露义务			不适用
(五) 募集资金使用	是	否	不适用
现场检查手段：查阅募集资金三方监管协议、银行对账单、募集资金使用台账；实地查看募集资金投资项目建设情况；对公司部分高管及相关人员进行访谈等。			
1. 是否在募集资金到位后一个月内签订三方监管协议	是		
2. 募集资金三方监管协议是否有效执行	是		
3. 募集资金是否不存在第三方占用、委托理财等情形	是		
4. 是否不存在未履行审议程序擅自变更募集资金用途、暂时补充流动资金、置换预先投入、改变实施地点等情形	是		
5. 使用闲置募集资金暂时补充流动资金、将募集资金投向变更为永久性补充流动资金或者使用超募资金补充流动资金或者偿还银行贷款的，公司是否未在承诺期间进行风险投资			不适用
6. 募集资金使用与已披露情况是否一致，项目进度、投资效益是否与招股说明书等相符	是		
7. 募集资金项目实施过程中是否不存在重大风险	是		
(六) 业绩情况	是	否	不适用
现场检查手段：查阅公司定期报告、同行业分析报告，了解公司经营环境，访谈管理层相关人员等。			
1. 业绩是否存在大幅波动的情况	是		
2. 业绩大幅波动是否存在合理解释	是		
3. 与同行业可比公司比较，公司业绩是否不存在明显异常	是		
(七) 公司及股东承诺履行情况	是	否	不适用
现场检查手段：查阅公司、股东等相关人员所作出的承诺函；查阅公司定期报告、临时报告等信息披露文件；访谈相关人员等。			
1. 公司是否完全履行了相关承诺	是		
2. 公司股东是否完全履行了相关承诺	是		
(八) 其他重要事项	是	否	不适用
现场检查手段：查阅公司大额资金往来、重大合同文件；对公司高管、相关财务人员进行访			

谈；浏览相关行业报道、了解公司经营环境；查阅同行业上市公司对外披露资料等			
1. 是否完全执行了现金分红制度，并如实披露	是		
2. 对外提供财务资助是否合法合规，并如实披露			不适用
3. 大额资金往来是否具有真实的交易背景及合理原因	是		
4. 重大投资或者重大合同履行过程中是否不存在重大变化或者风险	是		
5. 公司生产经营环境是否不存在重大变化或者风险	是		
6. 前期监管机构和保荐机构发现公司存在的问题是否已按相关要求予以整改			不适用

二、现场检查发现的问题及说明

关于同业竞争解决情况：

发行人控股股东四川川恒控股集团股份有限公司（以下简称“川恒集团”）全资子公司澳美牧歌有限责任公司（以下简称“澳美牧歌”）持有贵州省福泉磷矿有限公司（以下简称“福泉磷矿”）90%股权，福泉磷矿主要从事磷矿石的开采及销售业务。2019年8月22日，福泉磷矿与发行人控股子公司贵州福麟矿业有限公司（以下简称“福麟矿业”）签署了《小坝磷矿矿业权及相关资产转让协议》，福泉磷矿将旗下小坝磷矿采矿权及相关生产经营资产负债转让给川恒股份子公司福麟矿业。小坝磷矿采矿权转让完成后，福泉磷矿旗下仍拥有并营运新桥磷矿采矿权、鸡公岭磷矿探矿权。

为了有效避免与发行人的同业竞争，在收购小坝磷矿采矿权的同时，福麟矿业与福泉磷矿签署了《委托经营管理协议》，协议约定：在澳美牧歌将其所持有的福泉磷矿股权或福泉磷矿持有的矿业权及相关资产转让至发行人或发行人控股子公司或独立的第三方前，福泉磷矿委托福麟矿业，全面负责福泉磷矿的日常生产经营管理。

另外，控股股东川恒集团及其子公司澳美牧歌作出承诺：澳美牧歌将在福泉磷矿的股权过户至澳美牧歌之日起36个月内，以发行人认可且符合相关法律、法规规定的方式，履行所需的程序后，将其所持有的福泉磷矿股权或资产转让给发行人或发行人控股子公司或独立的第三方。上市公司控股股东川恒集团已开始履行其解决潜在同业竞争的承诺。

（以下无正文）

（本页无正文，为《国信证券股份有限公司关于贵州川恒化工股份有限公司 2019 年度定期现场检查报告》之签字盖章页）

保荐代表人：

_____ 刘 瑛

_____ 余志情

国信证券股份有限公司

2020 年 1 月 7 日