



四川发展龙蟒股份有限公司

2023 年年度报告

二〇二四年四月

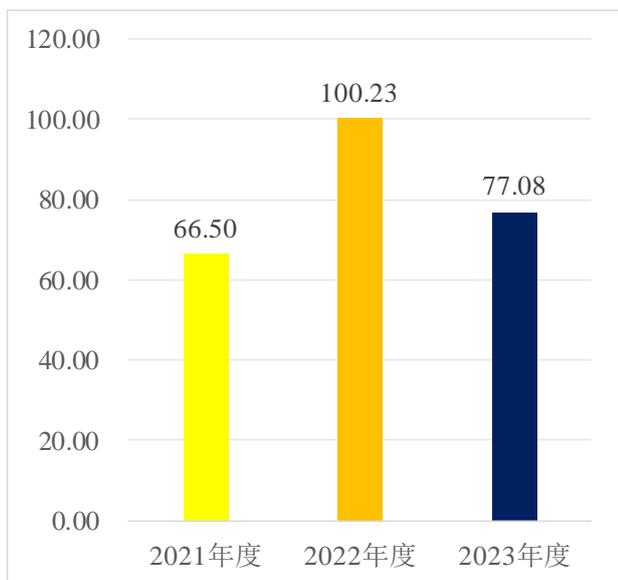
## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	57
第五节 环境和社会责任.....	84
第六节 重要事项.....	93
第七节 股份变动及股东情况.....	104
第八节 优先股相关情况.....	111
第九节 债券相关情况.....	112
第十节 财务报告.....	113

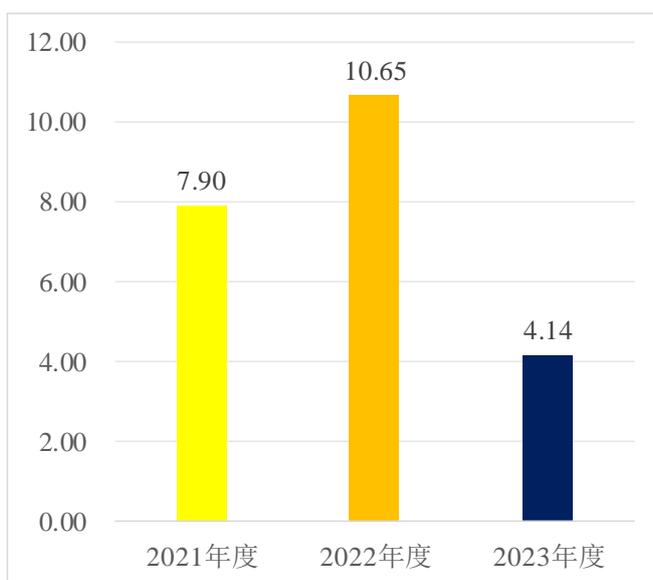
## 公司最近三年主要财务数据概览：

单位：亿元

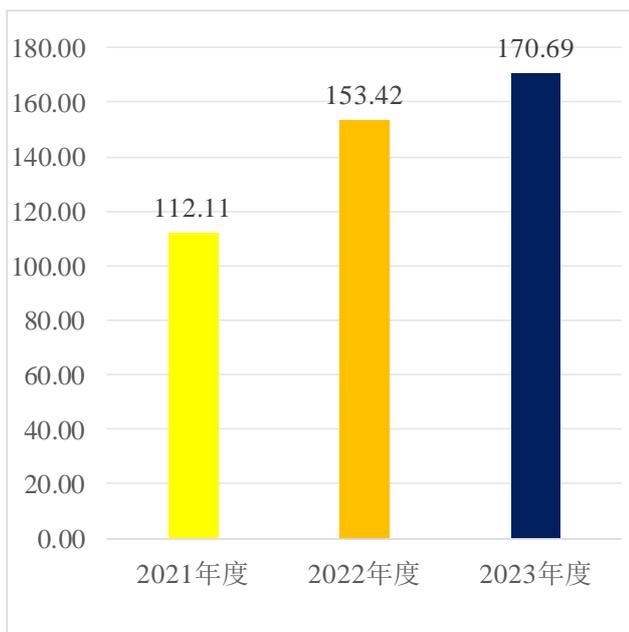
2021年-2023年营业收入情况



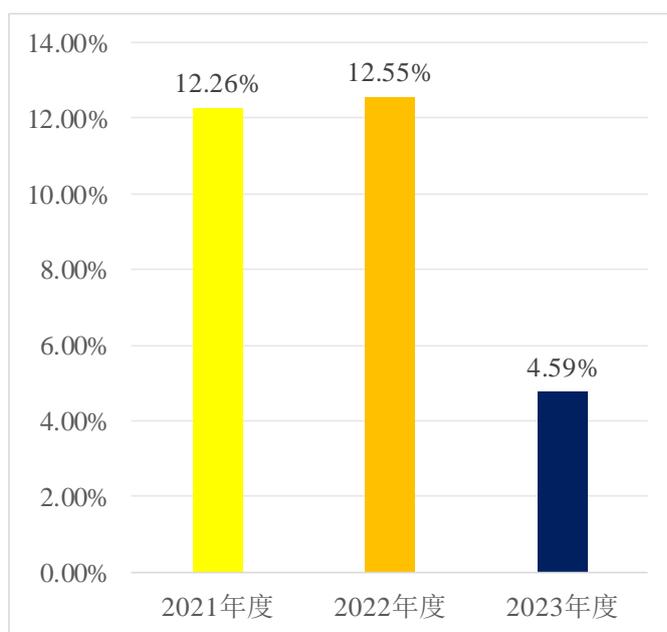
2021年-2023年净利润情况



2021年-2023年总资产情况

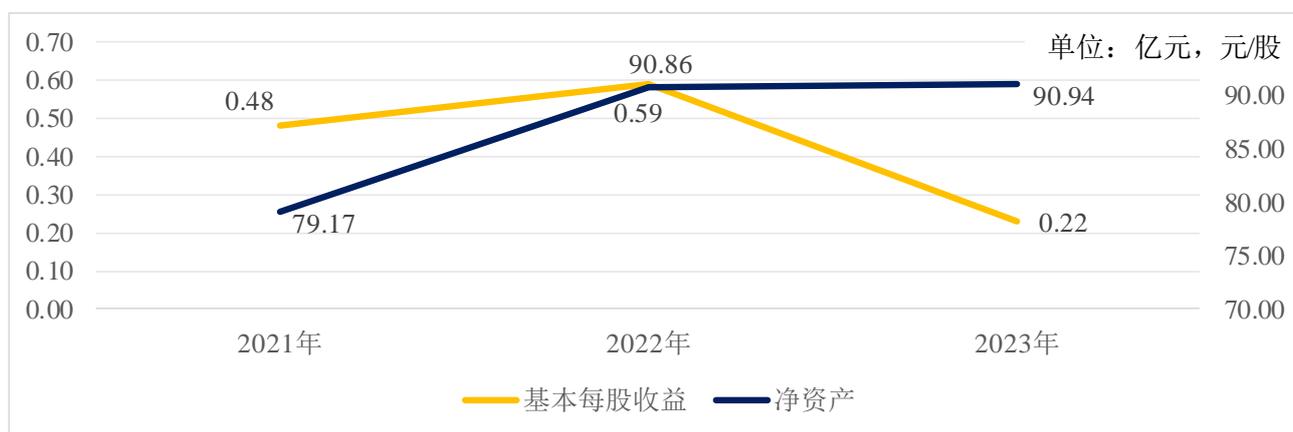


2021年-2023年加权平均净资产收益率情况



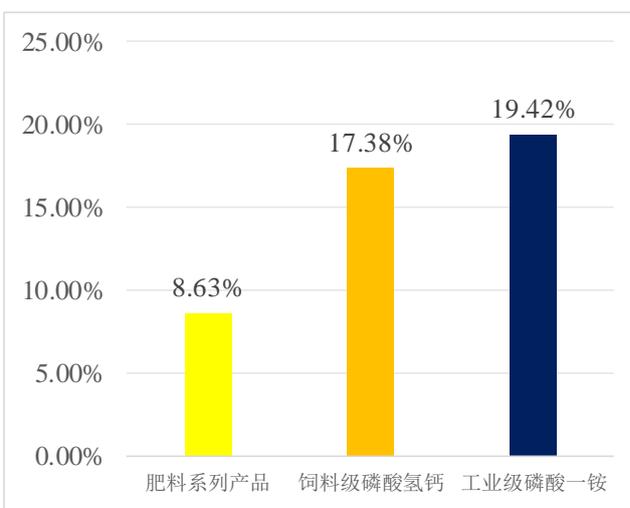
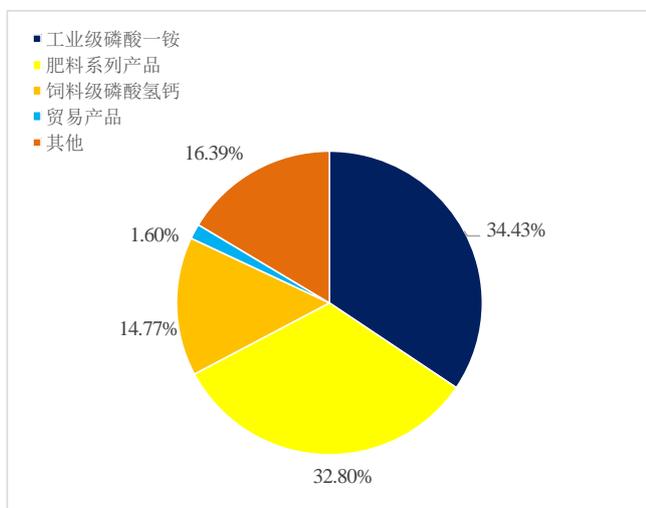
公司最近三年主要财务数据概览：

2021年-2023年净资产与基本每股收益情况

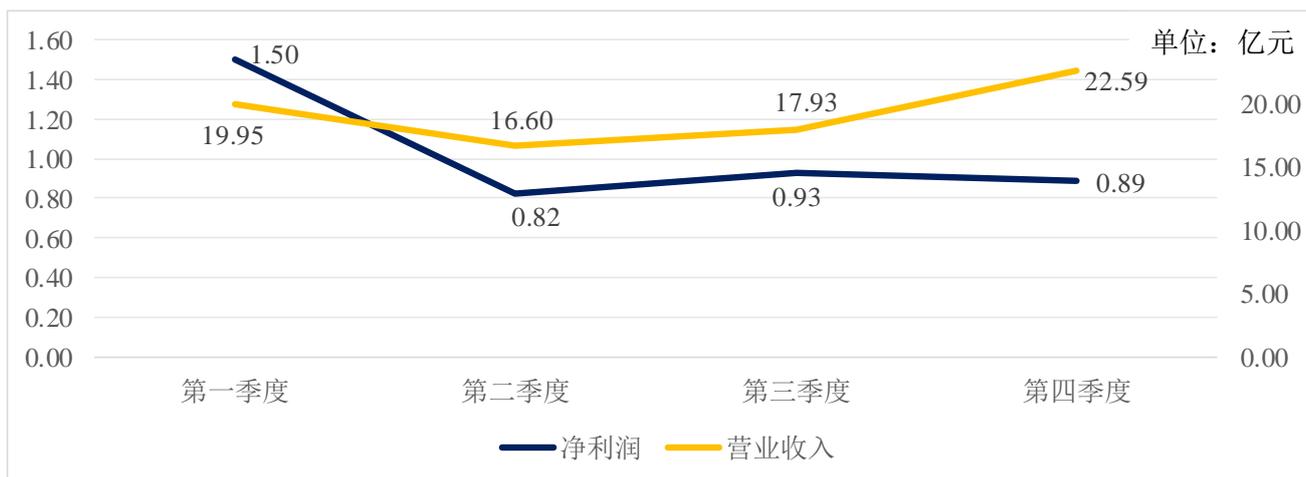


2023年主要产品毛利构成情况

2023年主要产品毛利率情况



2023年分季度营业收入及净利润情况



## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人毛飞、主管会计工作负责人朱光辉及会计机构负责人（会计主管人员）殷世清声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
冯志斌	独立董事	工作行程冲突	周友苏

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当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。

本公司请投资者认真阅读本报告，公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险及应对措施，敬请广大投资者注意风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.9元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的公司 2023 年度审计报告原件；
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、载有法定代表人签名的公司 2023 年年度报告文本；
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
深交所	指	深圳证券交易所
中登公司深圳分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
川发龙蟒/本公司/公司	指	四川发展龙蟒股份有限公司
控股股东/四川先进材料集团	指	四川省先进材料产业投资集团有限公司
实际控制人	指	四川省政府国有资产监督管理委员会
四川发展	指	四川发展（控股）有限责任公司，持有公司控股股东先进材料集团 100% 股权
四川盐业	指	原名“四川省盐业总公司”，已于 2023 年 6 月 28 日更名为“四川省盐业集团有限责任公司”
龙蟒集团	指	四川龙蟒集团有限责任公司
龙蟒大地	指	龙蟒大地农业有限公司，公司全资子公司
南漳龙蟒	指	南漳龙蟒磷制品有限责任公司，公司全资子公司
天瑞矿业	指	四川发展天瑞矿业有限公司，公司全资子公司
攀枝花川发龙蟒	指	攀枝花川发龙蟒新材料有限公司，公司全资子公司
德阳川发龙蟒	指	德阳川发龙蟒新材料有限公司，公司全资子公司
荆州川发龙蟒	指	荆州川发龙蟒新材料有限公司，公司全资子公司
龙蟒磷化工	指	四川龙蟒磷化工有限公司，龙蟒大地全资子公司
农技小院	指	四川农技小院农业科技有限公司，龙蟒大地全资子公司
龙蟒物流	指	四川龙蟒物流有限公司，龙蟒大地全资子公司
湖北龙蟒磷化工	指	湖北龙蟒磷化工有限公司，南漳龙蟒全资子公司
重钢矿业	指	重庆钢铁集团矿业有限公司，公司参股公司
丰巢开曼、Hive Box	指	HIVE BOX HOLDINGS LIMITED，公司参股公司
MAP	指	磷酸二氢铵，化学制剂，又称为磷酸一铵，是一种白色的晶体，化学式为 $\text{NH}_4\text{H}_2\text{PO}_4$ ，主要用作肥料和木材、纸张、织物的防火剂，也用于制药和反刍动物饲料添加剂。
DCP	指	饲料级磷酸氢钙，化学式为 $\text{CaHPO}_4 \cdot 2\text{H}_2\text{O}$ ，白色单斜晶系结晶性粉末，无臭无味，通常以二水合物的形式存在，主要用于动物饲料添加剂。
$\text{P}_2\text{O}_5$	指	五氧化二磷，由磷在氧气中燃烧生成，为白色无定形粉末或六方晶体，易吸湿， $360^\circ\text{C}$ 升华。溶于水产生大量热并生成磷酸，对乙醇的反应与水相似。
复合肥	指	氮、磷、钾三种养分中，至少有两种养分标明量的仅由化学方法制成的肥料，是复混肥料的一种。具有养分含量高、副成分少且物理性状好等优点，对于平衡施肥，提高肥料利用率，促进作物的高产稳产有着十分重要的作用。
磷石膏	指	主要成分是二水硫酸钙，湿法制取磷酸时产生的固体废弃物。
磷酸铁	指	是一种无机化合物，化学式为 $\text{FePO}_4$ ，为白色或浅红色结晶性粉末，溶于盐酸、硫酸，几乎不溶于水、醋酸、醇，主要用在制造磷酸铁锂电池正极材料、催化剂及陶瓷等。
磷酸铁锂	指	是一种锂离子电池电极材料，化学式为 $\text{LiFePO}_4$ （简称 LFP），主要应用于锂离子电池动力和储能用锂离子电池，具有高安全性、低成本、长循环等优点。
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	川发龙蟒	股票代码	002312
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川发展龙蟒股份有限公司		
公司的中文简称	川发龙蟒		
公司的外文名称（如有）	Sichuan Development Lomon Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SD Lomon		
注册地址	四川省成都市金牛区高科技产业园区蜀西路 42 号		
注册地址的邮政编码	610091		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	四川省成都市高新区天府二街 151 号领地环球金融中心 B 座		
办公地址的邮政编码	610041		
公司网址	www.sdlomon.com		
电子信箱	sdlomon@sdlomon.com		

### 二、联系人和联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宋华梅	宋晓霞
联系地址	四川省成都市高新区天府二街 151 号领地环球金融中心 B 座	四川省成都市高新区天府二街 151 号领地环球金融中心 B 座
电话	028-87579929	028-87579929
传真	028-87579929	028-87579929
电子信箱	songhm@sdlomon.com	songxx@sdlomon.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	董事会办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	9151000063314141XG
----------	--------------------

公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)	<p>公司 2009 年上市以来主营业务变化情况：</p> <p>2009 年上市之初，主营业务为金融自助设备、金融安防业务以及金融服务外包业务。</p> <p>2012 年，公司开始互联网转型，切入智能快递柜业务，经过多年努力与探索，公司快递柜业务在激烈的市场竞争中取得了快速的发展，始终处于行业领先地位。</p> <p>2016 年，由于前述三大传统业务行业发展受限以及市场环境变化等多方面因素影响，公司对金融自助设备及金融安防业务进行了剥离，金融服务外包业务继续经营。</p> <p>2017 年，公司优化全资子公司智能快递柜业务运营主体股权结构，通过一系列股权调整及合并，目前公司持有 Hive Box Holdings Limited 的股权比例为 5.77%。</p> <p>2019 年，公司完成重大资产重组，收购龙蟒大地 100% 股权，根据其营业收入及营业利润占比情况，公司主营业务由计算机、通信和其他电子设备制造业变更为磷化工业务。</p> <p>2020 年，为聚焦磷化工主营业务发展，公司剥离了金融服务外包业务。</p> <p>2021 年，公司控股股东变更为四川发展全资子公司四川先进材料集团，公司企业性质由民营转变为国有，在国资股东方支持下，公司按照“纵向成链、横向循环”发展思路，结合自身产业优势与资源禀赋，重新梳理战略方向，在存量“硫-磷-钛”循环经济产业基础上持续优化、升级，打造“硫-磷-钛-铁-锂-钙”多资源绿色循环经济产业链。</p> <p>近年来，公司始终坚持“稀缺资源+核心技术+产业整合+先进机制”发展战略，按照“矿化一体”发展模式，“硫-磷-钛-铁-锂-钙”多资源绿色循环经济产业链逐步夯实，未来将继续朝着国内领先、国际知名的磷化工和新能源材料企业不断迈进。</p>
历次控股股东的变更情况 (如有)	<p>自 1997 年成立之初至 2021 年 4 月 9 日，公司控股股东为自然人补建先生。</p> <p>2021 年 3 月 19 日，公司完成非公开发行股票发行上市事宜，四川发展全资子公司四川先进材料集团通过认购公司非公开发行股票持有公司股份 385,865,200 股，持股比例 21.87%，成为公司第一大股东；经 2021 年 4 月 9 日董事会换届选举后，四川先进材料集团成为公司控股股东，四川省国资委为公司实控人。</p> <p>2022 年，公司完成向四川先进材料集团和四川盐业发行股份购买天瑞矿业 100% 股权事宜，四川先进材料集团持有公司股份增至 485,552,282 股。截至本报告期末，四川先进材料集团持股比例为 25.66%，为公司控股股东。</p>

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	成都市武侯区洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
签字会计师姓名	冯渊、聂小兵、邱由珍

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
华泰联合证券有限责任公司	深圳市福田区莲花街道益田路 5999 号基金大厦 27、28 层	朱宏伟、张权生	2022 年 6 月 27 日至 2023 年 12 月 31 日

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

项目	2023年	2022年		本年比上年 增减	2021年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	7,708,164,155.79	10,023,486,041.54	10,023,486,041.54	-23.10%	6,650,432,392.51	6,650,432,392.51
归属于上市公司股东的净利润（元）	414,316,444.43	1,064,074,808.95	1,065,118,284.38	-61.10%	790,249,035.89	790,249,035.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	403,272,478.31	1,036,415,135.59	1,037,458,611.02	-61.13%	656,846,612.90	656,846,612.90
经营活动产生的现金流量净额（元）	813,916,610.67	1,331,740,328.80	1,331,740,328.80	-38.88%	292,959,404.61	292,959,404.61
基本每股收益（元/股）	0.22	0.59	0.59	-62.71%	0.48	0.48
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.58	0.58	-62.07%	0.46	0.46
加权平均净资产收益率	4.59%	12.54%	12.55%	减少 7.96 个百分点	12.26%	12.26%
项目	2023年末	2022年末		本年末比上年 末增减	2021年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	17,069,172,310.07	15,336,863,944.74	15,342,183,223.93	11.26%	11,211,225,223.53	11,211,225,223.53
归属于上市公司股东的净资产（元）	9,093,940,362.78	9,083,845,574.88	9,085,558,599.91	0.09%	7,916,649,127.48	7,916,649,127.48

以上追溯调整或重述系会计政策变更所致，具体如下：

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，公司据此对期初数做出相应调整。

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

### 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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
----	------	------	------	------

营业收入	1,995,331,898.00	1,660,475,798.23	1,793,374,098.72	2,258,982,360.84
归属于上市公司股东的净利润	150,210,735.81	81,573,191.99	93,212,949.40	89,319,567.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	164,348,090.48	28,137,625.53	107,633,153.58	103,153,608.72
经营活动产生的现金流量净额	-470,308,611.78	360,790,997.30	640,139,840.10	283,294,385.05

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

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-8,786,875.02	-40,228,824.83	-55,721,467.19
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	24,266,909.46	21,955,216.57	11,110,925.63
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-6,388,172.29	43,366,269.25	394,355,741.46
委托他人投资或管理资产的损益	3,530,499.71	2,746,258.40	8,546,890.56
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	11,449,064.57	-209,517,490.79
债务重组损益	218,981.80	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,271,670.01	-2,479,884.27	146,088,269.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,116,161.89	529,020.49	-3,417,225.71
减：所得税影响额	1,924,362.85	9,688,567.38	158,047,556.53
少数股东权益影响额（税后）	28,522.81	-11,120.56	-4,335.67
合计	11,043,966.12	27,659,673.36	133,402,422.99

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

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

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

近年来，公司紧紧围绕“吃、住、行”基础行业发展，坚持“稀缺资源+核心技术+产业整合+先进机制”的发展战略，聚焦磷化工主营业务发展，传统核心产品工业级磷酸一铵、饲料级磷酸氢钙继续保持行业领先地位，同时依托三十余年“硫-磷-钛”循环经济产业优势积极延伸产业链，重点布局德阿磷酸铁锂、攀枝花磷酸铁等增量业务，磷化工及新能源材料业务协同发展的产业格局逐现成效。

公司主要产品所处行业情况如下：

#### （一）磷矿石行业情况

磷矿石是一种重要的不可再生资源，2016年国务院审批通过的《全国矿产资源规划（2016-2020年）》首次将磷列为“战略性非金属矿产”，资源稀缺性凸显。磷矿石是磷复肥、饲料氢钙的重要原料，也是高端磷化学品、新能源电池的磷源，关乎粮食安全、生命健康、新能源及新能源汽车等重要产业链供应链安全稳定，在国民经济和社会发展中具有重要作用。

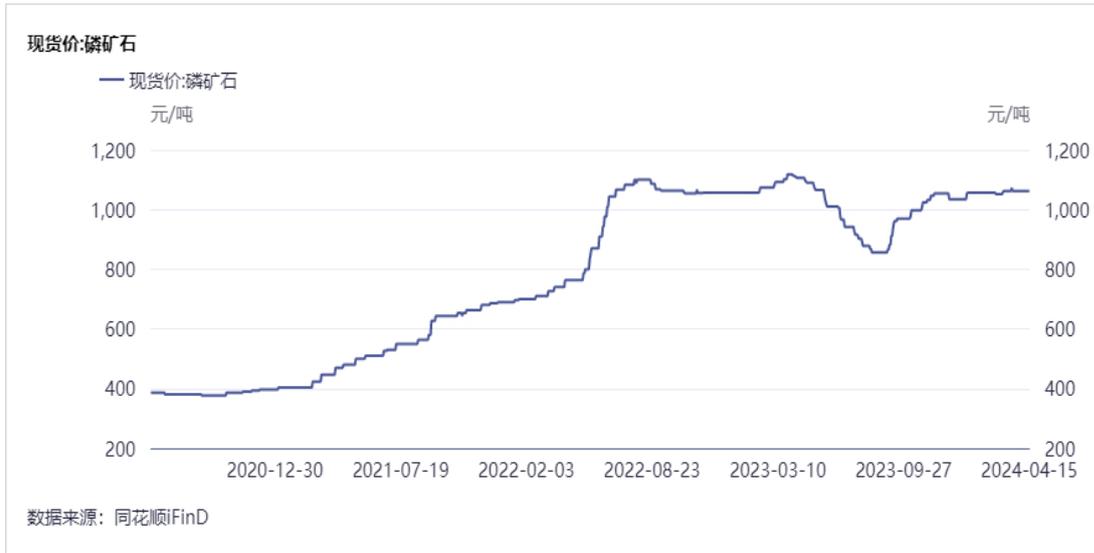
从全球范围看，全球磷矿储量分布严重不均，据统计，全球磷矿石储量约为720亿吨（折 $P_2O_5$ ），其中摩洛哥储量500亿吨，占比约69%，居于世界首位，2022年磷矿石年产量占全球比重超16%；我国磷矿石储量36.9亿吨，占比约5%，产量全球最大，2022年国内磷矿石产量占全球超40%。据国家自然资源部统计，我国磷矿储量主要分布在云、贵、川、鄂四省，四省储量总和占比超90%，磷矿开采及深加工企业主要围绕磷矿资源聚集地分布；同时，我国磷矿富矿少、贫矿多，磷矿平均品位约17%，远低于摩洛哥等全球其他主要产磷国。

近年来，随着行业安全环保要求日益提高，我国磷矿生产面临产业升级，逐渐向大型集约化、智慧化、绿色开采方向发展，加之国内磷矿资源日趋贫化，我国存量磷矿产量下降，加之新矿权获取和建设周期较长，致使新增产能短期难以大幅释放，叠加部分区域颁布了限制磷矿开采和流通的地方政策，进一步加剧了磷矿供给矛盾。需求端来看，磷矿石下游肥料、农药、精细磷酸盐等行业对磷矿需求偏刚性，且随着磷酸铁锂电池对磷源需求的增量带动，国内对于磷矿石的需求整体呈增长态势，供需格局相对偏紧。

受以上诸多因素影响，2023年度国内磷矿石价格保持高位运行，30%品位的磷矿价格均价为1007元/吨。2023年底，工业和信息化部、国家发改委等八部门联合印发了《推进磷资源高效高值利用实施方案》

（下称“《实施方案》”），指出到 2026 年，国内磷资源可持续保障能力明显增强，磷化工自主创新能力、绿色安全水平稳步提升，高端磷化学品供给能力大幅提高；且要求形成 3 家左右具有产业主导力、全球竞争力的一流磷化工企业。行业预计，未来具有产业链一体化优势的头部企业将在磷化工产业竞争格局中处于领先地位。

图1：近5年磷矿石价格走势（元/吨）



## （二）工业级磷酸一铵行业情况

近年来，国内工业级磷酸一铵价格呈上行走势，2023年工业一铵市场先弱后强，现货价格处于近五年的相对高位，均价为5557元/吨。受工业一铵产品持续高毛利刺激以及对下游新能源材料行业的需求缺口预期导致行业产能增长，2023年国内工业一铵供应增加，总产量提升至180万吨左右。需求端，工业一铵主要用于生产高端水溶肥或者作为高端水溶肥直接施用，由于全球淡水资源匮乏，农业技术水平不断提高，水溶肥大面积应用及推广形成市场共识，工业一铵在农业领域的应用持续增长；同时工业一铵还广泛应用于森林灭火剂和干粉灭火剂，随着全球安全生产及消防形势日益受到更广泛关注，全球磷系灭火剂占比不断提升；另外伴随新能源车磷酸铁锂动力电池市场规模的高速增长，作为磷酸铁锂前驱体磷酸铁重要原料的工业一铵获得增量应用市场，整体需求保持较高增长。

综上，2023年工业一铵市场尽管有一定波动，总体上供需维持相对平衡态势，市场价格保持相对高位运行。公司按照利润最大化原则结合市场情况灵活调整产品结构，积极扩大工业一铵产销量，随着公司磷资源梯级利用经营策略的进一步推进及下游磷酸铁应用领域的扩展，加上公司良好的产品成本、费用管控能力，工业一铵在行业中继续保持了较好的市场份额以及盈利水平。

## （三）肥料级磷酸一铵行业情况

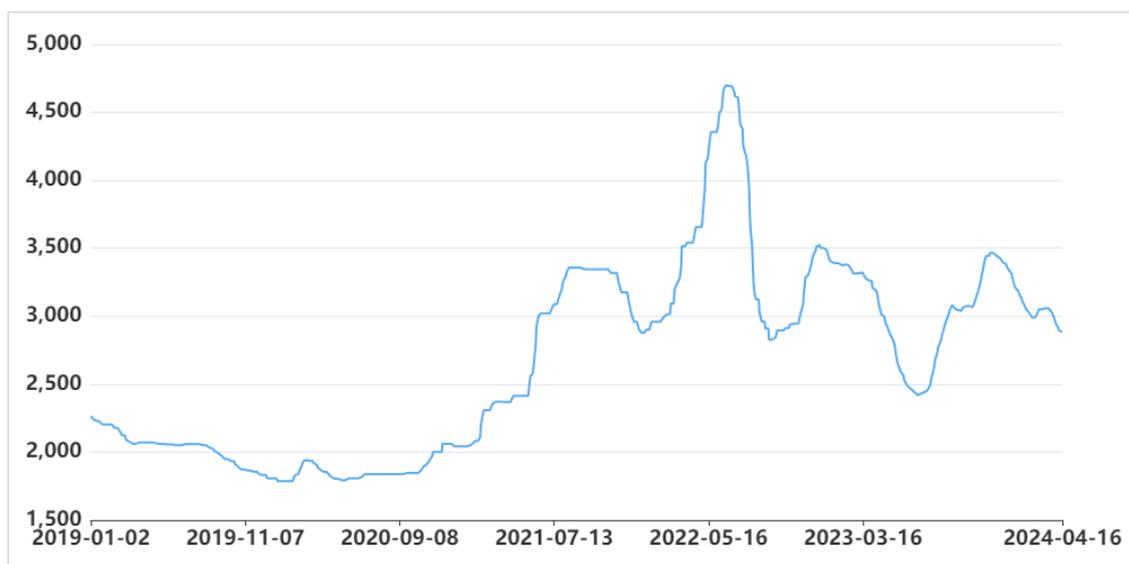
肥料级磷酸一铵与二铵共同构成了基础磷肥，主要应用于农业领域，适用于旱地、水田等粮食作物

和经济作物，对各种土质的农作物均有显著的增产效果。肥料级磷酸一铵是我国主要磷肥产品之一，其中颗粒磷铵可以直接作为磷肥使用，也可以作为掺混肥的主要原料，同时也是我国出口磷肥的主要品种之一，粉状磷铵则主要作为复合肥的主要生产原料之一。

2023年，国内肥料级磷酸一铵价格继续受到成本波动及需求变化的双重影响，上半年由于原料价格走弱缺乏成本支撑产品价格随之下滑，下半年行情出现反转，2023年磷酸一铵55%粉铵市场均价为3052元/吨。供给端，由于海外主流磷肥产区产能释放，国际市场磷铵供应缓解，国内上半年部分企业存量装置因磷石膏产销平衡、自身资源配套受限、生产经营困难、市场波动较大等原因一定程度上导致行业开工率下降，进一步加剧了供给矛盾。需求端，受极端天气多发、地缘政治动荡等多重因素叠加影响，近年来国际粮食价格波动增大，全球主要国家把粮食安全提到了新高度。粮食安全是“国之大者”，我国高度重视粮食安全，党的二十大报告要求“牢牢守住18亿亩耕地红线”，2024年中央一号文件《中共中央 国务院关于学习运用“千村示范、万村整治”工程经验有力有效推进乡村全面振兴的意见》，要求“稳定粮食播种面积，把粮食增产的重心放到大面积提高单产上，确保粮食产量保持在1.3万亿斤以上”。在全球粮食供需偏紧的情形下，化肥作为粮食的“粮食”，市场需求刚性，我国农产品播种面积稳定，化肥用量需求趋于平稳。

综上，尽管2023年国内肥料级磷酸一铵产量有所下降，但市场总体仍处于产能过剩状态，加之上游原料高位导致下游生产成本高企，行业整体景气度较低。公司肥料一铵受市场供需格局变化，产品盈利能力下滑，未来随着天瑞磷矿自给率提升、绵竹板棚子磷矿复工复产，公司肥料级产品一体化优势凸显，将更好应对市场大幅波动带来的不利影响。

图2：近5年磷酸一铵55%粉状市场均价走势图（元/吨）



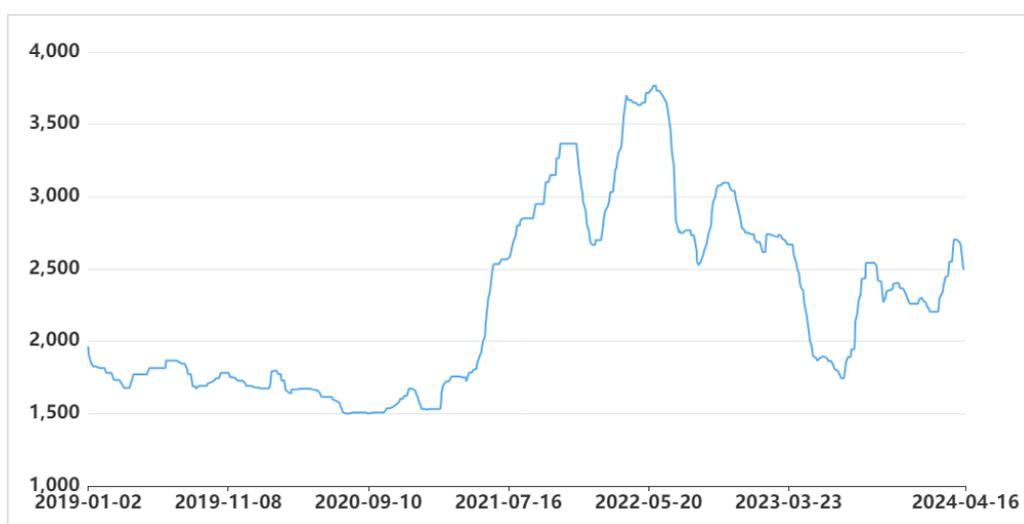
数据来源：百川盈孚

#### （四）饲料级磷酸氢钙行业情况

我国饲料级磷酸氢钙行业发展已步入成熟期，市场竞争激烈，产业集中度有待提升。具体来看，供给端，受国家产业政策限制，饲料级磷酸氢钙新增产能受限，部分产区受安全环保影响产能发挥不足，加之2023年主要原料高位运行成本高企、市场波动较大影响开工积极性等因素影响，行业产量有所下降。需求端，受下游养殖业行业不景气影响，市场需求疲软，饲料级磷酸氢钙行情随之走弱，2023年磷酸氢钙市场均价约为2300元/吨。

综上，报告期内饲料磷酸氢钙受行业景气度下滑影响，行业产量及盈利能力均有所下降。公司饲料氢钙业务随着白竹磷矿产量爬坡，为南漳基地饲料氢钙业务降本增效、在行业中保持较好盈利水平提供原料保障，有助于提升市场综合竞争能力。

图3：近5年磷酸氢钙市场均价走势图（元/吨）



数据来源：百川盈孚

#### （五）复合肥行业情况

由于复合肥行业具有进入门槛相对较低以及市场需求大等基本特征，我国复合肥行业近年来呈现产能过剩特点，需求端受下游农产品经营效益影响采购积极性，加之近年来用肥结构变化，复合肥企业整体经营面临着上游原材料暴涨暴跌以及下游需求疲弱双重不利影响，行业竞争进一步加剧。随着国家“减肥减药”政策的深入推进，市场竞争的白热化，我国复合肥行业将朝着绿色、高效、新型肥料方向发展，行业也逐步向规模化、资源化、渠道化方向集中，结构性调整和产品升级创新是企业发展的必由之路。

面对复杂的市场环境，公司坚持以效益导向为中心，不断创新求变，以终端应用显效性为重点，通过科学把握生产节奏、灵活运用经营策略，在原有功能性优势产品黄腐酸复合肥、生态肥基础上，持续推动产品升级、优化配方、专注新技术开发，进一步挖掘聚谷氨酸、螯合钛等功能产品的转化，聚焦肥料利用率高、环保性能友好、功能性突出的新型肥料、功能性肥料和特种肥料，强化高附加值聚谷氨酸

肥、液体肥、中微量元素肥的推广应用，不断满足市场需求，客户认同度较高。

注：以上行业数据以百川盈孚、隆众资讯、则言咨询、同花顺及其他相关行业报告为基础，并结合行业实际情况适当调整。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### 1、主营业务基本情况

报告期内，公司聚焦磷化工主营业务发展，持续巩固“矿化一体”优势，积极推动存量业务产业升级，公司核心产品工业级磷酸一铵、饲料级磷酸氢钙继续保持行业领先地位，同时公司不断加大研发投入，创新研发高端精细磷酸盐产品，提升公司在精细磷酸盐细分领域市场地位；增量方面，创新升级打造“硫-磷-钛-铁-锂-钙”多资源绿色循环经济产业链，稳慎推进德阿磷酸铁锂、攀枝花磷酸铁项目建设，为公司延链补链强链、持续稳健发展奠定基础。

公司主营业务分产品具体情况如下：

#### （1）磷矿采选

报告期内，公司聚焦上游磷矿资源开发，不断完善产业链，巩固一体化竞争优势。目前，公司磷矿主要自产自用，全年生产磷矿约190万吨，随着磷矿自给率持续提升，公司资源配套、综合成本优势进一步凸显。具体而言，天瑞矿业主要为德阳绵竹基地配套，磷矿资源储量近9000万吨，采矿设计产能250万吨/年，2023年磷矿产量约120万吨，产量持续爬坡；白竹磷矿主要为襄阳南漳基地配套，磷矿资源量4500万吨，采矿设计规模100万吨/年，2023年磷矿产量约70万吨，产量持续爬坡；绵竹板棚子磷矿生产规模60万吨/年，主要为德阳绵竹基地配套，预计2024年底前后复工复产。

#### （2）工业级磷酸一铵

报告期内，公司按照经济效益最大化原则，结合市场情况灵活调整产品结构，提升工业级磷酸一铵产销量，全年生产工业级磷酸一铵34.43万吨。作为全球产销量最大同时也是国内出口量最大的工业级磷酸一铵生产企业，公司积极响应国家稳价保供号召，密切关注国际国内两个市场供需格局变化情况，策略性调整产品国内国际销售比例，且随着公司品牌战略深入推进，国内市场结构持续优化，进一步巩固终端渠道优势，全年国内工业级磷酸一铵终端销量占国内销量45%左右，同比增长10.68%。同时，公司积极拓展在磷酸铁领域的头部企业客户，全年工业级磷酸一铵在新能源材料领域的应用稳步提升，销量同比增长55%，工业级磷酸一铵在行业中继续保持较强的综合竞争能力。

#### （3）肥料系列产品

报告期内，公司作为国内基础磷肥及部分精细磷酸盐细分行业的主要生产企业之一，合计生产肥料

级磷酸一铵、复合肥等肥料系列产品133.19万吨。2023年，公司充分发挥“肥盐结合、梯级开发”以及循环经济优势，结合各类装置配套齐全优势，灵活调整产品结构，实现产销平衡，形成了基础磷肥、硫基生态肥、黄腐酸功能肥、聚谷氨酸大田肥、含镁根际肥、含微量元素功能肥、经作专用肥、大田专用肥、功能性水溶肥、液体肥、生物菌剂等梯级功能肥产品体系，产品功能化程度和应用肥效进一步提升。报告期内，围绕“就近市场、多点布局”的复合肥产业规划战略，与区域龙头企业河北中仁化肥集团有限公司强强联合，成立合资公司河北大地中仁科技有限公司（以下称为“大地中仁”），成功试点轻资产合作模式，新增北方区域河北宁晋、吉林松原2个委托生产基地，通过多基地联动，助力实现磷酸盐与复合肥效益最大化，也为全国多基地布局奠定了基础。

#### （4）饲料级磷酸氢钙

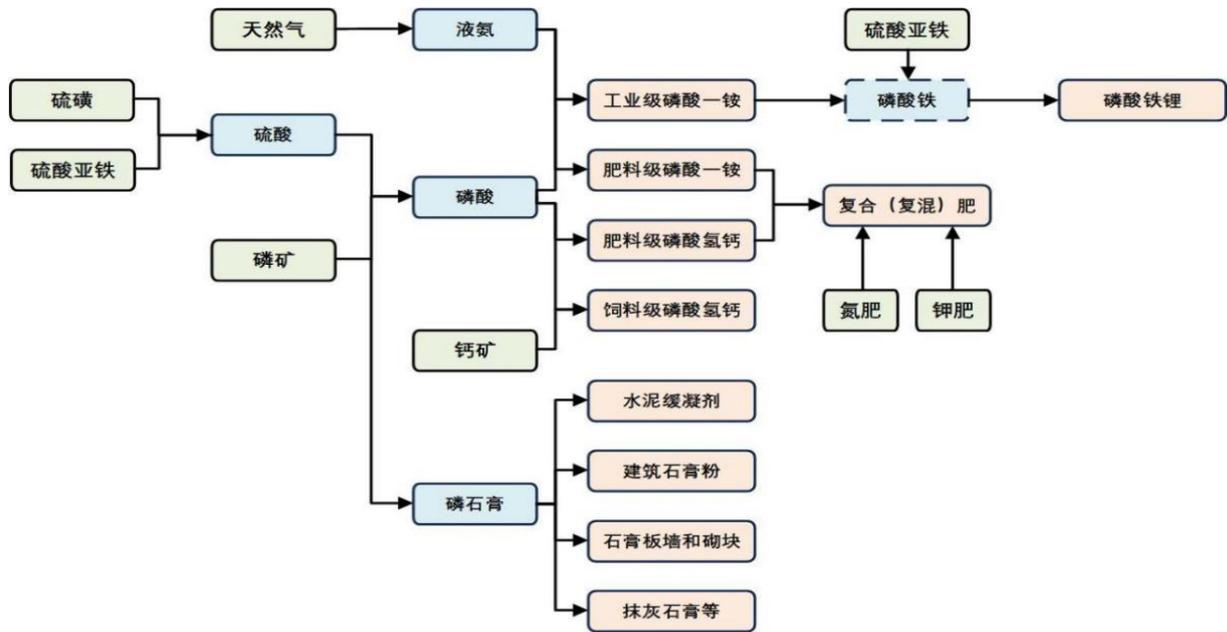
报告期内，国内饲料级磷酸氢钙受行业景气度下滑等影响库存较高，公司根据市场供需实际情况，控制生产节奏，全年实现饲料级磷酸氢钙产量35.32万吨。公司作为国内饲料级磷酸氢钙行业头部企业，是现行饲料级磷酸氢钙、磷酸二氢钙和磷酸一二钙国家标准的起草单位之一，依托三十余年在该细分领域的深厚积累，客户结构良好。基于襄阳南漳基地“硫-磷-钛”循环经济优势，且随着白竹磷矿产能爬坡有效支撑饲料级磷酸氢钙业务原料需求，南漳基地产业链配套逐步完善，加之处于华中地区地域物流优势明显，进一步夯实公司在饲料级磷酸氢钙领域的领先优势。

## 2、主要产品之间的关联情况

公司立足磷化工主业深厚的产业基础，积极整合、延伸产业链，通过股权收购与业务合作多措并举巩固产业链上的薄弱环节与关键环节，一体化优势凸显，同时充分发挥循环经济低成本优势，在挖掘存量业务协同效应的基础上积极向产业链下游纵深发展，重点布局新能源材料增量业务，磷化工及新能源材料业务协同发展的产业格局逐现成效。

基于整体效益最大化原则，公司充分运用分段除杂技术及磷酸铁锂相关技术，梯级开发、分级利用各类产品，不断丰富产品矩阵，提高产品综合附加值，完善“磷矿—湿法磷酸—工业级磷酸—铵—磷酸铁/磷酸盐/磷肥—磷酸铁锂”产业链，强化公司整体抗风险能力和综合竞争力。

以下为公司主要产品之间的关联图：



### 3、主要产品及应用

#### (1) 磷酸盐产品

##### A、磷酸一铵系列

磷酸一铵（又称为磷酸二氢铵，英文简称“MAP”）是一种白色的晶体，呈白色粉状或颗粒状物，具有一定的吸湿性及良好的热稳定性。按国家标准，磷酸一铵可以分为工业级磷酸一铵（执行《工业磷酸二氢铵》标准HG/T 4133-2010）、肥料级磷酸一铵（执行《磷酸一铵、磷酸二铵》标准GB 10205-2009）和食品级磷酸一铵（执行《食品安全国家标准食品添加剂磷酸二氢铵》标准GB 25569-2010）。公司生产的磷酸一铵为工业级磷酸一铵以及肥料级磷酸一铵。

##### ①工业级磷酸一铵

工业级磷酸一铵是一种很好的阻燃、灭火剂，广泛用于木材、纸张、织物的阻燃，防火涂料的配合剂，干粉灭火剂等，同时也用作高档水溶肥料、磷酸铁锂前驱体磷酸铁原料，执行标准HG/T 4133-2010。目前国内生产的工业级磷酸一铵是纯度96%、98%、98.5%三种规格的产品。公司主要生产98%和99%两种规格的工业级磷酸一铵，可以用于生产电池级磷酸铁。

##### ②肥料级磷酸一铵

公司生产的肥料级磷酸一铵是指用于生产复合肥、大量元素水溶肥料的粉状磷酸一铵，执行国家质量标准GB10205-2009。该标准规定的肥料级磷酸一铵根据氮、磷养分含量的不同主要有52%、55%、58%三种规格，目前国内生产的肥料级磷酸一铵主要为磷养分含量55%、58%、60%三种规格的产品。公司主要生产55%、58%、64%、66%、68%五种养分含量规格的产品，其中，55%、58%总养分的磷酸一铵主要

用于生产高溶度复合肥，64%、66%、68%总养分的磷酸一铵主要用于生产大量元素水溶肥料。

## B、磷酸氢钙系列

### ①饲料级磷酸氢钙

饲料级磷酸氢钙（英文简称“DCP”），是一种在畜禽饲料中添加的用于补充畜禽钙和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，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。DCP具有易于消化吸收的特性，可加速畜禽生长发育，快速增重，缩短育肥期；能提高畜禽的配种率及成活率；具有增强畜禽抗病耐寒的能力，对畜禽的软骨症、白痢症、瘫痪症有一定防治作用。

饲料级磷酸氢钙质量标准执行《饲料添加剂磷酸氢钙》GB 22549-2017。国内常见的饲料级磷酸氢钙产品包括磷含量16.5%、17%、18%、21%四种规格，公司主要生产17%和18%两种规格的饲料级磷酸氢钙。

### ②肥料级磷酸氢钙

肥料级磷酸氢钙（又称“白肥”），它含水溶性磷、枸溶性磷和一定的中微量元素，有速效和缓效双重特点，可直接施用于农田或用于经济作物专用复合肥、复混肥的配制。

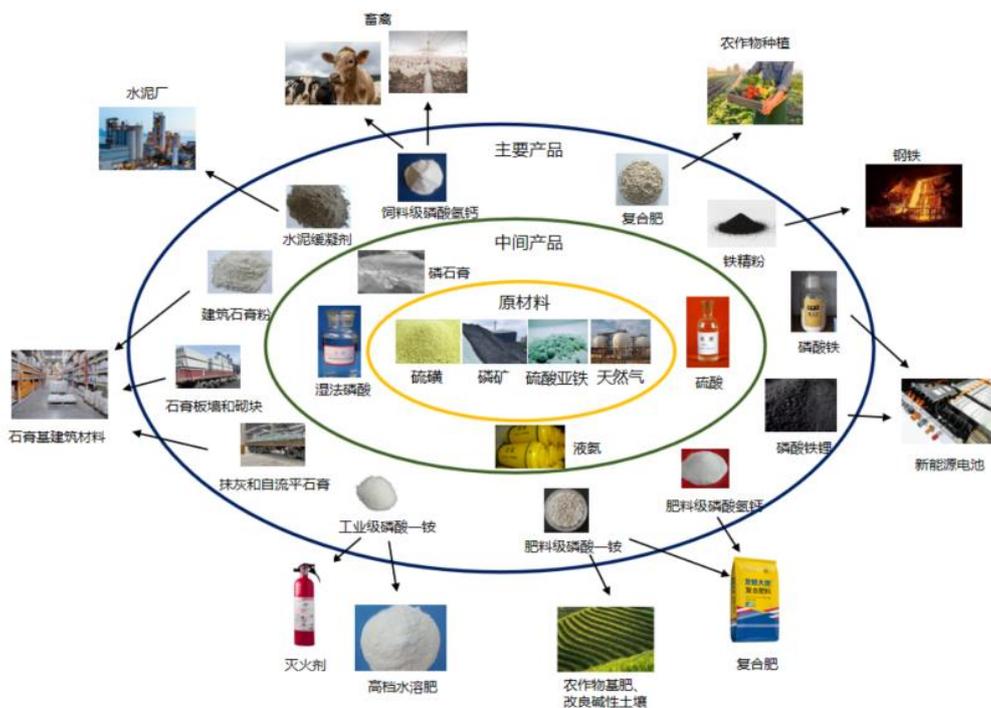
肥料级磷酸氢钙质量标准执行《肥料级磷酸氢钙》HG/T 3275-1999。国内常见的肥料级磷酸氢钙产品按有效五氧化二磷（ $P_2O_5$ ）含量15%、20%、25%，分合格品、一等品和优等品等规格。公司主要生产有效五氧化二磷（ $P_2O_5$ ）含量为25%、28%和30%三种规格的肥料级磷酸氢钙，用于制作复合肥。

## （2）复合肥产品

公司的复合肥产品按照养分含量可分为高浓度复合肥和中低浓度复合肥。复合肥是指含有两种或两种以上营养元素的化肥，复合肥具有养分含量高、副成分少且物理性状好等优点，对于平衡施肥，提高肥料利用率，促进作物的高产稳产有着十分重要的作用。复合肥料质量标准执行《复混肥料(复合肥料)》GB 15063-2009。国内常见的复合肥料按总养分（ $N + P_2O_5 + K_2O$ ）含量分为高浓度（ $\geq 40.0\%$ ）、中浓度（ $\geq 30.0\%$ ）和低浓度（ $\geq 25.0\%$ ）三种，以上三种公司均有生产。近年来，为适应行业竞争和农业应用的需求，公司复合肥板块正在不断拓展创新路径，通过功能附加、配方优化和新技术开发，开发新型肥料和功能性特种肥料，实现产品创新和产品结构优化，通过多基地布局，满足全国市场的应用需求，进一步拓展公司复合肥产业的生命力和影响力。

## 4、主要产品的上下游产业链

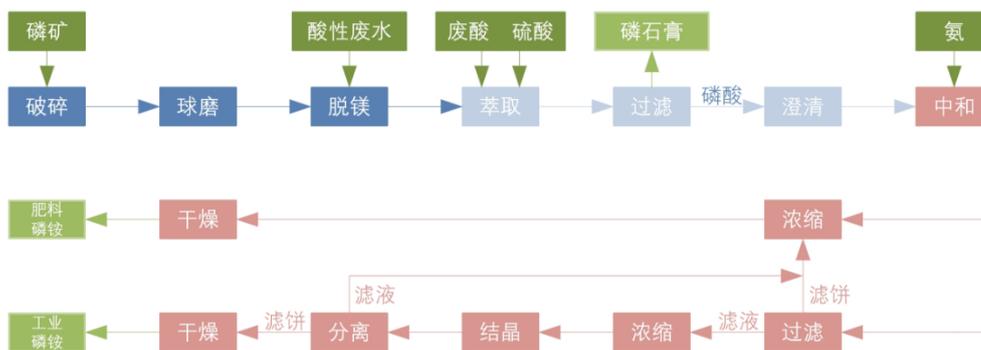
公司主营产品中工业级磷酸一铵、饲料级磷酸氢钙、肥料级磷酸氢钙、复合肥全部外销；磷酸、硫酸、液氨作为中间产品自用；肥料级磷酸一铵在部分满足自身复合肥生产需要后，大部分用于外销；水泥缓凝剂、建筑石膏粉、石膏板墙和砌块、抹灰石膏等作为产业链副产品全部外销。



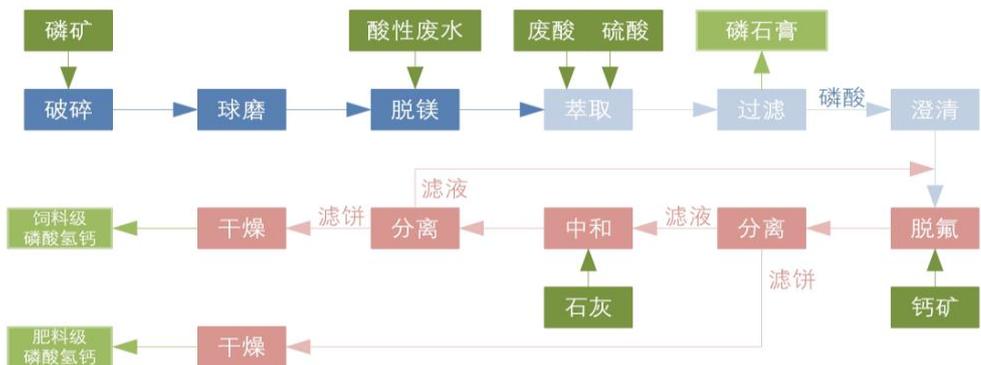
### 5、主要产品工艺流程

报告期内，公司主要产品包括磷酸一铵、磷酸氢钙、复合肥，主要生产工艺流程如下：

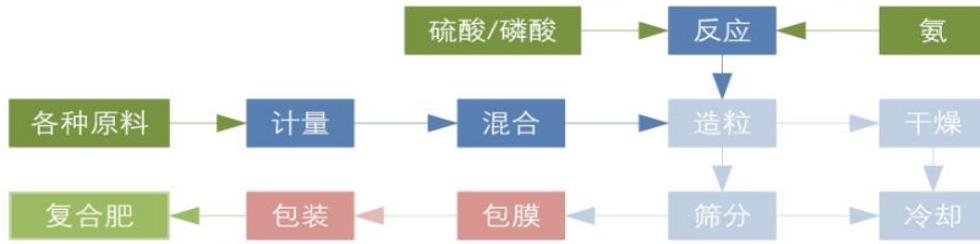
#### (1) 磷酸一铵主要生产工艺流程



#### (2) 磷酸氢钙主要生产工艺流程



### (3) 复合肥主要生产工艺流程



## 6、主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格 (元/吨)	下半年平均价格 (元/吨)
磷矿	根据生产计划采购	20.90%	否	694.44	562.41
硫磺	根据生产计划采购	4.76%	否	1,180.67	973.13
硫酸	根据生产计划采购	2.69%	否	186.62	190.88
尿素	根据生产计划采购	3.94%	否	2,285.97	2,269.70
氯化钾	根据生产计划采购	4.83%	否	3,119.93	3,314.19

注：根据实际生产情况结合磷矿市场价格，提高了较低品位磷矿的采购比例，故采购单价有所下降。

能源采购价格占生产总成本 30% 以上

适用 不适用

## 7、主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
工业级磷酸一铵	工业化应用	均为本公司在职员工	磷酸除杂工艺、工业级磷酸一铵连续结晶工艺、结晶母液利用工艺	自主研发的除杂、结晶技术，相比类似工艺装置收率高、质量好，成本低
饲料级磷酸氢钙	工业化应用	均为本公司在职员工	硫-磷-钛循环经济清洁生产工艺、饲料级磷酸氢钙生产工艺、高纯硫酸钙生产工艺	工艺流程短，生产运行平稳，产品质量稳定，生产成本低
肥料级磷酸一铵	工业化应用	均为本公司在职员工	硫-磷-钛循环经济清洁生产工艺、聚磷酸铵生产工艺	采用肥盐结合模式，以梯级利用为核心，生产运行平稳，产品质量稳定，生产成本低
复合肥	工业化应用	均为本公司在职员工	黄腐酸复合肥生产工艺、复分解制备硫酸钾生产工艺	生产工艺齐全，产品质量稳定，生产成本低，肥料利用率高，可达到减肥增效的目的
石膏建材	工业化应用	均为本公司在职员工	增强型水泥缓凝剂生产工艺、磷石膏净化技术、新型 $\alpha$ 高强石膏生产工艺	将磷石膏净化分级后，梯级利用，提高石膏质量，降低石膏有害杂质
磷酸铁	工业化应用	均为本公司在职员工	高纯磷酸铁制备技术、低成本磷酸铁制备技术、纳米磷酸铁制备技术	自主开发工业磷酸净化制备差异化性能磷酸铁，实现磷资源的增值利用，满足差异化性能的电池材料生产要求

磷酸铁锂	工业化应用	均为本公司 在职员工	铵法磷酸铁生产工艺、碳包覆磷酸铁 锂生产工艺	生产工艺成熟，产品质量稳定，生产成 本具备优势
------	-------	---------------	---------------------------	----------------------------

### 8、主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
工业级磷酸一铵	30万吨/年	114.76%	0	已建设完成，正常投产中
饲料级磷酸氢钙	44万吨/年	80.28%	0	已建设完成，正常投产中
肥料系列产品	136万吨/年	97.94%	0	已建设完成，正常投产中
磷酸铁锂	40万吨/年	--	6万吨/年	其中2万吨磷酸铁锂生产线已基本建设完成，试车验厂中；4万吨磷酸铁锂生产线设备安装中
磷酸铁	40万吨/年	--	15万吨/年	其中攀枝花项目首期5万吨磷酸铁装置主要厂房主体建筑已完成过半，尚未投产；德阿项目10万吨磷酸铁装置正在建设中

### 9、主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
四川绵竹新市工业园区	工业级磷酸一铵、饲料级磷酸氢钙、肥料级磷酸一铵、复合肥、石膏建材等
湖北襄阳南漳工业园区	饲料级磷酸氢钙、肥料级磷酸氢钙等
德阳-阿坝生态经济产业园	硫酸、磷酸铁、磷酸铁锂
攀枝花钒钛高新技术产业园区	硫酸、磷酸铁、磷酸铁锂

### 10、报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

2023年12月29日，湖北龙磷磷化工有限公司取得襄阳市生态环境局保康分局关于保康白竹磷矿区I号矿段北部块段磷矿开采项目（重新报批）《环境影响报告书》的批复。

### 11、报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

### 12、相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

#### （1）德阳川发龙磷新材料有限公司有关批复及许可情况

##### A、德阳川发龙磷锂电新能源材料项目三同时批复：

①德阳川发龙磷新能源材料配套新建110kV变电站工程建设项目环境影响报告表的批复（德环审批[2023]378号）

##### B、德阳川发龙磷锂电新能源循环经济产业链配套项目（一期工程）三同时批复：

①危险化学品建设项目安全条件审查意见书（德应急危化项目安条审字[2023]09号）

②磷酸铁装置建设项目安全预评价报告备案表（2023/11/17）

③磷酸铁污水处理装置建设项目安全预评价报告备案表（2023/12/26）

**C、建设用地规划许可证：**

①建设用地规划许可证 148 亩（地字第汉 51068320230002）

②建设用地规划许可证 54 亩（地字第汉 51068320230014 号）

③建设用地规划许可证 183 亩（地字第汉 51068320230015 号）

**D、建设工程规划许可证：**

①建设工程规划许可证（5106832023GG0022341）（硫酸、磷酸铁）

**E、建设工程施工许可证：**

①建筑工程施工许可证（编号 510683202301060201）（制水站、消防水泵房）

②建筑工程施工许可证（编号 510683202303100101）（备品备件库机修房、五金辅料库、固废间）

**（2）攀枝花川发龙蟒新材料有限公司有关批复及许可情况**

**A、攀枝花川发龙蟒锂电新能源项目三同时批复：**

①危险化学品建设项目安全条件审查意见书（攀应急危化项目安条审字〔2023〕1号）

②攀枝花市水利局关于攀枝花川发龙蟒新材料有限公司 20 万吨/年新材料项目(一、二期)水土保持方案审批准予行政许可决定书（攀水许可〔2023〕30号）

**B、建设工程规划许可证：**

①建设工程规划许可证（建字第 510411202300050 号）（20 万吨/年新材料项目）

②建设工程规划许可证（建字第 510411202300017 号）（20 万吨/年新材料项目一期一批次--五金库房）

③建设工程规划许可证（建字第 510411202300023 号）（20 万吨/年新材料项目一期一批次--硫磺库房、硫酸车间控制室、熔硫车间、硫酸风机房）

**C、建设工程施工许可证：**

①建设工程施工许可证（编号 510426202306160101）（20 万吨/年新材料项目一期一批次--五金库房）

②建筑工程施工许可证（编号 510426202308310101）（20 万吨/年新材料项目一期一批次--硫磺库房、硫酸车间控制室、熔硫车间、硫酸风机房）

**（3）公司从事主营业务需要的资质证书**

公司报告期内生产的产品包括磷酸一铵（工业级磷酸一铵、肥料级磷酸一铵）、磷酸氢钙（饲料级磷酸氢钙、肥料级磷酸氢钙）和复合肥等，截至报告期末，公司持有的主营业务相关资质证书如下：

①全国工业产品生产许可证

序号	持证主体	证书编号	有效期限	许可范围	发证机关
1	龙蟒大地	(川) XK13-002-00082	2021.01.07-2026.01.07	磷肥(过磷酸钙)	四川省质监局
2		(川) XK13-001-00240	2020.04.15-2025.05.20	复合肥料、掺混肥料、有机-无机复混肥料	四川省市场监督管理局
3		(川) XK13-008-00036	2019.04.03-2024.04.02	氯碱产品:副产盐酸	四川省市场监督管理局
4	龙蟒磷化工	(川) XK13-002-00091	2022.08.02-2027.08.03	磷肥(肥料级磷酸氢钙)	四川省质监局
5		(川) XK13-06-00208	2020.06.08-2025.08.19	硫酸:工业硫酸 磷化合物:湿法磷酸(工业湿法粗磷酸)	四川省市场监督管理局
6		(川) XK13-06-00214	2020.07.28-2025.08.19	液体无水氨	四川省市场监督管理局
7	南漳龙蟒	鄂XK13-006-03002	2023.5.29-2028.10.08	硫酸、工业硫酸	湖北省市场监督管理局
8		鄂XK13-002-00020	2021.11.1-2027.04.20	磷肥	湖北省市场监督管理局
9	天瑞矿业	(川) FM安许证字(2023)7572号	2023.07.05-2026.07.05	250万吨/年磷矿地下开采	四川省应急管理厅
10		(川) FM安许证字(2023)7570号	2023.07.04-2026.07.04	尾矿库运行	四川省应急管理厅

## ②安全生产许可证

序号	持证主体	证书编号	有效期限	许可范围	发证机关
1	龙蟒大地	(川F) WH安许证字[2023]0021号	2023.12.26-2026.12.25	盐酸(12万吨/年)	德阳市安监局
2	龙蟒磷化工	(川F) WH安许证字[2022]0022号	2023.12.26-2026.12.25	硫酸(60万吨/年)、 正磷酸(120万吨/年)、 氨10万吨/年	德阳市应急管理局
3	南漳龙蟒	(鄂) WH安许证字[2021]延0879号	2021.05.12-2024.05.11	硫酸30万吨/年、 磷酸10万吨/年	湖北省应急管理厅
4		(鄂) FM安许证[2021]060826号	2021.10.08-2024.10.07	磷石膏库运营	湖北省应急管理厅
5	湖北龙蟒磷化工	(鄂) FM安许证字[2021]060825号	2021.05.07-2024.05.06	磷矿地下开采(100万吨/年)	湖北省应急管理厅
6	天瑞矿业	(川) FM安许证字(2023)7572号	2023.07.05-2026.07.05	250万吨/年磷矿地下开采	四川省应急管理厅
7		(川) FM安许证字(2023)7570号	2023.07.04-2026.07.04	尾矿库运行	四川省应急管理厅

## ③危险化学品登记证

序号	持证主体	证书编号	有效期限	登记品种	发证机关
1	龙蟒大地	51062300040	2023.12.05-2026.12.04	盐酸	四川省危险化学品登记注册中心、 应急管理部化学品登记中心
2	龙蟒磷化工	51062300041	2023.12.21-2026.12.20	氨、硫酸、正磷酸、 硫酸、硫等	四川省危险化学品登记注册中心、 应急管理部化学品登记中心
3	南漳龙蟒	420612064	2021.12.10-2024.12.09	硫酸、正磷酸等	四川省危险化学品登记注册中心、 应急管理部化学品登记中心

## ④危险化学品经营许可证

序号	持证主体	证书编号	有效期限	许可范围	经营方式	发证机关
1	龙蟒磷化工	川德危化经字[2023]0018号	2023.01.13-2026.01.12	硫磺、硝酸钾	不带储存经营	德阳市应急管理局
2		川德危化经字[2024]001号	2024.01.18-2027.01.17	氨、白磷、氢氧化钾、 正磷酸、氢氧化钠、 硫酸等	不带储存经营	绵竹市行政审批局

3	物流公司	川德竹行危经(乙)字 [2024] 002号	2024.01.18- 2027.01.17	硫酸、盐酸、氢氧化 钾、甲醇、 氢氧化钠	不带储存经营	绵竹市行政 审批局
4	物流公司	川德危化经字[2023]0276号	2023.12.21- 2026.12.20	硫磺	不带储存经营	德阳市应 急管理局
5	南漳龙磷	42060113202400026	2024.03.21- 2027.03.20	硫磺、硫酸等	带储存经营	襄阳市行 政审批局

## ⑤安全生产标准化证书

序号	持证主体	证书编号	内容	有效期限	发证机关
1	南漳龙磷	/	南漳龙磷磷制品有限责任公司 安全生产标准化二级企业	2024.01.09- 2027.01.08	湖北省应急管理厅
2	龙磷磷化工	AQBIIIWH(川F) 2024017	四川龙磷磷化工有限公司 安全生产标准化三级企业(危 化)	2024.4.1- 2027.3.31	德阳市应急管理 局
3	天瑞矿业	川AQBKSI202100019	四川发展天瑞矿业有限公司地下 矿山安全生产标准化二级企业	2021.06.01- 2024.05.31	四川省应急管理 厅
4		川AQBWKII202100005	四川发展天瑞矿业有限公司尾矿 库 安全生产标准化二级企业	2021.06.01- 2024.05.31	四川省应急管理 厅
5		川AQBXKII202100006	四川发展天瑞矿业有限公司选矿 厂 安全生产标准化二级企业	2021.06.01- 2024.05.31	四川省应急管理 厅
6	龙磷大地	AQBIIIWH(F)202100079	龙磷大地农业有限公司 安全生产标准化三级企业(危 化)	2021.08.09- 2024.08.08	德阳市应急管理 局
7	龙磷新材料	AQBIIJC (川F)202200101	安全生产标准化三级企业(建 材)	2022.12.19- 2025.12.18	德阳市安全委员 会
8	物流公司	2021-24-000406	道路危险货物运输	2021.11.27- 2024.11.26	四川省交通管理 学校
9	物流公司	2021-24-000415	道路危险货物运输	2021.11.27- 2024.11.26	四川省交通管理 学校

注：南漳龙磷安全生产标准化证书当地政府已调整为在省应急管理厅公示，不再颁发证书和牌匾。

## ⑥饲料添加剂生产许可证

序号	持证主体	证书编号	许可品种	有效期限	发证机关
1	龙磷磷化工	川饲添(2017)T05012	磷酸氢钙	2022.03.07-2027.03.06	四川省农业厅
2	南漳龙磷	鄂饲添(2018)T03003	磷酸氢钙	2023.10.09-2028.12.24	湖北省农业农村厅

## ⑦农药经营许可证

序号	持证主体	编号	经营范围	有效期限	发证机关
1	农技小院	农药经许(川) 51068320182	农药(限制使用农药除外)	2023.11.16- 2028.11.15	绵竹市行政 审批局

## ⑧辐射安全许可证

序号	持证主体	证书编号	有效期限	种类和范围	发证机关
1	龙磷磷化工	川环辐证[24192]	2021.10.24-2026.10.23	使用IV类、V类放射源	德阳市环境保 护局

## ⑨道路运输经营许可证

序号	持证主体	证书编号	有效期	许可/备案范围	发证机关
1	南漳龙磷	鄂交运管许可货字 420624300406号	2022.10.12- 2026.09.06	道路普通货物运输	南漳县交通 运输局

2	龙蟒物流	川交运管许可德字 510683001869号	2023.2.22- 2027.2.21	货物专用运输（集装箱）、普通货运、危险货物运输（2类3项）（剧毒化学品除外）、危险货物运输（4类1项）（剧毒化学品除外）、危险货物运输（5类1项）（剧毒化学品除外）、危险货物运输（8类）	德阳市道路运输管理处
---	------	---------------------------	-------------------------	---	------------

## ⑩电力业务许可证

序号	持证主体	编号	许可类别	有效期限	发证机关
1	龙蟒磷化工	1052512-01542	发电类	2012.11.27-2032.11.26	国家能源局四川监管办公室

## ⑪取水许可证

序号	持证主体	编号	取水地点	取水量	取水用途	有效期限	发证机关
1	天瑞矿业	C511133G20 22-0008	四川省乐山市马边彝族自治县烟峰镇老河坝磷矿区铜厂坝（八号矿块）	177.7万m <sup>3</sup> /年	工业用水	2022.11.21 - 2027.11.20	乐山市水务局
2	大地公司	B510683S202 3-0044	四川省德阳市新市镇蒲泉村人民渠干渠（桩号58+080）	660万m <sup>3</sup> /年	工业用水	2023.11.7- 2028.11.6	四川省水利厅

## ⑫危险化学品重大危险源备案登记表

序号	主体名称	编号	有效期限	重大危险源	备案机关
1	龙蟒磷化工	1.BA川510683[2023]002号 2.BA川510683[2023]003号	1.2023.6.30-2026.6.29 2.2023.6.30-2026.6.29	1.液氨站（一级重大危险源） 2.合成氨车间（四级重大危险源）	绵竹市应急管理局

## ⑬非药品类易制毒化学品生产备案证明

序号	持证主体	证书编号	有效期限	许可范围	发证机关
1	龙蟒大地	（川）3S51060000069号	2023.09.04-2026.09.03	盐酸（12万吨/年）	德阳市应急管理局
2	龙蟒磷化工	（川）3S51060000065号	2022.09.19-2025.09.18	硫酸（60万吨/年）	德阳市应急管理局
3	南漳龙蟒	（鄂）3S42060017001	2021.05.14-2024.05.13	硫酸（30万吨/年）	襄阳市应急管理局

## ⑭肥料登记证

根据农业农村部办公厅文件——农办农[2020]15号《农业农村部办公厅关于对部分肥料产品实施备案管理的通知》的规定：“大量元素水溶肥料、中量元素水溶肥料、微量元素水溶肥料、农用氯化钾镁、农用硫酸钾镁不再在农业农村部登记，改为备案。复混肥料、掺混肥料不再在省级农业农村部门登记，改为备案”，综上，公司按照以上规定不再办理相关肥料登记证，同时按有关规定在网上进行备案。

## ⑮排污许可证

序号	主体名称	编号	有效期限	许可类别	发证机关
1	龙蟒大地	915106830921121805001R	2021.05.26- 2026.05.25	排污	德阳市生态环境局
2	龙蟒磷化工	9151060074961153A001U	2022.01.11- 2027.01.10	排污	德阳市生态环境局
3	南漳龙蟒	914206247352110950	2023.09.11- 2028.09.10	排污	襄阳市生态环境局
4	德阳川发龙蟒	91510683MA7EKYRX6C001X	2023.11.01- 2028.10.31	排污	中华人民共和国环境保护部

5	湖北龙磷磷化工	91420626565499136U001X	2023.09.18-2028.09.17	固定污染源排污	襄阳市生态环境局
6	天瑞矿业	91511133680432447R001Z	2020.05.27-2025.05.26	固定污染源排污登记回执	中华人民共和国环境保护部
7	四川龙磷新材料有限公司	915106835950671669002Q	2021.09.01-2026.08.31	排污	德阳市生态环境局

### ⑩采矿许可证

序号	主体名称	编号	有效期限	矿种	发证机关
1	湖北龙磷磷化工	C4200002015096120140706	2021.04.20-2025.07.31	磷矿	湖北省自然资源厅
2	天瑞矿业	C1000002011036130107831	2011.03.04-2041.03.04	磷矿	四川省自然资源厅
3	龙磷磷化工	C5100002010076120070416	2013.06.26-2028.12.26	磷矿	四川省自然资源厅

### (4) 公司所有的管理体系认证证书

截至报告期末，公司所拥有的管理体系认证证书情况如下：

序号	证书类型	证书编号	持证主体	有效期限	发证机构
1	质量管理体系认证证书	00221Q25955R2M	龙磷大地	2025.03.18	方圆标志认证集团有限公司
2		00221Q26190R3L	龙磷磷化工	2024.10.27	方圆标志认证集团有限公司
3		00123Q33226R2M/5100	南漳龙磷	2026.06.15	中国质量认证中心
4		00223Q25640R1M	龙磷物流	2027.2.20	方圆标志认证集团有限公司
5	职业健康安全管理体系认证证书	CQM21S23158R1M	龙磷大地	2024.09.28	方圆标志认证集团有限公司
6		CQM21S23277R1L	龙磷磷化工	2024.10.14	方圆标志认证集团有限公司
7		00123S31365R2M/5100	南漳龙磷	2026.06.18	中国质量认证中心
8		CQM23S23495R1M	龙磷物流	2027.2.20	方圆标志认证集团有限公司
9	环境管理体系认证证书	00221E33568R1M	龙磷大地	2024.09.28	方圆标志认证集团有限公司
10		00221E33690R1L	龙磷磷化工	2024.10.14	方圆标志认证集团有限公司
11		00123E31704R2M/5100	南漳龙磷	2026.06.18	中国质量认证中心
12		00223E33788R1M	龙磷物流	2027.2.20	方圆标志认证集团有限公司
13	能源管理体系证书	00222EN0536ROM	龙磷大地	2025.09.22	方圆标志认证集团有限公司
14		00222ENO542ROL	龙磷磷化工	2025.09.25	方圆标志认证集团有限公司
15		00123En20177ROM/5100	南漳龙磷	2026.05.16	中国质量认证中心

### 13、下一报告期内相关批复、许可、资质有效期限将届满的，公司应当披露续期条件的达成情况

适用 不适用

根据相关法律、法规的规定并结合公司实际情况，公司该等主要生产经营资质续期相关具体情况如下：

序号	证书	续期规定	续期相关具体情况
----	----	------	----------

1	全国工业产品生产许可证	<p>根据《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例》执行，具体如下：</p> <p>第二十五条 生产许可证有效期为5年，但是，食品加工企业生产许可证的有效期为3年。生产许可证有效期届满，企业继续生产的，应当在生产许可证有效期届满6个月前向所在地省、自治区、直辖市工业产品生产许可证主管部门提出换证申请。国务院工业产品生产许可证主管部门或者省、自治区、直辖市工业产品生产许可证主管部门应当依照本条例规定的程序对企业进行审查。</p>	<p>根据公司出具的说明并经逐条对照《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例》对于续期条件的规定，公司符合《全国工业产品生产许可证》的续期条件；此外，公司所持多项《全国工业产品生产许可证》自首次取得后均能正常续期，公司较取得/续办该证书时的生产经营情况未发生重大不利变化，该等证书到期后办理续期不存在重大障碍。</p>
2	安全生产许可证	<p>根据《安全生产许可证条例》执行，具体如下：</p> <p>第九条 安全生产许可证的有效期为3年。安全生产许可证有效期满需要延期的，企业应当于期满前3个月向原安全生产许可证颁发管理机关办理延期手续。企业在安全生产许可证有效期内，严格遵守有关安全生产的法律法规，未发生死亡事故的，安全生产许可证有效期届满时，经原安全生产许可证颁发管理机关同意，不再审查，安全生产许可证有效期延期3年。</p>	<p>根据公司出具的说明并经逐条对照《安全生产许可证条例》对于续期条件的规定，公司符合《安全生产许可证》的续期条件；此外，公司所持《安全生产许可证》自首次取得后已正常续期，公司较取得/续办该证书时的生产经营情况未发生重大不利变化，该等证书到期后办理续期不存在重大障碍。</p>
3	安全生产标准化证书	<p>根据《企业安全生产标准化评审工作管理办法（试行）》第6条（六）期满复评。取得安全生产标准化证书的企业，3年有效期届满后，可自愿申请复评，换发证书、牌匾。</p>	<p>根据公司出具的说明并经逐条对照《企业安全生产标准化评审工作管理办法（试行）》对于续期条件的规定，公司符合《安全生产标准化证书》的续期条件；此外，公司所持多项《安全生产标准化证书》自首次取得后均能正常续期，公司较取得/续办该证书时的生产经营情况未发生重大不利变化，该等证书到期后办理续期不存在重大障碍。</p>
4	危险化学品登记证	<p>根据《危险化学品登记管理办法》执行，具体如下：</p> <p>第十六条 危险化学品登记证有效期为3年。登记证有效期满后，登记企业继续从事危险化学品生产或者进口的，应当在登记证有效期届满前3个月提出复核换证申请，并按下列程序办理复核换证：</p> <p>（一）通过登记系统填写危险化学品复核换证申请表；</p> <p>（二）登记办公室审查登记企业的复核换证申请，符合条件的，通过登记系统告知登记企业提交本规定第十四条规定的登记材料；不符合条件的，通过登记系统告知登记企业并说明理由；</p> <p>（三）按照本办法第十三条第一款第三项、第四项、第五项规定的程序办理复核换证手续。</p>	<p>根据公司出具的说明并经逐条对照《危险化学品登记管理办法》对于续期条件的规定，公司符合《危险化学品登记证》的续期条件；此外，公司所持多项《危险化学品登记证》自首次取得后均能正常续期，公司较取得/续办该证书时的生产经营情况未发生重大不利变化，该等证书到期后办理续期不存在重大障碍。</p>
5	非药品类易制毒化学品生产备案证明	<p>根据《非药品类易制毒化学品生产、经营许可办法》执行，具体如下：</p> <p>第二十二条 第二类、第三类非药品类易制毒化学品生产、经营备案证明有效期为3年。有效期满后需继续生产、经营的，应当在备案证明有效期满前3个月内重新办理备案手续。</p>	<p>根据公司出具的说明并经逐条对照《非药品类易制毒化学品生产、经营许可办法》对于续期条件的规定，公司符合《非药品类易制毒化学品生产备案证明》的续期条件；此外，公司所持多项《非药品类易制毒化学品生产备案证明》自首次取得后均能正常续期，公司较取得/续办该证书时的生产经营情况未发生重大不利变化，该等证书到期后办理续期不存在重大障碍。</p>
6	质量管理体系认证证书	<p>根据《质量管理体系认证规则》执行，具体如下：</p> <p>6.1认证证书期满前，若获证组织申请继续持有认证证书，认证机构应当实施再认证审核，并决定是否延续认证证书。获证组织继续满足认证要求并履行认证合同义务的，向其换发认证</p>	<p>根据公司出具的说明并经逐条对照《质量管理体系认证规则》对于续期条件的规定，公司符合《质量管理体系认证证书》的续期条件；此外，公司所持多项《质量管理体系认证证书》自首次取得后均能正常续期，公司较取得/续办该证书时的生产经营情况未发生重大不利变化，该等证书</p>

	证书。	到期后办理续期不存在重大障碍。
--	-----	-----------------

#### 14、从事化肥行业

√是 □否

主要产品	竞争优势、营销方式、政府补贴对公司生产经营的影响、销售淡季生产能力的安排、进出口贸易规模及税收政策等变化情况及对公司生产经营的影响
工业级磷酸一铵	采用“肥盐结合、梯级开发”模式，在行业内类似工艺装置中收率较高、质量较好、成本较低，配套合成氨与硫酸装置，有效降低成本；主要向大型肥料企业销售；出口规模占国内出口量的45%左右，国内外市场需求互补，无明显的销售淡旺季；政府补贴和税收政策对公司生产经营影响较少。
饲料级磷酸氢钙	具有磷矿、硫酸、石灰的配套装置，生产成本低，是现行磷酸氢钙、二氢钙和一二钙国家标准的起草单位之一；主要向国内大型饲料企业销售；无明显的销售淡旺季；出口量较少；政府补贴和税收政策对公司生产经营影响较少。
肥料级系列产品	肥料级磷酸一铵采用公司自行研发的“肥盐结合、梯级开发”模式，生产运行平稳，产品质量稳定，生产成本低，配套合成氨与硫酸装置，有效降低成本；复合肥生产工艺齐全，产品质量稳定，部分原料由公司自行生产，生产成本低；肥料级磷酸一铵主要向大型肥料企业销售，复合肥以经销为主；春秋季节为需求旺季，根据市场需求调整生产负荷；出口量较少；政府补贴和税收政策对公司生产经营影响较少。

### 三、核心竞争力分析

#### （一）混合所有制优势

公司充分发挥混合所有制优势，将市场化经营机制与国资控股优势深度融合。作为四川发展在矿业化工领域唯一的产业及资本运作平台，积极借助股东方在信用、资金、矿产资源等方面优势，获取优质上游磷矿资源和项目贷款，为公司未来发展奠定了坚实的基础；同时，公司秉持创新务实的企业文化，保证市场化高效运转。报告期内，公司紧抓国企改革契机，在完善现代企业治理体系、推动业务布局、调整产品结构、坚持市场化经营机制和健全激励约束机制等方面取得一定进展，在四川省国资委“天府综改企业”年度评估中获评“优秀”，并成功入选国务院国资委“双百企业”名单。公司将继续发挥体制机制优势，持续深化改革，以改革促发展，为推动公司实现高质量发展创造条件。

#### （二）技术创新优势

公司始终坚持科技创新引领企业发展，聚焦核心技术攻关，首创的“硫-磷-钛”循环经济清洁生产技术在2012年度中国石油和化学工业联合会科技进步一等奖、2015年度四川省科学技术一等奖，公司德阳、襄阳两大磷化工基地均采用“硫-磷-钛”循环经济清洁生产组织生产，依托磷化工、钛化工在生产工艺上的互补性，有效降低综合成本。在此基础上，公司升级开发了“硫-磷-钛-铁-锂-钙”多资源绿色循环经济产业技术，在建的德阿、攀枝花基地均按照循环经济思路规划设计，较好地兼顾了社会效益和经济效益。

报告期内，公司取得发明、实用新型等相关专利18件，合计拥有授权专利118件，同比增长18%，自主开发磷酸除杂料浆分离技术、磷铵梯级开发技术，综合磷利用率跃居行业前列；工业磷酸一铵结晶及

结块抑制技术、蒸压法磷石膏制备 $\alpha$ 石膏技术， $\alpha$ 石膏基自流平砂浆配置开发等攻克行业技术瓶颈；高容量、高压实磷酸铁锂产品开发取得一定进展；硅镁质难选胶磷矿选矿技术再上新台阶。目前，公司已拥有国家认定企业技术中心、国家知识产权优势企业、国家技术创新示范企业等3个国家级资质平台，拥有四川省技术创新示范企业、四川省工程技术研究中心、四川省专家工作站等5个省级资质平台，被评为中国石油和化学工业联合会绿色工厂、2023年度中国石油和化工企业500强排行榜（综合类企业）、2023年度中国石油和化工上市公司500强、2023年度肥料企业50强、四川企业技术创新发展能力100强企业、四川企业发明专利拥有量100强企业；同时公司与国内知名院校如中国农业大学、华东理工大学、四川大学、四川农业大学等，知名科研机构如中国农科院、全国农技推广中心、四川省农科院等科研院所建立产学研合作关系，共同研究磷化工及新能源行业发展的技术难题，实现绿色低碳关键性技术突破，为关键核心技术产业化奠定基础。

### （三）资源配套优势

公司坚持矿化一体发展模式，持续完善产业链上下游配套，积极获取并加大上游资源保供能力，在马边、保康、绵竹的三大矿山拥有丰富的磷矿资源，合计储量约1.3亿吨。待公司旗下天瑞矿业、白竹磷矿达产，绵竹板棚子磷矿复产并达产后，公司具备年产410万吨的磷矿生产能力，磷矿自给率、整体经济效益将显著提高，经济效益将进一步凸显。同时，公司依托参股公司甘眉新航、西部锂业、重钢矿业，积极在川内布局锂矿资源、钒钛磁铁矿资源，各股东方将积极推进合资公司获取相关矿产资源，增强一体化能力，为探索“硫-磷-钛-铁-锂-钙”多资源绿色循环经济产业布局提供支撑。

同时，四川发展自身拥有丰富的磷矿、锂矿、钒钛矿、铁矿、铅锌矿等稀缺资源，其中，四川发展间接控股老虎洞磷矿，矿区范围内合计保有资源量约3.7亿吨；控股股东四川先进材料集团持有全资小沟磷矿，磷矿石资源量约4亿吨。公司作为四川发展在矿业化工领域唯一的产业及资本运作平台，控股股东方已为公司注入上游优质资源天瑞磷矿，未来将积极助力公司进一步获取上游资源配套，完善产业链，强化公司一体化能力。

### （四）品牌与客户优势

公司是饲料级磷酸氢钙、磷酸二氢钙和磷酸一二钙现行国家标准的起草单位之一，公司产品所使用的品牌“蟒”牌凝聚龙蟒三十余年在磷化工行业的深厚沉淀。报告期内，公司强化品牌战略，优化产品客户结构，公司工业级磷酸一铵向磷酸铁头部企业销售同比提升55%，国内终端销售比例同比提升10.68%；同时，为提升公司品牌战略布局，保护终端市场客户权益，2023年底公司针对工业级磷酸一铵终端用户推出“一袋一码”真伪验证系统，进一步维护公司品牌及消费者的合法权益。公司作为国内肥料级磷酸一铵主要生产企业，产销量居国内前列，公司硫基喷浆复合肥在国内市场具有较强优势，在西南地区市场占有率高；公司在建材行业整体低迷的大背景下迎难而上，如期完成净化石膏、 $\beta$ -石膏销售计划，

全年拓展客户130余家，现拥有优质客户超1000家，市场销售渠道布局持续完善。总体而言，公司各类产品凭借多年积累的品牌竞争能力，主要产品在国际、国内具有较高认知度，与国内外大型饲料企业、大型复合肥企业、农资供应平台、种植大户建立了长期、稳定、紧密的合作关系，为公司持续健康快速发展奠定了基础。截至报告期末，公司产品远销全球近50个国家与地区，公司主要客户包括：牧原股份、新希望六和、大北农、温氏股份、海大集团、辽宁禾丰、中化化肥、中农集团、史丹利、金正大、鲁西化工、吉林隆源、SQM（智利）、ICL（以色列）、YARA（挪威）、DRT（土耳其）、Redox（澳洲）、Coromandel（印度）等。

#### （五）成本管理优势

多年来，公司肩负创建“做最受尊敬的企业”使命，发扬“拼搏创新、诚信务实、忠诚奉献”的实干精神，秉持“卓越川发龙蟒、全球川发龙蟒、百年川发龙蟒”的美好愿景，公司创新务实的企业文化融入每个员工的思想 and 行为当中，为企业可持续发展奠定了基础。同时公司坚持以精益管理为抓手，常抓不懈生产经营各个环节的精细改善工作，良好的成本控制能力使公司在行业与市场中赢得了广泛的认同。

报告期内，公司继续推进精益管理，倡导“全员、全面、全程”创新，2023年个人改善共完成25,787项（自2013年推行以来累计完成120,814项）；创新改善项目2023年全年完成立项234项，累计完成立项约1,601项，其中创新改善项目需要通过立项、评审立项、实施、验收等环节，并根据创新改善项目创造的经济效益对项目组成员予以奖励。公司深入贯彻以各个层级的经济责任制为纲，通过完善、详实的报表系统，科学有效全覆盖的会议制度，确保有效的过程管控以及最终经营目标的达成。随着公司磷矿资源自给率持续提升，一体化能力逐步增强，凭借各类化工装置齐备、物流自成体系，依托多年卓有成效的精益管理，公司总体成本管控优势较为突出。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

报告期内，公司面对磷化工行业周期下行的不利局面，在董事会领导下，全体员工凝心聚力、迎难而上，坚持“稀缺资源+核心技术+产业整合+先进机制”发展战略，按照“纵向成链、横向循环”思路，深耕“硫-磷-钛-铁-锂-钙”多资源循环经济产业链，公司紧紧围绕全年经营目标，通过科学组织生产经营、实施降本增效、优化产品结构等措施，积极应对行业景气度下滑带来的诸多挑战，全力推动公司可持续、高质量发展。2023年公司实现营业收入770,816.42万元，较上年减少23.10%；归属于上市公司股东的净利润为41,431.64万元，同比下降61.10%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润40,327.25万元，同比下降61.13%；经营活动产生的现金流量净额81,391.66万元，较上年减少38.88%；加权平均净资产收益率4.59%，较上年减少7.96个百分点。报告期末公司总资产1,706,917.23万元，同比上升11.26%；归属于上市公司股东的净资产909,394.04万元，同比增长0.09%。具体分析如下：

### （1）多措并举稳经营，应对磷化工主业周期下行

报告期内，面对磷化工行业供需错配、产品价格下降、主要原材料高位运行、下游需求不振等多重不利局面，公司保持战略定力，多措并举稳步推进主营业务发展，在保证安全环保、产品质量的前提下，强化市场研判，灵活把握国内国际两个市场、下游需求季节性特征，优化公司采购、生产、销售节奏，持续加大研发投入力度，积极推动产品、技术与工艺创新，开发高附加值产品，进一步发挥生产装置配套齐全的优势，尽可能降低生产成本，提升优势产品利润与市场占有率，推动磷化工业务产业提质升级，全力以赴应对行业下行压力。

### （2）稳慎推进新能源材料增量项目，打造第二增长曲线

近年来，公司依托资源配套、产业基础、能耗等优势，持续推进德阿、攀枝花新能源材料增量项目落地，为公司培育新的利润增长点。报告期内，公司结合磷酸铁锂行业阶段性过剩等实际情况，合理控制、稳慎推进项目建设进度，有效保障公司整体盈利能力。具体而言，德阿项目系四川省重点推进项目，于2022年3月正式开工，首期2万吨磷酸铁锂装置基本建设完成并试生产中，4万吨磷酸铁锂装置正在进行设备安装；攀枝花项目首期5万吨磷酸铁装置主要厂房主体建筑已完成过半，尚未投产。

### （3）强化矿产资源配套，矿化一体能力凸显

报告期内，公司全资子公司龙磷磷化工板棚子磷矿取得新的采矿许可证（60万吨/年），目前已完成储量核实、水文地质调查、安全预评价、开发利用方案、初步设计等部分前置手续及论证工作。待旗下天瑞矿业、白竹磷矿达产，绵竹板棚子磷矿复产并达产后，将具备年产410万吨的磷矿生产能力，公司磷矿自给能力将显著提高，整体经济效益将进一步提升。同时，公司依托参股公司甘眉新航、西部锂业、重钢矿业，积极布局川内锂矿资源、钒钛磁铁矿资源，各股东方积极推进合资公司获取相关矿产资源，为构建“硫-磷-钛-铁-锂-钙”多资源绿色循环经济产业链提供要素支撑。

### （4）聚焦行业关键技术攻关，持续提升科技创新能力

报告期内，公司聚焦磷化工及新能源材料行业技术难题，持续推动企业技术创新能力提升，累计拥有专利授权同比增长18%，自主开发磷酸除杂料浆分离技术、磷铵梯级开发技术，综合磷利用率跃居行业前列；工业磷酸一铵结晶及结块抑制技术、蒸压法磷石膏制备 $\alpha$ 石膏技术， $\alpha$ 石膏基自流平砂浆配置开发等攻克行业技术瓶颈；大容量、高压实磷酸铁锂产品开发取得一定进展；硅镁质难选胶磷矿选矿技术再上新台阶。此外，公司积极承担省市重点研发项目，承担省级科技厅项目3项、市级科技局项目2项。同时进一步加强产学研深度融合，加快促进产业提质升级，与华东理工大学、西南科技大学联合搭建四川省精细磷酸盐及清洁生产工程技术研究中心，致力于精细磷酸盐产品及其清洁生产技术的开发、应用，促进科技成果转化；与新能源材料头部企业合作共建“四川省新能源电池磷锂材料制备技术工程研究中心”，实现新能源电池磷锂材料制备关键技术攻关、关键工艺实验研究，促进科技成果转移转化；与四川大学

合作以净化磷酸一铵为原料，经浓缩、浓缩液过滤、冷却结晶、干燥得到高品质的工业级磷酸一铵产品，为公司持续保持国内工业级磷酸一铵头部企业提供核心技术支持；与中国农业大学合作共建科技小院，就农业技术开发，土壤肥料领域产品研发等加强合作，以“农技小院”为抓手，促进农业科技成果转化，提升企业市场竞争力；与西南科技大学合作共同推进工业副产磷石膏高质化利用，开展磷石膏墙板砌块技术开发、用于石膏基产品助剂的优化与改进，建筑石膏生产过程中物性指标调整等技术攻关工作。

#### （5）精细管理控制成本，降本增效卓有成效

报告期内，公司全面开展降本增效工作，成立专项工作组，围绕公司内部精细化管理进一步挖潜降耗，在全公司全员间持续推行“月跟踪、季考核、年评比”机制，采取定期简报形式宣传并组织专题会推广好的经验和做法，营造比学赶超的良好氛围，进一步强化员工成本管控意识，优化采购及工艺流程，提高效率、节约开支。全年实施降本增效项目超200余项，其中目标可量化可考核的A类项目182项，为保证公司整体盈利能力赋能助力。

#### （6）聚力人才及激励机制建设，夯实高质量发展根基

多年来，公司始终秉承人才是第一资源理念，持续强化人才队伍建设。报告期内，公司引才、留才、育才齐头并进，积极通过社会招聘与校招相结合等方式，持续引入高层次人才、紧急人才、核心人才，特别是关键研发创新领域，进一步提升核心技术团队实力，截至年底，在册员工5588人，相较2022年净增长455人，其中硕士研究生人数同比增长46.51%，本科生增长43.72%；此外，公司持续实施中长期股权激励计划，优化公司总裁基金、创新改善奖、科研成果奖等8大单项激励机制，该奖则奖、当惩则惩，员工内生动力、满意度、敢想敢干的事业心进一步增强；报告期内，公司建立储备人才库，完善“人才档案库”，持续推进大学生与后备人才培养计划，培育出一批担当作为的综合能手；在重视人才梯队年轻化的同时，用好返聘机制，让核心条线掌握关键“窍门”的已退休员工继续发光发热，做好“传帮带”，传承创新务实的企业文化。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

项目	2023年		2022年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	7,708,164,155.79	100%	10,023,486,041.54	100%	-23.10%
分行业					
磷化工	6,505,055,525.64	84.39%	7,730,658,321.12	77.13%	-15.85%
贸易	601,454,813.65	7.80%	1,410,385,606.18	14.07%	-57.36%
其他	601,653,816.50	7.81%	882,442,114.24	8.80%	-31.82%
分产品					

肥料系列产品	3,848,851,899.87	49.93%	4,297,909,205.29	42.88%	-10.45%
工业级磷酸一铵	1,795,295,861.93	23.29%	2,050,908,338.12	20.46%	-12.46%
饲料级磷酸氢钙	860,907,763.84	11.17%	1,381,840,777.71	13.79%	-37.70%
贸易类产品	601,454,813.65	7.80%	1,410,385,606.18	14.07%	-57.36%
其他	601,653,816.50	7.81%	882,442,114.24	8.80%	-31.82%
分地区					
国内	6,899,721,041.55	89.51%	8,458,998,706.24	84.39%	-18.43%
国际	808,443,114.24	10.49%	1,564,487,335.30	15.61%	-48.33%
分销售模式					
直销	4,132,869,791.52	53.62%	5,257,684,052.66	52.45%	-21.39%
经销	3,575,294,364.27	46.38%	4,765,801,988.88	47.55%	-24.98%

注 1：肥料系列产品即复合肥、肥料级磷酸一铵和部分高端精细磷酸盐。

注 2：其他收入主要为销售原材料、物流服务和石膏建材等业务。

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

适用 不适用

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

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
磷化工	6,505,055,525.64	5,674,546,323.62	12.77%	-15.85%	-5.74%	减少 9.36 个百分点
分产品						
肥料系列产品	3,848,851,899.87	3,516,633,521.21	8.63%	-10.45%	-2.04%	减少 7.84 个百分点
工业级磷酸一铵	1,795,295,861.93	1,446,618,083.80	19.42%	-12.46%	11.62%	减少 17.39 个百分点
饲料级磷酸氢钙	860,907,763.84	711,294,718.61	17.38%	-37.70%	-37.27%	减少 0.56 个百分点
分地区						
国内	6,899,721,041.55	6,030,887,996.58	12.59%	-18.43%	-12.42%	减少 4.86 个百分点
国际	808,443,114.24	664,498,185.64	17.81%	-48.33%	-36.43%	减少 15.38 个百分点
分销售模式						
直销	4,132,869,791.52	3,502,968,450.11	15.24%	-21.39%	-19.12%	减少 2.38 个百分点
经销	3,575,294,364.27	3,192,417,732.11	10.71%	-24.98%	-11.33%	减少 13.75 个百分点

注：报告期内，公司磷化工产品毛利率下降较多，主要系报告期产品价格下滑，叠加磷矿石等原料高位运行导致产品成本高企等因素综合所致。

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

□适用 不适用

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	报告期内的售价走势	变动原因
肥料系列产品	1,331,943.66	1,333,195.86	3,848,851,899.87	报告期内 1-8 月价格呈下降趋势，9-12 月有所回升，总体均价较去年下降 3%	市场行情影响
工业级磷酸一铵	344,279.39	352,336.78	1,795,295,861.93	报告期内 1-7 月价格呈下降趋势，8 月价格开始回升，总体均价较去年下降 21%	市场行情影响
饲料级磷酸氢钙	353,246.33	347,437.18	860,907,763.84	报告期内 1-7 月价格呈下降趋势，8 月价格开始回升后持续小幅度波动，总体均价较去年下降 20%	市场行情影响

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

是 否

境外业务名称	开展的具体情况	报告期内税收政策对境外业务的影响	公司的应对措施
出口工业级磷酸一铵等产品	主要市场是印度、墨西哥、巴西等多个国家与地区	不产生实质性影响	持续关注海外市场动态，灵活调整产能

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
磷化工	销售量	吨	2,032,969.82	2,209,082.46	-7.97%
	生产量	吨	2,029,469.38	2,147,724.48	-5.51%
	库存量	吨	64,790.09	68,290.53	-5.13%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□适用 不适用**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**□适用 不适用**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
磷化工	原材料、人工、折旧、燃料、其他制造费用等	5,674,546,323.62	84.75%	6,019,781,699.22	75.90%	-5.74%
贸易	产品采购成本、人工等	585,218,328.89	8.74%	1,279,733,294.63	16.14%	-54.27%
其他	原材料、人工、折旧等	435,621,529.71	6.51%	631,872,082.00	7.96%	-31.06%
合计		6,695,386,182.22	100.00%	7,931,387,075.85	100.00%	-15.58%

单位：元

产品分类	项目	2023年		2022年		同比增 减
		金额	占营业成 本比重	金额	占营业成 本比重	
肥料系列产品	原材料、人工、折旧、 燃料、其他制造费用等	3,516,633,521.21	52.52%	3,589,847,213.56	45.26%	-2.04%
工业级磷酸一铵	原材料、人工、折旧、 燃料、其他制造费用等	1,446,618,083.80	21.61%	1,296,023,101.13	16.34%	11.62%
饲料级磷酸氢钙	原材料、人工、折旧、 燃料、其他制造费用等	711,294,718.61	10.62%	1,133,911,384.53	14.30%	-37.27%
贸易类产品	产品采购成本、人工等	585,218,328.89	8.74%	1,279,733,294.63	16.14%	-54.27%
其他	原材料、人工、折旧等	435,621,529.71	6.51%	631,872,082.00	7.96%	-31.06%
合计	--	6,695,386,182.22	100.00%	7,931,387,075.85	100.00%	-15.58%

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

报告期，根据复合肥业务发展需要，子公司龙磷大地农业有限公司与河北中仁化肥集团有限公司共同出资设立河北大地中仁科技有限公司，其中龙磷大地以自有资金出资 2010 万元，占大地中仁出资额的 67%，河北中仁化肥集团有限公司出资 990 万元，占大地中仁出资额的 33%，大地中仁为龙磷大地控股子公司。大地中仁于 2023 年 3 月 30 日完成了工商注册登记手续，并取得了宁晋县市场监督管理局颁发的营业执照。

报告期，控股子公司大地中仁投资成立全资子公司吉林大地中仁农业科技有限公司，吉林大地中仁注册资本为人民币 1000 万元。吉林大地中仁于 2023 年 11 月 17 日完成了工商注册登记手续，并取得松原市市场监督管理局宁江分局颁发的营业执照。截至 2023 年 12 月 31 日，大地中仁尚未对吉林大地中仁进行出资，吉林大地中仁尚未实质开展经营活动。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	749,623,493.61
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	9.73%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	219,228,222.41	2.84%
2	客户二	159,727,476.52	2.07%
3	客户三	139,823,394.49	1.82%
4	客户四	137,344,825.68	1.78%
5	客户五	93,499,574.51	1.21%
合计	--	749,623,493.61	9.73%

主要客户其他情况说明

□适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	886,206,042.89
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	12.70%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前5名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	239,667,309.57	3.43%
2	供应商二	228,045,481.93	3.27%
3	供应商三	151,279,065.14	2.17%
4	供应商四	142,988,467.57	2.05%
5	供应商五	124,225,718.69	1.78%
合计	--	886,206,042.90	12.70%

主要供应商其他情况说明

□适用  不适用

### 3、费用

单位：元

项目	2023年	2022年	同比增减	重大变动说明
销售费用	75,141,597.16	100,199,569.35	-25.01%	主要系公司经营业绩下滑，销售人员薪酬减少
管理费用	363,866,403.85	469,625,653.90	-22.52%	主要系公司经营业绩下滑，管理人员薪酬减少和股权激励费用减少
财务费用	92,638,265.35	28,773,730.65	221.95%	主要系报告期利息支出增加和汇兑收益减少
研发费用	80,205,547.31	99,915,768.97	-19.73%	主要系前期研发投入项目结项较多

### 4、研发投入

☑适用 □不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
二水磷酸石膏制备α-半水石膏技术研究	主要研究在常压转晶技术制备α-半水石膏，探究最佳工艺参数，确定晶体形貌与力学性能之间的关系	已完成实验室阶段验证，提出初步中试方案	通过对石膏转晶条件的系统研究，α-半水石膏转晶的优化控制条件，制备得到高品质的石膏粉	实现公司副产磷石膏的高附加值利用，为公司带来效益
电池级磷酸铁制备的技术研究	为规模生产提供技术支持，优化产品性能，提升产品竞争力	目前正在进行中试，使用低成本磷源制备磷酸铁	开发出不同要求指标的产品，满足不同应用领域	降低磷酸铁的生产制备成本，为公司带来效益
湿法磷酸低成本制备磷酸铁的技术研究	探究湿法磷酸直接制备磷酸铁的工艺条件控制，开发磷酸铁生产低成本技术	目前已完成小试、中试实验	使用该工艺制备磷酸铁能够大幅度降低生产成本	降低磷酸铁的生产制备成本，为公司带来效益
一种使用磷酸锂作为锂源合成磷酸铁锂的低成本	完成磷酸锂的制备工艺开发；磷酸锂制备磷酸铁锂的工艺开发	已完成实验室阶段研究	通过使用不同锂源合成电池级的磷酸锂；确定制备磷酸铁锂的工艺条件对指标的影	为公司发展锂电新能源材料储备技术

技术开发			响；论证杂质含量对磷酸铁锂性能的影响	
电池级磷酸锰铁锂的制备工艺研究	使用本公司自产磷酸二氢锂，综合成本和市场的，探究制备磷酸锰铁锂的工艺条件	已完成实验室阶段研究，制备出的磷酸锰铁锂压实密度及电性能较优	开发形成稳定技术配方；其性能达到目标值	为公司发展锂电新能源材料储备技术
离子掺杂耦合复合碳包覆制备高性能磷酸铁锂电池材料技术研究	采用碳包覆技术、复合掺杂技术、碳热还原技术，改善磷酸铁锂电池材料的性能	已完成掺杂物的筛选研究，并确定掺杂物的最佳添加量，后续将进行中试实验研究	解决磷酸铁锂电导率低、低温性能差、压实密度低的问题	为公司发展锂电新能源材料储备技术
磷酸废水脱磷的技术研究	向含磷废水中投加钙盐以实现磷的去除，使其达到循环使用标准	该项目已完成，并在生产装置上运用	使用石灰对生产上的磷酸废水进行脱磷处理，其中磷含量的含量降低在目标值以下	降低公司生产水耗，为公司带来效益
磷酸及工业磷铵脱氟工艺技术研究	通过对粗磷酸、磷铵清液或成品的净化除杂，有效降低其中 F 含量。使工业磷铵成品中 F 含量在可控范围内	该项目已完成，并在生产装置上运用	制备出氟含量相对更低的工业磷铵产品，增加产品的适用范围	拓展公司工业磷铵市场，为公司布局新能源材料提供技术支撑
湿法磷酸阳离子萃取提纯的技术原理研究	磷酸阳离子萃取技术实现连续化生产；完成连续性中试装置的应用	该项目已完成实验室研究阶段、中试研究阶段	MER 值降低，中和滤饼量明显降低，产品结构发生调整	调整公司产品结构，为公司带来效益
硫酸法钛白清洁生产及副产物综合利用关键技术研发与产业化	探究钛铁联产制备磷酸铁的关键技术控制	该项目正处于中试阶段	硫酸亚铁深度净化、磷酸盐铁磷比的精准控制	为公司发展锂电新能源材料储备技术
湿法磷酸制备磷酸脲技术开发	项目总体目标为完成湿法磷酸生产磷酸的工艺开发及工程转化	目前已完成工艺开发	完成湿法磷酸制备磷酸脲技术工艺开发，制备出合格产品	优化公司产品结构丰富公司精细磷酸盐产品线，提高核心竞争力
大规模储能用磷酸铁锂正极材料研制	通过改进固相法工艺，调控材料形貌及电导率，制备低成本高性能磷酸铁锂正极材料，其具备高倍率性能和高充放电能量效率	该项目正处于中试阶段	磷酸铁锂中试设备平稳运行，产品性能稳定	为公司发展锂电新能源材料储备技术
磷酸二氢钾二次蒸汽脱氨及余热回收技术开发	研究开发磷酸二氢钾产生的二次蒸汽所含热量和氨全部回收再利用技术，降低磷铵生产中的氨和浓缩蒸汽消耗量	该项目正处于中试阶段	实现氨的脱除和二次蒸汽的再次利用，降低蒸汽的消耗，开发出工艺成熟、运行平稳、节能降耗的新工艺	有效降低磷酸二氢钾产品的能源消耗和生产成本
磷酸除杂料浆分离技术开发	开发一种磷酸除杂料浆分离的新工艺技术，实现工程转化	目前已完成工艺技术开发	利用开发出的磷铵料浆分离新技术，有效降低工业级磷酸一铵产品的杂质含量，提高生产效率和产品产能，提升产品纯度，整体提升产品质量	降低工业磷铵的生产制备成本，提升工铵清液和成品质量，提升产品竞争力，为公司带来效益
电池级磷酸二氢锂的制备关键技术研究	通过原料配方、制造过程、杂质净化等方面的研究，开发一种电池级磷酸二氢锂的生产工艺，实现工程转化	该项目正处于中试阶段	完成试验开发及成果工程化，实现过程稳定可控、产品质量优异的产品开发	丰富公司产品结构，有利于提高企业经济效益，为公司发展锂电新能源材料深化技术储备，增强企业竞争力
湿法磷酸过滤系统阻垢技术研究	探究和开发阻垢技术，延缓湿法磷酸在过滤系统的结垢，从而延长过滤设备运行周期，减少清理系统频次，从而获得高的湿法磷酸产量，降低了企业的人力、财力支出	该项目正处于中试阶段	过滤系统温差降小于 5℃，在不增加高额成本的情况下延缓结垢，提升装置开车率，减少清理频次	可改变目前我公司过滤系统清洗频次高，设备运行周期短的局面，提高生产效率，保障磷酸原料供应，为公司带来效益

磷铵梯级开发技术研究	以“肥盐结合”模式为核心，在原有流程和产品结构上做技术研究，开发出不同品级、不同养分的磷酸一铵产品	该项目正处于中试阶段	开发出农用级、工业级、电池级的磷酸一铵，实现从45%养分到73%养分的全系列具备生产条件	丰富公司产品结构，为公司带来效益
一步法制备六偏磷酸钠技术开发	开发出六偏磷酸钠的一种新工艺技术并实现工业化生产	该项目正处于中试阶段	制得总P2O5含量68.0%以上，非活性P2O5含量7.5%以下的工业级一等品六偏磷酸钠产品，并将此工艺应用于生产装置，实现六偏磷酸钠工业化生产	优化产业结构，有利于提高企业经济效益，增强企业竞争力
一、二期浮选工艺优化研究	研究以低品位磷矿为原料，优化现有装置的流程和装备及工艺控制条件，实现低品位磷矿的浮选，降低尾矿抛尾，提高浮选精矿的品质，降低生产成本	目前已完成工艺技术开发	通过浮选工艺的优化研究运用，在现有大流程不变的情况下，从进入浮选系统的原矿开始，改变粒径细度、浮选药剂和浮选操作条件，实现低品位的较高收率的浮选	降低原料成本，为公司带来效益
磷酸二氢钾母液脱钠工艺开发	开发出一种磷酸二氢钾在循环运行时母液杂质富集的脱除手段，提高产出率	目前已完成工艺技术开发	将磷酸二氢钾母液中5%的钠含量降低至2%以内，从而提高磷酸二氢钾的收率，最终提高生产力	提高生产能力，降低生产成本，为公司带来效益
低氟工业磷铵净化制备技术研究	利用基础理论研究成果，在此基础上开发一种制备满足新能源行业需求的工业磷铵产品，工艺实现工程转化	该项目正处于中试阶段	制备得到产品氟含量稳定在800ppm以下，能够满足新能源客户要求的低氟工业磷铵产品	提升产品质量，优化产业结构，有利于提高企业经济效益，增强企业竞争力
纳米磷酸铁锂材料制备的技术研究	为规模生产提供技术支持，优化产品性能，提升产品竞争力	已完成实验室阶段研究	开发出不同要求指标的产品，满足不同应用领域	为公司发展锂电新能源材料储备技术
磷酸铁锂制备工艺技术的开发	为生产提供技术支持，优化产品性能，节约成本	已完成实验室阶段研究	开发出不同要求指标的产品，满足不同应用领域	为公司发展锂电新能源材料储备技术
用于石膏基产品的助剂优化与改进研究	系统性的分析助剂对石膏基产品的性能影响。	正在开发专用于石膏基材料减水剂的产品	优化石膏基产品的配方，达到最佳性价比，提升产品质量	降低石膏基产品的生产成本
建筑石膏生产过程中物性指标调控原理研究	系统性的分析建筑石膏在生产过程中，杂质对工艺指标的影响，杂质对建筑石膏性能的影响，不同工艺条件对建筑石膏的影响等	已完成，还未内部评审	生产出更加高品质、稳定的建筑石膏	降低石膏基产品的生产成本
磷锂回收及提纯技术原理研究	确定回收磷酸铁锂的工艺（湿法回收、火法回收）及工艺参数	按计划进行	回收得到碳酸锂达到制备磷酸铁锂的使用标准	为公司发展锂电新能源材料储备技术
电池级磷酸铁高铁磷化技术中试试验研究	对现有两步法工艺进行中试放大验证，在实验室研究基础上，进一步验证实验室所确定的原辅料及反应过程参数	目前正在进行中试实验	对两步法工艺进一步优化升级，最终达到性能提升、成本节约的目的	优化提升产品性能，并优化生产成本
磷酸铁合成条件及特性影响机制研究	合成条件对磷酸铁理化性质的影响，研发并优化磷酸铁合成工艺，并分析原料中杂质元素以及晶体形貌对磷酸铁性能以及后续磷酸铁锂产品的电化学特性的影响机制	按计划进行	从反应机理上探究影响磷酸铁的合成条件，为后续工艺改进以及产品性能提升提供指导信息	为公司发展锂电新能源材料储备技术

磷矿提纯制备半水-二水工艺用高品位磷矿联产水溶性钙镁肥技术开发	合成条件对磷酸铁理化性质的影响,研发并优化磷酸铁合成工艺,并分析原料中杂质元素以及晶体形貌对磷酸铁性能以及后续磷酸铁锂产品的电化学特性的影响机制	按计划进行	从反应机理上探究影响磷酸铁的合成条件,为后续工艺改进以及产品性能提升提供指导信息	为公司发展锂电新能源材料储备技术
非聚有机态功能性水肥一体与产品开发	开发水肥一体化功能产品	已结题	水溶肥功能化,开发转化不低于4个功能水溶肥配方	已转化“地特力”定制产品、“龙磷一号”水溶肥及“龙磷大地”功能性水溶肥系列产品,有效提升我司复合肥产品整体功能特性,提高产品竞争力
新型多微功能性耦合微喷技术开发	以喷浆工艺为基础开发新型工艺技术并转化功能产品	已结题	开发并成功转化含锌硼、含镁喷浆功能肥,配方不低于3个	已转化“锌一代”“含镁根际肥”,茶叶等作物专用肥系列产品,有效提升我司复合肥产品整体功能特性,提高产品竞争力
微粒聚谷氨酸生态型功能肥开发	开发含聚谷氨酸高塔功能性肥料	已结题	开发含聚谷氨酸的高塔功能肥和生态肥,实现全硫基产品升级	已转化“龙磷大地生态肥”系列产品,有效提升我司复合肥产品整体功能特性,提高产品竞争力
功能性复肥增效技术论证与产品开发研究	高塔、水溶肥和喷浆增效技术开发、产品开发与效果论证	已结题,开展产品转化	完成功能性复肥、水溶肥增效技术论证、产品体系开发及配方升级	提升产品功能的完善度,促进多元功能肥体系打造
功能肥料新品开发及应用	扩充复合肥板块产品线,开发以氨基酸类速效液体产品	已结题,完成产品转化	引进或开发氨基酸液体肥料	丰富我司特肥产品种类,为后期功能肥产品开发提供技术支撑
利用浮选尾矿开发酸性土壤调理剂富镁低含量复合肥	对我司浮选尾矿进行综合开发利用,拓宽浮选尾矿利用途径	已结题	以浮选尾矿为原料,制备酸性土壤调理剂、非水溶性中微量元素肥料及低含量复合肥	对磷矿副产物进行综合开发与合理利用,提高资源利用率,拓宽磷矿资源利用途径,实施可持续发展
作物专用肥宣传推广与大量元素钙镁水溶肥开发	打造从研发到销售产品系统化服务工作;开发大量元素钙镁水溶肥系列产品	已结题,完成产品转化	1.应用从研发到销售的系统化工作模式,协助销售完成当年销售目标;2.完成大量元素钙镁水溶肥系列产品的开发	形成从研发到销售的系统化工作服务模式,促进我司产品市场竞争力,提高我司知名度,促进多元功能肥体系打造
大田类高效施肥技术及绿色品投入	1.对我司高塔复合肥产品进行造粒改良技术开发,提高我司复合肥产品外观可视性; 2.针对喷浆产品提出功能性技术升级方案及崩解性升级方案	1.已完成高塔复合肥产品造粒改良技术小试试验,待中试; 2.普通喷浆产品崩解性升级试验已完成中试	进一步提高我司复合肥产品外观特性及功能特性	提升我司复合肥产品整体功能特性,提高产品竞争力
植物生长调节技术与复配开发	1.新型低量高效增效剂添加产品小试、中试及产品转化; 2.多种增效原料的功能测试及备选替代原料的遴选; 3.推进微量元素无机型添加配方的中试及生产应用	已完成技术转化产品中试,进入产品推广阶段	完成高塔氨基产品的功能升级	提升我司复合肥产品整体功能特性,提高产品竞争力
多元磷素高效肥产品开发	利用磷酸酸化技术、功能肥整合增效技术,提升公司产品在多环境下的稳定	完成工艺开发及部分产品转化	完成多元磷素高效肥系列产品规划及部分配方转化	提升产品功能的完善度,促进多元功能肥体系打造

	性和速效性，并开发碱性土壤、特殊作物专用肥			
稳定性肥料转化及应用技术开发	进行硝化抑制剂、尿素抑制剂等增效剂的应用技术及稳定性肥料产品开发，完成技术储备	处于实验室工作阶段	开发形成稳定技术配方，产品氮转化控制效率能达到目标值	进行稳定性肥料产品技术储备
石膏基瓷砖胶开发	主要开发石膏基自流平砂浆配套粘结瓷砖的产品，同属石膏体系，相容性好，避免与水泥瓷砖胶共同使用后产生的开裂和空鼓	实验室小试、中试已完成，正在推动项目试验	产品成功推广到市场中	增加磷石膏消纳的高附加值渠道
渣山磷石膏直接利用技术开发	渣山磷石膏经过低成本简单处理后，进行建筑石膏生产，品质到达使用净化石膏生产的建筑石膏	小试已完成，生产波动性较大，控制范围非常窄；与磷石膏深度净化技术合并	不影响产品品质的情况下，降低公司磷石膏处理处置成本	提升产品品质，降低成本
$\alpha$ 石膏指标变化对自流平性能影响规律的机理探究	探究 $\alpha$ 石膏指标变化后，对 $\alpha$ 石膏自流平配方的影响规律，形成配方调控机制	正在进行小试试验，已完成不同凝结时间对 $\alpha$ 石膏自流平的影响；同时完成添加缓凝剂的规律试验	通过 $\alpha$ 石膏的性能指标，可对应性的调整配方，降低不合格品的产生	增加磷石膏消纳的高附加值渠道
$\alpha$ 石膏基自流平砂浆开发	开发 $\alpha$ 石膏基自流平砂浆，用于替代目前浮筑楼面板体系中的细石混凝土、水泥自流平等	目前已开发成功，推广到项目中应用；暂未出现开裂现象	产品成功推广到市场中	增加磷石膏消纳的高附加值渠道
$\beta$ 石膏基自流平砂浆开发	开发 $\beta$ 石膏基自流平砂浆，用于替代目前市场中低品质石膏自流平，同时树立磷石膏自流平的正面形象	目前已开发成功，推广到项目中应用	产品成功推广到市场中	增加磷石膏消纳的高附加值渠道
石膏粉陈化时间制备抹灰石膏性能影响机理研究	探究石膏粉陈化时间对石膏性能的影响，解决抹灰石膏保质期过短的问题	已证明使用陈化后的抹灰石膏可以延长抹灰石膏的保质期，减少缓凝剂的添加量	使抹灰石膏的保质期达到 1 个月	增加磷石膏的消纳量
磷石膏基水泥缓凝剂优化	推广磷石膏基水泥缓凝剂，降低产品成本	1.实验室小试已完成，正在进行中试试验； 2.产品已推广至乐山地区	1.增加水泥缓凝剂的销售渠道； 2.降低水泥缓凝剂的成本	增加磷石膏的消纳量
浮选尾矿过滤技术的研究	原浮选尾矿输送至钛业污水中和，进入 510 渣场，为了提升渣场服务年限，尾矿压滤作为湖磷公司充填使用	已完结	浮选尾矿 15 吨/小时，现一台尾矿压滤，只能满足 11 吨/小时能力，需要增加一台备机	减小进入 510 渣场的量，提升服务年限
30 万吨精矿浮选装置自动化改造的技术研究	精矿指标受人工操作的影响较大，操作人员需要兼顾配药和操作，工作量大，指标不稳定	DCS 已稳定运行，待验收	减轻工作强度，提升自动控制水平，避免指标波动	提升浮选的自动化控制水平，为公司自动化操作提供储备技术
3660 磨机节能技术研究	3660 磨机电机采用三相异步电机，功率 1600KW，属于高耗能设备，引进新型节能设备，研究节能设备适应性，减少能耗，降低碳排放量	已更换一组试验设备，持续跟进试验效果	替换高耗能设备，节约能耗，降低成本和碳排放量	降低能源消耗，节约电力

浮选提升回收率的技术研究	红星磷矿 MgO 含量高，采用二粗二精一扫的工艺，白竹磷矿 MgO 含量相对偏低，将原流程改为二粗一精二扫，提升磷矿的收率	已完结	浮选收率提升 $\geq 0.5\%$ ，实际收率提升 0.8%	提高原料资源利用率，降低生产成本，提高利润
降低氢钙水耗的技术研究	将公司清水分层级使用，并将初期雨水回收使用，降低氢钙清水单耗	已完结	水耗 3.3t/t，下降到 3.0t/t 以下	节约水耗，降低生产成本，提升利润
磷石膏煅烧制备建筑石膏粉的技术开发	研究在不同条件下煅烧制备建筑石膏粉，研究公司磷石膏用于制备建筑石膏粉的适应性	已完结	建造具有 30 万吨建筑石膏粉的生产能力的车间	进行磷石膏炒粉，减少渣场堆放压力，实现生产可持续发展
磷石膏水硬性高性能环保路基材料技术开发	研究南漳公司磷石膏制备路基材料的可行性	已完结	制备出符合公路基层要求的磷石膏路基材料	使用磷石膏生产路基材料，减少渣场堆放压力，实现生产可持续发展
无害化处理的磷石膏作为矿山充填材料的试验	研究充填配方，摸索渗滤液的指标情况，将无害化处理的磷石膏作为矿山充填材料	项目推进中	通过摸索充填配方，达到消化磷石膏的目的	使用无害化处理的磷石膏作为矿山充填材料，减少渣场堆放压力，实现生产可持续发展
磷石膏无害化处理的技术研究	研究磷石膏改性技术，使改性后的石膏可满足用于充填矿井，或改性后露天堆放无酸性渗滤液，达到无害化处置的要求	项目推进中	磷石膏无害化处理后达到堆放要求，回收中和量达到 100%	减少磷石膏堆放的环保压力，实现清洁生产
一种改善氢钙结晶的技术研究	优化中和工艺方案，促进氢钙结晶生长，提升物料的分选效率，改善品质	已完结	改善氢钙的流动性，视比重，提升氢钙的品质	改善氢钙品质，提升市场竞争力
氢钙产品包装多样化的试验	根据氢钙的销售半径及客户的需求，采用不同包装方式，降低包装成本	已完结	针对不同客户生产吨包、普包、灌装产品，减少包装成本，提升包装效率	丰富产品种类，增加客户可选择方案，开拓市场
浮选尾矿作为矿山充填材料的试验	提升尾矿的利用途径，提升渣场服务年限	已完结	通过摸索充填配方，达到消化浮选尾矿的目的	提升资源利用率，同时提升渣场的服务年限
提升硫酸饱和蒸汽利用率的试验	改进蒸汽烘干设备，提高热利用率，降低烘干能耗	已完结	蒸汽单耗 $\leq 0.4t/t$ ，产能 $\geq 25t/h$ ，气流烘干煤耗 $\leq 0.052t/t$	对蒸汽烘干设备进行改造，提高蒸汽的热利用率，降低煤耗，降低碳排放量
一种降低湿白肥转运污染的试验	湿白肥使用汽车转运会污染路面，下雨后影响回收水指标，研究新的转运方式，降低环保风险	项目推进中	使用管链机运输，降低汽车运输湿白肥的环保风险	提升资源利用率，降低环保风险
利用活性炭吸附性改善配药环境的试验	浮选药剂溶化后会有难闻的味道，消除职业健康的风险	已完结	采用活性炭吸附，减少药剂的难闻气味	消除职业健康的风险，提升公司形象
白肥包装自动化改造试验	白肥包装仍然采用人工包装的操作方式，劳动强度大，现场环境污染严重	已完结	氢钙的半自动包装工艺已取得成功，计划对白肥包装推广使用	降低工人劳动强度，达到省力化的目的
一种提升磷矿破碎效率的试验	固定溜筛效率低，易堵塞，开发高效筛分工艺，提升筛分效率、降低安全风险	已完结	引进振动筛替代原固定溜筛，减少堵塞	降低工人劳动强度，降低安全风险，达到省力化的目的
改善 3660 磨机筛分效果的试验	由于白竹磷矿的硬度增加，现有筛分设备不能满足筛分需求，需研究提升筛分能力	已完结	优化筛分工艺，增加筛分能力，提升磨机能力，避免过磨情况	提升大型设备的出力率，提升效率，降低能耗

一种持续降低肥 饲比的技术研究	控制原矿铁铝含量，矿浆 脱硫进一步降低硫磷比， 从而提高饲料级磷酸氢钙 的产量	已完结	S/P≤7%；肥饲比≤35%	脱硫酸的品质得到提高，肥 饲比降低，提高了公司的收 益，降低生产成本，提升公 司竞争力
一种提升石灰氧 化钙的技术研究	研究不同石灰煅烧后品质 变化，对石灰乳制备及产 品中和的消耗影响，降低 磷酸氢钙综合成本	已完结	制定原料杂质控制标准，石 灰单耗下降至 0.3t/t	通过标准严格控制原料品 质，降低氢钙生产成本，提 高利润及原料资源利用率
萃取磷酸阻垢剂 试验	针对磷酸过滤系统存在的 氟硅酸盐结垢问题，研究 在不同区域使用不同的阻 垢剂开展阻垢试验，并采 用控温技术降低结垢生长 速度，达到缓解结垢的 效果	已完结	第一阶段结垢周期≥7天，阻 垢剂单耗下降至 360g/t P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> ；第二阶段结垢周期≥12 天，阻垢剂单耗≤360g/t P <sub>2</sub> O <sub>5</sub>	延长磷酸过滤系统的结垢清 理周期，降低人力物力成 本，提高生产效率
污水净化循环利 用的技术研究	生活污水（食堂、化肥 池、宿舍等）中的 BOD5 和氨氮，引入污水净化处 理技术	已完结	采用 A/O 法生物去除生活污 水中的氨氮	将公司生活污水进行无害化 处理
冷凝器阻垢技术 试验	冷凝器结垢周期短，影响 换热效率，发电量受到 影响	项目推进中	在冷凝器换热管内增加纽 带，降低管壁的结垢速率， 提升换热效果	提升发电量，增加效益
DSC 工艺磷酸铁 项目中试研究	开发湿法磷酸直接净化生 产磷酸铁新技术，降低磷 酸铁生产成本，提高磷硫 利用效率	已完结	按照集团研究所的要求生产 出合格的半成品	为公司发展锂电新能源材料 储备技术
氟水浓缩转移的 试验	湿法磷酸生产过程中气相 溢氟比例偏低，回收经 济性不高，开发氟回收新 技术，提升萃取系统氟回 收率	已完结	按照环评要求生产合格的氟 硅酸，满足环评的要求	满足公司合规性需求，开发 氟资源综合利用的途径
半水-二水工艺制 备浓缩磷酸的技 术研究	主要研究在常压转晶技术 制备 α-半水石膏，探究最 佳工艺参数，确定晶体形 貌与力学性能之间的关系	项目推进中	通过对石膏转晶条件的系统 研究，α-半水石膏转晶的优 化控制条件，制备得到高品 质的石膏粉	实现公司副产磷石膏的高附 加值利用，为公司带来效益
浮选柱选矿应用 的技术研究	探究采取柱机联用方式， 提高浮选效率和浮选指标 合格率	已完结	产能提升至 82.3t/h，尾矿指 标达到工艺规定范围，药剂 消耗与浮选机持平	提升浮选产能及磷收率，降 低成本，提高生产效率
磷酸二氢钙的技 术研究	实验摸索使用南磷公司的 原料，研究不同工艺磷酸 二氢钙的技术方案	项目暂停	摸索磷酸二氢钙的生产工艺	丰富南漳公司的产品种类， 提升竞争力
石灰粉做氢钙中 和的试验	研究石灰粉直接作为中和 剂使用的可行性，摸索消 耗及对产品的影响，优化 成本	已完结	石灰单耗≤0.28t/t	作为公司储备项目，为化灰 系统紧急停车时提供生产 保障
提高氢钙分离效 率的技术研究	离心机的处理能力不足， 能耗高，离心泵的输送中 破坏产品的结晶，半成品 的水分不稳定	项目推进中	新建带滤机处理三段料浆， 平衡离心机的能力，同时减 少物料的输送路径，减少对 氢钙结晶的破坏	改善氢钙品质，增加产品流 动性，提升市场竞争力
基于多种固废协 同的磷矿充填 材料制备方法及 充填工艺的研究 与开发	将产生的固体废物转化为 矿山充填材料，减少堆存 带来的环境污染，实现了 工业固废的资源化再利用	项目推进中	目前正做各种配比试块	充填料浆充填矿井，可以使 多种固废的有效利用，并产 生良好的经济效益
中低品位碳酸盐 型胶磷矿浮选工 艺的研究与开发	通过改进和完善浮选工 艺，有效提高矿石的回收 率和精矿品位，实现资源	小试进行中	磷资源回收率最优	获得低镁低倍半氧化物低硅 的磷精矿，实现该类型胶磷 矿的选矿富集，在公司范围

	的最大化利用			内有很好的推广意义
用于制备矿山井下充填砂浆的混料装置及充填站的研究与开发	将固体废弃物转化为充填材料，减少环境污染，并避免了尾矿库的安全隐患和占用土地资源	项目推进中	确保充填砂浆的稳定性，保障矿山井下的作业安全	在公司范围内有很好的推广意义
高品位磷矿破碎均化分选系统的研究与开发	光电选矿在磷矿分选领域用途越来越广泛，但磷矿石粒度直接影响光电选矿效果，需要开发高效破碎系统以满足光电选矿要求	项目推进中	优化磷矿破碎效果，确保光电选矿效果最优，节能环保	有利于推进光电选矿应用
井下35KV变电站机器人自主巡视系统研究与开发	通过自主巡检实现无人值守，确保岗位本质安全	项目推进中	确保机器人巡检达到预期目标，实现数据及现场的动态监控	在矿山有很好的推广意义
中厚磷矿全厚分层开采项目的开发	1.实现全厚分层采矿，提高矿井资源回收率，延长矿山服务年限； 2.实现矿石高低品位分采、分装、分运，实现产品的多样性	项目推进中	提高产品多样性，采矿方法工业试验本着“安全、高效、经济”的原则，重点采矿方法的安全性及工艺可靠性研究，得出采矿方法的采场结构参数及顶板支护方式。试验采场结束后，掌握采场开采的各项技术经济指标，使得开采技术更加成熟完善，为矿山大规模开采提供技术支持	延长矿山服务年限、提高回采率、减少软弱层安全威胁

## 公司研发人员情况

项目	2023年	2022年	变动比例
研发人员数量（人）	564	604	-6.62%
研发人员数量占比	10.09%	11.77%	-1.68%
研发人员学历结构			
本科	125	69	81.16%
硕士	24	10	140.00%
其他学历	415	525	-20.95%
研发人员年龄构成			
30岁以下	185	119	55.46%
30~40岁	183	194	-5.67%
40岁以上	196	291	-32.65%

## 公司研发投入情况

项目	2023年	2022年	变动比例
研发投入金额（元）	215,198,217.80	232,564,440.00	-7.47%
研发投入占营业收入比例	2.79%	2.32%	增加 0.47 个百分点
研发投入资本化的金额（元）	20,780,000.00	16,875,886.44	23.13%
资本化研发投入占研发投入的比例	9.66%	7.26%	增加 2.40 个百分点

注：研发投入统计口径参照国家统计局《关于印发〈研究与试验（R&D）投入统计规范（试行）〉的通知》（国统字〔2019〕47号）的相关标准。

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023年	2022年	同比增减
经营活动现金流入小计	7,989,976,837.88	9,169,587,254.26	-12.86%
经营活动现金流出小计	7,176,060,227.21	7,837,846,925.46	-8.44%
经营活动产生的现金流量净额	813,916,610.67	1,331,740,328.80	-38.88%
投资活动现金流入小计	675,693,358.11	1,142,387,877.81	-40.85%
投资活动现金流出小计	1,719,247,669.64	3,715,041,901.43	-53.72%
投资活动产生的现金流量净额	-1,043,554,311.53	-2,572,654,023.62	59.44%
筹资活动现金流入小计	4,367,904,643.09	3,272,148,152.50	33.49%
筹资活动现金流出小计	3,140,626,734.44	1,194,818,335.51	162.85%
筹资活动产生的现金流量净额	1,227,277,908.65	2,077,329,816.99	-40.92%
现金及现金等价物净增加额	998,732,058.91	840,784,013.57	18.79%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- (1) 经营活动产生的现金流量净额减少，主要系报告期销售业绩下降，整体经营现金流规模下滑；
- (2) 投资活动产生的现金流量净额增加，主要系报告期股权投资较2022年大幅下降导致；
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额减少，主要系借款较上年同期减少及本期向股东现金分红。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	167,112,217.24	36.47%	主要系按权益法确认的参股企业重钢矿业的投资收益	是
公允价值变动损益	-6,388,172.29	-1.39%	主要系对参股公司股权投资公允价值变动	否
资产减值	-50,377,929.93	-11.00%	主要系存货跌价准备导致	否
营业外收入	11,671,105.62	2.55%	主要系政府补助	否

营业外支出	18,095,482.23	3.95%	主要系固定资产等非流动资产毁损报废损失	否
-------	---------------	-------	---------------------	---

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	2023年末		2023年初		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,568,103,670.55	20.90%	2,036,673,401.46	13.27%	7.63%	--
存货	1,149,952,039.81	6.74%	1,196,580,360.56	7.80%	-1.06%	--
长期股权投资	1,829,703,233.66	10.72%	1,703,469,856.83	11.10%	-0.38%	--
固定资产	4,277,421,958.44	25.06%	4,210,178,616.09	27.44%	-2.38%	--
在建工程	924,468,607.34	5.42%	405,569,273.64	2.64%	2.78%	主要系磷酸铁锂、磷酸铁、白竹磷矿100万吨采矿工程、磷石膏综合利用项目等工程项目投资
短期借款	1,107,425,498.80	6.49%	633,566,944.44	4.13%	2.36%	主要系基于公司经营和发展需求，增加金融借款
合同负债	343,288,488.33	2.01%	346,920,450.97	2.26%	-0.25%	--
长期借款	2,613,712,700.00	15.31%	1,524,650,000.00	9.94%	5.37%	主要系基于公司经营和发展需求，增加金融借款

境外资产占比较高

□适用 □不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
交易性金融资产（不含衍生金融资产）	220,581,185.73	894.60	0.00	0.00	413,000,000.00	633,462,203.93	0.00	119,876.40
其他非流动金融资产	1,372,638,192.04	6,389,066.89	0.00	0.00	17,431,000.00	24,716,592.04	0.00	1,358,963,533.11
应收款项融资	118,451,657.69	0.00	0.00	0.00	3,075,411,778.67	3,100,273,226.28	0.00	93,590,210.08
上述合计	1,711,671,035.46	6,388,172.29	0.00	0.00	3,505,842,778.67	3,758,452,022.25	0.00	1,452,673,619.59
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：以上交易性金融资产包括报告期内因公司债务人江西正邦科技股份有限公司破产重整，根据重整计划，由于债转

股公司被动持有\*ST正邦（股票代码：002157）44,730.00股股票，报告期末公允价值为11.99万元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	844,447,875.28	主要系银行承兑汇票保证金、信用证保证金以及矿山土地复垦及地质环境治理保证金等
合计	844,447,875.28	--

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,023,968,946.99	3,080,732,491.00	-66.76%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
四川西部锂业集团有限公司	矿产资源勘查、开采	新设	26,730,000.00	33.00%	自筹	四川路桥建设集团股份有限公司、四川省天府矿业投资有限责任公司	不适用	股权	完成投资	不适用	-66,015.97	否	--	--
河北大地中仁农业科技有限公司	复合肥生产、销售	新设	20,100,000.00	67.00%	自筹	河北中仁化肥集团有限公司	不适用	股权	完成投资	不适用	6,258,493.12	否	--	--
马边彝族自治县新晟佳交通建设有限公司	工程项目投资及运营管理	受让	17,431,000.00	8.60%	自筹	马边彝族自治县顺达交通建设有限责任公司等	不适用	股权	完成投资	不适用	0.00	否	--	--
合计	--	--	64,261,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	6,192,477.15	--	--	--

### 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	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	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收	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）
------	------	--------	----------	----------	--------------	------	------	------	--------------	-----------------	----------	----------

		产投资		金额					益			
德阳川发龙蟒锂电新能源材料项目（一期）	自建	是	新能源材料	419,981,152.40	519,769,369.46	自有资金	74.25%	不适用	-20,232,106.93	不适用	2022年02月22日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
攀枝花川发龙蟒年产20万吨新材料项目（一期）	自建	是	新能源材料	269,702,860.84	372,720,731.49	自有资金	43.85%	不适用	-10,433,546.24	不适用	2022年05月28日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
合计	--	--	--	689,684,013.24	892,490,100.95	--	--	0.00	-30,665,653.17	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

##### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	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	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
择期指定成交结汇及远期结汇	0	0	-183.63	0	9,749.61	9,749.61	0	0.00%
合计	0	0	-183.63	0	9,749.61	9,749.61	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	在开展国际业务中，为防范外汇市场汇率波动风险，公司于报告期（与金融机构之间）开展了以锁定成本、对冲风险为目的的衍生品交易业务。公司根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第37号——金融工具列报》等规定核算该项衍生品业务，由于投资（锁汇）时间较短，公司在持有衍生品投资期间未单独确认衍生品投资公允价值变动，而是在出售（结汇）时直接确认相关投资收益。							
报告期实际损益情况的说明	为防范外汇市场汇率波动风险，公司开展以锁汇目的的衍生品业务，报告期由于人民币对美元汇率持续上升，报告期公司该项业务实际投资收益为-183.63万元。							

套期保值效果的说明	达到了降低外汇汇率下降波动风险。
衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>（一）可能存在的风险</p> <p>公司及子公司开展衍生品交易遵循锁定汇率波动风险的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但衍生品交易仍存在一定的风险，主要包括：</p> <p>1、市场波动风险：当国内外政治、经济形势发生变化时，相应的汇率和利率等市场价格波动可能对公司及子公司衍生品交易产生不利影响。</p> <p>2、流动性风险和信用风险：若合约到期公司及子公司或交易对象因流动性或流动性以外的其它因素导致不能按合约规定履约，将会产生信用风险，进而会给公司及子公司造成经济损失。</p> <p>3、内部控制风险：衍生品交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度机制不完善而造成风险。</p> <p>4、法律风险：公司及子公司从事衍生品交易必须严格遵守相关法律法规，否则易导致所签署的合同、承诺等法律文件的有效性和可执行性存在合规性风险和监管风险。</p> <p>（二）风险控制措施</p> <p>1、公司及子公司开展衍生品交易以锁定成本、规避与防范汇率利率风险为目的，禁止任何风险投机行为。</p> <p>2、公司及子公司开展衍生品交易必须严格遵照《衍生品交易业务管理办法（试行）》的相关规定，该办法对交易的操作原则、审批权限、内部职责分工、内部风险报告控制程序等作了明确规定，严格控制交易风险。</p> <p>3、公司及子公司开展衍生品交易业务只允许与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有衍生品交易业务经营资格的金融机构进行交易，不得与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。</p> <p>4、公司及子公司将审慎审查与银行签订的合约条款，以防范法律风险。</p> <p>5、公司及子公司将严格执行金融衍生品业务操作流程和审批权限，配备专职人员，明确岗位职责，严格遵守在授权范围内从事金融衍生品交易业务；同时加强相关人员的业务培训及职业道德，提高相关人员素质，发现异常情况及时报告，最大限度的规避操作风险的发生。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	该产品公允价值变动主要来源于外汇汇率变动，人民币汇率上升，产品公允价值下降，反之上升。报告期，由于人民币对美元汇率持续上升，该产品公允价值变动下降。
涉诉情况（如适用）	无
衍生品投资审批董事会公告披露日期	2023年08月10日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	独立董事认为：经审核，我们认为公司及子公司开展衍生品交易业务是以正常生产经营为基础，以规避和防范汇率波动风险为目的，以降低经营风险为目标，具有一定的必要性；公司已制定《衍生品交易业务管理办法（试行）》，并具有完善的内控流程及风险控制措施；公司及子公司开展衍生品交易业务符合相关法律法规、规范性文件及相关公司制度的要求，不存在损害公司及全体股东，尤其是中小股东利益的情形。同意公司及子公司开展总额不超过5,000万美元（或等值外币）的衍生品交易业务。

**2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资**□适用  不适用**5、募集资金使用情况**□适用  不适用**八、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**□适用  不适用**2、出售重大股权情况**□适用  不适用**九、主要控股参股公司分析** 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
龙磷大地农业有限公司	子公司	磷化工业务	1,800,000,000	5,876,700,685.52	2,264,723,891.43	6,239,259,684.68	64,683,554.20	47,541,735.23
南漳龙磷磷制品有限责任公司	子公司	磷化工业务、磷矿采选	400,000,000	1,591,669,347.41	693,267,027.15	982,955,628.72	104,614,725.11	98,149,032.09
四川发展天瑞矿业有限公司	子公司	磷矿采选	1,150,000,000	1,631,326,328.64	1,158,775,794.84	588,720,010.70	208,333,221.64	174,789,699.36
重庆钢铁矿业集团有限公司	参股公司	钒钛磁铁矿采选	1,173,838,401	8,048,048,065.96	5,816,252,635.22	2,611,029,359.70	659,275,376.72	580,863,716.89

注：重庆钢铁矿业集团有限公司 2023 年度归属于母公司股东的净利润为 311,208,014.00 元。

报告期内取得和处置子公司的情况

 适用 □ 不适用

(1) 报告期，根据复合肥业务发展需要，子公司龙磷大地农业有限公司与河北中仁化肥集团有限公司共同出资设立河北大地中仁农业科技有限公司，其中龙磷大地以自有资金出资 2010 万元，占大地中仁出资额的 67%，河北中仁化肥集团有限公司出资 990 万元，占大地中仁出资额的 33%，大地中仁为龙磷大地控股子公司。大地中仁于 2023 年 3 月 30 日完成了工商注册登记手续，并取得了宁晋县市场监督管理局颁发的营业执照。

(2) 报告期，控股子公司大地中仁投资成立全资子公司吉林大地中仁农业科技有限公司（以下称为“吉林大地中仁”），吉林大地中仁注册资本为人民币 1000 万元。吉林大地中仁于 2023 年 11 月 17 日完成了工商注册登记手续，并取得松原市市场监督管理局宁江分局颁发的营业执照。截至 2023 年 12 月 31 日，大地中仁尚未对吉林大地中仁出资，吉林大地

中仁也尚未实质经营。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

公司所处的存量磷化工行业的竞争格局和发展趋势请见本章节“一、报告期内公司所处行业情况”等相关内容。

### （二）公司发展战略

公司作为四川发展在矿业化工领域内唯一的产业及资本运作平台，将继续发挥重要股东方在矿产资源、产业配套、人才技术、运营资金等方面的优势，坚持“稀缺资源+核心技术+产业整合+先进机制”发展战略，按照“纵向成链、横向循环”发展思路，探索打造“硫-磷-钛-铁-锂-钙”多资源绿色循环经济产业链。存量方面，以现有磷化工产业为基础，加速优化产品结构，坚持做专、做精、做强精细磷酸盐产品；增量方面，积极布局磷酸铁、磷酸铁锂等锂电新能源材料领域，进一步延伸产业链，磷化工与新能源材料协同发展的产业格局逐见成效；同时公司将适时开展横向、纵向产业链整合，不断巩固、完善产业竞争优势，为保障国家粮食、能源资源、重要产业链供应链安全贡献力量，力争成为国内领先、国际知名的磷化工和新能源材料企业。

### （三）经营计划

#### 1、2023年战略执行情况

2023年，公司严格执行《2022年年度报告》中披露的发展战略和经营计划，积极开展各项工作。报告期内，公司实现营业收入为77.08亿元，未完成《2022年年度报告》中披露的2023年度营业收入预测目标，主要系磷化工行业周期下行，产品价格下降，主要原材料高位运行、下游需求不振等因素综合影响所致。

#### 2、2024年重点经营计划

2024年，公司将坚决落实和执行董事会各项工作要求，在董事会领导下，严守安全环保底线，开源节流，在做好存量填平补齐、提质增效基础上，结合市场情况，合理安排德阿、攀枝花等新材料项目建设进度，力争2024年实现营业收入82.52亿元，重点经营计划如下：

（特别提示：以上经营计划并不代表公司对2024年度的盈利预测，实际情况取决于磷化工及新材料行业发展情况、市场环境状况、经营团队的努力程度等多种因素，存在一定的不确定性，提请投资者特别注意。）

#### （1）聚焦存量业务，夯实磷化工主业根基

持续巩固磷化工存量市场竞争优势，深化“肥盐结合、梯级开发”经营模式，发挥生产装置配套齐全的优势，以工业级磷酸一铵等精细磷酸盐为主导，配套生产肥料磷酸盐及复合肥，做专做细；密切关注国际产能释放及国家的相关调控政策，结合行业需求和市场格局变化，统筹调整产品结构，提升工业级磷酸一铵、饲料级磷酸氢钙等核心产品市场份额；充分挖掘技术成果产业转化潜力，升级、拓展精细磷酸盐产品系列，陆续推出竞争优势更大、附加值更高的新产品；积极把握好存量市场的区域化特点，精准匹配市场需求，合理制定经营策略，实现效益最大化。

### **(2) 持续推动新能源材料增量项目建设，打造第二增长曲线**

公司深耕“硫-磷-钛-铁-锂-钙”多资源绿色循环经济产业链，积极布局新能源材料领域，推进德阿、攀枝花磷酸铁、磷酸铁锂项目等重点项目建设，对已建成的装置，在产品品质优良、性能稳定基础上尽早实现满产满销，同时加大研发力度，开发新产品满足特定领域客户需求；对在建磷酸铁、磷酸铁锂项目，力争保质如期建成。目前德阿2万吨磷酸铁锂装置基本建设完成并试生产中，预计到今年年底，德阿新增4万吨磷酸铁锂装置、10万吨磷酸铁装置、50万吨硫酸装置基本建设完成，攀枝花5万吨磷酸铁装置及30万吨硫酸装置基本建设完成，为公司可持续发展培育新的增长点。

### **(3) 强化上游稀缺资源获取，深化矿化一体成本优势**

聚焦上游磷矿资源开采能力，提升天瑞矿业、白竹磷矿产量，2024年预算产量分别达130万吨、80万吨，积极推动德阳绵竹地区板棚子磷矿复工复产，提升公司磷矿自给率，增强一体化能力。同时借助重钢矿业太和铁矿资源优势，填补公司在钒钛磁铁矿领域的空白，增强投资收益；公司积极对接相关方协同发力重点加强锂矿等稀缺资源的获取，为夯实公司“硫-磷-钛-铁-锂-钙”多资源绿色循环经济产业链布局提供有力要素支撑。

### **(4) 持续推动技术创新，提升产品市场竞争力**

公司始终坚持科技创新引领企业发展，一是继续加大研发投入，围绕市场需求，对磷酸盐、磷肥、新能源材料、石膏建材等产品不断进行技术升级与改造，不断突破工业级磷酸盐再净化、磷石膏净化及深加工技术、差异化性能锂电正极材料开发等关键技术，持续优化产品加工工艺，丰富产品线，有效提升产品附加值与产品市场竞争力；二是加强研发团队建设，重点在新能源材料领域引进高层次领军人才，打造高效能研发团队，同时深化与国内知名院校和科研院所产学研合作，共同研究磷化工、磷石膏综合利用及新能源材料行业发展的技术难题，实现关键性技术突破；三是完善创新激励与考核机制，调整薪酬分配结构，优化公司创新改善奖、科研成果奖等激励机制，形成多元薪酬激励体系，有效调动员工积极性与创造性，增强公司产品市场竞争力；四是强化研发体系建设，依托“国家认定企业技术中心”“国家技术创新示范企业”等研发平台，对标行业头部企业建立健全科技创新管理机制，加快建设高水平科技创新平台，提升科技产业化水平，强化技术成果产业转化能力。

### （5）积极开展专业化整合，巩固产业链

广泛寻找并储备具有较大发展潜力、产业协同良好的优质资产，强化并购整合力度，巩固产业链竞争优势，完善上下游配套，为公司“硫-磷-钛-铁-锂-钙”多资源绿色循环经济产业链布局提供有力支撑，力保磷化工与新能源材料协调发展，力争成为国内具有产业主导力、行业竞争力的一流企业。

### （四）可能面对的风险及应对措施

#### 1、原材料及主要产品价格波动引发的市场风险

公司主要产品为磷酸一铵、磷酸氢钙等磷酸盐产品以及各种复合肥产品，主要原材料为磷矿石、硫磺、硫酸、液氨、尿素、氯化钾等。公司主要原材料及主要产品的价格随国内外宏观经济变化等因素呈周期性波动，若宏观经济环境出现重大不利变化，则可能对公司的采购、销售管理带来不利扰动，不排除会出现生产成本增加以及毛利率下降的风险，并对公司的经营成果带来不利影响。

针对以上风险，公司将依托多年深厚的供应链管理优势及客户基础，做好供应链及客户管理工作，谨慎做出每一个经营决策；另一方面，不断提高磷矿自给率，提升技术能力，完善自身资源配套，提高产品品质及服务质量，增强产品竞争力，从而降低原料及产品价格波动带来的市场风险。

#### 2、安全生产风险

公司生产环境包含矿山、化工作业等工作环境，生产流程涉及破碎、球磨、萃取、过滤、中和、浓缩及结晶等工序；生产过程会涉及磷酸、硫酸、盐酸和液氨等腐蚀性化学品。安全生产涉及与员工业务操作及设备运营监控等企业经营管理的方方面面，如果发生安全生产事故，公司需要承担一定损失或赔偿责任，相关设备可能因此停产，对正常生产经营产生不利影响。

针对以上风险，公司依托质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系等管理体系，将产品质量、环境保护和职工健康作为企业发展的重要内容，严格履行企业安全管理的主体责任，将不断加大安全生产的软硬件投入，建立和完善安全生产内部规章制度和管理体系，并严格履行安全生产监督的相关程序，加强安全管理人员配置，有效降低安全生产风险。

#### 3、环境保护风险

公司在生产过程中会产生废水、废气等废弃物。如果出现处理不当或者环保设备故障等情形，可能面临着环境污染问题。此外，随着经济的发展、人民生活水平的改善和环保意识的增强，国家对环境保护工作日益重视，环保标准将不断提高。如果国家提高环保标准或出台更严格的环保政策，将会导致企业经营成本上升，同时如出现环保风险，公司需要承担一定损失或赔偿责任，相关设备可能因此停产，对经营业绩产生一定不利影响。

针对以上风险，公司将继续加大环保投入，严格履行环保部门相关要求，建立和完善环保内部规章制度和管理体系，并鼓励员工技术创新，收集员工合理化建议并实施改进，力争实现经济发展与绿色环

保的和谐共融，节能减排和增产增效的有机互配，保持产品综合能耗处于行业清洁生产先进水平，有效降低环保风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

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
2023年01月04日	川发龙蟒全资子公司龙蟒大地德阳生产基地、德阳-阿坝生态经济产业园区德阿项目基地	实地调研	机构	申万宏源证券、工银瑞信基金、银华基金、天弘基金、睿远基金、招商证券、华福证券等机构人员	公司资源概况、战略规划、业务详情等	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
2023年02月08日	公司总部会议室	实地调研	机构	中信证券、浙商证券、四川发展证券投资基金、信达证券、华能贵诚信托、宁银理财等机构人员	公司资源概况、战略规划、业务详情等	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
2023年02月14日、15日、16日	公司总部会议室、国海证券2023年度春季策略会	实地调研	机构	国海证券、华创证券、广发证券、首创证券、财通证券、安信证券、银河基金、中海基金等机构人员	公司资源概况、战略规划、业务详情等	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
2023年03月02日、03日	公司总部会议室、东亚前海化工2023年春季策略会、广发证券2023年春季资本论坛暨上市公司闭门交流会	实地调研	机构	广发证券、东方证券、中泰证券、西部证券、中银国际证券、开源证券、东亚前海证券、平安基金、中银基金、中庚基金等机构人员	公司资源概况、战略规划、业务详情等	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
2023年03月07日、08日、09日、10日、15日、16日、17日	公司总部会议室	实地调研、电话沟通	机构	中信证券、华安证券、国金证券、中泰证券、民生证券、开源证券、海通证券、财信证券、广发基金、中金基金等机构人员	公司资源概况、战略规划、业务详情等	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
2023年04月27日、28日	公司总部会议室	电话沟通	机构	中信证券、国金证券、国海证券、首创证券、融通基金、汇丰晋信基金、嘉实基金、汇添富基金、兴业基金、鹏华基金、富国基金、华宝兴业基金、诺安基金等机构人员	公司资源概况、战略规划、业务详情等	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
2023年05月18日	公司总部会议室	网络平台线上交流	其他	参加公司2022年度网上业绩说明会的投资者	公司资源概况、战略规划、业务详情等	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
2023年05月18日、19日、24日、25日	公司总部会议室、国信证券2023年中期投资策略会(成都盛美利亚酒店)	实地调研	机构	国信证券、光大证券、民生证券、西部证券、东兴证券、汇添富基金、前海人寿保险等机构人员	公司资源概况、战略规划、业务详情等	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
2023年06月13日	公司总部会议室	实地调研	机构	财通证券、申万菱信基金、太平洋资产管理、中邮创业基金等机构人员	公司资源概况、战略规划、业务详情等	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
2023年08月15日、17日、18日	公司总部会议室	实地调研、电话	机构	中信证券、安信证券、中信建投证券、财通证券、嘉实基金、博时基金、融通基金、华夏基金、泰信	公司资源概况、战略规划、业务详情等	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )

		沟通		基金等机构人员		
2023年09月05日	公司总部会议室	实地调研	机构	中邮证券、邮储银行的机构人员	公司资源概况、战略规划、业务详情等	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
2023年09月15日	公司总部会议室	实地调研	机构	东方证券、天风证券、招银理财等机构人员	公司资源概况、战略规划、业务详情等	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
2023年09月19日、20日	公司总部会议室	实地调研	机构	开源证券、永安国富、中信理财、天治基金、国联自营、幂加和、中银资管、富荣基金、华夏久盈、浙商证券等机构人员	公司资源概况、战略规划、业务详情等	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
2023年11月14日、15日、16日、20日、23日	公司总部会议室、15楼展厅	实地调研	机构	南方基金、兴业证券、深圳星润投资、东北证券、中庚基金、兴全基金、景林资产、德邦证券、淳阳基金、财通证券、华创证券、上海昱奕等机构人员	公司资源概况、战略规划、业务详情等	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异，相关情况如下：

#### 1、关于公司股东与股东大会

报告期内，公司规范股东大会的召集、召开和表决程序，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力，同时根据相关法律法规及《公司章程》等规定对应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后交由股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况。

报告期内公司共召开4次股东大会，均由董事会召集召开，并向股东提供网络投票渠道，对中小股东表决进行了单独计票，同时聘请了律师对股东大会合法性、规范性进行现场见证。

#### 2、关于控股股东与上市公司的关系

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，公司具有独立完整的自主经营能力。公司控股股东严格规范自己的行为，并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。公司与控股股东之间不存在同业竞争，不存在向控股股东提供未公开信息，亦不存在为控股股东提供担保的情形，也不存在控股股东占用公司资金的现象。

公司通过发行股份购买四川先进材料集团、四川盐业合计持有的天瑞矿业100%股权，于2022年6月27日完成过户，天瑞矿业成为公司全资子公司。鉴于天瑞矿业在2022年度至2024年度存在业绩对赌，公司严格履行承诺要求，2023年度与天瑞矿业之间的所有交易仍按照关联交易履行审批程序。

#### 3、关于董事与董事会

报告期内，公司董事会人数、构成及资格均符合法律、法规规定，并根据国企改革有关要求，实现董事会“外大于内”。吕娴女士于2023年11月2日辞任公司董事职务，公司将在董事会换届选举时产生新任董事；马永强先生于2023年12月13日辞任公司独立董事，辞职于2024年2月5日生效，公司已于2024年2月5日补选唐雪松先生为新任独立董事。公司董事会成员按照《公司法》《公司章程》等有关规定，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，学习有关法律法规。

报告期内，公司召开11次董事会会议，会议的召集、召开和表决程序均符合《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》及公司《董事会议事规则》等相关规定。公司董事会下设各专门委员会各尽其责，充分发挥专业职能作用，大大提高董事会运作效率。

#### 4、关于监事与监事会

报告期内，公司召开8次监事会，会议的召集、召开和表决程序符合《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》及公司《监事会议事规则》的有关规定。公司严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定选举监事，公司监事能够按照要求，本着对股东负责的态度，认真履行职责，对公司财务状况、关联交易、内部控制执行情况等重大事项以及董事、高级管理人员履职情况进行有效监督，并发表意见，全力维护公司及股东的合法权益。

#### 5、关于利益相关者

公司充分尊重和维护股东、客户、员工、供应商、合作伙伴等利益相关者的合法权益，积极加强与利益各方的沟通与合作，力争在企业创造最大利润的同时，实现各方利益的平衡，共同推动公司持续、健康地发展。

#### 6、关于信息披露管理

报告期内，公司严格按照深交所相关文件等有关法律法规以及公司《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》要求，加强信息披露事务管理和投资者管理，积极履行信息披露义务，并指定《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的报纸和网站，确保所有投资者公平获取公司信息；同时公司建立了畅通的沟通渠道，通过投资者专线、电子邮件、深交所投资者关系互动平台及现场交流等方式与投资者进行充分的沟通交流。

#### 7、内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司严格按照《信息披露管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》等有关制度的规定和要求，积极做好内幕信息保密和管理工作。在报告期内公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况，未受到监管部门的查处。

报告期内，在接待特定对象的过程中，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》的要求，认真做好特定对象来访接待工作。对于来访的特定对象均要求事前预约，如果接待时间在重大信息披露窗口期，则建议来访对象改期；在接待特定对象时，公司要求来访人员签署《承诺书》，并安排两人以上陪同接待来访人员，同时按照《投资者关系活动记录表》的格式详细记录谈话内容并及时报备深圳证券交易所，并在深交所互动易平台上披露。

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

是 否

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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东严格分开，具有独立、完整的自主经营能

力。

### 1、业务独立情况

公司具有独立、完整的研发、采购、生产、销售系统，独立开展业务，不存在依赖或委托控股股东或与股东单位共同使用同一采购、销售渠道或同一商标的情况，控股股东不存在直接或间接干预公司经营的情形。

### 2、人员独立情况

公司设有独立的人事行政部，所有员工均经过规范的人事招聘程序录用并签订劳动合同。公司具备独立的人事、工资、福利制度，拥有生产经营所需的研发技术人员、工程技术人员及相应的生产技术人员等，公司总裁、常务副总裁、副总裁、总工程师、财务总监、安全总监、董事会秘书及核心技术人员均系本公司专职工作人员，不存在双重任职情况；公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在受控股股东干涉的现象。高级管理人员及核心技术人员未从事与公司业务相同或相似的自营业务，未在与公司业务相同或相似的公司服务，未从事损害公司利益的活动。公司独立发放工资，公司总裁、副总裁、总工程师、财务总监、安全总监、董事会秘书、独立董事及核心技术人员在公司任职领薪，没有在控股股东处领薪的情况。

### 3、资产独立情况

公司合法拥有完整的独立于控股股东的进行生产经营所需要的房产、生产设备、库房、专利权、非专利技术、商标权等资产。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形，也未以公司名义取得的借款、授信额度转借给各股东，亦不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

### 4、机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与控股股东完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

### 5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部，制定了符合企业会计准则的财务会计管理制度，配备了必要的财务人员，在银行独立开设账户，未与控股股东共用银行账号。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，与控股股东无混合纳税现象。公司独立支配自有资金和资产，不存在控股股东任意干预公司资金运用及占用公司资金的情况。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023年第一次临时股东大会	临时股东大会	31.76%	2023年01月19日	2023年01月20日	《2023年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-013），巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2023年第二次临时股东大会	临时股东大会	37.60%	2023年04月24日	2023年04月25日	《2023年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-025），巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2022年年度股东大会	年度股东大会	39.19%	2023年05月17日	2023年05月18日	《2022年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-036），巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2023年第三次临时股东大会	临时股东大会	37.52%	2023年08月28日	2023年08月29日	《2023年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-061），巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期 (注)	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股 数(股)	股份增 减变动 的原因
毛飞	男	44	董事长	现任	2021年04月09日	2024年04月08日	380,000	0	0	0	380,000	--
朱全芳	男	58	董事	现任	2021年04月09日	2024年04月08日	380,000	0	0	0	380,000	--
朱全芳	男	58	总裁	现任	2021年04月09日	2024年04月08日						
陈重	男	68	董事	现任	2021年12月10日	2024年04月08日	0	0	0	0	0	--
朱江	男	41	董事	现任	2018年07月27日	2024年04月08日	6,000,000	0	1,500,000	0	4,500,000	二级市场卖出
吕娴	女	41	董事	离任	2021年04月09日	2023年11月02日	250,000	0	0	0	250,000	--
吕娴	女	41	副总裁	现任	2021年04月09日	2024年04月08日						
宋华梅	女	40	董事	现任	2019年04月26日	2024年04月08日	1,520,733	0	380,000	0	1,140,733	二级市场卖出
宋华梅	女	40	董事会秘书	现任	2015年07月22日	2024年04月08日						
周友苏	男	71	独立董事	现任	2021年04月09日	2024年04月08日	0	0	0	0	0	--

冯志斌	男	61	独立董事	现任	2021年04月09日	2024年04月08日	0	0	0	0	0	--
马永强	男	49	独立董事	离任	2021年04月09日	2024年02月05日	0	0	0	0	0	--
唐雪松	男	48	独立董事	现任	2024年02月05日	2024年04月08日	0	0	0	0	0	--
曾远辉	男	49	监事会主席	现任	2021年04月09日	2024年04月08日	0	0	0	0	0	--
傅若雪	女	51	监事	现任	2022年02月25日	2024年04月08日	0	0	0	0	0	--
宋晓霞	女	36	职工代表监事	现任	2019年09月26日	2024年04月08日	10,000	0	0	0	10,000	--
王利伟	男	47	副总裁	任免	2021年04月09日	2023年06月19日	3,090,000	0	0	0	3,090,000	--
王利伟	男	47	常务副总裁	现任	2023年06月19日	2024年04月08日						
刘道义	男	61	总工程师	现任	2021年04月09日	2024年04月08日	333,000	0	0	0	333,000	--
罗显明	男	52	副总裁	现任	2021年04月09日	2024年04月08日	250,000	0	0	0	250,000	--
段峰	男	53	安全总监	现任	2022年10月10日	2024年04月08日	125,000	0	0	0	125,000	--
朱光辉	男	43	财务总监	现任	2020年03月20日	2024年04月08日	520,000	0	130,000	0	390,000	二级市场卖出
陈俊	男	50	副总裁	现任	2023年09月20日	2024年04月08日	1,230,653	0	844,700	0	385,953	二级市场卖出
合计	--	--	--	--	--	--	14,089,386	0	2,854,700	0	11,234,686	--

注：（1）公司第六届董事会、监事会于2024年4月8日任期届满，鉴于公司第七届董事会董事候选人、第七届监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为确保公司董事会、监事会工作的连续性及稳定性，公司董事会、监事会的换届选举工作将延期进行，公司董事会各专门委员会及高级管理人员的任期亦相应顺延。详见公司在潮资讯网上披露的《关于董事会、监事会延期换届选举的提示性公告》；

（2）陈俊先生于2023年9月底起担任公司副总裁，前述二级市场卖出行为系任公司副总裁前发生。

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

吕娴女士由于工作调整辞去公司董事职务，继续担任公司党委委员、副总裁；马永强先生因职务变动申请辞去公司第六届董事会独立董事、董事会审计委员会主任委员及董事会薪酬与考核委员会委员的职务，马永强先生辞职后，将不再担任公司及控股子公司任何职务，公司已完成独立董事补选工作。以上具体详见公司披露的相关公告。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

王利伟	副总裁	任免	2023年06月19日	为进一步完善公司治理结构，提升公司经营管理水平，经公司总裁提名，董事会聘任王利伟先生担任公司常务副总裁
王利伟	常务副总裁	聘任		
陈俊	副总裁	聘任	2023年09月20日	为进一步完善公司治理结构，提升公司生产管理水平，经公司总裁提名，董事会聘任陈俊先生担任公司副总裁
吕娴	董事	离任	2023年11月02日	因工作调整原因辞去公司董事职务，继续担任公司党委委员、副总裁
马永强	独立董事	离任	2024年02月05日	因职务变动的原由辞去公司独立董事
唐雪松	独立董事	被选举	2024年02月05日	股东大会选举产生新任独立董事

## 2、任职情况

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

### （一）董事

毛飞，男，1980年7月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权，博士研究生学历，教授级高级工程师。先后在中国石化胜利石油管理局、重庆能投、中国科学院成都地奥集团、四川发展（控股）有限责任公司工作。曾任四川发展（控股）有限责任公司资本运营事业部副总经理、产业投资事业部副总经理，四川蜀裕矿业投资有限公司董事，四川国拓矿业投资有限公司董事长，四川国岳实业有限公司董事，天瑞矿业党委书记、董事长，四川先进材料集团党委副书记、总经理。现任四川发展副总经理，公司党委书记、董事长。截至目前，毛飞先生持有公司股份380,000股，占公司股份总数的0.0201%。

朱全芳，男，1966年10月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权，本科学历，高级工程师。1988年7月至1998年2月，历任金雁化肥厂副厂长、南绵集团副厂长；1998年3月至2016年9月，历任四川龙蟒集团有限责任公司分公司总经理、集团总工程师；2016年10月至2020年9月，任龙蟒佰利联集团股份有限公司技术总监。现任公司党委副书记、董事、总裁。截至目前，朱全芳先生持有公司股份380,000股，占公司股份总数的0.0201%。

陈重，男，1956年4月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权，北京大学光华管理学院金融学博士，曾任中国企业联合会研究部副主任、主任，曾任中国企业报社社长，历任中国企业管理科学基金会秘书长，中国企业联合会常务副理事长、党委副书记，重庆市人民政府副秘书长，新华基金管理股份有限公司董事长、爱美客技术发展股份有限公司独立董事。现任明石投资管理有限公司副董事长、中国人寿养老保险股份有限公司独立董事、重庆银行股份有限公司（601963.SH）外部监事、爱美客技术发展股份有限公司（300896.SZ）监事会主席、豆神教育（北京）科技股份有限公司（300010.SZ）独立董事、重庆国际信托股份有限公司独立董事、嘉实基金管理有限公司独立董事、四川省投资集团有限责任公司外部董事，同时任公司董事。截至目前，陈重先生未持有公司股票。

朱江，男，1983年1月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权，中山大学电子商务本科，西南财经大学工商管理硕士。历任成都三泰控股集团股份有限公司（更名为“四川发展龙蟒股份有限公司”，证券代

码：002312.SZ）副总经理（主持工作）、总经理、董事长。现任公司董事，璿升科技股份有限公司（300051.SZ）副董事长，海南璿升科技有限公司董事，成都水华互联科技有限公司创始人、执行董事，善思开悟科技（成都）有限公司董事。截至目前，朱江先生持有公司股份4,500,000股，占公司股份总数的0.2379%。

宋华梅，女，1984年10月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权，硕士研究生学历。2007年6月至2011年10月，曾任四川富临运业集团股份有限公司（002357.SZ）证券事务代表、证券部副经理；2011年11月进入公司工作，曾任公司证券事务代表、证券部经理；2015年7月至今任公司董事会秘书（其中2015年7月至2021年4月期间兼任公司副总经理；2019年4月至今兼任公司董事）。截至目前，宋华梅女士持有公司股份1,140,733股，占公司股份总数的0.0603%。

周友苏，男，1953年11月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权。1983年7月至今，在四川省社会科学院从事法学研究工作。现任四川省社会科学院研究员、教授，同时任公司独立董事、四川路桥建设集团股份有限公司（600039.SH）独立董事、炼石航空科技股份有限公司（000697.SZ）独立董事、洲宇设计集团股份有限公司（非上市公司）董事。截至目前，周友苏先生未持有公司股票。

冯志斌，男，1963年11月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权，硕士研究生学历，研究生毕业于中国人民大学哲学系，后获中欧国际工商学院工商管理硕士学位。曾在中共中央组织部研究室、中国机械进出口总公司、通用技术集团实业有限公司、中化集团任职；2000年7月至2005年12月，任中化集团总裁助理兼投资会主席、投资部经理；2006年1月至2018年6月，任中化集团党组成员、副总裁（期间于2017年1月至2018年6月，任中化集团化工事业部总裁、党委书记，在中化集团任职期间曾任中国对外经济贸易信托有限公司董事长，远东国际租赁有限公司董事长，中化蓝天集团董事长、党委书记、总经理，英特集团（000411.SZ）董事长，中化化肥控股有限公司（0297.HK）执行董事兼CEO，中化国际（600500.SH）董事长；2010年至2014年，任国际化肥协会副主席）；2018年7月起，任北京天明国际投资管理集团联席董事长兼CEO。现任天明投资基金管理（北京）有限公司董事长，公司独立董事。截至目前，冯志斌先生未持有公司股票。

唐雪松，男，汉族，出生于1976年4月，中共党员，会计学博士，教育部新世纪优秀人才支持计划入选者，全国会计领军人才。曾任北方化学工业股份有限公司独立董事，现任西南财经大学教授、博士生导师、会计学院副院长，中国学位与研究生教育学会审计专业学位工作委员会副秘书长，中国政府审计研究中心副主任，中国注册会计师协会财务管理专业委员会委员，贵阳银行股份有限公司（601997.SH）独立董事，公司独立董事。截至目前，唐雪松先生未持有公司股票。

## （二）监事

曾远辉，男，1975年6月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权，本科学历。2007年8月至2009年

11月，任绵阳市公安局人事处副处长；2009年11月至2015年7月，任绵阳市公安局刑侦信息大队教导员；2015年7月至2017年8月，任绵阳市公安局刑事科学技术研究所副所长；2017年8月至2021年3月，任四川国科资产管理有限公司纪委书记、副总经理。现任公司纪委书记、监事会主席、工会主席。截至目前，曾远辉先生未持有公司股票。

傅若雪，女，1973年8月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权，会计学本科、高级会计师，曾任川化股份有限公司监事、审计室主任、纪委委员、工会经审委员会委员；四川川化量力物流有限责任公司审计部部长等职。2016年4月起任四川发展（控股）有限责任公司派驻企业专职监事，目前担任专职监事的企业有：四川省先进材料产业投资集团有限公司、四川省城乡建设投资有限责任公司、四川天府健康产业投资集团有限责任公司、南京银茂铅锌矿业有限公司、国药四川医药集团有限公司、四川发展融资担保股份有限公司、四川发展国惠小额贷款有限公司、天府信用增进股份有限公司、四川能投发展股份有限公司、申万宏源发展成都股权投资管理有限公司、四川发展国冶建设投资有限公司、四川国弘崇展现现代服务业投资有限责任公司、四川国弘现代教育投资有限责任公司、四川九强通信科技有限公司、四川融创助业投资发展有限公司、四川三新创业投资有限责任公司、广元市园区建设投资有限公司、四川发展引领资本管理有限公司、四川省能投矿业投资开发有限公司、四川川投水务集团有限公司、四川国信数通科技有限公司，现任公司监事。截至目前，傅若雪女士未持有公司股票。

宋晓霞，女，1988年9月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权，本科学历，中级经济师。2012年1月至2015年4月，在成都市路桥工程股份有限公司（002628.SZ）证券部担任证券事务代表助理；2015年4月起在公司证券部任职。现任公司纪委委员、职工监事、证券事务代表。截至目前，宋晓霞女士持有公司股份10,000股，占公司股份总数的0.0005%。

### （三）高级管理人员

朱全芳：参见上述董事专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责。

王利伟，男，1977年6月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权，本科学历。2000年9月至2003年7月，历任安泰科技股份有限公司，销售员、市场部副经理；2003年12月至2006年9月，历任四川龙蟒集团有限责任公司发展部项目调研专员、经营管理部副部长、人力资源部副部长；2006年10月至2009年12月，历任四川龙蟒集团供销公司，市场部长、销售部长；2010年1月至2015年6月，任龙蟒磷化工有限公司总经理助理；2015年7月至2019年5月，任龙蟒大地农业有限公司副总经理；2019年6月至今，任龙蟒大地农业有限公司总经理；2019年10月至2021年4月兼任公司董事。现任公司党委委员、常务副总裁，龙蟒大地党委书记、执行董事。截至目前，王利伟先生持有公司股票3,090,000股，占公司股份总数的0.1634%。

吕娴，女，1983年2月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权，本科学历。2013年1月至2015年4月，任成都技术转移集团有限公司投资部经理；2015年4月至2019年8月，任四川发展（控股）有限责任公司

投资管理部副总经理；2019年8月至2021年3月5日，任四川发展现代服务业投资集团有限责任公司副总经理（期间于2020年6月至2021年3月5日，兼任四川发展兴瑞投资有限责任公司监事；于2015年12月至2021年3月5日，兼任四川发展产业引导股权投资基金管理有限责任公司监事），2021年4月至2023年11月，任公司董事、副总裁，现任公司党委委员、副总裁，德阳川发龙蟒党支部书记、执行董事。截至目前，吕娴女士持有公司股份250,000股，占公司股份总数的0.0132%。

刘道义，男，1963年9月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权，硕士研究生学历，教授级高级工程师。1984年7月至2002年12月，历任湖北荆襄化工集团公司磷矿采矿场技术员、技术组长、副场长、场长、安全环保处、生产调度处副科长、科长、大峪口采选厂副厂长兼总工程师、厂长兼党委书记、总经理助理、副总经理；2001年兼任荆襄实业股份有限公司董事长（2003年已辞职，该公司至今尚未办理法定代表人工商变更登记；其中1996年获得采矿高级工程师专业技术职务，2001年获得采矿教授级高级工程师专业技术职务）；2003年1月至2006年1月，历任四川龙蟒矿冶有限责任公司副总经理、总经理，兼任攀西红格矿业有限责任公司董事长；2006年1月至2014年8月，历任四川龙蟒集团有限责任公司工程部、生产部、运营部部长；2014年8月至2016年12月，任四川龙蟒集团有限责任公司总工程师，兼任四川龙蟒钛业股份有限公司总工程师（主管技改设计、施工及矿山技术业务）；2016年12月至2020年10月，任龙蟒佰利联集团股份有限公司总裁助理。现任公司总工程师、重庆钢铁集团矿业有限公司副董事长。截至目前，刘道义先生持有公司股份333,000股，占公司股份总数的0.0176%。

罗显明，男，1972年3月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权，本科学历，高级工程师。1992年7月至1994年2月，在绵竹东北高频焊管厂担任电工；1994年2月至1999年，历任龙蟒磷制品股份有限公司分厂工艺研究员、化验室副主任/主任、生技科科长、车间主任、生产技术副厂长/经理；1999年至2002年，历任四川龙蟒集团有限责任公司质量部副部长、技术部副部长、工程技术部部长；2002年至2004年，任龙蟒磷制品股份有限公司二分厂经理；任湖北南漳龙蟒磷制品股份有限公司总经理；2004年至2007年，任四川龙蟒磷制品股份有限公司生产技术副总经理，在四川大学化学工程与管理专业学习；2007年9月至2014年5月，历任云南寻甸龙蟒磷制品有限公司董事长兼总经理；中化云龙化工有限公司董事长兼中化化肥科委会西南中心主任；2015年至2020年12月，任昆明云盘山磷化工有限公司技术顾问、监事。现任公司副总裁。截至目前，罗显明先生持有公司股份250,000股，占公司股份总数的0.0132%。

段峰，男，1971年12月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权，本科学历，注册安全工程师、高级工程师。1991年8月至2013年2月在四川芙蓉集团实业有限责任公司白皎煤矿工作；2013年2月至2017年10月在四川省宏能芙蓉煤矿有限责任公司任安全科长、生产副总工程师、生产副总经理、总经理；2017年10月至2018年3月在成都地奥矿业能源有限公司任安全生产部工程师；2018年3月至2018年8月在古蔺县宏能实业有限公司任董事长、总经理；2018年10月至2020年11月在四川发展天瑞矿业有限公司任董事、

总经理；2020年11月至2022年6月在四川发展天瑞矿业有限公司任党委书记、董事长、总经理；2022年6月至2022年10月，担任四川发展天瑞矿业有限公司党委书记、执行董事、总经理。现任公司安全总监。截至目前，段峰先生持有公司股份125,000股，占公司股份总数的0.0066%。

朱光辉，男，1981年7月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权，硕士研究生学历，中国注册会计师、国际注册内部审计师。2005年10月至2010年11月，任信永中和会计师事务所任项目经理；2010年11月至2014年6月，任中粮集团中国土产畜产进出口总公司内控经理；2014年6月进入公司，曾先后任公司监事兼审计监察部经理，原全资子公司成都我来啦网络信息技术有限公司（已更名为丰巢互动媒体有限公司）财务总监兼副总经理、监事，公司副总经理兼风控总监，公司监事会主席、审计总监等职务。现任公司财务总监、攀枝花川发龙蟒党支部书记、执行董事、西藏联合企业管理有限公司董事、深圳辰通智能股份有限公司董事。截至目前，朱光辉先生持有公司股份390,000股，占公司股份总数的0.0206%。

陈俊，男，汉族，1974年7月出生，四川绵竹人，大学专科学历，1994年10月参加工作。1994年10月至2003年9月，先后任四川龙蟒磷制品股份有限公司一、二分厂经理助理、经理；2003年9月至2005年12月，先后任德阳龙蟒磷制品有限责任公司经理、德阳市伐木厂厂长、四川龙蟒磷化工有限公司总经理；2006年4月至2007年7月任四川龙蟒集团有限责任公司发展部副部长；2007年7月至2016年1月先后任龙佰四川矿冶有限公司总经理助理、副总经理兼盐边县攀西红格矿业有限责任公司总经理、常务副总经理兼盐边县攀西红格矿业有限责任公司董事长；2016年1月至2022年12月，任龙佰四川矿冶有限公司总经理兼龙佰攀枝花矿产品有限公司董事长、总经理；2023年3月至2023年9月任龙蟒大地农业有限公司执行董事、总经理。现任公司副总裁、龙蟒大地总经理。截至目前，陈俊先生持有公司股票385,953股，占公司股份总数的0.0204%。

宋华梅：参见上述董事专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
毛飞	四川发展（控股）有限责任公司	副总经理	2023年12月01日	--	是
毛飞	四川省先进材料产业投资集团有限公司	董事	2019年09月01日	2023年12月01日	否
傅若雪	四川发展（控股）有限责任公司	派驻出资企业专职监事	2016年04月01日	--	是
傅若雪	四川省先进材料产业投资集团有限公司	监事	2021年10月29日	--	否
在股东单位任职情况的说明			无		

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
朱江	璿升科技股份有限公司	副董事长	2022年11月22日	--	是
朱江	海南璿升科技有限公司	董事	2022年09月09日	--	否
朱江	成都水华互联科技有限公司	法定代表人、执行董事、总经理	2023年04月26日	--	是
朱江	善思开悟科技（成都）有限公司	董事	2023年05月10日	--	否
陈重	重庆银行股份有限公司	外部监事	2016年06月01日	--	是
陈重	爱美客技术发展股份有限公司	监事会主席	2022年11月17日	--	是
陈重	豆神教育科技（北京）股份有限公司	独立董事	2021年10月15日	--	是
陈重	重庆国际信托股份有限公司	独立董事	2023年07月03日	--	是
陈重	嘉实基金管理有限公司	独立董事	2023年02月04日	--	是
陈重	四川省投资集团有限责任公司	外部董事	2023年01月08日	--	是
陈重	明石创新技术集团股份有限公司	董事	2015年04月16日	--	否
陈重	明石投资管理有限公司	副董事长	2019年09月16日	--	否
陈重	中国人寿养老保险股份有限公司	独立董事	2023年11月16日	--	是
周友苏	四川省社会科学院	研究员、教授	1983年07月01日	--	是
周友苏	成都华神科技集团股份有限公司	独立董事	2020年05月08日	2023年8月15日	是
周友苏	四川路桥建设集团股份有限公司	独立董事	2021年05月26日	--	是
周友苏	炼石航空科技股份有限公司	独立董事	2023年01月19日	--	是
周友苏	洲宇设计集团股份有限公司	董事	2020年09月18日	--	是
周友苏	成都铁达电子股份有限公司	董事	2021年11月03日	2023年12月21日	是
冯志斌	天明投资基金管理（北京）有限公司	董事长	2019年01月31日	--	是
唐雪松	西南财经大学	会计学院副院长	2013年06月15日	--	是
唐雪松	贵阳银行股份有限公司	独立董事	2024年02月05日	--	是
刘道义	重庆钢铁集团矿业有限公司	副董事长	2023年06月29日	--	否
朱光辉	西藏联合企业管理有限公司	董事	2020年01月02日	--	否
朱光辉	深圳辰通智能股份有限公司	董事	2016年03月24日	--	否
傅若雪	四川省城乡建设投资有限责任公司	监事	2021年01月20日	--	否
傅若雪	四川天府健康产业投资集团有限责任公司	监事	2022年05月07日	--	否
傅若雪	南京银茂铅锌矿业有限公司	监事会主席	2017年03月02日	--	否
傅若雪	国药四川医药集团有限公司	监事会主席	2023年07月27日	--	否
傅若雪	四川发展融资担保股份有限公司	监事	2016年11月17日	--	否

傅若雪	四川发展国惠小额贷款有限公司	监事	2022年01月11日	--	否
傅若雪	天府信用增进股份有限公司	监事会主席	2019年03月16日	--	否
傅若雪	四川能投发展股份有限公司	监事	2019年03月22日	--	否
傅若雪	申万宏源发展成都股权投资管理有限公司	监事	2021年04月14日	--	否
傅若雪	四川发展国冶建设投资有限公司	监事	2021年12月21日	--	否
傅若雪	四川国弘崇展现代服务业投资有限责任公司	监事	2021年12月31日	--	否
傅若雪	四川国弘现代教育投资有限责任公司	监事	2021年07月16日	--	否
傅若雪	四川九强通信科技有限公司	监事	2020年05月27日	--	否
傅若雪	四川融创助业投资发展有限公司	监事	2016年07月15日	--	否
傅若雪	四川三新创业投资有限责任公司	监事	2019年10月31日	--	否
傅若雪	广元市园区建设投资有限公司	监事	2020年03月20日	--	否
傅若雪	四川发展引领资本管理有限公司	监事	2018年11月05日	--	否
傅若雪	四川省能投矿业投资开发有限公司	监事	2021年08月24日	--	否
傅若雪	四川川投水务集团有限公司	监事	2022年01月26日	--	否
傅若雪	四川弘健医疗投资管理有限责任公司	监事	2017年01月11日	2023年07月06日	否
傅若雪	四川国信数通科技有限公司	监事	2020年07月10日	--	否
在其他单位任职情况的说明		无			

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况，具体如下：

#### （一）决策程序

- （1）公司董事的报酬由董事会薪酬与考核委员会提出，报董事会同意后，提交股东大会审议决定；
- （2）公司监事的报酬经监事会同意后，提交股东大会审议决定；
- （3）公司高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会提出，由董事会决定。

#### （二）确定依据

公司董事、监事、高级管理人员的报酬根据公司年度经营状况，个人岗位职责及工作业绩考核结果，参照行业平均报酬水平等因素确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
----	----	----	----	------	--------------	--------------

毛飞	男	44	董事长	现任	162.17	是
朱全芳	男	58	董事、总裁	现任	176.87	否
陈重	男	68	董事	现任	0	否
朱江	男	41	董事	现任	0	否
宋华梅	女	40	董事、董事会秘书	现任	110.67	否
周友苏	男	71	独立董事	现任	18	否
冯志斌	男	61	独立董事	现任	18	否
马永强	男	49	独立董事	离任	17.15	否
曾远辉	男	49	监事会主席	现任	119.78	否
傅若雪	女	51	监事	现任	0	是
宋晓霞	女	36	职工代表监事	现任	46.03	否
王利伟	男	47	常务副总裁（原副总裁）	任免	153.94	否
吕娴	女	41	副总裁（原董事）	现任	124.6	否
刘道义	男	61	总工程师	现任	133.83	否
罗显明	男	52	副总裁	现任	141.61	否
段峰	男	53	安全总监	现任	122.88	否
朱光辉	男	43	财务总监	现任	105.61	否
陈俊	男	50	副总裁	现任	74.97	否
合计	--	--	--	--	1,526.11	--

注：陈俊先生于2023年9月底起担任公司副总裁，此前在龙蟒大地任执行董事、总经理，以上为2023年10月-12月在公司任职税前报酬总额。

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第三十四次会议	2023年01月03日	2023年01月04日	《第六届董事会第三十四次会议决议公告》（公告编号：2023-004），巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第六届董事会第三十五次会议	2023年03月21日	2023年03月22日	《关于第六届董事会第三十五次会议决议的公告》（公告编号：2023-014），巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第六届董事会第三十六次会议	2023年04月24日	2023年04月26日	《关于第六届董事会第三十六次会议决议的公告》（公告编号：2023-027），巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第六届董事会第三十七次会议	2023年05月17日	2023年05月18日	《关于第六届董事会第三十七次会议决议的公告》（公告编号：2023-037），巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第六届董事会第三十八次会议	2023年06月19日	2023年06月20日	《关于第六届董事会第三十八次会议决议的公告》（公告编号：2023-044），巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

第六届董事会第三十九次会议	2023 年 08 月 09 日	2023 年 08 月 10 日	《第六届董事会第三十九次会议决议公告》（公告编号：2023-051），巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第六届董事会第四十一次会议	2023 年 09 月 20 日	2023 年 09 月 21 日	《第六届董事会第四十一次会议决议公告》（公告编号：2023-063），巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第六届董事会第四十二次会议	2023 年 10 月 18 日	2023 年 10 月 19 日	《第六届董事会第四十二次会议决议公告》（公告编号：2023-064），巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第六届董事会第四十三次会议	2023 年 10 月 25 日	2023 年 10 月 27 日	《第六届董事会第四十三次会议决议公告》（公告编号：2023-068），巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第六届董事会第四十四次会议	2023 年 12 月 29 日	2023 年 12 月 30 日	《第六届董事会第四十四次会议决议公告》（公告编号：2023-073），巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
毛飞	11	5	6	0	0	否	4
朱全芳	11	3	8	0	0	否	4
陈重	11	1	10	0	0	否	4
朱江	11	1	10	0	0	否	4
吕娴	10	4	6	0	0	否	4
宋华梅	11	5	6	0	0	否	4
周友苏	11	4	7	0	0	否	4
冯志斌	11	0	11	0	0	否	3
马永强	11	0	11	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

是 否

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

报告期内，公司董事积极出席董事会会议，充分关注并了解公司生产经营和重大事项，谨慎行使表决权，对公司定期报告、关联交易、对外投资、限制性股票激励计划等相关事宜进行了专项审核并提出专业化意见或建议，时刻关注外部经济形势及市场变化对公司经营状况的影响，关注传媒、网络有关公司的相关报道，定期审阅公司提供的信息报告，确保公司生产经营及各项重大事项科学决策、规范运

作。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
发展规划委员会	毛飞、朱全芳、冯志斌	4	2023年02月09日	审议《关于孙公司南漳龙蟒投资建设石膏渣场加高扩容项目的议案》	严格按照相关规定开展工作，勤勉尽责，对相关事项进行研究并提出建议	--	--
			2023年06月16日	审议《关于子公司南漳龙蟒投资建设石膏渣场加高扩容项目的议案》	严格按照相关规定开展工作，勤勉尽责，对相关事项进行研究并提出建议	--	--
			2023年08月03日	审议《关于四川西部锂业集团有限公司拟参与竞买四川省马尔康市加达锂矿勘查区块的议案》	严格按照相关规定开展工作，勤勉尽责，对相关事项进行研究并提出建议	--	--
			2023年10月16日	审议《关于德阳川发龙蟒新材料有限公司拟设立全资子公司的议案》	严格按照相关规定开展工作，勤勉尽责，对相关事项进行研究并提出建议	--	--
审计委员会	马永强、周友苏、陈重	5	2023年02月20日	审议《关于2022年年度未经审计合并财务报表的议案》《关于2022年年度报告审计计划的议案》	严格按照相关规定开展工作，勤勉尽责，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案	--	--
			2023年03月20日	会计师与审计委员会沟通年报审计情况，交流审计中发现的重大问题；督促会计师事务所按期提交审计报告	严格按照相关规定开展工作，勤勉尽责，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案	--	--
			2023年04月20日	审议《关于<2022年年度报告>全文及摘要的议案》《关于<2022年度内部控制自我评价报告>的议案》《关于<2022年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》《关于<风控审计部2023年第一季度工作报告>的议案》《关于<2023年第一季度报告>的议案》	严格按照相关规定开展工作，勤勉尽责，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案	--	--
			2023年08月04日	审议《关于<2023年半年度报告>全文及摘要的议案》《关于<风控审计部2023年半年度工作报告>的议案》《关于续聘2023年度审计机构的议案》	严格按照相关规定开展工作，勤勉尽责，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案	--	--
			2023年10月24日	审议《关于<2023年第三季度报告>的议案》《关于<风控审计部2023年第三季度工作报告>的议案》	严格按照相关规定开展工作，勤勉尽责，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案	--	--
薪酬与考核委员会	冯志斌、马永强、朱江	3	2023年01月18日	审议《关于公司董事、高级管理人员2022年度薪酬考核的议案》	严格按照相关规定开展工作，勤勉尽责，对相关议案进行审议并报送公司董事会	--	--
			2023年04月23日	审议《关于核查公司董事、监事、高级管理人员2022年度薪酬的议案》	严格按照相关规定开展工作，勤勉尽责，对相关议案进行审议并报送公司董事会	--	--
			2023年05月	审议《关于2020年限制性股	严格按照相关规定开展工	--	--

			月 15 日	票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》	作，勤勉尽责，对相关议案进行审议并报送公司董事会		
提名委员会	周友苏、朱全芳、冯志斌	2	2023年06月12日	审议《关于聘任公司常务副总裁的议案》	严格按照相关规定开展工作，勤勉尽责，对相关人员任职资格进行了审查	--	--
			2023年09月19日	审议《关于聘任公司副总裁的议案》	严格按照相关规定开展工作，勤勉尽责，对相关人员任职资格进行了审查	--	--
独立董事专门会议	周友苏、冯志斌、马永强	1	2023年12月26日	审议《关于预计2024年度日常关联交易额度的议案》	严格按照相关规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过该议案	--	--

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	70
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	5,518
报告期末在职员工的数量合计（人）	5,588
当期领取薪酬员工总人数（人）	5,588
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	3,861
销售人员	266
技术人员	534
财务人员	74
行政人员	408
采购仓储人员	89
管理人员	356
合计	5,588
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	3
硕士研究生	63
大学本科	549
大学专科	839
专科以下	4,134
合计	5,588

## 2、薪酬政策

报告期内，公司贯彻执行工效联动机制，坚持市场导向、目标导向和绩效导向的原则，通过对标行业薪酬水平、考虑管理跨度和行业周期影响等因素，制定科学合理的薪酬策略。同时，实施合理的差异化薪酬机制，突出岗位和个人素质能力对企业的价值贡献，倾斜对核心技术岗位的薪酬分配，为各层级员工提供与其岗位相匹配的薪资待遇。此外，公司注重研发技术和工程建设等领域的专项奖励政策，将薪酬与业绩完成情况紧密联系，以激励员工提升工作绩效，提高企业整体效益。

## 3、培训计划

公司建立了完善的培训体系，注重培训需求调研、培训方案拟定，通过研习班、挂职锻炼、新进员工一线锻炼、课堂教学和实际操作等多种内外结合、校企结合的培训方式，分层分类组织各层各级员工开展培训。此外，公司积极鼓励员工进行在职学历提升和职业资格证书培训，为员工提供广阔的职业发展渠道。这些培训举措旨在不断提升员工的专业水平和综合能力，以满足公司发展的需求，促进员工个人成长与企业共同发展的良性循环。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

### 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》等有关法律法规以及《公司章程》《未来三年（2021-2023年）股东回报规划》的要求，制定了2022年度利润分配方案：以利润分配实施公告确定的股权登记日的总股本（扣除拟回购并注销的35,000股限制性股票）1,892,096,394股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.2元（含税），合计派发现金红利416,261,206.68元（含税），本次利润分配不送红股，不以公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	是
分红标准和比例是否明确和清晰	是
相关的决策程序和机制是否完备	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	不适用

### 公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.9
每 10 股转增数（股）	不适用
分配预案的股本基数（股）	以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数
现金分红金额（元）（含税）	170,227,475.46
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	不适用
现金分红总额（含其他方式）（元）	170,227,475.46
可分配利润（元）	341,896,412.44
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
根据公司实际经营情况及《公司章程》的规定，公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%，本次现金分红符合上述规定要求。	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2023 年度公司合并报表归属于上市公司股东的净利润为 41,431.64 万元，未分配利润为 150,471.97 万元；母公司净利润为 28,346.88 万元，根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定提取法定盈余公积后，母公司未分配利润为 34,189.64 万元。	
根据公司实际经营情况及《公司章程》的规定，在综合考虑公司战略发展目标、经营发展规划的基础上，结合公司的盈利情况和现金流量状况，提出公司 2023 年度的利润分配预案为：以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.9 元（含税），预计合计派发现金红利约 1.7 亿元（含税，约占当期实现净利润的 41%），本次利润分配不送红股，不以公积金转增股本。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

#### （1）2020 年限制性股票激励计划

公司于 2022 年 10 月 25 日召开了第六届董事会第三十一次会议和第六届监事会第二十二次会议，并于 2022 年 11 月 15 日召开 2022 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，本次回购注销限制性股票涉及 2020 年限制性股票激励计划激励对象 1 名，回购注销限制性股票数量 15,000 股，约占 2020 年激励计划授予限制性股票总数的 0.0302%，约占回购注销前公司股本总额的 0.0008%，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和，回购的总金额为 33,917.30 元，回购价款均为公司自有资金。经中登公司深圳分公司审核确认，公司本次限制性股票回购注销事项已于 2023 年 1 月

18日办结。具体情况详见公司2022年10月27日、2023年1月20日披露于相关信息披露媒体及巨潮资讯网的《关于回购注销部分限制性股票的公告》《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》。

公司于2023年3月21日召开了第六届董事会第三十五次会议和第六届监事会第二十四次会议，并于2023年4月24日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销2020年限制性股票激励计划部分已获授但尚未解除限售的限制性股票25,000股，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和，回购金额为58,143.51元。公司已于2023年6月15日就上述事项完成了限制性股票的回购注销登记手续。具体情况详见公司2023年4月4日、2023年6月16日披露于相关信息披露媒体及巨潮资讯网的《关于回购注销部分限制性股票的公告》《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》。

公司于2023年5月17日召开了第六届董事会第三十七次会议和第六届监事会第二十六次会议，会议审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，本次2020年限制性股票激励计划第二个解除限售期的可解除限售的激励对象共584人，可解除限售的限制性股票数量为23,890,000股，占当时公司总股本的1.2626%，上市流通时间为2023年6月29日，至此公司2020年股权激励计划实施完毕，总的来看，本次激励计划取得了较好的激励效果，有效地调动了员工积极性和创造性，公司凝聚力进一步增强。具体情况详见公司2023年5月18日、2023年6月27日披露于相关信息披露媒体及巨潮资讯网的《关于2020年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的公告》《关于2020年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》。

公司于2024年1月18日召开了第六届董事会第四十五次会议和第六届监事会第三十一次会议，并于2024年2月5日召开2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，拟回购注销2020年限制性股票激励计划部分已获授但尚未解除限售的限制性股票52万股，回购价格为授予价格，回购金额为1,112,800元。公司已于2024年3月28日就上述事项完成了限制性股票的回购注销登记手续。具体情况详见公司2024年1月20日、2024年3月29日披露于相关信息披露媒体及巨潮资讯网的《关于回购注销部分限制性股票的公告》《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》。

## **（2）2021年限制性股票激励计划**

公司于2022年10月25日召开了第六届董事会第三十一次会议和第六届监事会第二十二次会议，并于2022年11月15日召开2022年第六次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，本次回购注销限制性股票涉及2021年限制性股票激励计划激励对象1名，回购注销限制性股票数量120,000股，约占2021年激励计划授予限制性股票总数的1.9445%，约占回购注销前公司股本总额的0.0063%，回购价格为首次授予价格与市场价格孰低，回购的总金额为1,018,800.00元，回购价款均为公司自有资金。经中登公司深圳分公司审核确认，公司本次限制性股票回购注销事项已于2023年1月18日

办结。具体情况详见公司 2022 年 10 月 27 日、2023 年 1 月 20 日披露于相关信息披露媒体及巨潮资讯网的《关于回购注销部分限制性股票的公告》《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》。

公司于 2023 年 3 月 21 日召开了第六届董事会第三十五次会议和第六届监事会第二十四次会议，并于 2023 年 4 月 24 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，本次回购注销限制性股票涉及 2021 年限制性股票激励计划激励对象 1 名，回购注销限制性股票数量 10,000 股，约占 2021 年激励计划授予限制性股票总数的 0.1620%，约占回购注销前公司股本总额的 0.0005%，回购价格为首次授予价格与市场价格孰低，回购的总金额为 84,900 元，回购价款均为公司自有资金。经中登公司深圳分公司审核确认，公司本次限制性股票回购注销事项已于 2023 年 6 月 15 日办结。具体情况详见公司 2023 年 4 月 4 日、2023 年 6 月 16 日披露于相关信息披露媒体及巨潮资讯网的《关于回购注销部分限制性股票的公告》《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》。

公司于 2023 年 8 月 9 日召开了第六届董事会第三十九次会议和第六届监事会第二十八次会议，并于 2023 年 8 月 28 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，拟回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分已获授但尚未解除限售的限制性股票 140,000 股，其中涉及回购注销 3 名首次授予激励对象 130,000 股的回购价格为首次授予价格与市场价格孰低，回购金额为 1,103,700 元；1 名预留授予激励对象 10,000 股的回购价格为预留授予价格与市场价格孰低，回购金额为 80,500 元，本次回购金额总额为 1,184,200 元。公司已于 2023 年 10 月 23 日就上述事项完成了限制性股票的回购注销登记手续。具体情况详见公司 2023 年 8 月 10 日、2023 年 10 月 24 日披露于相关信息披露媒体及巨潮资讯网的《关于回购注销部分限制性股票的公告》《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》。

公司于 2024 年 1 月 18 日召开了第六届董事会第四十五次会议和第六届监事会第三十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，拟回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分已获授但尚未解除限售的限制性股票 2 万股，回购价格为预留授予价格与市场价格孰低，回购金额为 128,600 元。公司已于 2024 年 3 月 28 日就上述事项完成了限制性股票的回购注销登记手续。具体情况详见公司 2024 年 1 月 20 日、2024 年 3 月 29 日披露于相关信息披露媒体及巨潮资讯网的《关于回购注销部分限制性股票的公告》《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》。

#### 公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

报告期内，公司根据《公司章程》以及《董事会薪酬与考核委员会工作制度》《董事长、监事会主席及高级管理人员薪酬管理办法》对高级管理人员进行考评，公司高级管理人员考评均为良好。

公司正在实施 2021 年限制性股票激励计划，2022 年完成股份授予，涉及公司部分董事、高级管理人员及核心骨干共计 185 人，合计授予股份 617.125 万股，截至目前，除离职人员，尚余 178 名激励对象，涉及股份 588.125 万股。实施限制性股票激励计划进一步健全了公司长效激励约束机制，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益结合在一起,有利于提升团队创造力及公司凝聚力。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

# 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

### （一）内部控制评价依据

公司依据企业内部控制规范体系及公司内部控制制度和评价办法组织开展内部控制评价工作。

### （二）内部控制缺陷认定标准

详见“第四节 十四、1、内控评价报告”。

### （三）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。本次纳入评价范围包括公司 2023 年度合并财务报表范围内的母公司及所有子公司。纳入评价范围的主要业务和事项包括：发展战略、组织架构、公司治理、社会责任、企业文化、人力资源管理、对外投资管理、担保业务管理、关联交易、对子公司的内部控制、全面预算、资金管理、信息披露、合同管理、采购管理、销售管理、生产管理、研发管理、资产管理、库存管理、安全与环保管理、信息系统管理。

### （四）重点关注的高风险领域内部控制情况

#### 1、生产管理

公司制定了《生产过程控制程序》《不合格品控制程序》《绩效测量和监视控制程序》《节能降耗控制程序》《环境职业健康安全运行控制程序》《安全生产管理办法》《安全设施管理制度》《重大危险源管理制度》《生产安全事故管理制度》《安全教育培训制度》《安全、环保、职业健康制度汇编》《现场处置方案》《业务流程授权管控手册》《废旧物资处置管理办法》等一系列控制制度，对生产管理、成本控制、技术管理、安全生产和环保管理等关键环节进行规范。

安全生产方面，公司定期开展重大事故隐患专项排查和安全问题专项整治，针对未严格执行各项安全生产管理制度的情形，查找原因并进行积极整改，同时加强员工安全教育培训工作；生产环保方面，

公司严抓落实，积极整改相关监督管理部门在日常检查中就环保方面提出的整改要求，强调各车间要高度重视环保工作，加强巡检、确保环保设备正常运行，加强员工环保意识的持续培训。

公司严格执行各项管理制度，将安全生产、环保生产放在首位，以确保公司在产品质量、环境保护、职业健康安全等各方面满足行业监管各方的要求和期望，同时遵守相关法律法规的各项规定，确保生产过程按规定程序处于受控状态下进行。

## 2、销售管理

公司制定了《业务流程授权管控手册》《产品销售发货及结算流程》《销售客户平台管理制度》《与顾客有关的过程控制程序》《合同管理办法》《市场推广费用管控流程》等一系列销售管理制度，涵盖了销售客户平台管理、销售定价与执行、授信管理、销售合同管理、发货与结算、销售事故管理、销售过程控制、市场推广费用等各方面，明确了销售、发货、收款等环节的职责和审批权限，使公司销售环节内部控制系统更加完善。

## 3、采购管理

公司制定了《物资采购平台管理制度》《物资采购计划管理制度》《物资采购过程管理制度》《采购过程流程图目录》《采购合同管理制度》《采购结算管理制度》《采购过程流程图》《中介机构服务采购管理办法》等一系列采购管理制度，涵盖了供应商平台管理、采购过程控制、采购合同管理、物资验收入库、采购结算、采购付款、质量事故处理等各方面。公司严格执行采购管理相关制度，同时强化内部监督及考核，保证了采购业务科学、高效、公正、透明的开展。

## 4、工程项目

公司制定了《立项管理制度》《工程项目设计管理制度》《工程项目招投标管理制度》《工程建设管理制度》《工程建设安全生产管理制度》《平台管控流程及制度》《技术改造与方案论证管理制度》《重大工程项目奖励办法》《矿山充填工程技术操作指南》等相关控制制度和控制程序来加强工程项目的建设和技术管理。有效执行相关控制制度及流程确保了工程项目建设的安全、质量和进度，加强了工程结算的管理。在工程立项、工程预算、施工招标、施工合同、施工付款、工程物资进出、施工签证、施工验收、事故管理等各控制环节明确了控制流程以及各部门和岗位的职责和权限，对在建工程项目达到了有效、科学的管理。

## 5、关联交易

公司关联交易的内部控制遵循诚信、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，关联交易按照公平市场价格定价，充分保护投资者合法权益。公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》和公司章程的有关规定，制定了《关联交易管理制度》，对公司关联交易原则、关联人和关联关系、关联交易的决策程序、需进行披露的关联交易项目等进行了规定。报告期内公司发生的关联交易已

严格按照公司关联交易内部控制制度的规定执行，符合中国证监会、深圳证券交易所和公司关于关联交易管理的有关规定，公司未发生损害公司和股东利益的情况。

## 6、投资管理

为规避投资风险，促进公司的规范运作和健康发展，公司在《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总裁办公会议事规则》《对外投资管理制度》《风险投资管理制度》中规范了对重大投资的对象、决策权限、审批程序以及项目投资后的评价和管理要求。报告期内，公司重大投资项目决策程序符合《公司章程》及上市公司规范运作相关法律、法规的规定，不存在偏离公司投资政策和程序的投资行为。

## 7、资金活动

为加强公司资金管理，提高资金使用效益，保护公司资金的安全完整，促进公司资金的有效使用和合理调度，防范投资、筹资等环节的风险，公司制定了《债务性融资管理制度》《对外投资管理制度》《风险投资管理制度》《募集资金管理办法》《经营损失责任追究管理办法》等资金相关管理制度，明确了各岗位职责、审批权限及流程。公司严格执行前述管理制度，并不定期进行检查和评价资金活动情况，使公司在投资、筹资、资金调度等环节的风险得到了有效控制和防范，确保了资金安全和有效运行。

## 8、担保管理

为维护投资者利益，规范公司担保行为，控制公司资产运营风险，根据《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》和《中华人民共和国公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，公司制定了《对外担保管理办法》，对担保业务的审查、审批权限及程序、管理和风险控制、信息披露进行了明确规定，确保了担保业务都能按规定履行审批手续和信息披露义务。

## 9、财务报告

为规范公司财务报告编制，防范不当编制行为可能对财务报告产生的重大影响，保证会计信息的真实可靠，公司制定了《财务报告内部控制制度》等制度，明确了财务报告的编制、报送等相关环节的岗位职责和权限，并明确了需追究责任的情形和追究责任的形式。报告期内财务报告编制和报送，严格遵循了国家相关法律法规的要求，确保了财务报告信息的真实性、准确性、完整性和及时性。

## 10、信息披露

为保证公司真实、准确、完整地披露信息，公司制定了《信息披露管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《重大信息内部报告制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《外部信息使用人管理制度》等制度，明确规定了信息披露的原则、内容及披露标准、披露流程、信息披露的职责划分、档

案管理、信息保密等内容；财务负责人对其所提供的财务资料的真实性、准确性、完整性负有直接责任；董事会全体成员负有连带责任；证券事务代表接受董事会秘书的领导，协助其开展工作。根据制度规定，公司信息披露的义务人，包括公司董事、监事、总裁、副总裁、财务负责人及其他高级管理人员；各部门、各控股子公司的主要负责人及其相关工作人员；持有公司 5% 以上股份的股东；公司的关联人（包括关联法人、关联自然人和潜在关联人）亦应承担相应的信息披露义务。公司有效执行信息披露各项管理规定，确保公司信息披露做到了真实、准确、完整、及时。

### 11、资产管理

公司对货币资金、对外投资、存货、固定资产等业务的关键环节进行控制，通过对职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施对应收款项、对外投资、存货、固定资产等项目中存在的问题和潜在损失进行调查，按照公司制定的财务管理制度规定合理计提资产减值准备，并将估计损失、计提减值准备的依据及需要核销项目按规定程序和审批权限报批。

### 12、人力资源

公司制定了《招聘与录用管理办法》《实习生管理办法》《薪酬和绩效管理办法》《HSE 绩效考核与奖惩管理办法》《员工考勤与休假管理制度》《过渡期员工宿舍管理办法》《后备人才培养方案》《人才引进管理办法》《人才培养管理办法》《董事会薪酬与考核委员会工作制度》《薪酬和绩效考核实施办法》《创新改善管理办法》等一系列人力资源管理制度，实施了较科学的聘用、培训、考核、奖惩、晋升和淘汰等管理流程。

### 13、对子公司的内部控制

为加强对子公司的管理，确保子公司规范、高效、有序地运作，公司通过向子公司委派董事、监事及高级管理人员；对子公司财务报告相关的活动实施管理控制；对子公司发生的金额较大或风险较高的重大投资项目实施审核监督；对子公司的成本、费用严格按预算进行管理；公司要求子公司各项经济业务和管理程序遵循交易授权原则。以保证控股子公司依法运营和规范运作。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 23 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网《四川发展龙鳞股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p><b>重大缺陷：</b> 一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。如： 1.公司董事、监事或高级管理人员舞弊； 2.公司更正已公告的财务报告； 3.公司的内部控制体系未发现当期财务报告的重大错报； 4.报告给公司管理层、董事会的重大缺陷在经过合理的时间后，未加以改正； 5.审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p><b>重要缺陷：</b> 内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报。如： 1.公司关键岗位人员舞弊； 2.公司的内部控制体系未发现当期财务报告的重要错报； 3.对重要经济业务的会计处理违反会计法律法规或《企业会计准则》； 4.公司频繁变更会计政策或会计估计，导致相关财务信息不具有可比性； 5.公司虽有对外提供财务报告的正式制度，但制度未得到完全执行，对外信息披露未经适当审批或授权； 6.公司凭证、账簿、报表等会计资料管理部分环节存在漏洞，相关资料存在丢失、毁损或被未经授权人员接触的风险； 7.已向管理层汇报但经过合理期限后，管理层仍</p>	<p><b>重大缺陷：</b> 1.公司董事、监事或高级管理人员缺乏应有的胜任能力，或高级管理人员流失严重； 2.公司组织架构、业务流程存在重大缺陷，权责分配严重不合理，缺乏科学决策、良性运行机制和执行力； 3.公司对外担保业务未根据相关法律法规经过适当审批； 4.公司资产管理制度存在重大缺陷，大量长期资产使用效能低下，维护不当，存货严重积压或短缺； 5.公司核心技术人员流失严重，核心技术已经出现严重过时的迹象； 6.公司信息系统存在重大漏洞，导致内部相关数据收集、处理或传递错误或严重延误，或重要商业机密被泄露； 7.公司的安全生产管理、环保管理存在重大缺陷，安全、环保事故频发，引起政府或监管机构调查或处罚； 8.公司的质量管理存在重大缺陷，出现重大质量问题引起政府或监管机构调查或引发诉讼； 9.已向管理层汇报但经过合理期限后，管理层仍然没有对非财务报告内部控制重大缺陷进行整改。</p> <p><b>重要缺陷：</b> 1.公司组织架构、业务流程存在重要缺陷，重要机构设计不合理，职能交叉或缺失，运行效率低下； 2.公司对外担保业务虽经过适当审批，但存在重要潜在经济损失风险； 3.公司资产管理制度存在重要缺陷，部分长期资产使用效能低下，维护不当，大量存货积压或短缺； 4.公司重要技术人员流失严重，关键技术出现过时的迹象； 5.公司信息系统的关键环节存在漏洞，导致部分环节内部相关数据收集、处理或传递错误或不及时，或商业机</p>

	<p>然没有对财务报告内部控制重要缺陷进行整改。</p> <p><b>一般缺陷：</b> 不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>密存在被泄露的风险；</p> <p>6.公司的质量管理存在重要缺陷，出现重要质量问题引起大宗产品退货；</p> <p>7.已向管理层汇报但经过合理期限后，管理层仍然没有对非财务报告内部控制重要缺陷进行整改。</p> <p><b>一般缺陷：</b> 一般缺陷指除了重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p><b>重大缺陷：</b> 错报金额<math>\geq</math>资产总额的 1%；错报金额<math>\geq</math>营业收入总额的 2%；错报金额<math>\geq</math>利润总额的 10%或错报金额<math>\geq</math>1000 万元；错报金额<math>\geq</math>所有者权益的 2%。</p> <p><b>重要缺陷：</b> 资产总额的 0.5%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>资产总额的 1%；营业收入总额的 1%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>营业收入总额的 2%；利润总额的 5%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>利润总额的 10%或 500 万元<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>1000 万元；所有者权益的 1%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>所有者权益的 2%。</p> <p><b>一般缺陷：</b> 错报金额<math>&lt;</math>资产总额的 0.5%；错报金额<math>&lt;</math>营业收入总额的 1%；错报金额<math>&lt;</math>利润总额的 5%或错报金额<math>&lt;</math>500 万元；错报金额<math>&lt;</math>所有者权益 1%。</p>	<p><b>重大缺陷：</b> 损失<math>\geq</math>利润总额的 10%；</p> <p><b>重要缺陷：</b> 利润总额的 5%<math>\leq</math>损失<math>&lt;</math>利润总额的 10%；</p> <p><b>一般缺陷：</b> 损失<math>&lt;</math>利润总额的 5%。</p>
	财务报告重大缺陷数量（个）	0
	非财务报告重大缺陷数量（个）	0
	财务报告重要缺陷数量（个）	0
	非财务报告重要缺陷数量（个）	0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，川发龙鳞于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 23 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网《四川发展龙鳞股份有限公司 2023 年内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司严格贯彻落实《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》（国发〔2020〕14号）精神，按照中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》（2020年第69号）和中国证券监督管理委员会四川监管局要求，对照上市公司治理专项自查清单，深入开展了专项自查工作，认真梳理查找存在的问题，总结公司治理经验，按期完成整改。

报告期内，公司持续优化公司治理结构，修订和完善公司治理制度，加强对关键少数的合规培训，不断提升公司治理及规范运作水平。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，子公司中属于环境保护部门公布的重点排污单位的有：龙蟒大地农业有限公司、四川龙蟒磷化工有限公司、南漳龙蟒磷制品有限公司。

#### （一）环境保护相关政策和行业标准

公司相关主体严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国突发环境事件应对法》《污水综合排放标准》及排污许可证、环境影响评价报告的规定开展生产经营活动。

#### （二）环境保护行政许可情况

- 1、龙蟒大地农业有限公司排污许可证有效期：2021年5月26日至2026年5月25日
- 2、四川龙蟒磷化工有限公司排污许可有效期：2022年1月11日至2027年1月10日
- 3、南漳龙蟒磷制品有限责任公司排污许可有效期：2023年9月11日至2028年9月10日

#### （三）行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	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
龙蟒大地农业有限公司	大气污染物	氮氧化物	连续	1	AB套烟囱	2.96mg/m <sup>3</sup>	240mg/m <sup>3</sup>	0.957t	194t/a	未超标
龙蟒大地农业有限公司	大气污染物	颗粒物	连续	1	AB套烟囱	3.02mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	0.548t	64t/a	未超标
龙蟒大地农业有限公司	大气污染物	氨（氨气）	连续	1	AB套烟囱	4.63mg/m <sup>3</sup>	未限值	1.64t	未限值（非主要污染物）	未超标
龙蟒大地农业有限公司	大气污染物	氮氧化物	连续	1	D套烟囱	3.1mg/m <sup>3</sup>	240mg/m <sup>3</sup>	0.14t	97t/a	未超标
龙蟒大地农业有限公司	大气污染物	颗粒物	连续	1	D套烟囱	5.325mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	0.213t	32t/a	未超标
龙蟒大地农业有限公司	大气污染物	氨（氨气）	连续	1	D套烟囱	9.6mg/m <sup>3</sup>	未限值	0.327t	未限值（非主要污染物）	未超标
龙蟒大地农业有限公司	大气污染物	氮氧化物	连续	1	E套烟囱	5.81mg/m <sup>3</sup>	240mg/m <sup>3</sup>	1.424t	119t/a	未超标
龙蟒大地农业有限公司	大气污染物	颗粒物	连续	1	E套烟囱	3.07mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	0.661t	40t/a	未超标
龙蟒大地农业有限公司	大气污染物	氨（氨气）	连续	1	E套烟囱	2.81mg/m <sup>3</sup>	未限值	0.981t	未限值（非主要污染物）	未超标
龙蟒大地农业有限公司	大气污染物	氨（氨气）	连续	1	高塔烟囱	2.15mg/m <sup>3</sup>	未限值	0.589t	未限值（非主要）	未超标

									污染物)	
龙蟒大地农业有限公司	大气污染物	颗粒物	连续	1	高塔烟囱	5.18mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	1.158t	150t/a	未超标
龙蟒大地农业有限公司	大气污染物	氮氧化物	连续	1	F套1#烟囱	8.67mg/m <sup>3</sup>	240mg/m <sup>3</sup>	3.461t	119t/a	未超标
龙蟒大地农业有限公司	大气污染物	颗粒物	连续	1	F套1#烟囱	0.288mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	0.135t	40t/a	未超标
龙蟒大地农业有限公司	大气污染物	氨(氨气)	连续	1	F套1#烟囱	4.29mg/m <sup>3</sup>	未限值	1.475t	未限值(一般排口)	未超标
龙蟒大地农业有限公司	大气污染物	颗粒物	连续	1	F套2#烟囱	4.1mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	0.895t	未限值(一般排口)	未超标
龙蟒大地农业有限公司	大气污染物	颗粒物	连续	1	硫酸钾烟囱	0 mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	0t	未限值(一般排口)	未超标
龙蟒大地农业有限公司	大气污染物	颗粒物	连续	1	氯化铵烟囱	0 mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	0t	未限值(一般排口)	未超标
龙蟒大地农业有限公司	大气污染物	氯化氢	连续	1	E-F转化工序烟囱	2.02mg/m <sup>3</sup>	100mg/m <sup>3</sup>	0.061t	未限值(一般排口)	未超标
四川龙蟒磷化工有限公司	大气污染物	颗粒物	连续	1	FG塔(水溶磷铵烟囱)	4.4mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	10.524t	30.24t/a	未超标
四川龙蟒磷化工有限公司	大气污染物	氟化物	连续	1	FG塔(水溶磷铵烟囱)	0.7mg/m <sup>3</sup>	9 mg/m <sup>3</sup>	1.327t	4.21t/a	未超标
四川龙蟒磷化工有限公司	大气污染物	氮氧化物	连续	1	FG塔(水溶磷铵烟囱)	5.4mg/m <sup>3</sup>	240mg/m <sup>3</sup>	9.596t	13.73 t/a	未超标
四川龙蟒磷化工有限公司	大气污染物	氮氧化物	连续	1	工业级磷酸一铵干燥烟囱	3.4mg/m <sup>3</sup>	240mg/m <sup>3</sup>	未生产	未限值(非主要污染物)	未超标
四川龙蟒磷化工有限公司	大气污染物	颗粒物	连续	1	工业级磷酸一铵干燥烟囱	4.06mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	0.093 t	60.48 t/a	未超标
四川龙蟒磷化工有限公司	大气污染物	氟化物	连续	1	工业级磷酸一铵干燥烟囱	1.11mg/m <sup>3</sup>	9 mg/m <sup>3</sup>	0.22 t	2.11 t/a	未超标
四川龙蟒磷化工有限公司	大气污染物	氨(氨气)	连续	1	粒状磷铵干燥烟囱	7.41mg/m <sup>3</sup>	未限值	0.02t	未限值(非主要污染物)	未超标
四川龙蟒磷化工有限公司	大气污染物	氮氧化物	连续	1	粒状磷铵干燥烟囱	2.7mg/m <sup>3</sup>	240mg/m <sup>3</sup>	0.004t	55.2t/a	未超标
四川龙蟒磷化工有限公司	大气污染物	氟化物	连续	1	粒状磷铵干燥烟囱	1.64mg/m <sup>3</sup>	9mg/m <sup>3</sup>	0.005t	6.48 t/a	未超标
四川龙蟒磷化工有限公司	大气污染物	颗粒物	连续	1	粒状磷铵干燥烟囱	2.2mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	0.008t	18.6 t/a	未超标
四川龙蟒磷化工有限公司	大气污染物	氮氧化物	连续	1	磷铵干燥1#	3.49mg/m <sup>3</sup>	240mg/m <sup>3</sup>	5.426 t	242.88 t/a	未超标
四川龙蟒磷化工有限公司	大气污染物	颗粒物	连续	1	磷铵干燥1#	3.18mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	3.7 t	81.84 t/a	未超标

公司										
四川龙蟒磷化工有限公司	大气污染物	氟化物	连续	1	磷铵干燥1#	1.62mg/m <sup>3</sup>	9 mg/m <sup>3</sup>	2.526 t	23.33 t/a	未超标
四川龙蟒磷化工有限公司	大气污染物	氨	连续	1	磷铵干燥1#	4.77mg/m <sup>3</sup>	未限值	7.39 t	未限值 (非主要污染物)	未超标
四川龙蟒磷化工有限公司	大气污染物	氮氧化物	连续	1	磷铵干燥2#	3.55mg/m <sup>3</sup>	240mg/m <sup>3</sup>	7.726 t	161.92t/a	未超标
四川龙蟒磷化工有限公司	大气污染物	颗粒物	连续	1	磷铵干燥2#	3.92mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	7.561 t	54.56 t/a	未超标
四川龙蟒磷化工有限公司	大气污染物	氟化物	连续	1	磷铵干燥2#	1.47mg/m <sup>3</sup>	9 mg/m <sup>3</sup>	3.173 t	15.55t/a	未超标
四川龙蟒磷化工有限公司	大气污染物	氨	连续	1	磷铵干燥2#	3.46mg/m <sup>3</sup>	未限值	7.478t	未限值 (非主要污染物)	未超标
四川龙蟒磷化工有限公司	大气污染物	氟化物	连续	1	萃取烟囱	1.71mg/m <sup>3</sup>	9 mg/m <sup>3</sup>	1.824t	6.48 t/a	未超标
四川龙蟒磷化工有限公司	大气污染物	颗粒物	连续	1	合成氨加热炉烟囱	1.79mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	0.149 t	2.52 t/a	未超标
四川龙蟒磷化工有限公司	大气污染物	氮氧化物	连续	1	合成氨加热炉烟囱	30.03mg/m <sup>3</sup>	240mg/m <sup>3</sup>	3.583 t	30.6 t/a	未超标
四川龙蟒磷化工有限公司	大气污染物	二氧化硫	连续	1	硫酸1#	4.24mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	4.404 t	138 t/a	未超标
四川龙蟒磷化工有限公司	大气污染物	二氧化硫	连续	1	硫酸2#	6.929mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	3.925 t	138 t/a	未超标
四川龙蟒磷化工有限公司	大气污染物	颗粒物	连续	1	备料破矿系统烟囱	5.78mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	0.193t	未限值	未超标
四川龙蟒磷化工有限公司	大气污染物	颗粒物	连续	1	粉状磷铵包装机烟囱	6.23mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	0.182 t	未限值	未超标
四川龙蟒磷化工有限公司	大气污染物	颗粒物	连续	1	粒状磷铵包装系统烟囱	未生产	120mg/m <sup>3</sup>	未生产	未限值	未超标
四川龙蟒磷化工有限公司	大气污染物	颗粒物	连续	1	(水溶磷铵)包装系统烟囱	5.52mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	0.13t	未限值	未超标
南漳龙蟒磷制品有限责任公司	大气污染物	氮氧化物	连续	1	氢钙干燥1#、2#、3#	31.70mg/m <sup>3</sup>	240mg/m <sup>3</sup>	26.046t	170.425t/a	未超标
南漳龙蟒磷制品有限责任公司	大气污染物	氮氧化物	连续	1	白肥干燥1#、2#	29.90mg/m <sup>3</sup>	240mg/m <sup>3</sup>	16.784t	113.61t/a	未超标
南漳龙蟒磷制品有限责任公司	大气污染物	氮氧化物	连续	1	立窑	20.75mg/m <sup>3</sup>	240mg/m <sup>3</sup>	6.398t	56.8t/a	未超标
南漳龙蟒磷制品有限责任	大气污染物	二氧化硫	连续	1	氢钙干燥1#、2#、	1.72mg/m <sup>3</sup>	550mg/m <sup>3</sup>	1.299t	201.29t/a	未超标

任公司					3#					
南漳龙蟒磷制品有限责任公司	大气污染物	二氧化硫	连续	1	白肥干燥1#、2#	52.90mg/m <sup>3</sup>	550mg/m <sup>3</sup>	30.049t	134.19t/a	未超标
南漳龙蟒磷制品有限责任公司	大气污染物	二氧化硫	连续	1	立窑烟气	44.58mg/m <sup>3</sup>	850mg/m <sup>3</sup>	10.888t	67.09t/a	未超标
南漳龙蟒磷制品有限责任公司	大气污染物	二氧化硫	连续	1	30万吨磺酸	40.22mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	18.226t	67.09t/a	未超标
南漳龙蟒磷制品有限责任公司	大气污染物	氟化物	连续	1	萃取	9.35mg/m <sup>3</sup>	90mg/m <sup>3</sup>	3.172t	--	未超标
南漳龙蟒磷制品有限责任公司	大气污染物	颗粒物	连续	1	氢钙干燥1#、2#、3#	0.99mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	0.723t	34.11t/a	未超标
南漳龙蟒磷制品有限责任公司	大气污染物	颗粒物	连续	1	白肥干燥1#、2#	4.72mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	2.466t	12.74t/a	未超标
南漳龙蟒磷制品有限责任公司	大气污染物	颗粒物	连续	1	立窑	61.29mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	18.118t	21.37t/a	未超标
南漳龙蟒磷制品有限责任公司	大气污染物	颗粒物	连续	1	萃取	13.87mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	2.325t	11.37t/a	未超标

#### （四）对污染物的处理

##### 1、龙蟒大地农业有限公司、四川龙蟒磷化工有限公司

废气治理方面：以上投入使用的11套高效电除雾脱白装置，目前稳定运行，厂区尾气排放视觉感官差的情况得到明显改善；按照《排污许可管理条例》规定，建立完善的环境管理台账，每班次专人专岗对环保设施运行情况进行检查，定期对环保设施进行维修和清理，保证环保设施正常运行；根据排污许可证要求，安装10套颗粒物尾气在线监测及2套二氧化硫尾气在线监测设备与省环保厅联网运行，未发现数据超标等异常情况；两套“低温催化脱硫除雾”净化系统，对两套硫磺制酸装置二氧化硫尾气进行深度治理，二氧化硫将达到超低排放。

雨污分流治理方面：与四川省化工设计院合作，完成对厂区的雨污分流系统进行改造升级，雨污分流系统稳定运行。

##### 2、南漳龙蟒磷制品有限责任公司

扬尘治理方面：完善、建设化灰原料堆场密闭、化灰工段戈尔收尘、缓凝剂喷淋收尘、车家店渣场洗轮池等环保设施，减少粉尘排放。

噪声治理方面：增加立窑（3#）斗提机、选矿老大门回收池输送泵等隔音密闭设施。

废气治理方面：举一反三，自查、整改硫酸熔硫废气排放口、硫酸尾气排放口、选矿破碎排放口等规范性问题，确保排口合规、合法，环境治理得到进一步提升。

雨污分流治理方面：委托湖北万瑞环保有限公司编制了《初期雨水整治方案》，建设了15000方初期雨水回收池，完善自动监测设施（待验收），重新规划后大门、老大门及综合楼雨水收集池回收管线，进一步规范厂区雨污分流建设。

#### （五）突发环境事件应急预案

龙蟒大地农业有限公司和四川龙蟒磷化工有限公司已制定突发环境事件应急预案报德阳市绵竹生态环境局备案；南漳龙蟒磷制品有限责任公司已制定了突发环境事件应急预案，并报襄阳市生态环境局南漳县分局备案。

#### （六）环境自行监测方案

##### 1、龙蟒大地农业有限公司、四川龙蟒磷化工有限公司

龙蟒大地农业有限公司和四川龙蟒磷化工有限公司按排污许可要求，制定环境监测方案，并按要求定期开展检测，接受德阳市绵竹生态环境邀请的第三方环保管家进行定期监测、10套颗粒物、2套二氧化硫在线监测设备联网省环保厅，各项指标均达标。

##### 2、南漳龙蟒磷制品有限责任公司

南漳龙蟒磷制品有限责任公司委托第三方监测单位（武汉华正监测技术有限公司）进行了定期监测，3套在线监测设备联网省生态环境厅网站，各项指标均达标，襄阳市生态环境局南漳县分局监测站对其开展了监督性监测，各项指标均达标。

#### （七）环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023年公司在环境保护和治理的投入总计664.55万元，其中，龙蟒大地农业有限公司缴纳环境保护税1.78万元；四川龙蟒磷化工有限公司缴纳环境保护税15.3万元，精矿库升级改造已投入320万元（工程进行中，预计总造价1300万）；南漳龙蟒磷制品有限责任公司缴纳环境保护税17.47万元，建设15000立方米雨水收集池投入310万元。

#### （八）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

#### （九）报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

#### （十）其他应当公开的环境信息

龙蟒大地农业有限公司、四川龙蟒磷化工有限公司、南漳龙蟒磷制品有限责任公司基本信息、产排污环节、污染防治设施、污染物检测浓度，自动在线设备运行情况等均在国家排污许可信息公开系统进行了公示，不存在其他应当公开的环境信息。

#### （十一）其他环保相关信息

##### 1、龙蟒大地农业有限公司

龙蟒大地委托四川同佳检测有限公司按排污许可自行监测方案要求开展环境检测，并出具检测报告。

##### 2、四川龙蟒磷化工有限公司

龙蟒磷化工委托四川齐荣检测有限责任公司按排污许可自行监测方案要求开展环境检测，并出具检测报告，经检测结果显示，符合国家污染物排放限值要求。

##### 3、南漳龙蟒磷制品有限责任公司

南漳龙蟒委托武汉华正环境检测技术有限公司，按照排污许可自行监测方案要求，开展季度性环境检测，并出具检测报告，检测结果显示，各项指标均达标。

#### （十二）上市公司发生环境事故的相关情况

公司及子公司 2023 年无环境事故发生、无污染排放超标或违规排放、无行政处罚。

## 二、社会责任情况

公司成立至今，始终秉承通过社会、客户和员工对公司的认同实现公司价值的企业价值观，积极履行社会责任。在追求经济效益、保护股东利益的同时，诚信对待供应商、客户，关注职工薪酬福利、职业发展等权益，积极从事环境保护、公益事业，努力为社会经济和环境的可持续发展做出贡献。

#### （一）股东权益责任

公司严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过独立董事公开征集委托投票权、网络投票等有效方式，让更多的中小股东能够参加股东大会，确保中小股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。同时积极履行信息披露义务，坚持真实、准确、及时、完整、公平的披露信息，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，保障全体股东的合法权益。

#### （二）债权人权益责任

公司充分尊重债权人对其债权权益相关的重大信息的知情权，高度重视债权人的合法权益。在公司的经营决策过程中，公司严格遵守相关合同及制度，及时向债权人通报与债权人权益相关的重大信息，并为债权人了解公司有关经营、管理等情况予以配合与支持。

#### （三）职工权益责任

公司坚持以人文为本、创新发展人力资源管理理念，充分尊重员工的主人翁地位。建立健全各级工会组织，切实保障工会、职代会依法行使职权；公司严格依法建立和管理劳动关系，切实保障员工权益；公司加大安全环保投入和管理力度，不断改善作业环境，切实保障员工生命安全和身体健康。公司坚持“德才兼备”的用人原则和“绩效导向”的薪酬分配原则，优化完善干部管理制度、薪酬和绩效考核制度，充分调动员工的积极性；公司以良好的行业发展前景、多元化的人才激励开发机制、广阔的职业发展空间和优良的员工成长环境吸引人才、培养人才，实现员工与公司共同发展。

#### （四）社会公益责任

公司热心公益事业发展，关注社会发展，践行社会责任，开展了一系列公益活动。报告期内，公司帮助员工解决实际问题，将关爱、感恩文化融入到企业经营中，为社会直接提供五千多个就业岗位，实现企业与社会的和谐发展。

#### （五）安全、环保等运行情况

公司自愿遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求在此说明以下内容：

报告期内，公司依托质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系等管理体系，将产品质量、环境保护和职工健康作为企业发展的重要内容，严格履行企业的主体责任，鼓励员工技术创新，收集员工合理化建议并实施改进，力争实现经济发展与绿色环保的和谐共融，节能减排和增产增效的有机互配，未发生重大安全事故，产品综合能耗达行业清洁生产先进水平。

同时，公司切实加强 HSE 管理监管工作，公司董事长、总裁、安全总监及安全环保监察部按规定定期组织、参与现场 HSE 专项检查和重大项目专项检查总计 58 次（其中董事长、总裁组织参与检查 4 次），主要对龙磷磷化工公司“两重点一重大”，危险化学品生产、南漳龙磷公司的危险化学品生产，设备大修和技改工程，湖磷公司、天瑞矿业井下安全管理、承包商管理、尾矿库管理，德阳川发龙磷、攀枝花川发龙磷建设工程安全管理等进行了专项检查，实现全年无重大安全、环保事故的管理目标。

##### 1、提升安全生产工艺

公司坚持“梯级开发、肥盐结合”的绿色发展路线，采用成熟先进的生产工艺，无淘汰类的产品、设备和产能。公司设置有专门的安全管理机构，配备有大量专职安全管理人员，全面落实安全生产责任制，始终认真贯彻“安全第一、预防为主、综合治理”方针，坚持以人为本的安全理念，认真抓好安全生产工作。2023 年湖磷公司、天瑞矿业建设完成充填站，采矿工艺由原先的房柱法变为充填法，提升收率 20%-30%，使得采矿过程更加安全，并减少尾矿的堆放降低环保风险。

##### 2、保障职业健康安全费用投入

公司成立工会劳动委员会，召开职业健康工作会议，制定年度劳保计划，根据车间需要，公司工会把关的原则，给员工配备符合国家标准、行业标准的劳动保护用品，按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）要求，编制安全投入计划，安全生产费用应当按照“确保需要、规范使用”的原则进行管理。安全生产费用主要用于专门用于完善和改进公司安全生产条件，安全生产宣传、教育培训支出，安全设施配置费用支出，安全检测费用支出，劳保用品配备费用支出，应急设施管理费用支出，安全隐患整改等方面。2023年公司计划安全生产费用6,627.60万元，实际提取使用费用5,391.58万元，使用率为81.35%。

### 3、完善安全生产教育与培训

公司建立健全安全教育培训制度和考核机制，编制《安全培训教育制度》，对各级干部员工进行全员安全生产教育和培训，保证从业人员具备必要的安全生产知识。公司主要负责人、安全管理人员及特种作业人员均已取得“安全生产知识和管理能力考核合格证”，其他从业人员经过培训合格。每年制定相应安全培训计划，明确从业人员每年培训和再教育内容，做到全员安全培训到位。

### 4、推进安全生产标准化建设

公司全力推进安全管理提升工作，不断完善安全管理体系，以国家安全标准化体系为基础，与成都交铁中心合作，积极推行智安行 APP 数字化管理，开展“安全新征程”活动，各项要素稳步推进，各项制度及操作规程逐步健全完备、专项检查全面铺开，安全管理提升的效果已略见成效。目前除建设期间的德阳川发龙蟒、攀枝花川发龙蟒外，其余各子公司均完成安全标准化创建工作。

### 5、加强安全检查工作

根据《金属非金属矿山安全规程》《危险化学品企业安全风险隐患排查治理导则》及安全标准化要求，公司编制了《安全、环保隐患排查治理制度》，持续加强隐患排查和整改力度，确保安全形势平稳。历年来公司紧密结合自身实际和安全生产工作新形势、新特点，成立外部、内部专家组，编制年度安全环保督查工作方案；各个子公司制定检查计划，按计划开展专项检查工作。公司通过综合检查、专项检查、日常检查、周检查、月检查、季度检查等检查发现不符合项目，并按照“五定”原则落实整改；鼓励员工参与 HSE 行为检查，每月评选优质隐患排查治理先进个人，并设置安全环保奖，用于奖励员工参与隐患排查与治理，确保全员隐患排查治理工作落到实处。

### 6、强化安全信息化水平

公司全面推进落实硬件及智能信息化提升，对厂区监控系统进行全面改造，通过改造后实现监控高清预览，将人脸识别并入综合服务平台，推行 AI 技术进行人员行为识别，规范员工在厂区内的安全行为，为后期建设智慧安防奠定基础。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司聚焦“三农问题”，助力乡村振兴。子公司龙蟒大地及南漳龙蟒积极支持乡镇发展，捐赠96.30万元用于村企共建，捐赠22.39万元用于乡村基础设施建设，捐赠价值7.18万元的肥料产品助力乡村振兴，捐赠6.4万元用于校企共建。

此外，子公司农技小院积极开展“村企联动，科技下乡”，配合各地村、社区委员会组织开展作物生产、测土配方施肥、病虫害统防统治等技术培训。2023年，四川、重庆等地同2022年一样出现持续多日的中度以上干旱，严重影响农业生产，农技小院党支部组织党员和技术人员深入一线，开展“清凉一夏”抗旱培训10场，派送抗旱技术卡400余份，赠送抗旱物资1000余份；小春作物种植准备阶段，为响应国家“减肥增效”政策号召，农技小院联合各地农资服务店、供销社等，陆续开展了多场作物生产技术应用宣传、培训，开展交流培训会24场，田间培训300余场，把农业技术服务带到田间地头，切实助力乡村振兴。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	四川先进材料集团、四川盐业	关于认购股份锁定期的承诺函	详见公司于 2021 年 8 月 3 日披露的《公司发行股份购买资产暨关联交易预案》	2021 年 08 月 03 日	根据承诺安排执行	履行中
	四川先进材料集团、四川盐业	关于对价股份质押事宜的承诺函	详见公司于 2021 年 8 月 3 日披露的《公司发行股份购买资产暨关联交易预案》	2021 年 08 月 03 日	根据承诺安排执行	履行中
	四川先进材料集团	关于避免同业竞争的承诺函	详见公司于 2021 年 8 月 3 日披露的《公司发行股份购买资产暨关联交易预案》	2021 年 08 月 03 日	根据承诺安排执行	履行中
	四川先进材料集团	关于减少和规范关联交易的承诺函	详见公司于 2021 年 8 月 3 日披露的《公司发行股份购买资产暨关联交易预案》	2021 年 08 月 03 日	根据承诺安排执行	履行中
	四川先进材料集团	关于保持上市公司独立性的承诺函	详见公司于 2021 年 8 月 3 日披露的《公司发行股份购买资产暨关联交易预案》	2021 年 08 月 03 日	根据承诺安排执行	履行中
	四川先进材料集团	关于股份锁定期的承诺函	详见公司于 2021 年 8 月 3 日披露的《公司发行股份购买资产暨关联交易预案》	2021 年 08 月 03 日	根据承诺安排执行	履行中
	四川先进材料集团、四川盐业	关于本次交易摊薄即期回报措施得以切实履行的承诺函	详见公司于 2021 年 8 月 3 日披露的《公司发行股份购买资产暨关联交易预案》	2021 年 08 月 03 日	根据承诺安排执行	履行中
	四川先进材料集团、四川盐业	关于不以任何形式占用上市公司资金的承诺函	详见公司于 2021 年 8 月 3 日披露的《公司发行股份购买资产暨关联交易预案》	2021 年 08 月 03 日	根据承诺安排执行	履行中
	四川先进材料集团、四川盐业	业绩承诺及补偿安排	天瑞矿业三年累计实现的合并报表范围内扣除非经常性损益后的净利润不低于 21,110.00 万元，其中 2022 年度、2023 年度、2024 年度分别不低于 4,075.00 万元、6,976.00 万元和 10,059.00 万元；业绩承诺资产组三年累计承诺净利润不低于 31,068.00 万元，其中 2022 年度、2023 年度、2024 年度分别不低于 7,456.00 万元、10,355.00 万元和 13,257.00 万元	2021 年 08 月 03 日	根据承诺安排执行	履行中
	李家权、龙蟒集团	关于规范与龙蟒大地相关交易的承诺函	详见公司于 2019 年 9 月 16 日披露的《关于重大资产购买相关承诺事项的公告》	2019 年 08 月 09 日	根据承诺安排执行	履行中
李家权、龙蟒集团	关于避免业务竞争的承诺函	详见公司于 2019 年 9 月 16 日披露的《关于重大资产购买相关承诺事项的公告》	2019 年 08 月 09 日	根据承诺安排执行	履行中	

	李家权、龙蟒集团	关于龙蟒大地资产权属相关事项的承诺	详见公司于2019年9月16日披露的《关于重大资产购买相关承诺事项的公告》	2019年08月09日	根据承诺安排执行	履行完毕
	李家权、龙蟒集团	关于不谋求上市公司控制权的承诺	详见公司于2019年9月16日披露的《关于重大资产购买相关承诺事项的公告》	2019年08月09日	根据承诺安排执行	履行中
其他对公司中小股东所作承诺	李家权	关于放弃成都三泰控股集团股份有限公司部分股份表决权的声明与承诺	详见公司于2020年9月2日披露的《关于收到<关于放弃成都三泰控股集团股份有限公司部分股份表决权的声明与承诺>的公告》	2020年09月01日	根据承诺安排执行	履行中
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			

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

适用 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
四川发展天瑞矿业有限公司合并报表范围内扣除非经常性损益后的净利润	2022年01月01日	2024年12月31日	6,976.00	17,544.80	不适用	2022年07月18日	详见巨潮资讯网四川发展龙蟒股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易实施情况暨新增股份上市公告书
四川发展天瑞矿业有限公司业绩承诺资产组三年累计承诺净利润	2022年01月01日	2024年12月31日	10,355.00	20,974.61	不适用	2022年07月18日	详见巨潮资讯网四川发展龙蟒股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易实施情况暨新增股份上市公告书

### 公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用 不适用

四川先进材料集团和四川盐业承诺：天瑞矿业三年累计实现的合并报表范围内扣除非经常性损益后的净利润不低于21,110.00万元，其中2022年度、2023年度、2024年度分别不低于4,075.00万元、6,976.00万元和10,059.00万元；业绩承诺与采矿权等资产组三年累计承诺净利润不低于31,068.00万元，其中2022年度、2023年度、2024年度分别不低于7,456.00万元、10,355.00万元和13,257.00万元。

### 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

2023年度，天瑞矿业实际实现的扣除非经常性损益后的净利润为17,544.80万元，完成上述业绩承诺净利润的251.50%；2023年度实现业绩承诺资产组净利润为20,974.61万元，完成上述业绩承诺净利润的202.56%。以上系同一控制下企业合并，不涉及新增商誉。

## 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

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

2022 年 11 月 30 日，财政部印发了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号（以下简称“准则解释第 16 号”）），该解释中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司执行“解释第 16 号”并对原会计政策进行相关调整。该会计政策变更已经经过了公司第六届董事会第三十六次会议及第六届监事会第二十五次会议审议通过。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期，根据公司复合肥业务发展需要，子公司龙蟒大地农业有限公司与河北中仁化肥集团有限公司共同出资设立河北大地中仁科技有限公司，其中龙蟒大地以自有资金出资 2010 万元，占大地中仁出资额的 67%，河北中仁化肥集团有限公司出资 990 万元，占大地中仁出资额的 33%，大地中仁为龙蟒大地控股子公司。大地中仁于 2023 年 3 月 30 日完成了工商注册登记手续，取得了宁晋县市场监督管理局颁发的营业执照，正常开展业务。

报告期，控股子公司大地中仁投资成立全资子公司吉林大地中仁农业科技有限公司，吉林大地中仁注册资本为人民币 1000 万元。吉林大地中仁于 2023 年 11 月 17 日完成了工商注册登记手续，并取得松原市市场监督管理局宁江分局颁发的营业执照。截至 2023 年 12 月 31 日，大地中仁尚未对吉林大地中仁进行出资，吉林大地中仁尚未实质性开展经营活动。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	158
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	冯渊、聂小兵、邱由珍
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	冯渊（2 年）、聂小兵（5 年）、邱由珍（1 年）
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘任四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年年度审计机构、内部控制审计机构，报告期内四川华信作为公司 2023 年年度审计机构和内部控制审计机构的报酬为 158 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
公司请求快捷快递创始人吴传龙、章建荣、杨建兴、卢特威、于水、徐木根 6 人支付股权回购款，并承担仲裁费用相关诉讼事项	10,083.85	否	已裁决	根据中国国际经济贸易仲裁委员会作出的【(2019)中国贸仲京裁字第 0436 号】《裁决书》，快捷快递创始人吴传龙、章建荣、杨建兴、卢特威、于水、徐木根 6 人应向公司支付回购款合计 10,083.85 万元，并承担仲裁费用 83.85 万元。根据北京市第二中级人民法院 2019 年 8 月 22 日作出的"（2019）京 02 执 641 号《执行裁定书》，因在执行过程中，未发现上述被执行人有足额可供执行的财产，	截止本报告期末，该案尚未执行金额合计 10,082.12 万元，公司将继续通过法律途径追偿。	2019 年 04 月 12 日	巨潮资讯网《关于仲裁裁决事项的公告》（公告编号：2019-031）

				终结本次执行程序。			
公司与程春、程梅就烟台伟岸100%股权转让事宜的业绩补偿仲裁事项	56,819.89	否	已裁决	根据中国国际经济贸易仲裁委员会作出的【(2019)中国贸仲京裁字第1197号】《裁决书》，裁决被申请人程春应向本公司支付业绩补偿款合计人民币56,819.89万元。	截至报告期末，已累计收回补偿款39,786.44万元，剩余补偿款17,033.45万元，公司将继续通过法律途径追偿。	2021年08月03日	巨潮资讯网《关于仲裁事项的进展公告》（公告编号：2021-074）
公司诉眉山友禾科技有限公司氯化钾买卖合同纠纷案	2,359.04	否	已调解	根据成都高新区人民法院作出的【(2022)川0191民初24723号】调解书，确认眉山友禾科技有限公司应向本公司支付货款人民币2,359.04万元，成都浩英贸易有限公司以及眉山友禾科技有限公司股东王冬梅、向元树对该货款债务承担连带清偿责任。	截至报告期末，已收回货款600万元，剩余货款1,759.04万元，公司将继续通过法律途径追偿。	--	--
其他小额诉讼总金额	4,546.41	否	--	对公司利润无重大影响	--	--	--
合计	73,809.19	--	--	--	--	--	--

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

单位：万元

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例	获批的交易额度	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
四川发展天瑞矿业有限公司	控股股东原子公司（2022年6月27日成为本公司全资子公司）	向关联人采购商品、原材料及其他	磷矿	参照市场价格公允定价	不适用	58,746.12	34.41%	100,000	否	承兑汇票、现汇	不适用	2023年01月04日	巨潮资讯网
四川龙蟒福生科技有限责任公司	持有本公司5%以上股东控制的公	向关联人销售商品及提供劳务	销售商品、代理及物流服务	参照市场价格公允定价	不适用	441.99	0.11%	1,000	否	现汇	不适用		

四川龙磷磷制品股份有限公司	持有本公司5%以上股东控制的公司	关联租赁：公司作为承租方	房屋、土地租赁	参照市场价格公允定价	不适用	255.57	32.63%	300	否	现汇	不适用			
成都国泰弘盛商业管理有限公司	控股股东之母公司控制的公司	关联租赁：公司作为承租方	房屋租赁、物业管理、餐费、停车费等	参照市场价格公允定价	不适用	481.33	61.46%	550	否	现汇	不适用			
合计						--	--	59,925.01	--	101,850	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况											无			
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）											无			
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）											无			

注：鉴于天瑞矿业在 2022 年度至 2024 年度存在业绩对赌，在天瑞矿业成为公司全资子公司后，公司严格履行承诺要求，在业绩对赌期内，与天瑞矿业之间的所有交易仍按照关联交易履行审批程序。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

适用 不适用

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
四川发展（控股）有限责任公司	控股股东的母公司	借款	48,000	0	49,135.22	4.49%	1,135.22	0
四川省先进材料产业投资集团有限公司	控股股东	借款及利息等	5,058.95	0	5,124.96	4.26%	66.01	0
李家权	持有公司5%以上股东	第五期股权并购款	28,800	0	28,800	0.00%	0	0
四川龙磷集团有限责任公司	持有公司5%以上股东控制公司	第五期股权并购款	16,200	0	16,200	0.00%	0	0
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		1.报告期，子公司四川发展天瑞矿业有限公司向四川发展（控股）有限责任公司和四川省先进材料产业投资集团有限公司偿还了所有借款，关联债务期末负债余额为 0 万元；同时因计提相应利息减少公司报告期营业利润合计 1,201.23 万元； 2.报告期，本公司向股东李家权及其控制子公司四川龙磷集团有限责任公司支付购买龙磷大地 100% 股权剩余股权转让款，支付后，该项关联债务期末余额为 0 万元。						

**5、与存在关联关系的财务公司的往来情况**□适用  不适用**6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况**□适用  不适用**7、其他重大关联交易**□适用  不适用**十五、重大合同及其履行情况****1、托管、承包、租赁事项情况****(1) 托管情况**□适用  不适用**(2) 承包情况**□适用  不适用**(3) 租赁情况**□适用  不适用**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
经销商	2020年10月9日	1,000	2020年10月1日	245	质押	无	贷款下游经销商以其全部资产及其实际控制人全部资产向龙麟大地提供反担保	3年	是	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				245
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0

## 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
龙麟大地农业有限公司	2022年02月25日	75,000	2022年06月10日	30,000	连带责任保证	无	无	2022.6.10-2023.4.5	是	否
龙麟大地农业有限公司	2022年02月25日		2022年07月27日	25,000	连带责任保证	无	无	2022.7.27-2023.7.25	是	否
龙麟大地农业有限公司	2022年02月25日		2023年01月01日	13,000	连带责任保证	无	无	2023.1.1-2023.12.27	是	否

龙蟒大地农业有限公司	2022年02月25日		2023年04月20日	17,000	连带责任保证	无	无	2023.4.20-2024.4.18	否	否
龙蟒大地农业有限公司	2022年02月25日		2023年07月31日	25,000	连带责任保证	无	无	2023.7.31-2024.7.27	否	否
龙蟒大地农业有限公司	2022年02月25日		2023年09月27日	13,000	连带责任保证	无	无	2023.9.27-2024.9.26	否	否
龙蟒大地农业有限公司	2022年03月18日	10,000	2022年03月29日	10,000	连带责任保证	无	无	2022.3.29-2023.3.28	是	否
四川龙蟒磷化工有限公司	2022年03月18日	10,000	2022年04月29日	10,000	连带责任保证	无	无	2022.4.29-2023.4.28	是	否
龙蟒大地农业有限公司	2022年06月28日	30,000	2022年06月29日	20,000	连带责任保证	无	无	2022.6.29-2023.6.28	是	否
四川龙蟒磷化工有限公司	2022年06月28日	30,000	2022年06月30日	24,800	连带责任保证	无	无	2022.6.30-2024.6.30	否	否
四川龙蟒磷化工有限公司	2022年06月28日		2022年10月08日	5,200	连带责任保证	无	无	2022.10.8-2024.9.22	否	否
德阳川发龙蟒新材料有限公司	2022年11月15日	350,000	2023年01月01日	20,000	连带责任保证	无	无	2023.1.1-2023.12.21	是	否
德阳川发龙蟒新材料有限公司	2022年11月15日		2023年01月31日	20,000	连带责任保证	无	无	2023.1.31-2024.12.11	否	否
德阳川发龙蟒新材料有限公司	2022年11月15日		2023年12月16日	10,000	连带责任保证	无	无	2023.12.16-2033.9.21	否	否
攀枝花川发龙蟒新材料有限公司	2023年01月19日	80,000	2023年03月22日	5,000	连带责任保证	无	无	2023.3.22-2025.3.22	否	否
攀枝花川发龙蟒新材料有限公司	2023年01月19日		2023年04月12日	5,000	连带责任保证	无	无	2023.4.12-2025.3.22	否	否
攀枝花川发龙蟒新材料有限公司	2023年01月19日		2023年08月28日	2,000	连带责任保证	无	无	2023.8.28-2025.3.22	否	否
攀枝花川发龙蟒新材料有限公司	2023年01月19日		2023年10月13日	1,000	连带责任保证	无	无	2023.10.13-2025.3.22	否	否
攀枝花川发龙蟒新材料有限公司	2023年01月19日		2023年11月07日	5,000	连带责任保证	无	无	2023.11.7-2025.3.22	否	否
攀枝花川发龙蟒新材料有限公司	2023年01月19日		2023年11月23日	2,000	连带责任保证	无	无	2023.11.23-2025.3.22	否	否
攀枝花川发龙蟒新材料有限公司	2023年01月19日		2023年12月18日	3,000	连带责任保证	无	无	2023.12.18-2025.3.22	否	否
龙蟒大地农业有限公司	2023年01月19日		20,000	未实施	0	连带责任保证	无	无	不适用	不适用
四川龙蟒磷化工有限公司	2023年01月19日	20,000	2023年04月24日	1,999.71	连带责任保证	无	无	2023.4.24-2024.4.23	否	否
四川龙蟒磷化工有限公司	2023年01月19日		2023年04月25日	578.99	连带责任保证	无	无	2023.4.25-2024.4.24	否	否
四川龙蟒磷化工有限公司	2023年01月19日		2023年05月09日	1,000	连带责任保证	无	无	2023.5.9-2024.5.8	否	否
四川龙蟒磷化工有限公司	2023年01月19日		2023年05月24日	470	连带责任保证	无	无	2023.5.24-2024.5.23	否	否

四川龙蟒磷化工有限公司	2023年01月19日		2023年05月25日	701.65	连带责任保证	无	无	2023.5.25-2024.5.24	否	否
四川龙蟒磷化工有限公司	2023年01月19日		2023年05月26日	1,000	连带责任保证	无	无	2023.5.26-2024.5.25	否	否
四川龙蟒磷化工有限公司	2023年01月19日		2023年05月29日	985	连带责任保证	无	无	2023.5.29-2024.5.28	否	否
四川龙蟒磷化工有限公司	2023年01月19日		2023年06月14日	424.39	连带责任保证	无	无	2023.6.14-2024.6.13	否	否
四川龙蟒磷化工有限公司	2023年01月19日	24,000	未实施	0	连带责任保证	无	无	不适用	不适用	否
南漳龙蟒磷制品有限责任公司	2023年01月19日	20,000	2023年02月24日	12,637.16	连带责任保证	无	无	2023.2.24-2024.2.24	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			164,000			报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)			285,796.90	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			619,000			报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)			138,815.74	
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
四川龙蟒磷化工有限公司	2022年06月28日	10,000	未实施	0	连带责任保证	无	无	不适用	是	否
四川龙蟒物流有限公司	2022年06月29日	500	2022年06月17日	500	连带责任保证	无	无	2020.6.28-2023.6.16	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			0			报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)			500	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			0			报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)			0	
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)			164,000			报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)			286,541.90	
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			619,000			报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)			138,815.74	
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例						15.26%				
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)						0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)						0				
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)						0				
对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)						0				
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)						0				

采用复合方式担保的具体情况说明: 不适用。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

## 报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	10,000	0	0	0
合计		10,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

## 4、其他重大合同

适用 不适用

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
关于支付收购龙磷大地农业有限公司股权转让尾款并拟签署《股权收购协议之补充协议之六》的公告	2023年01月04日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于全资子公司四川龙磷磷化工有限公司取得采矿许可证并积极复工复产的公告	2023年01月19日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于回购专用证券账户剩余股份注销完成暨股份变动的公告	2023年01月20日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于开展资产池业务的公告	2023年03月22日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于举办2022年度网上业绩说明会的公告	2023年04月26日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于2020年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的公告	2023年05月18日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2022年年度权益分派实施公告	2023年06月19日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于公司开展衍生品交易业务的公告	2023年08月10日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于全资子公司龙磷大地农业有限公司拟签署绿化管护服务合同暨关联交易的公告	2023年08月10日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于回购注销部分限制性股票的公告	2023年08月10日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于董事辞职的公告	2023年11月03日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于独立董事辞职的公告	2023年12月14日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于预计2024年度日常关联交易额度的公告	2023年12月30日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2023 年 1 月，公司全资子公司龙蟒磷化工取得采矿许可证（60 万吨/年），公司正积极推动龙蟒磷化工磷矿（即绵竹板棚子磷矿）复工复产工作，复产后将有助于进一步巩固公司矿化一体优势。

2、2023 年 3 月，公司子公司龙蟒大地与河北中仁化肥集团有限公司共同出资成立大地中仁，创新开发生态肥、复合肥和专用肥等产品体系，拓展生态农业服务产业。

3、2023 年 7 月，公司与四川省自然资源投资集团全资子公司四川省天府矿业投资有限责任公司（以下简称“天府矿投”）、蜀道投资集团有限责任公司旗下四川路桥建设集团股份有限公司（以下简称“四川路桥”）共同组建西部锂业，该公司股权比例为：天府矿投持股 34%，川发龙蟒持股 33%，四川路桥持股 33%，未来西部锂业将积极在阿坝州获取锂矿资源。

4、2023 年 10 月，公司全资子公司德阳川发龙蟒拟在绵竹市新市化工园区投资设立全资子公司绵竹川发龙蟒，并以绵竹川发龙蟒为主体，投资建设年产 10 万吨磷酸铁锂及配套生产装置。

## 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

项目	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	547,349,458	28.90%	0	0	0	-20,700,216	-20,700,216	526,649,242	27.84%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	510,474,052	26.95%	0	0	0	0	0	510,474,052	26.98%
3、其他内资持股	36,875,406	1.95%	0	0	0	-20,700,216	-20,700,216	16,175,190	0.86%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	36,875,406	1.95%	0	0	0	-20,700,216	-20,700,216	16,175,190	0.86%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,346,596,936	71.10%	0	0	0	18,710,216	18,710,216	1,365,307,152	72.16%
1、人民币普通股	1,346,596,936	71.10%	0	0	0	18,710,216	18,710,216	1,365,307,152	72.16%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,893,946,394	100.00%	0	0	0	-1,990,000	-1,990,000	1,891,956,394	100.00%

#### 股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司总股本减少 1,990,000 股，总股本由 1,893,946,394 股减少至 1,891,956,394 股，具体原因如下：

公司完成 2020 年限制性股票激励计划 4 万股限制性股票的回购注销；完成 2021 年限制性股票激励计划 27 万股限制性股票的回购注销；注销了回购专用证券账户剩余股份 168 万股。

#### 股份变动的批准情况

适用 不适用

2022 年 10 月 25 日，公司召开第六届董事会第三十一次会议和第六届监事会第二十二次会议，并于 2022 年 11 月 15 日召开 2022 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对 2 名离职的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 13.5 万股进行回购注销。公司独立董事对该议案发表了同意的独立意见，监事会发表了同意的核查意见。

2022 年 10 月 25 日，公司召开第六届董事会第三十一次会议和第六届监事会第二十二次会议，并于 2022 年 11 月 15 日召开 2022 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于注销回购专用证券账户剩余股份的议案》，同意将存放在回购专用证券账户的剩余股份 168 万股进行注销。

2023 年 3 月 21 日，公司召开第六届董事会第三十五次会议和第六届监事会第二十四次会议，并于 2023 年 4 月 24 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对 3 名离职的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 3.5 万股进行回购注销。公司独立董事对该议案发表了同意的独立意见，监事会发表了同意的核查意见。

2023 年 8 月 9 日，公司召开第六届董事会第三十九次会议和第六届监事会第二十八次会议，并于 2023 年 8 月 28 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对 4 名离职的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 14 万股进行回购注销。公司独立董事对该议案发表了同意的独立意见，监事会发表了同意的核查意见。

#### 股份变动的过户情况

适用 不适用

2023 年 1 月 18 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成 2 名离职的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 13.5 万股回购注销手续。

2023 年 1 月 19 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购专用证券账户的剩余股份 168 万股注销手续。

2023 年 6 月 15 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成 3 名离职的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 3.5 万股回购注销手续。

2023 年 10 月 23 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成 4 名离职的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 14 万股回购注销手续。

#### 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

项目	本报告期	上年同期
基本每股收益（元/股）	0.22	0.59
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.58

归属于公司普通股股东的每股净资产（元/股）	4.81	4.80
-----------------------	------	------

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
四川省先进材料产业投资集团有限公司	485,552,282	0	0	485,552,282	根据《上市公司证券发行管理办法》，控股股东、实际控制人及其控制的企业认购的股份，18个月内不得转让；根据先进材料集团出具的《关于股份锁定期的承诺函》，先进材料集团在发行股份购买天瑞矿业交易前持有的上市公司股份，自本次发行结束之日起18个月内不得转让，本次交易所持对价股份自该等股份上市之日起36个月不转让或解禁；根据《证券法》及《上市公司收购管理办法》的规定，在上市公司收购中，收购人及其一致行动人持有的被收购公司的股份，在收购完成后18个月内均不得转让	2021年度非公开发行取得公司股份385,865,200股，因发行股份收购天瑞矿业的补充承诺和纾困基金增持公司股份延长锁定期18个月，自自愿追加股份锁定期限，解除限售日期为2024年9月20日。 2022年度转让天瑞矿业取得的公司股份99,687,082股，锁定期为36个月，解除限售日期为2025年7月19日
四川省盐业集团有限责任公司	24,921,770	0	0	24,921,770	根据四川盐业出具的《关于股份锁定期的承诺函》，四川盐业在发行股份购买天瑞矿业交易所持对价股份自该等股份上市之日起36个月不转让或解禁	2022年度转让天瑞矿业取得的公司股份24,921,770股，锁定期36个月，解除限售日期为2025年7月19日
朱江	5,937,506	962,494	2,400,000	4,500,000	股权激励计划解除限售；每年年初董监高锁定股数按照董监高持有股份总数的75%重新核定	按《2020年限制性股票激励计划》解除限售条件规定和按董事、监事、高级管理人员股份管理相关规定执行
王利伟	3,090,000	1,340,000	2,000,000	2,430,000	股权激励计划解除限售；每年年初董监高锁定股数按照董监高持有股份总数的75%重新核定	按《2020年限制性股票激励计划》解除限售条件规定和按董事、监事、高级管理人员股份管理相关规定执行
刘静	1,481,250	1,000,000	1,000,000	1,481,250	股权激励计划解除限售；每年年初董监高锁定股数按照董监高持有股份总数的75%重新核定	按《2020年限制性股票激励计划》解除限售条件规定和按董事、监事、高级管理人员股份管理相关规定执行
宋华梅	1,520,650	319,900	700,000	1,140,550	股权激励计划解除限售；每年年初董监高锁定股数按照董监高持有股份总数的75%重新核定	按《2020年限制性股票激励计划》解除限售条件规定和按董事、监事、高级管理人员股份管理相关规定执行
杨建国	500,000	0	0	500,000	因不符合激励对象解除限售资格，股权激励计划未解除限售	因不符合激励对象资格条件，公司已于2024年

						3月28日完成了回购注销手续
朱光辉	520,000	0	130,000	390,000	每年年初董监高锁定股数按照董监高持有股份总数的75%重新核定	按《2021年限制性股票激励计划》解除限售条件规定和按董事、监事、高级管理人员股份管理相关规定执行
毛飞	380,000	0	0	380,000	按《2021年限制性股票激励计划》限售条件规定执行	按《2021年限制性股票激励计划》解除限售条件规定执行
朱全芳	380,000	0	0	380,000	按《2021年限制性股票激励计划》限售条件规定执行	按《2021年限制性股票激励计划》解除限售条件规定执行
其他限售股	23,066,000	7,390	18,100,000	4,973,390	股权激励计划解除限售、部分人员回购注销；每年年初董监高锁定股数按照董监高持有股份总数的75%重新核定	按《2020年限制性股票激励计划》《2021年限制性股票激励计划》解除限售条件规定和按董事、监事、高级管理人员股份管理等相关规定执行
合计	547,349,458	3,629,784	24,330,000	526,649,242	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，受公司实施股权激励、回购注销等影响，本报告期末股份总数及股东结构与期初相比发生一定变化，具体详见本节“一、股份变动情况”，对于上述股份变化，公司资产、负债情况均按照相关规定进行相应调整。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	99,329	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	95,807	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
四川省先进材料产业投	国有	25.66%	485,552,282	0	485,552,282	0	质押	192,932,600

资集团有限公司	法人							
李家权	境内自然人	16.64%	314,893,619	0	0	314,893,619	--	--
四川省盐业集团有限责任公司	国有法人	1.32%	24,921,770	0	24,921,770	0	--	--
四川发展证券投资基金管理有限公司—四川资本市场纾困发展证券投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	1.22%	23,112,400	0	0	23,112,400	--	--
蒋安奕	境内自然人	0.85%	16,167,404	16,167,404	0	16,167,404	--	--
李鹏	境内自然人	0.81%	15,319,011	150,000	0	15,319,011	--	--
香港中央结算有限公司	境外法人	0.78%	14,843,195	-4,654,647	0	14,843,195	--	--
刘正	境内自然人	0.53%	10,000,000	10,000,000	0	10,000,000	--	--
骆光明	境内自然人	0.40%	7,554,371	-337,000	0	7,554,371	--	--
庞玉学	境内自然人	0.39%	7,457,000	0	0	7,457,000	--	--
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）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	四川先进材料集团与四川盐业、四川发展证券投资基金管理有限公司—四川资本市场纾困发展证券投资基金合伙企业（有限合伙）系一致行动人；除此以外公司未知上述其他股东之间存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	李家权先生承诺放弃所持有的 106,680,000 股公司股份对应的表决权，详见公司于 2020 年 9 月 2 日披露的《关于收到〈关于放弃成都三泰控股集团股份有限公司部分股份表决权的声明与承诺〉的公告》。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	不适用							
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					
李家权	314,893,619	人民币普通股	314,893,619					
四川发展证券投资基金管理有限公司—四川资本市场纾困发展证券投资基金合伙企业（有限合伙）	23,112,400	人民币普通股	23,112,400					
蒋安奕	16,167,404	人民币普通股	16,167,404					
李鹏	15,319,011	人民币普通股	15,319,011					
香港中央结算有限公司	14,843,195	人民币普通股	14,843,195					
刘正	10,000,000	人民币普通股	10,000,000					
骆光明	7,554,371	人民币普通股	7,554,371					

庞玉学	7,457,000	人民币普通股	7,457,000
河南银泰投资有限公司	7,180,000	人民币普通股	7,180,000
彭伟	6,579,363	人民币普通股	6,579,363
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	公司未知上述股东之间存在关联关系或一致行动关系		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	李鹏先生持有公司股份 15,319,011 股，全部通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有；河南银泰投资有限公司持有公司股份 7,180,000 股，全部通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
四川省先进材料产业投资集团有限公司	王志远	2016年01月19日	91510000MA61Y06TX3	许可项目：矿产资源（非煤矿山）开采（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：新材料技术研发；选矿；金属矿石销售；非金属矿及制品销售；采矿行业高效节能技术研发；工程和技术研究和试验发展；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；信息技术咨询服务（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）。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况			截至报告期末，四川先进材料集团直接持有上市公司盛新锂能 3.31% 股权，持有上市公司四川黄金 4.47% 股权。	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

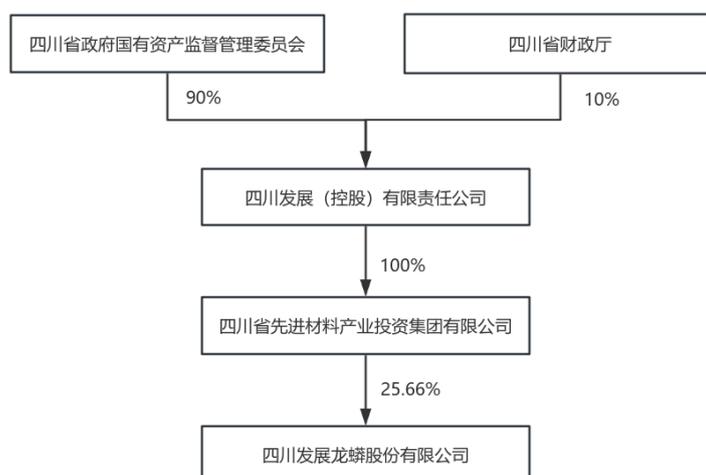
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
四川省政府国有资产监督管理委员会	冯文生	--	115100007650616494	未公示

实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	四川路桥，79.25%；四川成渝，39.86%；新华文轩，58.40%；川能动力，51.01%；清新环境，41.56%；新筑股份，29.97%；四川能投发展，39.03%；蜀道装备，29.95%；炼石航空，31.03%；思美传媒，19.96%；川投能源 45.06%；华海清科 28.19%。
----------------------------	--

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

报告期内，公司是否存在优先股：

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

报告期内，公司是否发行债券：

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 19 日
审计机构名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	川华信审（2024）第 0021 号
注册会计师姓名	冯渊、聂小兵、邱由珍

### 审计报告正文

川华信审（2024）第 0021 号

#### 四川发展龙蟒股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了四川发展龙蟒股份有限公司（以下简称“川发龙蟒”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了川发龙蟒 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、 形成审计意见的基础

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

##### 三、 关键审计事项

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

（一）收入确认	
相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”33、收入所述的会计政策及附注“五、合并财务报表项目注释”44、营业收入、营业成本。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
2023 年度，川发龙蟒共计确认营业收入 7,708,164,155.79 元。收入是	1.了解、评价及测试与收入确认相关的关键内部控制的设计合理性和运行有效性；

<p>形成利润的重要来源之一，固有风险较高，故确认为关键审计事项。</p>	<p>2.选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定；</p> <p>3.选取主要客户，函证其交易金额、应收账款及预收款项余额，以评价收入的真实性、准确性；</p> <p>4.从销售及物流部门获取原始单据（如合同、结算单、过磅单、出口报关单和提货单等），以评价收入确认的真实性、完整性；</p> <p>5.执行如下分析性程序：</p> <p>（1）指示变动分析：</p> <p>①分析不同产品收入及毛利率各月、各期间变化原因，评价其商业合理性；</p> <p>②分析各期末应收账款、预收款项余额变动及其占收入比重变动原因，评价其商业合理性；</p> <p>（2）销售单价分析：与同行业销售单价进行比较、不同客户间销售单价进行比较，评价其商业合理性；</p> <p>（3）客户变动情况分析：对当期新增客户、销售额变动较大的客户，通过询问相关人员、查询互联网公开信息、查阅相关原始资料，评价其商业合理性；</p> <p>6.执行收入截止性测试，对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
<b>（二）商誉减值</b>	
<p>相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”6、企业合并和 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法以及 27、长期资产减值所述的会计政策和附注“五、合并财务报表项目注释”19、商誉。</p>	
<b>关键审计事项</b>	<b>在审计中如何应对该事项</b>
<p>川发龙蟒 2019 年收购龙蟒大地 100% 股权，形成商誉 1,235,254,087.61 元，管理层于年度终了对商誉进行减值测试，其中涉及到多项需由川发龙蟒管理层（以下简称“管理层”）判断和估计的指标，主要包括与相关资产组的认定和划分、未来收入增长率、未来经营利润率及适用的折现率。</p> <p>考虑商誉对于财务报表整体的重要性，商誉减值测试固有的复杂程度以及测试涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。</p>	<p>1.了解、评价与商誉减值相关内部控制设计的合理性、运行的有效性。</p> <p>2.获取管理层进行商誉减值测试相关资料，评价管理层及管理层聘请的外部评估专家在商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、折现率、预计未来收入及未来现金流净现值等的适当性。</p> <p>（1）评价管理层聘请的外部评估专家独立性、专业胜任能力等；</p> <p>（2）将公司管理层在以往年度商誉减值测试过程中所使用的关键评估的假设和参数、预测的未来收入及现金流量等，与本年度所使用的关键评估假设和参数、本年实际经营情况等对比；</p> <p>（3）获取相关预估数据的支持性文件（包括资产负债表日至审计报告出具前的实际经营情况）；</p> <p>（4）结合同行业标准、宏观经济和所属行业的发展趋势等，评估商誉减值测试过程中所使用的关键假设和参数的合理性；</p> <p>（5）复核未来现金流量净现值的计算准确性。</p> <p>3.检查财务报告中与商誉减值相关列报、披露的准确性、充分性、适当性。</p>

## 四、其他信息

川发龙蟒管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督川发龙蟒的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国 成都

中国注册会计师：冯渊

(项目合伙人)

中国注册会计师：聂小兵

中国注册会计师：邱由珍

二〇二四年四月十九日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：四川发展龙蟒股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	3,568,103,670.55	2,036,673,401.46
交易性金融资产	119,876.40	220,581,185.73
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	234,730,555.76	286,709,007.36
应收款项融资	93,590,210.08	118,451,657.69
预付款项	292,558,539.10	660,263,466.98

其他应收款	26,994,105.92	33,064,683.07
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
买入返售金融资产		
存货	1,149,952,039.81	1,196,580,360.56
合同资产		
持有待售资产	40,087,204.44	40,087,204.44
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	215,852,224.01	55,972,748.59
流动资产合计	5,621,988,426.07	4,648,383,715.88
非流动资产：		
长期应收款	568,000.00	568,000.00
长期股权投资	1,829,703,233.66	1,703,469,856.83
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,358,963,533.11	1,372,638,192.04
投资性房地产	257,740,636.42	266,961,185.50
固定资产	4,277,421,958.44	4,210,178,616.09
在建工程	924,468,607.34	405,569,273.64
使用权资产	11,819,326.67	16,308,140.07
无形资产	1,268,350,244.65	1,213,451,269.90
开发支出	4,405,764.06	17,151,806.72
商誉	1,235,254,087.61	1,235,254,087.61
长期待摊费用	20,144,148.98	20,546,622.71
递延所得税资产	95,230,084.03	125,479,661.72
其他非流动资产	163,114,259.03	106,222,795.22
非流动资产合计	11,447,183,884.00	10,693,799,508.05
资产总计	17,069,172,310.07	15,342,183,223.93
流动负债：		
短期借款	1,107,425,498.80	633,566,944.44
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,553,679,705.30	745,804,707.86
应付账款	830,201,895.24	1,036,424,304.47
预收款项	9,252,572.73	7,146,136.85

合同负债	343,288,488.33	346,920,450.97
应付职工薪酬	246,327,815.10	277,708,030.91
应交税费	24,190,973.16	85,279,185.53
其他应付款	132,469,733.82	225,323,740.73
其中：应付利息	-	-
应付股利	1,412,675.00	-
应付手续费及佣金		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	766,814,828.83	533,242,066.24
其他流动负债	30,003,820.42	31,098,552.06
流动负债合计	5,043,655,331.73	3,922,514,120.06
非流动负债：		
长期借款	2,613,712,700.00	1,524,650,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,963,128.32	5,639,546.28
长期应付款	175,000.00	480,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	37,040,987.44	36,293,274.80
递延收益	6,614,333.30	6,111,898.38
递延所得税负债	248,682,842.54	270,822,823.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,909,188,991.60	2,323,517,542.54
负债合计	7,952,844,323.33	6,246,031,662.60
所有者权益：		
股本	1,891,956,394.00	1,893,811,394.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,579,704,261.22	5,640,179,594.41
减：库存股	49,521,762.50	109,818,387.11
其他综合收益		
专项储备	20,405,712.20	8,045,478.50

盈余公积	146,676,071.54	118,329,195.00
一般风险准备		
未分配利润	1,504,719,686.32	1,535,011,325.11
归属于母公司所有者权益合计	9,093,940,362.78	9,085,558,599.91
少数股东权益	22,387,623.96	10,592,961.42
所有者权益合计	9,116,327,986.74	9,096,151,561.33
负债和所有者权益总计	17,069,172,310.07	15,342,183,223.93

法定代表人：毛飞

主管会计工作负责人：朱光辉

会计机构负责人：殷世清

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,690,721,921.99	782,690,465.26
交易性金融资产		50,226,027.40
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	24,263,509.66	26,214,656.38
应收款项融资	3,930,458.13	5,645,190.52
预付款项	43,548,310.72	65,324,575.91
其他应收款	1,012,655,371.70	1,588,431,346.64
其中：应收利息	-	-
应收股利	150,000,000.00	500,000,000.00
存货	3,125,775.64	12,729,476.59
合同资产		
持有待售资产	18,134,817.37	18,134,817.37
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	34,208,776.59	5,591,255.32
流动资产合计	2,830,588,941.80	2,554,987,811.39
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	300,000,000.00	
长期股权投资	7,780,676,973.80	7,469,874,001.37
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产	39,474,333.11	74,388,192.04
投资性房地产	257,740,636.42	266,961,185.50
固定资产	2,112,090.20	1,846,442.81
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,662,565.03	3,727,591.07
无形资产	5,085,533.31	4,123,571.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,154,495.17	4,963,098.14
递延所得税资产	22,037,230.33	22,296,888.03
其他非流动资产	2,725,143.23	1,432,992.83
非流动资产合计	8,415,669,000.60	7,849,613,963.34
资产总计	11,246,257,942.40	10,404,601,774.73
流动负债：		
短期借款	413,160,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	314,537,403.10	5,354,516.60
预收款项	9,252,572.73	7,146,136.85
合同负债	12,050,340.62	8,843,174.30
应付职工薪酬	33,546,362.72	41,249,442.03
应交税费	964,762.65	329,091.68
其他应付款	199,339,626.95	635,587,097.31
其中：应付利息		
应付股利	1,412,675.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	312,218,069.32	486,434,039.92
其他流动负债	1,084,530.66	747,872.12
流动负债合计	1,296,153,668.75	1,185,691,370.81
非流动负债：		
长期借款	2,134,712,700.00	1,270,650,000.00

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,727,898.17	2,675,510.54
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		4,147,898.38
递延所得税负债	137,143,988.87	137,887,343.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,273,584,587.04	1,415,360,752.30
负债合计	3,569,738,255.79	2,601,052,123.11
所有者权益：		
股本	1,891,956,394.00	1,893,811,394.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,345,714,555.72	5,398,393,704.06
减：库存股	49,521,762.50	109,818,387.11
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	146,474,086.95	118,127,210.41
未分配利润	341,896,412.44	503,035,730.26
所有者权益合计	7,676,519,686.61	7,803,549,651.62
负债和所有者权益总计	11,246,257,942.40	10,404,601,774.73

法定代表人：毛飞

主管会计工作负责人：朱光辉

会计机构负责人：殷世清

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	7,708,164,155.79	10,023,486,041.54
其中：营业收入	7,708,164,155.79	10,023,486,041.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	7,374,681,472.50	8,693,601,131.48
其中：营业成本	6,695,386,182.22	7,931,387,075.85
税金及附加	67,443,476.61	63,699,332.76
销售费用	75,141,597.16	100,199,569.35
管理费用	363,866,403.85	469,625,653.90
研发费用	80,205,547.31	99,915,768.97
财务费用	92,638,265.35	28,773,730.65
其中：利息费用	157,743,167.89	102,735,272.13
利息收入	63,101,692.79	47,690,157.69
加：其他收益	20,140,056.68	19,948,711.92
投资收益（损失以“-”号填列）	167,112,217.24	19,092,925.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	152,425,910.89	19,942,522.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-6,388,172.29	47,465,173.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-689,280.63	-31,251,720.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-49,688,649.30	-13,172,274.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	630,122.94	-599,971.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	464,598,977.93	1,371,367,755.09
加：营业外收入	11,671,105.62	8,100,847.17
减：营业外支出	18,095,482.23	48,011,449.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	458,174,601.32	1,331,457,153.17
减：所得税费用	41,542,059.07	265,852,683.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	416,632,542.25	1,065,604,469.27
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	416,632,542.25	1,065,604,469.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	414,316,444.43	1,065,118,284.38

2.少数股东损益	2,316,097.82	486,184.89
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	416,632,542.25	1,065,604,469.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	414,316,444.43	1,065,118,284.38
归属于少数股东的综合收益总额	2,316,097.82	486,184.89
八、每股收益		
(一)基本每股收益	0.22	0.59
(二)稀释每股收益	0.22	0.58

法定代表人：毛飞

主管会计工作负责人：朱光辉

会计机构负责人：殷世清

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	509,427,041.10	637,243,416.88
减：营业成本	473,673,183.09	602,651,314.64
税金及附加	2,822,102.35	2,734,935.62
销售费用	5,977,281.15	5,647,977.38

管理费用	40,592,710.06	67,028,305.32
研发费用		
财务费用	18,460,555.24	-39,614,736.91
其中：利息费用	98,198,866.18	38,011,554.33
利息收入	79,994,542.89	79,053,811.23
加：其他收益	4,049,845.39	4,735,995.49
投资收益（损失以“-”号填列）	317,752,522.08	970,471,795.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	152,425,910.89	20,472,634.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-10,197,266.89	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,158,481.53	-28,290,201.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	501,412.16	41,284.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	278,849,240.42	945,754,494.95
加：营业外收入	4,172,821.01	532,107.64
减：营业外支出	36,992.84	1,084,860.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	282,985,068.59	945,201,742.56
减：所得税费用	-483,696.81	13,104,686.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	283,468,765.40	932,097,056.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	283,468,765.40	932,097,056.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	283,468,765.40	932,097,056.06
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：毛飞

主管会计工作负责人：朱光辉

会计机构负责人：殷世清

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	7,782,628,276.30	8,962,340,832.90
收到的税费返还	11,722,827.19	55,055,102.10
收到其他与经营活动有关的现金	195,625,734.39	152,191,319.26
经营活动现金流入小计	7,989,976,837.88	9,169,587,254.26
购买商品、接受劳务支付的现金	5,915,047,319.44	6,642,847,733.81
支付给职工以及为职工支付的现金	744,017,108.88	691,731,853.04
支付的各项税费	326,675,331.73	318,546,231.91
支付其他与经营活动有关的现金	190,320,467.16	184,721,106.70
经营活动现金流出小计	7,176,060,227.21	7,837,846,925.46
经营活动产生的现金流量净额	813,916,610.67	1,331,740,328.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	19,000,000.99	328,400.00
取得投资收益收到的现金	18,708,681.68	494,320.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	872,990.00	2,035,352.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,262,775.15
收到其他与投资活动有关的现金	637,111,685.44	1,127,267,030.18
投资活动现金流入小计	675,693,358.11	1,142,387,877.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	825,675,277.63	613,998,304.43
投资支付的现金	30,572,428.20	
取得子公司及其他营业单位支付的	449,999,963.81	1,684,504,820.20

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	413,000,000.00	1,416,538,776.80
投资活动现金流出小计	1,719,247,669.64	3,715,041,901.43
投资活动产生的现金流量净额	-1,043,554,311.53	-2,572,654,023.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,900,000.00	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,900,000.00	5,000,000.00
取得借款收到的现金	4,143,074,087.53	2,658,484,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	214,930,555.56	608,663,652.50
筹资活动现金流入小计	4,367,904,643.09	3,272,148,152.50
偿还债务支付的现金	1,998,114,000.00	527,184,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	562,991,668.30	84,262,068.33
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	579,521,066.14	583,371,767.18
筹资活动现金流出小计	3,140,626,734.44	1,194,818,335.51
筹资活动产生的现金流量净额	1,227,277,908.65	2,077,329,816.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,091,851.12	4,367,891.40
五、现金及现金等价物净增加额	998,732,058.91	840,784,013.57
加：期初现金及现金等价物余额	1,724,923,736.36	884,139,722.79
六、期末现金及现金等价物余额	2,723,655,795.27	1,724,923,736.36

法定代表人：毛飞

主管会计工作负责人：朱光辉

会计机构负责人：殷世清

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	564,448,929.15	696,916,192.74
收到的税费返还	1,960,234.66	
收到其他与经营活动有关的现金	2,189,370,360.12	574,547,203.49
经营活动现金流入小计	2,755,779,523.93	1,271,463,396.23
购买商品、接受劳务支付的现金	478,237,099.65	795,289,270.34
支付给职工以及为职工支付的现金	41,829,905.03	31,151,738.57
支付的各项税费	40,199,479.85	13,120,609.88
支付其他与经营活动有关的现金	1,536,327,406.12	413,546,368.48

经营活动现金流出小计	2,096,593,890.65	1,253,107,987.27
经营活动产生的现金流量净额	659,185,633.28	18,355,408.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	19,000,000.99	328,400.00
取得投资收益收到的现金	18,708,681.68	520,494,320.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	835,490.00	1,500,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,131,387.57
收到其他与投资活动有关的现金	2,150,031,789.47	1,655,956,659.31
投资活动现金流入小计	2,188,575,962.14	2,184,410,766.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,834,721.00	394,022.66
投资支付的现金	206,730,000.00	1,935,384,820.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	449,999,963.81	
支付其他与投资活动有关的现金	1,841,900,000.00	1,129,763,665.06
投资活动现金流出小计	2,501,464,684.81	3,065,542,507.92
投资活动产生的现金流量净额	-312,888,722.67	-881,131,741.04
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	2,196,476,700.00	1,485,484,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		58,663,652.50
筹资活动现金流入小计	2,196,476,700.00	1,544,148,152.50
偿还债务支付的现金	745,114,000.00	182,184,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	503,784,951.73	34,819,450.14
支付其他与筹资活动有关的现金	391,971,634.19	116,800,490.00
筹资活动现金流出小计	1,640,870,585.92	333,804,440.14
筹资活动产生的现金流量净额	555,606,114.08	1,210,343,712.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	219,182.04	-4,547,049.94
五、现金及现金等价物净增加额	902,122,206.73	343,020,330.34
加：期初现金及现金等价物余额	782,690,465.26	439,670,134.92
六、期末现金及现金等价物余额	1,684,812,671.99	782,690,465.26

法定代表人：毛飞

主管会计工作负责人：朱光辉

会计机构负责人：殷世清

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,893,811,394.00				5,640,179,594.41	109,818,387.11		8,045,478.50	118,329,195.00		1,535,011,325.11		9,085,558,599.91	10,592,961.42	9,096,151,561.33
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,893,811,394.00				5,640,179,594.41	109,818,387.11		8,045,478.50	118,329,195.00		1,535,011,325.11		9,085,558,599.91	10,592,961.42	9,096,151,561.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,855,000.00				-60,475,333.19	-60,296,624.61		12,360,233.70	28,346,876.54		-30,291,638.79		8,381,762.87	11,794,662.54	20,176,425.41
（一）综合收益总额											414,316,444.43		414,316,444.43	2,316,097.82	416,632,542.25
（二）所有者投入和减少资本	-1,855,000.00				-60,475,333.19	-60,296,624.61							-2,033,708.58	9,900,000.00	7,866,291.42
1. 所有者投入的普通股														9,900,000.00	9,900,000.00

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	-175,000.00			6,426,210.34	-	53,581,400.00					59,832,610.34			59,832,610.34
4. 其他	-1,680,000.00			-	-6,715,224.61						-			-
				66,901,543.53							61,866,318.92			61,866,318.92
(三) 利润分配								28,346,876.54	-	444,608,083.22	-	416,261,206.68	-	416,682,641.96
											421,435.28			
1. 提取盈余公积								28,346,876.54	-	28,346,876.54				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-	416,261,206.68	-	416,261,206.68	-	416,682,641.96
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						12,360,233.70					12,360,233.70		12,360,233.70	
1. 本期提取						66,276,016.83					66,276,016.83		66,276,016.83	
2. 本期使用						53,915,783.13					53,915,783.13		53,915,783.13	
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,891,956,394.00				5,579,704,261.22	49,521,762.50	20,405,712.20	146,676,071.54		1,504,719,686.32		9,093,940,362.78	22,387,623.96	9,116,327,986.74

法定代表人：毛飞

主管会计工作负责人：朱光辉

会计机构负责人：殷世清

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,763,196,292.00				5,657,949,713.86	111,425,424.61	19,375,860.10	62,437,818.54		525,114,867.59		7,916,649,127.48	5,106,776.53	7,921,755,904.01	
加：会计政策变更										669,549.60		669,549.60		669,549.60	
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	1,763,196,292.00				5,657,949,713.86	111,425,424.61		19,375,860.10	62,437,818.54		525,784,417.19	7,917,318,677.08	5,106,776.53	7,922,425,453.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	130,615,102.00				-17,770,119.45	-1,607,037.50		11,330,381.60	55,891,376.46		1,009,226,907.92	1,168,239,922.83	5,486,184.89	1,173,726,107.72
（一）综合收益总额											1,065,118,284.38	1,065,118,284.38	486,184.89	1,065,604,469.27
（二）所有者投入和减少资本	130,615,102.00				-17,770,119.45	-1,607,037.50						114,452,020.05	5,000,000.00	119,452,020.05
1. 所有者投入的普通股	130,780,102.00				-82,145,341.39							48,634,760.61	5,000,000.00	53,634,760.61
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	-165,000.00				24,955,439.52	-1,607,037.50						26,397,477.02		26,397,477.02
4. 其他					39,419,782.42							39,419,782.42		39,419,782.42
（三）利润分配									55,891,376.46		-55,891,376.46			
1. 提取盈余公积									55,891,376.46		-55,891,376.46			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														

1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							-				-		-	
							11,330,381.60				11,330,381.60		11,330,381.60	
1. 本期提取							47,643,500.28				47,643,500.28		47,643,500.28	
2. 本期使用							58,973,881.88				58,973,881.88		58,973,881.88	
（六）其他														
四、本期期末余额	1,893,811,394.00				5,640,179,594.41	109,818,387.11	8,045,478.50	118,329,195.00		1,535,011,325.11	9,085,558,599.91	10,592,961.42	9,096,151,561.33	

法定代表人：毛飞

主管会计工作负责人：朱光辉

会计机构负责人：殷世清

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度
----	---------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,893,811,394.00				5,398,393,704.06	109,818,387.11			118,127,210.41	503,035,730.26		7,803,549,651.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,893,811,394.00				5,398,393,704.06	109,818,387.11			118,127,210.41	503,035,730.26		7,803,549,651.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,855,000.00				-52,679,148.34	-60,296,624.61			28,346,876.54	-161,139,317.82		-127,029,965.01
（一）综合收益总额										283,468,765.40		283,468,765.40
（二）所有者投入和减少资本	-1,855,000.00				-52,679,148.34	-60,296,624.61						5,762,476.27
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	-175,000.00				1,856,614.74	-53,581,400.00						55,263,014.74
4. 其他	-1,680,000.00				-54,535,763.08	-6,715,224.61						-49,500,538.47
（三）利润分配									28,346,876.54	-444,608,083.22		-416,261,206.68
1. 提取盈余公积									28,346,876.54	-28,346,876.54		
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他										-416,261,206.68		-416,261,206.68
(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												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,891,956,394.00				5,345,714,555.72	49,521,762.50			146,474,086.95	341,896,412.44		7,676,519,686.61

法定代表人：毛飞

主管会计工作负责人：朱光辉

会计机构负责人：殷世清

上期金额

单位：元

项目	2022 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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	1,763,196,292.00				4,369,177,597.54	111,425,424.61			62,235,833.95	-373,183,291.50		5,710,001,007.38
加：会计政策变更										13,342.16		13,342.16
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,763,196,292.00				4,369,177,597.54	111,425,424.61			62,235,833.95	-373,169,949.34		5,710,014,349.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	130,615,102.00				1,029,216,106.52	-1,607,037.50			55,891,376.46	876,205,679.60		2,093,535,302.08
（一）综合收益总额										932,097,056.06		932,097,056.06
（二）所有者投入和减少资本	130,615,102.00				1,029,216,106.52	-1,607,037.50						1,161,438,246.02
1. 所有者投入的普通股	130,780,102.00				1,025,460,421.02							1,156,240,523.02
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	-165,000.00				5,571,122.65	-1,607,037.50						7,013,160.15
4. 其他					-1,815,437.15							-1,815,437.15
（三）利润分配									55,891,376.46	-55,891,376.46		
1. 提取盈余公积									55,891,376.46	-55,891,376.46		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,893,811,394.00				5,398,393,704.06	109,818,387.11			118,127,210.41	503,035,730.26	7,803,549,651.62

法定代表人：毛飞

主管会计工作负责人：朱光辉

会计机构负责人：殷世清

### 三、公司基本情况

四川发展龙蟒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身成都三泰电子实业股份有限公司成立于 1997 年 5 月 20 日，2005 年根据四川省人民政府文件《四川省人民政府关于同意成都三泰电子实业有限公司整体变更设立为成都三泰电子实业股份有限公司的批复》（川府函[2005]231 号），公司整体变更为股份有限公司；2009 年 11 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准成都三泰电子实业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2009]1148 号）核准，公司向社公开发行人人民币普通股（A 股）1500 万股，并在深圳证券交易所挂牌上市。

自公司成立至 2021 年 4 月 9 日，公司控股股东为自然人补建先生。2021 年 3 月 19 日，公司完成非公开发行股票发行上市事宜，四川发展全资子公司四川省先进材料产业投资集团有限公司（以下简称为“四川先进材料集团”）通过认购公司非公开发行股票持有公司股份 385,865,200 股，持股比例 21.87%，成为公司第一大股东；经 2021 年 4 月 9 日公司董事会换届选举后，四川先进材料集团成为公司控股股东。

经过多次股权变动，截至 2022 年 12 月 31 日，公司股本为 1,893,811,394.00 元（股）。

根据公司第六届董事会第三十一次会议、第六届监事会第二十二次会议及 2022 年 11 月 15 日召开的 2022 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于注销回购专用证券账户剩余股份的议案》，根据《上市公司回购规则》、《上市公司自律监管指引第 9 号——回购股份》和公司回购股份方案的相关规定，公司股票回购专用证券账户中的库存股应当在完成回购后三年内用于回购方案规定的用途进行转让或在期限届满前注销。公司拟将剩余存放在股票回购专用证券账户的全部股份 168 万股进行注销。截至 2023 年 1 月 31 日，上述股份已完成注销。

根据公司第六届董事会第三十五次会议和第六届监事会第二十四次会议，审议同意通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》和公司《2020 年限制性股票激励计划》（以下简称“2020 年激励计划”）、《2021 年限制性股票激励计划》（以下简称“2021 年激励计划”）的相关规定，由于公司实施的 2020 年激励计划与 2021 年激励计划合计 3 名激励对象因离职不再具备激励资格，公司决定将前述 3 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 35,000 股进行回购注销，已解除限售股票不作处理。截至 2023 年 6 月 30 日，上述股份已完成回购及注销。

根据公司第六届董事会第三十九次会议、第六届监事会第二十八次会议，以及 2023 年 8 月 28 日召开了 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，由于公司实施的 2021 年限制性股票激励计划有 4 名激励对象因离职不再具备激励资格，已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 140,000 股将予以回购注销。截至 2023 年 10 月 31 日，上述股份已完成回购及注销。

上述股权变动后，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司股本为 1,891,956,394.00 元（股）。

#### 2、公司注册地址、组织形式、总部地址

截至本财务报告批准报出日，本公司最新营业执照经成都市市场监督管理局核发，统一社会信用代码：9151000063314141XG；注册资本为人民币 189,141.6394 万元（注：为截至本财务报表批准日注册资本信息）；组织形式为

股份有限公司（上市，国有控股）；法定代表人毛飞；公司注册地址位于成都市金牛区高科技产业园区蜀西路 42 号，总部地址为成都市高新区天府二街 151 号领地 环球金融中心 B 座 9F。

### 3、公司的业务性质、经营范围和营业收入构成

#### （1）业务性质

本公司所处行业为化工行业，主要生产、研发和销售各类磷肥、复合肥、饲料添加剂等化工产品。

#### （2）经营范围

本公司主要业务为磷化工业务。磷化工业务的法定经营范围：一般项目：基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；石灰和石膏制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；谷物种植；货物进出口；进出口代理；选矿；国际船舶代理；国内货物运输代理；肥料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；金属矿石销售；非金属矿及制品销售；金属材料销售；农副产品销售；煤炭及制品销售；水泥制品销售；合成材料销售；建筑材料销售；涂料销售（不含危险化学品）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；供应链管理服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；财务咨询；非居住房地产租赁；接受金融机构委托从事信息技术和流程外包服务（不含金融信息服务）。（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）许可项目：肥料生产；食品添加剂生产；饲料添加剂生产；非煤矿山矿产资源开采；房地产开发经营。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

#### （3）营业收入构成

本公司磷化工业务营业收入主要由四川龙蟒磷化工有限公司（主要为工业级和肥料级磷酸一铵）、南漳龙蟒磷制品有限责任公司（主要为饲料级磷酸氢钙）和龙蟒大地农业有限公司（主要为各类复合肥）等经营构成，四川龙蟒物流有限公司除承接内部单位业务运输服务外，还对外提供货物运输服务，同时公司结合自身市场优势、专业优势等于报告期从事与磷化工相关产品的贸易业务，除此之外，本公司报告期还存在园区写字楼等资产出租业务、出售部分多余原辅料以及对外提供废酸（水）处理、渣场租赁等业务。

### 4、控股股东和实际控制人

截至 2023 年 12 月 31 日，四川省先进材料产业投资集团有限公司持股比例为 25.66%，为本公司控股股东，本公司实际控制人为四川省政府国有资产监督管理委员会。

### 5、财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2024 年 4 月 19 日批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。报告期，公司合并范围及合并范围变动详见本节“十、在其他主体中的权益”和“九、合并范围的变更”相关披露。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，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其应用指南、解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订版）披露有关财务信息。

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

### 2、持续经营

本公司经营活动有足够的财务支撑。根据目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、公司目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，确定具体会计政策和会计估计，详见本节五各项描述。

### 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、完整地反映了公司财务状况、经营成果、现金流量、所有者权益变动等有关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
----	-------

重要的应收账款核销情况	单笔应收款项实际核销金额 100 万元以上
账龄超过 1 年的重要预付款项	单笔预付款项余额 200 万元以上
重要在建工程项目	单项在建工程项目发生额或余额超过 1000 万以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	单笔应付账款余额 200 万元以上
账龄超过 1 年的重要的预收款项/合同负债	单笔合同负债余额 200 万元以上
重要的非全资子公司	资产、收入或净利润占合并报表的 10.00% 以上
重要联营企业或合营企业	资产、收入或净利润占合并报表的 10.00% 以上
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	金额超过 100.00 万元的事项；年度利润分配情况

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节五、18“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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

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

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断投资方是否能够控制被投资方时，当且仅当投资方具备上述三要素时，才能表明投资方能够控制被投资方。

#### i. 投资方拥有对被投资方的权力

投资方拥有对被投资方的权力是判断控制的第一要素，这要求投资方需要识别被投资方并评估其设立目的和设计、识别被投资方的相关活动以及对相关活动进行决策的机制、确定投资方及涉入被投资方的其他方拥有的与被投资方相关的权利等，以确定投资方当前是否有能力主导被投资方的相关活动。

ii. 因参与被投资方的相关活动而享有可变回报

判断投资方是否控制被投资方的第二项基本要素是，因参与被投资方的相关活动而享有可变回报。

iii. 有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额

判断控制的第三项基本要素是，有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。只有当投资方不仅拥有对被投资方的权力、通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力来影响其回报的金额时，投资方才控制被投资方。因此，本准则第十八条规定，拥有决策权的投资方在判断是否控制被投资方时，需要考虑其决策行为是以主要责任人（即，实际决策人）的身份进行还是以代理人的身份进行。此外，在其他方拥有决策权时，投资方还需要考虑其他方是否是以代理人的身份代表该投资方向行使决策权。

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五、18“长期股权投资”和本节五、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节五、18）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五、18中相关“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 11、金融工具

### （1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

### （2）金融工具确认和计量

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

量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### 5) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### **（3）金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### **（4）金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### **（6）金融资产减值准备计提**

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增

加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### （7）金融资产及金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （8）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### （9）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

## 12、应收账款

本公司对由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。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的，所以本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率(%)
账龄组合	详见账龄组合预计损失率

按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

### 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本节五、11“金融工具”。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本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的，所以本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率(%)
账龄组合	详见账龄组合预计损失率

按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

### 15、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

合同资产以预期信用损失为基础计提减值。对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 16、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 17、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重大小增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

## 18、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节五、11“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

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

为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### 1) 成本法核算的长期股权投资

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

### 2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减

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

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

### 3) 收购少数股权

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

### 4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节五、7所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、25“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-50	3-5	1.90-6.47
电子/办公设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
机器设备/运营设备	年限平均法	5-15	3-5	6.33-19.40
运输设备	年限平均法	4-8	3-5	11.88-24.25
其他固定资产	年限平均法	3-6	3-5	15.83-32.33

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、25“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 21、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》中化工行业的披露要求

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、25“长期资产减值”。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及构筑物	(1) 项目实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成； (2) 继续发生在所购建的房屋及构筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生； (3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备及配套电子仪器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员、使用人员及其他专业人员（含内部和外部）验收通过。

## 22、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## 23、使用权资产

### （1）使用权资产的确认条件

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。

在租赁开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法对使用权资产计提折旧。本公司作为承租人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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法按本节五、25“长期资产减值”进行处理。

## 24、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

公司选择的无形资产摊销方法，应当反映与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式。对于使用寿命有限的无形资产，自可供使用时起对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内系统合理摊销。对于使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、2、“长期资产减值”。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预期使用寿命依据	预计使用寿命/年限
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	权证登记使用年限
采矿权	总储量\年采矿量	—
其他	预计为企业带来经济利益流入的期限	—

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 25、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 26、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要系装修费（含低值易耗品）。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 27、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 28、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 29、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动、用于确定租赁付款的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 30、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

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

### （2）弃置费用

弃置费用通常是指根据国家法律和行政法规、国际公约等规定，企业承担的环境保护和生态恢复等义务所确定的支出，如矿山资产等的弃置和恢复环境义务。弃置费用的金额与其现值比较，通常相差较大，需要考虑货币时间价值，按照现值计算确定应计入固定资产成本的金额和相应的预计负债。在固定资产的使用寿命内按照预计负债的摊余成本和实际利率计算确定的利息费用应计入财务费用。一般固定资产发生的报废清理费用不属于弃置费用，应当在发生时作为固定资产处置费用处理。

弃置费用形成的预计负债在确认后，按照实际利率法计算的利息费用应当确认为财务费用；由于技术进步、法律要求或市场环境变化等原因，特定固定资产的履行弃置义务可能发生支出金额、预计弃置时点、折现率等变动而引起的预计负债变动，应按照以下原则调整该固定资产的成本：一是对于预计负债的减少，以该固定资产账面价值为限扣减固定资产成本。如果预计负债的减少额超过该固定资产账面价值，超出部分确认为当期损益。二是对于预计负债的增加，增加该固定资产的成本。按照上述原则调整的固定资产，在资产剩余使用年限内计提折旧。一旦该固定资产的使用寿命结束，预计负债的所有后续变动应在发生时确认为损益。

### （3）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 31、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### 1) 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### 2) 以现金结算的股份支付

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

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

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 32、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。收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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退货负债，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，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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) 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。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，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品；
- (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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品或服务；
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或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。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### （1）货物销售

本公司对于销售货物产生的收入是在货物的控制权已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常以货物运离本公司自有仓库或运至客户指定仓库或地点作为销售收入的确认时点。

#### （2）让渡资产使用权

本公司经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无。

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

无。

### 33、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 34、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

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

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

#### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### (4) 所得税的抵销

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

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

## 35、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用短期租赁和低价值资产租赁简化处理的除外。对使用权资产的计量见本节五、23、使用权资产，对租赁负债的计量见本节五、29、租赁负债。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

经营租赁的会计处理方法：对于经营租赁，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁相关的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

融资租赁的会计处理方法：于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和进行初始计量。租赁收款额包括：A.承租人需支付的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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

## 36、专项储备

报告期，公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。

根据《企业会计准则解释第3号》财会[2009]8号，按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费用等时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 37、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

### (1) 所得税

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

### (2) 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本节五、17“持有待售资产”相关描述。

### (3) 回购股份

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

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

## 38、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	①

#### ①执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
<b>资产：</b>			
递延所得税资产	120,160,382.53	125,479,661.72	5,319,279.19
<b>负债：</b>			
递延所得税负债	267,216,568.92	270,822,823.08	3,606,254.16
<b>股东权益：</b>			
盈余公积	118,327,368.55	118,329,195.00	1,826.45
未分配利润	1,533,300,126.53	1,535,011,325.11	1,711,198.58
<b>利润：</b>			
所得税费用	266,896,159.33	265,852,683.90	-1,043,475.43

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
<b>资产：</b>			

递延所得税资产	21,480,697.02	22,296,888.03	816,191.01
<b>负债：</b>			
递延所得税负债	137,102,759.01	137,887,343.38	784,584.37
<b>股东权益：</b>			
盈余公积	118,125,383.96	118,127,210.41	1,826.45
未分配利润	503,005,950.07	503,035,730.26	29,780.19
<b>利润：</b>			
所得税费用	13,122,950.98	13,104,686.50	-18,264.48

**(2) 重要会计估计变更**□适用  不适用**(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**□适用  不适用**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	以当期销项税抵扣进项税额后的余额计缴	13%，9%，6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
资源税	应税销售额（计入销售额中的相关运杂费用，凡取得增值税发票或者其他合法有效凭据的，准予从销售额中扣除）	天瑞矿业：8%（原矿）、5%（精矿）； 湖北龙蟒：7%（原矿）、6%（精矿）

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
龙蟒大地农业有限公司	15%
四川龙蟒磷化工有限公司	15%
四川龙蟒新材料有限公司	15%
四川发展天瑞矿业有限公司	15%
南漳龙蟒磷制品有限责任公司	15%
湖北龙蟒磷化工有限公司	15%
四川发展龙蟒股份有限公司	25%
四川省川展龙蟒供应链科技有限责任公司	25%
四川农技小院农业科技有限公司	25%
四川龙蟒物流有限公司	25%
德阳川发龙蟒新材料有限公司	25%
攀枝花川发龙蟒新材料有限公司	25%
河北大地中仁农业科技有限公司	25%

吉林大地中仁农业科技有限公司	20%
四川龙新化工科技有限公司	20%
四川嘉航管道运输有限责任公司	20%
广东三泰电子技术有限公司	20%
荆州川发龙蟒新材料有限公司	20%
四川中嘉筑鼎工程建设有限公司	20%
四川农技数科信息技术有限公司	20%
三泰集团（香港）有限公司	16.5%
CAYMAN SANTAI GROU PLIMITED	0%

## 2、税收优惠

(1) 根据财政部税务总局国家发展改革委于 2020 年 4 月 23 日出台的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》【财政部公告 2020 年第 23 号】，为贯彻落实党中央、国务院关于新时代推进西部大开发形成新格局有关精神，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，公告中所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。

龙蟒大地农业有限公司、四川龙蟒磷化工有限公司、四川龙蟒新材料有限公司、四川龙蟒物流有限公司、四川发展天瑞矿业有限公司满足条件，报告期享受 15% 企业所得税税率。

(2) 南漳龙蟒磷制品有限责任公司、湖北龙蟒磷化工有限公司被认定为高新技术企业，报告期享受 15% 企业所得税税率。

(3) 根据《中华人民共和国所得税法》第三十三条“企业综合利用资源，生产符合国家产业政策规定产品所得的收入，可以在计算应纳税所得额时减计收入”。四川龙蟒磷化工有限公司和南漳龙蟒磷制品有限责任公司生产的肥料级磷酸氢钙被认定为国家鼓励的综合利用生产的产品，计算应纳税所得额时减计收入。

(4) 根据财政部税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定“一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。...。四、本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日”。

根据财政部税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。...。三、本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日”。

子公司四川龙新化工科技有限公司、四川嘉航管道运输有限责任公司、荆州川发龙蟒新材料有限公司、四川农技数科信息技术有限公司、吉林大地中仁农业科技有限公司、广东三泰电子技术有限公司满足小微企业条件，享受上述税收优惠政策。

(5) 根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号）规定，子公司南漳龙蟒磷制品有限责任公司生产销售的饲料级磷酸氢钙免征增值税。

(6) 根据财政部税务总局退役军人部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21号）第二条规定“企业招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元，最高可上浮50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准”。部分子公司由于聘用退伍军人为员工且满足上述规定，因此享受上述税收优惠。

(7) 根据财政部税务总局、国务院扶贫办《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕22号），“二、企业招用建档立卡贫困人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《失业登记证明》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元，最高可上浮30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额”。四川龙蟒磷化工有限公司和四川龙蟒物流有限公司由于聘用贫困人员为员工且满足上述规定，因此享受上述税收优惠。

## 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	15,388.29	40,051.84
银行存款	2,795,801,608.76	1,731,859,792.22
其他货币资金	772,286,673.50	304,773,557.40
合计	3,568,103,670.55	2,036,673,401.46
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	844,447,875.28	311,749,665.10

注：本公司期末使用受限的货币资金列示如下：

项目	期末余额
银行承兑汇票及信用证保证金本息及存单质押	840,950,323.21
矿山地质及复垦保证金及利息	3,445,139.83
建设项目民工保证金	52,412.24
合计	844,447,875.28

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	119,876.40	220,581,185.73
其中：结构性存款及银行理财产品		220,581,185.73
权益工具	119,876.40	
合计	119,876.40	220,581,185.73

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	241,924,700.49	316,480,814.89
1至2年	21,257,409.79	836,123.07
2至3年	-	227,255.60
3年以上	1,659,891.84	1,762,637.09
3至4年	-	728,325.12
4至5年	728,325.12	-
5年以上	931,566.72	1,034,311.97
合计	264,842,002.12	319,306,830.65

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,805,962.11	6.35%	16,805,962.11	100.00%	-	22,309,484.29	6.99%	17,569,332.96	78.75%	4,740,151.33
按组合计提坏账准备的应收账款	248,036,040.01	93.65%	13,305,484.25	5.36%	234,730,555.76	296,997,346.36	93.01%	15,028,490.33	5.06%	281,968,856.03
合计	264,842,002.12	100.00%	30,111,446.36	11.37%	234,730,555.76	319,306,830.65	100.00%	32,597,823.29	10.21%	286,709,007.36

按单项计提坏账准备：16,805,962.11

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

眉山友禾科技有限公司	20,727,123.63	15,986,972.30	15,523,602.30	15,523,602.30	100.00%	债务人经营困难
宜昌松原农业开发有限公司	499,912.12	499,912.12	499,912.12	499,912.12	100.00%	预计无法收回
四川荣生农业集团有限公司（高勇-蒲江）	228,413.00	228,413.00	228,413.00	228,413.00	100.00%	预计无法收回
重庆阿甘农业发展有限公司	197,255.60	197,255.60	197,255.60	197,255.60	100.00%	预计无法收回
绵竹市民升化工有限责任公司	300,000.85	300,000.85	-	-	-	预计无法收回
中国光大银行股份有限公司南宁分行	298,695.16	298,695.16	298,695.16	298,695.16	100.00%	预计无法收回
平安银行股份有限公司泉州分行	58,083.93	58,083.93	58,083.93	58,083.93	100.00%	预计无法收回
合计	22,309,484.29	17,569,332.96	16,805,962.11	16,805,962.11	100.00%	—

按组合计提坏账准备：13,305,484.25

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	236,500,121.82	11,812,113.60	5.00%
1-2年	11,158,386.16	1,115,838.62	10.00%
5年以上	377,532.03	377,532.03	100.00%
合计	248,036,040.01	13,305,484.25	5.36%

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	15,028,490.33		17,569,332.96	32,597,823.29
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提	-1,128,841.08		-463,370.00	-1,592,211.08
本期核销	594,165.00		300,000.85	894,165.85
2023 年 12 月 31 日余额	13,305,484.25		16,805,962.11	30,111,446.36

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

### （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	
应收账款坏账准备	32,597,823.29	-1,592,211.08		894,165.85		30,111,446.36
合计	32,597,823.29	-1,592,211.08		894,165.85		30,111,446.36

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	894,165.85

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	25,339,019.69		25,339,019.69	9.57%	1,266,950.98
客户 2	22,633,256.58		22,633,256.58	8.55%	1,131,662.83
客户 3	15,523,602.30		15,523,602.30	5.86%	15,523,602.30
客户 4	12,637,886.99		12,637,886.99	4.77%	631,894.35
客户 5	8,982,676.77		8,982,676.77	3.39%	449,133.84
合计	85,116,442.33		85,116,442.33	32.14%	19,003,244.30

## 4、 应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	93,590,210.08	118,451,657.69
合计	93,590,210.08	118,451,657.69

## (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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,020,778,675.51	0.00
合计	2,020,778,675.51	0.00

## 5、 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	286,344,024.24	97.88%	657,228,681.29	99.54%

1至2年	5,595,966.16	1.90%	2,619,700.42	0.40%
2至3年	279,271.70	0.10%	301,539.69	0.05%
3年以上	339,277.00	0.12%	113,545.58	0.02%
合计	292,558,539.10	100%	660,263,466.98	100%

注：报告期期末，本公司不存在账龄超过1年且金额重要的预付款项。

## (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	期末余额	款项性质	期末余额占比(%)
供应商 1	28,191,187.00	货款	9.64
供应商 2	13,009,799.92	货款	4.45
供应商 3	10,601,674.51	货款	3.62
供应商 4	10,260,000.00	货款	3.51
供应商 5	9,973,972.84	货款	3.41
合计	72,036,634.27	--	24.63

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,994,105.92	33,064,683.07
合计	26,994,105.92	33,064,683.07

### (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
押金及保证金	13,274,931.96	14,730,856.07
预付货款（注）	12,971,772.02	12,462,801.33
备用金	3,313,081.42	6,132,922.67
往来款	7,398,065.34	6,550,547.31
其他	10,457,343.46	10,897,542.25
合计	47,415,194.20	50,774,669.63

注：“预付货款”余额系公司支付给眉山友禾科技有限公司的预付货款，于资产负债表日，公司判断对方能否向公司供货具有重大不确定性，因此谨慎性考虑后将该预付款余额重分类至其他应收款并计提坏账准备。

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	16,863,782.60	40,189,160.11
1至2年	18,920,111.26	4,012,534.87

2至3年	5,633,824.26	3,392,408.58
3年以上	5,997,476.08	3,180,566.07
其中：3至4年	2,824,615.49	1,542,405.29
4至5年	1,536,954.62	13,981.00
5年以上	1,635,905.97	1,624,179.78
合计	47,415,194.20	50,774,669.63

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	13,297,372.02	28.04%	13,297,372.02	100.00%		12,788,401.33	25.19%	12,788,401.33	100.00%	
按组合计提坏账准备	34,117,822.18	71.96%	7,123,716.26	20.88%	26,994,105.92	37,986,268.30	74.81%	4,921,585.23	12.96%	33,064,683.07
合计	47,415,194.20	100.00%	20,421,088.28	43.07%	26,994,105.92	50,774,669.63	100.00%	17,709,986.56	34.88%	33,064,683.07

按单项计提坏账准备：13,297,372.02

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
眉山友禾科技有限公司	12,462,801.33	12,462,801.33	12,971,772.02	12,971,772.02	100.00%	债务人经营困难
山西雷邦斯农业科技有限公司	25,600.00	25,600.00	25,600.00	25,600.00	100.00%	预计无法收回
宜城市政府非税收入管理局	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
南漳县财政局	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	12,788,401.33	12,788,401.33	13,297,372.02	13,297,372.02		

按组合计提坏账准备：7,123,716.26

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	16,354,811.91	817,740.59	5.00%
1-2年	6,457,309.93	645,730.99	10.00%
2-3年	5,608,224.26	1,682,467.28	30.00%
3-4年	2,824,615.49	1,412,307.75	50.00%
4-5年	1,536,954.62	1,229,563.69	80.00%

5年以上	1,335,905.97	1,335,905.97	100.00%
合计	34,117,822.18	7,123,716.26	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,921,585.23		12,788,401.33	17,709,986.56
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,202,131.03		508,970.69	2,711,101.72
2023 年 12 月 31 日余额	7,123,716.26		13,297,372.02	20,421,088.28

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,788,401.33	508,970.69				13,297,372.02
按组合计提坏账准备的应收账款	4,921,585.23	2,202,131.03				7,123,716.26
合计	17,709,986.56	2,711,101.72				20,421,088.28

#### 6) 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
眉山友禾科技有限公司	预付材料款	12,971,772.02	1-2 年 12,462,801.33, 1 年以内 508,970.69	27.36%	12,971,772.02
新市镇人民政府	外部单位往来款	2,870,081.65	2-3 年	6.05%	861,024.50
龙蟒大地农业有限公司 工会	外部单位往来款	2,727,075.32	1-2 年 1,415,498.60, 1 年以内 1,311,576.72	5.75%	207,128.70
四川朗泰能源贸易有限 公司	保证金	2,700,000.00	3-4 年	5.69%	1,350,000.00
重庆石油天然气交易中 心有限公司	保证金	2,500,000.00	2-3 年 1,000,000.00,1 年以内 1,500,000.00	5.27%	375,000.00
合计	—	23,768,928.99	—	50.12%	15,764,925.22

## 7、 存货

### (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	763,195,479.51		763,195,479.51	733,551,682.05		733,551,682.05
在产品	14,562,403.95		14,562,403.95	24,357,402.66		24,357,402.66
库存商品	354,460,248.02	12,232,681.41	342,227,566.61	382,720,358.10	9,798,858.44	372,921,499.66
周转材料	29,966,589.74		29,966,589.74	57,031,216.40		57,031,216.40
发出商品				8,718,559.79		8,718,559.79
合计	1,162,184,721.22	12,232,681.41	1,149,952,039.81	1,206,379,219.00	9,798,858.44	1,196,580,360.56

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	9,798,858.44	49,688,649.30		47,254,826.33		12,232,681.41
合计	9,798,858.44	49,688,649.30		47,254,826.33		12,232,681.41

## 8、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
长期股权投资- 金投科技	40,087,204.44		40,087,204.44	41,110,637.04	751,936.30	
合计	40,087,204.44		40,087,204.44	41,110,637.04	751,936.30	

注：2022年8月23日，本公司、广东三泰（以下合称“转让方”）与金惠家科技有限公司（以下简称“受让方”）签订《产权交易合同》，约定转让方采用协议转让方式将合计持有金投科技29.62%股权出售给受让方，出售价为4,111.06万元，截至本财务报表批准日，公司已累计收到转让款28,313,433.07元，按付款计划和进度，预计2024年收回全部股权转让款，届时公司将持有金投科技股权交割过户给受让方。

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	158,799,136.94	44,717,707.01
预交其他税费	15,231,309.67	5,688,840.62
计提的定期存款/协定存款等利息收入	39,912,661.21	5,210,735.74
待摊费用	1,909,116.19	355,465.22
合计	215,852,224.01	55,972,748.59

## 10、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
保证金	568,000.00		568,000.00	568,000.00		568,000.00	
合计	568,000.00		568,000.00	568,000.00		568,000.00	

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
重庆钢铁集团有限公司	1,703,469.85	6.83			152,491,926.86		-52,922,534.06					1,803,039.24	9.63
四川西部锂业集团有限公司			26,730,000.00		-66,015.97							26,663,984.03	
小计	1,703,469.85	6.83	26,730,000.00		152,425,910.89		-52,922,534.06					1,829,703.23	3.66
合计	1,703,469.85	6.83	26,730,000.00		152,425,910.89		-52,922,534.06					1,829,703.23	3.66

## 12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Hive Box Holdings Limited	1,302,058,200.00	1,298,250,000.00
其他非上市公司股权投资	56,905,333.11	74,388,192.04
合计	1,358,963,533.11	1,372,638,192.04

注：截至 2023 年 12 月 21 日，本公司持有 HiveBoxHoldingsLimited 5.77% 份额的 B-3 类普通股股权，期末公司根据第三方评估机构对 HiveBoxHoldingsLimited 股权的估值结果，计算确认了对 HiveBoxHoldingsLimited 股权投资公允价值。

### 13、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	341,261,901.80			341,261,901.80
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	341,261,901.80			341,261,901.80
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	74,300,716.30			74,300,716.30
2.本期增加金额	9,220,549.08			9,220,549.08
(1) 计提或摊销	9,220,549.08			9,220,549.08
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	83,521,265.38			83,521,265.38
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	257,740,636.42			257,740,636.42
2.期初账面价值	266,961,185.50			266,961,185.50

## 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,275,735,700.26	4,208,273,349.88
固定资产清理	1,686,258.18	1,905,266.21
合计	4,277,421,958.44	4,210,178,616.09

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,806,209,916.80	1,987,908,392.76	185,954,734.41	484,701,317.49	5,464,774,361.46
2.本期增加金额	130,620,861.01	208,648,158.61	16,254,517.82	143,665,892.73	499,189,430.17
（1）购置		37,703,782.67	16,254,517.82	66,413,599.32	120,371,899.81
（2）在建工程转入	130,620,861.01	170,944,375.94		77,252,293.41	378,817,530.36
3.本期减少金额	9,322,149.21	33,157,531.65	9,267,681.90	2,488,147.22	54,235,509.98
（1）处置或报废	9,322,149.21	33,157,531.65	9,267,681.90	2,488,147.22	54,235,509.98
4.期末余额	2,927,508,628.60	2,163,399,019.72	192,941,570.33	625,879,063.00	5,909,728,281.65
二、累计折旧					
1.期初余额	265,395,485.02	493,767,142.94	78,607,402.11	140,995,601.20	978,765,631.27
2.本期增加金额	109,561,800.56	189,620,850.45	32,687,741.02	82,644,765.05	414,515,157.08
（1）计提	109,561,800.56	189,620,850.45	32,687,741.02	82,644,765.05	414,515,157.08
3.本期减少金额	6,760,792.87	21,638,336.73	7,165,718.49	1,458,739.18	37,023,587.27
（1）处置或报废	6,760,792.87	21,638,336.73	7,165,718.49	1,458,739.18	37,023,587.27
4.期末余额	368,196,492.71	661,749,656.66	104,129,424.64	222,181,627.07	1,356,257,201.08
三、减值准备					
1.期初余额	250,494,277.45	27,241,102.86			277,735,380.31
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	250,494,277.45	27,241,102.86			277,735,380.31
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,308,817,858.44	1,474,408,260.20	88,812,145.69	403,697,435.93	4,275,735,700.26
2.期初账面价值	2,290,320,154.33	1,466,900,146.96	107,347,332.30	343,705,716.29	4,208,273,349.88

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

房屋建筑物	30,421,292.81	5,378,461.25	867,331.55	24,175,500.01	
机器设备	5,025,942.48	3,157,173.94	1,307,913.49	560,855.05	
其他资产	4,176,450.35	2,334,880.77	-	1,841,569.58	
合计	39,623,685.64	10,870,515.96	2,175,245.04	26,577,924.64	

**(3) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
龙蟒大地及下属子公司所属房产	9,807,573.21	正在办理

**(4) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
报废固定资产	1,686,258.18	1,905,266.21
合计	1,686,258.18	1,905,266.21

**15、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	896,919,733.47	394,027,782.75
工程物资	27,548,873.87	11,541,490.89
合计	924,468,607.34	405,569,273.64

**(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
德阳川发龙蟒锂电新能源材料项目（一期）	384,188,543.84		384,188,543.84	36,443,041.76		36,443,041.76
攀枝花川发龙蟒年产 20 万吨新材料项目（一期）	285,818,731.22		285,818,731.22	16,115,870.38		16,115,870.38
白竹磷矿 100 万吨采矿工程	153,207,826.44		153,207,826.44	107,829,120.28		107,829,120.28
磷石膏综合利用工程	55,408,398.67		55,408,398.67	139,084,020.98		139,084,020.98
30 万吨/年净化磷酸项目	18,255,593.59	18,255,593.59	-	31,255,593.59	18,255,593.59	13,000,000.00
200 万吨/年磷精矿输送项目	9,893,159.17	9,893,159.17	-	9,893,159.17	9,893,159.17	-
磷铵生产线项目	4,549,702.87		4,549,702.87	13,785,873.01		13,785,873.01
硫酸生产线项目	4,457,376.11		4,457,376.11	816,261.66		816,261.66

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
900 生活区建设项目	3,538,868.31		3,538,868.31	2,567,659.79		2,567,659.79
汉旺物流基地	1,357,198.81		1,357,198.81	13,078,207.46		13,078,207.46
充填系统建设项目	-		-	39,972,397.96		39,972,397.96
复合肥生产线技改项目	-	-	-	2,828,935.13		2,828,935.13
荆州川发龙蟒年产 5 万吨新能源材料磷酸铁及 40 万吨硫磺制酸项目	825,178.59		825,178.59	199,706.90		199,706.90
磷酸车间改造项目	466,228.34		466,228.34	1,036,817.50		1,036,817.50
磷酸锂项目	380,975.82		380,975.82	5,379,988.20		5,379,988.20
公用工程	808,207.53		808,207.53	1,385,752.90		1,385,752.90
零星工程	1,912,496.92		1,912,496.92	504,128.84		504,128.84
合计	925,068,486.23	28,148,752.76	896,919,733.47	422,176,535.51	28,148,752.76	394,027,782.75

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
锂电新材料项目（一期）	5,500,000.00	36,443,041.76	397,556,515.05	49,811,012.97		384,188,543.84	7.89%	7.89%	5,878,496.93	5,878,496.93	1.75%	其他
石膏综合利用工程	475,000.00	139,084,020.98	118,355,273.24	184,560,060.11	17,470,835.44	55,408,398.67						其他
白竹磷 100 万吨采矿工程	915,000,000.00	107,829,120.28	47,582,246.00	2,203,539.84		153,207,826.44	65.20%	70%				其他
年产 20 万吨新材料	900,000,000.00	16,115,870.38	269,702,860.84			285,818,731.22	43.85%	43.85%	1,862,147.39	1,862,147.39	1.93%	其他

项目 (一期)												
充填 系统 建设 项目	54,000 ,000.0 0	39,972 ,397.9 6		39,972 ,397.9 6			100.00 %	100%				其他
复合 生产线 技改 项目	47,000 ,000.0 0	2,828, 935.13	24,178 ,374.2 3	25,727 ,592.3 4	1,279, 717.02		100.00 %	100%				其他
磷铵 生产线 项目	80,000 ,000.0 0	13,785 ,873.0 1	28,948 ,350.5 2	38,184 ,520.6 6		4,549, 702.87	97.00 %	99%				其他
合计	7,971, 000,00 0.00	356,05 9,259. 50	886,32 3,619. 88	340,45 9,123. 88	18,750 ,552.4 6	883,17 3,203. 04			7,740, 644.32	7,740, 644.32	/	

### (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
工程物资	27,548,873.87		27,548,873.87	11,541,490.89		11,541,490.89
合计	27,548,873.87		27,548,873.87	11,541,490.89		11,541,490.89

## 16、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	临时用地补偿款	房屋建筑物	土地	合计
一、账面原值				
1.期初余额	29,631,732.28	9,706,556.71	1,044,491.32	40,382,780.31
2.本期增加金额				
3.本期减少金额		3,025,809.05		3,025,809.05
4.期末余额	29,631,732.28	6,680,747.66	1,044,491.32	37,356,971.26
二、累计折旧				
1.期初余额	5,981,154.28	3,056,124.67	169,729.84	9,207,008.79
2.本期增加金额				
(1) 计提	990,968.88	1,200,587.81	52,224.57	2,243,781.26
3.本期减少金额				
(1) 处置		780,776.91		780,776.91
4.期末余额	6,972,123.16	3,475,935.57	221,954.41	10,670,013.14
三、减值准备				
1.期初余额	14,867,631.45			14,867,631.45
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	14,867,631.45			14,867,631.45
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,791,977.67	3,204,812.09	822,536.91	11,819,326.67
2.期初账面价值	8,782,946.55	6,650,432.04	874,761.48	16,308,140.07

## 17、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	软件	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	409,116,243.55	24,919,141.84	128,950,396.60	823,292,191.54	6,517,080.47	120,000.00	1,392,915,054.00
2.本期增加金额	81,851,771.84	15,187,595.11			1,904,432.94		98,943,799.89
(1) 购置	81,851,771.84	2,254,760.00			1,904,432.94		86,010,964.78
(2) 内部研发		12,932,835.11					12,932,835.11
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	490,968,015.39	40,106,736.95	128,950,396.60	823,292,191.54	8,421,513.41	120,000.00	1,491,858,853.89
二、累计摊销							
1.期初余额	34,945,939.70	19,003,847.58	29,591,437.70	89,421,478.92	4,746,297.55	8,000.00	177,717,001.45
2.本期增加金额	11,450,633.76	9,186,778.14	6,557,104.88	16,481,725.77	356,582.59	12,000.00	44,044,825.14
(1) 计提	11,450,633.76	9,186,778.14	6,557,104.88	16,481,725.77	356,582.59	12,000.00	44,044,825.14
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	46,396,573.46	28,190,625.72	36,148,542.58	105,903,204.69	5,102,880.14	20,000.00	221,761,826.59
三、减值准备							
1.期初余额				1,746,782.65			1,746,782.65
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				1,746,782.65			1,746,782.65
四、账面价值							
1. 期末账面价值	444,571,441.93	11,916,111.23	92,801,854.02	715,642,204.20	3,318,633.27	100,000.00	1,268,350,244.65
2. 期初账面价值	374,170,303.85	5,915,294.26	99,358,958.90	732,123,929.97	1,770,782.92	112,000.00	1,213,451,269.90

## 18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
连续运输系统的研究	12,932,835.11	-	12,932,835.11	-	-
中厚磷矿全厚分层开采项目开发	4,218,971.61	186,792.45	-	-	4,405,764.06
合计	17,151,806.72	186,792.45	12,932,835.11	-	4,405,764.06

## 19、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
收购龙蟒大地农业有限公司 100% 股权	1,235,254,087.61			1,235,254,087.61
合计	1,235,254,087.61			1,235,254,087.61

### (2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
资产组 1	龙蟒大地磷铵（含复合肥）主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产组成的资产组（不包含营运资本）	根据收购时龙蟒大地的可辨认经营性长期资产确定资产组	是
资产组 2	龙蟒大地所属农技小院主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产组成的资产组（不包含营运资本）	根据收购时龙蟒大地的可辨认经营性长期资产确定资产组	是
资产组 3	南漳龙蟒磷酸氢钙和白竹磷矿主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产组成的资产组（不包含营运资本）	根据收购时龙蟒大地的可辨认经营性长期资产确定资产组	是

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
资产组 1	3,976,730,314.15	4,221,000,000.00	0.00	5 年	收入增长率：-5.24%-1.92%，毛利率：7.28%-17.29%，折现率：11.38%	收入增长率：0.00%，毛利率：17.26%，折现率：11.38%	收益达到稳定状态
资产组 2	9,363,600.22	12,700,000.00	0.00	5 年	收入增长率：2.01%-15.99%，毛利率：9.01%-9.14%，折现率：14.41%	收入增长率：0.00%，毛利率：9.03%，折现率：14.41%	收益达到稳定状态
资产组 3	1,326,767,091.92	1,404,000,000.00	0.00	5 年	收入增长率：-2.01%-0.87%，毛利率：21.10%-25.61%，折现率：11.73%	收入增长率：0.00%，毛利率：16.66%，折现率：11.73%	收益达到稳定状态
合计	5,312,861,006.29	5,637,700,000.00	0.00	—	—	—	—

经测试，包含商誉的相关资产组组合的可收回金额大于其账面价值，并购龙蟒大地农业有限公司产生的商誉在资产负债表日不存在减值。

## 20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
房屋装修费	7,247,788.19	125,905.94	2,717,716.26	4,655,977.87
催化剂及触媒	4,146,140.77	3,224,070.79	3,020,804.52	4,349,407.04
其他	9,152,693.75	5,406,752.11	3,420,681.79	11,138,764.07
合计	20,546,622.71	8,756,728.84	9,159,202.57	20,144,148.98

## 21、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	328,713,223.11	49,432,648.34	329,133,652.85	50,291,165.52
可抵扣亏损	155,933,031.01	31,879,406.70	114,790,866.78	28,697,716.70
预计负债及租赁负债	38,546,896.64	6,004,647.82	39,057,045.71	6,662,520.03

计提未支付的奖金	35,015,622.79	5,319,396.87	44,784,526.00	7,148,243.44
未实现内部销售利润	11,563,458.61	1,734,518.78	26,740,306.70	5,143,127.77
计提的股权激励费用	5,696,194.29	859,465.52	151,759,795.26	27,536,888.27
合计	575,468,426.45	95,230,084.03	706,266,193.30	125,479,661.72

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非交易性金融资产公允价值变动	546,502,644.01	136,625,661.00	548,411,036.04	137,102,759.01
一次性税前扣除折旧的500万以下固定资产	441,232,001.95	66,184,800.29	444,347,737.60	81,061,780.01
非同一控制企业合并资产评估增值	246,717,148.55	43,385,605.91	278,939,908.61	49,052,029.90
使用权资产/矿山复垦及环境治理义务	15,195,400.02	2,486,641.15	21,949,469.41	3,606,254.16
交易性金融资产公允价值变动	894.60	134.19	0.00	0.00
合计	1,249,648,089.13	248,682,842.54	1,293,648,151.66	270,822,823.08

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		95,230,084.03		125,479,661.72
递延所得税负债		248,682,842.54		270,822,823.08

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	109,410,260.09	96,166,246.77
可抵扣亏损	978,943,270.66	901,127,746.36
合计	1,088,353,530.75	997,293,993.13

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	21,819,880.57	32,344,793.42	
2024 年	-	8,131,882.76	
2025 年	294,795,759.75	296,290,634.93	
2026 年	483,994,696.01	483,994,696.01	
2027 年	110,340,990.93	80,365,739.24	
2028 年	67,991,943.40	-	
合计	978,943,270.66	901,127,746.36	

## 22、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
预付长期资产购置款	156,180,296.79		156,180,296.79	99,288,832.98		99,288,832.98
探矿权	6,933,962.24		6,933,962.24	6,933,962.24		6,933,962.24
合计	163,114,259.03		163,114,259.03	106,222,795.22		106,222,795.22

## 23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	844,447,875.28	844,447,875.28		保证金/质押	311,749,665.10	311,749,665.10		保证金/质押
合计	844,447,875.28	844,447,875.28			311,749,665.10	311,749,665.10		

## 24、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	613,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	493,597,387.53	625,566,944.44
借款利息	828,111.27	
合计	1,107,425,498.80	633,566,944.44

## 25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,353,679,705.30	545,804,707.86
信用证	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	1,553,679,705.30	745,804,707.86

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 26、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	525,723,150.57	577,844,736.86
工程设备款	257,800,125.45	384,032,953.82

应付费用	46,678,619.22	74,546,613.79
合计	830,201,895.24	1,036,424,304.47

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中蓝连海设计研究院	15,217,003.56	持续合作，前期业务未全部结算
湖南国腾建设工程有限公司	18,473,406.91	持续合作，前期业务未全部结算
南漳县宏伟建筑有限责任公司	6,738,590.41	持续合作，前期业务未全部结算
中国水利水电第一工程局	6,320,254.00	持续合作，前期业务未全部结算
合计	46,749,254.88	

## 27、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	9,252,572.73	7,146,136.85
合计	9,252,572.73	7,146,136.85

## 28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	343,288,488.33	346,920,450.97
合计	343,288,488.33	346,920,450.97

本期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

## 29、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	275,698,719.88	660,221,130.63	693,725,845.06	242,194,005.45
二、离职后福利-设定提存计划	1,636,641.07	59,978,742.11	57,118,667.31	4,496,715.87
三、辞退福利	372,669.96	1,477,575.72	2,213,151.90	-362,906.22
四、其他长期职工福利				
合计	277,708,030.91	721,677,448.46	753,057,664.27	246,327,815.10

## (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	215,822,253.54	564,494,085.62	593,868,998.57	186,447,340.59

2、职工福利费	943,382.31	11,448,063.17	12,181,375.23	210,070.25
3、社会保险费	6,151,325.19	35,272,979.08	36,109,733.93	5,314,570.34
其中：医疗保险费	4,703,991.18	28,623,366.27	32,058,119.71	1,269,237.74
工伤保险费	1,260,994.87	6,416,592.96	4,020,946.22	3,656,641.61
生育保险费	186,339.14	233,019.85	30,668.00	388,690.99
4、住房公积金	2,125,841.84	34,478,348.39	31,793,267.19	4,810,923.04
5、工会经费和职工教育经费	50,655,917.00	14,527,654.37	19,772,470.14	45,411,101.23
合计	275,698,719.88	660,221,130.63	693,725,845.06	242,194,005.45

### (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	1,349,160.47	57,737,169.37	54,957,115.79	4,129,214.05
2、失业保险费	287,480.60	2,241,572.74	2,161,551.52	367,501.82
合计	1,636,641.07	59,978,742.11	57,118,667.31	4,496,715.87

### 30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	7,225,498.97	57,995,856.69
增值税	7,222,290.52	17,339,649.71
资源税	4,041,185.64	5,772,225.81
环保税	2,043,111.21	1,443,919.01
个人所得税	872,106.18	1,126,454.38
其他税费	2,786,780.64	1,601,079.93
合计	24,190,973.16	85,279,185.53

### 31、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,412,675.00	
其他应付款	131,057,058.82	225,323,740.73
合计	132,469,733.82	225,323,740.73

#### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,412,675.00	
合计	1,412,675.00	

注：本期末应付普通股股利余额为尚未解售的限制性股票（股权激励对象）股利。

**(2) 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
关联单位借款本金		50,589,476.46
限制性股票回购款	49,335,817.23	103,103,162.50
保证金及押金	42,548,848.88	24,633,083.70
往来款	315,862.50	29,535,055.14
预收股权处置款	12,262,775.15	12,262,775.15
其他	26,593,755.06	5,200,187.78
合计	131,057,058.82	225,323,740.73

**32、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	765,527,414.06	81,255,532.92
一年内到期的长期应付款		450,000,000.00
一年内到期的租赁负债	1,287,414.77	1,986,533.32
合计	766,814,828.83	533,242,066.24

**33、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	30,003,820.42	31,098,552.06
合计	30,003,820.42	31,098,552.06

**34、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,419,800,000.00	569,700,000.00
质押借款	863,912,700.00	700,950,000.00
保证借款	330,000,000.00	254,000,000.00
合计	2,613,712,700.00	1,524,650,000.00

**35、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,963,128.32	5,639,546.28
合计	2,963,128.32	5,639,546.28

## 36、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	175,000.00	480,000,000.00
合计	175,000.00	480,000,000.00

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联单位借款		480,000,000.00
共同研发项目专项经费	175,000.00	

注：2022年6月21日，子公司四川发展天瑞矿业有限公司与四川发展（控股）有限责任公司签订《借款合同》（合同号：SDH-20220614000055号），合同约定公司向四川发展（控股）有限责任公司借款本金480,000,000.00元，期限为3年，借款利率为4.49%，截至2023年12月31日，该笔借款已全额偿还。

## 37、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
矿山地质环境治理及复垦义务	37,040,987.44	35,863,664.79	矿山治理环境恢复义务
财务担保合同预期损失		429,610.01	—
合计	37,040,987.44	36,293,274.80	

注：预计负债-矿山地质环境恢复治理费项目为子公司天瑞矿业、湖北龙磷以及龙磷磷化工拥有磷矿矿山涉及的复垦及矿山环境治理费用。

## 38、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,111,898.38	5,000,000.00	4,497,565.08	6,614,333.30	拨款
合计	6,111,898.38	5,000,000.00	4,497,565.08	6,614,333.30	--

补助项目	期初余额	本期增加	本期计入营业外收入	本期计入其他收益	本期冲减成本费用	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
战略性新兴产业项目专项资金	4,147,898.38		4,147,898.38				-	与资产相关
磷矿采选技改项目补助		5,000,000.00		116,666.70			4,883,333.30	与资产相关
缓倾斜中厚磷矿长臂式综合机械化开采”项目补助资金	1,864,000.00			233,000.00			1,631,000.00	与资产相关

缓倾斜中厚磷矿超高水材料充填设计地表移动控制的研究项目	100,000.00						100,000.00	与资产相关
合计	6,111,898.38	5,000,000.00	4,147,898.38	349,666.70			6,614,333.30	—

### 39、股本

单位：元

项目	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	1,893,811,394.00				-1,855,000.00	-1,855,000.00	1,891,956,394.00

### 40、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）	5,545,855,425.50	48,974,500.00	5,035,224.61	5,589,794,700.89
其他资本公积	94,324,168.91	6,426,210.34	110,840,818.92	-10,090,439.67
合计	5,640,179,594.41	55,400,710.34	115,876,043.53	5,579,704,261.22

注：（1）资本公积-资本（股本）溢价项目，本期增加系公司 2020 年实施的（限制性股票）股权激励计划剩余第二期行权各项条件于 2023 年均已满足，报告期实际已行权 23,890,000.00 股，前期确认的股权激励费用对应资本公积-其他资本公积 48,974,500.00 元于本期转入资本公积-股本溢价；减少系本期注销库存股确认的资本公积。

（2）资本公积-其他资本公积项目，本期增加系公司实施股权激励，报告期确认了股权激励费用分摊对应的资本公积-其他资本公积 6,426,210.34 元。本期减少项：①公司 2020 年实施的（限制性股票）股权激励计划剩余第二期行权各项条件于 2023 年均已满足，报告期实际已行权 23,890,000.00 股，前期确认的股权激励费用对应资本公积-其他资本公积 48,974,500.00 元于本期转入资本公积-股本溢价；②报告期公司回购并注销已获授但尚未解除限售的限制性股票影响资本公积-其他资本公积-1,147,600.00 元；③本期调整前期预计的公司实施（限制性股票）员工股权激励计划预计可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的股权激励费用所对应所得税影响计入资本公积合计-7,796,184.86 元，④公司按照权益法计算确认重钢矿业净资产中其他权益（资本公积和专项储备）变动部分金额-52,922,534.06 元。

### 41、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购	6,715,224.61		6,715,224.61	
限制性股票回购义务	103,103,162.50		53,581,400.00	49,521,762.50
合计	109,818,387.11		60,296,624.61	49,521,762.50

注：报告期，公司因注销原回购的股票合计减少 6,715,224.61 元；公司 2020 年实施的（限制性股票）股权激励计划

剩余第二期行权各项条件于 2023 年均已满足，对应限制性股票回购义务减少 52,258,800.00 元；报告期，公司对部分离职员工已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 165,000.00 股进行回购并注销，相应减少库存股-限制性股票回购义务 1,322,600.00 元。

#### 42、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	8,045,478.50	66,276,016.83	53,915,783.13	20,405,712.20
合计	8,045,478.50	66,276,016.83	53,915,783.13	20,405,712.20

#### 43、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	118,329,195.00	28,346,876.54		146,676,071.54
合计	118,329,195.00	28,346,876.54		146,676,071.54

#### 44、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,535,011,325.11	525,114,867.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		669,549.60
调整后期初未分配利润	1,535,011,325.11	525,784,417.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	414,316,444.43	1,065,118,284.38
减：提取法定盈余公积	28,346,876.54	55,891,376.46
应付普通股股利	416,261,206.68	
期末未分配利润	1,504,719,686.32	1,535,011,325.11

注：调整期初未分配利润合计数系公司执行《会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”对期初留存收益的影响。

#### 45、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	7,251,815,202.41	6,347,766,845.10	8,889,425,033.32	7,082,844,226.98
其他业务	456,348,953.38	347,619,337.12	1,134,061,008.22	848,542,848.87
合计	7,708,164,155.79	6,695,386,182.22	10,023,486,041.54	7,931,387,075.85

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入的分解信息：

单位：元

合同分类	营业收入	合计
商品类型		
其中：磷化工	6,505,055,525.64	6,505,055,525.64
贸易	601,454,813.65	601,454,813.65
其他	601,653,816.50	601,653,816.50
合计	7,708,164,155.79	7,708,164,155.79
按经营地区分类		
其中：国内	6,899,721,041.54	6,899,721,041.54
国际	808,443,114.25	808,443,114.25
合计	7,708,164,155.79	7,708,164,155.79

#### 46、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	41,522,711.10	41,398,143.35
环保税	7,082,854.78	7,003,771.58
印花税	6,325,298.89	7,269,869.94
教育费附加	4,972,521.95	2,647,703.76
城市维护建设税	2,140,720.79	869,770.45
房产税	2,722,913.66	4,880,781.35
土地使用税	1,370,828.58	1,304,399.79
其他	1,305,626.86	-1,675,107.46
合计	67,443,476.61	63,699,332.76

#### 47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,976,450.66	76,205,977.97
业务费	7,354,946.66	11,402,920.49
差旅费	4,697,304.22	3,038,605.01
广告及市场推广费	3,614,365.52	2,793,067.22
办公费	1,901,179.97	3,155,416.39
折旧费	646,431.73	765,033.74
其他	4,950,918.40	2,838,548.53
合计	75,141,597.16	100,199,569.35

#### 48、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	187,149,534.16	222,096,200.97
修理费	74,879,152.02	111,707,974.55
停产期间费	20,595,150.46	24,240,210.93
绿化费	11,685,399.58	16,133,984.79
办公费	11,758,094.74	15,193,221.05
折旧费	11,951,103.79	13,147,333.51
无形资产摊销	10,829,466.64	9,956,656.86
咨询费	10,397,610.43	19,383,390.77
业绩对赌超额奖励费用	-	-1,136,740.87
股权激励费用	6,426,210.34	24,955,439.52
业务费	6,823,615.62	7,128,937.91
其他	11,371,066.07	6,819,043.91
合计	363,866,403.85	469,625,653.90

#### 49、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料耗用	32,149,717.65	50,274,923.69
折旧及摊销	12,253,428.96	24,111,675.41
职工薪酬	34,948,086.54	21,618,994.76
其他	854,314.16	3,910,175.11
合计	80,205,547.31	99,915,768.97

#### 50、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	157,743,167.89	102,735,272.13
减：利息收入	63,101,692.79	47,690,157.69
汇兑损失	-3,469,031.07	-28,675,736.92
金融机构手续费	1,465,821.32	2,404,353.13
合计	92,638,265.35	28,773,730.65

#### 51、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
工业发展资金	4,266,200.00	5,824,800.00
研发投入奖励	2,675,000.00	
磷石膏综合利用项目补助	2,568,999.00	251,829.03

稳岗补贴	1,316,631.93	1,139,946.80
退伍军人/贫困人口就业增值税优惠	1,029,185.47	1,339,500.00
绵竹市商务和经济合作局开放发展示范市激励资金	1,000,000.00	
良好开局奖补资金	894,464.00	1,294,711.00
人才中心补贴	681,301.00	
2022年绵竹市扎实稳住经济增长若干政策措施奖补	559,196.00	
产业纾困解难资金	500,000.00	
成都市地方金融监督上市企业再融资奖励	500,000.00	
2023年第一批省级科技计划项目专项资金	500,000.00	
外经贸发展专项资金	500,000.00	2,203,267.00
节能减排补贴		260,789.52
就业创业促进中心补助	404,442.75	
个人所得税手续费返还	368,093.48	56,421.15
长臂式开采项目补助金	349,666.68	233,000.00
尾矿库奖补资金	250,000.00	
营收首次上台阶奖励	250,000.00	
2022年第三批省级工业发展资金	246,000.00	
襄阳市财政局直接支付专用帐户--高企奖励	200,000.00	
德阳市支持大企业大集团培育相关政策措施	120,000.00	
收 2022 年中央外经贸发展专项资金（绵竹市商务和经济合作局）	100,000.00	
企业技术中心奖补（创新驱动）-德阳市经济和信息化局	100,000.00	
成都市规上工业企业稳产满产奖励	100,000.00	
南漳县交通物流发展服务中心新增规上企业奖补资金	100,000.00	
结转增值税	95,234.19	
成都市金牛区商务局 2020 年成都市总部企业发展资金	87,000.00	
德阳市人民镇府办公室关于 2022 年度工业经济发展优秀企业及优秀企业经营者"奖补德办函【2023】23 号"	80,000.00	
绵竹市工业科技和信息化局 2022 年绵竹稳住工业生产类奖补奖金（四季度）增长激励	50,000.00	
绵竹市工业科技和信息化局 2022 年绵竹市扎实稳住经济增长若干政策措施	50,000.00	
2022 年度经济发展突出贡献企业奖励	50,000.00	
绵竹市工业科技和信息局 2022 年绵竹稳住工业生产类奖补资金（三季度）	50,000.00	
襄阳市经济和信息化局 2021 年度工业项目试点示范、首次破关奖励项目	40,000.00	
保康县科学技术和经济信息化局--2022 年产值过亿奖励	25,000.00	
其他零星补助	33,642.18	185,864.87
增值税进项税加计扣除		4,703,858.16
南漳县科学技术和经济信息化局转入 2021 年县本级技改项目奖励资金		517,700.00
社保补贴资金		338,841.00
绵竹市工业科技和信息化局“工程技术研究中心”补助		200,000.00
襄阳市生态环境局南漳分局拨入总量减排以奖代补奖励资金		160,000.00

德阳市绵竹生态环境局“固定污染源自动监控监测系统补助资金”		153,750.00
绵竹市工业科技和信息化局加班补贴		150,000.00
绵竹市工业科技和信息化局“离子掺杂耦合复合碳包覆制备高性能磷酸技术研究项目”资金		150,000.00
收固定污染源自动监控监测系统补助资金-德阳市绵竹生态环境局		101,250.00
绵竹市场监督管理局“2022 年绵竹市民营企业十强，民营企业增长十强”奖励奖金		100,000.00
收绵竹市市场监督管理局民营企业奖励金		100,000.00
绵竹市商务和经济局 2022 年绵竹市力促服务业提质增效政策资金		100,000.00
电力补贴		81,466.70
收绵竹市工业科技和信息化局补助（德府办字[2021]73 号《关于抓好重点领域经济》）		52,500.00
高新技术后备企业培育经费		50,000.00
保康县国库集中收付中心 2021 年度经济发展突出贡献企业奖励		50,000.00
保康县科学技术和信息化局--2021 年科技创新奖励		50,000.00
绵竹市农业局-2022 年一季度农业产业化龙头企业奖补		20,000.00
收绵竹市农业农村局（2022 年一季度农业产业化龙头企业奖补）		20,000.00
绵竹就业创业促进中心补贴款		19,216.69
统计局规范化建设奖励		15,000.00
保康县科学技术和信息化局--2021 年产值过亿规模企业奖励		15,000.00
保康县应急管理局--2021 年安全生产责任奖补资金		6,000.00
收绵竹市就业创业促进中心补助		4,000.00
合计	20,140,056.68	19,948,711.92

## 52、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产公允价值变动收益	-6,389,066.89	47,465,173.57
交易性金融资产公允价值变动收益	894.60	
合计	-6,388,172.29	47,465,173.57

## 53、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	152,425,910.89	19,942,522.60
处置长期股权投资产生的投资收益（含前期差异）	20,876.71	34,700.49
处置其他非流动金融资产的投资收益	2,773,947.04	
参股单位分红	10,197,266.89	494,320.00
衍生工具结算收益（注）	-1,836,284.00	-4,124,875.53
其他（短期理财产品投资收益）	3,530,499.71	2,746,258.40
合计	167,112,217.24	19,092,925.96

注：公司在开展国际业务中，为防范外汇市场汇率波动风险，公司于报告期（与金融机构之间）开展了以锁定成本、对冲风险为目的的衍生品交易业务，投资收益-衍生工具结算收益为该交易产生的损益（损失），截至 2023 年 12 月 31 日，公司已结算完所有衍生品交易业务。

#### 54、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,592,211.08	-19,341,179.48
其他应收款坏账损失	-2,711,101.72	-12,397,514.87
财务担保相关减值损失	429,610.01	486,974.14
合计	-689,280.63	-31,251,720.21

#### 55、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-49,688,649.30	-9,596,448.64
二、固定资产减值损失		-3,575,825.97
合计	-49,688,649.30	-13,172,274.61

#### 56、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	630,122.94	-599,971.60
合计	630,122.94	-599,971.60

#### 57、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	4,494,898.38	2,177,683.60	4,494,898.38
非流动资产毁损报废利得	309,542.35	664,367.60	309,542.35
罚没收入	1,318,564.98	1,875,285.42	1,318,564.98
其他	5,548,099.91	3,383,510.55	5,548,099.91
合计	11,671,105.62	8,100,847.17	11,671,105.62

计入当期损益的政府补助：

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
战略性新兴产业项目专项资金	金牛区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	是	否	4,147,898.38	166,683.60	与资产相关
观摩活动奖补资金	/	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	-	2,000,000.00	与收益相关
小水电清退补助资金	绵竹市自然资源和规划局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	342,000.00	-	与收益相关
春节慰问费	绵竹市民政局	补助	/	是	否	5,000.00	10,000.00	与收益相关
远程教育站点经费	中国共产党绵竹市委员会组织部	补助	/	是	否	-	1,000.00	与收益相关
合计	—	—	—	—	—	4,494,898.38	2,177,683.60	—

## 58、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
非流动资产毁损报废损失	12,500,487.35	40,293,220.83	12,500,487.35
对外捐赠	963,049.00	2,103,846.02	963,049.00
罚款支出	667,498.57	529,073.64	667,498.57
其他	3,964,447.31	5,085,308.60	3,964,447.31
合计	18,095,482.23	48,011,449.09	18,095,482.23

## 59、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	49,774,746.78	186,385,754.58
递延所得税费用	-8,232,687.71	79,466,929.32
合计	41,542,059.07	265,852,683.90

**(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	458,174,601.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	114,543,650.33
子公司适用不同税率的影响	-39,729,823.77
调整以前期间所得税的影响	6,150,856.52
非应税收入的影响	-40,655,794.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	457,846.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,200,545.76
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	20,923,411.57
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-9,008,878.18
本期研发费用加计扣除的影响	-8,620,283.04
其他	-318,380.23
所得税费用	41,542,059.07

**60、现金流量表项目****(1) 与经营活动有关的现金**

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	55,810,492.72	63,488,137.89
利息收入	28,399,767.32	42,479,421.95
政府补助收入	23,609,410.19	15,114,314.06
代收个税及其他往来款	30,437,818.75	7,718,675.63
其他	57,368,245.41	23,390,769.73
合计	195,625,734.39	152,191,319.26

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
付现费用	124,382,704.92	127,215,359.48
保证金、押金	36,438,803.43	47,324,993.67
支付代收及其他往来款	27,355,537.99	1,086,151.73
捐赠支出	963,049.00	2,019,637.00
罚款支出	667,498.57	529,073.64
其他	512,873.25	6,545,891.18
合计	190,320,467.16	184,721,106.70

**(2) 与投资活动有关的现金**

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
赎回银行理财产品	-	243,785,090.00
结构性存款到期收回	633,000,000.00	880,700,000.00
理财产品及结构性存款收益	4,111,685.44	2,781,940.18
合计	637,111,685.44	1,127,267,030.18

收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品及收益	637,111,685.44	1,127,267,030.18
处置参股公司股权及参股公司分红收到的现金	37,708,682.67	13,085,495.15
合计	674,820,368.11	1,140,352,525.33

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
购买信托产品、理财产品	-	155,485,090.00
购买结构性存款	413,000,000.00	1,080,700,000.00
支工程项目等保证金	-	50,000,000.00
支付龙蟒大地超额业绩款	-	130,353,686.80
合计	413,000,000.00	1,416,538,776.80

支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	413,000,000.00	1,236,185,090.00
购建固定资产、无形资产等	825,675,277.63	613,998,304.43
支付购买龙蟒大地 100% 股权款	449,999,963.81	-
购买重钢矿业 49% 股权款	-	1,684,504,820.20
支工程项目等保证金	-	50,000,000.00
支付龙蟒大地超额业绩款	-	130,353,686.80
合计	1,688,675,241.44	3,715,041,901.43

**(3) 与筹资活动有关的现金**

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
收到关联单位借款	-	550,000,000.00
员工股权激励款	-	58,663,652.50
福费廷/信用证贴现收款	194,930,555.56	-
协定存款解押收回	20,000,000.00	-
合计	214,930,555.56	608,663,652.50

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
偿还非金融机构本金	530,000,000.00	570,000,000.00
回购股票支出	1,327,243.50	7,920,378.26
支付的定向增发发行费等	-	3,105,000.00
协定存款质押支出	41,000,000.00	-
转入保证金户	5,909,250.00	-
其他	1,284,572.64	2,346,388.92
合计	579,521,066.14	583,371,767.18

## 61、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	416,632,542.25	1,065,604,469.27
加：资产减值准备	50,377,929.93	44,423,994.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	423,735,706.16	399,682,870.72
使用权资产折旧	2,243,781.26	2,834,808.05
无形资产摊销	44,044,825.14	43,401,845.42
长期待摊费用摊销	9,159,202.57	13,660,524.42
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）	-630,122.94	599,971.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,190,945.00	39,628,853.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	6,388,172.29	-47,465,173.57
财务费用（收益以“-”号填列）	157,743,167.89	102,735,272.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-167,112,217.24	-19,058,225.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,907,292.83	35,825,938.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-22,139,980.54	24,902,125.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	44,194,497.78	-91,950,764.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	148,283,214.29	-385,639,491.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-337,462,579.70	113,883,691.47

其他	12,360,233.70	-11,330,381.60
经营活动产生的现金流量净额	813,916,610.67	1,331,740,328.80
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	2,723,655,795.27	1,724,923,736.36
减：现金的期初余额	1,724,923,736.36	884,139,722.79
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	998,732,058.91	840,784,013.57

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

项目	金额
①本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
②以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	449,999,963.81
其中：购买龙蟒大地 100% 股权	449,999,963.81
取得子公司支付的现金净额	449,999,963.81

## (3) 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	2,723,655,795.27	1,724,923,736.36
其中：库存现金	15,388.29	40,051.84
可随时用于支付的银行存款	2,723,640,406.98	1,724,883,684.52
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,723,655,795.27	1,724,923,736.36

## 62、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,611,379.94	7.0827	46,826,420.70
欧元	383,618.54	7.8592	3,014,934.83
应收账款			
其中：美元	10,715,530.34	7.0827	75,894,886.74

欧元	4,407.30	7.8592	34,637.85
----	----------	--------	-----------

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	80,392,339.76	116,791,655.42
合计	80,392,339.76	116,791,655.42
其中：费用化研发支出	80,205,547.31	99,915,768.97
资本化研发支出	186,792.45	16,875,886.45

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
连续运输系统的研究	12,932,835.11			12,932,835.11		-
中厚磷矿全厚分层开采项目开发	4,218,971.61	186,792.45		-		4,405,764.06

## 九、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期，根据整体业务发展情况，子公司龙蟒大地农业有限公司与河北中仁化肥集团有限公司共同出资设立河北大地中仁科技有限公司（以下称为“大地中仁”），其中龙蟒大地以自有资金出资 2010 万元，占大地中仁出资额的 67%，河北中仁化肥集团有限公司出资 990 万元，占大地中仁出资额的 33%，大地中仁为龙蟒大地控股子公司。大地中仁于 2023 年 3 月 30 日完成了工商注册登记手续，并取得了宁晋县市场监督管理局颁发的营业执照。

报告期，控股子公司大地中仁投资成立全资子公司吉林大地中仁农业科技有限公司（以下称为“吉林大地中仁”），吉林大地中仁注册资本为人民币 1000 万元。吉林大地中仁于 2023 年 11 月 17 日完成了工商注册登记手续，并取得松原市市场监督管理局宁江分局颁发的营业执照。截至 2023 年 12 月 31 日，大地中仁尚未对吉林大地中仁进行出资，吉林大地中仁也尚未实质开展经营。

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
龙蟒大地农	1,800,000,000.00	绵竹	四川省绵竹市新	磷酸盐生产销售	100.00%		购买

业有限公司			市镇新市工业开发园区				
四川龙蟒磷化工有限公司	1,000,000,000.00	绵竹	四川省绵竹市新市工业开发区（A区）	磷酸盐生产销售		100.00%	购买
四川龙蟒新材料有限公司	20,000,000.00	绵竹	四川省绵竹市新市工业园区 38 栋 1-4 层	磷酸盐生产销售		100.00%	购买
南漳龙蟒磷制品有限责任公司	400,000,000.00	南漳	南漳县城关便河路 1 号付 3 号	磷酸盐生产销售		100.00%	购买
湖北龙蟒磷化工有限公司	400,000,000.00	襄阳	保康县马桥镇两河口村一组	磷矿开采销售		100.00%	购买
四川农技小院农业科技有限公司	100,000,000.00	绵竹	四川省绵竹市新市工业园区	农产品销售		100.00%	购买
四川龙蟒物流有限公司	60,000,000.00	绵竹	四川省绵竹市新市工业园区	物流运输		100.00%	购买
四川省川展龙蟒供应链科技有限责任公司	95,000,000.00	成都	成都市武侯区科华北路 65 号四川大学科研综合楼（世外桃源广场）A 座 19 层 12 号	装卸搬运、仓储业		94.74%	设立
四川龙新化工科技有限公司	10,000,000.00	浙江	浙江省宁波高新区扬帆路 999 弄 1 号 6-5	农产品销售		51.00%	购买
广东三泰电子技术有限公司	30,000,000.00	深圳	深圳市福田区上步中路深勘大厦 10H	销售、金融外包	100.00%		设立
四川农技数科信息技术有限公司	10,000,000.00	成都	成都高新区天晖中街 56 号 1 栋 14 层 1405 号	服务行业		100.00%	设立
三泰集团（香港）有限公司	-	香港	UNIT417,4/FLIPP OCTRTOWERTW ONO89QUEENS WAYADMIRALT YHK	-	100.00%		设立
CAYMANS ANTAIGRO UPLIMITED	-	开曼群岛	开曼群岛	-		100.00%	设立
德阳川发龙蟒新材料有限公司	1,500,000,000.00	绵竹	四川省绵竹市德阳—阿坝生态经济产业园	新材料研发、生产	100.00%		设立
四川发展天瑞矿业有限公司	1,150,000,000.00	乐山	马边彝族自治县高卓营乡西泥沟村一组	磷矿开采、洗选、销售	100.00%		购买
四川嘉航管道运输有限责任公司	10,000,000.00	乐山	马边彝族自治县高卓营乡西泥沟村一组	管道运输		100.00%	购买
四川中嘉筑鼎工程建设有限公司	10,000,000.00	成都	成都高新区兴蓉东巷 1 号附 2 号 1 层	工程设计、监理和施工		100.00%	购买
攀枝花川发龙蟒新材料有限公司	450,000,000.00	攀枝花	四川省攀枝花市仁和区钒钛大道 3 号	化学原料、化学制品制造	100.00%		设立

荆州川发龙蟒新材料有限公司	480,000,000.00	荆州	湖北省荆州市松滋市乐乡街道发展大道	化学原料、化学制品制造	100.00%		设立
河北大地中仁农业科技有限公司	30,000,000.00	邢台	河北省邢台市宁晋县盐化工园区纬二路6号	肥料生产、销售		67.00%	设立
吉林大地中仁农业科技有限公司	10,000,000.00	松原	松原市宁江区雅达虹工业园区吉林三德农业科技辅助用房	肥料生产、销售		67.00%	设立

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆钢铁矿业集团有限公司	西昌	重庆市大渡口区大堰一村81幢	铁矿开采和洗选	49.00%	0.00%	权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	重庆钢铁矿业集团有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,057,623,861.25	1,109,718,082.56
非流动资产	6,990,424,204.71	6,729,286,470.93
资产合计	8,048,048,065.96	7,839,004,553.49
流动负债	663,700,104.68	1,166,668,786.11
非流动负债	1,568,095,326.06	912,157,286.09
负债合计	2,231,795,430.74	2,078,826,072.20
少数股东权益	2,557,272,341.74	2,704,401,030.27
归属于母公司股东权益	3,258,980,293.48	3,055,777,451.02
按持股比例计算的净资产份额	1,596,900,343.81	1,497,330,951.01
调整事项		
--商誉	206,138,905.82	206,138,905.82
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,803,039,249.63	1,703,469,856.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,611,029,359.70	434,939,890.26
净利润	580,863,716.89	87,347,320.73
归属于母公司所有者的净利润	311,208,014.00	42,862,748.20

注：2022年10月24日，公司购买重钢矿业49%的股权完成交割和工商变更，自此，重钢矿业成为公司联营企业。上表

“上期金额”涉及的数据指2022年11-12月数据。

**(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

四川西部锂业集团有限公司

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
对联营企业权益投资的账面价值	26,663,984.03	/
下列各项按持股比例计算的合计数		/
—净利润	-200,048.40	/
—其他综合收益	-	/
—综合收益总额	-200,048.40	/

注：四川西部锂业集团有限公司系四川省天府矿业投资有限责任公司、本公司和四川路桥建设集团股份有限公司于2023年新设成立的公司，本公司持股33%，为公司联营企业，因来自于联营企业的投资收益占本公司归属母公司净利润的比例不足10%，对本公司财务数据未产生重要影响，故作为不重要的联营企业进行数据披露。

**十一、政府补助****1、计入当期损益的政府补助**

☑适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
工业发展资金	4,266,200.00	5,824,800.00
研发投入奖励	2,675,000.00	
磷石膏综合利用项目补助	2,568,999.00	251,829.03
稳岗补贴	1,316,631.93	1,139,946.80
退伍军人/贫困人口就业增值税优惠	1,029,185.47	1,339,500.00
绵竹市商务和经济合作局开放发展示范市激励资金	1,000,000.00	
良好开局奖补资金	894,464.00	1,294,711.00
人才中心补贴	681,301.00	
2022年绵竹市扎实稳住经济增长若干政策措施奖补	559,196.00	
产业纾困解难资金	500,000.00	
成都市地方金融监督上市企业再融资奖励	500,000.00	
2023年第一批省级科技计划项目专项资金	500,000.00	
外经贸发展专项资金	500,000.00	2,203,267.00
节能减排补贴		260,789.52
就业创业促进中心补助	404,442.75	
长臂式开采项目补助金	349,666.68	233,000.00
2015年资源节约与环境保护中央预算内投资备选项目资金		
尾矿库奖补资金	250,000.00	

营收首次上台阶奖励	250,000.00	
2022 年第三批省级工业发展资金	246,000.00	
襄阳市财政局直接支付专用帐户--高企奖励	200,000.00	
德阳市支持大企业大集团培育相关政策措施	120,000.00	
收 2022 年中央外经贸发展专项资金（绵竹市商务和经济合作局）	100,000.00	
企业技术中心奖补（创新驱动）-德阳市经济和信息化局	100,000.00	
成都市规上工业企业稳产满产奖励	100,000.00	
南漳县交通物流发展服务中心新增规上企业奖补资金	100,000.00	
结转增值税	95,234.19	
成都市金牛区商务局 2020 年成都市总部企业发展资金	87,000.00	
德阳市人民镇府办公室关于 2022 年度工业经济发展优秀企业及优秀企业经营者"奖补德办函【2023】23 号"	80,000.00	
绵竹市工业科技和信息化局 2022 年绵竹稳住工业生产类奖补奖金（四季度）增长激励	50,000.00	
绵竹市工业科技和信息化局 2022 年绵竹市扎实稳住经济增长若干政策措施	50,000.00	
2022 年度经济发展突出贡献企业奖励	50,000.00	
绵竹市工业科技和信息局 2022 年绵竹稳住工业生产类奖补资金（三季度）	50,000.00	
襄阳市经济和信息化局 2021 年度工业项目试点示范、首次破关奖励项目	40,000.00	
保康县科学技术和经济信息化局--2022 年产值过亿奖励	25,000.00	
其他零星补助	33,690.06	
金牛区财政局战略性新兴产业项目专项资金摊销	4,147,898.38	
绵竹市民政局春节慰问费	5,000.00	
绵竹市自然资源和规划局“小水电清退补助资金”	342,000.00	
增值税进项税加计扣除		4,703,858.16
南漳县科学技术和经济信息化局转入 2021 年县本级技改项目奖励资金		517,700.00
社保补贴资金		338,841.00
绵竹市工业科技和信息化局“工程技术研究中心”补助		200,000.00
襄阳市生态环境局南漳分局拨入总量减排以奖代补奖励资金		160,000.00
德阳市绵竹生态环境局“固定污染源自动监控监测系统补助资金”		153,750.00
绵竹市工业科技和信息化局加班补贴		150,000.00
绵竹市工业科技和信息化局“离子掺杂耦合复合碳包覆制备高性能磷酸技术研究项目”资金		150,000.00
收固定污染源自动监控监测系统补助资金-德阳市绵竹生态环境局		101,250.00

绵竹市场监督管理局“2022年绵竹市民营企业十强，民营企业增长十强”奖励奖金		100,000.00
收绵竹市市场监督管理局民营企业奖励金		100,000.00
绵竹市商务和经济局 2022年绵竹市力促服务业提质增效政策资金		100,000.00
电力补贴		81,466.70
收绵竹市工业科技和信息化局补助（德府办字[2021]73号《关于抓好重点领域经济》）。		52,500.00
高新技术后备企业培育经费		50,000.00
保康县国库集中收付中心 2021年度经济发展突出贡献企业奖励		50,000.00
保康县科学技术和信息化局--2021年科技创新奖励		50,000.00
绵竹市农业局-2022年一季度农业产业化龙头企业奖补		20,000.00
收绵竹市农业农村局（2022年一季度农业产业化龙头企业奖补。）		20,000.00
绵竹就业创业促进中心补贴款		19,216.69
统计局规范化建设奖励		15,000.00
保康县科学技术和信息化局--2021年产值过亿规模企业奖励		15,000.00
保康县应急管理局--2021年安全生产责任奖补资金		6,000.00
收绵竹市就业创业促进中心补助		4,000.00
合计	24,266,909.46	19,706,425.90

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款、借款、交易性金融负债、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债、长期应付款、部分其他流动负债等，具体项目金额列示如下（各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关报表项目）。

项目	期末账面价值	期初账面价值
<b>一、金融资产：</b>		
<b>（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产</b>		
交易性金融资产	119,876.40	220,581,185.73
其他非流动金融资产	1,358,963,533.11	1,372,638,192.04
小计	1,359,083,409.51	1,593,219,377.77
<b>（二）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产</b>		
应收款项融资	93,230,210.08	118,451,657.69

项目	期末账面价值	期初账面价值
小计	93,230,210.08	118,451,657.69
<b>(三) 以摊余成本进行后续计量的金融资产</b>		
货币资金	3,568,103,670.55	2,036,673,401.46
应收账款	234,730,555.76	286,709,007.36
其他应收款	26,994,105.92	33,064,683.07
长期应收款	568,000.00	568,000.00
小计	3,830,396,332.23	2,357,015,091.89
合计	5,283,069,951.82	4,068,686,127.35
<b>二、金融负债：</b>		
<b>(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债</b>		
交易性金融负债		
小计		
<b>(二) 摊余成本计量的金融负债</b>		
短期借款	1,107,425,498.80	633,566,944.44
应付票据	1,553,679,705.30	745,804,707.86
应付账款	830,201,895.24	1,036,424,304.47
其他应付款	132,469,733.82	225,323,740.73
一年内到期的非流动负债	766,814,828.83	533,242,066.24
租赁负债	2,963,128.32	5,639,546.28
长期借款	2,613,712,700.00	1,524,650,000.00
长期应付款	175,000.00	480,000,000.00
小计	7,007,442,490.31	5,184,651,310.02
合计	7,007,442,490.31	5,184,651,310.02

与这些金融工具有关的风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

## 1、风险管理目标和政策

风险管理的目标：风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

风险管理政策：董事会负责规划并建立风险管理架构，制定风险管理政策和相关指引，并监督风险管理措施的执行情况。风险管理委员会按照董事会批准的政策，通过与本公司其他业务部门的紧密合作（包括识别、评价和规避相关风险），开展风险管理。内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报审计委员会。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

### （1）信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保(不考虑可利用的担保物或其他信用增级)，具体包括：货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产和其他非流动金融资产。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。此外本公司信用损失的最大信用风险敞口还包括附注之“或有事项”中披露的财务担保合同金额。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为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。

本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个地域的客户,客户主要分布于磷化工行业等，相关行业均未发现系统风险，因此本公司没有重大的信用集中风险。于 2023 年 12 月 31 日，本公司对前五大客户的应收账款余额为人民币 85,116,442.33 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 74,566,555.31 元)，占本公司应收账款余额的 32.14% (2022 年 12 月 31 日：23.35%)。

## 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量、从外部筹资能力。本公司管理层对外部借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本公司将运营产生的预计现金流量作为主要资金来源。于 2023 年 12 月 31 日，本公司能通过利用运营现金流量、尚未使用的借款额度满足自身持续经营的要求。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	无期限	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	-	1,107,425,498.80	-	-	-	1,107,425,498.80
应付票据	-	1,553,679,705.30	-	-	-	1,553,679,705.30
应付账款	-	830,201,895.24	-	-	-	830,201,895.24
其他应付款 (注)	-	120,206,958.67	-	-	-	120,206,958.67
一年内到期的 非流动负债	-	766,814,828.83	-	-	-	766,814,828.83
长期借款	-	-	522,742,540.00	522,742,540.00	1,568,227,620.00	2,613,712,700.00
租赁负债	-	-	1,318,298.80	1,644,829.52	-	2,963,128.32
长期应付款	-	-	175,000.00	-	-	175,000.00
<b>合计</b>	-	<b>4,378,328,886.84</b>	<b>524,235,838.80</b>	<b>524,387,369.52</b>	<b>1,568,227,620.00</b>	<b>6,995,179,715.16</b>

上表其他应付款余额不包含公司出让金投科技股权预收取的价款 12,262,775.15 元

### 3、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。除公司海外股权投资业务和部分业务以美元、英镑等进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

于 2023 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、英镑外，本公司的资产及负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响：

项目	美元	欧元	期末人民币金额
货币资金	6,611,379.94	383,618.54	49,841,355.53
应收账款	10,715,530.34	4,407.30	75,894,886.74
其他非流动金融资产	183,836,418.32	-	1,302,058,200.00
小计	201,163,328.60	388,025.84	1,427,829,080.12
净额	201,163,328.60	388,025.84	1,427,829,080.12

本公司密切关注汇率变动对公司外汇风险的影响。本公司对汇率变动进行分析和预测，通过调整外币负债金额降低汇兑损失，获取汇兑收益。

#### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（参见附注五、21）有关，本公司持续密切关注利率变动对于本公司利率风险的影响，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

#### (3) 价格风险

本公司以市场价格采购材料、销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	119,876.40	-	-	119,876.40
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	119,876.40	-	-	119,876.40
（二）应收款项融资	-	-	93,590,210.08	93,590,210.08
（三）其他非流动金融资产	-	-	1,358,963,533.11	1,358,963,533.11
持续以公允价值计量的资产总额	<b>119,876.40</b>	<b>-</b>	<b>1,452,553,743.19</b>	<b>1,452,673,619.59</b>
（一）交易性金融负债				
（二）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

本公司采用估值技术确定第三层次公允价值计量项目公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
四川省先进材料产业投资集团有限公司	成都	投资	人民币 30 亿元	25.66%	27.20%

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本节十、在其他主体中的权益之“1、在子公司中的权益”。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本节十、在其他主体中的权益之“2、在合营安排或联营企业中的权益”。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川发展（控股）有限责任公司	四川先进材料集团之母公司
李家权	持有本公司 5%以上股份股东
四川龙蟒集团有限责任公司	持有本公司 5%以上股份股东控制的公司

四川龙蟒磷制品股份有限公司	持有本公司 5%以上股份股东控制的公司
四川龙蟒福生科技有限责任公司	持有本公司 5%以上股份股东控制的公司
成都国泰弘盛商业管理有限公司	受同一控制下关联单位
江苏安达环保科技有限公司	受同一控制下关联单位
四川省长江造林局集团有限公司	受同一控制下关联单位

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川龙蟒福生科技有限责任公司	采购复合肥、农药等	82,568.81	186,172.68
江苏安达环保科技有限公司	采购设备	899,400.00	85,917.70
成都国泰弘盛商业管理有限公司	物业、保洁、员工餐费等	1,841,027.06	
合计	——	2,822,995.87	272,090.38

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川龙蟒福生科技有限责任公司	销售原材料	4,079,015.59	957,605.51
四川龙蟒福生科技有限责任公司	销售复合肥	298,556.92	3,870,614.50
四川龙蟒福生科技有限责任公司	提供运输服务	42,327.45	100,719.08
合计	——	4,419,899.96	4,928,939.09

### (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
四川龙蟒磷制品股份有限公司	房屋租赁	2,555.72	1,802.85			511,400.00	901,425.00				
成都国泰弘盛	房屋租赁					3,747.60	1,178.57	139,876.20	186,538.93		

商业管 理有限 公司						52.28					
------------------	--	--	--	--	--	-------	--	--	--	--	--

**(3) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
四川省先进材料产业投资集团有限公司	20,000,000.00	2022年03月07日	2023年03月06日	已还款
四川省先进材料产业投资集团有限公司	30,000,000.00	2022年05月26日	2023年05月25日	已还款
四川发展（控股）有限责任公司	480,000,000.00	2022年06月21日	2025年06月20日	已还款

**(4) 关联方资产转让、债务重组情况**

无。

**(5) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	14,729,600.00	18,124,700.00

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川龙蟒福生科技有限责任公司	773,420.29	38,671.01	464,781.89	23,239.09
其他非流动资产- 预付工程款	江苏安达环保科技有限公司	899,400.00		39,900.00	

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
一年内到期的非流动负债	李家权		288,000,000.00
一年内到期的非流动负债	四川龙蟒集团有限责任公司		162,000,000.00
其他应付款	四川省先进材料产业投资集团有限公司		50,589,476.46
长期应付款-借款	四川发展（控股）有限责任公司		480,000,000.00
租赁负债	成都国泰弘盛商业管理有限公司	1,727,898.17	2,675,510.54
其他应付款-履约保证金	四川长江生态景观建设有限公司	20,000.00	

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
中高层员工（含管理人员、销售人员、研发人员等）	0	0	23,890,000.00	48,974,500.00	23,890,000.00	48,974,500.00	0	0
合计	0	0	23,890,000.00	48,974,500.00	23,890,000.00	48,974,500.00	0	0

#### 1、2020 年限制性股票激励计划

2020 年，公司实施了一项员工股权激励计划，目的是激励和奖励为本公司经营作出贡献的人士，激励对象为公司公告股权激励计划时在公司任职的高级管理人员、中层管理人员及其他核心骨干。

##### (1) 本次股份支付总体情况

单位：元

公司本次授予的各项权益工具总额	101,865,814.05
公司本期行权的各项权益工具总额	48,974,500.00
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司本期回购注销的各项权益工具总额	51,250.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

##### (2) 实施情况：

本次计划实施情况如下：

根据公司 2020 年第一次临时股东大会决议、第五届董事会第二十九次会议决议，公司向 660 名激励对象授予 51,370,641.00 股限制性股票；本次计划，公司实际收到 610 名股权激励对象以货币缴纳的股权激励认购款合计人民币 106,337,971.74 元，对应限制性股票 49,690,641.00 股，另 71 名股权激励对象放弃认购限制性股票合计 1,680,000.00 股，其中有 50 名完全放弃认购股票合计 1,255,000.00 股，21 名股权激励对象未完全认购的股票合计 425,000.00 股。

##### ①首次授予的限制性股票基本情况：

授予日：2020 年 2 月 6 日；

授予日股票收盘价格：4.19 元/股；

授予价格：每股 2.14 元/股；

股票来源：授予股票全部来源于公司 2019 年以均价 3.89 元/股从二级市场回购的 A 股普通股股票合计 51,370,641.00 股。

②激励计划的有效期限、锁定期和解锁期：

本激励计划的有效期限为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 48 个月。

本激励计划授予的限制性股票在限制性股票授予完成日起满 24 个月后分两期解除限售，每期解除限售的比例分别为 50%、50%。

本限制性股票的解除限售安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售期间	解除限售比例
第一个解除限售期	自限制性股票授予完成日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票授予完成日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个解除限售期	自限制性股票授予完成日起 36 个月后的首个交易日起至限制性股票授予完成日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	50%

解锁条件：

A.本激励计划在 2020 年-2022 年会计年度中，分年度对公司的业绩指标进行考核，以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的解除限售条件：

业绩考核目标		
考核年度	2020-2021 年	2020-2022 年
设定目标值	2020 年-2021 年累计扣非归母净利润不低于 9 亿元	2020 年-2022 年累计扣非归母净利润不低于 15 亿元
各考核年度对应公司层面可解除限售比例（M）		
各考核年度实际达到的净利润占所设目标值的比例（A）		
当 A < 70% 时	M=0%	
当 70% ≤ A < 100% 时	M=A	
当 A ≥ 100% 时	M=100%	

注：各期可解锁数量=各期计划解除限售数量×可解除限售比例（M）。

解除限售期内，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜。若各解除限售期内，公司当期业绩水平未达到业绩考核目标条件的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司授予价格加上银行同期存款利息之和回购注销。

**B.激励对象个人层面的绩效考核要求**

激励对象的个人层面的考核按照公司绩效考核相关规定组织实施。个人绩效考核结果分为合格、不合格两个档次。

考核等级	合格	不合格
解除限售比例	100%	0%

在公司业绩目标达成的前提下，若激励对象上一年度个人评价结果达到合格，则激励对象按照本激励计划规定比例解除限售其获授的限制性股票；若激励对象上一年度个人评价结果不合格，则激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，激励对象不得解除限售的限制性股票，由公司按授予价格回购注销。

**(3) 回购注销情况**

整个考核期，因员工离职等原因，部分人员已不符合激励对象资格条件，公司 2021 年回购注销 760,641.00 股，2022 年回购注销 45,000.00 股，2023 年回购注销 25,000.00 股，资产负债表日后（2024 年 2 月）回购注销 520,000.00 股，合计 1,350,641.00 股。

**(4) 行权情况**

2022 年，第一期行权各项条件已满足，按照要求行权权益工具总额合计 24,450,000.00 股；2023 年，剩余第二期行权各项条件已满足，按照要求行权权益工具总额合计 23,890,000.00 股。

自此，本公司实施的 2020 年员工股权激励计划已全部行权完毕。

**2、2021 年限制性股票激励计划**

根据公司第六届董事会第十次会议审议通过的《关于〈四川发展龙蟒股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》以及 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈四川发展龙蟒股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司实施了另一项股权激励计划。

**(1) 本次股份支付总体情况**

公司本次授予的各项权益工具总额	24,337,887.50
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司本期回购注销的各项权益工具总额	499,500.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

**(2) 实施情况****① 本次计划实施情况如下：**

A.根据《四川发展龙蟒股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》，公司拟授予激励对象的限制性股票数量为 15,241,200.00 股：首次向 320 名激励对象授予 12,193,000.00 股限制性股票，行权价格为每股 8.49 元，此次股权激励应

收认购款合计 103,518,570.00 元；预留限制性股票 3,048,200.00 股。授予股票全部来源为公司向激励对象定向发行公司人民币 A 股普通股股票。截至 2022 年 5 月 13 日止，公司合计收到 143 名股权激励对象缴纳的 4,965,000.00 股股票认购款合计人民币 42,152,850.00 元，其中计入股本金额为人民币 4,965,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）为人民币 37,187,850.00 元，各股权激励对象全部以货币认购。另部分股权激励对象部分或全部放弃认购限制性股票合计 7,228,000.00 股。

首次授予的限制性股票基本情况：

授予日：2022 年 3 月 4 日；

限制性股票登记数量：496.50 万股；

授予价格：每股 8.49 元/股；

股票来源：公司向激励对象定向发行的公司 A 股普通股股票。

B.根据第六届董事会第二十七次会议和第六届监事会第二十次会议审议通过的《关于向激励对象预留授予限制性股票的议案》，公司向符合授予条件的 49 名激励对象共计授予 124.125 万股预留限制性股票，授予日为 2022 年 7 月 28 日，授予价为每股 8.05 元。截至 2022 年 8 月 26 日，公司合计收到 42 名股权激励对象缴纳的 1,206,250.00 股股票认购款合计人民币 9,710,312.50 元，其中计入股本金额为人民币 1,206,250.00 元，计入资本公积（股本溢价）为人民币 8,504,062.50 元，各股权激励对象全部以货币认购。

预留授予的限制性股票基本情况：

授予日：2022 年 7 月 28 日；

限制性股票登记数量：120.625 万股；

授予价格：每股 8.05 元/股；

股票来源：公司向激励对象定向发行的公司 A 股普通股股票。

②激励计划的有效期限、锁定期和解锁期：

本限制性股票的解除限售安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售期间	解除限售比例
第一个解除限售期	自首次授予部分限制性股票授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解除限售期	自首次授予部分限制性股票授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自首次授予部分限制性股票授予日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	30%

解锁条件：

本激励计划在 2020 年-2022 年会计年度中，分年度对公司的业绩指标进行考核，以达到业绩考核目标作为激励对象当  
年度的解除限售条件：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	1.以 2020 年扣除已剥离非主营 BPO 后的营业收入为基数，2022 年营业收入增长率不低于 35.00%，且不低于同行业平均水平； 2.2022 年扣非后净资产收益率不低于 6.00%，且不低于同行业平均水平； 3.2022 年扣除已剥离非主营 BPO 后的应收账款周转率不低于 22；
第二个解除限售期	1.以 2020 年扣除已剥离非主营 BPO 后的营业收入为基数，2023 年营业收入增长率不低于 46.00%，且不低于同行业平均水平； 2.2023 年扣非后净资产收益率不低于 6.50%，且不低于同行业平均水平； 3.2023 年扣除已剥离非主营 BPO 后的应收账款周转率不低于 22.25；
第三个解除限售期	1.以 2020 年扣除已剥离非主营 BPO 后的营业收入为基数，2024 年营业收入增长率不低于 57.00%，且不低于同行业平均水平； 2.2024 年扣非后净资产收益率不低于 7.10%，且不低于同行业平均水平； 3.2024 年扣除已剥离非主营 BPO 后的应收账款周转率不低于 23。

解除限售期内，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜。若各解除限售期内，公司当期业绩水平未达到业绩考核目标条件的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司授予价格与市场价格孰低者进行回购注销。

### (3) 回购注销情况

截至 2023 年 12 月 31 日，因员工离职等原因，部分人员已不符合激励对象资格条件，公司 2022 年回购注销 120,000 股，2023 年回购注销 140,000 股，合计 260,000 股。

### (4) 行权情况

无。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	以实际授予限制性股票数量为基础，考虑员工未来离职率后估计确认
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,376,070.39
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,426,210.34

注：2020 年股权激励已于本期全部行权，上表统计数据仅包含 2021 年股权激励数据。

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

与资产重组相关的承诺事项

#### (1) 资产重组的基本情况

公司于 2021 年 8 月 1 日召开第六届董事会第五次会议审议通过了《关于〈四川发展龙蟒股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案〉及摘要的议案》，并于 2022 年 1 月 14 日召开第六届董事会第十四次会议和 2022 年 2 月 25 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于四川发展龙蟒股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》，同意公司向控股股东四川省先进材料产业投资集团有限公司（2022 年 2 月 16 日更名前企业名称为“四川发展矿业集团有限公司”）和关联方四川省盐业总公司（以下统称为“交易对方”）发行股份分别购买其持有的天瑞矿业 80% 股权和 20% 股权。本次交易完成后，天瑞矿业将成为公司的全资子公司。

根据四川天健华衡资产评估有限公司以 2021 年 6 月 30 日为基准日出具的《川发龙蟒(002312.SZ)拟发行股份购买天瑞矿业股权项目资产评估报告》（川华衡评报[2021]152 号）的评估结论，天瑞矿业全部股东权益在评估基准日的市场价值为 95,574.99 万元。根据公司与交易对方签订的《发行股份购买资产协议》以及《发行股份购买资产协议之补充协议》，经友好协商，交易对方将持有的天瑞矿业 100% 股权出售给公司，交易价格为 95,574.99 万元，其中公司与四川省先进材料产业投资集团有限公司的交易价格为 76,459.992 万元、公司与四川省盐业总公司的交易价格为 19,114.998 万元。本次交易对价全部以发行股份予以支付，合计发行的股份数量为 124,608,852.00 股，其中向四川省先进材料产业投资集团有限公司发行的股份数量为 99,687,082.00 股、向四川省盐业总公司发行的股份数量为 24,921,770.00 股。

公司于 2022 年 6 月 27 日与交易对方完成天瑞矿业 100% 股权过户，办理完毕工商变更登记手续，自此，天瑞矿业成为公司全资子公司。

#### (2) 收购天瑞矿业业绩承诺情况

根据公司与交易对方签订的《发行股份购买资产之业绩补偿协议》，约定的利润承诺及补偿安排条款如下：

各方确认，交易对方为业绩承诺方，承诺：天瑞矿业三年累计实现的合并报表范围内扣除非经常性损益后的净利润不低于 21,110.00 万元，其中 2022 年度、2023 年度、2024 年度分别不低于 4,075.00 万元、6,976.00 万元和 10,059.00 万元；业绩承诺与采矿权等资产组三年累计承诺净利润不低于 31,068.00 万元，其中 2022 年度、2023 年度、2024 年度分别不低于 7,456.00 万元、10,355.00 万元和 13,257.00 万元。若天瑞矿业在业绩承诺期内实际实现的净利润低于承诺的净利润，业绩承诺方将按照《发行股份购买资产之业绩补偿协议》的约定向公司进行补偿，补偿具体方式如下：

#### ① 承诺净利润的补偿方式及计算公式

##### A. 补偿金额的计算

公司与交易对方确认，根据业绩补偿期内每个会计年度的专项审核报告，在业绩补偿期满后，若天瑞矿业及/或业绩承诺资产组在业绩补偿期内的累计实际净利润总额未达到累计承诺净利润总额的，则交易对方向公司进行补偿。天瑞矿业累计净利润及/或业绩承诺资产组累计净利润数未能达到累计承诺净利润数，则交易对方应对上述两者计算出的需补偿金额孰高值履行业绩补偿义务。

补偿金额= max【（业绩补偿期内天瑞矿业累计承诺净利润数-业绩补偿期内天瑞矿业累计实际净利润数）/业绩补偿期内天瑞矿业累计承诺净利润数×标的资产的交易价格，（业绩补偿期内天瑞矿业业绩承诺资产组累计承诺净利润数-业绩补偿期内天瑞矿业业绩承诺资产组累计实际净利润数）/业绩补偿期内天瑞矿业业绩承诺资产组累计承诺净利润数×标的资产的交易价格】。

#### B. 补偿股份数的计算

补偿股份数量=补偿金额/本次发行的发行价格（7.67 元/股）。

按照前述公式计算出应当补偿股份数量并非整数时，应当舍去小数取整数，对不足 1 股的剩余部分由交易对方以现金予以补偿。

累计实际实现的净利润可以为负值；累计承诺净利润-累计实际实现的净利润 $\leq$ 0 时，按 0 取值。

公司在业绩承诺期内有现金分红的，交易对方按上述公式计算的应补偿股份累计获得的分红收益，应随之无偿返还给公司。业绩承诺期内公司以转增或送股方式进行分配而导致交易对方持有的公司股份数发生变化，则公司回购股份的数量应调整为：按上述公式计算的应补偿股份数 $\times$ （1+转增或送股比例）。

#### ② 减值测试及补偿

在业绩承诺期届满后，公司应聘请审计机构对标的资产进行减值测试，并在业绩承诺期最后一年度的公司《审计报告》出具后三十个工作日内出具减值测试报告，减值测试采取的评估方法与本次交易出具的评估报告的评估方法一致。

根据减值测试报告，如标的资产的期末减值额大于交易对方业绩承诺应补偿的补偿金额（如天瑞矿业及业绩承诺资产组的期末减值额同时大于交易对方应补偿的金额，则交易对方应以天瑞矿业及业绩承诺资产组的期末减值额孰高作为标准以股份形式向公司补偿），则交易对方另行向公司补偿按照以下公式计算所得的股份数量：交易对方另需补偿的股份数量=（期末减值额-交易对方业绩承诺应补偿的补偿金额）/本次发行的发行价格。

2023 年度，天瑞矿业实际实现的扣除非经常性损益后的净利润为 17,544.80 万元，完成业绩承诺净利润的 251.50%；2023 年度实现业绩承诺资产组净利润为 20,974.61 万元，完成业绩承诺净利润的 202.56%。天瑞矿业于 2023 年度分别完成了合并报表口径和采矿权资产组评估口径承诺的业绩利润。

（2）截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

#### ① 尾矿库渗漏相关诉讼

子公司四川发展天瑞矿业有限公司大水沟尾矿库于 2016 年 8 月投入试运行，2016 年 9 月、2017 年 7 月尾矿库分别出现渗漏，天瑞矿业于 2018 年 3 月对选矿厂和尾矿库停产并开始尾矿库修复治理工作，2021 年 4 月份尾矿库修复完毕并逐步开始复产。

#### A. 尾矿库渗漏责任鉴定情况

在修复前，天瑞矿业与尾矿库设计、勘察、施工等各方共同委托四川交大工程检测咨询有限公司作为本次工程质量的鉴定机构进行责任鉴定，2023 年 1 月 3 日，四川交大工程检测咨询有限公司出具了《尾矿库鉴定技术服务报告》，该报告记载第二次地勘单位地矿眉山工程勘察院没有如实反映地质情况，承担尾矿库泄漏事故的主要责任；建设单位四川发展天瑞矿业有限公司违背基本建设程序、施工单位中国水利水电第一工程局有限公司施工未达到设计要求承担尾矿库泄漏事故的次要责任，同时四川省城市建设工程监理有限公司负相应次要责任；第一次地勘单位中冶成都勘察总院研究有限公司和设计单位中蓝连海设计研究院有限公司负轻微责任。

#### B. 相关诉讼情况

天瑞矿业于 2018 年 6 月在乐山市中级人民法院提起诉讼，将尾矿库项目设计、地勘、施工、监理单位一并作为被告进行起诉；后因为急需对尾矿库进行修复，同时与设计、施工等相关方达成修复协议，于 2018 年 11 月暂时撤诉；2021 年 4 月份尾矿库修复完毕并逐步开始复产；公司已聘请代理律师重新起诉，2024 年 4 月 1 日，四川省乐山市中级人民法院已受理本案件。

#### ② 鑫丰源公司越界开采事项

四川省马边鑫丰源矿业有限责任公司（以下简称“鑫丰源公司”）前期越界进入天瑞矿业磷矿采矿权范围进行采矿业。2016 年 12 月受马边彝族自治县国土资源局委托，四川省地质矿产勘查开发局二零七地质队地质测量技术人员联合天瑞矿业技术人员、鑫丰源公司技术人员对鑫丰源公司越界采矿作业进行了测量及调查，并出具《四川省马边鑫丰源矿业有限责任公司阿罗觉巴磷矿探矿工程越界调查报告》。报告载明鑫丰源公司越界开采对天瑞矿业四川省马边老河坝磷矿铜厂埂（八号矿块）造成影响的资源量约 186.9 万吨，天瑞矿业直接损失资源量（I -2 分层）为 15.3 万吨，间接损失资源量（I -1、I -3 分层）为 53.5 万吨，十五号矿块及公共区域损失资源量估算为 0.93 万吨，合计磷矿资源损失 69.73 万吨，涉及成本金额约 5,738,781.54 元，鑫丰源公司已向天瑞矿业赔偿 3,991,998.89 元，天瑞矿业已对余下损失部分计提采矿权减值准备 1,746,782.65 元。

2017 年 11 月，天瑞矿业向乐山市中级人民法院提起民事诉讼，主张各项损失共计 3335 万元，2018 年 4 月，乐山市中级人民法院出具裁定书，以此案涉嫌经济犯罪为由将案件移交给马边县公安局进行刑事立案侦查。2020 年 9 月，经马边县政府协调，由马边县自然资源局、天瑞矿业、鑫丰源公司三家共同委托评估机构对天瑞矿业损失进行评估，根据四川山河资产评估有限责任公司 2021 年 8 月 10 日出具的《马边鑫丰源矿业有限责任公司越界开采四川发展天瑞矿业有限公司磷矿资源造成的损失评估咨询报告》（川山资评报字【2021】Z10 号），鑫丰源公司越界开采给天瑞矿业造成的损失为人民币 2,816.05 万元。根据山河评估出具的评估咨询报告，2021 年 12 月 10 日，天瑞矿业与鑫丰源公司签订了赔偿协议及和解协

议，赔偿协议约定：“鑫丰源公司在签订合同后 36 个月内向天瑞矿业赔偿剩余 2268.1653 万元”；和解协议约定：“鑫丰源履行完毕赔偿义务后，天瑞矿业在 5 个工作日内向司法机关出具确认书”。

截至报告日，天瑞矿业已收回全部赔偿款。

### ③眉山友禾诉讼案

2022 年 7 月，本公司与眉山友禾科技有限公司双方签订了两份《氯化钾买卖合同》，公司向眉山友禾科技有限公司供应氯化钾，供货总数量 7013.00 吨，总货款 36,187,770.00 元，因眉山友禾科技有限公司经营不善逾期支付货款，共计欠付货款 23,590,440.00 元。根据成都高新区人民法院作出（2022）川 0191 民初 24723 号调解书（调解结案），调解内容主要为：1）眉山友禾科技有限公司分三期归还欠款，分别于 2023 年 3 月 15 日前归还 400.00 万，2023 年 4 月 30 日前归还 1,084.89 万，2023 年 6 月 20 日前归还 874.15 万；2）成都浩英贸易有限公司以及眉山友禾科技有限公司股东王冬梅、向元树承担连带清偿责任。

本公司于 2023 年 3 月 14 日与成都浩英贸易有限公司对坐落于德阳市北街 41 号 2 层 2-1 号房屋办理抵押权登记，抵押权证号：川（2023）德阳市不动产证明第 0004332 号，截至报告期末，已收回货款 600 万元，剩余货款公司将通过法院执行程序进行追偿。

### ④担保事项

为切实履行公司社会责任，响应国家号召发展普惠金融，跟随政府政策指导协助解决中小企业融资渠道问题和支持代理经销商复工复产，同时为助力公司拓宽渠道和深入业务发展，加快公司存货周转和经营性现金流动，降低公司产业链整体运营成本，子公司龙蟒大地农业有限公司及四川农技小院农业科技有限公司于 2020 年 10 月 12 日与中国建设银行股份有限公司德阳分行（以下简称“建设银行”）签订《生态链快贷业务合作协议》，开展生态链快贷业务。根据业务开展情况，建设银行可在 3 年合作期限内向符合准入条件的龙蟒大地/农技小院及下游经销商提供单日合计最高余额不超过人民币 1.5 亿元的贷款额度，龙蟒大地向建设银行提供单日最高余额不超过人民币 1,000 万元的风险缓释金。上述风险缓释金具有担保属性，公司对银行承担的担保责任属于财务担保合同。截至 2023 年 12 月 31 日，上述业务合同已到期，公司担保义务已履行完毕。

截至报告日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	170,227,475.46
经审议批准宣告发放的利润或股利	170,227,475.46
利润分配方案	以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.9 元（含税），预计合计派发现金红利约 1.7 亿元（含税），本次利润

	分配不送红股，不以公积金转增股本。
--	-------------------

## 十八、其他重要事项

### 1、分部信息

本公司主营磷化工业务，不存在需要披露的分部信息。

### 2、其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	30,891,343.99	42,963,997.78
1 至 2 年	10,099,023.63	
3 年以上	33,857.59	33,857.59
5 年以上	33,857.59	33,857.59
合计	41,024,225.21	42,997,855.37

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,523,602.30	37.84%	15,523,602.30	100.00%		20,727,123.63	48.21%	15,986,972.30	77.13%	4,740,151.33
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	25,500,622.91	62.16%	1,237,113.25	4.85%	24,263,509.66	22,270,731.74	51.79%	796,226.69	3.58%	21,474,505.05
其中：										
合计	41,024,225.21	100.00%	16,760,715.55	40.86%	24,263,509.66	42,997,855.37	100.00%	16,783,198.99	39.03%	26,214,656.38

按单项计提坏账准备：15,523,602.30

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
眉山友禾科技有限公司	20,727,123.63	15,986,972.30	15,523,602.30	15,523,602.30	100.00%	债务人经营困难
合计	20,727,123.63	15,986,972.30	15,523,602.30	15,523,602.30	100.00%	—

按组合计提坏账准备：1,237,113.25

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
内部往来	1,143,802.00		0.00%
1 年以内	24,322,963.32	1,203,255.66	5.00%
5 年以上	33,857.59	33,857.59	100.00%
合计	25,500,622.91	1,237,113.25	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	796,226.69		15,986,972.30	16,783,198.99
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	440,886.56		-463,370.00	-22,483.44
2023 年 12 月 31 日余额	1,237,113.25		15,523,602.30	16,760,715.55

**(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	
应收账款坏账准备	16,783,198.99	-22,483.44				16,760,715.55
合计	16,783,198.99	-22,483.44				16,760,715.55

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	---------------	----------------------	-----------------------

客户一	15,523,602.30	15,523,602.30	37.84%	15,523,602.30
客户二	12,637,886.99	12,637,886.99	30.81%	631,894.35
客户三	2,015,736.42	2,015,736.42	4.91%	100,786.82
客户四	1,778,465.97	1,778,465.97	4.34%	88,923.30
客户五	1,535,000.00	1,535,000.00	3.74%	76,750.00
合计	33,490,691.68	33,490,691.68	81.64%	16,421,956.77

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	150,000,000.00	500,000,000.00
其他应收款	862,655,371.70	1,088,431,346.64
合计	1,012,655,371.70	1,588,431,346.64

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
南漳龙蟒磷制品有限公司	150,000,000.00	
龙蟒大地农业有限公司		500,000,000.00
合计	150,000,000.00	500,000,000.00

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部单位往来款	855,726,124.05	1,084,471,845.83
预付货款	12,971,772.02	12,462,801.33
保证金及押金	2,893,504.84	4,048,656.95
外部往来款	-	451,773.69
其他	6,260,498.01	1,011,831.09
合计	877,851,898.92	1,102,446,908.89

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	788,646,337.56	672,002,821.09
1至2年	58,971,820.33	399,967,033.06
2至3年	-	342,943.71

3年以上	30,233,741.03	30,134,111.03
3至4年	113,611.00	4,709,660.01
4至5年	4,709,660.01	24,903,121.00
5年以上	25,410,470.02	521,330.02
合计	877,851,898.92	1,102,446,908.89

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	12,971,772.02	1.48%	12,971,772.02	100.00%		12,462,801.33		12,462,801.33	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	864,880,126.90	98.52%	2,224,755.20	0.26%	862,655,371.70	1,089,984,107.56		1,552,760.92	0.14%	1,088,431,346.64
其中：										
合计	877,851,898.92	100.00%	15,196,527.22	1.73%	862,655,371.70	1,102,446,908.89		14,015,562.25	1.27%	1,088,431,346.64

按单项计提坏账准备：12,971,772.02

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
眉山友禾科技有限公司	12,462,801.33	12,462,801.33	12,971,772.02	12,971,772.02	100.00%	债务人经营困难
合计	12,462,801.33	12,462,801.33	12,971,772.02	12,971,772.02		

按组合计提坏账准备：2,224,755.20

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
内部往来	855,726,124.05		0.00%
1年以内	5,483,088.65	274,154.43	5.00%
1-2年	1,509,019.00	150,901.90	10.00%
2-3年			30.00%
3-4年	113,611.00	56,805.50	50.00%
4-5年	1,526,954.18	1,221,563.34	80.00%
5年以上	521,330.02	521,330.02	100.00%
合计	864,880,126.90	2,224,755.20	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,552,760.92		12,462,801.33	14,015,562.25
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	671,994.28		508,970.69	1,180,964.97
2023 年 12 月 31 日余额	2,224,755.20		12,971,772.02	15,196,527.22

## 4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	14,015,562.25	1,180,964.97				15,196,527.22
合计	14,015,562.25	1,180,964.97				15,196,527.22

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
龙磷大地农业有限公司	内部往来款	349,659,317.16	1 年以内	39.83%	0.00
南漳龙磷磷制品有限责任公司	内部往来款	205,000,000.00	1 年以内 160,000,000.00, 1-2 年 45,000,000.00	23.35%	0.00
德阳川发龙磷新材料有限公司	内部往来款	160,000,000.00	1 年以内	18.23%	0.00
四川龙磷磷化工有限公司	内部往来款	112,761,106.66	1 年以内	12.85%	0.00
广东三泰电子技术有限公司	内部往来款	28,071,845.83	4-5 年 3,182,705.83, 5 年以上 24,889,140.00	3.20%	0.00
合计		855,492,269.65		97.46%	0.00

## 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	5,950,973,740.14		5,950,973,740.14	5,766,404,144.54		5,766,404,144.54

对联营、合营企业投资	1,829,703,233.66		1,829,703,233.66	1,703,469,856.83		1,703,469,856.83
合计	7,780,676,973.80		7,780,676,973.80	7,469,874,001.37		7,469,874,001.37

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
广东三泰 电子技术 有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
龙蟒大地 农业有限 公司	3,640,620,588.20			368,411,186.47		2,511,724.14	3,274,721,125.87	
南漳龙蟒 磷制品有 限责任公 司			368,411,186.47			692,129.00	369,103,315.47	
三泰集团 (香港) 有限公司	755,555,555.99						755,555,555.99	
德阳川发 龙蟒新材 料有限公 司	110,368,387.82		160,000,000.00			412,765.49	270,781,153.31	
攀枝花川 发龙蟒新 材料公司	140,030,327.56		20,000,000.00			45,289.15	160,075,616.71	
荆州川发 龙蟒新材 料有限公 司	1,000,000.00						1,000,000.00	
四川发展 天瑞矿业 有限公司	1,088,829,284.97					907,687.82	1,089,736,972.79	
合计	5,766,404,144.54		548,411,186.47	368,411,186.47		4,569,595.60	5,950,973,740.14	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

重钢集团矿业公司	1,703,469,856.83				152,491,926.86							1,803,039,249.63
四川西部锂业集团有限公司			26,730,000.00		-66,015.97							26,663,984.03
小计	1,703,469,856.83		26,730,000.00		152,425,910.89							1,829,703,233.66
合计	1,703,469,856.83		26,730,000.00		152,425,910.89							1,829,703,233.66

#### 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	474,649,550.08	461,649,542.50	603,995,480.36	590,980,962.40
其他业务	34,777,491.02	12,023,640.59	33,247,936.52	11,670,352.24
合计	509,427,041.10	473,673,183.09	637,243,416.88	602,651,314.64

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	160,197,266.89	950,494,320.00
权益法核算的长期股权投资收益	152,425,910.89	20,472,634.61
处置长期股权投资产生的投资收益	20,876.71	-775,738.34
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	2,773,947.04	
其他	2,334,520.55	280,579.12
合计	317,752,522.08	970,471,795.39

## 二十、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
非流动性资产处置损益	-8,786,875.02	主要系本期报废闲置固定资产及出让参股公司股权损益
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	24,266,909.46	——
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-6,388,172.29	主要系参股公司丰巢开曼投资公允价值变动损益
委托他人投资或管理资产的损益	3,530,499.71	主要系理财收益和结构性存款收益
债务重组损益	218,981.80	——
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,271,670.01	——
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,116,161.89	——
减：所得税影响额	1,924,362.85	——
少数股东权益影响额（税后）	28,522.81	——
合计	11,043,966.12	--

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

## 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	4.59%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.47%	0.21	0.21