

昆明川金诺化工股份有限公司

2013 年 1 月至 2015 年 12 月

审 计 报 告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-11
— 母公司所有者权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-67



信永中和会计师事务所

北京东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

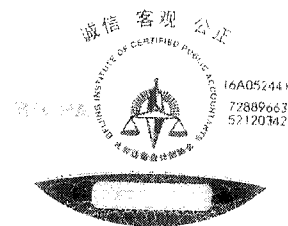
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

ShineWing
certified public accountants

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

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

审计报告



XYZH/2016KMA20021

昆明川金诺化工股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的昆明川金诺化工股份有限公司合并及母公司财务报表, 包括 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2015 年度、2014 年度、2013 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和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是昆明川金诺化工股份有限公司管理层的责任, 这种责任包括: (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映; (2) 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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 我们考虑与财务报表编制相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为,昆明川金诺化工股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了昆明川金诺化工股份有限公司 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度、2014 年度、2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一六年一月二十日

合并资产负债表

编制单位：昆明川金诺化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	六-1	78,377,468.03	68,029,054.81	77,872,757.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	六-2	300,000.00	8,206,718.43	6,480,705.00
应收账款	六-3	23,961,325.04	21,630,143.78	17,905,565.73
预付款项	六-4	8,236,473.02	7,614,075.62	16,395,158.40
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六-5	5,227,138.10	5,629,753.08	5,608,137.52
存货	六-6	162,413,084.58	133,968,821.80	71,843,411.28
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		278,515,488.77	245,078,567.52	196,105,735.46
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六-7	225,535,558.00	217,193,710.95	164,411,846.57
在建工程	六-8	11,014,592.14	18,716,400.78	15,784,434.32
工程物资	六-9	665,235.61	1,416,807.75	2,344,427.32
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六-10	17,940,616.46	21,786,155.94	25,681,452.49
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六-11	731,582.14	279,224.23	245,363.73
其他非流动资产				
非流动资产合计		255,887,584.35	259,392,299.65	208,467,524.43
资产总计		534,403,073.12	504,470,867.17	404,573,259.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

编制单位: 昆明川金诺化工股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债:				
短期借款	六-12	20,000,000.00	40,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	六-13	67,691,536.52	67,838,589.35	18,896,266.37
预收款项	六-14	4,548,925.36	3,086,089.83	3,637,078.39
应付职工薪酬	六-15	3,865,949.49	3,101,469.43	2,628,823.51
应交税费	六-16	5,551,317.22	560,185.74	10,111,299.65
应付利息	六-17	3,708,888.82	3,752,888.86	3,694,444.42
应付股利				
其他应付款	六-18	773,545.89	428,698.75	35,405.00
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		106,140,163.30	118,767,921.96	39,003,317.34
非流动负债:				
长期借款				
应付债券	六-19	68,792,911.04	68,430,784.40	68,068,657.76
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		68,792,911.04	68,430,784.40	68,068,657.76
负 债 合 计		174,933,074.34	187,198,706.36	107,071,975.10
股东权益				
股本	六-20	70,010,000.00	70,010,000.00	70,010,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六-21	97,616,391.54	97,616,391.54	97,616,391.54
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备	六-22			
盈余公积	六-23	23,817,999.17	19,196,364.61	11,732,730.17
一般风险准备				
未分配利润	六-21	168,025,608.07	130,149,104.63	115,142,162.78
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益合计		359,469,998.78	317,272,160.81	297,501,284.79
少数股东权益				
股东权益合计		359,469,998.78	317,272,160.81	297,501,284.79
负债和股东权益总计		534,403,073.12	504,470,867.17	404,573,259.89

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李雪

李雪

李雪

母公司资产负债表

编制单位：昆明川金诺化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金		78,325,128.80	67,749,803.08	77,789,169.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据		300,000.00	8,206,718.43	6,480,705.00
应收账款	十四-1	23,961,325.04	21,630,143.78	17,905,565.73
预付款项		8,211,473.02	7,589,075.62	16,370,158.40
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十四-2	6,738,541.25	6,990,678.66	6,541,979.55
存货		162,399,907.38	133,947,292.16	71,830,234.08
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		279,936,375.49	246,113,711.73	196,917,811.84
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四-3	18,500,000.00	18,500,000.00	18,500,000.00
投资性房地产				
固定资产		225,040,673.92	216,647,406.18	163,822,831.78
在建工程		11,014,592.14	18,716,400.78	15,784,434.32
工程物资		665,235.61	1,416,807.75	2,344,427.32
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		13,334,278.24	13,578,016.06	13,887,697.78
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		731,582.14	279,221.23	245,363.73
其他非流动资产				
非流动资产合计		269,286,362.05	269,137,885.00	214,584,751.93
资产总计		549,222,737.54	515,251,596.73	411,502,566.77

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司资产负债表（续）

编制单位：昆明川金诺化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款		20,000,000.00	40,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		67,702,043.44	67,830,236.91	18,896,266.37
预收款项		4,548,925.36	3,086,089.83	3,637,078.39
应付职工薪酬		3,843,391.29	3,077,343.03	2,607,384.71
应交税费		5,551,148.42	560,016.97	10,111,133.82
应付利息		3,708,888.82	3,752,888.86	3,694,444.42
应付股利				
其他应付款		773,545.89	428,698.75	35,405.00
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		106,127,943.22	118,735,274.35	38,981,712.71
非流动负债：				
长期借款				
应付债券		68,792,911.04	68,430,784.40	68,068,657.76
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		68,792,911.04	68,430,784.40	68,068,657.76
负 债 合 计		174,920,854.26	187,166,058.75	107,050,370.47
股东权益				
股本		70,010,000.00	70,010,000.00	70,010,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		97,616,391.54	97,616,391.51	97,616,391.54
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		23,817,999.17	19,196,361.61	14,732,730.17
未分配利润		182,857,492.57	141,262,781.80	122,093,074.29
股东权益合计		374,301,883.28	328,085,537.98	304,452,196.30
负债和股东权益总计		549,222,737.54	515,251,596.73	411,502,566.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：昆明川金诺化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业总收入	六-25	545,959,540.58	460,013,111.54	533,135,701.95
其中：营业收入		545,959,540.58	460,013,111.54	533,135,701.95
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		496,202,030.64	415,352,259.72	467,943,626.91
其中：营业成本	六-25	365,274,727.90	307,755,865.60	361,911,866.06
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加		273,512.73	63,511.48	357,778.39
销售费用	六-26	93,152,036.58	75,999,264.60	76,871,170.07
管理费用	六-27	27,015,612.84	23,112,904.30	21,853,709.91
财务费用	六-28	7,421,588.82	7,455,966.34	6,342,709.97
资产减值损失	六-29	3,064,551.77	964,747.40	606,392.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,757,509.94	44,660,851.82	65,192,075.04
加：营业外收入	六-30	681,972.30	4,385,015.98	13,385,417.02
减：营业外支出	六-31	30,567.00	197,471.06	14,000.00
其中：非流动资产处置损失			9,654.06	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,408,915.24	48,848,396.74	78,563,492.06
减：所得税费用	六-32	8,211,077.27	8,074,520.72	20,735,928.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,197,837.97	40,773,876.02	57,827,563.36
归属于母公司股东的净利润		42,197,837.97	40,773,876.02	57,827,563.36
少数股东损益				
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）以后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净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.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		42,197,837.97	40,773,876.02	57,827,563.36
归属于母公司股东的综合收益总额		42,197,837.97	40,773,876.02	57,827,563.36
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.60	0.58	0.83
（二）稀释每股收益		0.60	0.58	0.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：昆明川金诺化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	十四-4	545,959,540.58	459,913,111.54	533,035,701.95
减：营业成本	十四-4	365,274,997.77	307,755,865.60	361,911,866.06
营业税金及附加		273,360.07	57,911.48	352,178.39
销售费用		93,152,036.58	75,999,264.60	76,871,170.07
管理费用		23,058,725.54	19,182,474.99	17,944,524.34
财务费用		7,422,226.45	7,456,672.96	6,343,901.41
资产减值损失		3,002,176.90	937,604.43	579,251.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,776,017.27	48,523,317.48	69,032,810.58
加：营业外收入		681,972.30	4,385,015.98	13,385,417.02
减：营业外支出		30,567.00	197,471.06	14,000.00
其中：非流动资产处置损失			9,654.06	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,427,422.57	52,710,862.40	82,404,227.60
减：所得税费用		8,211,077.27	8,074,520.72	20,735,928.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,216,345.30	44,636,341.68	61,668,298.90
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后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净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		46,216,345.30	44,636,341.68	61,668,298.90
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：昆明川金诺化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度	2013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		543,978,769.25	444,841,821.46	486,201,938.79
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六-33	2,391,649.73	6,581,587.57	14,372,858.92
经营活动现金流入小计		546,370,418.98	451,423,409.03	500,574,797.71
购买商品、接受劳务支付的现金		426,222,499.63	344,754,700.50	375,261,012.13
支付给职工以及为职工支付的现金		48,752,862.40	40,603,216.21	38,569,130.64
支付的各项税费		6,350,735.27	16,813,593.43	15,710,218.14
支付其他与经营活动有关的现金	六-33	4,748,947.03	5,853,654.51	4,835,071.39
经营活动现金流出小计		486,075,044.33	408,025,164.65	434,375,432.30
经营活动产生的现金流量净额		60,295,374.65	43,398,244.38	66,199,365.41
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		98,000.00	64,000.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		98,000.00	64,000.00	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		22,482,150.24	64,442,346.20	35,310,060.12
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		22,482,150.24	64,442,346.20	35,310,060.12
投资活动产生的现金流量净额		-22,384,150.24	-64,378,346.20	-35,290,060.12
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		20,000,000.00	40,000,000.00	
发行债券收到的现金				69,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	40,000,000.00	69,050,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00		61,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,168,000.00	28,455,000.00	13,300,919.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六-33	405,866.40	408,600.90	1,858,871.20
筹资活动现金流出小计		47,573,866.40	28,863,600.90	76,159,793.20
筹资活动产生的现金流量净额		-27,573,866.40	11,136,399.10	-7,109,793.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,055.21		
五、现金及现金等价物净增加额		10,318,113.22	-9,843,702.72	23,799,512.09
加：期初现金及现金等价物余额		68,029,051.81	77,872,757.53	54,073,245.44
六、期末现金及现金等价物余额		78,377,168.03	68,029,051.81	77,872,757.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2-2-1-10

母公司现金流量表

编制单位：昆明川金诺化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度	2013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		543,978,769.25	444,741,821.46	486,101,938.79
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		2,390,602.10	6,337,563.95	14,371,552.48
经营活动现金流入小计		546,369,371.35	451,079,385.41	500,473,491.27
购买商品、接受劳务支付的现金		426,213,088.43	344,754,700.50	375,247,834.93
支付给职工以及为职工支付的现金		48,619,762.83	40,454,096.23	38,422,517.28
支付的各项税费		6,335,000.53	16,793,841.68	15,690,466.39
支付其他与经营活动有关的现金		4,753,832.41	5,955,670.90	5,048,630.71
经营活动现金流出小计		485,921,684.20	407,958,309.31	434,409,449.31
经营活动产生的现金流量净额		60,447,687.15	43,121,076.10	66,064,041.96
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		98,000.00	64,000.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		98,000.00	64,000.00	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		22,407,550.24	64,360,841.20	35,254,060.12
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		22,407,550.24	64,360,841.20	35,254,060.12
投资活动产生的现金流量净额		-22,309,550.24	-64,296,841.20	-35,234,060.12
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		20,000,000.00	40,000,000.00	
发行债券收到的现金				69,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	40,000,000.00	69,050,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00		61,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,168,000.00	28,455,000.00	13,300,919.00
支付其他与筹资活动有关的现金		405,866.40	408,600.90	1,858,874.20
筹资活动现金流出小计		47,573,866.40	28,863,600.90	76,159,793.20
筹资活动产生的现金流量净额		-27,573,866.40	11,136,399.10	-7,109,793.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,055.21		
五、现金及现金等价物净增加额		10,575,325.72	-10,039,366.00	23,720,188.64
加：期初现金及现金等价物余额		67,749,803.08	77,789,169.08	54,068,980.44
六、期末现金及现金等价物余额		78,325,128.80	67,749,803.08	77,789,169.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2-2-1-11

合并股东权益变动表

2015年度

单位：人民币元

编制单位：昆明贵金属化工股份有限公司

本年金额												
	归属于母公司股东权益											
	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	少数股东权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	70,010,000.00				97,616,391.54				19,196,364.64		130,449,404.63	317,272,160.81
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年年年初余额	70,010,000.00				97,616,391.54			-	19,196,364.64	-	130,449,404.63	317,272,160.81
三、本年增减变动金额（减少以“一”号填列）					-			-	4,621,634.53	-	37,576,203.44	42,197,837.97
（一）综合收益总额											42,197,837.97	42,197,837.97
（二）股东投入和减少资本					-			-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配					-			-	4,621,634.53	-	-4,621,634.53	-
1. 提取盈余公积									4,621,634.53		-4,621,634.53	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配												-
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转					-			-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
（五）专项储备					-			-	-	-	-	-
1. 本年提取								3,999,565.56				3,999,565.56
2. 本年使用								-3,999,565.56				-3,999,565.56
（六）其他												-
四、本年年末余额	70,010,000.00				97,616,391.54			-	23,817,999.17	-	168,025,608.07	359,469,998.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李雪

李雪

李雪

合并股东权益变动表

2014年度

单位：人民币元

编制单位：昆明川金诺化工股份有限公司

归属于母公司股东权益													
项 目	本年金额												
	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	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	70,010,000.00				97,616,391.54				14,732,730.47		115,142,162.78		297,501,284.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	70,010,000.00				97,616,391.54				14,732,730.47		115,142,162.78		297,501,284.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,463,634.17		15,307,241.85		19,770,876.02
（一）综合收益总额											40,773,876.02		40,773,876.02
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,463,634.17		-25,466,634.17		-21,003,000.00
1. 提取盈余公积									4,463,634.17		-4,463,634.17		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-21,003,000.00		-21,003,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取									4,365,178.51				4,365,178.51
2. 本年使用									-4,365,178.51				-4,365,178.51
（六）其他													
四、本年年末余额	70,010,000.00				97,616,391.54				19,196,364.64		130,449,404.63		317,272,180.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

彭诗印

李雪印

合并股东权益变动表

2013年度

单位：人民币元

编制单位：昆明川金诺化工股份有限公司

项 目	本年金额												
	归属于母公司股东权益												
	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	少数股 东权益	股东 权益合计
		优先股	永续 债	其他									
一、上年年末余额	70,010,000.00				97,616,391.54				8,565,900.58		73,982,929.31		250,175,221.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	70,010,000.00				97,616,391.54				8,565,900.58		73,982,929.31		250,175,221.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,166,829.89		41,159,233.47		47,326,063.36
（一）综合收益总额											57,827,563.36		57,827,563.36
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									6,166,829.89		-16,668,329.89		-10,501,500.00
1. 提取盈余公积									6,166,829.89		-6,166,829.89		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-10,501,500.00		-10,501,500.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取									4,091,779.44				4,091,779.44
2. 本年使用									-4,091,779.44				-4,091,779.44
（六）其他													
四、本年年末余额	70,010,000.00				97,616,391.54				14,732,730.47		115,142,162.78		297,501,284.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：刘诗淑

刘诗淑

李雪

刘诗淑

母公司股东权益变动表

2015年度

单位：人民币元

编制单位：昆明川金诺化工股份有限公司

项 目	本年金额										
	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	
		优先股	永续债	其他						股东权益合计	
一、上年年末余额	70,010,000.00				97,616,391.54	-			19,196,364.64	141,262,781.80	328,085,537.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	70,010,000.00				97,616,391.54	-		-	19,196,364.64	141,262,781.80	328,085,537.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									4,621,634.53	-4,621,634.53	
2. 对股东的分配									4,621,634.53	-4,621,634.53	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取									3,999,565.56		3,999,565.56
2. 本年使用									-3,999,565.56		-3,999,565.56
（六）其他											
四、本年年末余额	70,010,000.00				97,616,391.54	-		-	23,817,999.17	182,857,492.57	374,301,883.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2014年度

单位：人民币元

编制单位：昆明川金诺化工股份有限公司

项	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	70,010,000.00				97,616,391.54				14,732,730.47	122,093,074.29	304,152,196.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	70,010,000.00				97,616,391.54				14,732,730.47	122,093,074.29	304,152,196.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,463,634.17	19,169,707.51	23,633,341.68
（一）综合收益总额										44,636,341.68	44,636,341.68
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,463,634.17	-25,466,634.17	-21,003,000.00
1. 提取盈余公积									4,463,634.17	-4,463,634.17	
2. 对股东的分配										-21,003,000.00	-21,003,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取								4,365,178.51			4,365,178.51
2. 本年使用								-4,365,178.51			-4,365,178.51
（六）其他											
四、本年年末余额	70,010,000.00				97,616,391.54				19,196,364.64	141,262,781.80	328,085,537.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：九诗

彭诗印

李雪印

彭诗印

母公司股东权益变动表

2013年度

单位：人民币元

编制单位：昆明川金诺化工股份有限公司

项 目	本年金额										
	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	
		优先股	永续债	其他						未分配利润	
一、上年年末余额	70,010,000.00				97,616,391.54				8,565,900.58	77,093,105.28	253,285,397.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	70,010,000.00				97,616,391.54				8,565,900.58	77,093,105.28	253,285,397.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,166,829.89	44,999,969.01	51,166,798.90
（一）综合收益总额									61,668,298.90		61,668,298.90
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,166,829.89	-16,668,329.89	-10,501,500.00
1. 提取盈余公积									6,166,829.89	-6,166,829.89	
2. 对股东的分配									-10,501,500.00		-10,501,500.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取								4,091,779.44			4,091,779.44
2. 本年使用								-4,091,779.44			-4,091,779.44
（六）其他											
四、本年年末余额	70,010,000.00				97,616,391.54				14,732,730.47	122,093,074.29	304,452,196.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李雪松

李雪松

李雪松

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

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

2014年12月,根据股东大会决议及修改后章程的规定,公司将原经营范围“磷酸、硫酸、饲料级磷酸氢钙、饲料级磷酸二氢钙、肥料级磷酸氢钙、富过磷酸钙、重过磷酸钙生产销售;铁精粉生产销售;工业石灰生产销售”变更为“磷酸、硫酸、饲料级磷酸氢钙、饲料级磷酸二氢钙、肥料级磷酸氢钙、富过磷酸钙、重过磷酸钙生产销售;铁精粉生产销售;工业石灰、化肥生产销售;货物及技术进出口业务”。该次变更于2014年12月22日办理了工商变更登记。

2015年12月31日公司股份结构如下:

序号	投资者名称	股权数	股权比例(%)
1	刘薏	41,373,164.00	59.0961
2	深圳昊天股权投资基金管理	5,010,000.00	7.1561

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	有限公司		
3	魏家贵	4,381,425.00	6.2583
4	刘明义等 28 名自然人股东	19,245,411.00	27.4895
股份合计		70,010,000.00	100.00

公司注册资本: 70,010,000.00 元。

注册地: 昆明市东川区铜都镇四方地工业园;

企业类型: 股份有限公司;

法定代表人: 刘薏;

经营范围: 磷酸、硫酸、饲料级磷酸氢钙、饲料级磷酸二氢钙、肥料级磷酸氢钙、富过磷酸钙、重过磷酸钙生产销售; 铁精粉生产销售; 工业石灰、化肥生产销售; 货物及技术进出口业务。

本公司的主要产品: 饲料级磷酸盐、磷肥、铁精粉、湿法粗磷酸;

本公司的控股股东为第一大股东刘薏。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括昆明川金诺化工股份有限公司及 1 家子公司云南庆磷磷肥有限公司。与上年相比, 合并范围未发生变化。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 并基于本附注四“重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司自报告期末起12个月内不存在债务违约、无法继续履行重大借款合同中的有关条款、累计经营性亏损数额巨大、过度依赖短期借款筹资、无法获得供应商正常商业信用、难以获得开发必要新产品或进行必要投资所需的资金、资不抵债、营运资金出现负数、大股东长期占用巨额资金、存在大量长期未做处理的不良资产、存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债、关键管理人员离职且无人替代、主导产品不符合国家产业政策、失去主要市场及主要供应商、人力资源或重要原材料短缺、严重违反有关法律法规或政策、异常原因导致停工、停产、有关法律法规或政策变化可能造成重大不利影响、经营期限将至且无意继续经营、投资者未履行协议章程规定的义务、因自然灾害战争等

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不可抗力因素遭受严重损失等情况。且本公司有近期获利经营的历史且有相关财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

12个月

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

7、现金及现金等价物

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

8、金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在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资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工

具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,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,且本集团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,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的,则按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9、应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务且具有明显特征表明无法收回;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 50 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

经个别测算未减值的应收款项本公司将其与其他未进行个别测试的应收款项一起按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

1) 应收账款的账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	1.00
6 个月-1 年	10.00
1-2 年	50.00
2 年以上	100.00

2) 其他应收款的账龄分析法

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	40.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

经个别测算未减值的应收款项本公司将其与其他未进行个别测试的应收款项一起按账龄分析法计提坏账准备。

母公司及各子公司单体报表中, 对合并范围内的内部应收款项不计提坏账准备。

10、 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物、发出商品等。

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

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

11、 长期股权投资

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

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

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并的, 应在取得控制权的报告期, 补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如: 通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 属于一揽子交易的, 本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的, 原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外, 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为投资成本; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本; 投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算, 对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

12、 固定资产

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

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5%	4.75%
2	机器设备	10	5%	9.50%
3	运输设备	5	5%	19.00%
4	电子设备及其它设备	3	5%	31.67%

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

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

13、 在建工程

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

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

14、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

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

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

16、长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下:

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17、 长期待摊费用

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

18、 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利、社会保险费、住房公积金、津贴和补贴等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

19、 预计负债

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

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

20、 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

(1) 销售商品:本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。本公司销售商品具体以已发出商品、已经购买方结算确认并开具销售发票作为销售收入的实现。

(2) 提供劳务:本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权:与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

21、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或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本公司的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。与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

23、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据本公司 2015 年 5 月 19 日董事会决议,本公司将原按工作量法摊销的无形资产-采矿权的摊销政策变更为按年限法摊销。同时,已对报告期内的财务报表数据进行了追溯调整。

受重要影响的报表项目名称和金额的说明:

受影响的项目	2014 年 12 月 31 日		
	(2014 年度)		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	514,807,005.53	-10,336,138.36	504,470,867.17
其中:无形资产	32,122,294.30	-10,336,138.36	21,786,155.94
所有者权益合计	327,608,299.17	-10,336,138.36	317,272,160.81
其中:未分配利润	140,785,542.99	-10,336,138.36	130,449,404.63
净利润	44,421,924.85	-3,648,048.83	40,773,876.02
其中:管理费用	19,464,855.47	3,648,048.83	23,112,904.30

续

受影响的项目	2013 年 12 月 31 日		
	(2013 年度)		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	411,261,349.42	-6,688,089.53	404,573,259.89
其中:无形资产	32,369,542.02	-6,688,089.53	25,681,452.49
所有者权益合计	304,189,374.32	-6,688,089.53	297,501,284.79
其中:未分配利润	121,830,252.31	-6,688,089.53	115,142,162.78
净利润	61,475,612.19	-3,648,048.83	57,827,563.36
其中:管理费用	18,205,661.08	3,648,048.83	21,853,709.91

除以上事项外报告期内本公司无重要会计政策和会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	17%/13%/3%
城建税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	2015 年度	2014 年度	2013 年度
昆明川金诺化工股份有限公司	15%	15%	25%
云南庆磷磷肥有限公司	25%	25%	25%

2. 税收优惠

1) 根据财政部 国家税务总局财税[2001]121号《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》规定,本公司产品饲料级磷酸氢钙属免征增值税产品,经云南省昆明市东川区国家税务局审核批准,享受免征增值税政策;

2) 根据财政部 国家税务总局财税[2001]113号《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》规定,本公司产品肥料级磷酸氢钙、重过磷酸钙属免征增值税产品,经云南省昆明市东川区国家税务局审核批准,享受免征增值税政策;根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于对化肥恢复征收增值税政策的通知》(财税〔2015〕90号)、《国财政部 国家税务总局关于对化肥恢复征收增值税政策的补充通知》(财税〔2015〕97号)、《国家税务总局关于化肥恢复征收增值税后库存化肥有关税收管理事项的公告》(国家税务总局公告2015年第64号)的规定,公司的产品肥料级磷酸氢钙、重过磷酸钙自2015年9月1日起按13%税率征收增值税,但2015年8月31日前生产尚未销售的库存产品,自2015年9月1日起至2016年6月30日销售的,允许选择按照简易计税方法依照3%征收率征收增值税;

3) 根据财政部 国家税务总局国税函[2007]10号“关于饲料级磷酸二氢钙产品增值税政策问题的通知”规定,本公司产品饲料级磷酸二氢钙属免征增值税产品,享受免征增值税政策,经云南省昆明市东川区国家税务局审核批准,享受免征增值税政策。

4) 2014年以前,公司按25%缴纳企业所得税;从2014年1月1日起,公司符合西部大开发税收优惠条件,经云南省昆明市东川区国家税务局审核批准,公司按15%的西部大开发企业所得税优惠税率缴纳企业所得税。

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”或“期初”系指 2015 年 1 月 1 日,“年末”或“期末”系指 2015 年 12 月 31 日,“本年”或“本期”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”或“上期”系指 2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,除另有注明外,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
库存现金						
人民币	89.29		89.29	177.44		177.44
银行存款						
人民币	72,602,323.24		72,602,323.24	68,028,877.37		68,028,877.37
美元	889,345.74	6.4936	5,775,055.50			
合计	73,491,758.27		78,377,468.03	68,029,054.81		68,029,054.81

注(1) 本公司无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	300,000.00	8,206,718.43
合计	300,000.00	8,206,718.43

注: 公司应收票据本期较上年年末减少 96.34%, 原因系, 公司原主要对信用度较好的铁精粉客户接受部分银行承兑汇票, 本期由于铁精粉受下游钢铁行业需求下降, 钢企生产经营困难及资金面较紧等影响, 公司铁精粉销售下滑, 使公司收取的银行承兑汇票减少。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	26,136,330.50	100.00	2,175,005.46	100.00
组合小计	26,136,330.50	100.00	2,175,005.46	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	26,136,330.50	100.00	2,175,005.46	100.00

续表

项目	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	22,072,565.98	100.00	442,422.20	100.00
组合小计	22,072,565.98	100.00	442,422.20	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	22,072,565.98	100.00	442,422.20	100.00

1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
6个月以内	21,909,969.13	1.00	219,099.69	21,407,747.30	1.00	214,077.47
6个月至1年	846,607.55	10.00	84,660.76	260,161.52	10.00	26,016.15
1-2年	3,017,017.63	50.00	1,508,508.82	404,657.16	50.00	202,328.58
2年以上	362,736.19	100.00	362,736.19			
合计	26,136,330.50	—	2,175,005.46	22,072,565.98	—	442,422.20

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本期计提坏账准备金额 1,719,040.76 元;本期收回或转回坏账准备金额为 13,542.50 元。

其中 2015 年重要的坏账准备收回或转回金额:

单位名称	本期转回(或收回)金额	收回方式	本期转回(或收回)原因
云南三源工贸有限责任公司	13,542.50	收回货款	收回货款
合计	13,542.50	—	—

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款的比例(%)
中化化肥有限公司	购货商	8,032,420.00	6 个月以内	
昆明红云化工生产有限公司	购货商	2,971,124.62	6 个月以内	
云南昶志贸易有限责任公司	购货商	2,343,174.62	1-2 年	
江苏天成科技集团盐城饲料有限公司	购货商	1,069,503.23	2 年以内	
漳州傲农牧业科技有限公司	购货商	952,221.66	6 个月以内	
合计		15,368,444.13		

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,020,489.84	60.95	5,044,845.01	60.95
1—2 年	663,819.84	8.06	714,358.61	8.06
2—3 年	697,291.34	8.47	1,854,872.00	22.52
3—4 年	1,854,872.00	22.52		
4 年以上				
合计	8,236,473.02	100.00	7,614,075.62	100.00

(2) 预付款项主要单位

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
东川区再就业特区管委会	政府	1,803,872.00	3-4 年	预付土地款
昆明铁路局曲靖站运输进款专户	供应商	1,694,674.70	1 年以内	服务尚在进行
昆明市东川区盛鑫工业园区投资有限责任公司	政府平台公司	1,102,490.00	3 年以内	预付土地款及投资款
云南驰宏锌锗股份有限公司	供应商	626,242.07	1 年以内	尚未到货的硫酸款
四川玉林化工机械安装有限公司	供应商	238,102.01	1 年以内	工程尚未完工
合计		5,465,380.78		

5. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	8,046,030.94	100.00	2,818,892.84	100.00
组合小计	8,046,030.94	100.00	2,818,892.84	100.00
合计	8,046,030.94	100.00	2,818,892.84	100.00

续表

项目	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	7,103,134.91	100.00	1,473,381.83	100.00
组合小计	7,103,134.91	100.00	1,473,381.83	100.00
合计	7,103,134.91	100.00	1,473,381.83	100.00

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,563,208.39	5.00	78,160.42	1,027,321.26	5.00	51,366.06
1-2 年	407,008.90	10.00	40,700.89	1,747,365.65	10.00	174,736.57
2-3 年	1,747,365.65	20.00	349,473.13	2,900,500.00	20.00	580,100.00
3-4 年	2,900,500.00	40.00	1,160,200.00	1,187,948.00	40.00	475,179.20
4-5 年	1,187,948.00	80.00	950,358.40	240,000.00	80.00	192,000.00
5 年以上	240,000.00	100.00	240,000.00			
合计	8,046,030.94	—	2,818,892.84	7,103,134.91	—	1,473,381.83

(2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,345,511.01 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 12 月 31 日 账面余额	2014 年 12 月 31 日 账面余额
上市费用	5,613,772.25	5,155,808.55
再就业特区财政奖补保证金	783,714.00	783,714.00
恢复林业生产条件保证金	542,800.00	542,800.00
履约保证金	300,000.00	
地质环境恢复治理保证金	162,075.62	
备用金	445,441.87	468,000.30
代垫职工社保	141,639.20	116,272.06
代垫职工住房公积金	56,088.00	36,040.00
POS 机押金	500.00	500.00
合计	8,046,030.94	7,103,134.91

(4) 大额其他应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	性质或内容
上市费用	非关联方	5,613,772.25	6 年以内	69.77	上市费用
昆明市东川区财政局	非关联方	783,714.00	5 年以内	9.74	保证金
赵正林	非关联方	405,026.07	1 年以内	5.03	备用金

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
云南驰宏锌锗股份有限公司	非关联方	250,000.00	1 年以内	3.11	保证金
代垫职工社保费	非关联方	141,639.20	1 年以内	1.76	代垫职工费用
合计		7,194,151.52		89.41	

6. 存货

(1) 存货的分类

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,559,141.72		43,559,141.72	67,826,643.08		67,826,643.08
包装物	867,863.71		867,863.71	802,332.50		802,332.50
在产品	39,605,485.99		39,605,485.99	31,764,030.29		31,764,030.29
库存商品	66,640,626.03		66,640,626.03	27,039,187.90		27,039,187.90
发出商品	11,739,967.13		11,739,967.13	6,536,628.03		6,536,628.03
合计	162,413,084.58		162,413,084.58	133,968,821.80		133,968,821.80

注：本期存货原材料较上期减少 35.78%的主要原因系，1) 本年冬季公司所在地区天气状况较好，干扰磷矿开采的雨雪天气较少，磷矿供应量稳定，同时为了减少储备大量磷矿带来资金积压考虑，公司减少了磷矿的储备，使 2015 年末磷矿较 2014 年末磷矿储量有较大幅度的减少；2) 由于硫精砂市场供应较为稳定，且结算方式为先款后货，处于提供资金流动性的考虑，公司本期不再对硫精砂进行较大存量的储备。

本期存货库存商品较上期增加的主要原因系，1 本期由于公司副产品铁精粉受下游钢铁行业需求下降，钢企生产经营困难及资金面较紧等影响销售下滑，使其库存增加；2) 受 2015 年 9 月 1 日国家开始对肥料恢复征收增值税政策的影响，2015 年下半年重过磷酸钙市场观望情绪较重，市场成交不活跃，影响了公司该产品销售，同时 2016 年公司将进行产品产量的局部调整，重过磷酸钙产量会有所收缩，为了保证公司 2016 年年初重过磷酸钙合同交货及 2016 年的产品供应，本期公司重过磷酸钙一直满负荷生产，使期末该产品存货较上年末大幅增加；3) 本期公司产能较上年增加使中间在产品随之增加也使公司本年末存货增加。

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2014年12月31日余额	51,333,687.54	242,488,524.72	4,086,214.64	2,640,075.79	300,548,502.69
2. 本期增加金额	6,299,989.96	28,828,564.74	361,319.61	201,751.89	35,691,626.20
(1) 购置	-	712,485.34	361,319.61	86,259.47	1,160,064.42
(2) 在建工程转入	6,299,989.96	28,116,079.40		115,492.42	34,531,561.78
3. 本期减少金额			345,179.00		345,179.00
(1) 处置或报废			345,179.00		345,179.00
4. 2015年12月31日余额	57,633,677.50	271,317,089.46	4,102,355.25	2,841,827.68	335,894,949.89
二、累计折旧					
1. 2014年12月31日余额	7,254,979.05	71,774,054.86	2,260,340.84	2,065,416.99	83,354,791.74
2. 本期增加金额	2,129,113.73	24,269,496.95	648,001.03	269,503.85	27,316,115.56
(1) 计提	2,129,113.73	24,269,496.95	648,001.03	269,503.85	27,316,115.56
3. 本期减少金额			311,515.41		311,515.41
(1) 处置或报废			311,515.41		311,515.41
4. 2015年12月31日余额	9,384,092.78	96,043,551.81	2,596,826.46	2,334,920.84	110,359,391.89
三、减值准备					
1. 2014年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2015年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2014年12月31日账面价值	44,078,708.49	170,714,469.86	1,825,873.80	574,658.80	217,193,710.95
2. 2015年12月31日账面价值	48,249,584.72	175,273,537.65	1,505,528.79	506,906.84	225,535,558.00

注：2013年4月公司以期末原值为3,599,218.88元、净值为2,584,679.68元的房屋建筑物及期末

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

原值为24,905,821.57元、净值为14,146,058.54元的机械设备作为抵押物为公司发行的人民币70,000,000.00元2013年云南中小企业集合债券提供反担保。

8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
10万吨/年湿法磷酸净化制工业磷酸工程	4,050,486.35		4,050,486.35	12,121,084.62		12,121,084.62
磷酸车间技改工程	3,866,754.66		3,866,754.66			
硫酸车间技改工程				967,357.00		967,357.00
中和车间改造	153,268.67		153,268.67			
成品氢钙车间扩能改造项目	635,101.53		635,101.53			
浓缩车间年产3改4.5万吨浓缩酸装置项目				1,282,625.73		1,282,625.73
MCP车间技改工程	1,467,414.32		1,467,414.32			
供水站建设项目工程				2,269,255.69		2,269,255.69
厂区公用设施改造工程				1,699,878.39		1,699,878.39
其他工程	841,566.61		841,566.61	376,199.35		376,199.35
合计	11,014,592.14		11,014,592.14	18,716,400.78		18,716,400.78

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2014年12月31日	本期增加	本期减少		2015年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
10万吨/年湿法磷酸净化制工业磷酸工程	12,121,084.62	8,200,316.85	16,270,915.12		4,050,486.35
磷酸车间技改工程		4,082,656.61	215,901.95		3,866,754.66
硫酸车间技改工程	967,357.00	2,626,481.66	3,593,838.66		
15万吨重(富)过磷酸钙完善改造项目		1,283,161.82	1,283,161.82		
中和车间改造		654,124.70	500,856.03		153,268.67
成品氢钙车间扩能改造项目		635,101.53			635,101.53

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	2014年12月31日	本期增加	本期减少		2015年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
浓缩车间年产3改4.5万吨浓缩酸装置项目	1,282,625.73	1,118,962.88	2,401,588.61		
重钙工段重钙改造项目		1,939,525.08	1,939,525.08		
MCP车间技改工程		1,979,525.98	512,111.66		1,467,414.32
供水站建设项目工程	2,269,255.69	2,826,610.52	5,095,866.21		
厂区公用设施改造工程	1,699,878.39	409,727.92	2,109,606.31		
100kt/a颗粒MCP项目		204,598.70	204,598.70		
其他工程	376,199.35	868,958.89	403,591.63		841,566.61
合计	18,716,400.78	26,829,753.14	34,531,561.78		11,014,592.14

9. 工程物资

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
专用设备	368,678.74	1,190,854.36	1,458,854.82	100,678.28
专用材料	1,048,129.01	6,096,855.43	6,580,427.11	564,557.33
合 计	1,416,807.75	7,287,709.79	8,039,281.93	665,235.61

10. 无形资产

(1) 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	采矿权	合计
一、账面原值				
1. 2014年12月31日余额	14,668,508.65	294,778.00	18,544,248.24	33,507,534.89
2. 本期增加金额		100,518.30	71,000.00	171,518.30
(1) 购置		100,518.30	71,000.00	171,518.30
3. 本期减少金额				
4. 2015年12月31日余额	14,668,508.65	395,296.30	18,615,248.24	33,679,053.19
二、累计摊销				
1. 2014年12月31日余额	1,090,462.59	294,778.00	10,336,138.36	11,721,378.95
2. 本期增加金额	294,027.00	50,259.12	3,672,771.66	4,017,057.78
(1) 计提	294,027.00	50,259.12	3,672,771.66	4,017,057.78
3. 本期减少金额				
4. 2015年12月31日余额	1,384,489.59	345,037.12	14,008,910.02	15,738,436.73
三、减值准备				

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	计算机软件	采矿权	合计
1. 2014年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2015年12月31日余额				
四、账面价值				
1. 2014年12月31日账面价值	13,578,046.06		8,208,109.88	21,786,155.94
2. 2015年12月31日账面价值	13,284,019.06	50,259.18	4,606,338.22	17,940,616.46

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
递延所得税资产		
资产减值准备	731,582.14	279,224.23
合计	731,582.14	279,224.23
递延所得税负债		
非同一控制下的企业合并形成		
应纳税暂时性差异		
合计		

(2) 暂时性差异

一、可抵扣暂时性差异项目	2015年12月31日	2014年12月31日
坏账准备-应收账款	2,175,005.46	442,422.20
坏账准备-其他应收款	2,702,208.79	1,419,072.65
合计	4,877,214.25	1,861,494.85

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2015年12月31日	2014年12月31日
抵押借款		40,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	40,000,000.00

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 信用借款 20,000,000.00 元为公司向招商银行股份有限公司昆明分行取得的利率为 7.20%、到期日为 2016 年 3 月的一年期人民币短期借款。

13. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
合计	67,691,536.52	67,838,589.35
其中: 1 年以上	3,568,514.11	1,724,722.09

注: 账龄超过1年的大额应付账款主要是尚未支付的工程尾款以及购买设备等的未支付尾款

14. 预收账款

(1) 预收款项

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
合计	4,548,925.36	3,086,089.83
其中: 1 年以上	47,513.80	44,852.95

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日余额
短期薪酬	3,101,469.43	46,167,270.12	45,402,790.06	3,865,949.49
离职后福利-设定提存计划		3,377,667.60	3,377,667.60	
合计	3,101,469.43	49,544,937.72	48,780,457.66	3,865,949.49

(2) 短期薪酬

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,908,060.74	40,327,401.78	39,801,904.36	3,433,558.16
职工福利费		1,928,800.34	1,928,800.34	
社会保险费		2,180,605.87	2,180,605.87	
其中: 医疗保险费		1,510,611.39	1,510,611.39	
工伤保险费		528,176.40	528,176.40	

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日余额
生育保险费		141,818.08	141,818.08	
住房公积金		573,400.00	573,400.00	
工会经费和职工教育经费	193,408.69	807,648.03	568,665.39	432,391.33
因解除劳动关系给予的补偿		349,414.10	349,414.10	
合计	3,101,469.43	46,167,270.12	45,402,790.06	3,865,949.49

(3) 设定提存计划

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日余额
基本养老保险		3,251,905.44	3,251,905.44	
失业保险费		125,762.16	125,762.16	
合计		3,377,667.60	3,377,667.60	

注: (1) 公司因解除劳动关系给予的补偿金额为 349,414.10 元;

(2) 公司应付职工薪酬期末金额中有提取尚未发放的工资、奖金、补贴等 3,433,558.16 元,已在 2016 年 1 月发放。

16. 应交税费

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
企业所得税	6,219,944.30	2,873,008.58
增值税	-792,774.20	-2,396,556.16
印花税	64,286.04	60,564.45
城市维护建设税	7,899.06	
教育费附加	7,899.06	
代扣个人所得税	44,062.96	23,168.87
合计	5,551,317.22	560,185.74

注: 公司应交税费本期比上年年末增加了 890.98%, 主要原因系: 1) 从 2015 年 9 月 1 日开始, 公司原免缴增值税的产品重过磷酸钙改按 13% 的税率征收增值税, 随着应税产品销售的增加, 使公司

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

尚未抵扣的增值税进项税额减少; 2) 本期第四季度销量较上期第四季度销量有明显增加, 从而导致本期第四季度应交企业所得税较上期第四季度有明显的增加。

17. 应付利息

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
短期借款应付利息	44,000.00	88,000.00
企业债券利息	3,664,888.82	3,664,888.86
合计	3,708,888.82	3,752,888.86

注: 2013年4月公司发行了7000万元“2013年云南中小企业集合债券”, 该债券付息方式为一
年付息一次, 公司按月计提该债券利息, 本期4月公司按期支付了该债券一年利息5,320,000.00
元, 企业债券利息期末余额为至本期末公司已计提尚未到支付期的债券利息。

18. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
政府扶持项目无息贷款资金	400,000.00	400,000.00
货物运损应退款	17,760.00	17,760.00
货运押金	6,000.00	6,000.00
代收出口海运费	264,678.44	
代扣手续费	12,345.96	4,938.75
水桶押金及赔款	830.00	
员工代垫款	71,931.49	
合计	773,545.89	428,698.75

注: 政府扶持项目无息贷款资金为2014年度公司收到的根据《昆明市东川区人民政府关于分配
2014年工业发展扶持资金的通知》(东政发[2014]101号文)发放的政府无息贷款资金。

(2) 其他应付款按账龄分类

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
合计	773,545.89	428,698.75
其中: 1年以上	428,698.75	23,760.00

19. 应付债券

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券种类	面值总额	发行日期	期限	扣除发行费用后的发行净额	本期利息调整摊销	期末金额
2013 年云南中小企业集合债券	70,000,000.00	2013 年 4 月 22 日	6 年	67,827,240.00	362,126.64	68,792,911.04
合计	70,000,000.00			67,827,240.00	362,126.64	68,792,911.04

注:应付债券为公司发行的债券面值为人民币 70,000,000.00 元“2013 年云南中小企业集合债券”,计入利息调整的发行费用 2,172,760.00 元,扣除发行费用后的发行净额为人民币 67,827,240.00 元,公司对发行的债券按摊余成本后续计量,本期摊销利息调整 362,126.64 元,利息调整期末余额 1,207,088.96 元。

续表

债券种类	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息
2013 年云南中小企业集合债券	3,664,888.86	5,319,999.96	5,320,000.00	3,664,888.82
合计	3,664,888.86	5,319,999.96	5,320,000.00	3,664,888.82

注:公司于 2013 年 4 月 22 日发行面值为人民币 70,000,000.00 元的“2013 年云南中小企业集合债券”,债券期限为 6 年,采用固定利率形式,单利按年付息,票面利率为 7.6%。

20. 股本

项目	2014年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2015年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
刘蕊	41,373,164.00						41,373,164.00
深圳昊天股权投资基金管理有限公司	5,010,000.00						5,010,000.00
魏家贵	4,381,425.00						4,381,425.00
刘明义等 28 名自然人股东	19,245,411.00						19,245,411.00
股份总额	70,010,000.00						70,010,000.00

(续)

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2013年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2014年12月31日余额
		发行 新股	送 股	公积 金转 股	其 他	小 计	
刘薏	41,373,164.00						41,373,164.00
深圳昊天股权投资 基金管理有限公司	5,010,000.00						5,010,000.00
魏家贵	4,381,425.00						4,381,425.00
刘明义等 28 名自然 人股东	19,245,411.00						19,245,411.00
股份总额	70,010,000.00						70,010,000.00

(续)

项目	2012年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2013年12月31日余额
		发行 新股	送 股	公积 金转 股	其 他	小 计	
刘薏	41,373,164.00						41,373,164.00
深圳昊天股权投资 基金管理有限公司	5,010,000.00						5,010,000.00
魏家贵	4,381,425.00						4,381,425.00
刘明义等 28 名自然 人股东	19,245,411.00						19,245,411.00
股份总额	70,010,000.00						70,010,000.00

21. 资本公积

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
股本溢价	97,616,391.54			97,616,391.54
合计	97,616,391.54			97,616,391.54

(续)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
股本溢价	97,616,391.54			97,616,391.54
合计	97,616,391.54			97,616,391.54

(续)

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
股本溢价	97,616,391.54			97,616,391.54

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
合计	97,616,391.54			97,616,391.54

22. 专项储备

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
安全生产费		3,999,565.56	3,999,565.56	
合计		3,999,565.56	3,999,565.56	

(续)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
安全生产费		4,365,178.51	4,365,178.51	
合计		4,365,178.51	4,365,178.51	

(续)

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
安全生产费		4,091,779.44	4,091,779.44	
合计		4,091,779.44	4,091,779.44	

23. 盈余公积

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	19,196,364.64	4,621,634.53		23,817,999.17
合计	19,196,364.64	4,621,634.53		23,817,999.17

(续)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
法定盈余公积	14,732,730.47	4,463,634.17		19,196,364.64
合计	14,732,730.47	4,463,634.17		19,196,364.64

(续)

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
法定盈余公积	8,565,900.58	6,166,829.89		14,732,730.47
合计	8,565,900.58	6,166,829.89		14,732,730.47

24. 未分配利润

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
本期期初金额	130,449,404.63	115,142,162.78	73,982,929.31
加：本期归属于母公司股东的净利润	42,197,837.97	40,773,876.02	57,827,563.36
减：提取法定盈余公积	4,621,634.53	4,463,634.17	6,166,829.89

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
提取任意盈余公积			
对所有者的分配		21,003,000.00	10,501,500.00
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
减:所有者权益内部结转			
本期期末金额	168,025,608.07	130,449,404.63	115,142,162.78

注: (1) 2013 年 3 月公司股东大会审议通过了公司 2012 年度利润分配方案, 以公司 2012 年 12 月 31 日总股本 70,010,000 股为基数, 每 10 股派发现金股利 1.5 元 (含税), 共计分配股利 10,501,500.00 元, 分配的股利已于 2013 年度全部按规定向股东支付。

(2) 2014 年 3 月公司股东大会审议通过了公司 2013 年度利润分配方案, 以公司 2013 年 12 月 31 日总股本 70,010,000 股为基数, 每 10 股派发现金股利 3 元 (含税), 共计分配股利 21,003,000.00 元, 分配的股利已于本期全部按规定向股东支付。

25. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	545,959,540.58	459,912,085.90	533,022,168.96
其他业务收入		101,025.64	113,532.99
合计	545,959,540.58	460,013,111.54	533,135,701.95
前 5 名客户销售额	217,887,318.14	148,319,922.30	102,402,490.94
所占比例 (%)	39.91	32.24	19.21

(2) 营业成本

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	365,274,727.90	307,754,714.50	361,911,866.06
其他业务成本		1,151.10	
合计	365,274,727.90	307,755,865.60	361,911,866.06

(3) 主营业务收入成本—按产品分类

产品名称	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务收入			
饲料级磷酸盐	400,709,131.00	292,606,469.60	460,096,781.52
其中: 饲料级磷酸氢钙	330,523,949.64	290,789,870.32	310,105,392.83

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产品名称	2015 年度	2014 年度	2013 年度
饲料级磷酸二氢钙	70,185,181.36	1,816,599.28	149,991,388.69
磷肥	142,256,828.44	133,104,227.71	30,185,486.35
其中:重过磷酸钙	140,104,580.16	129,381,012.11	
富过磷酸钙	2,152,248.28		
肥料级磷酸氢钙		3,723,215.60	30,185,486.35
铁精粉	2,993,581.14	34,201,388.59	42,739,901.09
合计	545,959,540.58	459,912,085.90	533,022,168.96
主营业务成本			
饲料级磷酸盐	271,589,517.91	206,338,074.29	311,226,131.54
其中:饲料级磷酸氢钙	228,295,898.35	204,838,998.99	208,068,102.60
饲料级磷酸二氢钙	43,293,619.56	1,499,075.30	103,158,028.94
磷肥	90,740,248.22	84,492,197.31	23,608,489.70
其中:重过磷酸钙	89,559,974.42	80,616,771.88	
富过磷酸钙	1,180,273.80		
肥料级磷酸氢钙		3,875,425.43	23,608,489.70
铁精粉	2,944,961.77	16,924,442.90	27,077,244.82
合计	365,274,727.90	307,754,714.50	361,911,866.06
主营业务毛利			
饲料级磷酸盐	129,119,613.09	86,268,395.31	148,870,649.98
其中:饲料级磷酸氢钙	102,228,051.29	85,950,871.33	102,037,290.23
饲料级磷酸二氢钙	26,891,561.80	317,523.98	46,833,359.75
磷肥	51,516,580.22	48,612,030.40	6,576,996.65
其中:重过磷酸钙	50,544,605.74	48,764,240.23	
富过磷酸钙	971,974.48		
肥料级磷酸氢钙		-152,209.83	6,576,996.65
铁精粉	48,619.37	17,276,945.69	15,662,656.27
合计	180,684,812.68	152,157,371.40	171,110,302.90

26. 销售费用

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
运输费	86,911,994.17	71,063,355.19	70,604,495.41
装卸费	3,862,449.19	2,581,086.65	3,786,352.31
工资、福利及社会保险费	1,690,100.73	1,619,881.37	1,494,934.40
折旧费	51,147.14	28,435.19	68,194.67

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
差旅费	35,704.21	135,167.10	132,119.37
业务招待费	63,669.70	118,250.00	220,974.50
业务宣传费	55,850.00	73,250.00	48,030.00
其他费用	481,121.44	379,839.10	516,069.41
合计	93,152,036.58	75,999,264.60	76,871,170.07

注：(1) 公司各年度销售费用占营业收入比重较大，主要原因系公司产品为大宗商品，且公司地处较为偏远，而公司主要客户在省外，公司产品需进行长距离运输方能到达客户所在地，从而造成运输费金额较大所致。

(2) 公司销售费用2015年较2014年、2013年有所上升，主要原因系2015年随着产品销量的上升，运费较以前年度有所增加。

27. 管理费用

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
工资、福利费	8,222,015.19	7,273,643.66	6,446,750.02
工会经费及职工教育经费	807,648.03	691,786.75	631,917.76
社会保险费及住房公积金	1,004,583.99	842,421.86	707,788.36
业务招待费	681,938.41	642,779.90	909,041.17
修理费	8,181,667.60	5,586,805.71	5,478,633.75
中介机构服务费	17,880.00	738,270.00	434,120.00
固定资产折旧、无形资产摊销	4,754,947.27	4,665,225.70	5,037,842.30
办公费	592,222.48	718,541.11	689,057.28
汽车使用费	461,591.16	411,838.41	378,233.98
差旅费	516,617.39	200,580.30	254,063.20
财产保险费及残保金	275,602.43	195,520.13	187,260.56
各项税费	1,041,058.09	903,401.08	576,175.71
其他	457,840.80	242,089.69	122,825.82
合计	27,015,612.84	23,112,904.30	21,853,709.91

注：公司管理费用2015年较2014年、2013年有所上升，主要原因为修理费的上升，造成修理费上升的原因主要为：1) 2014年底公司新建磨选车间投入运营，2015年该车间发生修理费使公司修理费上升；2) 公司2014年3月新增重钙车间，2014年6月正式投入使用，使得2015年度该车间修理费较2014年上升；3) 公司新建磨选车间后，磷矿石处理量较往年有较大幅度的增加，为了使后端生产线与之配套并激发剩余产能，2015年度，公司对后端生产线进行了改造及大修，也使公司修理费上升。

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 财务费用

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	7,486,126.60	7,539,231.75	6,544,792.74
减: 利息收入	95,231.29	123,443.55	222,662.4
加: 汇兑损失	-11,055.21		
加: 其他支出	41,748.72	40,178.14	20,579.63
合计	7,421,588.82	7,455,966.34	6,342,709.97

注: 2013 年 4 月份, 公司发行了 7000 万元 “2013 年云南中小企业集合债券”, 该债券为 6 年期, 自 2013 年 4 月底开始计息, 使 2014、2015 年度利息支出稍大于 2013 年度。

29. 资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	3,064,551.77	964,747.40	606,392.51
合计	3,064,551.77	964,747.40	606,392.51

30. 营业外收入

(1) 营业外收入

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得	50,097.09		6,012.53
其中: 固定资产处置利得	50,097.09		6,012.53
政府补助	535,400.00	4,116,310.00	13,122,275.00
其他	96,475.21	268,705.98	257,129.49
合计	681,972.30	4,385,015.98	13,385,417.02

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额		
	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得	50,097.09		6,012.53
其中: 固定资产处置利得	50,097.09		6,012.53
政府补助	535,400.00	4,116,310.00	13,122,275.00
其他	96,475.21	268,705.98	257,129.49
合计	681,972.30	4,385,015.98	13,385,417.02

(2) 政府补助明细

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度	来源和依据
直接确认计入当期损益的政府补助：				
云南省优强民营企业	400,000.00			注(1)
制造业扩销促产补助资金	70,000.00			
“昆明市非国企业就近就地吸纳安置劳动者”就业奖励	50,400.00	90,000.00		
昆明市名牌奖励经费	10,000.00			
平安创建示范点工作补助经费	5,000.00			
上市培育专项扶持资金		1,500,000.00		
中小企业发展和管理支出扶持资金		1,297,600.00		
上市融资和债券融资专项奖励资金		700,000.00		
企业技术中心补助资金		200,000.00		
生产用电考核补助及工业固定资产投资补助		264,000.00		
昆明市工商行政管理局著名商标奖金		50,000.00	50,000.00	
昆明市知识产权局补贴款、资助费		14,710.00	46,000.00	
东川再就业特区财政奖补资金			11,016,695.00	
昆明市财政局、昆明市工信委工信口企业贷款贴息			1,312,480.00	
昆明市财政贴息款			600,000.00	
昆明市促进就业服务中心招用人员奖励金			65,600.00	
东川环保局强制性清洁生产补助金			15,000.00	
昆明市质量技术监督局质量兴市奖			10,000.00	
云南省科学技术厅			3,500.00	

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度	来源和依据
昆明市人力资源和社会保障部就业先进企业奖			3,000.00	
合计	535,400.00	4,116,310.00	13,122,275.00	

注: (1) 根据昆明市财政局文件昆财企一【2015】129 号《昆明市财政局 昆明市工业和信息化委员会关于下达 2015 年省民营经济暨中小企业发展专项资金的通知》, 昆明市财政局向公司拨付了 400,000.00 元云南省优强民营企业补助资金, 该补助资金为对企业发展和管理支出的补助, 计入当期损益。

31. 营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失		9,654.06	
其中: 固定资产处置损失		9,654.06	
捐赠支出	5,000.00	137,000.00	11,000.00
补偿支出			
其他支出	25,567.00	50,817.00	3,000.00
合计	30,567.00	197,471.06	14,000.00

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额		
	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失		9,654.06	
其中: 固定资产处置损失		9,654.06	
捐赠支出	5,000.00	137,000.00	11,000.00
补偿支出			
其他支出	25,567.00	50,817.00	3,000.00
合计	30,567.00	197,471.06	14,000.00

32. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
当期所得税	8,663,435.18	8,108,381.22	20,878,278.31
递延所得税	-452,357.91	-33,860.50	-142,349.61
合计	8,211,077.27	8,074,520.72	20,735,928.70

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
本期合并利润总额	50,408,915.24	48,848,396.74	78,563,492.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,561,337.29	7,327,259.51	19,640,873.02
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响		0.10	0.10
税率调整对递延所得税的影响		98,145.38	
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,963.88	69,745.88	134,871.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
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	602,776.10	579,369.85	960,183.88
所得税费用	8,211,077.27	8,074,520.72	20,735,928.70

33. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
收到往来款项	1,739,608.73	979,774.36	1,366,639.00
收到的银行利息	95,229.79	123,443.55	226,174.40
收到补贴款	535,400.00	4,116,310.00	12,666,509.00
收到退回的保证金	21,411.21	892,544.37	
其他		469,515.29	113,536.52
合计	2,391,649.73	6,581,587.57	14,372,858.92

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
往来款	2,438,379.15	1,292,951.30	1,450,604.00
中介机构服务费	80,440.00	733,800.00	351,000.00
差旅费	288,685.64	300,663.50	379,506.26
业务招待费	523,531.70	719,752.94	995,514.28

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
办公费	550,667.85	614,185.97	348,154.50
捐赠	9,200.00	167,000.00	14,000.00
排污费	85,484.00	124,738.00	117,333.00
租赁费	186,300.00	99,400.00	95,500.00
汽车使用费	204,552.65	312,468.62	282,816.52
保证金	212,075.62	1,000,000.00	542,800.00
其他	169,630.42	488,694.18	257,842.83
合计	4,748,947.03	5,853,654.51	4,835,071.39

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
上市费用	404,866.40	408,600.90	628,414.20
债券发行费用			1,230,460.00
其他	1,000.00		
合计	405,866.40	408,600.90	1,858,874.20

(3) 合并现金流量表补充资料

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	42,197,837.97	40,773,876.02	57,827,563.36
加: 资产减值准备	3,064,551.77	964,747.40	606,392.51
固定资产折旧	27,316,115.56	22,589,475.94	18,240,462.09
无形资产摊销	4,017,057.78	3,957,700.55	4,031,395.34
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-50,097.09	9,654.06	-6,012.53
固定资产报废损失(收益以“-”填列)			
公允价值变动损益(收益以“-”填列)			
财务费用(收益以“-”填列)	7,475,071.39	7,539,231.75	6,564,322.37
投资损失(收益以“-”填列)			
递延所得税资产的减少(增加以	-452,357.91	-33,860.50	-142,349.61

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
“-” 填列)			
递延所得税负债的增加 (减少以“-” 填列)			
存货的减少 (增加以“-” 填列)	-28,444,262.78	-62,125,410.52	18,748,698.28
经营性应收项目的减少 (增加以“-” 填列)	2,294,398.88	4,275,507.90	-34,508,203.00
经营性应付项目的增加 (减少以“-” 填列)	2,877,059.08	25,447,321.78	-5,162,903.40
其他			
经营活动产生的现金流量净额	60,295,374.65	43,398,244.38	66,199,365.41
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			
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	78,377,468.03	68,029,054.81	77,872,757.53
减: 现金的期初余额	68,029,054.81	77,872,757.53	54,073,245.44
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	10,348,413.22	-9,843,702.72	23,799,512.09

(3) 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:

项目	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额	2013 年 12 月 31 日余额
现金	78,377,468.03	68,029,054.81	77,872,757.53
其中: 库存现金	89.29	177.44	319.69
可随时用于支付的银行存款	78,377,378.74	68,028,877.37	77,872,437.84
现金等价物			
其中: 三个月内到期的债权投资			
期末现金和现金等价物余额	78,377,468.03	68,029,054.81	77,872,757.53
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

报告期内合并范围无变化。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本公司的控股股东为自然人刘薏。

(1) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	期末比例	期初比例
刘薏	41,373,164.00	41,373,164.00	59.10	59.10

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
云南庆磷磷肥有限公司	有限责任公司	昆明市东川区	磷矿采选	刘薏	77269319-3

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
云南庆磷磷肥有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00

(3) 对子公司的持股比例及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例 (%)	
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	期末比例	期初比例
云南庆磷磷肥有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	100.00

(二) 关联方交易

无关联方交易。

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、 股份支付

本公司上述各报告期无股份支付情况。

十、 或有事项

本公司无需披露的重大或有事项。

十一、 承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

本公司无需披露的其他重大事项

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

项目	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	26,136,330.50	100.00	2,175,005.46	100.00
组合小计	26,136,330.50	100.00	2,175,005.46	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	26,136,330.50	100.00	2,175,005.46	100.00

续表

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	22,072,565.98	100.00	442,422.20	100.00
组合小计	22,072,565.98	100.00	442,422.20	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	22,072,565.98	100.00	442,422.20	100.00

1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
6 个月以内	21,909,969.13	1.00	219,099.69	21,407,747.30	1.00	214,077.47
6 个月至 1 年	846,607.55	10.00	84,660.76	260,161.52	10.00	26,016.15
1-2 年	3,017,017.63	50.00	1,508,508.82	404,657.16	50.00	202,328.58
2 年以上	362,736.19	100.00	362,736.19			
合计	26,136,330.50	—	2,175,005.46	22,072,565.98	—	442,422.20

(2) 本期计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,719,040.76 元; 本期收回或转回坏账准备金额为 13,542.50 元。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中化化肥有限公司	购货商	8,032,420.00	6 个月以内	30.73
昆明红云化工生产有限公司	购货商	2,971,124.62	6 个月以内	11.37
云南昶志贸易有限责任公司	购货商	2,343,174.62	1-2 年	8.97
江苏天成科技集团盐城饲料有限公司	购货商	1,069,503.23	2 年以内	4.09
漳州傲农牧业科技有限公司	购货商	952,221.66	6 个月以内	3.64

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总额 的比例(%)
合计		15,368,444.13		58.80

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
关联方组合计提坏账准备的应收账款	2,100,000.00	22.24	—	—
账龄组合	7,340,750.04	77.76	2,702,208.79	100
组合小计	9,440,750.04	100.00	2,702,208.79	100
合计	9,440,750.04	100.00	2,702,208.79	100

续表

项目	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
关联方组合计提坏账准备的应收账款	1,850,000.00	22.00	—	—
账龄组合	6,559,751.31	78.00	1,419,072.65	100.00
组合小计	8,409,751.31	100.00	1,419,072.65	100.00
合计	8,409,751.31	100.00	1,419,072.65	100.00

1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,400,727.49	5.00	70,036.37	1,026,737.66	5.00	51,336.88

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-2 年	407,008.90	10.00	40,700.89	1,204,565.65	10.00	120,456.57
2-3 年	1,204,565.65	20.00	240,913.13	2,900,500.00	20.00	580,100.00
3-4 年	2,900,500.00	40.00	1,160,200.00	1,187,948.00	40.00	475,179.20
4-5 年	1,187,948.00	80.00	950,358.40	240,000.00	80.00	192,000.00
5 年以上	240,000.00	100.00	240,000.00			
合计	7,340,750.04	—	2,702,208.79	6,559,751.31	—	1,419,072.65

2) 期末余额中应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
云南庆磷磷肥有限公司	子公司	2,100,000.00	22.24
合计		2,100,000.00	22.24

(2) 本期计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,283,136.14 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 12 月 31 日账面余额	2014 年 12 月 31 日账面余额
上市费用	5,613,772.25	5,155,808.55
与子公司的往来	2,100,000.00	1,850,000.00
再就业特区财政奖补保证金	300,000.00	783,714.00
履约保证金	783,714.00	
备用金	445,441.87	468,000.30
代垫职工社保	141,385.92	115,824.46
代垫职工住房公积金	55,936.00	35,904.00
POS 机押金	500.00	500.00
合计	9,440,750.04	8,409,751.31

(4) 大额其他应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
上市费用	非关联方	5,613,772.25	6 年以内	59.46	上市费用

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
云南庆磷磷肥有限公司	子公司	2,100,000.00	4 年以内	22.24	关联方往来
昆明市东川区财政局	非关联方	783,714.00	5 年以内	8.30	保证金
赵正林	非关联方	405,026.07	1 年以内	4.29	备用金
云南驰宏锌锗股份有限公司	非关联方	250,000.00	1 年以内	2.65	保证金
合计		9,152,512.32		96.94	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	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	18,500,000.00		18,500,000.00	18,500,000.00		18,500,000.00
合计	18,500,000.00		18,500,000.00	18,500,000.00		18,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南庆磷磷肥有限公司	18,500,000.00			18,500,000.00		
合计	18,500,000.00			18,500,000.00		

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	545,959,540.58	459,912,085.90	533,022,168.96
其他业务收入		1,025.64	13,532.99
合计	545,959,540.58	459,913,111.54	533,035,701.95
前 5 名客户销售额	217,887,318.14	148,319,922.30	102,402,490.94
所占比例 (%)	39.91	32.25	19.21

(3) 营业成本

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	365,274,997.77	307,754,714.50	361,911,866.06
其他业务成本		1,151.10	
合计	365,274,997.77	307,755,865.60	361,911,866.06

(3) 主营业务收入成本—按产品分类

产品名称	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务收入			
饲料级磷酸盐	400,709,131.00	292,606,469.60	460,096,781.52
其中: 饲料级磷酸氢钙	330,523,949.64	290,789,870.32	310,105,392.83
饲料级磷酸二氢钙	70,185,181.36	1,816,599.28	149,991,388.69
磷肥	142,256,828.44	133,104,227.71	30,185,486.35
其中: 重过磷酸钙	140,104,580.16	129,381,012.11	
富过磷酸钙	2,152,248.28		
肥料级磷酸氢钙		3,723,215.60	30,185,486.35
铁精粉	2,993,581.14	34,201,388.59	42,739,901.09
合计	545,959,540.58	459,912,085.90	533,022,168.96
主营业务成本			
饲料级磷酸盐	271,589,787.78	206,338,074.29	311,226,131.54
其中: 饲料级磷酸氢钙	228,296,168.22	204,838,998.99	208,068,102.60
饲料级磷酸二氢钙	43,293,619.56	1,499,075.30	103,158,028.94
磷肥	90,740,248.22	84,492,197.31	23,608,489.70
其中: 重过磷酸钙	89,559,974.42	80,616,771.88	
富过磷酸钙	1,180,273.80		
肥料级磷酸氢钙		3,875,425.43	23,608,489.70
铁精粉	2,944,961.77	16,924,442.90	27,077,244.82
合计	365,274,997.77	307,754,714.50	361,911,866.06
主营业务毛利			
饲料级磷酸盐	129,119,343.22	86,268,395.31	148,870,649.98
其中: 饲料级磷酸氢钙	102,227,781.42	85,950,871.33	102,037,290.23
饲料级磷酸二氢钙	26,891,561.80	317,523.98	46,833,359.75
磷肥	51,516,580.22	48,612,030.40	6,576,996.65
其中: 重过磷酸钙	50,544,605.74	48,764,240.23	
富过磷酸钙	971,974.48		
肥料级磷酸氢钙		-152,209.83	6,576,996.65

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产品名称	2015 年度	2014 年度	2013 年度
铁精粉	48,619.37	17,276,945.69	15,662,656.27
合计	180,684,542.81	152,157,371.40	171,110,302.90

5. 母公司现金流量表补充资料

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	46,216,345.30	44,636,341.68	61,668,298.90
加: 资产减值准备	3,002,176.90	937,604.43	579,251.10
固定资产折旧	27,261,094.87	22,339,184.11	18,187,074.32
无形资产摊销	344,286.12	309,651.72	383,346.51
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-50,097.09	9,654.06	-6,012.53
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)			
公允价值变动损益 (收益以“-”填列)			
财务费用 (收益以“-”填列)	7,475,071.39	7,539,231.75	6,564,322.37
投资损失 (收益以“-”填列)			
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	-452,357.91	-33,860.50	-142,349.61
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)			
存货的减少 (增加以“-”填列)	-28,452,615.22	-62,117,058.08	18,761,875.48
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	2,216,803.10	3,866,971.32	-34,765,374.84
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	2,886,979.69	25,633,355.61	-5,166,389.74
其他			
经营活动产生的现金流量净额	60,447,687.15	43,121,076.10	66,064,041.96
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			
融资租入固定资产			

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	78,325,128.80	67,749,803.08	77,789,169.08
减: 现金的期初余额	67,749,803.08	77,789,169.08	54,068,980.44
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	10,575,325.72	-10,039,366.00	23,720,188.64

十五、 财务报告批准

本财务报告于 2016 年 1 月 20 日由本公司董事会批准报出。

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 报告期内非经营性损益表

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解释性公告第 1 号—非经常性损益 (2008)》的规定,报告期内非经营性损益如下:

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	50,097.09	-9,654.06	6,012.53
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	535,400.00	4,116,310.00	13,122,275.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,908.21	80,888.98	243,129.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	651,405.30	4,187,544.92	13,371,417.02
所得税影响额	100,915.85	633,681.74	3,346,354.26
合计	550,489.45	3,553,863.18	10,025,062.76

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求,本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下:

(1) 报告期净资产收益率及每股收益

2015 年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.47%	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.31%	0.59	0.59

续表

2014 年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.42	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.25	0.53	0.53

昆明川金诺化工股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

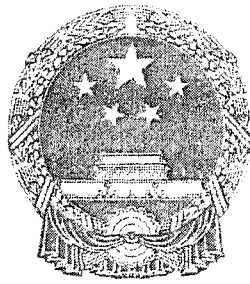
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表

2013 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.25	0.83	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.57	0.68	0.68

昆明川金诺化工股份有限公司

2016 年 1 月 20 日

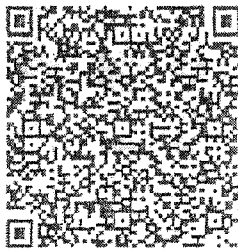


营业执照

(副本) (3-1)

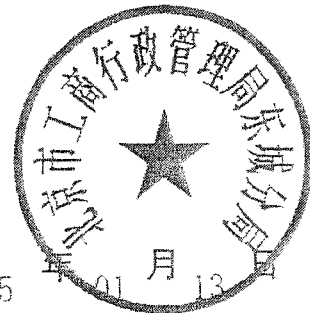
注册号 110101014692882

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 叶韶勋
成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2015

年 01 月 13 日

说明

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

会计师事务所 执业证书

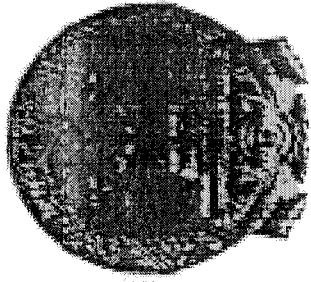


名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师:	叶韶勋
办公场所:	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
组织形式:	特殊普通合伙
会计师事务所编号:	11010136
注册资本(出资额):	3242.5万元
批准设立文号:	京财会许可[2011]0056号
批准设立日期:	2011-07-07

发证机关: 北京市财政局

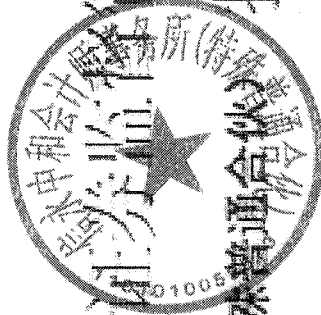
二〇一一年九月三十日

中华人民共和国财政部制



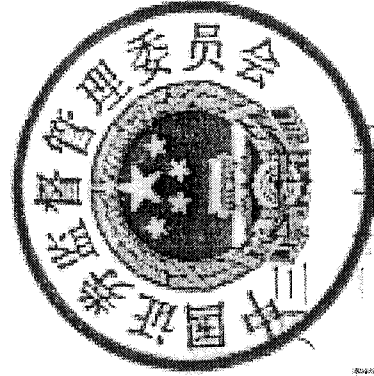
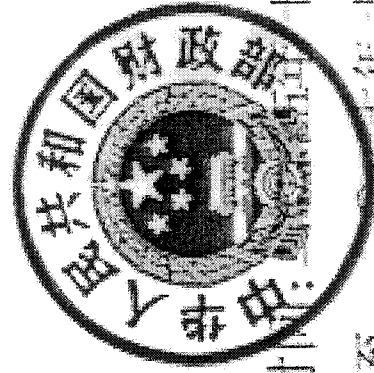
证书序号: 000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



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

首席合伙人：张克



证书号：16

发证时间：二〇〇七年十月

证书有效期至：二〇〇七年十月

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
its renewal.



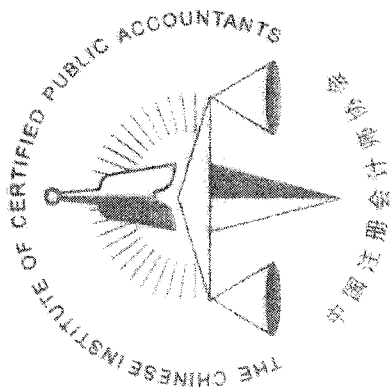
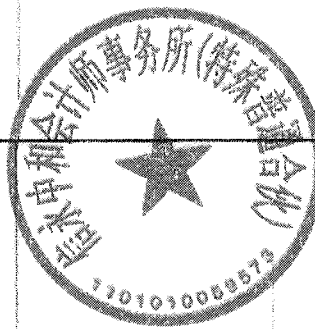
2015年 3月 3 日

证书编号: 530100230012
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 10 月 29 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

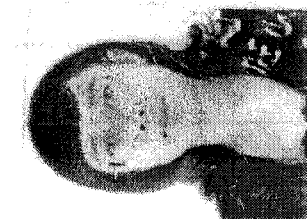
Date of birth

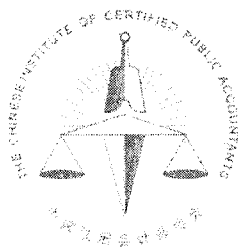
工作单位

Working unit

身份证号码

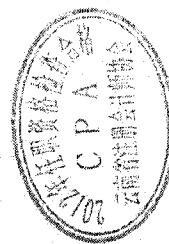
Identity card No.





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2024 3月 3日

年 月 日

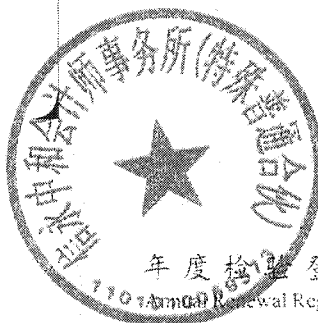


姓名 王 芳
ID No. 110001670008
出生日期 1974.04.20
执业机构 云南中和会计师事务所昆明分所
Working unit
身份证号 530111197404204473
Identity card No.



110001670008

证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance
2024 3月 3日



年度检验登记

Annual Renewal Registration 2024 3月 3日

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年 月 日