

昆明川金诺化工股份有限公司

2017 年度财务决算报告

昆明川金诺化工股份有限公司（以下简称“公司”）2017 年度财务报表（合并及母公司资产负债表、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）已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2018 年 03 月 06 日出具了 XYZH/2018KMA20012 号标准无保留意见的《审计报告》。

现将有关财务决算情况汇报如下（合并财务报表口径）：

一、2017 年主要财务指标情况

单位：人民币万元

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	变动比率(%)
资产总额	89,067.38	79,473.81	12.07
归属于母公司股东权益合计	66,720.07	62,062.51	7.05
	2017 年度	2016 年度	变动比率(%)
营业收入	79,981.36	64,680.45	23.66
归属于母公司股东的净利润	6,057.96	5,808.73	4.29
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	5,558.14	5,259.77	5.67
经营活动产生的现金流量净额	9,598.32	5,155.05	86.19
基本每股收益（元/股）	0.6489	0.6637	-1.48
稀释每股收益（元/股）	0.6489	0.6637	-1.48
扣除非经常性损益后基本每股收益（元/股）	0.5953	0.6010	-0.57
扣除非经常性损益后稀释每股收益（元/股）	0.5953	0.6010	-0.57

二、主要资产负债情况

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	变动比率(%)
货币资金	15,301.01	14,546.69	5.19
应收票据	-	-	
应收账款	6,408.11	1,968.57	225.52
预付款项	4,368.62	3,712.10	17.68
其他应收款	128.08	228.18	-43.87

其他流动资产	604.36	340.11	77.70
流动资产合计	46,964.52	41,661.26	12.73
持有至到期投资		10,000.00	-100
固定资产	23,221.56	22,531.19	3.06
在建工程	15,055.25	3,607.12	317.38
工程物资	369.11	145.75	153.25
无形资产	1,269.60	1,448.10	-12.33
递延所得税资产	114.55	80.39	42.49
其他非流动资产	2072.80		100
非流动资产合计	42,102.86	37,812.55	47.02
资 产 总 计	89,067.38	79,473.81	12.07
应付票据	3,955.80		100
短期借款	-		
应付账款	7,937.24	6,666.06	19.07
预收款项	968.19	1,708.23	-43.32
应付职工薪酬	537.18	428.90	25.25
应交税费	780.36	472.35	65.21
应付利息	366.49	366.49	-
其他应付款	850.34	853.77	-0.40
流动负债合计	15,395.60	10,495.80	46.68
应付债券	6,951.72	6,915.50	0.52
非流动负债合计	6,951.72	6,915.50	0.52
负 债 合 计	22,347.32	17,411.31	28.35

1、应收账款：较上年末增长 225.52%，主要是因为本年度公司销售量加，应收账款增加，截止 2018 年 3 月 6 日止云南云天化联合商务有限公司 32,280,000.00 元及曲靖市麒麟区工业园区开发投资有限责任公 1,863,793.56 元已全额收回。

2、其他应收款：本年末较上年末减少 43.87%，主要是因为本年度公司收回了以前期间垫付的社保局费用所致。

3、其他流动资产：年末较年初上升 77.70%，是因增值税待抵扣进项税增加所致

4、持有至到期投资：年末为 0 元；年初为 10,000.00 万元，全部为公司经董事会批准使用暂时闲置募集资金进行现金管理购买的银行保本型理财产品；本年已全额赎回。

5、在建工程：较上年末增加 317.38%，主要原因为募集资金到位后加大对募投项目 10 万吨/年湿法磷酸制工业磷酸工程项目及 15 万吨/年饲料级磷酸盐投入所致；

6、工程物资：较上年末增加 153.25%，主要原因是本年度公司持续推进募投项目及其他技改工程建设，为在建工程储备的工程物资相应增加所致。

7、递延所得税资产：较上年末增加 42.49%，是因本年度公司销售量增加，应收账款增加，按会计政策计提的坏账准备增加所致。

8、其他非流动资产：较上年末增加 100%，是由于本年度子公司广西川金诺化工有限公司湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目投入。

9、应付票据：较上年末增加 100%；是因本年度公司使用银行承兑汇票支付部分货款所致。

10、预收账款：较上年末减少 43.32%，主要原因为本年度公司以预收货款方式向经销商客户（买断式销售）销售减少所致；

11、应付职工薪酬：年末较年初增加 25.25%，是由于本年度给职工缴纳的五险一金增加及公司薪酬政策调整工资标准所致。

三、股东权益情况

项 目	2017 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	变动比率 (%)
股本	9,336.00	9,336.00	-
资本公积	27,733.42	27,733.42	-
盈余公积	3,489.18	3,003.29	16.18
未分配利润	26,161.47	21,989.80	18.97
归属于母公司股东权益合计	66,720.07	62,062.51	7.50
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	66,720.07	62,062.51	7.50

1、盈余公积：较上年末增加 16.18%，是因为公司按政策计提本年度法定盈余公积金形成的累计增加所致；

2、未分配利润：较上年末增加 18.97%，是因为公司本年度的经营利润积累增加所致。

四、经营成果情况

项 目	2017 年度	2016 年度	变动比率(%)
一、营业收入	79,981.36	64,680.45	23.66
减：营业成本	54,827.74	42,004.42	30.53
税金及附加	511.16	721.75	-29.18
销售费用	13,013.25	12,176.76	6.87
管理费用	3,762.34	3,390.07	10.98
财务费用	1,044.68	75.67	1280.57
资产减值损失	207.90	40.71	410.69
投资收益（损失以“—”号填列）	132.07	81.62	61.81
资产处置收益（损失以“—”号填列）		2.35	-100
其他收益	445.99		100
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	7,192.35	6,355.03	13.18
加：营业外收入	28.77	657.83	-95.63
减：营业外支出	18.68	87.37	-78.62
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	7,202.44	6,925.50	4.00
减：所得税费用	1,144.48	1,116.77	2.48
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	6,057.96	5,808.73	4.29
归属于母公司股东的净利润	6,057.96	5,808.73	4.29
少数股东损益			
持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	6,057.96	5,808.73	4.29

1、营业收入、营业成本：较上年度分别增长 23.66%和 30.53%，是因为 2017 年度公司主要产品产销量较上年度增加，使公司的营业收入及营业成本均增长；

2、税金及附加：较上年度下降 29.18%，主要原因根据税委会[2016]31 号《国务院关税税则委员会关于 2017 年关税调整方案的通知》，公司出口的货物关税调整为零税率所致。

3、财务费用：较上年度增长 1280.57%，主要是因为本年度人民币对美元汇率大幅度上升产生汇兑损失增加所致；

4、资产减值损失：较上年度增加 410.69%，主要是本年度公司销售量增加，应收账款增加，按会计政策计提的坏账准备较上年度增加所致；

5、投资收益：较上年度增加 61.81%，是因为经董事会批准，公司对暂时闲置的募集资金进行现金管理，购买银行保本型理财产品本息全额赎回。

6、资产处置收益：较上年度减少 100%，是公司根据财政部发布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组合终止经营》的通知(【2017】

13 号)及财政部发布《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会【2017】30 号)的规定,将原计入营业外收入的资产处置收益重分类至资产处置收益所致。

7、其他收益:较上年度增加 100%,主要因为本年度公司执行《企业会计准则 16 号—政府补助》修订版(财会【2017】15 号)将与企业日常经营活动有关的政府补助在利润表中的“其他收益”项目列示所致;

8、营业外收入:较上年减少 95.63%,主要因为本年度公司执行《企业会计准则 16 号—政府补助》修订版(财会【2017】15 号)将与企业日常经营活动有关的政府补助在利润表中的“其他收益”项目列示所致;

9、营业外支出较上年度减少 78.62%,主要原因为本年度公司的对外捐赠减少所致。

五、现金流量情况

项 目	2017 年度	2016 年度	变动比率(%)
一、经营活动产生的现金流量:			
经营活动现金流入小计	77974.08	68,093.53	14.51
经营活动现金流出小计	68375.76	62,938.48	8.64
经营活动产生的现金流量净额	9598.32	5,155.05	86.19
二、投资活动产生的现金流量:			
投资活动现金流入小计	17132.07	14093.02	21.56
投资活动现金流出小计	24851.24	31,228.16	-20.42
投资活动产生的现金流量净额	-7719.17	-17,135.14	-54.95
三、筹资活动产生的现金流量:			
筹资活动现金流入小计		21,358.75	-100
筹资活动现金流出小计	1932.40	3,041.89	-36.47
筹资活动产生的现金流量净额	-1932.4	18,316.86	-110.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-417.31	372.17	-212.13
五、现金及现金等价物净增加额	-470.56	6,708.94	-107.01

1、经营活动产生的现金净流量净额:较上年度增加 86.19%,主要原因为公司本年度经营收入大幅上升,使用银行承兑汇票支付原材料采购款减少了现金流出所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：较上年度减少 54.95%，主要原因为本年度公司有序推进募投项目建设投资及利用闲置募集资金购买的银行理财产品较上年减少所致。

3、筹资活动现金流入：较上年末减少 100%，主要是上年公司首次公开发行股票并在创业板上市收到募集资金所致。

4、筹资活动现金流出：较上年减少 36.47%，主要是由于上年公司偿还银行借款以及支付上市费所致。

5、筹资活动产生的现金流量净额：较上年减少 110.55%，主要原因为上年度公司首次公开发行股票并在创业板上市，募集资金到位所致。

6、汇率变动对现金及现金等价物影响：主要是本年度人民币大幅度升值产生汇兑损失所致。

7、现金及现金等价物净增加额：较上年减少 107.01%，主要原因为上年度公司首次公开发行股票在创业板上市，收到募集资金所致。

昆明川金诺化工股份有限公司

2018 年 3 月 6 日