

昆明川金诺化工股份有限公司

2017 年年度报告

2018-010



2018 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、原材料供应风险：公司生产经营主要原材料为磷矿石、硫铁矿及硫酸，公司生产经营活动对于磷、硫等资源依赖性较强。磷矿石具有不可再生的特点，且磷矿资源一经开发利用，磷元素随着各下游加工产品的消费领域分散到自然界中，不可再循环利用，因而磷资源又具有不可循环性，我国磷矿资源丰而不富，具有低品位矿多、富矿少、采选难度大等特点，随着大量开采和使用，磷矿石已成为稀缺资源，公司所在地云南省磷矿资源量大，但主要为颗粒偏细、有害杂质含量高（特点是镁高，铁、铝较低）的中低品位胶磷矿，可选性差，选矿难度大，能直接加工利用的更少，且随着磷矿石品位的逐渐下降、开采边际成本不断提高以及云南省磷矿资源开发利用政策日益趋紧，磷矿石稀缺度将逐渐增强；云南硫铁矿资源虽然较丰富，但贫矿多、富矿少、且分布在边远地区，开采利用困难，省内自给率低；公司所在地云南省为有色金属冶炼大省，有色金属冶炼产硫酸为公司生产经营所需的硫酸提供有力的补充，但其供应受有色金属行业景气度影响较大；募集资金投资项目顺利实施后公司生产经营所

需的磷、硫资源需求量将进一步增大。公司目前没有自有矿山资源，所需磷、硫等主要原材料基本上都是对外采购，原材料供应的稳定与否会对公司正常生产及经营绩效产生重大影响。

2、原材料价格波动风险：主要原材料在公司生产成本中比重较高，主要原材料价格波动对公司生产经营和盈利能力产生重大影响。

3、主要产品价格波动的风险：公司现有主要产品受上游原材料价格和下游市场供求情况的影响，价格波动较大，尤其值得关注的是，下游消费市场的突发事件可能对公司产品价格产生影响，产品价格的波动将对公司生产经营及盈利能力产生重大影响。

4、核心技术人员流失风险：公司在中低品位磷矿浮选、硫铁矿制酸、湿法磷酸净化、湿法磷酸分级利用等领域拥有相当优势，核心技术人员是公司取得竞争优势的关键。如果核心技术人员流失以及核心技术失密，将对公司的生产经营和发展造成不利影响。

5、环保政策变化的风险：公司现有产品及募集资金投资项目投产后生产过程中产生的废水、废气、废渣等物质的排放均能达到国家及地方的排放标准。随着国家对环境保护的日益重视以及公众环保意识日益增强，化工企业面临的环保要求日趋严格，“三废”排放标准可能逐渐提高，环保设施投入及运行成本将不断加大，故存在因环保政策变动而加大环保投入、增加经营成本的风险。

6、安全生产风险：公司属于化工行业且为危险化学品单位，生产过程中使用的部分物质存在易燃、易爆、腐蚀、有毒、有害等特性，部分生产工序为高温、高压环境，存在因生产操作不当或设备故障，导致事故发生的可能，从而影响公司生产经营的正常进行。

7、募集资金投资项目实施的风险：公司募集资金项目建设实施过程中，可能存在因工程进度、工程质量、投资成本发生变化而引致的风险；公司投资项目实施过程中还涉及工程建设、员工培训等大量组织工作，因此存在一定的实施风险。

8、公司

规模迅速扩张引致的经营管理风险：随着募集资金投资项目的陆续实施，公司的经营规模将快速扩大，在资源整合、技术研发、生产管理、市场开拓和资本运作等方面对公司提出了更高的要求。如果公司管理水平不能及时适应未来经营规模的快速扩大，将影响公司的运营能力和发展动力，公司会面临一定的经营管理风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 93360000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.30 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	8
第二节 公司简介和主要财务指标.....	12
第三节 公司业务概要.....	16
第四节 经营情况讨论与分析.....	35
第五节 重要事项.....	64
第六节 股份变动及股东情况.....	70
第七节 优先股相关情况.....	70
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	71
第九节 公司治理.....	79
第十节 公司债券相关情况.....	85
第十一节 财务报告.....	86
第十二节 备查文件目录.....	163

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、川金诺	指	昆明川金诺化工股份有限公司
云南庆磷	指	云南庆磷磷肥有限公司，本公司全资子公司
广西川金诺	指	广西川金诺化工有限公司，本公司全资子公司
昆明精粹	指	昆明精粹工程技术有限责任公司，本公司全资子公司
新疆昊天	指	新疆昊天股权投资有限合伙企业，原深圳昊天股权投资基金管理有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
会计法	指	中华人民共和国会计法
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司章程	指	昆明川金诺化工股份有限公司公司章程
股东大会	指	昆明川金诺化工股份有限公司股东大会
董事会	指	昆明川金诺化工股份有限公司董事会
监事会	指	昆明川金诺化工股份有限公司监事会
创业板上市规则	指	深圳证券交易所创业板股票上市规则
本期、报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
期初、本期初	指	2017 年 1 月 1 日
期末、本期末	指	2017 年 12 月 31 日
上年、上年度	指	2016 年度
上期、上年同期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日
上年末	指	2016 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
磷酸	指	一种常见的无机酸，是中强酸。根据浓度不同分为纯磷酸、工业磷酸、稀磷酸等；根据制作工艺分为热法磷酸和湿法磷酸
P2O5	指	五氧化二磷，也称磷酸酐，白色软质粉末或雪花状六角晶系结晶体。极易吸收空气中的水分并放出大量热量，先形成偏磷酸，后转变成正磷酸。是制取高纯度磷酸、磷酸盐、磷化物及磷酸酯的母体原料。常用来表示磷矿石的品位，用五氧化二磷来表示磷的含量和换算很方便，便于工业上以及实验室计算

热法磷酸工艺	指	黄磷在空气中燃烧生成五氧化二磷，再经水化制成的磷酸
湿法磷酸工艺	指	使用硫酸等无机酸分解磷矿石制成的磷酸
磷酸盐	指	磷酸的盐类，在无机化学、生物化学及生物地质化学上是很重要的物质，作为重要的食品配料和功能添加剂被广泛用于农业、工业、饲料、食品、医药、军工等领域
饲料级磷酸氢钙	指	简称：DCP，是一种在畜禽饲料中添加的用于补充畜禽钙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。
饲料级磷酸二氢钙	指	简称：MCP，是一种高效、优良磷酸盐类饲料添加剂，主要用作补充动物体内的磷和钙两类矿物质营养元素，含磷量高，水溶性好，是目前生物学效价最高的一种饲料级磷酸盐。
重过磷酸钙	指	重过磷酸钙，又称三料过磷酸钙，有时简称为三料钙，属微酸性速效磷肥，是目前广泛使用的浓度最高的单一水溶性磷肥，具有改良碱性土壤作用
铁精粉	指	铁矿石（含有铁元素或铁化合物的矿石）经过破碎、磨碎、选矿等加工处理成的矿粉，又叫铁粉

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	川金诺	股票代码	300505
公司的中文名称	昆明川金诺化工股份有限公司		
公司的中文简称	川金诺		
公司的外文名称（如有）	Kunming Chuan Jin Nuo Chemical Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	KMCJNC		
公司的法定代表人	刘薏		
注册地址	云南省昆明市东川区铜都镇四方地工业园区		
注册地址的邮政编码	654100		
办公地址	云南省昆明市呈贡区上海东盟大厦 A 座 10 楼		
办公地址的邮政编码	650500		
公司国际互联网网址	http://www.kmcjn.com		
电子信箱	cjncc61@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘薏	宋晨
联系地址	云南省昆明市呈贡区春融街上海东盟商务大厦 A 座 10 楼	云南省昆明市呈贡区春融街上海东盟商务大厦 A 座 10 楼
电话	0871-67436102	0871-67436102
传真	0871-67436102	0871-67436102
电子信箱	cjncc61@163.com	cjncc61@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	云南省昆明市呈贡区春融街上海东盟商务大厦 A 座 10 楼 证券部

四、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	信永中和会计师事务所
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
签字会计师姓名	魏勇、刘泽芬

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

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
世纪证券有限责任公司	深圳市深南大道 7088 号招商银行大厦 40-42 层	刘欣 范翔辉	2016 年 3 月 15 日至 2018 年 2 月 6 日
东兴证券股份有限公司	北京市西城区金融大街 5 号(新盛大厦)12、15 层	王伟洲 吴婉贞	2018 年 2 月 6 日至 2019 年 12 月 31 日(2017 年 2 月 6 日, 公司聘请东兴证券股份有限公司(以下简称“东兴证券”)担任公司本次非公开发行 A 股股票工作的保荐机构, 并与东兴证券签订了《昆明川金诺化工股份有限公司(作为发行人)与东兴证券股份有限公司(作为保荐人和主承销商)关于创业板非公开发行股票之保荐及承销协议》。东兴证券已委派王伟洲先生、吴婉贞女士担任公司非公开发行 A 股股票的保荐代表人, 公司 2016 年首次公开发行股票未完结的持续督导工作将由东兴证券完成)

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

五、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

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入(元)	799,813,584.75	646,804,504.97	23.66%	545,959,540.58
归属于上市公司股东的净利润(元)	60,579,628.04	58,087,276.21	4.29%	42,197,837.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	55,581,439.34	52,597,659.62	5.67%	41,647,348.52
经营活动产生的现金流量净额	95,983,168.67	51,550,495.68	86.19%	60,295,374.65

(元)				
基本每股收益 (元/股)	0.6489	0.6637	-2.23%	0.6027
稀释每股收益 (元/股)	0.6489	0.6637	-2.23%	0.6027
加权平均净资产收益率	9.43%	10.74%	-1.31%	12.47%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
资产总额 (元)	890,673,843.15	794,738,127.23	12.07%	534,403,073.12
归属于上市公司股东的净资产 (元)	667,200,703.03	620,625,074.99	7.50%	359,469,998.78

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	165,755,130.02	198,672,017.28	201,693,024.83	233,693,412.62
归属于上市公司股东的净利润	7,638,804.02	17,975,448.31	13,303,735.92	21,661,639.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,515,034.15	17,448,258.04	11,053,296.78	20,564,850.37
经营活动产生的现金流量净额	-35,680,745.09	29,983,190.22	2,528,899.97	99,151,823.57

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

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

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-13,162.39	-115,081.67	50,097.09	公司处置固定资产损失

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,459,900.00	6,070,889.70	535,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	114,024.80	-227,683.85	65,908.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,320,739.74	816,219.18		公司本年根据董事会批准购买保本型理财产品获取的收益。
减：所得税影响额	883,313.45	1,054,726.77	100,915.85	
合计	4,998,188.70	5,489,616.59	550,489.45	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、公司的主营业务及主要产品

公司的主营业务为湿法磷酸的研究、生产及分级利用，公司的主要产品为湿法磷酸和磷酸盐系列产品。公司现有磷酸盐产品主要涉及饲料添加剂和肥料两个行业，其中饲料添加剂行业的主要产品有饲料级磷酸氢钙、饲料级磷酸二氢钙，饲料级磷酸氢钙简称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，缩短育肥期，快速增重，能提高畜禽的配种率及成活率，具有增强畜禽抗病耐寒能力，对畜禽的软骨症、白痢症、瘫痪症有防治作用；饲料级磷酸二氢钙简称MCP，是一种高效、优良磷酸盐类饲料添加剂，主要用作补充动物体内的磷和钙两类矿物质营养元素，含磷量高，水溶性好，是目前生物学效价最高的一种饲料级磷酸盐，最适合鱼、虾类等水生动物，鱼、虾类对MCP中磷的利用率高达94%-98%，而对DCP中磷的利用率仅为50%，因此MCP对水产养殖业具有重要的作用。肥料行业主要产品为重过磷酸钙和肥料级磷酸氢钙，重过磷酸钙又称重钙、三料过磷酸钙，有时简称为三料钙，属微酸性速效磷肥，是目前广泛使用的浓度最高的单一水溶性磷肥，具有改良碱性土壤作用，主要供给植物磷元素和钙元素等，促进植物发芽、根系生长、植株发育、分枝、结实及成熟，可用作基肥、种肥、根外追肥、叶面喷洒及生产复混肥的原料，既可以单独施用也可与其它养分混合使用，若和氮肥混合使用，具有一定的固氮作用；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。湿法磷酸是由硫酸等无机酸分解磷矿石而得到的含有较多杂质的低纯度磷酸。湿法磷酸可以用来生产磷肥、饲料级磷酸盐，经过进一步净化可以生产工业级、食品级磷酸及其相应的磷酸盐等。湿法磷酸的分级利用，是依据不同品种的磷制品对磷酸的品质要求不同，而进行分类利用的一种技术方法，实施“劣酸低用，优酸高用”，从而达到磷资源的高效利用，实现企业最佳经济效益。

2、公司的生产及经营模式

公司一直专注于湿法磷酸的分级利用。公司利用本地硫、磷、钙、铁储量较大的优势，通过对中低品位磷矿浮选、硫铁矿制酸、能量梯级利用、湿法磷酸的分级利用等关键技术不断创新、改进，完善从硫铁矿制酸、磷矿石的浮选至磷酸盐、磷肥产品生产、销售的一体化产业链，实现了低成本高品质的湿法磷酸生产，形成了适合自身发展的“酸+肥+盐”相结合的独特产品线模式，实现了企业的持续发展。

公司产品销售采用直接向产品使用者销售与买断式经销相结合的模式。饲料级磷酸钙盐公司针对各大饲料厂家直接销售，公司一般采用“货到收款”方法为主。针对长期合作、信誉资质较好的饲料厂家公司给予一定的赊销期限，为货到确认并收到我方发票后付款；对于经销商渠道销售，公司采用“款到发货”、“预收货款、按合同发货”和“见票（指银行承兑汇票）发货”等方法销售。肥料产品的销售主要通过买断式经销方式进行，对于出口的重过磷酸钙公司在报关装船后向客户传真船单等文件，客户在收到相关文件传真件后向公司支付外币（主要为美元）现汇。

利用多年的生产经验，公司在设备选型和工艺设计中尽量做到通用性，在共用产能一定的情况下，可以根据市场的需求和各类产品毛利率的高低，对现有的产品结构迅速进行调整，进行柔性生产，力保收益更高的产品产量，报告期，公司通过技术改造、加强管理、内部挖潜，提高了共用中间产品稀磷酸的生产能力，

产量从上年度的17.31万吨提高到了19.33万吨，在共用中间产品稀磷酸产量一定的情况下，由于饲料级磷酸二氢钙市场较好、盈利能力较高，公司加大了饲料级磷酸二氢钙的生产，从上年度的5.52万吨增加到报告期的 6.58万吨，重过磷酸钙的产量基本与上年持平。

3、公司产品所属行业情况

公司主要产品饲料级磷酸盐是目前世界家禽及水产养殖领域主要采用的一种“钙+磷”类添加剂，属饲料行业，我国饲料产量经过30年的高速发展后目前已经进入稳定增长的态势，同时近年来我国饲料行业集中度在不断提升，饲料行业联合、重组、兼并步伐加快，饲料行业生产经营方式转变呈现新格局，饲料企业向养殖、屠宰、加工等环节延伸产业链，公司饲料级磷酸盐属饲料生产上游产品，需求量也随着饲料行业的增长而增加。公司主要产品饲料级磷酸氢钙、饲料级磷酸二氢钙因其产品质量优质，成本优势明显，得到了客户的一致认可，目前公司已成为新希望集团、正大集团等国内大型饲料企业的长期合作伙伴。

公司产品重过磷酸钙和肥料级磷酸氢钙属磷肥产品，近年来，我国化肥施用量的增长已经进入平稳增长期，随着国民经济发展，人口增加，人民生活水平的提高，饮食结构也在发生变化，对农产品的需求也随之增加，化肥用量也会增加，公司生产销售重过磷酸钙的时间较短，主要用于出口，由于公司重过磷酸钙产品品质优异，已在南美、中东等重过磷酸钙使用量较大的地区取得了较好的口碑。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	期末余额 23221.56 万元，较期初增加 690.37 万元，增长 3.06%，主要是公司在建工程转入固定资产所致。
无形资产	期末余额 1269.6 万元，较期初减少 178.5 万元，减少 12.33%，主要是子公司云南庆磷摊销采矿权所致
在建工程	期末余额 15055.25 万元，较期初增加 11448.13 万元，增长 317.38%，主要是由于公司募集资金到位后募投项目继续实施所致。
工程物资	期末余额 369.11 万元，较期初增加 223.36 万元，增长 153.25%，主要是由于公司募投项目继续实施使工程物资增加所致。
持有至到期投资	期末 0 元，期初 1 亿元，主要是报告期公司赎回了按董事会决议购买的 1 亿元银行保本型理财产品所致。
应收账款	期末余额 6408.11 万元，期初余额 1968.57 万元，较期初增加 4439.54 万元，增长 225.52%，主要是公司报告期的销售收入较上年大幅度上升，使应收账款上涨快，截至本报告出具日，期末公司应收云天化和曲靖麒麟工业园有限公司的帐款 3414.38 万元已全部收回。
其他流动资产	期末余额 604.36 万元，较期初增加 264.25 万元，增长 77.70%，主要是公司待抵扣增值税进项税增加所致。
递延所得税资产	期末余额 114.55 万元，较期初增加 34.16 万元，增长 42.49%，主要是因为应收账款增加，按会计政策计提的坏账准备增加所致。
其他非流动资产	期末较期初增加 2072.8 万元，主要是子公司广西湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目垫

	支的费用所致。
--	---------

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司的竞争优势主要体现在：一是通过中低品位磷矿的浮选和利用技术，可以采购低价的中低品位高杂质的磷矿进行生产，原材料采购成本较低；二是利用湿法磷酸的分级利用等关键技术，走低成本技术创新路线，降低单位产品原材料消耗，进一步降低了成本；三是生产场地位于矿区，采购部分原材料的运输成本低；四是产品结构灵活，能适度根据市场变化，不断生产新的分级产品，从而使主导产品在主要原材料变动的情况下，仍然可以保持毛利率的基本稳定，确保了公司近几年主营业务利润率一直保持在较高水平。主要的核心竞争力体现如下：

1、自主创新优势

公司立足于当地丰富的磷、硫资源，按照低碳、节能、降耗、减排的要求，遵循循环经济理念，经过十多年的发展，打造出一条完整的湿法磷酸分级利用的产品链，通过对产品链上下游技术的研发创新，从而控制产品链的关键环节，不断试制新的分级产品，挖掘每个环节利润，充分降低了公司成本。公司的自主创新优势具体体现以下方面：

(1) 我国的磷矿80%左右为中低品位矿石，普遍含有较高有害杂质，磷矿物和脉石矿物共生紧密，嵌布粒度细，必须经过选矿富集才能为后续深加工所利用，随着我国高品位低杂质磷矿日益匮乏，中低品位磷矿浮选和利用技术的重要性凸显。公司利用自主研发的“一种双反浮选工艺同时脱离除中低品位磷矿中氧化镁、氧化铁及氧化铝倍半氧化物的方法”和“一种用重力、离心力、浮选组合脱出磷矿杂质的工艺方法”等专利及非专利技术，通过对中低品位的磷矿的复选，使复选后磷矿品位从22%-26%提高到30%-35%，杂质氧化镁从3%-6%下降到0.5%-1.2%，铁、铝倍半氧化物杂质总量从4%-6%下降到1.5%-2.5%，铁、铝倍半氧化物的脱除率达到50%-60%，使公司能做到选择价格低廉的中低品位矿石生产高品质的湿法磷酸，扩展了公司原材料的选择范围，同时降低了公司的采购成本。

(2) 同行业其他饲料级磷酸氢钙生产厂商大多采用硫磺自制酸或外购硫酸。随着硫磺、硫酸价格波动剧烈及运输成本较高，导致其他饲料级磷酸氢钙生产企业的成本增加。本公司以硫铁矿制硫酸与湿法磷酸生产相结合的技术路线，通过利用当地丰富的硫、磷资源，既加强对原材料的控制能力、提高产品附加值，又能有效节约成本；同时，公司在硫铁矿制酸工艺中采用能量梯级利用技术回收硫铁矿制酸余热进行发电及产生蒸汽和废渣的再利用技术进一步节约成本。

(3) 公司利用湿法磷酸中低浓度联产技术、浓缩磷酸酸渣生产饲料级磷酸氢钙技术等，依照酸的纯度不同进行分级利用，生产出不同价值的磷化工产品，实现“劣酸低用，优酸高用”，使湿法磷酸的综合利用率超过98%，从而大幅提高湿法磷酸的综合价值，做到资源最优化利用。且随着公司湿法磷酸的分级利用技术的进一步提高，分级利用产品链逐步增加，矿石的附加值也随之提高，湿法磷酸的分级利用大幅度提升了磷酸的综合价值，做到资源最优化利用。

(4) 湿法磷酸由于原料和工艺特点致使其含杂质多，故产品酸浓度较低，大部分用于磷肥的生产。为使湿法磷酸能制取工业级、食品级磷酸和磷酸盐，就必须进行净化。而直接关系到湿法磷酸净化的关键技术是湿法磷酸的预处理及萃余酸的利用。在湿法磷酸的预处理方面，本公司的“溶剂萃取湿法磷酸制工业级磷酸预处理技术”、“湿法磷酸生产工业级磷酸工艺中溶剂萃取前除渣方法”等技术能够有效地处理掉磷酸中的杂质，达到脱硫、脱氟、脱色之目的，比目前国内同行降低10%的溶剂消耗。

2、区位优势突出

公司产品的主要原材料为磷矿石、硫铁矿、硫酸，公司所处的昆明市东川区位于拱王山东麓，以东川为中心方圆200公里（东邻会泽县，南接寻甸回族彝族自治县，西连禄劝彝族苗族自治县）范围内，磷矿储量就有10.99亿吨（平均品位22%），占云南省磷资源总量的25.91%，硫铁矿（包括伴生硫）储量为1.04亿吨。另外，与公司位于同一开发区的大型铜冶炼企业昆明金水铜冶炼有限公司、云南铜业凯通有色金属有限公司每年有70万吨左右的硫酸产能，有利于补充公司自产硫酸的不足。丰富的资源储量既满足了公司生产对原材料的需求，实现矿产资源的就地加工，又节约了原材料的采购成本，为公司长期稳定发展提供了坚实的保障，同时原材料的比价优势形成了公司的成本优势。

3、灵活的产品结构优势

利用多年的生产经验，公司在设备选型和工艺设计中尽量做到通用性，在共用产能不足的情况下，可以根据市场的需求和各类产品毛利率的高低，对现有的产品结构迅速进行调整，力保收益更高的产品产量。公司最终产品共用中间产品磷酸，饲料级磷酸二氢钙存在季节性特点，水产饲料销售旺季饲料级磷酸二氢钙市场行情较好、售价较高时，可以适时的将较多的磷酸用于生产饲料级磷酸二氢钙，增加饲料级磷酸二氢钙的产量，减少其他产品的产量；反之则减少饲料级磷酸二氢钙的产量，增加其他产品的产量；同时公司的部分生产系统也具有通用性特点，饲料级磷酸二氢钙产量较小时公司可以使用其生产设施生产饲料级磷酸氢钙等产品。公司生产系统的通用性及灵活的产品结构优势，降低了公司的市场风险，同时可不断开发出市场潜力大、竞争力强的新产品，提高公司竞争力与生存能力。

4、循环经济优势

公司实现了对废水、废气、废渣等废弃物的循环利用。除对硫铁矿制酸中产生的大量废气、废热、废渣的利用外，公司还利用“一种磷酸氢钙废水处理的方法”等技术积极收集并循环利用生产过程中产生的工业废水，减少新鲜水的耗用量，以实现废水封闭循环，达到“零排放”，另外，公司利用“一种利用氟硅酸选磷矿的方法”等技术从生产湿法稀磷酸后的废水中提取氟硅酸，替代磷矿石选矿的硫酸PH调整剂，用于前期磷矿的浮选，减少了PH调整剂的耗用。公司基于循环经济理念的一体化生产体系，既确保企业实现节能、环保的循环经济目标，又变废为宝，形成较为明显的成本优势。

5、管理团队优势

公司拥有一支成熟、稳定、专业的管理团队。核心管理团队均具有丰富的磷化工行业技术素养，对市场和技术发展趋势具有前瞻把握能力，且团队成员配备合理，具有管理、营销、研发等专业人才，并形成诚信、融合、创新、卓越的核心价值观。在高素质创业团队带领下，公司形成了治理结构规范、财务管理稳健的经营风格。公司内部控制制度完善，不存在一股独大、企业家族化、侵害小股东利益的行为。长期以来，公司经营风格及财务管理稳健，具备良好的风险控制意识，资产负债率、流动比率等财务指标一直控制在稳健水平，保证了良好的财务安全边际，经受住了市场的考验。本公司经营规范，获企业资信等级“AAA”证书，通过了ISO9001:2008质量管理体系认证并取得认证证书。

6、品牌和客户优势

经过十多年的积累，公司在业界已树立较好的品牌美誉度，具有一定的品牌优势，“牌”牌商标是昆明市知名商标、云南省著名商标。通过长期的市场开发，公司不仅在行业树立了良好的信誉和企业形象，同时在国内也积累了新希望集团、正大集团、温氏集团、双胞胎集团、正邦科技、唐人神、正虹饲料、海大饲料等一批规模大、信誉好、忠诚度高的客户群。长期稳定的客户合作关系，为公司保持在磷化工市场的领先地位奠定了牢固的基础。丰富的客户资源和强大的销售网络为公司业绩的持续增长、市场份额的不断扩大提供了保障。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年是公司经中国证监会核准首次公开发行股票并在创业板上市后重要的一年，上市成功为公司的发展、做大做强提供了有力的支撑。同时报告期也是对公司经营提出挑战的一年，公司所属的磷化工行业特别是细分肥料行业持续低迷，竞争激烈，公司全体员工在管理团队的带领下进一步挖掘内部潜力、狠抓管理、开拓市场，以应对市场变化带来的经营风险，公司在投入不多的情况下使产品产销量大幅增长，降低了成本，使公司的销售收入及利润都带来了增长，同时公司进一步规范内部控制管理，为公司的长远发展奠定制度基础。

一、募集资金投资项目有序推进

公司首次公开发行股票募集资金到位后，严格按照中国证监会、深交所等关于募集资金管理的相关规定管理募集资金，同时公司审慎的使用募集资金，规范、高效、有序推进募集资金投资项目的建设，所有募集资金投资建设项目（含部分变更后项目）均已启动，至报告期末正在紧张有序的施工中，全部装置将在2018年完成调试并投入使用。

二、主营业务产品产销情况

报告期公司持续对生产装置及生产工艺进行改进，进一步提高了生产系统各环节的生产效率，取得了主要产品总产量的大幅提升，同时降低了单位产品资源消耗、提高了收率、降低了成本。公司销售团队积极进行了市场开拓，饲料级钙盐，在维护好老客户的基础上进一步开发国内新客户，并积极开发和推动海外市场，推进公司饲料级钙盐的出口；肥料板块，大力开发国际客户，使公司产品重过磷酸钙出口业务大幅增长，产品在国际市场上确定了较好的口碑；报告期公司出口销售收入达到1.75亿元，较上年度增长34.87%，占营业收入的占比达到21.96%，销售区域及销售客户的不断扩大使公司抵御市场风险的能力不断增强，在公司产销人员的不懈努力下公司产品产销量得到了大幅的增长，销售收入较上年度增长了23.66%。同时公司也注重提高生产各环节回收率、降低消耗等多种手段降低产品生产成本，使各主营产品单位生产成本都得到了控制，报告期公司综合毛利率为31.45%，较上年度的35.06%下降了3.61%的情况下，仍保持了公司较好的盈利能力。

三、各项财务指标稳定良好

报告期公司各项财务指标基本保持稳定良好，公司偿债能力较强，资产负债率为25.09%、较上年末的21.91%上升了3.18%，流动比率为3.05、上年末为3.97，债务保护倍数2.99、上年末为3.56；盈利能力保持良好势头，归属上市公司股东净利润较上年增加4.29%，营业利润率为8.99%、较上年度的9.83%略降低0.84%，报告期在股份总数及净资产增长较快的情况下，基本每股收益为0.6489元、较上年度的0.6637元减少0.0148元，加权平均净资产收益率为9.43%、较上期的10.74%下降了1.31%。

四、完善公司治理、促进规范运作

公司已建立了一套以现有业务和规模相适应的内部管理体系，公司上市以来，按照上市公司规范运行具体要求，进一步积极推进内控建设，规范“三会”运行，健全上市公司信息披露管理、投资者关系等工作，进一步完善公司治理，强化内部控制，狠抓经营规范管理，全面推进组织架构及管理流程优化等工作，努力提升企业管理绩效。并通过互动易平台、投资者来电接听等多方式，畅通投资者与上市公司交流的渠道，增强公司运作透明度，维护上市公司良好市场形象。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

否

营业收入整体情况

单位：元

	2017 年		2016 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	799,813,584.75	100%	646,804,504.97	100%	23.66%
分行业					
磷化工行业	774,494,082.14	96.83%	643,055,120.26	99.42%	20.44%
其他行业	25,319,502.61	3.17%	3,749,384.71	0.58%	575.30%
分产品					
饲料级磷酸盐	589,009,728.42	73.64%	489,730,410.35	75.72%	20.27%
磷肥	185,484,353.72	23.19%	152,158,076.58	23.52%	21.90%
铁精粉	24,627,897.14	3.08%	3,749,384.71	0.58%	556.85%
硫酸	688,571.28	0.09%		0.00%	
编织袋	3,034.19	0.00%		0.00%	
湿法粗磷酸			1,166,633.33	0.18%	-100.00%
分地区					
东北地区	27,670,551.57	3.46%	28,332,183.51	4.38%	-2.34%
华北地区	33,689,719.21	4.21%	44,333,486.54	6.85%	-24.01%

华东地区	237,815,187.32	29.73%	191,654,682.20	29.63%	24.09%
华南地区	125,178,042.78	15.65%	127,253,772.82	19.67%	-1.63%
华中地区	74,607,831.43	9.33%	67,794,065.95	10.48%	10.05%
西北地区	865,263.94	0.11%	92,920.35	0.01%	831.19%
西南地区	124,379,125.77	15.55%	57,141,556.33	8.83%	117.67%
国际	175,607,862.73	21.96%	130,201,837.27	20.13%	34.87%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
磷化工行业	774,494,082.14	531,824,285.53	31.33%	20.44%	27.48%	-3.79%
分产品						
饲料级磷酸盐	589,009,728.40	401,366,371.28	31.86%	20.27%	27.98%	-4.10%
磷肥	185,484,353.70	130,457,914.25	29.67%	21.90%	26.98%	-2.81%
分地区						
华东地区	237,815,187.32	160,747,892.66	32.41%	24.09%	31.46%	-3.79%
华南地区	125,178,042.78	92,195,325.50	26.35%	-1.63%	9.02%	-7.19%
西南地区	124,379,125.77	80,271,187.33	35.46%	117.67%	115.41%	0.67%
国际	175,607,862.73	120,490,267.21	31.39%	34.87%	41.07%	-3.01%

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

(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	2017 年	2016 年	同比增减
磷化工行业	销售量	万吨	43.44	35.83	21.24%
	生产量	万吨	41.56	38.87	6.92%
	库存量	万吨	5.59	7.47	-25.16%
其他行业	销售量	万吨	14.48	2.65	446.42%
	生产量	万吨	8.21	8.24	-0.36%

	库存量	万吨	7.66	13.93	-45.01%
--	-----	----	------	-------	---------

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

其他行业的产品是我公司的副产品铁精粉，2017 年因钢材需求市场量升价扬，导致我公司铁精粉销售量大幅度增加，年末库存量大幅度减少。

(4) 公司已签订的重大销售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

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
磷化工行业	原材料	310,206,440.76	58.33%	241,497,645.20	57.89%	28.45%
磷化工行业	人工	49,218,359.13	9.25%	41,592,491.89	9.97%	18.33%
磷化工行业	折旧及摊销	35,323,047.78	6.64%	26,805,653.32	6.43%	31.77%
磷化工行业	制造费用	137,076,437.86	25.77%	107,292,803.85	25.72%	27.76%
其他行业	原材料	16,453,106.24	100.00%	2,855,614.77	100.00%	476.17%

说明

其他行业为公司副产品，只分摊原材料成本。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

报告期增加了两家全资子公司：昆明精粹工程技术有限责任公司和广西川金诺化工有限公司

(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）	235,105,264.65
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	29.40%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比	0.00%

例	
---	--

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	61,087,745.71	7.64%
2	客户二	55,892,394.51	6.99%
3	客户三	53,208,908.68	6.65%
4	客户四	36,962,119.11	4.62%
5	客户五	27,954,096.64	3.50%
合计	--	235,105,264.65	29.40%

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）	132,824,945.17
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	30.87%
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	6.86%

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	供应一	41,928,968.12	9.74%
2	供应二	32,518,201.90	7.56%
3	供应三	29,527,329.48	6.86%
4	供应四	15,692,565.43	3.65%
5	供应五	13,157,880.24	3.06%
合计	--	132,824,945.17	30.87%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	130,132,533.05	121,767,648.24	6.87%	报告期公司销售量增加、销售收入大幅上升，导致销售费用随之上升
管理费用	37,623,369.93	33,900,721.36	10.98%	主要是公司工资社保费用及修理费用上升所致
财务费用	10,446,799.76	756,712.90	1,280.55%	公司财务费用较上年大幅增加，报告期公司有息负债与上年持平，主要系

				出口业务大幅增长，导致外汇收入增加较多，汇率市场的波动造成汇兑损失所致
营业税金及附加	5,111,596.71	7,217,518.92	-29.18%	根据税委会[2016]31号《国务院关税则委员会关于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
资产减值损失	2,078,993.14	407,074.05	410.72%	报告期公司资产减值损失较上年大幅增加系本年末应收账款较上年末大幅增加，公司按照会计政策计提减值准备所致

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

作为一家磷化工生产企业，为保持行业的优势地位，不但要进行新产品、新工艺的研发，而且需要对现有生产工艺进行持续不断的改良，进而对新工艺、新产品进行持续的开发。本公司一直注重研发工作，设有专门的研发机构负责研发工作，并设有昆明市级企业技术研究中心、省级企业技术中心，研发投入也逐年增加。公司研发过程是首先在实验室里完成前期技术参数测试后，依托于现有生产装置进行中试开发或工业化实验，成功后再进行产业化生产。公司非常注重研发过程中构建的固定资产的通用性，因其通用性，在研发结束后，公司将其用于生产系统，最终形成公司的生产设施；在研发过程中形成的半成品及其他产出物，基本上被生产系统领用并用于生产产品，公司将研发过程中所消耗的材料、能源、人工作为费用化的研发费用全部计入生产成本。公司结合产业发展方向 and 实际发展需要，将国家鼓励从事且对企业自身影响重大的关键技术作为研发重点，持续推进中低品位磷矿石选矿及分级利用、磷石膏综合利用、湿法磷酸节能技术及湿法磷酸生产过程中产生的含氟物质的综合利用、湿法磷酸的分级利用、全水溶性磷肥及其他磷酸盐产品的开发。

报告期内，公司对中低品位磷矿进行了深度脱镁的研究，对浓缩湿法磷酸的预净化技术、湿法磷酸有机溶剂萃取装置工业化技术研究、湿法磷酸的脱氟除杂技术、工业级磷酸盐产品等进行了进一步的研究开发并取得了不错的效果。

报告期内公司重点研发了以下技术：

1、半水磷酸工业化运用该技术目前处于工程建设过程中，通过对方案的不断优化和改进，该技术已具备以下特点：①该工艺可以充分利用经过浮选的中低品位磷矿，满足半水磷酸对磷矿的要求；②该工艺同公司现有的饲料级磷酸氢钙装置进行耦合，提高磷收率，扩大了磷矿的使用范围；③该工艺生产的成品磷酸质量好，杂质及固相含量相对低，有利于净化磷酸和磷酸盐的生产；④该工艺流程短，操作可靠；⑤该工艺能耗低，生产的半水湿法磷酸浓度高，在浓缩工序能够节约大量的蒸汽。

2、半水磷酸用于工业级磷酸二氢钾生产。该项目已取得发明专利，专利号ZL201610132577.7。该技术的特点是不产生废水和废渣，有利于环境保护；同时该技术所产产品质量好，成本低；为公司储备生产技术。

3、以重过磷酸钙（TSP）为原料生产水溶性肥料技术研究。该技术有效提高公司重过磷酸钙经济价值，延长产业链，有利于公司由原生产中低端产品向中高端产品生产转型。

4、磷石膏高附加值生产技术研究。将磷石膏生产的二水湿法磷酸工艺与半水-二水湿法磷酸的生产工艺结合起来，既可以得到优质的白磷石膏，实现了磷石膏的资源化利用，又可以生产高浓度的磷酸，后者稍加浓缩或无需浓缩就可以用于磷肥或饲料级磷酸钙盐的生产。该项目已取得发明专利证书，专利号

ZL201610274211.3。

5、氟硅酸钠生产新工艺的运用，目前利用磷酸副产的氟硅酸生产氟硅酸钠生产装置正在建设中，该工艺利用双槽结晶法通过控制硫酸钠的过量程度，实现氟硅酸钠产品降低原料硫酸钠消耗260kg/t以上，并充分降低母液水中的钠离子，由此，既降低了氟硅酸钠生产成本，又为实现氟硅酸钠母液水的全封闭循环打下基础。

6、半水磷酸的预净化新工艺，依据半水磷酸的特性，摸索半水磷酸脱除杂质的方法，为公司下一步生产饲料级磷酸盐及制取工业级磷酸和工业磷酸盐打下基础。

7、硫酸尾气综合治理改造项目，该技术是关于硫酸生产过程中尾气治理的新方法，是利用磷矿浆做吸收剂而脱出硫酸尾气中部分二氧化硫并将其转换为硫酸的方法，从而回收废气中的硫资源，该技术的使用有利于公司环保治理，进一步减少污染物的排放，并节约了成本，其中的“一种利用湿法磷酸吸收硫酸尾气中二氧化硫的方法”已取得国家知识产权局颁发的发明专利证书，专利号ZL201510088702.4；“一种利用磷矿浆脱除硫酸尾气中二氧化硫的洗涤塔”，专利号ZL201520150342.1

8、一种利用肥料级磷酸氢钙制取精细磷酸钠盐的方法，该方法是利用肥料级磷酸氢钙生产精细磷酸钠盐的新方法，该技术的研发成功为公司实现肥料级磷酸氢钙中的磷资源转换为工业级磷酸钠盐产品，提供了技术保障。该技术已取得国家知识产权局颁发的发明专利证书。

9、一种提高和稳定湿法磷酸中和脱氟浓度的方法，该方法是稀酸法饲料级磷酸氢钙湿法磷酸在中和脱氟过程中稳定浓度的方法，可有效回收和消化白磷肥洗涤水且稳定湿法磷酸中和脱氟浓度，使生产更加稳定，提高回收率，降低生产成本，该技术已取得国家知识产权局颁发的发明专利证书。

10、一种生产饲料级磷酸氢钙过程中副产优质富过磷酸钙的方法，该方法用中低品位磷矿通过浮选制取高品位的磷精矿，并在用高品位磷精矿生产饲料级磷酸氢钙过程制取的高磷元素肥为原料，再加少量硫酸及磷酸的混酸制取优质富过磷酸钙的方法，该方法可使公司进一步进行中低品位磷矿的分级利用、挖掘中低品位磷矿盈利潜力，丰富湿法磷酸分级利用成品线，该技术已取得国家知识产权局颁发的发明专利证书。

11、一种利用湿法磷酸生产工业磷酸盐的方法，该方法二水法湿法磷酸经磷矿浆初脱硫，加含钠（或含钾）原料再进行一段中和除杂后，加钙进一步脱硫，再进行二段中和进一步脱除杂质，并进行浓缩结晶生产工业磷酸盐产品，该方法巧妙的利用钙离子脱除料液中的硫酸根离子，由此产生的中和渣，主要成分为磷酸氢钙，可以进入磷酸氢钙系统，实现了湿法磷酸生产工业磷酸盐和饲料磷酸氢钙生产系统的耦合，提高了五氧二磷的收率，降低了生产成本，该技术已取得国家知识产权局颁发的发明专利证书。

公司通过对新产品、新工艺的研发、对现有生产工艺进行持续不断的改良，进一步提高了生产效率和资源利用率、在投入较少的情况下增加了产量、降低了成本、进一步降低废弃物的排放、优化了环保，取得了较好的经济效益和社会效益，为进一步丰富公司中低品位磷矿及湿法磷酸分级利用产品和公司的发展奠定了坚实的基础。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2017 年	2016 年	2015 年
研发人员数量（人）	95	83	70
研发人员数量占比	8.80%	8.10%	7.61%
研发投入金额（元）	18,946,253.36	14,948,297.47	13,041,353.36
研发投入占营业收入比例	2.37%	2.31%	2.39%
研发支出资本化的金额（元）	2,487,654.33	1,934,954.09	1,235,760.13
资本化研发支出占研发投入的比例	13.13%	12.94%	9.48%

资本化研发支出占当期净利润的比重	4.11%	3.33%	2.93%
------------------	-------	-------	-------

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	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	779,740,814.23	680,935,317.87	14.51%
经营活动现金流出小计	683,757,645.56	629,384,822.19	8.64%
经营活动产生的现金流量净额	95,983,168.67	51,550,495.68	86.19%
投资活动现金流入小计	171,320,739.74	140,930,219.18	21.56%
投资活动现金流出小计	248,512,433.89	312,281,629.03	-20.42%
投资活动产生的现金流量净额	-77,191,694.15	-171,351,409.85	-54.95%
筹资活动现金流入小计		213,587,500.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	19,324,000.00	30,418,908.50	-36.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,324,000.00	183,168,591.50	-110.55%
现金及现金等价物净增加额	-4,705,579.10	67,089,390.78	-107.01%

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、报告期，经营活动产生的现金流量净额较上年增长86.19%，主要是报告期营业收入大幅上升，而公司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、报告期，投资活动产生的现金流量净额较上年减少54.95%，主要是随着报告期募投项目持续推进，公司利用闲置募集资金购买的银行保本型理财产品的规模较上年减少所致。

3、报告期，筹资活动现金流入减少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. 报告期，筹资活动现金流出较上年度减少36.47%，主要原因是公司上年偿还银行借款及支付上市费用所致。

5、报告期，筹资活动产生的现金流量净额较上年减少110.55%，主要是公司上年首次公开发行股票并在创业板上市，收到募集资金所致。

6、报告期，现金及现金等价物净增加额较上年度减少107.01%，主要原因为公司上年首次公开发行股票并在创业板上市，收到募集资金所致。

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

三、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,320,739.74	1.83%	购买银行保本型理财产品的收益	否
资产减值	2,078,993.14	2.89%	计提的应收账款、其他应收款减值准备	视减值项目情况逐期计提
营业外收入	287,678.99	0.40%	主要是处理废品收入	否
营业外支出	186,816.58	0.26%	主要是捐赠支出	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	153,010,115.86	17.18%	145,466,858.81	18.30%	-1.12%	报告期公司募集资金逐步使用，公司销售收现情况良好，货币资金与上年基本持平
应收账款	64,081,061.06	7.19%	19,685,677.78	2.48%	4.71%	报告期公司销售收入大幅上升，使公司应收账款占总资产比重相应上升，其中短期应收账款的占比大，截至本报告出具之日，云南云天化商务联合有限公司 32280000.00 元及曲靖市麒麟区工业园区 开发投资有限责任公司 1863793.56 元应收款已全额收回。
存货	201,543,471.81	22.63%	208,656,067.15	26.25%	-3.62%	报告期，随着公司生产经营的进一步扩大，加强供产销环节管理，产销量增加的同时，存货与上年持平，但公司由于所有者权益的增加使总资产增加较快，而使公司报告期末存货占总资产的比重有所下降。
固定资产	232,215,603.38	26.07%	225,311,933.38	28.35%	-2.28%	报告期公司持续进行技术性改造建设和局部生产线扩能改造，使固定资产原值有所增加，扣除报告期公司固定资产折旧后保持了固定资产净值变化不大，公司资产总额的大幅增加

						使固定资产占总资产比重下降
在建工程	150,552,485.09	16.90%	36,071,195.49	4.54%	12.36%	报告期，公司持续有序推进募投项目及技改工程的建设，使期末公司在建工程较上年期末大幅增长，也使其占总资产占比增长
持有至到期投资			100,000,000.00	12.58%	-12.58%	报告期末，公司全额收回银行理财产品本息所致
其他非流动资产	20,728,000.00	2.33%			2.33%	报告期，子公司广西川金诺湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目垫支的费用所致

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司除以净值14004291.36元固定资产为公司发行的7000万元“2013年云南中小企业集合债券”提供反担保，以及银行存款中应付票据保证金及安全生产保证金12,248,836.15元外，不存在其他资产权利受限情况。

五、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
248,512,433.89	312,281,629.03	-20.42%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入	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	披露日期（如有）	披露索引（如有）

					金额				益	的原因		
10万吨/年湿法磷酸净化制工业级磷酸项目	自建	是	湿法磷酸分级利用	47,158,626.99	146,256,508.05	募集资金	98.97%	43,866,080.25	22,471,900.00	不适用	2016年10月13日	http://www.cninfo.com.cn
15万吨/年饲料级磷酸盐项目	自建	是	湿法磷酸分级利用	39,079,124.52	40,384,724.52	募集资金及自有资金	73.03%	27,984,125.00	0.00	不适用	2016年10月13日	http://www.cninfo.com.cn
合计	--	--	--	86,237,751.51	186,641,232.57	--	--	71,850,205.25	22,471,900.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016年3月	首次向社会公开发行股票	20,306.78	8,623.77	18,664.12	5,529.59	5,529.59	27.23%	1,674.1	尚未使用的募集资金全部存放于公司在中国农业银行昆明东川区支行及招商银行昆明分行营业部开立的募集资金专户中。	0
合计	--	20,306.78	8,623.77	18,664.12	5,529.59	5,529.59	27.23%	1,674.1	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准昆明川金诺化工股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2016]92号）核准，本公司获准向社会公开发行人民币普通股股票（A股）2,335.00万股，每股面值人民币1元，2016年3月，公司向社会公开发行了人民币普通股股票（A股）2,335.00万股，每股发行价格为人民币10.25元，募集资金总额为人民币23,933.75万元，扣除发行费用人民币3,626.97元，实际募集资金净额为人民币20,306.78万元。根据公司第二届董事会第十次会议审议通过的《关于使用募资资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》的决议，公司使用募集资金用于置换募集资金投资项目先期投入自有资金5,781.41万元，报告期募投项目使用募集资金8623.77万元，尚未使用的募集资金1674.1万元全部存放于公司在中国农业银行昆明东川区支行及招商银行昆明分行营业部开立的募集资金专户中。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
10万吨/年湿法磷酸净化制工业级磷酸项目	是	20,306.78	14,777.19	4,715.86	14,625.65	98.97%	2018年09月30日	1,199.71	不适用	否
承诺投资项目小计	--	20,306.78	14,777.19	4,715.86	14,625.65	--	--	1,199.71	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	20,306.78	14,777.19	4,715.86	14,625.65	--	--	1,199.71	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									

募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截止 2016 年 2 月 29 日止，本公司募集资金实际到位之前，经公司董事会及股东大会批准，公司以自筹资金对募投项目“10 万吨/年湿法磷酸净化制工业级磷酸项目”部分项目进行先期建设，预先投入金额共计 57,814,096.79 元，根据本公司于 2016 年 4 月 17 日召开的第二届董事会第十次会议审议通过了《关于使用募投资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》，报告期公司以募集资金置换了该预先投入的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司首次公开发行股票共筹集募集资金净额人民币 20,306.78 万元，用于置换募集资金投资项目先期投入自有资金 5,781.41 万元，募投项目使用 12,882.71 万元，剩余未使用募集资金全部存放于公司在中国农业银行昆明东川区支行及招商银行昆明分行营业部开立的募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
15 万吨/年饲料级磷酸盐项目	10 万吨/年湿法磷酸净化制工业级磷酸项目	5,529.59	3,907.91	4,038.47	73.03%	2018 年 09 月 30 日	0		否
合计	--	5,529.59	3,907.91	4,038.47	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>募集资金承诺项目“10 万吨/年湿法磷酸净化制工业级磷酸项目”部分变更为“15 万吨/年饲料级磷酸盐项目”的情况：1、变更原因：原募投项目“10 万吨/年湿法磷酸净化制工业级磷酸项目”是公司根据当时市场环境和生产经营情况做出的决策，该项目充分利用公司已有生产系统，消化净化磷酸生产过程中产生的“次品酸”（稀酸、渣酸、萃余酸），达到磷酸分级利用目的，将与公司现有系统一起，组成一个完整的硫磷化工产业链，进而提高公司在磷化工行业的行业地位和综合影响力。原募投项目计划建设投资 40,664.98 万元，铺底流动资金 1,241.55 万元，公司首次公开发行股票募集资金净额 20,306.78 万元，由于公司首次公开发行股票募集资金净额没有达到预期资金量，相对于原计划，资金缺口较大，公司面临较大的资金压力和经营风险，故此公司计划变更“10 万吨/年湿法磷酸净化制工业级磷酸项目”的部分子项目，总投入变更为 14,777.19 万元，在此种情况下，公司计划将剩余募集资金转向新的项目。经充分论</p>								

	<p>证,认为随着我国十三五规划的实施,饲料产量预计将继续增长,届时全球饲料产量将超过 10 亿吨。我国近几年饲料工业发展较快,目前饲料的年总消费量 1.6-1.8 亿吨。饲料磷酸盐作为饲料钙磷的补充剂,饲料行业的发展必将带动饲料磷酸盐的大发展。因此,为了减小公司经营压力,降低公司的经营风险,优化公司资源配置,进一步提升公司的行业地位,更加合理有效地提高募集资金使用效率,实现股东利益最大化,并结合公司生产经营的实际情况和公司未来的发展战略,公司拟将“10 万吨/年湿法磷酸净化制工业级磷酸项目”中的剩余募集资金用于投资建设“15 万吨/年饲料级磷酸盐项目”2、决策程序:2016 年 10 月 13 日,公司董事会召开了第二届董事会第十三次会议,审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》,同意将公司原募投项目“10 万吨/年湿法磷酸净化制工业级磷酸项目”所募集资金中未投入使用的部分募集资金投资建设“15 万吨/年饲料级磷酸盐项目”,并将议案提交公司 2016 年第二次临时股东大会审议;公司独立董事对第二届董事会第十三次会议相关事项发表了独立意见,明确表示同意公司变更部分募集资金投资项目;2016 年 10 月 13 日,公司监事会召开了第二届监事会第八次会议,审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》,同意公司变更部分募集资金投资项目,建设“15 万吨/年饲料级磷酸盐项目”,并同意将该议案提交股东大会审议;2016 年 10 月 13 日,保荐机构世纪证券有限责任公司经过核查,同意公司本次变更部分募集资金投资项目,出具了“世纪证券有限责任公司关于昆明川金诺化工股份有限公司变更部分募集资金投资项目的核查意见”;2016 年 10 月 28 日,公司召开了 2016 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。3、信息披露情况:2016 年 10 月 13 日,公司在深圳证券交易所网站(http://www.szse.cn)及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)等法定信息披露媒体上公告了《15 万吨/年饲料级磷酸盐项目可行性研究报告》、《川金诺股份有限公司变更募集资金用途公告》、《第二届董事会第十三次会议决议公告》、《昆明川金诺化工股份有限公司独立董事对第二届董事会第十三次会议相关事项发表的独立意见》、《第二届监事会第八次会议决议公告》、《世纪证券有限责任公司关于昆明川金诺化工股份有限公司变更部分募集资金投资项目的核查意见》。2016 年 10 月 28 日,公司在深圳证券交易所网站(http://www.szse.cn)及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)等法定信息披露媒体上公告了《2016 年第二次临时股东大会决议公告》。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、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
云南庆磷磷肥有限公司	子公司	磷肥、复合磷肥生产销售；磷矿水洗	5,000,000.00	16,344,116.13	12,938,590.11	26,692,474.00	16,044,381.47	13,332,079.14

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广西川金诺化工有限公司	新设立	广西湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目实施主体
昆明精粹工程技术有限责任公司	新设立	报告期影响小

主要控股参股公司情况说明

云南庆磷磷肥有限公司（以下简称“云南庆磷”）为公司全资子公司，主营业务为磷肥、复合肥生产销售；磷矿水洗。云南庆磷拥有李子沟水平子磷矿采矿许可证，公司拟以此向上游原材料勘探开发延伸以保证部分原材料供应。报告期云南庆磷对拥有的矿山已经开采完毕，开采的磷矿石以市场价格销售给母公司。至报告期末，云南庆磷实现营业收入26,692,474.00元，净利润13,332,079.14元。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

一、行业发展趋势

公司所处行业为属于制造业的化学原料和化学制品制造业的磷化工行业。自17世纪中叶发现磷元素以来，现已有二百多年的历史，磷在现代化学工业中占有相当重要的地位和作用。目前磷化工与16个科学领域有着密切的关系，涉及的部门多达600多个，成为国民经济中具有重要作用的一个行业。在工业、农业、国防军工、尖端科学和日常生活中已被广泛应用。在农业上大量用作肥料、农药和饲料；在钢铁、机械、选矿、钻井、电镀、电子工业、颜料、涂料、制革、纺织印染、食品、医药、玻璃、陶瓷、搪瓷、耐火材料、日用化工、造纸、洗涤剂、水处理、阻燃剂、灭火剂等方面也得到广泛应用。近年来，高纯磷酸盐、特种磷酸盐、功能磷酸盐、磷化工材料等，在尖端科学、国防工业等方面又得到进一步推广应用，出现了许多新型磷化工产品。由于磷化工产品不断地向更多产业部门渗透，特别是向尖端科学和新兴产业部门的渗透，使磷化工产业面貌焕然一新。“十一五”期间，得益于我国经济的高速发展，磷化工行业（包括磷肥）总体保持了较好的增长势头，根据wind统计，2006年至2010年整个磷化工行业年销售收入从1,140亿元增加至1,740亿元，年平均增长速度为11.61%，超过9%的GDP增长速度。

2009年我国磷矿石基础储量为37亿吨，次于摩洛哥居全球第二，资源储量170亿吨，丰富的磷资源，为

我国磷化工产业的健康、快速发展提供了良好的资源基础条件。但我国磷矿质量较差，全国磷矿平均品位 P_2O_5 在 17% 左右，矿石品位 P_2O_5 大于 30% 的富矿只有 16.57 亿吨，只占磷矿总量约 9.40%。从开采难度看，我国磷矿石整体呈现难选矿多、易选矿少的特点。我国磷矿中，大部分为中低品位矿石，且以胶磷矿为主，占全国总储量的 80% 左右，这类矿石颗粒细微、嵌布紧密，不易解离，属当今世界上难选的磷矿石。这些特点决定了我国大部分的磷矿必须经过选矿富集后才能满足磷酸生产的需要，也决定了加大中低品位磷矿的利用将是我国磷矿资源利用的方向。我国磷矿分布集中在西南地区较偏远位置，而我国磷化工的市场却分布在中东部经济发达地区，部分产品有相当数量的出口，这就造成了中国“南磷北运、西磷东调”的局面，再加上各地均控制磷矿的向外输出，运输瓶颈明显，导致跨省的矿石价格上涨较快。同时资源乱开采导致富矿资源量急剧下降，磷矿供应呈现紧张局面。经过 60 多年的建设和发展，尤其是经过“十五”和“十一五”快速增长期，我国磷化工产业逐步从以磷肥和黄磷为主的初级磷矿加工发展成以黄磷深加工和磷酸精细加工为主的精细化工产业，基本形成了科研、设计、设备制造、生产、贸易和技术服务等完整配套的工业体系，市场竞争力不断增强，已经形成了一定的规模和水平。目前，我国已成为世界上最大的磷化工生产、出口和消费国，其中，磷酸、饲料磷酸盐和三聚磷酸钠等产品产量均居世界第一。

我国虽然是磷化工生产大国，磷化工产品的产量占世界总产量的比重也很大，但是磷化工产品的品种却很单一，且主要是低附加值的产品，高端、精细、专用产品发展不足，仍依赖进口。磷化工行业的总体技术水平与国际先进水平还有很大差距，面对国外大型磷化工企业的技术优势，国内磷化工企业将面临前所未有的挑战。因此，针对我国磷化工行业的现状和不足进行技术研究，加快磷化工高新技术的开发速度，缩小与世界先进水平的差距，对于满足国民经济的需求，建立完整先进的工业体系等均有非常重大的意义。

由于各国工业化进程的加快，资源和能源的大量耗竭，环境保护的压力越来越大，加上全球经济复苏缓慢的影响，世界磷化工发展态势正发生深刻的变化。高投入、高污染、低产出已成为制约磷化工行业发展的重大挑战，目前我国磷化工企业在自身不断发展壮大的同时，不断寻求新的发展模式。其中主要发展方向就是依托资源和区位优势，构建磷化工循环经济产业链。其内容包括合理开发和有效利用磷矿资源，发展中低品位矿石的精选和利用技术；通过磷酸的分级利用，适度发展高浓度肥料，大力发展精细磷化工，实现相关产业的协调发展、横向多品种的耦合共生和纵向产业链的拓展延伸；搞好副产品的加工利用，研究伴生资源综合利用技术；废水、废气、废渣的回收循环、余热发电等。

发达国家根据国内能源、资源和环保政策的调整，陆续将一些初级和中间产品向资源、能源相对丰富和环保要求相对不高的国家和地区转移，自身则重点发展高科技、高附加值的精细和专用磷化工产品。我国磷化工产品发展方向是：做好为农业、电子、建材、石油化工、机械、冶金、汽车等行业配套工作；发展系列化、专用化、多规格的产品，满足不同用户的需要；鼓励高新技术在行业中的应用，发展高附加值的精细产品，要在产品的高纯、微细化（纳米级）、物化性能等方面下工夫。国内的磷化工企业积极采用先进技术，努力将科研成果转化成工业性装置，开发新产品，产品的精细化和专用化逐年提升。湿法磷酸精制技术和磷精细化工产品的开发和应用已成为中国磷化工发展的两大重点，成为未来发展的必然趋势。目前国内热法制酸纯度高，杂质少，主要应用于精细磷化工产品生产，但存在能耗和污染比较大的弊端。在能源、原材料价格不断上涨、电力供应十分紧张和环保要求日益严格的今天，黄磷及其下游产品的制造成本大幅度上升，美国、欧盟等发达国家早已限制或禁止黄磷生产，我国近年来也已采取限制措施，一是提高了黄磷生产门槛，二是限制和调整“高耗能、高污染和资源性”的产品出口。热法制酸面临政策和成本双重压力。从我国可持续发展的战略需要以及节能降耗和淘汰高耗能产品的国策出发，借鉴国外磷化工发展的经验，我国磷化工发展应大力开发湿法磷酸净化新技术，用具有能耗和成本优势的湿法磷酸替代高能耗的热法磷酸。

根据 IFA（国际化肥协会）调查，2010~2015 年全球磷酸（湿法加上热法）产能预计净增长 920 万吨（其中中国约占新增产能的 1/3），达 5,760 万吨（折 P_2O_5 ），同期全球磷酸需求预计年均增长 2.9%。湿法磷酸产量的 67% 左右用于生产磷肥和复合肥产品，部分用于生产工业级磷酸盐和饲料级磷酸盐。因此，下游磷肥行业的发展直接影响湿法磷酸的未来市场。“十一五”期间我国磷肥工业发展迅速，2005 年我国磷肥产量首次超过美国居世界第一位，2006 年基本实现了自给，2007 年实现了自给有余，由世界第一进口大国变为

净出口国，当年出口磷复肥产品占到世界贸易量的20%以上。2009年中国的产量已占世界总产量的41.7%，达1384.44万吨。2011年为1670万吨，比2009年增长20.62%。我国缺磷耕地面积广大（近6亿亩的耕地严重缺磷，约占全国耕地的28.6%；近11亿亩耕地缺磷，约占52.4%），再加上我国喜磷作物—玉米和果蔬的种植面将扩大，磷肥的施用比例还需进一步提高，磷肥的需求将保持相对高速增长，同样的，湿法磷酸的需求也将随着下游产品的增长而相应增长。湿法磷酸来源广泛，生产成本较低，但产品酸浓度较低，杂质含量较高，因而主要用于磷肥生产。为使湿法磷酸的质量符合生产工业级、饲料级、甚至食品级磷酸盐的要求，必须通过进一步净化，生产出湿法净化磷酸以满足高品质磷酸及磷酸盐质量的要求。湿法净化磷酸相对同品质的热法磷酸，具有能耗低、污染轻等特点。同时，净化过程中的含杂质的湿法粗磷酸还可用于生产磷肥和其他初级磷酸盐产品，延伸了湿法磷酸的产业链，实现产品结构调整，符合国家循环经济的理念。目前采用精制湿法磷酸代替部分热法磷酸生产各种磷制品，已经成为世界磷化工高新技术发展的一个方向，是未来市场发展的需要。据统计，目前全世界净化湿法磷酸年产量已经超过210万吨，约占工业磷酸生产能力的30%。其中美国净化湿法磷酸占其工业磷酸生产能力的46%，欧洲净化湿法磷酸占其工业磷酸生产能力的84%，日本净化湿法磷酸占其工业磷酸生产能力的40%。我国湿法净化磷酸的生产还刚刚起步，未来市场增长空间巨大。动物饲料中的磷钙补充剂主要有3种：饲料级磷酸氢钙、饲料级磷酸二氢钙和脱氟磷酸钙。饲料级磷酸氢钙是目前最广泛使用的产品。分市场看，欧洲市场在大规模爆发疯牛病和口蹄疫后，肉类加工厂逐渐放弃了传统的用骨粉和肉类做饲料添加剂的习惯，开始转向采用饲料级磷酸氢钙，饲料级磷酸氢钙的年复合增长率达到7.5%；国内市场随着饲料工业迅猛发展，出口增速加快，复合增长率达到16%。2011年世界饲料级磷酸钙盐的产量达到2,796万吨，其中饲料级磷酸氢钙的使用量占近70%，饲料级磷酸二氢钙占30%。作为饲料添加剂的饲料级磷酸氢钙（在饲料中的添加量为1%-3%），其发展受饲料行业影响较大，我国饲料行业20多年来增长比较稳定，年平均增速在14%左右，作为饲料添加剂的饲料级磷酸氢钙，其需求也将随之增加。饲料级磷酸二氢钙是一种优质高水溶性磷产品，是水产饲料的优质添加剂，近年来，随着湿法磷酸净化技术的提高和水产养殖业的发展，饲料级磷酸二氢钙的产量逐年上升，饲料级磷酸二氢钙以其高吸收率、节约、环保、使用方便等特点成为饲料级磷酸氢钙的升级产品，未来将会有很好的发展空间。

磷肥是化肥的重要组成部分，在国民经济中占有重要地位，磷肥的主要品种有高浓度磷肥（磷酸二铵、磷酸一铵、NPK复合肥、重（富）过磷酸钙等）、低浓度磷肥（过磷酸钙、钙镁磷肥、肥料级磷酸氢钙等），虽然我国磷资源丰富，但是高浓度磷肥长期短缺，直到本世纪初还需要大量进口，经过多年的发展，2005年我国磷肥产量跃居世界第一位，2007年开始实现磷肥净出口，目前每年净出口磷肥P₂O₅200万-400万吨，出口产品以磷酸二铵、磷酸一铵、重（富）过磷酸钙为主。重过磷酸钙是浓度最高的单一养分肥，产品可作基肥、追肥、种肥和生产复混肥的原料；广泛适用于水稻、小麦、玉米、高粱、棉花、瓜果、蔬菜等各种粮食作物和经济作物；广泛适用于红壤、黄壤、棕壤等各种土质，尤其适合于我国华北、东北、西北等缺磷地区施用。2012年，我国重过磷酸钙的产能为200万吨左右，因用肥习惯不同，目前除国内使用50万吨外，其余均用于出口，主要出口伊朗、东南亚、拉丁美洲等缺磷国，2010年开始，世界磷肥市场逐渐摆脱了2008年的低迷水平，印度、巴西等缺磷国家进口需求强劲，北美、西欧地区需求也明显回升，拉动2010年磷肥消费达到了3,900万吨（以P₂O₅计），其中重过磷酸钙达到260万吨，同比增长24%。据IFA统计，2015年世界磷肥总量将达到4,440万吨，同比重过磷酸钙的需求量也将随之增加。另外，“十二五”期间，中国农业以提高肥料资源利用效率为主线，以深入开展测土配方施肥项目为手段，通过土壤测试、肥料田间实验为基础，根据作物需肥规律、土壤供肥性能和肥料效应，提出氮、磷、钾及中、微量元素等肥料的施用数量、施肥时期和施用方法，在国家财政扶持下，全国各地已有2,498个农业县（农场）先后实施测土配方施肥补贴项目，之后还将进一步推广、普及，而重过磷酸钙作为浓度最高的单一养分肥将会在国内打开新的市场。

二、公司的发展战略

公司一贯秉承“信誉第一，客户至上”的企业发展理念，以“打造行业结构最优，实现最佳经济效益，提供最有价值产品”为战略发展目标，坚持“资源综合利用、发展循环经济”，依托公司在磷化工系列产品方面

的核心技术优势和区域资源优势，致力于硫、磷、铁等资源的综合开发及湿法磷酸的分级利用，不断提高磷资源附加值。公司将以经济效益与社会效益有效结合、可持续发展为中心，以技术进步、科学管理和规范运作为保障，以市场机制为基础，不断壮大企业规模，提高企业效益，将公司发展成为经营稳健、成长良好、技术先进、行业内最具价值和最具竞争力的磷化工企业。

公司将立足于区域资源优势，坚持硫磷结合，遵循循环经济理念，发展低品位磷矿选矿技术和湿法磷酸净化技术，深化磷酸的分级利用，不断提高磷资源的附加值，通过持续的技术研发与创新，不断扩大公司主营产品的产能。公司将按照稳定上游，延伸下游的战略稳步推进主营产品发展，向行业上游延伸，配置矿山资源，保证公司的稳定经营及成本的可控性；通过不断开发新技术，扩大主营产品的产能，进一步开发湿法磷酸净化技术，提高湿法磷酸的浓度，扩大高附加值产品的比重及磷酸盐品种系列，稳步扩大生产规模，充分发挥成本优势，提高市场占有率。公司始终致力于技术的开发与创新，并围绕湿法磷酸的研究、生产及分级利用、磷化工系列产品的生产、销售等主营业务，在公司现有“硫酸渣制铁精粉技术”、“湿法磷酸萃取节硫技术”、“浓缩渣酸再利用技术”等核心技术的基础上，对现有核心技术不断进行深化，并积极研发新技术，重点开发低品位磷矿利用技术、湿法磷酸深加工技术、高品级磷酸盐制备技术。公司将不断加大研发资金投入，确保技术开发与创新的可持续发展，为了适应产能扩大以及新产品开发推广的需要，公司计划在维护好现有销售网络基础上，进一步加强销售渠道建设。一是加大扶持优质经销商力度，重点支持经销时间长、信誉好、资金实力强、业务发展快的经销商发展，在广告、售后服务、信用期限等方面实行倾斜政策。二是通过在经销商实力较弱地区设立直销点，直接向最终消费群体配送，加强对销售终端、消费群体的控制。三是进一步完善售后服务，提高售后服务部门快速反应能力。四是运用现代通讯网络技术，加强对产品质量、客户反馈意见、同行业动态等信息管理，进一步增强信息收集、处理、加工、反馈能力，提高市场应变能力及内部协调能力，全面提升客户服务水平。为实现公司的发展战略和经营目标，公司将把人力资源作为工作的重点，加大员工培训力度，培训的重点是提高员工对技术发展趋势的敏感度，更新其知识结构和能力结构，更新其使用新技术的能力；加快人才引进速度，改善员工文化结构，引进化工、环保等方面高学历、高素质的技术开发人才以及熟悉市场、适应市场开拓所需的营销人才。同时，制定有利于人才培养的激励机制和政策，引进人才、留住人才。公司将加强人力资源的开发和配置，继续完善员工招聘、考核、录用、选拔、培训、竞争上岗的制度，为员工提供良好的用人机制和广阔的发展空间，培养出一支高素质、团结、敬业、忠诚、开拓的员工队伍，提高企业的凝聚力和向心力，使公司人力资源开发再上新台阶。

公司将严格遵守国家法律、法规和公司章程，进一步完善公司法人治理结构，完善公司内部控制制度并确保内部控制制度的有效运行，推进现代企业制度建设，形成各司其责、相互制约、规范运作的经营机制，实现重大投资决策的科学化、制度化。公司将进一步推进和深化企业内部的用工制度、分配制度、人事制度和财务制度、管理制度等各项改革，进一步完善标准化、规范化管理制度建设。随着公司业务发展的需要和市场变化，公司将按精简、高效、责任明确的原则对管理机构进行调整，合理设置和整合业务部门，提高公司的运营效率。

三、2018年度经营计划

2018年，公司将进一步落实发展战略及董事会制定的经营方针。坚持技术创新和管理创新，加大研发投入、进一步提高公司技术创新能力，加强员工队伍素质建设和管理水平建设。在公司现有积累的市场基础上进一步开拓新的市场，积极应对市场变化；有效控制成本和费用，力争保持销售和净利润的同步增长；持续加强内部控制和规范运作，全面提升企业的经营管理效率和市场竞争力，以保持公司持续健康发展。

1、规范、高效、有序的推进募投项目建设，在按预定计划完成整个募投项目的建设并投产，并生成出优质的产品，增强公司的盈利能力。

2、在保持现有优质客户的基础上进一步进行国内、国际市场的开拓，特别是饲料级钙盐的国际客户，进一步在国际市场上推广公司的饲料级磷酸氢钙和饲料级磷酸二氢钙，同时在国际市场上积极推广公司新开发的产品饲料级磷酸氢钙（III型），力争使公司的饲料级磷酸钙盐在国际市场上取得好的成绩。

3、进一步加大研发投入，提高公司技术创新能力，并对涉及公司下一步发展的新工艺、新技术、新产

品进行重点研发、为公司的下一步快速发展创造技术基础。

4、进一步对公司的生产、经营管理流程进行梳理和改进，使公司的生产经营更加规范化、合理化、高效化，有效的控制和降低成本费用。

5、进一步推进员工队伍素质建设，使员工更好的适应公司发展带来的对人员技术水平和各方面素质的需求。

6、加大内部控制建设力度，使公司的三会运作及经营管理运行更加规范，全面提升企业的经营管理能力。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.30
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	93,360,000
现金分红总额（元）（含税）	12,136,800.00
可分配利润（元）	219,897,996.21
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>2018年3月6日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《公司2017年度利润分配预案》，根据《昆明川金诺化工股份有限公司章程》的规定及回报投资者，公司以截至2017年12月31日公司总股本93,360,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.3元（含税），共计派发现金股利总额12,136,800.00元（含税），不进行资本公积金转增股本，也不送红股；该预案尚需提交股东大会审议。</p>	

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2016年4月17日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于公司2015年度利润分配方案的议案》，根据公司资金状况及公司发展需要，2015年度利润不进行分配，公司独立董事就该议案发表了同意的独立意见；公司第二届监事会第六次会议审议通过了该议案；该议案经公司于2016年5月9日召开的“2015年度股东大会”审议通过。

2017年4月7日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《公司2016年度利润分配预案的公告》，根据《昆明川金诺化工股份有限公司章程》的规定及回报投资者，公司以截至2016年12月31日公司总股本93,360,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.5元（含税），共计派发现金股利总额14,004,000.00元（含税），不进行资本公积金转增股本，也不送红股。公司独立董事就该议案发表了同意的独立意见；公司第二届监事会第九次会议审议通过了该议案；该议案经公司于2017年5月5日召开的“2016年度股东大会”审议通过。

2018年3月6日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于公司2017年度利润分配预案》，根据《昆明川金诺化工股份有限公司章程》的规定及回报投资者，公司以截至2017年12月31日公司总股本93,360,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.3元（含税），共计派发现金股利总额12,136,800.00

元（含税），不进行资本公积金转增股本，也不送红股。公司独立董事就该议案发表了同意的独立意见；公司第三届监事会第五次会议审议通过了该议案；该预案尚需提交股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017 年	12,136,800.00	60,579,628.04	20.03%	0.00	0.00%
2016 年	14,004,000.00	58,087,276.21	24.11%	0.00	0.00%
2015 年	0.00	42,197,837.97	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、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

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘薏;魏家贵;刘明义;瞿洪云;曾润国;陈勇;洪华;冯发钧;张和金;唐加普	股份限售承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的股份，也不由川金诺回购其持有的股份。	2016 年 03 月 14 日	2016-03-15 至 2019-03-14	正常履行
	陈启智;陈泽明;陈泽秀;刘和明;深圳昊天股权投资基金管理有限公司;瞿洪德;邱雪栋;孙	股份限售承诺	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的股份，也不由	2016 年 03 月 14 日	2016-03-15 至 2017-03-14	履行完毕

	位成;朱敏贞; 彭诗淑;陈善 林;李磊;刘刚 伟;吕坤;沈明 江;吴莽;赵大 炜;杜茂云;屈 章俊;周永祥; 吕东		川金诺回购 其持有的股 份。			
	刘薨	股份限售承 诺	<p>(1) 满足条件"基于对川金诺的信心,在锁定期满后同时满足下述条件的情形下才可以转让公司股票:不对公司的控制权产生影响;不存在违反本公司在川金诺首次公开发行时所作出的公开承诺的情况。"</p> <p>(2) 减持方式"通过深圳证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台或深圳证券交易所允许的其他转让方式转让公司股票。"</p> <p>(3) 转让价格及期限"减持时将提前三个交易日通知川金诺并公告,转让价格不低于川金诺股票的发行价,锁</p>	2016年03月 14日	2016年03-15 至2021-03-14	正常履行

			定期满后 2 年内转让的川金诺股份不超过本人持有股份的 20%。”(4) 未履行承诺的责任和后果本人违反上述减持承诺的, 本人就川金诺股票转让价与发行价的差价所获得的收益全部归属于川金诺(若本人转让价格低于发行价的, 本人将转让价格与发行价之间的差价交付川金诺), 本人持有的剩余公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。			
	深圳昊天股权投资基金管理有限公司	股份减持承诺	"持股意向及其承诺 1、满足条件“本人/本人作为川金诺的持股 5% 以上的股东, 基于对川金诺的信心, 在锁定期满后在不违反本公司/本人在公司首次公开发行时所作出的公开承诺的情	2016 年 03 月 14 日	2016 年 03-15 至 2019-03-14	正常履行

		<p>况才可以转让公司股票。”2、减持方式“通过深圳证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台或深圳证券交易所允许的其他转让方式转让公司股票。”3、转让价格及期限“在锁定期满后两年内转让的，减持时将提前三个交易日通知川金诺并公告，转让价格不低于公司股票的发价，并且转让的股份总数不超过本公司/人持有股份的80%。”4、未履行承诺的责任和后果“本公司/本人违反上述减持承诺的，本公司/本人就川金诺股票转让价与发价价的差价所获得的收益全部归属于川金诺（若本公司/本人转让价格低于发价价的，本公司</p>			
--	--	--	--	--	--

			/本人将转让价格与发行价之间的差价交付川金诺), 本公司/本人持有的剩余公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。”			
	魏家贵	股份减持承诺	“持股意向及其承诺 1、满足条件”本公司/本人作为川金诺的持股 5% 以上的股东, 基于对川金诺的信心, 在锁定期满后在不违反本公司/本人在公司首次公开发行时所作出的公开承诺的情况才可以转让公司股票。”2、减持方式“通过深圳证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台或深圳证券交易所允许的其他转让方式转让公司股票。”3、转让价格及期限通知川金诺并公告, 转让价格不低于公司股票的发行价, 并且	2016 年 03 月 14 日	2016-03-15 至 2021-03-14	正常履行

			<p>转让的股份总数不超过本公司/人持有股份的80%。"将提前三个交易日"在锁定期满后两年内转让的,减持时</p> <p>4、未履行承诺的责任和后果"本公司/本人违反上述减持承诺的,本公司/本人就川金诺股票转让价与发行价的差价所获得的收益全部归属于川金诺(若本公司/本人转让价格低于发行价的,本公司/本人将转让价格与发行价之间的差价交付川金诺),本公司/本人持有的剩余公司股票锁定期自动延长6个月。"</p>			
	昆明川金诺化工股份有限公司;刘薏	股份回购承诺	<p>如果发行人招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断发行人是否符合法律规定的发行条</p>	2016年03月14日	2016-03-15至履行完毕	正常履行

			件构成重大、实质影响的，发行人应及时召开董事会审议回购首次公开发行的全部新股的方案，并提交股东大会作出决议之后实施。就该项议案，控股股东自愿回避表决，并督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股。发行人及其控股股东将按照回购时的相关法律法规，中国证监会、深圳证券交易所颁布的规范性文件及《公司章程》的规定，依法确定回购价格，并不得低于回购时的市场价格。			
	刘蕊	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	"1、截至本承诺签署之日，本人不存在为发行人利益以外的目的从事任何与发行人构成竞争或可能构成竞争的产品生产或业务经营	2016年03月14日	2016-03-15至履行完毕	正常履行

		<p>的情形。2、为避免对发行人的生产经营构成新的（或可能的）、直接（或间接）的业务竞争，本人承诺，在本人作为发行人股东的期间：非为发行人利益之目的，本人将不直接从事与发行人相同或类似的产品生产和业务经营；本人将不会投资于任何与发行人的产品生产和业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；本人保证将促使本人控股或本人能够实际控制的企业（以下并称“控股企业”）不直接或间接从事、参与或进行与发行人的产品生产和业务经营相竞争的任何活动；本人所参股的企业，如从事与发行人构成竞争的产品生产和</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>业务经营，本人将避免成为该等企业的控股股东或获得该等企业的实际控制权；如发行人此后进一步拓展产品或业务范围，本人和控股企业将不与发行人拓展后的产品或业务相竞争，如本人和控股企业与发行人拓展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则本人将亲自和促成控股企业采取措施，以按照最大限度符合发行人利益的方式退出该等竞争，包括但不限于：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）将相竞争的业务纳</p>			
--	--	---	--	--	--

			入到发行人来经营。			
	昆明川金诺化工股份有限公司	IPO 稳定股价承诺	<p>IPO 稳定股价承诺"在本公司上市后三年内,若公司股价连续 20 个交易日的收盘价均低于每股净资产(以最近一期审计报告为依据),在符合《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规及规范性文件的前提下,则触发本公司股份回购义务。本公司将在触发股份回购义务之日起 10 个交易日内制定关于稳定股价的议案,稳定股价议案经董事会、股东大会审议通过并履行相关法律法规所规定的程序后,由本公司在 6 个月内实施。本公司将在启动上述股价稳定措施时提前公告具</p>	2016 年 03 月 14 日	2016-03-15 至 2019-03-14	正常履行

			<p>体实施方案。 稳定股价方案中应该包含但不限于下述内容：公司以自有资金在二级市场回购公司股份，公司回购价格不高于每股净资产的 120%（以最近一期审计报告为依据）且回购金额不超过公司未分配利润的 30%（以最近一期审计报告为依据）。 员，本公司将要求其接受稳定公司股价预案和相关措施的约束。本公司如有新晋董事、高级管理人员单次实施回购股票完毕或终止后，本次回购的公司股票应在实施完毕或终止之日起 10 日内注销，并及时办理公司减资程序。”</p>			
	刘薨	IPO 稳定股价承诺	<p>” 作为昆明川金诺化工股份有限公司的控股股东、</p>	2016 年 03 月 14 日	2016-03-15 至 2019-03-14	正常履行

		<p>实际控制人，在公司上市后三年内，若川金诺股价连续 20 个交易日的收盘价均低于每股净资产（以最近一期审计报告为依据），则触发本人增持公司股票的义务，本人将在增持义务触发之日起六个月内，以上一年度现金分红的 30% 增持川金诺股份，增持价格为不高于每股净资产的 120%（以最近一期审计报告为依据）。具体实施方案由川金诺董事会拟定。本人在增持计划完成后的十二个月内将不出售所增持的股份，增持后川金诺的股权分布应当符合上市条件，增持股份行为应符合《公司法》、《证券法》及其他相关法律、行政</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>法规的规定以及深圳证券交易所相关业务规则、备忘录的要求。本人在触发增持义务之日起的 10 个交易日内, 应就增持川金诺股票的具体计划书面通知川金诺, 包括但不限于拟增持的数量范围、价格区间、完成期限等信息, 并由川金诺进行公告。如为稳定川金诺股价之目的而触发公司启动稳定股价预案时, 本人应在川金诺股东大会审议稳定股价的议案时投赞成票。”</p>			
	<p>魏家贵;陈勇; 冯发钧;洪华; 李雪操;曾润 国;张和金;瞿 洪云</p>	<p>IPO 稳定股价 承诺</p>	<p>” 在公司上市后三年内, 若川金诺股价连续 20 个交易日的收盘价均低于每股净资产 (以最近一期审计报告为依据), 则触发本人增持公司股票的义务, 本人将在</p>	<p>2016 年 03 月 14 日</p>	<p>2016-03-15 至 2019-03-14</p>	<p>正常履行</p>

		<p>增持义务触发之日起六个月内，公司董事、高级管理人员，以上一年度从公司领取的现金薪酬的 20% 增持公司股份，增持价格不高于每股净资产的 120%（以最近一期审计报告为依据）。具体实施方案由川金诺董事会拟定。本人在增持计划完成后的十二个月内将不出售所增持的股份，增持后川金诺的股权分布应当符合上市条件，增持股份行为应符合《公司法》、《证券法》及其他相关法律、行政法规的规定以及深圳证券交易所相关业务规则、备忘录的要求。本人在触发增持义务之日起的 10 个交易日内，应就增持川金诺股票的具体计划书</p>			
--	--	---	--	--	--

			面通知川金诺，包括但不限于拟增持的数量范围、价格区间、完成期限等信息，并由川金诺进行公告。如为稳定川金诺股价之目的而触发公司启动稳定股价预案时，本人应在川金诺股东大会审议稳定股价的议案时投赞成票。”			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	刘蕙;陈勇;陈志龙;冯发钧;和国忠;洪华;李雪操;刘明义;孙位成;王建华;王宗波;魏家贵;曾润国;张和金;朱锦余;瞿洪云	其它承诺	"(1) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不得采用其他方式损害公司利益;"(1) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不得采用其他方式损害公司利益;"(3) 不得动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;(4) 董事会或薪酬委员会制订	2016年03月14日	2016-03-15至履行完毕	正常履行

			的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；(5) 拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。”			
	刘薏	其它承诺	根据中国证监会的相关规定，推进公司填补回报措施的切实履行，控股股东、实际控制人承诺：不得越权干预公司经营管理活动，不得无偿或不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益，不得动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。	2016年03月14日	2016-03-15至履行完毕	正常履行
	刘薏	其它承诺	控股股东和实际控制人刘薏就社会保险事项、住房公积金做出了承诺：“如川金诺及其子公司因	2016年03月14日	2016-03-15至履行完毕	正常履行

			员工社会保险及住房公积金事项而遭致任何索赔、行政处罚、权利请求等有关损失,本人承担全部费用,以确保不会给川金诺及其子公司造成额外支出及遭受任何损失,不会对川金诺及其子公司的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响。"			
	刘薨	其它承诺	控股股东及实际控制人刘薨针对云南庆磷所拥有的采矿证到期延续事宜作出承诺如下:"若该采矿权证到期后无法延续,本人将按照购买价格即1,850万元向公司全额赔偿。"	2016年03月14日	2016-03-15至2017-03-14	履行完毕
	昆明川金诺化工股份有限公司	其它承诺	"本公司承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性	2016年03月14日	2016-03-15至履行完毕	正常履行

		<p>承担个别和连带的法律责任。本公司郑重承诺：1、如本招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，本公司将按公司股票的第二级市场价格回购首次公开发行时的全部新股。2、若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。”</p>			
	<p>陈勇;冯发钧;陈志龙;和国忠;洪华;李雪操;刘明义;孙位成;王建华;王宗波;魏家贵;曾润国;张和金;朱锦余;瞿洪云;刘薨</p>	<p>其它承诺</p>	<p>2016年03月14日</p>	<p>2016-03-15至履行完毕</p>	<p>正常履行</p>

			诺招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。 "			
	刘蕊;魏家贵; 刘明义;瞿洪云; 曾润国;陈勇; 洪华;冯发钧; 张和金	其它承诺	除前述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有本公司股份总数的百分之二十五。自申报离职之日起六个月内不转让其直接或间接持有的本公司股份。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价或者公司上市后 6 个月期末收盘价低于发行价（若公司上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则发行价格按照上述	2016 年 03 月 14 日	2016-03-15 至履行完毕	正常履行

			条件出现的先后顺序进行调整), 本人持有公司股票锁定期在前述锁定期的基础上自动延长 6 个月。本人在前述锁定期满后两年内减持公司股份的, 转让价格不低于发行价。			
承诺是否按时履行	是					

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

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年5月10日，财政部对《企业会计准则第16号—政府补助》进行了修订，修订后的准则自2017年6	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第二次会议批准。	根据关于印发修订《企业会计准则第16号-政府补助》的通知（财会[2017]15号）的要求，公司将修

月12日起执行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至施行日之间新增的政府补助根据修订后的新准则进行调整。		改财务报表列报，与日常活动相关政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响
2017年4月28日，财政部颁布了《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》。该准则自2017年5月28日起执行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第六次会议批准。	将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减2016年度营业外收入23,465.91元，调增2016年度资产处置收益23,465.91元，此项会计政策变更对2016年度净利润及非经常性损益不产生影响。
2017年12月25日，财政部印发《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），针对2017年施行的《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》（财会〔2017〕13号）和《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）的相关规定，修订了一般企业财务报表格式。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第六次会议批准。	将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减2016年度营业外收入23,465.91元，调增2016年度资产处置收益23,465.91元，此项会计政策变更对2016年度净利润及非经常性损益不产生影响

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

报告期公司新设两家全资子公司：昆明精粹工程技术有限责任公司，广西川金诺化工有限公司。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所
境内会计师事务所报酬（万元）	75
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8年
境内会计师事务所注册会计师姓名	魏勇 刘泽芬

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

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

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、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

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（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	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
云南驰宏锌锗股份	因任职关系形	购买或销售商	购买原材料	市场化定价	市场价格	2,952.73	22.23%	12,000	否	按合同约定	--	2017年05月05	http://www.cni

有限公司	成的关 联交易	品										日	nfo.co m.cn
合计				--	--	2,952.7 3	--	12,000	--	--	--	--	--
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)			报告期实际交易金额 2952.73 万元,实际履行在预计范围内。										
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)			不适用										

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

披露实际控制人刘薏及其配偶出具个人反担保承诺书,对公司“2013年云南中小企业集合债券”所形成的7,000万元债务向昆明产业开发投资有限公司承诺提供无条件不可撤销的连带保证的反担保

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于 2016 年度日常关联交易情况及 2017 年度日常关联交易预计及对外担保的公告	2017 年 04 月 07 日	巨潮资讯网

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

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

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

一、概述

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

二、开展扶贫工作的社会责任

川金诺地处昆明市东川区，是国家重点扶持的贫困区，作为区域内唯一一家上市公司，为贯彻2016年9月证监会发布的《关于发挥资本市场作用服务国家扶贫攻坚战略的意见》，我公司积极响应政府号召，开展扶贫工作。东川区属于国家重点扶持的集中连片特困区，贫困人口多，扶贫工作，责任重大，这项工作关乎国计民生，在带动一方脱贫致富的同时，对企业的发展也会相辅相成，共同进步。随着公司上市后的不断发展，对社会的回馈也逐渐增多，报告期内公司对区域内的小学和中学进行帮扶慰问，招收当地农村建档立卡贫困人员11人，帮助他们就业脱贫，2017年荣获了云南省人力资源和社会保障厅颁发的全国就业扶贫基地称号。

三、节能环保促进循环经济的社会责任

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

四、股东和债权人权益保护

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

五、职工权益保护

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

六、公司2018年履行社会责任的目标

2018年公司仍将一如继往的履行企业社会责任，为东川贫困区早日脱贫作出贡献，同时不断进行技术创新降低能源消耗；严格遵守国家法律、法规，诚信经营，营造良好的社会环境，以良好的业绩回报社会。

面对依然错综复杂、充满变数的国内外经济局势，川金诺将继续保持稳中求进的发展战略，进一步完善公司社会责任管理建设，加强与各利益相关方的沟通与交流，继续秉承“诚信立业、科技兴企”的企业文化，为国家创造效益，给股东更多回报，为客户提供更高质量的产品和更优质的服务，为员工提供更为广阔的发展空间，为社会和谐可持续发展贡献力量。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

1. 排污信息：

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分部情况	排放浓度 (mg/m ³)	执行的污染物排放标准 (mg/m ³)	排放总量 (t/a)	核定的排放总量 (t/a)	超标排放情况
昆明川金诺化工股份有限公司	氮氧化物	有组织排放	4	厂区南侧	53	240	1.872	16.2903	未超标
				2个；厂区	108	240	2.304		
				中部1个；	30	240	0.216		
				厂区西侧	-	240	-		
昆明川金诺化工股份有限公司	二氧化硫	有组织排放	6	厂区北侧	192	400	25.992	111.0203	未超标
				2个；厂区	80	400	7.5		
				南侧2个；	290	850	10.152		
				厂区中部	163	850	3.456		
				1个；厂区	359	850	2.16		
西侧1个	-	850	-						
昆明川金诺化工股份有限公司	氟化物	有组织排放	2	厂区中部	2.56	9	0.072	1.6315	未超标
				1个；厂区	1.38	9	0.144		
昆明川金诺化工股份有限公司	硫酸雾	有组织排放	2	厂区北侧	20.53	30	2.7648	8.9111	未超标
					2个	12.29	30		
昆明川金诺化工股份有限公司	烟尘	有组织排放	6	厂区北侧	21	50	2.808	29.0228	未超标
				2个；厂区	19	50	1.8		
				南侧2个；	63	200	2.232		
				厂区中部	54	200	1.152		
				1个；厂区	52	200	0.288		
				西侧1个	-	200	-		

2. 防治污染设施的建设和运行情况：

(1) 10万吨/年硫酸车间净化设施：洗涤塔（ $\phi 3020 \times 14631$ ），设计效率95%，安装时间：2010年7月；运行正常。

(2) 12万吨/年硫酸车间净化设施：洗涤塔（ $\phi 3800 \times 14631$ ），设计效率95%，安装时间：2009年6月；运行正常。

(3) 5万吨/年湿法磷酸车间净化设施：氟洗涤塔（ $\phi 2200 \times 12000$ ），设计效率98%，安装时间：2007年；运行正常。

(4) 6万吨/年湿法磷酸车间净化设施：氟洗涤塔（F9-26-140），设计效率95%，安装时间：2011年；运行正常。

(5) 15万吨/年磷酸氢钙车间净化设施：旋风除尘器、脉冲除尘器（ $\phi 5000 \times 3200 \times 3$ 、 $12000 \times 3000 \times 33200$ ）设计效率95%、安装时间：2009年；运行正常。

(6) 10万吨/年磷酸二氢钙车间净化设施：洗涤塔、电除雾器（ $\phi 3500 \times 1835$ 、 $\phi 3500 \times 1405$ 、输入电压：380V 单相：50HZ、输出电压：80KV、输出电流800mA、电极管数：168管，设计效率99.8%（洗涤塔98%、电除雾器90%），安装时间：洗涤塔2010年8月、电除雾器2017年11月；运行正常。

(7) 1.5万吨/年石灰窑工段净化设施：湿法脱硫塔，设计效率98%，安装时间：2009年；运行正常。

(8) 6万吨/年白肥工段净化设施：布袋除器，设计效率98%，安装时间：2010年；运行正常。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：所有建设项目均严格执行了环境保护三同时制度。

(1) 10万t饲料级磷酸氢钙技术改造项目环评报告书及批复（东环保[2008]223号）、验收批复（东环保[2010]4号）。包含：12万t/a硫酸生产装置和10万t/a硫酸生产装置、5万吨/年湿法磷酸生产装置。

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

(3) 10万t饲料级磷酸二氢钙技术改造项目环评补充报告书及批复（东环保复[2012]42号）、验收批复（东环保复[2013]33号）。

(4) 1.5万吨/年新型结构石灰窑项目环评报告表及批复（东环保[2009]70号）、验收批复（东环保复[2011]66号）。

4. 突发环境事件应急预案：

已按要求编制突发环境事件应急预案，并经环保部门组织评审。

5. 环境自行监测方案：

公司环境自行监测方案已经昆明市环保部门备案；备案号：53011320170301020346。

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十九、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	70,010,000	74.99%				-14,577,857	-14,577,857	55,432,143	59.37%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	70,010,000	74.99%				-14,577,857	-14,577,857	55,432,143	59.37%
其中：境内法人持股	5,010,000	5.37%				-5,010,000	-5,010,000	0	0.00%
境内自然人持股	65,000,000	69.62%				-9,567,857	-9,567,857	55,432,143	59.37%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	23,350,000	25.01%				14,577,857	14,577,857	37,927,857	40.63%
1、人民币普通股	23,350,000	25.01%				14,577,857	14,577,857	37,927,857	40.63%
三、股份总数	93,360,000	100.00%						93,360,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、2016年3月15日公司首次公开发行股票上市，至2017年3月15日，公司部分首发前限售股票达到解除限售条件，该部分股票经批准解除限售。

2、2017年9月14日公司董事会进行换届，原公司监事孙位成不再担任公司监事职务，已流通股份中未进行减持部分进行锁定，锁定数量为1000股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司部分首发前限售股票达到解除限售条件，公司向中国登记结算公司提交解除限售申请，经批准于2017年3月15日解除限售。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
刘薨	41,373,164	0	0	41,373,164	首发限售股	2019年3月15日
深圳昊天股权投资 基金管理有限 公司	5,010,000	5,010,000	0	0	首发限售股	2017年3月15日已解除限售
魏家贵	4,381,425	0	0	4,381,425	首发限售股	2019年3月15日
刘明义	3,442,548	0	0	3,442,548	首发限售股	2019年3月15日
唐加普	2,816,630	0	0	2,816,630	首发限售股	2019年3月15日
訾洪云	2,190,712	0	0	2,190,712	首发限售股	2019年3月15日
陈泽明	1,564,795	1,564,795	0	0	首发限售股	2017年3月15日已解除限售
陈启智	1,564,795	1,564,795	0	0	首发限售股	2018年3月15日已解除限售
陈泽秀	1,564,795	1,564,795	0	0	首发限售股	2017年3月15日已解除限售
刘和明	1,564,795	1,564,795	0	0	首发限售股	2017年3月15日已解除限售
訾洪德	1,564,795	1,564,795	0	0	首发限售股	2017年3月15日已解除限售
邱雪栋	1,251,836	1,251,836	0	0	首发限售股	2017年3月15日已解除限售
曾润国	625,918	0	0	625,918	首发限售股	2019年3月15日
孙位成	312,959	312,959	235,719	235,719	首发限售股，孙位成原为公司监事，为高管锁定股	2018年3月15日

陈勇	156,479	0	0	156,479	首发限售股	2019年3月15日
其他股东	624,354	420,930	0	203,424	首发限售股	2019年3月15日
合计	70,010,000	14,819,700	235,719	55,426,019	--	--

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

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	18,718	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	17,399	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注9）	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） （参见注9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘薏	境内自然人	44.32%	41,373,164	0	41,373,164	0	质押	5,000,000
深圳昊天股权投资有限合伙企业	境内非国有法人	4.83%	4,511,700	-498300	0	4,511,700	质押	1,940,000
魏家贵	境内自然人	4.69%	4,381,425	0	4,381,425	0	质押	1,600,000
刘明义	境内自然人	3.69%	3,442,548	0	3,442,548	0	质押	120,000
唐加普	境内自然人	3.02%	2,816,630	0	2,816,630	0	质押	1,237,000

譬洪云	境内自然人	2.35%	2,190,712	0	2,190,712	0		
陈泽明	境内自然人	1.32%	1,236,905	-328070	0	1,236,905		
陈启智	境内自然人	1.05%	982,834	-826359	0	982,834		
刘和明	境内自然人	0.78%	725,896	-838899	0	725,896		
陈泽秀	境内自然人	0.73%	684,048	-880747	0	684,048		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 4)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	陈泽明和陈泽秀为兄妹关系							
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					
深圳昊天股权投资基金管理有限公司	4,511,700	人民币普通股	4,511,700					
陈泽明	1,236,905	人民币普通股	1,236,905					
陈启智	982,834	人民币普通股	982,834					
刘和明	725,896	人民币普通股	725,896					
陈泽秀	684,048	人民币普通股	684,048					
譬洪德	372,548	人民币普通股	372,548					
田嘉慧	328,800	人民币普通股	328,800					
中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	225,000	人民币普通股	225,000					
邱雪栋	200,735	人民币普通股	200,735					
林健强	200,000	人民币普通股	200,000					
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	陈泽明和陈泽秀为兄妹关系							
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)	前十名无限售条件流通股股东中，田嘉慧除通过普通证券账户持有 305,800 股外，还通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 23,000 股，实际合计持股 328,800 股。							

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘薨	中国	否
主要职业及职务	董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘薨	中国	否
主要职业及职务	董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、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

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	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）
刘薨	董事长、董事	现任	男		2014年09月14日	2020年09月15日	41,373,164	0	0	0	41,373,164
魏家贵	总经理、董事	现任	男		2014年09月14日	2020年09月14日	4,381,425	0	0	0	4,381,425
訾洪云	董事	现任	男		2014年09月14日	2020年09月14日	2,190,712	0	0	0	2,190,712
唐加普	董事	现任	男		2017年09月15日	2020年09月14日	2,816,630	0	0	0	2,816,630
王宗波	董事	离任	男		2014年09月14日	2017年09月14日	0	0	0	0	0
李小军	独立董事	现任	男		2017年09月15日	2020年09月14日	0	0	0	0	0
龙超	独立董事	现任	男		2017年09月15日	2020年09月15日	0	0	0	0	0
朱锦余	独立董事	离任	男		2014年09月14日	2017年09月14日	0	0	0	0	0
和国忠	独立董事	现任	男		2014年09月14日	2020年09月15日	0	0	0	0	0
王建华	独立董事	离任	男		2014年09月14日	2017年09月14日	0	0	0	0	0
刘明义	副总经理	现任	男		2017年09月15日	2020年09月15日	3,442,548	0	0	0	3,442,548
孙位成	监事	离任	男		2014年09月14日	2017年09月14日	312,959	0	77,240	0	235,719
陈志龙	职工监事	现任	男		2014年09月14日	2020年09月15日	0	0	0	0	0
张和金	副总经理	现任	男		2014年09月14日	2020年09月15日	62,592	0	0	0	62,592
洪华	监事会主席	现任	男		2017年09月14日	2020年09月15日	78,240	0	0	0	78,240

陈勇	董事会秘书	离任	男		2014年09月14日	2018年01月04日	156,479	0	0	0	156,479
冯发钧	副总经理	现任	男		2014年09月14日	2020年09月15日	62,592	0	0	0	62,592
李雪操	财务总监	离任	男		2014年09月14日	2017年09月14日	0	0	0	0	0
曾润国	总工程师	现任	男		2014年09月14日	2020年09月15日	625,918	0	0	0	625,918
黄海	财务总监	现任	男		2017年09月14日	2020年09月14日	0	0	0	0	0
李磊	副总经理	现任	男		2017年09月14日	2020年09月14日	31,296	0	31,296	0	0
周永祥	副总经理	现任	男		2017年09月14日	2020年09月14日	28,166	0	22,000	0	6,166
张加申	监事	现任	男		2017年09月14日	2020年09月14日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	55,562,721	0	130,536		55,432,185

二、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
李雪操	财务总监	任期满离任	2017年09月15日	任期满换届
朱锦余	独立董事	任期满离任	2017年09月15日	任期满换届
王建华	独立董事	任期满离任	2017年09月15日	任期满换届
王宗波	董事	任期满离任	2017年09月15日	任期满换届
孙位成	监事	任期满离任	2017年09月15日	任期满换届
刘明义	监事会主席	任免	2017年09月15日	任期满换届，不在担任监事会主席，现任副总经理
洪华	副总经理	任免	2017年09月15日	任期满换届，不在担任副总经理，现任监事会主席
陈勇	副总经理、董事会秘书	离任	2018年01月04日	因个人原因辞职
张加申	监事	任免	2017年09月15日	换届新任

三、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

1、刘薷先生，男，1970年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，云南省优秀民营企业家，昆明市第十届优秀企业家。1992年毕业于大连理工大学物理系；1992年8月至1995年5月，就职于四川德阳市对外经贸委；1995年6月至1998年6月，就职于四川电力公司德阳供电局；1998年7月至2001年2月，自主创

业，主要从事废弃材料的回收和利用方面的工作；2004年2月至2009年9月任什邡市金诺金属有限公司董事长；2001年3月至今任德阳市南邛再生资源公司董事长；2005年6月至2011年8月任川金诺有限董事长；2012年3月起任云南庆磷执行董事，2011年8月起至今任昆明川金诺化工股份有限公司董事长。

2、魏家贵先生，男，1970年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，云南省东川区再就业特区建设五周年先进个人，昆明市优秀中国特色社会主义事业建设者，昆明第十二届优秀企业家；1990年7月至1999年10月任四川什化集团分厂厂长；1999年11月至2002年12月任四川顺丰化工有限公司厂长；2003年1月至2005年5月任四川什邡金诺金属有限公司厂长；2005年6月至2011年8月任川金诺有限总经理；2011年8月起至今任昆明川金诺化工股份有限公司董事、总经理。

3、瞿洪云先生，男，1966年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，贵州有色技校毕业。1985年9月至1991年11月就职于中国有色金属总公司贵州省分公司赫章铅锌矿；1991年12月至2005年5月自主创业；2005年6月-2011年4月任川金诺有限副总经理；2011年4月辞去公司高管职务，2011年8月至今任昆明川金诺化工股份有限公司董事。

4、唐加普先生，男，1970年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，1988年9月至2005年6月从事个体经营，2005年6月至今在昆明川金诺化工股份有限公司工作，其中2011年8月至2012年5月任昆明川金诺化工股份有限公司董事。自2017年9月15日任公司董事。

5、李小军先生，男，1973年2月生，湖南祁东人，西安交通大学管理学（会计）博士，云南财经大学会计学院副院长、副教授、硕士研究生导师。2008年以来先后担任云南财经大学会计学院财务管理系副主任、会计研究所所长、昆明钢铁控股集团公司资产财务部副主任（挂职）；先后多次获云南省哲学社会科学优秀成果奖和云南省科学技术进步奖；主持或参与国家自然科学基金、教育部人文社会科学规划课题、云南省应用基础研究项目和企业横向课题10多项；发表学术论文20多篇，出版学术专著1部；多次荣获云南财经大学“课堂教学优秀教师”、“优秀教师”、“优秀共产党员”和“优秀党务工作者”等荣誉称号。目前担任云煤能源（600792）、南天信息（000948）、昆药集团（600422）和陆良县农村商业银行股份有限公司独立董事、昆明市城市投资开发有限责任公司（昆明城投）投资委员会委员。自2017年9月14日任公司独立董事。

6、龙超先生，男，1964年10月生，经济学博士，先后毕业于北京大学经济学院和复旦大学经济学院。现为云南财经大学教授，博士生导师，云南省青年学术技术带头人后备人才，先后担任云南财经大学金融发展研究所副所长、云南财经大学金融学院院长，获得云南省哲学社会科学优秀成果二等奖等两项，主持国家自然科学基金课题，云南省社科规划课题与其他决策咨询课题10余项，发表学术论文30多篇。2002年7月至2009年9月任云南盐化股份有限公司独立董事，2011年3月至2017年2月任云南临沧鑫圆锗业股份有限公司独立董事，2011年4月至2017年3月任云南铜业股份有限公司独立董事，现任曲靖商业银行股份有限公司独立董事、云南鸿翔一心堂股份有限公司独立董事、云南神农农业产业集团股份有限公司独立董事、云南旅游股份有限公司独立董事。自2017年9月14日任公司独立董事。

7、和国忠先生，男，1967年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级经济师，云南省经济专业高级经济师职务评审委员会委员，云南财经大学商学院硕士研究生导师。1990年7月至1997年12月就职于昆明盐矿，历任宣传干事、团委副书记、办公室副主任；1997年12月至1999年12月任云南省盐务管理局盐政处处长；2000年1月至2002年6月就职于云南省盐业总公司，历任人事劳资处处长、办公室主任；2002年7月至2008年2月任云南盐化股份有限公司副总经理、董事会秘书；2008年3月至2009年3月任云南龙生茶业股份有限公司副总经理、董事会秘书；2009年3月2010年6月任昆明至通企业管理咨询有限公司

董事长；2010年7月至2011年2月任云南临沧鑫圆锆业股份有限公司副总经理、董事会秘书；2011年2月至9月任云南临沧鑫圆锆业股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书；2011年9月至2013年10月任领亚电子科技股份有限公司副总经理、董事会秘书；2014年3月至今，任昆明至通企业管理咨询有限公司首席合伙人，云南至通天弘股权投资基金管理有限公司监事；2015年3月至今，任云南铜业股份有限公司独立董事；2015年11月至今，任云南能源投资股份有限公司（原云南盐化股份有限公司）独立董事；2017年2月至今任云南临沧鑫圆锆业股份有限公司独立董事；现任公司独立董事。

8、洪华先生，男，1970年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992年8月至1999年7月就职于四川绵竹市针织厂；1999年7月至2006年12月就职于贵州正大实业有限公司，任副总经理；2006年12月起任川金诺有限副总经理，2011年8月至2017年9月15日任昆明川金诺化工股份有限公司副总经理。于2017年9月15日任公司监事会主席。

9、张加申，男，出生于1988年3月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年7月毕业于昆明理工大学化学工程学院化学工程与工艺专业；2011年7月至2013年3月，就职于云南三环中化化肥有限公司；2013年3月至今，就职于昆明川金诺化工股份有限公司，现在昆明川金诺化工股份有限公司研发中心任职。2017年9月14日起任公司监事。

10、陈志龙先生，男，1972年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，曾获东川区“劳动模范”。1994年3月至2005年3月就职于云南省东川市碧谷镇大寨电站；2005年4月至2005年11月就职于云南铜业凯通有色金属有限公司；2005年12月起就职于川金诺有限公司，现任公司职工监事。

11、刘明义先生，男，1961年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1979年9月至1991年8月就职于贵州省有色金属和核工业地质勘查二总队职工子弟学校；1991年8月至1993年2月任贵州省有色金属和核工业地质勘查二总队汽车厂厂长、支部书记；1993年2月至1994年4月任贵州省有色金属和核工业地质勘查二总队驻广东惠州办事处山海公司经理；1994年5月至2005年6月自主创业；2005年6月至2011年8月任川金诺有限副总经理；2011年8月起至2017年9月15日任现任昆明川金诺化工股份有限监事会主席、云南庆磷监事。于2017年9月15日任公司副总经理。

12、张和金先生，男，1964年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1981年12月至1984年12月，就职于什邡县饮食服务公司；1985年1月至1987年6月，就职于德阳市开发贸易公司；1987年7至2000年7月就职于什邡医药贸易公司，历任财务科长和法定代表人；2000年8月至2001年10月任四川汇生医药贸易公司财务副总经理；2001年11月至2005年6月任上海福家钢塑制品有限公司财务部经理；2005年7月至2007年1月任四川省玉鑫药业有限公司财务部经理；2007年6月至2011年8月任川金诺有限财务部长；2011年8月起至今任昆明川金诺化工股份有限公司副总经理。

13、冯发钧先生，男，1978年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年7月至2006年12月任贵州正大实业有限公司技术科科长；2006年12月起至2011年8月任川金诺有限生产技术部部长；2011年8月至今任昆明川金诺化工股份有限公司副总经理。

14、李磊先生，男，1985年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2007年至2011年8月，任川金诺有限销售业务员，2011年8月至2013年任川金诺化工股份有限公司销售业务员，2013年至2016年销售部长，2016年至2017年9月15日昆明川金诺化工股份有限公司总经理助理。于2017年9月15日任公司副总经理。

15、周永祥先生，男，1973年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995年7月至2000年12月就职于达县化工总厂磷铵厂，历任生产技术科副科长、科长；2001年1月至2007年12月就职于四川运达公司磷铵厂，历任副厂长、总工程师、厂长；2008年1月至2009年3月任云南常青树化工有限公司车间主任；2009年4月起就职于川金诺有限，历任硫酸二车间、磷酸一车间、浓缩磷酸车间主任和生产部副部长；2016年至2017年9月15日任川金诺化工股份有限公司总经理助理。于2017年9月15日任公司副总经理。

16、黄海先生，男，1969年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1989年6月至1993年6月任职于成都铁路局养路机械厂办公室副主任，1993年6月至2000年6月四川省信托投资公司德阳办任信贷员，2000年6月至2007年1月在川信证券德阳营业部任综合部主任，2007年1月至2017年3月任德阳市南邛再生资源有限公司总经理。于2017年9月15日任公司财务总监。

17、曾润国先生，男，1969年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1990年7月至1999年12月就职于川西磷化集团，历任三聚磷酸钠厂湿法磷酸车间副主任、技术科副科长、生产综合科副科长；2000年1月至2003年12月就职于四川什邡佳洁洗化厂；2004年1月至2006年2月就职于四川什邡金诺金属有限公司；2006年3月起就职于川金诺有限历任生产副总经理、总工程师；曾发明肥料级磷酸一铵制工业级磷一铵工艺；利用磷矿粉脱除湿法酸中的残余硫酸，获得德阳市QC成果二等奖；参与了原化工部重点项目—湿热结合生产三聚磷酸钠的开发；负责川金诺有限12万吨/年硫酸焙烧渣制铁精粉工程，取得一次投料开车成功。2011年8月至今任昆明川金诺化工股份有限公司总工程师。

在股东单位任职情况

适用 不适用

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
刘蕊	德阳市南邛再生资源有限公司	董事长	2001年03月01日		
李小军	昆明市城市投资开发有限责任公司	投资委员会委员	2016年07月01日		
李小军	云南煤业能源股份有限公司	独立董事	2016年04月01日		
李小军	云南陆良农村商业银行股份有限公司	独立董事	2016年11月01日		
李小军	云南南天电子信息产业股份有限公司	独立董事	2017年02月01日		
李小军	昆药集团股份有限公司	独立董事	2017年04月01日		
龙超	曲靖市商业银行股份公司	独立董事	2009年09月01日		
龙超	云南鸿翔一心堂药业股份有限公司	独立董事	2013年12月01日		
龙超	云南神农农业产业集团股份有限公司	独立董事	2015年11月01日		
龙超	云南易门农村商业银行	独立董事	2017年01月01日		
龙超	云南旅游股份有限公司	独立董事	2016年08月01日		
和国忠	云南至通企业管理咨询有限公司	合伙人	2013年09月01日		
和国忠	云南至通天弘股权投资基金管理有限公司	监事、合伙人	2014年03月01日		

和国忠	云南铜业股份有限公司	独立董事	2015年03月01日		
和国忠	云南能投股份有限公司	独立董事	2015年11月01日		
和国忠	云南锗业股份有限公司	独立董事	2017年02月01日		
和国忠	云南省高级经济师职称评	委员	2006年01月01日		

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

四、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

(一) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司担任职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，独立董事及不在公司任职的非独立董事、监事津贴根据股东大会通过的决议进行支付。

(二) 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

依据公司盈利水平及董事、监事、高级管理人员的职责履行情况并结合年度绩效完成情况综合确定。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况

公司董事、监事津贴及高级管理人员薪酬均按月发放。

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	职务	性别	年龄	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
刘麓	董事、董事长	男		现任	25.9	否
魏家贵	董事、总经理	男		现任	26.22	否
瞿洪云	董事	男		现任	13.42	否
王宗波	董事	男		离任		否
朱锦余	董事（独立董事）	男		离任	7.08	否
和国忠	董事（独立董事）	男		现任	10	否
王建华	董事（独立董事）	男		离任	7.08	否
刘明义	副总经理	男		现任	22.44	否
孙位成	监事	男		离任	8.48	否
陈志龙	监事	男		现任	8.62	否
陈勇	副总经理、董事会秘书	男		离任	23.8	否
洪华	监事会主席	男		现任	22.44	否
张和金	副总经理	男		现任	22.34	否
冯发钧	副总经理	男		现任	21.73	否
曾润国	总工程师	男		现任	23.35	否

龙超	董事（独立董事）	男		现任	2.92	否
李小军	董事（独立董事）	男		现任	2.92	否
李磊	副总经理	男		现任	19.27	否
周永祥	副总经理	男		现任	20.85	否
黄海	财务总监	男		现任	9.29	否
唐加普	董事	男		现任	10.5	否
李雪操	财务总监	男		离任	17.02	否
张加申	监事	男		现任	8.25	否
合计	--	--	--	--	333.92	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,110
主要子公司在职员工的数量（人）	3
在职员工的数量合计（人）	1,113
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,113
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	865
销售人员	21
技术人员	161
财务人员	9
行政人员	57
合计	1,113
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	5
本科及以下	1,107
合计	1,113

2、薪酬政策

(1)、保持市场竞争力：保持核心岗位薪资水平的市场竞争力，关键人才竞争行业化，普通人才竞争属地化，吸引并留住有用人才，支撑企业可持续发展。

(2)、实现结构多元化：依据价值体现和作用，建立规范清晰的薪资结构，实现各薪资结构单元的功能。

(3)、岗位和绩效相结合：通过岗位评价确定岗位价值，并以此为基准确定基本工资，基本工资的调整以绩效结果为依据，建立以基本工资为核心的薪资管理机制。适当向工作环境有待改善、经营风险大、责任重、技术含量高的岗位倾斜。

3、培训计划

职前培训：新进人员应实施职前培训，由人事部门统筹，内容为：

(1)公司简介及人事管理规则的讲解由行政人事部培训。

(2)业务特性、机器性能、作业规定及工作要求说明，指定资深及专业人员辅导作业，由生产技术部门培训。

(3)岗位和绩效相结合：通过岗位评价确定岗位价值，并以此为基准确定基本工资，基本工资的调整以绩效结果为依据，建立以基本工资为核心的薪资管理机制。适当向工作环境有待改善、经营风险大、责任重、技术含量高的岗位倾斜。专业培训：视生产或业务需要，挑选优秀员工至各职业培训机构，接受专业培训，或邀请专家学者来公司作系列专题演讲，以增进其本职技能，以利于任务的完成。专业培训：视生产或业务需要，挑选优秀员工至各职业培训机构，接受专业培训，或邀请专家学者来公司作系列专题演讲，以增进其本职技能，以利于任务的完成。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所的法律法规、规范性文件的要求，公司修订内部控制规章制度，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，不断提升公司规范运作水平。形成了权利机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理机构。股东大会、董事会、监事会运作规范，独立董事、董事会各专门委员会各司其职，持续深入开展公司治理活动，提高公司治理水平。

1、关于股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的规定召集和召开股东大会，在股东大会召开前按规定时间发出临时股东大会和年度股东大会的会议通知，股东大会提案审议符合程序，出席会议人员的资格合法有效。不存在重大事项绕过股东大会或先实施后审议的情况；召开股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的其他情形。

2、关于董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，现有董事7人，其中独立董事3名，不少于董事会成员的三分之一，并建立了独立董事制度；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，了解作为董事的权利、义务和责任。根据《上市公司治理准则》的要求，公司在董事会下设立了战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。

3、关于监事会

公司监事会由3名监事组成，其构成和来源均符合有关法律法规和《公司章程》的规定。公司监事会由监事会主席召集并主持，所有监事均出席历次会议。公司监事会会议的召集、召开程序、通知时间均符合《公司章程》、《监事会议事规则》的规定。在日常工作中，公司监事勤勉尽责，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

4、关于公司控股股东

公司具有独立的业务经营能力及完备的运营体系，在业务、人员、资产、财务上均独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。报告期内，公司没有为控股股东提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

5、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和《公司信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和中国证监会指定的创业板信息披露网站（巨潮资讯网www.cninfo.com.cn）为公司信息披露报纸和网站，真实、准确、及时、完整的披露信息，确保所有有投资者公平获取公司信息。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规及《公司章程》的相关规定规范运作，报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与现有股东完全分开，相互独立，具有独立和完整的资产与业务，具备面向市场独立及自主

的经营能力,不存在关联交易和依赖控股股东的情形。

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	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会		2017 年 05 月 05 日	2017 年 05 月 05 日	巨潮资讯网《2016 年度股东大会决议公告》
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会		2017 年 09 月 15 日	2017 年 09 月 15 日	巨潮资讯网《2017 年第一次临时股东大会决议公告》
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会		2017 年 12 月 14 日	2017 年 12 月 14 日	巨潮资讯网《2017 年第二次临时股东大会决议公告》

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、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
朱锦余	5	5	0	0	0	否
和国忠	10	10	0	0	0	否
王建华	5	5	0	0	0	否
李小军	5	5	0	0	0	否
龙超	5	5	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事严格按照中国证监会和深圳证券交易所的有关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》履行职责，对报告期内续聘年度审计机构、变更会计政策、2016年度日常关联交易情况、2017年度日常关联交易预计及对外担保、2016年年度利润分配、设立广西川金诺化工有限公司、非公开发行股票预案、签订湿法磷酸及精细磷酸盐投资协议、聘任高级管理人员等事项发表了独立意见；同时密切关注公司经营情况，结合自身专业特长在公司业务发展、财务管理、资本运作等方面提出了专业性建议，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了重要的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会四个专门委员会。报告期内，董事会各专门委员会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》及各专门委员会工作细则合规运作，为公司变革和发展提供专业建议和意见。2017年度，公司董事会各专门委员会履职情况如下：

1、董事会审计委员会履职情况

公司董事会下设审计委员会在年报编制及财务报告审计过程中，按照《审计委员会年度报告工作制度》的要求，认真听取经营层对公司生产经营情况及重大事项进展情况的汇报，并与年审注册会计师进行了审计事前、事中、事后沟通，督促年审会计师按时完成审计工作。

2、董事会薪酬与考核委员会

薪酬与考核委员会认真履职，按照《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《公司章程》的相关规定，勤勉尽责，积极开展工作，论证和部署了年终高管考核工作及下一年度高管薪酬方案。

3、董事会战略与发展委员会

2017年公司战略委员会认真履行职责，按照《董事会战略委员会工作细则》、《公司章程》的相关规定，勤勉尽责，积极开展工作，主要对公司战略发展规划进行讨论修订、对变更募集资金用途、成立广西川金诺发表了意见。

4、提名委员会

2017年公司战略委员会认真履行职责，按照《提名委员会工作细则》、《公司章程》的相关规定，勤勉尽责，积极开展工作，对公司第三届董事、监事、高级管理人员换届选举发挥了重要作用。

七、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

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员均由董事会聘任，承担董事会下达的经营指标。董事会对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案并报董事会审批。报告期内，高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在董事会的正确指导下积极调整经营思路，坚持创新加服务的理念，不断完善内部管理。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018年03月07日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	
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	100.00%	
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	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>一、重大缺陷的认定：1.董事、监事和高级管理人员舞弊；2.公司在财务会计、资产管理、资本运营、信息披露、产品质量、安全生产、环境保护等方面发生重大违法违规事件和责任事故，给公司造成重大损失和不利影响，或者遭受重大行政监管处罚；3.注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；4.公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。二、重要缺陷的认定：1.未依照公认会计准则选择和应用会计政策；2.未建立反舞弊程序和控制措施；3.对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；4.对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。三、一般缺陷的认定：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控</p>	<p>一、重大缺陷的认定：缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标；如：a、公司缺乏民主决策程序；b、公司决策程序不科学，导致重大失误；c、公司违反国家法律、法规，如环境污染，并受到处罚；d、公司中高级管理人员和中高级技术人员流失严重；e、媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；f、公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；g、公司内部控制重大缺陷未得到整改。h、公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。i、战略与运营目标或关键业绩指标执行不合理，严重偏离且存在方向性错误，对战略与运营目标的实现产生严重负面作用。二、重要缺陷的认定：缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大</p>

	制缺陷，可认定为一般缺陷。	效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标；如：a、公司决策程序导致出现重要失误；b、公司违反企业内部规章，形成严重损失；c、公司关键岗位业务人员流失严重；d、媒体出现负面新闻，波及局部区域；e、公司重要业务制度或系统存在缺陷；f、公司内部控制重要缺陷未得到整改。g、公司战略与运营目标或关键业绩指标执行不合理，严重偏离，对战略与运营目标的实现产生明显的消极作用。三、一般缺陷的认定：缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。如：a、公司决策程序效率不高；b、公司违反内部规章，但未形成损失；c、公司一般岗位业务人员流失严重；d、媒体出现负面新闻，但影响不大；e、公司一般业务制度或系统存在缺陷；f、公司一般缺陷未得到整改；g、公司战略与运营目标或关键业绩的执行存在较小范围的不合理，目标偏离，对战略与运营目标的实现影响轻微。
定量标准	重大缺陷认定标准：潜在错报额 \geq 资产总额的 3%或潜在错报额 \geq 利润总额的 5%；重要缺陷认定标准：资产总额的 1% \leq 潜在错报额 $<$ 资产总额的 3%或利润总额的 3% \leq 潜在错报额 $<$ 利润总额的 5%；一般缺陷认定标准：潜在错报额 $<$ 资产总额 1%或潜在错报额 $<$ 利润总额的 3%。	重大缺陷认定标准：损失额 \geq 资产总额的 3%或损失额 \geq 利润总额的 5%；重要缺陷认定标准：资产总额的 1% \leq 损失额 $<$ 资产总额的 3%或利润总额的 3% \leq 损失额 $<$ 利润总额的 5%；一般缺陷认定标准：损失额 $<$ 资产总额 1%或损失额 $<$ 利润总额的 3%。
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

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，川金诺化工按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2017 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报告相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露

内部控制鉴证报告全文披露日期	2018 年 03 月 07 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
内控鉴证报告意见类型	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鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 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	2018 年 03 月 06 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2018KMA20012
注册会计师姓名	魏勇、刘泽芬

审计报告正文



审计报告

XYZH/2018KMA20012

昆明川金诺化工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了昆明川金诺化工股份有限公司财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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，公允反映了昆明川金诺化工股份有限公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于昆明川金诺化工股份有限公司，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。

1. 收入的真实性和完整性	
关键审计事项	审计中的应对
贵公司主要从事饲料级磷酸盐、磷肥、湿法粗磷酸生产及销售。2017年度公司营业收入799,81.36万元，较2016年营业收入增长23.66%，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。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： 1.测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用； 2.选取主要客户发函询证（结合销售数量、应确认收入及收款情况函证），验证公司确认收入的正确性； 3.结合预收、应收账款、销售费用进行交叉复核分析，检查公司应收账款期后回款情况，判断公司确认收入的正确性； 4.将公司销售单价与市场平均价进行对比，验证公司销售收入的真实性； 5.进行截止测试，检查是否存在跨期收入。
1. 应收账款的可回收性	
关键审计事项	审计中的应对
截止2017年12月31日，昆明川金诺化工股份有限公司应收账款64,081,061.06元，较2016年12月31日应收账款增长225.52%，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款的增加为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： 1.对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试； 2.分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； 3.通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款增加的合理性及应收账款坏账准备计提的合理性； 4.结合营业收入、销售费用进行交叉复核分析，评价应收账款增加的合理性； 5.获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

四、其他信息

昆明川金诺化工股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括昆明川金诺化工股份有限公司2017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

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，管理层负责评估昆明川金诺化工股份有限公司的持续经营能力，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昆明川金诺化工股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昆明川金诺化工股份有限公司的财务报告过程。

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：

1、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。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、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。

4、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，就可能导致对昆明川金诺化工股份有限公司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昆明川金诺化工股份有限公司不能持续经营。

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

6、就昆明川金诺化工股份有限公司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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： (项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一八年三月六日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：昆明川金诺化工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	153,010,115.86	145,466,858.81
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	64,081,061.06	19,685,677.78
预付款项	43,686,242.14	37,121,011.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		

应收股利		
其他应收款	1,280,763.51	2,281,839.57
买入返售金融资产		
存货	201,543,471.81	208,656,067.15
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,043,564.52	3,401,139.61
流动资产合计	469,645,218.90	416,612,593.99
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		100,000,000.00
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	232,215,603.38	225,311,933.38
在建工程	150,552,485.09	36,071,195.49
工程物资	3,691,069.43	1,457,500.46
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	12,695,965.06	14,480,994.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,145,501.29	803,909.82
其他非流动资产	20,728,000.00	
非流动资产合计	421,028,624.25	378,125,533.24
资产总计	890,673,843.15	794,738,127.23
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	39,558,043.77	
应付账款	79,372,423.56	66,660,625.99
预收款项	9,681,946.00	17,082,319.10
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,371,763.08	4,288,983.96
应交税费	7,803,552.61	4,723,536.67
应付利息	3,664,888.78	3,664,888.82
应付股利		
其他应付款	8,503,358.00	8,537,660.02
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	153,955,975.80	104,958,014.56
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	69,517,164.32	69,155,037.68
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	69,517,164.32	69,155,037.68

负债合计	223,473,140.12	174,113,052.24
所有者权益：		
股本	93,360,000.00	93,360,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	277,334,191.54	277,334,191.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,891,788.16	30,032,887.24
一般风险准备		
未分配利润	261,614,723.33	219,897,996.21
归属于母公司所有者权益合计	667,200,703.03	620,625,074.99
少数股东权益		
所有者权益合计	667,200,703.03	620,625,074.99
负债和所有者权益总计	890,673,843.15	794,738,127.23

法定代表人：刘蕊

主管会计工作负责人：黄海

会计机构负责人：彭诗淑

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	151,007,896.40	145,015,293.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	64,081,061.06	19,685,677.78
预付款项	43,631,242.14	36,459,074.07
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,859,226.88	5,704,017.85
存货	201,423,946.75	208,642,889.95

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,043,564.52	3,401,139.61
流动资产合计	468,046,937.75	418,908,092.60
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		100,000,000.00
长期应收款		
长期股权投资	40,500,000.00	18,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	231,728,689.26	224,872,665.68
在建工程	150,552,485.09	36,071,195.49
工程物资	3,691,069.43	1,457,500.46
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	12,695,965.06	12,989,992.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,145,501.29	803,909.82
其他非流动资产		
非流动资产合计	440,313,710.13	394,695,263.51
资产总计	908,360,647.88	813,603,356.11
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	39,558,043.77	
应付账款	93,043,886.64	66,660,625.99
预收款项	9,681,946.00	17,082,319.10
应付职工薪酬	5,261,320.13	4,264,321.63
应交税费	5,026,467.00	4,719,938.85

应付利息	3,664,888.78	3,664,888.82
应付股利		
其他应付款	8,503,358.00	8,537,660.02
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	164,739,910.32	104,929,754.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	69,517,164.32	69,155,037.68
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	69,517,164.32	69,155,037.68
负债合计	234,257,074.64	174,084,792.09
所有者权益：		
股本	93,360,000.00	93,360,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	277,334,191.54	277,334,191.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,891,788.16	30,032,887.24
未分配利润	268,517,593.54	238,791,485.24
所有者权益合计	674,103,573.24	639,518,564.02
负债和所有者权益总计	908,360,647.88	813,603,356.11

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	799,813,584.75	646,804,504.97
其中：营业收入	799,813,584.75	646,804,504.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	733,670,684.36	584,093,884.49
其中：营业成本	548,277,391.77	420,044,209.02
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		
税金及附加	5,111,596.71	7,217,518.92
销售费用	130,132,533.05	121,767,648.24
管理费用	37,623,369.93	33,900,721.36
财务费用	10,446,799.76	756,712.90
资产减值损失	2,078,993.14	407,074.05
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）	1,320,739.74	816,219.18
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）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		23,465.91
其他收益	4,459,900.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	71,923,540.13	63,550,305.57
加：营业外收入	287,678.99	6,578,329.01
减：营业外支出	186,816.58	873,670.74

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	72,024,402.54	69,254,963.84
减：所得税费用	11,444,774.50	11,167,687.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,579,628.04	58,087,276.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	60,579,628.04	58,087,276.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	60,579,628.04	58,087,276.21
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	60,579,628.04	58,087,276.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,579,628.04	58,087,276.21
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	0.6489	0.6637
（二）稀释每股收益	0.6489	0.6637

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘薏

主管会计工作负责人：黄海

会计机构负责人：彭诗淑

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	799,813,584.75	646,804,504.97
减：营业成本	568,442,140.13	420,044,209.02
税金及附加	1,404,168.97	7,207,070.11
销售费用	130,132,533.05	121,767,648.24
管理费用	35,854,902.06	29,767,339.32
财务费用	10,452,776.35	763,828.71
资产减值损失	2,087,105.45	482,184.56
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）	1,320,739.74	816,219.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		23,465.91
其他收益	4,459,900.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	57,220,598.48	67,611,910.10
加：营业外收入	287,678.99	6,578,329.01
减：营业外支出	186,796.08	873,670.74
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	57,321,481.39	73,316,568.37
减：所得税费用	8,732,472.17	11,167,687.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	48,589,009.22	62,148,880.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	48,589,009.22	62,148,880.74
（二）终止经营净利润（净亏损		

以“一”号填列)		
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	48,589,009.22	62,148,880.74
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	771,443,202.13	664,482,698.34
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		

收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,297,612.10	16,452,619.53
经营活动现金流入小计	779,740,814.23	680,935,317.87
购买商品、接受劳务支付的现金	587,066,484.55	542,314,688.06
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	69,740,398.20	59,017,135.45
支付的各项税费	18,169,931.98	22,616,943.54
支付其他与经营活动有关的现金	8,780,830.83	5,436,055.14
经营活动现金流出小计	683,757,645.56	629,384,822.19
经营活动产生的现金流量净额	95,983,168.67	51,550,495.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	170,000,000.00	140,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,320,739.74	816,219.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		114,000.00
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	171,320,739.74	140,930,219.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	178,512,433.89	72,281,629.03
投资支付的现金	70,000,000.00	240,000,000.00
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	248,512,433.89	312,281,629.03
投资活动产生的现金流量净额	-77,191,694.15	-171,351,409.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		213,587,500.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		213,587,500.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,324,000.00	5,420,000.00
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		4,998,908.50
筹资活动现金流出小计	19,324,000.00	30,418,908.50
筹资活动产生的现金流量净额	-19,324,000.00	183,168,591.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,173,053.62	3,721,713.45
五、现金及现金等价物净增加额	-4,705,579.10	67,089,390.78
加：期初现金及现金等价物余额	145,466,858.81	78,377,468.03
六、期末现金及现金等价物余额	140,761,279.71	145,466,858.81

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	771,443,202.13	664,482,698.34
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,743,665.24	15,902,689.72
经营活动现金流入小计	779,186,867.37	680,385,388.06

购买商品、接受劳务支付的现金	600,182,048.75	542,116,557.98
支付给职工以及为职工支付的现金	68,959,063.62	58,901,847.08
支付的各项税费	10,162,551.84	22,606,404.72
支付其他与经营活动有关的现金	8,761,288.48	6,769,300.84
经营活动现金流出小计	688,064,952.69	630,394,110.62
经营活动产生的现金流量净额	91,121,914.68	49,991,277.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	170,000,000.00	140,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,320,739.74	816,219.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		114,000.00
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	4,050,000.00	
投资活动现金流入小计	175,370,739.74	140,930,219.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	157,251,833.89	71,121,637.03
投资支付的现金	92,000,000.00	240,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	249,251,833.89	311,121,637.03
投资活动产生的现金流量净额	-73,881,094.15	-170,191,417.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		213,587,500.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		213,587,500.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,324,000.00	5,420,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,998,908.50
筹资活动现金流出小计	19,324,000.00	30,418,908.50
筹资活动产生的现金流量净额	-19,324,000.00	183,168,591.50

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,173,053.62	3,721,713.45
五、现金及现金等价物净增加额	-6,256,233.09	66,690,164.54
加：期初现金及现金等价物余额	145,015,293.34	78,325,128.80
六、期末现金及现金等价物余额	138,759,060.25	145,015,293.34

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	93,360,000.00				277,334,191.54				30,032,887.24		219,897,996.21		620,625,074.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	93,360,000.00				277,334,191.54				30,032,887.24		219,897,996.21		620,625,074.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,858,900.92		41,716,727.12		46,575,628.04
（一）综合收益总额											60,579,628.04		60,579,628.04
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入													

所有者权益的金 额													
4. 其他													
(三) 利润分配								4,858,9 00.92		-18,862, 900.92			-14,004, 000.00
1. 提取盈余公积								4,858,9 00.92		-4,858,9 00.92			
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配										-14,004, 000.00			-14,004, 000.00
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取								5,735,6 12.22					5,735,6 12.22
2. 本期使用								-5,735,6 12.22					-5,735,6 12.22
(六) 其他													
四、本期期末余额	93,360,0 00.00				277,334 ,191.54			34,891, 788.16		261,614 ,723.33			667,200 ,703.03

上期金额

单位：元

项目	上期												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			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	70,010,0 00.00				97,616, 391.54				23,817, 999.17		168,025 ,608.07		359,469 ,998.78	

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	70,010,000.00			97,616,391.54			23,817,999.17		168,025,608.07		359,469,998.78	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,350,000.00			179,717,800.00			6,214,888.07		51,872,388.14		261,155,076.21	
（一）综合收益总额									58,087,276.21		58,087,276.21	
（二）所有者投入和减少资本	23,350,000.00			179,717,800.00							203,067,800.00	
1. 股东投入的普通股	23,350,000.00			179,717,800.00							203,067,800.00	
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												
4. 其他												
（三）利润分配							6,214,888.07		-6,214,888.07			
1. 提取盈余公积							6,214,888.07		-6,214,888.07			
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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取							4,429,797.70					4,429,797.70
2. 本期使用							-4,429,797.70					-4,429,797.70
（六）其他												
四、本期期末余额	93,360,000.00				277,334,191.54			30,032,887.24		219,897,996.21		620,625,074.99

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	93,360,000.00				277,334,191.54				30,032,887.24	238,791,485.24	639,518,564.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	93,360,000.00				277,334,191.54				30,032,887.24	238,791,485.24	639,518,564.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,858,900.92	29,726,108.30	34,585,009.22	
（一）综合收益总额									48,589,009.22	48,589,009.22	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								4,858,900.92	-18,862,900.92	-14,004,000.00	
1. 提取盈余公积								4,858,900.92	-4,858,900.92		
2. 对所有者（或股东）的分配									-14,004,000.00	-14,004,000.00	
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								4,934,022.52			4,934,022.52
2. 本期使用								-4,934,022.52			-4,934,022.52
(六) 其他											
四、本期期末余额	93,360,000.00				277,334,191.54			34,891,788.16	268,517,593.54	674,103,573.24	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	70,010,000.00				97,616,391.54				23,817,999.17	182,857,492.57	374,301,883.28

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	70,010,000.00				97,616,391.54			23,817,999.17	182,857,492.57	374,301,883.28	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,350,000.00				179,717,800.00			6,214,888.07	55,933,992.67	265,216,680.74	
（一）综合收益总额									62,148,880.74	62,148,880.74	
（二）所有者投入和减少资本	23,350,000.00				179,717,800.00					203,067,800.00	
1. 股东投入的普通股	23,350,000.00				179,717,800.00					203,067,800.00	
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											
4. 其他											
（三）利润分配								6,214,888.07	-6,214,888.07		
1. 提取盈余公积								6,214,888.07	-6,214,888.07		
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. 其他											

(五) 专项储备											
1. 本期提取								4,429,797.70			4,429,797.70
2. 本期使用								-4,429,797.70			-4,429,797.70
(六) 其他											
四、本期期末余额	93,360,000.00				277,334,191.54				30,032,887.24	238,791,485.24	639,518,564.02

三、公司基本情况

昆明川金诺化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名昆明川金诺化工有限公司，系由刘薨、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薨、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薨等30位股东为发起人，将昆明川金诺化工有限公司截止2011年3月31日经审计后的净资产127,626,391.54元折股整体改制为股份有限公司，公司注册资本（股本）为人民币65,000,000.00元，该次变更于2011年9月15日办理了工商登记手续。

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

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

公司注册资本：93,360,000.00元；

统一社会信用代码：91530100778560690W；

注册地：昆明市东川区铜都镇四方地工业园；

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。

本公司合并财务报表范围包括母公司、云南庆磷磷肥有限公司、广西川金诺化工有限公司、昆明精粹工程技术有限责任公司4家公司。

详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“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

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，且本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点所制定的。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本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、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易按交易发生日的月初汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

9、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司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，且本公司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，且本公司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，虽然本公司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。

(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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。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。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）		5.00%
6 个月以内（含 6 个月）	1.00%	
6 个月-1 年	10.00%	
1—2 年	50.00%	10.00%
2—3 年	100.00%	20.00%
3—4 年		40.00%
4—5 年		80.00%
5 年以上		100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内部公司组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独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

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

12、长期股权投资

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被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。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

14、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。 固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；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。 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。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
电子设备及其它设备	年限平均法	3	5%	31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

15、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

16、借款费用

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

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

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

18、长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下:

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19、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。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

21、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。

22、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

23、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

(3) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁的会计处理方法

26、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	审批程序	备注
2017年5月10日,财政部对《企业会计准则第16号—政府补助》进行了修订,修订后的准则自2017年6月12日起执行,对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至施行日之间新增的政府补助根据修订后的新准则进行调整。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第二次会议批准。	根据关于印发修订《企业会计准则第16号-政府补助》的通知(财会[2017]15号)的要求,公司将修改财务报表列报,与日常活动相关政府补助,从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报,该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。
2017年4月28日,财政部颁布了《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》。该准则自2017年5月28日起执行,对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,要求采用未来适用法处理。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第六次会议批准	将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法,调减2016年度营业外收入23,465.91元,调增2016年度资产处置收益23,465.91元,此项会计政策变更对2016年度净利润及非经常性损益不产生影响。
2017年12月25日,财政部印发《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),针对2017年施行的《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》(财会[2017]13号)和《企业会计准则第16号——政府补助》(财会[2017]15号)的相关规定,修订了一般企业财务报表格式。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第六次会议批准。	将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法,调减2016年度营业外收入23,465.91元,调增2016年度资产处置收益23,465.91元,此项会计政策变更对2016年度净利润及非经常性损益不产生影响。

公司执行《企业会计准则第16号--政府补助》修订版(财会【2017】15号),将与企业日常经营活动相关的政府补助在利润表中的“营业利润”项目之上单独列表“其他收益”项目;金额:4459900.00元。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

27、其他

一、持有待售：

1. 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。
2. 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。
3. 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。
4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。
5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。
6. 后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。
7. 持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。
8. 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。
9. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。
10. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

二、终止经营：是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置

或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	17%/11%/3%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
资源税	不含增值税销售额	8%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
昆明川金诺化工股份有限公司	15%
云南庆磷磷肥有限公司	25%
昆明精粹工程技术有限责任公司	25%
广西川金诺化工有限公司	25%

2、税收优惠

1) 根据财政部 国家税务总局财税[2001]121号《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》规定，本公司产品饲料级磷酸氢钙属免征增值税产品，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。

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

4) 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。

3、其他

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	6,111.69	120.58
银行存款	153,004,004.17	145,466,738.23
合计	153,010,115.86	145,466,858.81

其他说明

注：本公司使用有限制的银行存款12,248,836.15元，系应付票据保证金及安全生产保证金。

2、应收票据

(1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,260,239.62	100.00%	6,179,178.56	8.79%	64,081,061.06	24,449,003.33	100.00%	4,763,325.55	19.48%	19,685,677.78
合计	70,260,239.62	100.00%	6,179,178.56	8.79%	64,081,061.06	24,449,003.33	100.00%	4,763,325.55	19.48%	19,685,677.78

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内（含 6 个月）	64,226,335.61	642,258.04	1.00%
6 个月-1 年	547,803.83	54,780.38	10.00%
1 至 2 年	7,920.08	3,960.04	50.00%
2 至 3 年	5,478,180.10	5,478,180.10	100.00%
合计	70,260,239.62	6,179,178.56	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,890,980.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

年末较年初应收账款增加幅度较大的原因是公司销量增加，应收账款增加。截至2018年3月6日，云南云天化商务联合有限公司32280000.00元及曲靖市麒麟区工业园区开发投资有限责任公司1863793.56元应收款已全额收回。

（3）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	475,127.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广西南宁市源和贸易有限责任公司	货款	71,891.90	已无法收回	经总经理办公会审批	否
广州灵信饲料有限公司	货款	39,730.00	已无法收回	经总经理办公会审批	否

宜昌天佑华牧科技股份有限公司	货款	19,700.00	已无法收回	经总经理办公会审批	否
漳州傲农牧业科技有限公司	货款	12,431.66	已无法收回	经总经理办公会审批	否
芜湖温氏畜牧有限公司	货款	10,789.20	已无法收回	经总经理办公会审批	否
其他	货款	320,584.74	已无法收回	经总经理办公会审批	否
合计	--	475,127.50	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
云南云天化联合商务有限公司	货款	32,280,000.00	6个月以内	45.94	322,800.00
云南昶志贸易有限责任公司	货款	2,343,174.62	3-4年	3.33	2,343,174.62
曲靖市麒麟区工业园区开发投资有限责任公司	货款	1,863,793.56	6个月以内	2.65	18,637.94
昆明红云化工生产有限公司	货款	1,861,124.62	2-3年	2.65	1,861,124.62
北京鸿泰华饲料有限责任公司	货款	1,440,687.00	6个月以内	2.05	14,406.87
合计		39,788,779.80		56.62	4,560,144.05

4、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	38,017,181.41	87.02%	33,913,449.40	91.36%
1至2年	2,546,537.69	5.83%	132,998.33	0.36%
2至3年	47,959.70	0.11%	522,400.00	1.40%
3年以上	3,074,563.34	7.05%	2,552,163.34	6.88%
合计	43,686,242.14	--	37,121,011.07	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年尚未结算的款项主要是公司向政府部门及政府授权的平台公司支付的土地前期款项，相关事项尚在办理之中。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
昆明绿茂建筑安装有限责任公司	9,038,845.00	1年以内	20.69
昆明市东川区新村建筑公司	7,346,688.00	1年以内	16.82
中国铁路昆明局集团有限公司	3,309,268.63	1年以内	7.58
四川省鑫广达环保设备有限责任公司	1,848,700.00	1年以内	4.23
昆明市东川区盛鑫工业园区投资有限责任公司	3,287,615.40	5年以内	7.53
合计	24,831,117.03		56.85

其他说明：

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,106,422.94	100.00%	825,659.43	39.20%	1,280,763.51	2,919,486.37	100.00%	637,646.80	21.84%	2,281,839.57
合计	2,106,422.94	100.00%	825,659.43	39.20%	1,280,763.51	2,919,486.37	100.00%	637,646.80	21.84%	2,281,839.57

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	807,596.41	40,379.82	5.00%

1 至 2 年	103,036.91	10,303.69	10.00%
2 至 3 年	412,075.62	82,415.12	20.00%
4 至 5 年	455,766.00	364,612.80	100.00%
5 年以上	327,948.00	327,948.00	100.00%
合计	2,106,422.94	825,659.43	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 188,012.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 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
保证金	1,466,421.62	1,822,858.92
备用金	297,342.89	221,923.16
代垫款项	342,658.43	874,704.29
合计	2,106,422.94	2,919,486.37

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
昆明市东川区财政局	保证金	783,714.00	5 年以内	37.21%	693,592.40
云南驰宏锌锗股份有限公司	保证金	250,000.00	2-3 年	11.87%	50,000.00
赵正林	备用金	247,036.91	2 年以内	11.73%	12,503.69

东川区社会保障局	代垫款	227,456.19	1 年以内	10.80%	11,372.81
昆明市东川区劳动保障监察大队工资保证金	保证金	150,000.00	1 年以内	7.12%	7,500.00
合计	--	1,658,207.10	--	78.73%	774,968.90

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	91,676,308.83		91,676,308.83	65,629,344.98		65,629,344.98
在产品	43,413,540.49		43,413,540.49	43,424,778.86		43,424,778.86
库存商品	54,786,006.31		54,786,006.31	77,876,296.22		77,876,296.22
包装物	1,455,008.83		1,455,008.83	778,979.02		778,979.02
发出商品	10,212,607.35		10,212,607.35	20,946,668.07		20,946,668.07
合计	201,543,471.81		201,543,471.81	208,656,067.15		208,656,067.15

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税	6,043,564.52	3,401,139.61
合计	6,043,564.52	3,401,139.61

其他说明：

8、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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
农行理财产品				70,000,000.00		70,000,000.00
招商银行理财产品				30,000,000.00		30,000,000.00
合计				100,000,000.00		100,000,000.00

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

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.期初余额	68,631,614.11	289,028,756.66	3,739,348.34	3,429,090.38	364,828,809.49
2.本期增加金额	5,464,737.38	32,406,904.21	2,566,458.04	549,177.10	40,987,276.73
(1) 购置	731,923.67	1,858,279.90	2,566,458.04	549,177.10	5,705,838.71
(2) 在建工程转入	4,732,813.71	30,548,624.31			35,281,438.02
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			263,247.86		263,247.86
(1) 处置或报废			263,247.86		263,247.86
4.期末余额	74,096,351.49	321,435,660.87	6,042,558.52	3,978,267.48	405,552,838.36
二、累计折旧					
1.期初余额	12,299,841.03	122,368,493.76	2,222,764.00	2,625,777.32	139,516,876.11
2.本期增加金额	3,477,363.92	29,595,322.06	621,727.77	376,030.59	34,070,444.34
(1) 计提	3,477,363.92	29,595,322.06	621,727.77	376,030.59	34,070,444.34
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废			250,085.47		250,085.47
			250,085.47		250,085.47

4.期末余额	15,777,204.95	151,963,815.82	2,594,406.30	3,001,807.91	173,337,234.98
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	58,319,146.54	169,471,845.05	3,448,152.22	976,459.57	232,215,603.38
2.期初账面价值	56,331,773.08	166,660,262.90	1,516,584.34	803,313.06	225,311,933.38

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(1) 截至2017年12月31日，公司除以原值合计32,698,880.43元、净值合计14,004,291.36元的房屋建筑物及机械设备为公司发行的7000万元“2013年云南中小企业集合债券”提供反担保外，不存在其他资产权利受限情况。

(2) 截止2017年12月31日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

10、在建工程**(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
10万吨/年湿法磷酸净化制工业磷酸工程	83,913,105.75		83,913,105.75	27,992,932.56		27,992,932.56
15万吨/年饲料	31,670,058.13		31,670,058.13	210,400.00		210,400.00

磷酸盐项目											
浓缩磷酸车间技改项目	11,982,005.19				11,982,005.19		15,322.43				15,322.43
硫酸车间技改工程	5,760,288.03				5,760,288.03		5,209,308.16				5,209,308.16
石灰窑车间扩能技改项目	3,826,345.10				3,826,345.10						
中和车间技改项目	2,923,811.62				2,923,811.62		425,095.10				425,095.10
成品氢钙车间中心灰站项目改造项目	2,749,290.68				2,749,290.68						
重钙车间技改项目	2,826,522.55				2,826,522.55		310,475.26				310,475.26
磷酸二氢钙车间技改项目	2,309,084.70				2,309,084.70						
磨选车间技改工程							1,305,533.26				1,305,533.26
其他工程	2,591,973.34				2,591,973.34		602,128.72				602,128.72
合计	150,552,485.09				150,552,485.09		36,071,195.49				36,071,195.49

(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
10万吨/年湿法磷酸净化制工业磷酸工程	141,544,900.00	27,992,932.56	55,920,173.19			83,913,105.75	105.21%	90.00				募股资金
15万吨/年饲料磷酸盐项目	78,500,000.00	210,400.00	31,459,658.13			31,670,058.13	51.45%	51.00				募股资金
浓缩磷酸车间	20,236,000.00	15,322.43	11,966,682.76			11,982,005.19	59.21%	59.00				其他

技改项目												
硫酸车间技改工程	24,480,000.00	5,209,308.16	8,139,295.02	7,588,315.15		5,760,288.03	33.25%	33.00				其他
石灰窑车间扩能技改项目	6,500,000.00		3,826,345.10			3,826,345.10	59.24%	59.00				其他
中和车间技改项目	4,500,000.00	425,095.10	4,018,035.76	1,519,319.24		2,923,811.62	98.74%	98.00				其他
成品氢钙车间中心灰站项目改造项目	3,866,000.00		2,749,290.68			2,749,290.68	71.11%	70.00				其他
重钙车间技改项目	3,900,000.00	310,475.26	2,516,047.29			2,826,522.55	72.47%	70.00				其他
磷酸二氢钙车间技改项目	7,070,000.00		2,452,597.01	143,512.31		2,309,084.70	34.69%	35.00				其他
磨选车间技改工程	20,000,000.00	1,305,533.26	20,413,268.42	21,718,801.68			108.59%	100.00				其他
五金库重建项目	2,300,000.00		2,290,577.27	2,290,577.27			99.59%	100.00				其他
其他工程		602,128.72	4,010,756.99	2,020,912.37		2,591,973.34						其他
合计	312,896,900.00	36,071,195.49	149,762,727.62	35,281,438.02		150,552,485.09	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

年末较年初在建工程增加幅度较大的原因系公司募集资金到位后，加大了对募投项目10万吨/年湿法磷酸净化制工业磷酸工程项目及15万吨/年饲料磷酸盐项目的投入。

11、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用设备	667,953.79	197,563.19
专用材料	3,023,115.64	1,259,937.27
合计	3,691,069.43	1,457,500.46

其他说明：

12、无形资产

(1) 无形资产情况

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

是 否

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软计	采矿权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	14,668,508.65			395,296.30	19,375,240.24	34,439,045.19
2.本期增加金额					889,320.00	889,320.00
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
其他					889,320.00	889,320.00
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	14,668,508.65			395,296.30	20,264,560.24	35,328,365.19
二、累计摊销						
1.期初余额	1,678,516.59			395,296.30	17,884,238.21	19,958,051.10
2.本期增加金额	294,027.00				2,380,322.03	2,674,349.03

(1) 计提	294,027.00				2,380,322.03	2,674,349.03
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,972,543.59			395,296.30	20,264,560.24	22,632,400.13
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	12,695,965.06					12,695,965.06
2.期初账面价值	12,989,992.06				1,491,002.03	14,480,994.09

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、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	6,971,376.76	1,045,706.51	5,359,398.81	803,909.82
未实现利润	665,298.49	99,794.78		
合计	7,636,675.25	1,145,501.29	5,359,398.81	803,909.82

(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
--	----------	---------	----------	---------

(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		1,145,501.29		803,909.82

(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	8,365.31	41,573.54
可抵扣亏损	335,365.08	1,093,135.79
合计	343,730.39	1,134,709.33

(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
2017 年		70,135.27	
2018 年		192,686.71	
2019 年		214,416.83	
2020 年		345,735.67	
2021 年		270,161.31	
2022 年	335,365.08		
合计	335,365.08	1,093,135.79	--

其他说明：

注：年末未确认递延所得税资产系子公司昆明精粹工程技术有限责任公司及广西川金诺化工有限公司可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目	20,728,000.00	0.00
合计	20,728,000.00	

其他说明：

15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,558,043.77	
合计	39,558,043.77	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料及设备采购款	61,974,761.51	49,196,362.27
运输费用	8,752,561.98	12,982,674.05
电费	3,954,235.50	1,615,502.41
废渣处理费		2,080,000.00
工程款	4,690,864.57	786,087.26
合计	79,372,423.56	66,660,625.99

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：无账龄超过 1 年的重要应付账款

17、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	9,168,866.00	16,857,319.10
预收废品销售款	513,080.00	225,000.00
合计	9,681,946.00	17,082,319.10

28、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	4,288,983.96	65,920,808.59	64,838,029.47	5,371,763.08
二、离职后福利-设定提存计划		4,851,439.48	4,851,439.48	
三、辞退福利		363,475.06	363,475.06	
合计	4,288,983.96	71,135,723.13	70,052,944.01	5,371,763.08

(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	3,802,293.17	57,318,185.14	56,323,890.55	4,796,587.76
2、职工福利费		2,596,920.29	2,596,920.29	
3、社会保险费		3,774,724.58	3,774,724.58	
其中：医疗保险费		3,203,827.31	3,203,827.31	
工伤保险费		465,996.07	465,996.07	
生育保险费		104,901.20	104,901.20	
4、住房公积金		1,053,656.00	1,053,656.00	
5、工会经费和职工教育经费	486,690.79	1,177,322.58	1,088,838.05	575,175.32
合计	4,288,983.96	65,920,808.59	64,838,029.47	5,371,763.08

(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		4,776,532.69	4,776,532.69	
2、失业保险费		74,906.79	74,906.79	
合计		4,851,439.48	4,851,439.48	

其他说明：

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	873,437.55	
企业所得税	5,687,457.99	4,062,713.38
个人所得税	130,208.96	49,297.49
城市维护建设税	43,671.88	
代扣资源税	215,887.03	298,169.87
土地使用税	171,669.74	171,437.36
房产税	97,366.51	82,723.20
印花税	106,159.63	59,195.37
资源税	434,021.44	
教育费附加	26,203.13	
地方教育费附加	17,468.75	
合计	7,803,552.61	4,723,536.67

其他说明：

20、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	3,664,888.78	3,664,888.82
合计	3,664,888.78	3,664,888.82

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

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，本年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年末公司已计提尚未到支付期的债券利息。

公司无已逾期未支付利息情况发生。

21、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	8,075,168.00	8,075,168.00
政府扶持项目无息贷款资金	400,000.00	400,000.00
代扣手续费		36,152.02
其他款项	28,190.00	26,340.00
合计	8,503,358.00	8,537,660.02

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川科新机电股份有限公司	8,075,168.00	合同未履行完毕
合计	8,075,168.00	--

其他说明

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。

22、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
2013 年云南中小企业集合债券	69,517,164.32	69,155,037.68
合计	69,517,164.32	69,155,037.68

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期利息调整摊销	期末余额
2013 云南中小企业集合债	70,000,000.00	2013 年 4 月 22 日	6 年	70,000,000.00	69,155,037.68		5,320,000.00			362,126.64	69,517,164.32
合计	--	--	--	70,000,000.00	69,155,037.68		5,320,000.00			362,126.64	69,517,164.32

(3) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

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，本年摊销利息调整362,126.64元，利息调整年末余额482,835.68元。

23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	93,360,000.00						93,360,000.00

其他说明：

(1) 公司年末发行在外的股份中，限售股份5,543.2143万股，其中：高管锁定股24.1843万股。

(2) 公司控股股东、实际控制人刘薏先生共持有公司股份4,137.3164万股，占公司股份总数的44.32%，其中处于质押状态的股份共计500万股，占刘薏先生持有公司股份总数的12.09%，占公司总股本的5.36%。

24、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）	277,334,191.54			277,334,191.54
合计	277,334,191.54			277,334,191.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

25、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	0.00	5,735,612.22	5,735,612.22	0.00
合计		5,735,612.22	5,735,612.22	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司根据财政部和安全生产监管总局联合下发《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）计提及使用安全生产费。

26、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	30,032,887.24	4,858,900.92		34,891,788.16
合计	30,032,887.24	4,858,900.92		34,891,788.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内盈余公积增加全部为母公司按规定计提的法定盈余公积金

27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	219,897,996.21	168,025,608.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,579,628.04	58,087,276.21
减：提取法定盈余公积	4,858,900.92	6,214,888.07
应付普通股股利	14,004,000.00	
期末未分配利润	261,614,723.33	219,897,996.21

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

28、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	799,121,979.28	547,605,484.29	646,804,504.97	420,044,209.02
其他业务	691,605.47	671,907.48		
合计	799,813,584.75	548,277,391.77	646,804,504.97	420,044,209.02

29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	217,670.11	93,921.29
教育费附加	130,602.07	56,352.77
资源税	2,135,397.92	
房产税	400,365.34	248,349.62
土地使用税	696,093.97	514,312.08
车船使用税	5,040.00	8,365.00
印花税	338,441.26	187,623.75
林地占用税	1,100,918.00	
地方教育费附加	87,068.04	37,568.52
关税		6,071,025.89
合计	5,111,596.71	7,217,518.92

其他说明：

(1) 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。

(2) 资源税及林地占用税系公司的子公司云南庆磷磷肥有限公司开采销售磷矿石应缴纳的资源税及占用林地应缴纳的林地占用税。

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	121,389,679.78	112,993,911.77
装卸费	4,527,443.78	4,771,333.58
职工薪酬	2,554,156.44	1,807,592.93
折旧费	104,061.93	78,578.54
差旅费	128,550.12	286,328.66
业务招待费	222,467.60	894,375.38
业务宣传费	143,050.40	217,516.98
其他费用	1,063,123.00	718,010.40
合计	130,132,533.05	121,767,648.24

其他说明：

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及境外，公司产品需进行长距离运输方能交货，从而造成运输费金额较大所致。

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,035,356.23	11,576,505.77
修理费	13,832,495.21	12,889,229.48
折旧及摊销	2,081,183.08	5,822,727.28
研发支出	1,530,917.34	632,643.59
中介机构服务费	1,163,320.67	248,570.00
办公费	854,319.02	656,279.16
业务招待费	812,399.80	721,755.66
差旅费	423,746.33	324,110.61
汽车使用费	379,141.96	454,922.79
残疾人保障金	234,525.72	
林地复垦费	144,708.39	
各项税费		425,631.34
其他	131,256.18	148,345.68
合计	37,623,369.93	33,900,721.36

其他说明：

(1) 本年管理费用增加主要是修理费用及职工薪酬增加，修理费增加的主要原因系：1) 随着公司生产线使用年限的增加，相关车间修理费也对应增加；2) 本期产量增加，主要车间的设备负荷增大同时损耗也随之增加，职工薪酬增加的主要原因系公司薪酬政策，调整工资标准。

(2) 本年管理费用折旧及摊销减少的原因系公司子公司云南庆磷磷肥有限公司本年度开采销售磷矿石，相关采矿权摊销计入生产成本。

(3) 根据财税〔2016〕22号文财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知，2016年5月1日全面执行营业税改征增值税后，利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。“税金及附加”核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。从2016年5月1日起，公司按规定将原在管理费用核算的相关税费调入税金及附加科目核算，使管理费用中的各项税费减少。

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	5,682,126.60	5,738,126.64
减：利息收入	273,305.05	381,078.14
加：汇兑损失	4,842,241.32	-4,651,571.40
加：其他支出	195,736.89	51,235.80
合计	10,446,799.76	756,712.90

其他说明：

本年财务费用大幅上升的原因系本年度公司自营出口业务取得的美元资产（现金及应收款项）由于汇率变动带来的汇兑损失较大。

33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,078,993.14	407,074.05
合计	2,078,993.14	407,074.05

其他说明：

本年度公司坏账损失较上年大幅增加系本年末应收账款较上年末大幅增加，公司按照会计政策计提减值准备所致。

34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,320,739.74	816,219.18
合计	1,320,739.74	816,219.18

其他说明：

投资收益全部为经董事会批准，公司对暂时闲置的募集资金进行现金管理，取得的购买银行保本型理财产品收益。

35、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
非流动资产处置收益		23,465.91
未划分为持有待售的非流动资产处置收益		23,465.91

其中:固定资产处置收益		23,465.91
-------------	--	-----------

36、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
2017 年工业企业技术改造、技术创新扶持资金	1,220,000.00	
2016 年下半年降低企业物流成本补助款	1,000,000.00	
2017 年上半年降低企业物流成本补助资金	1,000,000.00	
昆明市东川区环境保护局污染治理经费	500,000.00	
2016 年三季度工业稳增长扩销促产奖补助金	180,000.00	
研发投入后补助款	150,000.00	
2017 年云南省科技计划（下级）第二批项目	102,600.00	
2017 年第二批全市鼓励企业扩销促产补助资金	100,000.00	
2016 年度稳增长进出口奖励资金	56,800.00	
2016 年 7-10 稳增长进出口奖励资金	80,500.00	
吸纳劳动者就业奖励费	54,800.00	
"昆明市企业就地就近招用失业人员"补贴款	15,200.00	
合计	4,459,900.00	

37、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		6,070,889.70	
其他	287,678.99	507,439.31	287,678.99
合计	287,678.99	6,578,329.01	287,678.99

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

2016 年度云南省资本市场发展专项补贴	昆明市财政局、昆明市工业和信息化委员会、昆明市政府金融办公室	补助	奖励上市而给予的政府补助	否	否		1,290,000.00	与收益相关
2015 年 4 季度促销扩产奖	昆明市财政局、昆明市工业和信息化委员会、昆明市统计局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		1,000,000.00	与收益相关
企业上市奖励资金	昆明市财政局、昆明市工业和信息化委员会	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否		1,000,000.00	与收益相关
昆明市东川区工业和科学信息化局 2016 年上半年物流成本补贴	昆明市东川区工业和科学信息化局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		1,000,000.00	与收益相关
昆明市东川区工业和科学技术信息化局 2016 年资本市场发展专项调增资金	昆明市东川区工业和科学技术信息化局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		429,000.00	与收益相关
2015 年 6-12 月电费补贴	昆明市东川区经济贸易和科学技术信息化局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		390,089.70	与收益相关
东川区环保局“以奖代补”资金（节能减排）	昆明市东川区环境保护局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		300,000.00	与收益相关
二季度扩销促产奖	昆明市财政局、昆明市工业和信息化委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	否	否		170,000.00	与收益相关

			获得的补助					
昆明市一季度促销扩产奖	昆明市财政局、昆明市工业和信息化委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		150,000.00	与收益相关
昆明市劳动就业服务局 昆明市促进就业服务中心吸纳劳动者奖励款	昆明市劳动就业服务局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		109,600.00	与收益相关
昆明市科学技术局规上企业研发费补助	昆明市科学技术局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		102,600.00	与收益相关
云南省 2016 年 1 季度促销扩产补助资金	昆明市财政局、昆明市工业和信息化委员	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		60,000.00	与收益相关
昆明市东川区经科信局清洁生产补贴款	昆明市东川区经科信局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
昆明市促进就业服务中心 中心招用失业人员一次性补贴款	昆明市劳动就业服务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		19,600.00	与收益相关
				否	否			
合计	--	--	--	--	--		6,070,889.70	--

其他说明：

其他为本年销售废品收入。

38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	106,000.00	589,000.00	106,000.00
非流动资产毁损报废损失	13,162.39	138,547.58	13,162.39
其他	67,654.19	146,123.16	67,654.19
合计	186,816.58	873,670.74	186,816.58

其他说明：

本年较上年营业外支出减少较大的主要原因系公司向社会团体捐赠减少所致。

39、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	11,786,365.97	11,240,015.31
递延所得税费用	-341,591.47	-72,327.68
合计	11,444,774.50	11,167,687.63

(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	72,024,402.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,803,660.38
子公司适用不同税率的影响	1,470,292.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	141,876.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,304,133.61
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	333,079.10
所得税费用	11,444,774.50

其他说明

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴款	4,459,900.00	6,070,889.70
往来款项	558,213.30	1,325,063.69
保证金	3,003,721.98	8,675,588.00
银行利息	275,776.82	381,078.14
合计	8,297,612.10	16,452,619.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,047,558.78	641,484.51
中介机构服务费	1,171,890.00	306,143.13
差旅费	552,296.45	502,075.22
业务招待费	1,034,867.40	1,443,109.46
办公费	1,048,692.23	419,544.23
捐赠	106,000.00	589,000.00
排污费	403,453.00	155,000.00
租赁费	194,400.00	107,500.00
汽车使用费	377,042.96	399,429.45
保证金	20,000.00	627,069.30
研发费	413,356.19	
其他	411,273.82	245,699.84
合计	8,780,830.83	5,436,055.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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
上市费用		4,998,908.50
合计		4,998,908.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

41、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	60,579,628.04	58,087,276.21
加：资产减值准备	2,078,993.14	407,074.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,070,444.34	30,310,944.20
无形资产摊销	2,674,349.03	4,219,614.37
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）		115,081.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,162.39	
财务费用（收益以“-”号填列）	9,855,180.22	2,016,413.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,320,739.74	-816,219.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-341,591.47	-72,327.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,112,595.34	-46,242,982.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,537,977.75	-10,215,058.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,799,125.13	13,740,679.91
经营活动产生的现金流量净额	95,983,168.67	51,550,495.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	140,761,279.71	145,466,858.81
减：现金的期初余额	145,466,858.81	78,377,468.03
现金及现金等价物净增加额	-4,705,579.10	67,089,390.78

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	140,761,279.71	145,466,858.81
其中：库存现金	6,111.69	120.58

可随时用于支付的银行存款	140,755,168.02	145,466,738.23
三、期末现金及现金等价物余额	140,761,279.71	145,466,858.81

其他说明：

42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,248,836.15	应付票据保证金及安全生产保证金
固定资产	14,004,291.36	为公司发行的 7000 万元“2013 年云南中小企业集合债券”提供反担保
合计	26,253,127.51	--

其他说明：

截至报告期末，公司除以净值14004291.36元的房屋建筑物及机械设备为公司发行的7000万元“2013年云南中小企业集合债券”提供反担保以及为开具银行承兑汇票39558043.77元及安全生产存入银行保证金12248836.15元外，不存在其他资产权利受限情况。

43、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	--	--	82,318,471.63
其中：美元	12,598,094.89	6.5342	82,318,471.63
应收账款	225,250.96	6.5342	1,471,834.82
其中：美元	225,250.96	6.5342	1,471,834.82

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、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：

子公司名称	批准设立程序	注册地	注册资本	统一社会信用代码	成立日期
-------	--------	-----	------	----------	------

昆明精粹工程技术 有限责任公司	董事会决议	昆明市	500.00	91530121MA6KCP5H0E	2017-3-6
广西川金诺化工有 限公司	董事会决议	广西防城 港市	10,000.00	91450600MA5L4PE98E	2017-5-9

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
云南庆磷磷肥有 限公司	昆明市东川区	昆明市东川区	磷肥生产销售、 磷矿采选	100.00%		购买股权
昆明精粹工程技 术有限责任公司	昆明市	昆明市	磷化工技术研究 和试验发展	100.00%		设立
广西川金诺化工 有限公司	广西防城港市	广西防城港市	化工产品、化肥 等生产及销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本节附注七。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。

1、各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司部分业务以美元进行销售外，本公司的其它主要业务

活动以人民币计价结算。于2017年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
货币资金 - 美元	12,598,094.89	14,699,775.10
应收账款-美元	225,250.96	342,746.95

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。为降低该风险，采取的应对策略是：若未来国家下调利率，则公司将提前偿还未到期的借款，若未来国家上调利率，则公司不提前偿还未到期的借款。于2017年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的借款合同，金额合计为7,000万元，其中固定利率的借款金额为7,000万元。

3) 价格风险

本公司以市场价格采购及销售各类产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2017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，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

(3) 流动风险

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

本公司将销售商品及银行借款作为主要资金来源。于2017年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为7230.94万元，其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币7230.94万元。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本公司为自然人控股，无控股母公司。

本企业最终控制方是自然人刘薨先生。

本企业最终控制方是刘薨。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1、(1)。

3、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
德阳市南郊再生资源有限公司	实际控制人控制的其他企业

其他说明

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘薨、姚利红	70,000,000.00	2014年04月17日		否

关联担保情况说明

2013年4月17日，公司控股股东、实际控制人刘薨及其配偶姚利红出具个人反担保承诺书，对公司“2013年云南中小企业集合债”所形成的债务向昆明产业开发投资有限公司承诺提供无条件不可撤销的连带保证的反担保。保证人的保证期限为债务人应当清偿债务而未清偿导致昆明产业开发投资有限公司代为实际清偿债务之日起两年。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	2,561,220.00	1,247,060.00

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 关于回购股份的承诺

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

2. 稳定股票承诺

在本公司上市后的三年内，若公司股价连续20个交易日的收盘价格均低于每股净资产（以最近一期的审计报告为依据），在符合《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规及规范性文件的前提下，则触发本公司股份回购义务。本公司将在触发股份回购义务之日起10个交易日内制定关于稳定股价的议案，稳定股价议案经董事会、股东大会审议通过并履行相关法律法规所规定的相关程序后，本公司在6个月内实施。本公司将在启动上述股价稳定措施时提前公告具体实施方案。稳定股价方案中应该包含但不限于下述内容：公司以自有资金在二级市场回购公司股份、公司回购价格报告与每股净资产的120%（以最近一期的审计报告为依据）且回购金额不超过公司未分配利润的30%（以最近一期的审计报告为依据）。本公司如有新晋董事、高级管理人员，本公司将要求其接受稳定公司股价预案和相关措施的约束。单次实施回购股票完毕或终止后，本次回购的公司股票应在实施完毕或终止之日起10日内注销，并及时办理公司减资程序。

3. 关于因虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏而依法赔偿投资者损失的承诺

公司在首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。1、如本招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，本公司将按公司股票的第二市场价格回购首次公开发行时的全部新股。2、若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。

十三、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	12,136,800.00
经审议批准宣告发放的股利和利润	0.00

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,260,239.62	100.00%	6,179,178.56	8.79%	64,081,061.06	24,449,003.33	100.00%	4,763,325.55	19.48%	19,685,677.78
合计	70,260,239.62	100.00%	6,179,178.56	8.79%	64,081,061.06	24,449,003.33	100.00%	4,763,325.55	19.48%	19,685,677.78

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	64,226,335.61	642,258.04	1.00%
6 个月至 1 年	547,803.83	54,780.38	10.00%
1 年以内小计	64,774,139.44	697,038.42	0.99%
1 至 2 年	7,920.08	3,960.04	50.00%
2 至 3 年	5,478,180.10	5,478,180.10	100.00%
合计	70,260,239.62	6,179,178.56	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,890,980.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 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	475,127.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广西南宁市源和贸易有限责任公司	货款	71,891.90	已无法收回	经总经理办公会审批	否
广州灵信饲料有限公司	货款	39,730.00	已无法收回	经总经理办公会审批	否
宜昌天佑华牧科技股份有限公司		19,700.00	已无法收回	经总经理办公会审批	否
漳州傲农牧业科技有限公司	货款	12,431.66	已无法收回	经总经理办公会审批	否
芜湖温氏畜牧有限公司	货款	10,789.20	已无法收回	经总经理办公会审批	否
其他	货款	320,584.74	已无法收回	经总经理办公会审批	否
合计	--	475,127.50	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
云南云天化联合商务有限公司	货款	32,280,000.00	6个月以内	45.94	322,800.00
云南昶志贸易有限责任公司	货款	2,343,174.62	3-4年	3.33	2,343,174.62

曲靖市麒麟区工业园区开发投资有限责任公司	货款	1,863,793.56	6个月以内	2.65	18,637.94
昆明红云化工生产有限公司	货款	1,861,124.62	2-3年	2.65	1,861,124.62
北京鸿泰华饲料有限责任公司	货款	1,440,687.00	6个月以内	2.05	14,406.87
合计		39,788,779.80		56.62	4,560,144.05

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

年末较年初应收账款增加较大是因公司销售量增加，应收账款增加，截止2018年3月6日，云南云天化联合商务有限公司3228000.00元以及曲靖市麒麟区工业园区开发投资有限责任公司1863793.56元已全额收回。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,651,425.08	100.00%	792,198.20	29.88%	1,859,226.88	6,300,091.11	100.00%	596,073.26	9.46%	5,704,017.85
合计	2,651,425.08	100.00%	792,198.20	29.88%	1,859,226.88	6,300,091.11	100.00%	596,073.26	9.46%	5,704,017.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	786,674.17	39,333.71	5.00%

1 至 2 年	103,036.91	10,303.69	10.00%
2 至 3 年	250,000.00	50,000.00	20.00%
4 至 5 年	455,766.00	364,612.80	100.00%
5 年以上	327,948.00	327,948.00	100.00%
合计	1,923,425.08	792,198.20	41.19%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 196,124.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 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
与子公司的往来	728,000.00	4,050,000.00
保证金	1,283,714.00	1,153,714.00
备用金	297,342.89	221,923.16
代垫款项	342,368.19	874,453.95
合计	2,651,425.08	6,300,091.11

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西川金诺化工有限公司	内部往来	728,000.00	1 年以内	27.46%	
昆明市东川区财政局	保证金	783,714.00	5 年以内	29.56%	693,592.40
云南驰宏锌锗股份有限公司	保证金	250,000.00	2-3 年	9.43%	50,000.00
赵正林	备用金	247,036.91	2 年以内	9.32%	12,503.69
东川区社会保障局	代垫款	227,456.19	1 年以内	8.58%	11,372.81

合计	--	2,236,207.10	--	34.32%	767,468.90
----	----	--------------	----	--------	------------

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	40,500,000.00		40,500,000.00	18,500,000.00		18,500,000.00
合计	40,500,000.00		40,500,000.00	18,500,000.00		18,500,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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		
昆明精粹工程技术有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
广西川金诺化工有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	18,500,000.00	22,000,000.00		40,500,000.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	799,121,979.28	567,770,232.65	646,804,504.97	420,044,209.02
其他业务	691,605.47	671,907.48		
合计	799,813,584.75	568,442,140.13	646,804,504.97	420,044,209.02

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,320,739.74	816,219.18
合计	1,320,739.74	816,219.18

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,162.39	公司处置固定资产损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,459,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	114,024.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,320,739.74	公司本年根据董事会批准购买保本型理财产品获取的收益。
减：所得税影响额	883,313.45	
合计	4,998,188.70	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 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	9.43%	0.6489	0.6489
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.65%	0.5953	0.5953

第十二节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。