



昆明川金诺化工股份有限公司

2018 年半年度报告

2018-049

2018 年 08 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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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：保证本半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。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。本公司请投资者认真阅读半年度报告全文，并特别注意下列风险：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。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：本次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；同时，本次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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2018 年半年度报告	1
第一节 重要提示、释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	6
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	14
第六节 股份变动及股东情况.....	15
第七节 优先股相关情况.....	16
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第九节 公司债相关情况.....	18
第十节 财务报告.....	19
第十一节 备查文件目录.....	76

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
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
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
昆明河里湾	指	昆明河里湾工业固废处理有限公司，本公司全资子公司
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	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
期初、本期初、年初	指	2018 年 1 月 1 日
期末、本期末	指	2018 年 6 月 30 日
上年、上年度	指	2017 年度
上期、上年同期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日
上年末	指	2017 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、公司简介

股票简称	川金诺	股票代码	300505
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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（如有）	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	刘蕊		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宋晨	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	0871-67412848	0871-67412848
电子信箱	cjncc61@163.com	cjncc61@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业总收入（元）	418,939,805.26	364,427,147.30	14.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	27,089,035.25	25,614,252.33	5.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	20,769,885.79	23,963,292.19	-13.33%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,997,824.40	-5,697,554.87	64.93%
基本每股收益（元/股）	0.2902	0.2744	5.76%
稀释每股收益（元/股）	0.2902	0.2744	5.76%
加权平均净资产收益率	4.02%	4.04%	-0.02%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	990,696,377.67	890,673,843.15	11.23%
归属于上市公司股东的净资产（元）	682,152,938.28	667,200,703.03	2.24%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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）	-2,482.38	固定资产报废处理损失
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）	6,451,350.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	985,425.86	
减：所得税影响额	1,115,144.02	
合计	6,319,149.46	--

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，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。

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、东南亚等重过磷酸钙使用量较大的地区取得了较好的口碑。

报告期，公司主营业务无变化。

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
股权资产	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	期末余额 21699.84 万元，较期初增加 6644.59 万元，增长 44.13%，主要是由于公司募投项目的推进及各项技改工程建设项目增加所致。
货币资金	期末余额 6997.58 万元，较期初减少 8303.44 万元，减少 54.27%，主要是公司固定资产投资资金支付及子公司湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目的前期资金使用所致。
应收账款	期末余额 10836.31 万元，较期初增加 4428.21 万元，增长 69.10%，主要是 1、报告期销售收入的较快增长，2、报告期末出口销售的重过磷酸钙形成的应收款计 6312.1 万元，导致应收账款大幅上升。截至本报告出具日已全额收回。
其他应收款	期末余额 248.9 万元，较期初增加 120.8 万元，增加 94.3%，主要是员工借备用金增加所致。
工程物资	期末余额 134.4 万元，较期初减少 234.7 万元，减少 63.6%，主要是工程物资领用增加所致。
其他非流动资产	期末余额 7663.5 万元，较期初增加 5590.7 万元，增加 269.7%，主要是子公司湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目的投入大幅增加所致。

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。核心管理团队均具备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产品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，“裕殖”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

2016年，公司成功登陆创业板上市，为公司的发展提供了强大的动力，报告期公司持续有序的推进募投资金建设项目及其他技术改造项目的建设。报告期，公司所属的磷化工行业特别是细分饲料添加剂及肥料行业持续低迷，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，公司快速的适应市场的变化，及时调整产品生产结构，加大了盈利能力较强产品的产销数量，积极主动的抵抗市场变动风险，在公司全体员工的努力下，公司销售收入及合并净利润都得到了增长，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、募集资金投资项目及技改项目的持续有序推进

2016年，公司首次公开发行股票募集资金到位后，公司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，报告期公司持续规范、高效、有序推进募集资金投资项目的建设，同时公司启动了多项技术改造项目建设，进一步优化现有生产装置，为募投项目建设完工投产后能与现有生产设施更好的衔接打好基础。报告期募投项目已进入试生产阶段，部分技术改造项目已完工，其余技改项目至报告期末正在紧张有序的进行建设。

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，进一步加强管理、挖掘内部潜力，提高重要的共用中间产品稀磷酸的生产能力，以市场为导向，充分发挥公司柔性生产的技术特点，在中间产品稀磷酸产量一定的情况下，加大市场较好、盈利能力较强的产品生产，保证公司的盈利能力。公司销售团队积极进一步进行市场开拓，饲料级钙盐方面：在维护好老客户的基础上进一步开发国内新客户，并积极开发海外客户，推动公司饲料级钙盐的出口；肥料方面：进一步开发国际客户；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主要产品产销量得到了较大的增长，销售收入较上年同期增长了14.96%，使公司在市场低迷竞争激烈的情况下依旧实现了净利润的增长。

三、各项财务指标稳定良好

报告期公司各项财务指标依旧保持稳定，公司偿债能力指标、盈利能力指标良好，报告期公司净利润较上年同期增加5.76%，基本每股收益为0.2902元、较上年同期的0.2744元增加0.0158元。

四、完善公司治理、促进规范运作

公司已建立了一套与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

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	418,939,805.26	364,427,147.30	14.96%	
营业成本	303,482,724.44	255,268,767.90	18.89%	

销售费用	65,460,507.25	54,970,920.99	19.08%	
管理费用	19,577,967.40	18,001,427.47	8.76%	
财务费用	5,864,762.82	4,810,021.16	21.93%	
所得税费用	5,164,193.67	4,538,603.67	13.78%	
研发投入	7,965,421.68	7,110,678.68	12.02%	
经营活动产生的现金流量净额	-1,997,824.40	-5,697,554.87	64.93%	报告期收到的商品销售现金与经营活动有关的补助款较上年同期增加。
投资活动产生的现金流量净额	-116,681,459.83	35,078,421.22	-432.63%	上年同期收回到期理财产品及报告期固定资产投资投入增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	41,396,100.00	-19,324,000.00	314.22%	报告期公司增加了6000万元的流动资金贷款所致。
现金及现金等价物净增加额	-79,926,949.00	8,365,341.34	-1,055.45%	报告期固定资产投资支出及子公司湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目投入大幅增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

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
分产品或服务						
饲料级磷酸盐	285,198,983.20	206,847,747.75	27.47%	7.63%	10.33%	-1.78%
磷肥	119,480,523.76	90,437,653.59	24.31%	27.77%	28.51%	-0.43%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	69,975,753.73	7.06%	153,832,200.10	18.87%	-11.81%	主要是公司固定资产建设资金支出及子公司项目资金投入所致。
应收账款	108,363,115.58	10.94%	62,209,043.55	7.63%	3.31%	销售收入增加带来应收账款上升及报告期末大宗重过磷酸钙出口销售形成应收帐款增加所致。
存货	220,623,514.49	22.27%	225,658,882.90	27.68%	-5.41%	报告期销售增加较大。
固定资产	231,160,619.03	23.33%	223,108,930.10	27.36%	-4.03%	报告期固定资产折旧所致。
在建工程	216,998,387.98	21.90%	80,582,964.93	9.88%	12.02%	募投项目及技改工程项目持续进行使在建工程大幅增加。
短期借款	60,000,000.00	6.06%	0.00		6.06%	取得银行短期贷款所致。
应付账款	126,357,923.85	12.75%	76,979,094.09	9.44%	3.31%	采购量增加所致。

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：1、以净值12,866,613.36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；

2、开具27,200,000.00元银行承兑汇票相应保证金和安全生产保证金计9,141,423.02元的银行存款。除此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
116,681,459.83	136,242,318.52	-14.36%

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金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
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	1,312,725.51	147,569,233.56	募集资金	99.86%	43,866,080.25	29,430,861.16	完成建设进入试生产	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	17,334,849.25	57,719,573.77	募集资金及自有资金	104.38%	27,984,125.00	0.00	完成建设进入试生产	2016年10月13日	http://www.cninfo.com.cn
合计	--	--	--	18,647,574.76	205,288,807.33	--	--	71,850,205.25	29,430,861.16	--	--	--

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

募集资金总额	20,306.78
报告期投入募集资金总额	1,864.76
已累计投入募集资金总额	20,528.88
报告期内变更用途的募集资金总额	5,529.59
累计变更用途的募集资金总额	5,529.59
累计变更用途的募集资金总额比例	27.23%
募集资金总体使用情况说明	
<p>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《关于使用募投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1864.76万元，尚未使用的募集资金24.34万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。</p>	

(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	截止报告期末累计实现的效益	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	131.27	14,756.92	99.86%	2018年09月30日	695.9	2,943.09	否	否
承诺投资项目小计	--	20,306.78	14,777.19	131.27	14,756.92	--	--	695.9	2,943.09	--	--
超募资金投向											
不适用											

合计	--	20,306 .78	14,777 .19	131.27	14,756 .92	--	--	695.9	2,943. 09	--	--
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，公司以募集资金投资项目先 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，预先投入期投入及置换情况金额共计 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，截至报告期收到银行利息及理财收入 246.66 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 14747.47 万元，剩余未使用募集资金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/年饲料级磷酸项目	10 万吨/年湿法磷酸净化制工业级磷酸项目	5,529.59	1,733.48	5,771.95	104.38%	2018 年 09 月 30 日	0	否	否
合计	--	5,529.59	1,733.48	5,771.95	--	--	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），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</p>							

	<p>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”；</p> <p>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)	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（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）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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、复合肥生产销售；磷矿水洗	5,000,000.00	12,445,738.66	12,403,519.68	0.00	-535,070.43	-535,070.43

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
昆明河里湾工业固废处理有限公司	投资设立	报告期对公司影响较小

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，公司于2012年以收购股权方式取得其100%股权，云南庆磷主营业务为磷肥、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，公司收购的主要目的是因为公司无矿山开采经验，通过收购云南庆磷拟积累磷矿的开采经验，并以此向上游原材料勘探开采延伸以保证部分原材料供应。上年同期，云南庆磷对其拥有的矿山进行了开采，开采的磷矿石以市场价格向公司销售，上年同期，云南庆磷实现了营业收入21,267,205.99元、净利润11,018,520.62元，2017年末，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，本报告期没有进行任何生产经营活动。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

公司所属行业为制造业中化学原料和化学制品制造业的磷化工行业，公司主营业务为湿法磷酸的分级利用，公司的主要产品为湿法磷酸、磷酸盐及磷肥产品，公司在未来发展战略和经营目标的实现过程中可能存在以下风险因素：

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。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：本次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；同时，本次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。

公司积极制定和实施各种措施应对可能面临的风险。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。

第五节 重要事项

一、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
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会		2018 年 01 月 04 日	2018 年 01 月 04 日	www.cninfo.com.cn
2017 年年度股东大会	年度股东大会		2018 年 03 月 28 日	2018 年 03 月 28 日	www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、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。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、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。

十三、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	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
云南	因任	购买	购买	市场	市场	1,707.	18.44	12,00	否	按合	--	2018	http://

驰宏 锌锗 股份 有限 公司	职关 系而 形成 关联 关系	或销 售商 品	原材 料	化定 价	价格	29	%	0		同约 定		年 03 月 07 日	www. cninf o.com .cn
合计				--	--	1,707. 29	--	12,00 0	--	--	--	--	--
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 1,707.29 万元，2018 年度预计交易金额 12,000 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

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、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、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。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

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2个; 厂区中部1个; 厂区西侧1个	16.5	240	0.2162	16.2903	未超标
					33	240	3.0343		
					26	240	1.1390		
					24	240	0.2665		
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2个; 厂区南侧2个; 厂区中部1个; 厂区西侧1个	60	400	3.9934	111.0203	未超标
					119.5	400	9.4256		
					205	850	3.0646		
					174	850	17.2090		
					59	850	2.5399		

					35	850	0.3887		
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1 个；厂区西 北侧1个	2.06	9	0.0473	1.6315	未超标
					1.76	9	0.0642		
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2 个	11.19	30	0.7248	8.9111	未超标
					18.63	30	1.5457		
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2 个；厂区南 侧2个；厂区 中部1个；厂 区西侧1个	22.5	50	1.4543	29.0228	未超标
					25	50	2.0557		
					33	200	0.4908		
					20.5	200	1.9270		
					22	200	0.9918		
					23	200	0.2554		

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：双氧水脱硫塔（ $\phi 3000 \times 18000$ ）+电除雾器（136管），设计效率95%，安装时间：2018年4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，具体情况如下：

(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（东环保验[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。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

(2) 半年度精准扶贫概要

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	---	---
二、分项投入	---	---
1.产业发展脱贫	---	---
2.转移就业脱贫	---	---
3.易地搬迁脱贫	---	---
4.教育扶贫	---	---
5.健康扶贫	---	---
6.生态保护扶贫	---	---
7.兜底保障	---	---
8.社会扶贫	---	---
9.其他项目	---	---
三、所获奖项(内容、级别)	---	---

(4) 后续精准扶贫计划

十六、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。

十七、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	55,432,185	59.37%				-237,261	-237,261	55,194,924	59.12%
3、其他内资持股	55,432,185	59.37%				-237,261	-237,261	55,194,924	59.12%
境内自然人持股	55,432,185	59.37%				-237,261	-237,261	55,194,924	59.12%
二、无限售条件股份	37,927,815	40.63%				237,261	237,261	38,165,076	40.88%
1、人民币普通股	37,927,815	40.63%				237,261	237,261	38,165,076	40.88%
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

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235,719股。锁定半年，于2018年3月18日解除限售。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

股份的变动符合相关法律法规。公司向中国登记结算公司提交解除限售申请，经批准后解除限售。

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
刘蕊	41,373,164	0	0	41,373,164	首发限售股	2019年3月15日
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
曾润国	625,918	0	0	625,918	首发限售股	2019年3月15日
孙位成	235,719	235,719	0	0	首发限售股、 高管锁定股	期初限售股为 首发前限售 股、于2017年 3月15日已解 除限售，由于 第三届董事会 换届离任监 事，锁定半年， 2018年3月18 日解除限售。
陈勇	156,479	0	0	156,479	首发限售股	2019年3月15日
洪华	78,240	0	0	78,240	首发限售股	2019年3月15日
冯发钧	62,592	0	0	62,592	首发限售股	2019年3月15日
张和金	62,592	0	0	62,592	首发限售股	2019年3月15日
周永祥	6,166	1,542		4,624	首发限售股、 高管锁定股	期初限售股为 首发前限售 股、于2017年 3月15日已解

						除限售，期末限售股为高管锁定股、按照要求每年解除限售
合计	55,432,185	237,261	0	55,194,924	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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		21,088	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 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
刘蕊	境内自然人	44.32%	41,373,164	0	41,373,164	0	质押	5,000,000
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
新疆昊天股权投资有限合伙企业	境内非国有法人	2.84%	2,653,100	-1858600	0	2,653,100		
訾洪云	境内自然人	2.35%	2,190,712	0	2,190,712	0		
陈泽明	境内自然人	1.27%	1,182,905	-54000	0	1,182,905		
陈启智	境内自然人	1.00%	929,534	-53300	0	929,534		

陈泽秀	境内自然人	0.73%	684,048	0	0	684,048		
曾润国	境内自然人	0.67%	625,918	0	625,918	0		
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 3)	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					
新疆昊天股权投资有限合伙企业	2,653,100	人民币普通股	2,653,100					
陈泽明	1,182,905	人民币普通股	1,182,905					
陈启智	929,534	人民币普通股	929,534					
陈泽秀	684,048	人民币普通股	684,048					
刘和明	600,000	人民币普通股	600,000					
中原证券股份有限公司	208,000	人民币普通股	208,000					
张杰	191,100	人民币普通股	191,100					
罗洪霞	184,500	人民币普通股	184,500					
林健强	148,600	人民币普通股	148,600					
刘克银	139,200	人民币普通股	139,200					
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							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	前十名无限售条件流通股股东中，张杰除通过普通证券账户持有 33300 股外，还通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 157800.00 股，实际合计持股 191,100 股。罗洪霞除通过普通证券账户持有 12200.00 股外，还通过西藏东方财富证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 172300.00 股，实际合计持股 184,500 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。

四、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

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
冯发钧	副总经理	离任	2018 年 05 月 11 日	因个人原因，申请调离岗位
宋晨	副总经理、董 事会秘书	聘任	2018 年 06 月 12 日	公司于 2018 年 6 月 12 日经第三届董事会第九次会 议聘任宋晨为公司副总经理、董事会秘书

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	69,975,753.73	153,010,115.86
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	108,363,115.58	64,081,061.06
预付款项	43,077,922.68	43,686,242.14
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	2,488,943.53	1,280,763.51
买入返售金融资产		
存货	220,623,514.49	201,543,471.81

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,596,230.85	6,043,564.52
流动资产合计	451,125,480.86	469,645,218.90
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		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	231,160,619.03	232,215,603.38
在建工程	216,998,387.98	150,552,485.09
工程物资	1,344,168.71	3,691,069.43
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	12,551,773.22	12,695,965.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	881,101.28	1,145,501.29
其他非流动资产	76,634,846.59	20,728,000.00
非流动资产合计	539,570,896.81	421,028,624.25
资产总计	990,696,377.67	890,673,843.15
流动负债：		
短期借款	60,000,000.00	
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	27,200,000.00	39,558,043.77

昆明川金诺化工股份有限公司 2018 年半年度报告全文

应付账款	126,357,923.85	79,372,423.56
预收款项	4,100,466.31	9,681,946.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,134,218.82	5,371,763.08
应交税费	5,205,805.59	7,803,552.61
应付利息	1,083,188.76	3,664,888.78
应付股利		
其他应付款	8,763,608.42	8,503,358.00
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	69,698,227.64	
其他流动负债		
流动负债合计	308,543,439.39	153,955,975.80
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		69,517,164.32
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
负债合计	308,543,439.39	223,473,140.12
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	37,744,933.47	34,891,788.16
一般风险准备		
未分配利润	273,713,813.27	261,614,723.33
归属于母公司所有者权益合计	682,152,938.28	667,200,703.03
少数股东权益		
所有者权益合计	682,152,938.28	667,200,703.03
负债和所有者权益总计	990,696,377.67	890,673,843.15

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

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	52,174,123.38	151,007,896.40
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	108,363,115.58	64,081,061.06
预付款项	43,051,247.08	43,631,242.14
应收利息		
应收股利		
其他应收款	80,817,022.53	1,859,226.88
存货	220,510,320.84	201,423,946.75
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,592,176.81	6,043,564.52
流动资产合计	511,508,006.22	468,046,937.75

昆明川金诺化工股份有限公司 2018 年半年度报告全文

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	42,000,000.00	40,500,000.00
投资性房地产		
固定资产		
在建工程	229,876,578.26	231,728,689.26
工程物资	212,515,115.41	150,552,485.09
固定资产清理	1,344,168.71	3,691,069.43
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	12,549,041.56	12,695,965.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	881,101.28	1,145,501.29
其他非流动资产		
非流动资产合计	499,166,005.22	440,313,710.13
资产总计	1,010,674,011.44	908,360,647.88
流动负债：		
短期借款	60,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	27,200,000.00	39,558,043.77
应付账款	138,183,559.43	93,043,886.64
预收款项	4,100,466.31	9,681,946.00
应付职工薪酬	6,007,825.53	5,261,320.13
应交税费	5,138,908.98	5,026,467.00
应付利息	1,083,188.76	3,664,888.78
应付股利		
其他应付款	8,763,608.42	8,503,358.00
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	69,698,227.64	
其他流动负债		
流动负债合计	320,175,785.07	164,739,910.32
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		69,517,164.32
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
负债合计	320,175,785.07	234,257,074.64
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	37,744,933.47	34,891,788.16
未分配利润	282,059,101.36	268,517,593.54
所有者权益合计	690,498,226.37	674,103,573.24
负债和所有者权益总计	1,010,674,011.44	908,360,647.88

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

昆明川金诺化工股份有限公司 2018 年半年度报告全文

一、营业总收入	418,939,805.26	364,427,147.30
其中：营业收入	418,939,805.26	364,427,147.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	394,120,869.82	336,216,597.35
其中：营业成本	303,482,724.44	255,268,767.90
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	747,797.93	2,768,082.93
销售费用	65,460,507.25	54,970,920.99
管理费用	19,577,967.40	18,001,427.47
财务费用	5,864,762.82	4,810,021.16
资产减值损失	-1,012,890.02	397,376.90
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
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）		
其他收益	6,451,350.00	695,200.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	31,270,285.44	30,226,489.69
加：营业外收入	1,320,425.86	
减：营业外支出	337,482.38	73,633.69
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	32,253,228.92	30,152,856.00

减：所得税费用	5,164,193.67	4,538,603.67
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	27,089,035.25	25,614,252.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	27,089,035.25	25,614,252.33
（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	27,089,035.25	25,614,252.33
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	27,089,035.25	25,614,252.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,089,035.25	25,614,252.33
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	0.2902	0.2744
（二）稀释每股收益	0.2902	0.2744

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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	418,939,805.26	364,427,147.30
减：营业成本	303,482,724.44	263,599,074.23
税金及附加	739,954.38	703,455.00
销售费用	65,460,507.25	54,970,920.99
管理费用	18,159,458.70	17,708,391.08
财务费用	5,866,162.89	4,811,124.80
资产减值损失	-1,030,355.72	396,726.90
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
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）		
其他收益	6,451,350.00	695,200.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	32,712,703.32	24,253,394.04
加：营业外收入	1,320,425.86	
减：营业外支出	337,482.38	73,633.69
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	33,695,646.80	24,179,760.35
减：所得税费用	5,164,193.67	3,626,964.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	28,531,453.13	20,552,796.30
（一）持续经营净利润（净亏	28,531,453.13	20,552,796.30

损以“—”号填列)		
(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 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	28,531,453.13	20,552,796.30
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	382,387,956.95	320,395,948.40
客户存款和同业存放款项净增		

昆明川金诺化工股份有限公司 2018 年半年度报告全文

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	7,644,104.37	2,678,208.23
经营活动现金流入小计	390,032,061.32	323,074,156.63
购买商品、接受劳务支付的现金	336,928,766.95	286,784,976.01
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	41,189,418.61	31,214,211.34
支付的各项税费	9,054,696.18	7,950,579.99
支付其他与经营活动有关的现金	4,857,003.98	2,821,944.16
经营活动现金流出小计	392,029,885.72	328,771,711.50
经营活动产生的现金流量净额	-1,997,824.40	-5,697,554.87
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

取得投资收益收到的现金		1,320,739.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	116,681,459.83	66,242,318.52
投资支付的现金		70,000,000.00
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	116,681,459.83	136,242,318.52
投资活动产生的现金流量净额	-116,681,459.83	35,078,421.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	60,000,000.00	
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	60,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,178,900.00	19,324,000.00
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	425,000.00	
筹资活动现金流出小计	18,603,900.00	19,324,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	41,396,100.00	-19,324,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物	-2,643,764.77	-1,691,525.01

的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-79,926,949.00	8,365,341.34
加：期初现金及现金等价物余额	140,761,279.71	145,466,858.81
六、期末现金及现金等价物余额	60,834,330.71	153,832,200.15

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	382,387,956.95	320,395,948.40
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,642,685.30	6,925,207.62
经营活动现金流入小计	390,030,642.25	327,321,156.02
购买商品、接受劳务支付的现金	338,358,200.15	295,086,870.81
支付给职工以及为职工支付的现金	39,968,702.99	31,000,329.50
支付的各项税费	6,259,877.13	5,570,723.37
支付其他与经营活动有关的现金	4,755,561.66	3,057,470.66
经营活动现金流出小计	389,342,341.93	334,715,394.34
经营活动产生的现金流量净额	688,300.32	-7,394,238.32
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
取得投资收益收到的现金		1,320,739.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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
购建固定资产、无形资产和其	55,596,140.24	65,305,169.92

他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	1,500,000.00	72,000,000.00
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	78,086,390.00	
投资活动现金流出小计	135,182,530.24	137,305,169.92
投资活动产生的现金流量净额	-135,182,530.24	34,015,569.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	60,000,000.00	
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	60,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,178,900.00	19,324,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	425,000.00	
筹资活动现金流出小计	18,603,900.00	19,324,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	41,396,100.00	-19,324,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,643,764.77	-1,691,525.01
五、现金及现金等价物净增加额	-95,741,894.69	5,605,806.49
加：期初现金及现金等价物余额	138,759,060.25	145,015,293.34
六、期末现金及现金等价物余额	43,017,165.56	150,621,099.83

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数 股东 权益	所有 者权 益合
	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	其 他 综 合	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险	未 分 配 利		
	优	永	其										

昆明川金诺化工股份有限公司 2018 年半年度报告全文

		先 股	续 债	他		股	收益			准备	润		计
一、上年期末余额	93,360,000.00				277,334,191.54				34,891,788.16		261,614,723.33		667,200,703.03
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				34,891,788.16		261,614,723.33		667,200,703.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,853,145.31		12,099,089.94		14,952,235.25
（一）综合收益总额											27,089,035.25		27,089,035.25
（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									2,853,145.31		-14,989,945.31		-12,136,800.00
1. 提取盈余公积									2,853,145.31		-2,853,145.31		

昆明川金诺化工股份有限公司 2018 年半年度报告全文

									31		.31		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-12,136,800.00		-12,136,800.00
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								2,847,804.96					2,847,804.96
2. 本期使用								-2,847,804.96					-2,847,804.96
(六) 其他													
四、本期期末余额	93,360,000.00				277,334,191.54			37,744,933.47			273,713,813.27		682,152,938.28

上年金额

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											

昆明川金诺化工股份有限公司 2018 年半年度报告全文

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									4,858,900.92		-18,862,900.92		-14,004,000.00
1．提取盈余公积									4,858,900.92		-4,858,900.92		
2．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												5,735,612.22	5,735,612.22
2. 本期使用												-5,735,612.22	-5,735,612.22
(六) 其他													
四、本期期末余额	93,360,000.00				277,334,191.54				34,891,788.16		261,614,723.33		667,200,703.03

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.				277,334,191.5				34,891,788.16	268,517,59	674,103,573.2

昆明川金诺化工股份有限公司 2018 年半年度报告全文

	00				4					3.54	4
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				34,891,788.16	268,517,593.54	674,103,573.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,853,145.31	13,541,507.82	16,394,653.13
（一）综合收益总额										28,531,453.13	28,531,453.13
（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									2,853,145.31	-14,989,945.31	-12,136,800.00
1．提取盈余公积									2,853,145.31	-2,853,145.31	
2．对所有者（或股东）的分配										-12,136,800.00	-12,136,800.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转											

昆明川金诺化工股份有限公司 2018 年半年度报告全文

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								2,847,804.96			2,847,804.96
2. 本期使用								-2,847,804.96			-2,847,804.96
（六）其他											
四、本期期末余额	93,360,000.00				277,334,191.54				37,744,933.47	282,059,101.36	690,498,226.37

上年金额

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	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										48,589,009.92	48,589,009.92

昆明川金诺化工股份有限公司 2018 年半年度报告全文

总额										22	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
----------	---------------	--	--	----------------	--	--	--	---------------	----------------	----------------

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：刘薨；

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。

本报告于2018年8月16日经董事会批准报出。

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、昆明河里湾工业固废处理有限公司5家公司。与上期相比，合并范围增加了昆明河里湾工业固废处理有限公司。详见本附注“八、合并范围的变化”及本注“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，并基于本附注五“

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

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	

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、持有待售资产**13、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。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

15、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%

16、在建工程

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

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

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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

22、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。

23、股份支付

24、优先股、永续债等其他金融工具

25、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。

26、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，本公司按照上述原则进行判断。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27、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。

28、其他重要的会计政策和会计估计

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

29、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

30、其他

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%/16%/11%/10%/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%
环境保护税	污染物排放当量数	

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%
昆明河里湾工业固废处理有限公司	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	11,240.96	6,111.69
银行存款	69,964,512.77	153,004,004.17
合计	69,975,753.73	153,010,115.86

其他说明

注：本公司使用有限制的银行存款9,141,423.02元，系应付票据及安全生产保证金。

2、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	113,290,212.16	100.00%	4,927,096.58	4.35%	108,363,115.58	70,260,239.62	100.00%	6,179,178.56	8.79%	64,081,061.06
合计	113,290,212.16	100.00%	4,927,096.58	4.35%	108,363,115.58	70,260,239.62	100.00%	6,179,178.56	8.79%	64,081,061.06

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）	108,985,443.41	1,089,854.43	1.00%
6 个月-1 年	481,076.12	48,107.61	10.00%
1 年以内小计	109,466,519.53	1,137,962.05	1.04%
1 至 2 年	69,116.20	34,558.10	50.00%
2 至 3 年	3,754,576.43	3,754,576.43	100.00%
合计	113,290,212.16	4,927,096.58	4.35%

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 256,950.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,436,699.48 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
云南红云化工生产有限公司	1,656,158.20	债权债务转移
合计	1,656,158.20	--

(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	72,333.12
-----------	-----------

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
江西正邦科技股份有限公司南昌广联分工司	货款	15,692.00	已无法收回	经总经理办公会审批	否
武汉太阳帆畜牧科技有限公司	货款	14,650.00	已无法收回	经总经理办公会审批	否
四川新希望六和农牧有限公司成都分公司	货款	14,611.26	已无法收回	经总经理办公会审批	否
江西正邦科技科技股份有限公司科技分公司	货款	7,757.27	已无法收回	经总经理办公会审批	否
抚州百欣生物科技有限公司	货款	6,000.00	已无法收回	经总经理办公会审批	否
锦州双胞胎饲料有限公司	货款	6,000.00	已无法收回	经总经理办公会审批	否
中粮饲料（东台）有限公司	货款	3,708.00	已无法收回	经总经理办公会审批	否
其他	货款	3,914.59	已无法收回	经总经理办公会审批	否
合计	--	72,333.12	--	--	--

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	期末余额	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	31,708,465.00	6个月以内	27.99	317,084.65
贵州开磷国际贸易有限公司	货款	26,302,840.25	6个月以内	23.22	263,028.4
KAIFERT HOLDINGS PTE. LTD.	货款	5,110,311.01	6个月以内	4.51	51,103.31
长沙一家人实业有限公司	货款	3,017,782.50	6个月以内	2.66	30,177.83

山东新希望六和集团有限公司	货款	2,900,371.69	6个月以内	2.56	29,003.72
合计		69,039,790.45		60.94	690,397.91

(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：

3、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	36,375,605.47	84.44%	38,017,181.41	87.02%
1 至 2 年	3,076,276.57	7.14%	2,546,537.69	5.83%
2 至 3 年	576,477.30	1.34%	47,959.70	0.11%
3 年以上	3,049,563.34	7.08%	3,074,563.34	7.05%
合计	43,077,922.68	--	43,686,242.14	--

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(%)
昆明铁路局曲靖站	4,864,911.70	1年以内	11.29
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	7.63
湖北陆盛环保工程有限公司	2,800,000.00	1年以内	6.50
昆明市东川区铁路货运代理有限公司	2,792,594.70	1年以内	6.48
德阳恒力机电安装工程有限公司	2,590,000.00	1年以内	4.23
合计	16,335,121.80		37.92

其他说明：

4、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

5、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

6、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	3,481,461.80	100.00%	992,518.27	28.51%	2,488,943.53	2,106,422.94	100.00%	825,659.43	39.20%	1,280,763.51
合计	3,481,461.80	100.00%	992,518.27	28.51%	2,488,943.53	2,106,422.94	100.00%	825,659.43	39.20%	1,280,763.51

						94			
--	--	--	--	--	--	----	--	--	--

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	2,038,344.73	101,670.95	5.00%
1 年以内小计	2,038,344.73	101,670.95	5.00%
1 至 2 年	247,036.91	24,703.69	10.00%
2 至 3 年	412,366.16	82,429.63	20.00%
5 年以上	783,714.00	783,714.00	100.00%
合计	3,481,461.80	992,518.27	28.51%

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 166,838.84 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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

(4) 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	1,475,421.62	1,466,421.62
备用金	1,262,366.16	297,342.89
代垫款项	318,674.02	342,658.43
再融资费用	425,000.00	
合计	3,481,461.80	2,106,422.94

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
昆明市东川区财政局	保证金	783,714.00	5 年以上	22.51%	783,714.00
再融资费用	再融资费用	425,000.00	1 年以内	12.21%	21,250.00
东川区社会保证局	代垫款项	310,845.76	1 年以内	8.93%	15,542.29
云南驰宏锌锗股份有限公司	保证金	250,000.00	2-3 年	7.18%	50,000.00
赵正林	备用金	247,036.91	2 年以内	7.10%	19,703.69
合计	--	2,016,596.67	--	57.92%	890,209.98

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	92,506,134.11		92,506,134.11	91,676,308.83		91,676,308.83
在产品	52,911,590.96		52,911,590.96	43,413,540.49		43,413,540.49
库存商品	51,561,617.08		51,561,617.08	54,786,006.31		54,786,006.31
包装物	1,760,384.31		1,760,384.31	1,455,008.83		1,455,008.83
发出商品	21,883,788.03		21,883,788.03	10,212,607.35		10,212,607.35

合计	220,623,514.49		220,623,514.49	201,543,471.81		201,543,471.81
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

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

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

8、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

10、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	6,596,230.85	6,043,564.52
合计	6,596,230.85	6,043,564.52

其他说明：

11、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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

12、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	74,096,351.49	321,435,660.87	6,042,558.52	3,978,267.48	405,552,838.36
2.本期增加金额	4,331,796.29	8,346,833.16	4,562,263.03	846,221.26	18,087,113.74
(1) 购置	53,180.43	1,442,841.65	4,562,263.03	846,221.26	6,904,506.37
(2) 在建工程转入	4,278,615.86	6,903,991.51			11,182,607.37
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		8,880.00			8,880.00
(1) 处置或报废		8,880.00			8,880.00

昆明川金诺化工股份有限公司 2018 年半年度报告全文

4.期末余额	78,428,147.78	329,773,614.03	10,604,821.55	4,824,488.74	423,631,072.10
二、累计折旧					
1.期初余额	15,777,204.95	151,963,815.82	2,594,406.30	3,001,807.91	173,337,234.98
2.本期增加金额	1,819,417.38	16,417,671.72	627,157.63	275,368.98	19,139,615.75
(1) 计提	1,819,417.38	16,417,671.72	627,157.63	275,368.98	19,139,615.75
3.本期减少金额		6,397.62			6,397.62
(1) 处置或报废		6,397.62			6,397.62
4.期末余额	17,596,622.33	168,375,089.92	3,221,563.93	3,277,176.89	192,470,453.07
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	60,831,525.45	161,398,524.11	7,383,257.62	1,547,311.85	231,160,619.03
2.期初账面价值	58,319,146.54	169,471,845.05	3,448,152.22	976,459.57	232,215,603.38

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 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2018年6月30日，公司除以原值合计32,698,880.43元、净值合计12,866,613.36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2018年6月30日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

13、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	95,652,947.65		95,652,947.65	83,913,105.75		83,913,105.75
15万吨/年饲料磷酸盐项目	55,964,118.87		55,964,118.87	31,670,058.13		31,670,058.13
浓缩磷酸车间技改项目	24,506,770.67		24,506,770.67	11,982,005.19		11,982,005.19
硫酸车间技改工程	10,207,112.90		10,207,112.90	5,760,288.03		5,760,288.03
成品氢钙车间中心灰站项目改造项目	5,766,789.84		5,766,789.84	2,749,290.68		2,749,290.68

重钙车间技改项目	5,014,497.96		5,014,497.96	2,826,522.55		2,826,522.55
湿法磷酸净化及精细磷酸盐工程	4,483,272.57		4,483,272.57			
磷酸二氢钙车间技改项目	4,070,454.38		4,070,454.38	2,309,084.70		2,309,084.70
公用工程	2,247,655.94		2,247,655.94			
中和车间技改项目	1,929,308.07		1,929,308.07	2,923,811.62		2,923,811.62
磨选车间技改工程	1,234,122.11		1,234,122.11			
其他工程	5,921,337.02		5,921,337.02	2,591,973.34		2,591,973.34
灰窑车间扩能技改项目				3,826,345.10		3,826,345.10
合计	216,998,387.98		216,998,387.98	150,552,485.09		150,552,485.09

(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	83,913,105.75	12,008,557.71	268,715.81		95,652,947.65	113.69%	100				募股资金
15万吨/年饲料磷酸盐项目	78,500,000.00	31,670,058.13	24,294,060.74			55,964,118.87	82.40%	82				募股资金

浓缩磷酸车间技改项目	20,236,000.00	11,982,005.19	12,623,519.76	98,754.28		24,506,770.67	120.41%	100				其他
硫酸车间技改工程	24,480,000.00	5,760,288.03	4,585,212.25	138,387.38		10,207,112.90	51.98%	52				其他
成品氢钙车间中心化灰站项目改造项目	3,866,000.00	2,749,290.68	3,017,499.16			5,766,789.84	149.16%	100				其他
重钙车间技改项目	3,900,000.00	2,826,522.55	2,363,110.28	175,134.87		5,014,497.96	133.06%	100				其他
湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目			4,483,272.57			4,483,272.57						其他
磷酸二氢钙车间技改项目	7,070,000.00	2,309,084.70	1,805,222.74	43,853.06		4,070,454.38	60.22%	60				其他
公用工程	8,100,000.00		2,251,811.98		4,156.04	2,247,655.94	27.80%	28				其他
中和车间技改项目	4,500,000.00	2,923,811.62	1,656,546.58	2,651,050.13		1,929,308.07	135.55%	100				其他
磨选	20,000		2,044,	809,98		1,234,	118.81	100				其他

车间 技改 工程	,000.0 0		103.84	1.73		122.11	%					
灰窑 车间 扩能 技改 项目	6,500, 000.00	3,826, 345.10	2,973, 475.12	6,799, 820.22			104.99 %	100				其他
合计	318,69 6,900. 00	147,96 0,511. 75	74,106 ,392.7 3	10,985 ,697.4 8	4,156. 04	211,07 7,050. 96	--	--				--

(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

报告期末较年初在建工程增加幅度较大的原因系公司募投项目10万吨/年湿法磷酸净化制工业磷酸工程项目及15万吨/年饲料磷酸盐项目及技改项目持续推进投入所致。

14、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用设备	124,322.90	667,953.79
专用材料	1,219,845.81	3,023,115.64
合计	1,344,168.71	3,691,069.43

其他说明：

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	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	20,264,560.24	35,328,365.19
2.本期增				2,980.00		2,980.00

昆明川金诺化工股份有限公司 2018 年半年度报告全文

加金额						
(1) 购置				2,980.00		2,980.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	14,668,508.65			398,276.30	20,264,560.24	35,331,345.19
二、累计摊销						
1. 期初余额	1,972,543.59			395,296.30	20,264,560.24	22,632,400.13
2. 本期增加金额	146,923.50			248.34		147,171.84
(1) 计提	146,923.50			248.34		147,171.84
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	2,119,467.09			395,544.64	20,264,560.24	2,277,951.97
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	12,549,041.56			2,731.66	12,551,773.22
2.期初账面价值	12,695,965.06				12,695,965.06

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%。

16、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	5,874,008.52	881,101.28	6,971,376.76	1,045,706.51
未实现利润			665,298.49	99,794.78
合计	5,874,008.52	881,101.28	7,636,675.25	1,145,501.29

(2) 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	0.00	881,101.28	0.00	1,145,501.29
递延所得税负债	0.00		0.00	

(3) 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	12,731.73	8,365.31
可抵扣亏损	360,604.47	335,365.08

合计	373,336.20	343,730.39
----	------------	------------

(4) 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
2022 年	335,365.08	335,365.08	
2023 年	25,239.39		
2024 年			
2025 年			
2026 年			
2027 年			
合计	360,604.47	335,365.08	--

其他说明：

报告期末未确认递延所得税资产系子公司云南庆磷磷肥有限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。

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
拆迁款	5,000,000.00	20,000,000.00
土地出让金	69,828,124.00	
湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目	1,806,722.59	728,000.00
合计	76,634,846.59	20,728,000.00

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

短期借款分类的说明：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,200,000.00	39,558,043.77
合计	27,200,000.00	39,558,043.77

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、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	99,964,804.10	61,974,761.51
运输费用	11,291,451.66	8,752,561.98
电费	4,720,645.00	3,954,235.50
废渣处理费	6,240,000.00	
工程款	4,141,023.09	4,690,864.57
合计	126,357,923.85	79,372,423.56

(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年的应付账款

21、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	3,800,080.31	9,168,866.00
预收废品销售款	300,386.00	513,080.00
合计	4,100,466.31	9,681,946.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

22、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	5,371,763.08	39,489,313.80	38,728,090.91	6,132,985.97
二、离职后福利-设定提存计划		2,764,085.31	2,762,852.46	1,232.85
三、辞退福利		305,782.88	305,782.88	
合计	5,371,763.08	42,559,181.99	41,796,726.25	6,134,218.82

(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	4,796,587.76	34,518,046.16	33,835,334.99	5,479,298.93
2、职工福利费		1,389,025.71	1,389,025.71	
3、社会保险费		2,186,216.81	2,186,216.81	
其中：医疗保险费		1,948,703.02	1,948,703.02	
工伤保险费		237,513.79	237,513.79	
4、住房公积金		757,410.00	757,410.00	
5、工会经费和职工教育经费	575,175.32	638,615.12	560,103.40	653,687.04
合计	5,371,763.08	39,489,313.80	38,728,090.91	6,132,985.97

(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		2,719,006.85	2,717,774.00	1,232.85

2、失业保险费		45,078.46	45,078.46	
合计		2,764,085.31	2,762,852.46	1,232.85

其他说明：

23、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	3,741,742.07	5,687,457.99
个人所得税	1,098,980.92	130,208.96
城市维护建设税		43,671.88
代扣资源税		215,887.03
土地使用税	171,669.64	171,669.74
房产税	103,825.37	97,366.51
印花税	89,587.59	106,159.63
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	5,205,805.59	7,803,552.61

其他说明：

24、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	1,004,888.76	3,664,888.78
短期借款应付利息	78,300.00	
合计	1,083,188.76	3,664,888.78

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：

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

25、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		
其他款项	288,440.42	28,190.00
合计	8,763,608.42	8,503,358.00

(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

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。

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	69,698,227.64	
合计	69,698,227.64	

其他说明：

27、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
	0						0

其他说明：

(1) 公司报告期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、实际控制人刘薨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，占刘薨先生持有公司股份总数的12.09%，占公司总股本的5.36%。

28、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：

29、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	2,847,804.96	2,847,804.96	0.00
合计		2,847,804.96	2,847,804.96	

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。

30、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	34,891,788.16	2,853,145.31		37,744,933.47
合计	34,891,788.16	2,853,145.31		37,744,933.47

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。

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	261,614,723.33	219,897,996.21
调整后期初未分配利润	261,614,723.33	219,897,996.21

加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,089,035.25	60,579,628.04
减：提取法定盈余公积	2,853,145.31	4,858,900.92
应付普通股股利	12,136,800.00	14,004,000.00
期末未分配利润	273,713,813.27	261,614,723.33

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。

32、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	418,939,805.26	303,482,724.44	364,427,147.30	255,268,767.90
合计	418,939,805.26	303,482,724.44	364,427,147.30	255,268,767.90

33、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		173,998.23
教育费附加		173,998.23
资源税		1,701,376.48
房产税	207,650.74	214,582.57
土地使用税	343,339.38	343,804.22
车船使用税	7,957.63	5,040.00
印花税	170,068.53	155,283.20
环境保护税	18,781.65	
合计	747,797.93	2,768,082.93

其他说明：

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

运输费	60,577,782.25	51,101,611.36
装卸费	1,842,002.08	2,184,141.11
工资、福利及社会保险费	1,231,715.18	966,280.37
折旧费	53,005.12	50,887.51
差旅费	60,303.63	39,549.31
业务招待费	78,698.46	137,335.80
业务宣传费	434,784.00	32,924.40
佣金	414,937.77	
其他费用	767,278.76	458,191.13
合计	65,460,507.25	54,970,920.99

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。

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,222,047.88	6,891,325.81
业务招待费	343,193.20	337,635.33
修理费	6,622,884.20	7,211,685.26
中介机构服务费	971,741.44	920,612.06
固定资产折旧、无形资产摊销	999,101.04	663,170.77
办公费	206,938.10	675,053.07
汽车使用费	254,828.93	146,383.60
差旅费	256,287.79	161,130.56
财产保险费及残保金		234,525.72
其他	1,700,944.82	759,905.29
合计	19,577,967.40	18,001,427.47

其他说明：

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,641,463.30	2,841,063.30
减：利息收入	74,192.96	117,950.01
加：汇兑损失	2,182,131.43	2,048,942.92
加：其他	115,361.05	37,964.95
合计	5,864,762.82	4,810,021.16

其他说明：

37、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	-1,012,890.02	397,376.90
合计	-1,012,890.02	397,376.90

其他说明：

本期公司坏账损失较上年同期大幅减少，主要是因为报告期末，公司收回云南红云化工有限公司3年以上应收款160余万元，冲回了以前期间按会计政策计提的坏账准备所致。

38、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
合计		1,320,739.74

其他说明：

上期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。

39、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
昆明市东川区旅游和商务局 2017 年度出口奖励资金	3,100,000.00	
昆明市东川区环境保护局污染治理经费	400,000.00	500,000.00
昆明市科学技术局研发投入后补助款	320,000.00	
昆明市财政局 昆明市工业和信息化委	100,000.00	

员会 2017 年产品展销推介费用补助		
昆明市财政局 昆明市工业和信息化委员会 2017 年下半年降低物流成本补助资金	850,000.00	
昆明市财政局 昆明市工业和信息化委员会 2017 年 4 季度扩销促产补助资金	100,000.00	
昆明市劳动就业局 2017 年度就地就近招用失业人员补贴款	44,600.00	
昆明市东川区旅游和商务局 2017 年度 1-12 月稳增长进出口奖励	197,250.00	
昆明市东川区旅游和商务局国际性展览会补助	87,500.00	
昆明市科学技术局 2018 省级科技项目补贴款	1,252,000.00	
昆明市财政局 昆明市工业和信息化委员会 2016 年 3 季度扩销促产补助资金		180,000.00
昆明市劳动就业局就地就近招用失业人员补贴款		15,200.00
合计	6,451,350.00	695,200.00

40、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
销售废品	1,320,425.86		1,320,425.86
合计	1,320,425.86		1,320,425.86

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

其他说明：

41、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	332,000.00	6,000.00	332,000.00
其他	3,000.00	67,633.69	3,000.00
资产报废处置损失	2,482.38		2,482.38
合计	337,482.38	73,633.69	337,382.38

其他说明：

42、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	4,899,793.66	5,620,468.49
递延所得税费用	264,400.01	-1,081,864.82
合计	5,164,193.67	4,538,603.67

(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	32,253,228.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,837,984.34
子公司适用不同税率的影响	-144,241.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	109,846.65
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	360,604.47
上年未实现利润的影响	
所得税费用	5,164,193.67

其他说明

43、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
收到往来款项	1,118,561.41	1,842,912.22
收到的银行利息	74,192.96	117,950.01

收到补贴款	6,451,350.00	695,200.00
收到退回的保证金		22,146.00
其他		
合计	7,644,104.37	2,678,208.23

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	916,500.00	675,000.00
中介机构服务费	971,741.44	920,612.06
差旅费	292,179.89	55,259.30
业务招待费	290,327.28	217,313.78
办公费	206,938.10	404,503.50
捐赠	800,000.00	6,000.00
排污费		121,038.00
租赁费		
汽车使用费	254,828.93	160,891.07
残保金		234,525.72
业务宣传费	434,784.00	
研发费		
佣金	414,937.77	
其他	274,766.57	26,800.73
合计	4,857,003.98	2,821,944.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 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
----	-------	-------

再融资审计费	425,000.00	
合计	425,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

44、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	27,089,035.25	25,614,252.33
加：资产减值准备	-1,012,890.02	397,376.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,139,615.75	16,658,756.55
无形资产摊销	147,171.84	2,527,335.53
财务费用（收益以“－”号填列）	5,484,828.07	4,532,588.31
投资损失（收益以“－”号填列）		-1,320,739.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	264,400.01	-1,081,864.82
存货的减少（增加以“－”号填列）	-19,080,042.68	-17,002,815.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-26,545,300.95	-50,152,825.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,484,641.67	14,130,380.92
经营活动产生的现金流量净额	-1,997,824.40	-5,697,554.87
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	60,834,330.71	153,832,200.15
减：现金的期初余额	140,761,279.71	145,466,858.81
现金及现金等价物净增加额	-79,926,949.00	8,365,341.34

(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	60,834,330.71	140,761,279.71

其中：库存现金	11,240.96	6,111.69
可随时用于支付的银行存款	60,812,777.14	140,755,168.02
三、期末现金及现金等价物余额	60,834,330.71	140,761,279.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	9,141,423.02	12,248,836.15

其他说明：

母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物9,141,423.02元为公司开具银行承兑汇票及安全生产保证金。

45、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	9,141,423.02	应付票据保证金及安全生产保证金
固定资产	12,866,613.36	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	22,008,036.38	--

其他说明：

截至报告期末，公司除以净值12,866,613.36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27,200,000.00元及安全生产存入银行保证金9,141,423.02元外，不存在其他资产权利受限情况。

46、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	--	--	1,303,674.26
其中：美元	197,030.84	6.6166	1,303,674.26
应收账款	--	--	7,174,353.38
其中：美元	1,084,296.07	6.6166	7,174,353.38

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：

报告期公司投资设立了昆明河里湾工业固废处理有限公司纳入公司合并范围，除此之外合并范围无其他变化。

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
昆明河里湾工业固废处理有限公司	昆明市东川区	昆明市东川区	固体废渣处理	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、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刘薏。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注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
云南驰宏锌锗股份有限公司	因任职关系而形成的关联关系

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
云南驰宏锌锗股份	采购原材料	17,072,899.22	120,000,000.00	否	15,626,489.26

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 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
刘薏、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、实际控制人刘薏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。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 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	1,782,244.17	773,160.00

(8) 其他关联交易

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	云南驰宏锌锗股份有限公司	467,449.84		460,349.06	
其他应收款	云南驰宏锌锗股份有限公司	250,000.00	50,000.00	250,000.00	250,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

6、关联方承诺

7、其他

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

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。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

本公司无需披露的其他重大事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

本公司无需披露的其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

本公司无需披露的其他重大事项。

十五、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	113,290,212.16	100.00%	4,927,096.58	4.35%	108,363,115.58	70,260,239.62	100.00%	6,179,178.56	8.79%	64,081,061.06
合计	113,290,212.16	100.00%	4,927,096.58	4.35%	108,363,115.58	70,260,239.62	100.00%	6,179,178.56	8.79%	64,081,061.06

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	108,985,443.41	1,089,854.43	1.00%
6 个月至 1 年	481,076.12	48,107.61	10.00%
1 年以内小计	109,466,519.53	1,137,962.05	1.04%
1 至 2 年	69,116.20	34,558.10	50.00%
2 至 3 年	3,754,576.43	3,754,576.43	100.00%
合计	113,290,212.16	4,927,096.58	4.35%

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,179,841.65 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
昆明红云化工生产有限公司	1,656,158.20	债权债务抵减
合计	1,656,158.20	--

我公司应付供应商东川区汤丹东祥商贸经营部磷矿款，东川区汤丹东祥商贸经营部应付昆明红云化工生产有限公司货款：1,656,158.20元；我公司与东川区汤丹东祥商贸经营部以及昆明红云化工有限公司三方协商一致达成协议：东川区汤丹东祥商贸经营部应付昆明红云化工有限公司货款1656158.20元抵减昆明红云化工有限公司欠我公司货款1656158.20元，同时抵减我公司欠东川区汤丹东祥商贸经营部货款1656158.20元。

(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	72,333.12

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
江西正邦科技股份有限公司南昌广联分公司	货款	15,692.00	已无法收回	经总经理办公会审批	否
武汉太阳帆畜牧科技有限公司	货款	14,650.00	已无法收回	经总经理办公会审批	否
四川新希望六和农牧有限公司成都分公司	货款	14,611.26	已无法收回	经总经理办公会审批	否
江西正邦科技科技股份有限公司科技分公司	货款	7,757.27	已无法收回	经总经理办公会审批	否
抚州百欣生物科技有限公司	货款	6,000.00	已无法收回	经总经理办公会审批	否
锦州双胞胎饲料有限公司	货款	6,000.00	已无法收回	经总经理办公会审批	否
中粮饲料（东台）有限公司	货款	3,708.00	已无法收回	经总经理办公会审批	否
其他	货款	3,914.59	已无法收回	经总经理办公会审批	否
合计	--	72,333.12	--	--	--

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	31,708,465.00	6个月以内	27.99	317,084.65
贵州开磷国际贸易有限公司	货款	26,302,840.25	6个月以内	23.22	263,028.40
KAIFERT HOLDINGS PTE. LTD.	货款	5,110,331.01	6个月以内	4.51	51,103.31
长沙一家人实业有限公司	货款	3,017,782.50	6个月以内	2.66	30,177.83
山东新希望六和集团有限公司	货款	2,900,371.69	6个月以内	2.56	29,003.72
合计		69,039,790.45		60.94	690,397.90

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

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	2,944,223.87	100.00%	941,591.34	31.98%	2,002,632.53	2,651,425.08	100.00%	792,198.20	29.88%	1,859,226.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	78,814,390.00	0.00%	0.00	0.00%	78,814,390.00					
合计	81,758,613.87	100.00%	941,591.34	31.98%	80,817,022.53	2,651,425.08	100.00%	792,198.20	29.88%	1,859,226.88

	613.87	%	1.34	%	022.53	,425.08	%	.20		6.88
--	--------	---	------	---	--------	---------	---	-----	--	------

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	1,663,472.96	83,173.65	5.00%
1 至 2 年	247,036.91	24,703.69	10.00%
2 至 3 年	250,000.00	50,000.00	20.00%
5 年以上	783,714.00	783,714.00	100.00%
合计	2,944,223.87	941,591.34	31.98%

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

项目	期末余额	坏账准备	计提比例
合并范围内部公司组合	78814390	149393.14	-
合计：	78814390	149393.14	-

(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 104,304.20 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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 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
款项性质		
与子公司的往来	78,814,390.00	728,000.00
保证金	1,291,714.00	1,283,714.00
备用金	916,664.11	297,342.89
代垫款项	310,845.76	342,368.19
再融资费	425,000.00	
合计	81,758,613.87	2,651,425.08

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西川金诺化工有限公司	内部往来	78,814,390.00	1 年以内	96.40%	0.00
昆明市东川区财政局	保证金	783,714.00	5 年以内	0.96%	783,714.00
其他	再融资费	425,000.00	1 年以内	0.55%	21,250.00
东川区社会保障局	代垫款	310,845.76	1 年以内	0.38%	15,542.29
云南驰宏锌锗股份有限公司	保证金	250,000.00	2-3 年	0.31%	50,000.00
	--		--		
合计	--	80,583,949.76	--	98.56%	870,506.29

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额
------	----------	------	------	------------

				及依据
--	--	--	--	-----

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	42,000,000.00		42,000,000.00	40,500,000.00		40,500,000.00
合计	42,000,000.00		42,000,000.00	40,500,000.00		40,500,000.00

(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责任公司	2,000,000.00	1,000,000.00		3,000,000.00		
广西川金诺化工有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
昆明河里湾工业固废处理有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	40,500,000.00	1,500,000.00		42,000,000.00		

(2) 其他说明

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	418,939,805.26	303,482,724.44	364,427,147.30	263,599,074.23
合计	418,939,805.26	303,482,724.44	364,427,147.30	263,599,074.23

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
合计		1,320,739.74

6、其他

十六、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	-2,482.38	固定资产报废处理损失
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）	6,451,350.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	985,425.86	
减：所得税影响额	1,115,144.02	
合计	6,319,149.46	--

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	4.02%	0.2902	0.2902
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.08%	0.2225	0.2225

3、其他

第十一节 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。