

# 昆明川金诺化工股份有限公司

## 2020 年度财务决算报告

昆明川金诺化工股份有限公司（以下简称“公司”）2020 年度财务报表（合并及母公司资产负债表、合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表和财务报表附注）已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2021 年 4 月 25 日出具了 XYZH/2021KMAA2050 号标准无保留意见的《审计报告》。

现将有关财务决算情况汇报如下（合并财务报表口径）：

### 一、 2020 年主要财务指标情况

单位：人民币万元

| 项目                    | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 变动比例%  |
|-----------------------|------------------|------------------|--------|
| 资产总额                  | 193,829.04       | 144,675.51       | 33.98  |
| 归属于母公司股东权益合计          | 104,707.06       | 92,676.44        | 12.98  |
|                       | 2020 年度          | 2019 年度          |        |
| 营业收入                  | 104,980.85       | 112,599.56       | -6.77  |
| 归属于母公司股东的净利润          | 4,147.69         | 7,281.13         | -43.04 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 2,987.18         | 6,810.16         | -56.14 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 13,880.65        | 12,213.99        | 13.65  |
| 基本每股收益（元/股）           | 0.3184           | 0.5623           | -43.38 |
| 稀释每股收益（元/股）           | 0.3184           | 0.5623           | -43.38 |

### 二、 主要资产负债情况

单位：人民币万元

| 项目     | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 变动比例%  |
|--------|------------------|------------------|--------|
| 货币资金   | 40,354.84        | 26,989.41        | 49.52  |
| 衍生金融资产 | 36.23            |                  | 100.00 |
| 应收票据   | 70               | 296              | -76.35 |
| 应收账款   | 3,813.64         | 4,582.16         | -16.77 |
| 应收款项融资 | 11.02            |                  | 100.00 |
| 预付款项   | 3,000.18         | 2,181.88         | 37.50  |
| 其他应收款  | 108.56           | 116.11           | -6.50  |

|                |                   |                   |              |
|----------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 其中：应收利息        |                   |                   |              |
| 应收股利           |                   |                   |              |
| 存货             | 18,938.31         | 23,307.33         | -18.75       |
| 其他流动资产         | 5,969.98          | 3,554.60          | 67.95        |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>72,302.76</b>  | <b>61,027.50</b>  | <b>18.48</b> |
| 固定资产           | 45,201.25         | 47,043.16         | -3.92        |
| 在建工程           | 61,248.81         | 23,565.39         | 159.91       |
| 无形资产           | 9,394.22          | 9,588.10          | -2.02        |
| 递延所得税资产        | 34.27             | 111.5             | -69.26       |
| 其他非流动资产        | 5,647.73          | 3,339.87          | 69.10        |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>121,526.28</b> | <b>83,648.01</b>  | <b>45.28</b> |
| <b>资产总计</b>    | <b>193,829.04</b> | <b>144,675.51</b> | <b>33.98</b> |
| 短期借款           | 4,005.87          | 4,186.69          | -4.32        |
| 应付票据           | 2,610             | 1,249             | 108.97       |
| 应付账款           | 22,116.57         | 14,891.11         | 48.52        |
| 预收款项           | 15.83             | 19.20             | -17.55       |
| 合同负债           | 1,430.70          | 1,744.97          | -18.01       |
| 应付职工薪酬         | 1126.5            | 791.62            | 42.30        |
| 应交税费           | 23.11             | 706.78            | -96.73       |
| 其他应付款          | 2843.47           | 306.74            | 827.00       |
| 其中：应付利息        |                   | 46.65             | -100.00      |
| 应付股利           |                   |                   |              |
| 一年内到期的非流动负债    | 6008.71           |                   | 100.00       |
| 其他流动负债         | 171.96            | 102.97            | 67.00        |
| <b>流动负债合计</b>  | <b>40,352.77</b>  | <b>23,999.07</b>  | <b>68.14</b> |
| 长期借款           | 21,030.48         | 28,000            | -24.89       |
| 应付债券           | 26,768.41         |                   | 100.00       |
| <b>非流动负债合计</b> | <b>47,798.89</b>  | <b>28,000</b>     | <b>70.71</b> |
| <b>负债合计</b>    | <b>88,151.66</b>  | <b>51,999.07</b>  | <b>69.53</b> |

1、货币资金：较上年末增加 49.52%，主要是本年公司发行可转换债券取得募集资金所致。

2、衍生金融资产：较上年末增加 100%，主要是结汇汇率变动所致。

3、应收票据：较上年末减少 76.35，主要是报告期销售收到银行承兑汇票减少所致。

4、应收款项融资：较上年末增加 100%，主要是年末用于贴现、背书的银行承兑汇票增加所致。

5、预付款项：较上年末增加 37.50%，主要是子公司广西公司预付原料款所

致。

6、其他流动资产：较上年末增加 67.95%，主要是本年待抵扣增值税进项税额及预缴税款增加所致；

7、在建工程：较上年末增加 159.91%，报告期子公司广西川金诺化工有限公司湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目投入建设所致。

8、递延所得税资产：较上年末减少 69.26%，主要是本年公司计提资产减值损失减少所致；

9、其他非流动资产：较上年末增加 69.10%，主要是本年子公司广西川金诺化工有限公司湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目投入所致。

10、应付票据：较上年末增加 108.97%，主要是用本年用银行承兑汇票支付原材料采购款增加。

11、应付账款：较上年末增加 48.52%，主要是子公司广西公司应付原材料采购款增加所致。

12、应付职工薪酬：较上年末增加 42.3%，主要子公司广西公司员工薪酬增加所致。

13、其他应付款：较上年末增加 827%，主要少数股东借款以及收取保证金所致。

14、应付利息：较上年末减少 100%，主要是根据准则要求将应付利息计入相关借款成本中所致。

15、一年内到期的非流动负债：报告期 6008.71 万元，主要是本年将一年内到期的长期借款本息转入到一年内到期的非流动负债核算所致。

16、其他流动负债：较上年末增加 67%，主要是已背书未终止确认的银行承兑汇票转入其他流动负债核算所致。

17、应付债券：较上年末增加 26768.41 万元，主要是本年公司发行可转换公司债券所致。

18、资产总计：较上年末增加 33.98%，主要是本年公司货币资金和在建工程大幅增加所致。

19、负债总计：较上年末增加 69.53%，主要是本年公司发行可转换公司债券所致。

### 三、股东权益情况

单位：人民币万元

| 项目                  | 2020年12月31日       | 2019年12月31日      | 变动比例%        |
|---------------------|-------------------|------------------|--------------|
| 股本                  | 13,068.40         | 10,052.61        | 30.00        |
| 其他权益工具              | 9,441.58          |                  | 100.00       |
| 资本公积                | 38,900.31         | 41,902.56        | -7.16        |
| 其他综合收益              | 36.23             |                  | 100.00       |
| 盈余公积                | 5,377.32          | 4,910.54         | 9.51         |
| 未分配利润               | 37,883.22         | 35,810.73        | 5.79         |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> | <b>104,707.06</b> | <b>92,676.44</b> | <b>12.98</b> |
| 少数股东权益              | 970.32            |                  | 100.00       |
| <b>股东权益合计</b>       | <b>105,677.38</b> | <b>92,676.44</b> | <b>14.03</b> |

1、股本：较上年末增加 30%，主要是本年公司根据股东会决议对股东实施资本公积金转增股本所致。

2、其他权益工具：年末 9441.58 万元，主要是本年公司发行可转换公司债券中的权益成分在其他权益工具中列示所致。

3、资本公积：较上年末减少 7.16%，主要是本年公司根据股东会决议对股东实施资本公积金转增股本所致。

4、盈余公积：较上年末增加 5.79%，，主要是本年公司按政策计提本年度法定盈余公积金所致。

5、少数股东权益：年末 970.32 万元，主要是本年子公司广西公司吸收少数股东投资所致。

6、未分配利润：较上年末增加 5.79%，主要是本年公司实现利润所致。

7、股东权益合计：较上年末增加 14.03%，主要是其他权益工具增加所致。

#### 四、经营成果情况

单位：人民币万元

| 项目            | 2020年度            | 2019年度            | 变动比例%        |
|---------------|-------------------|-------------------|--------------|
| <b>一、营业收入</b> | <b>104,980.85</b> | <b>112,599.56</b> | <b>-6.77</b> |
| 减：营业成本        | 94,066.23         | 81,137.34         | 15.93        |
| 税金及附加         | 211.05            | 205.27            | 2.82         |
| 销售费用          | 912.77            | 17,633.50         | -94.82       |
| 管理费用          | 4,893.90          | 4,518.42          | 8.31         |
| 研发费用          | 253.55            | 334.61            | -24.23       |
| 财务费用          | 1208.2            | 544.39            | 121.94       |

|                            |          |          |         |
|----------------------------|----------|----------|---------|
| 其中：利息费用                    | 945.84   | 642.34   | 47.25   |
| 利息收入                       | 51.99    | 35.1     | 48.12   |
| 其他收益                       | 1201.47  | 391.39   | 206.98  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 279.93   | -36.76   | -861.51 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |          | -153.15  | -100.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | -3.47    |          | 100.00  |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | 4,913.09 | 8,427.53 | -41.70  |
| 加：营业外收入                    | 331.36   | 366.71   | -9.64   |
| 减：营业外支出                    | 311.29   | 203.33   | 53.10   |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | 4,933.17 | 8,590.90 | -42.58  |
| 减：所得税费用                    | 801.61   | 1,309.77 | -38.80  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   | 4,131.56 | 7,281.13 | -43.26  |
| <b>持续经营净利润（净损益以“-”号填列）</b> | 4,131.56 | 7,281.13 | -43.26  |
| 归属于母公司股东的净利润               | 4,147.69 | 7,281.13 | -43.04  |
| 少数股东损益                     | -16.14   |          | -100.00 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       | 36.23    |          | 100     |
| 将重分类进损益的其他综合收益             | 36.23    |          | 100     |
| 现金流量套期储备                   | 36.23    |          | 100     |
| 基本每股收益                     | 0.3184   | 0.5623   | -43.38  |
| 稀释每股收益                     | 0.3184   | 0.5623   | -43.38  |

1、营业收入、营业成本：较上年分别下降 6.77%和增加 15.93%，主要是本年受疫情影响公司产品销量有所下降导致营业收入同比下降，2020 年 1 月 1 日起公司执行新收入准则，将物流费用作为合同履约成本调整至营业成本核算导致营业成本增加。

2、销售费用：较上年下降 94.82%，，主要是本年起公司执行新收入准则，将物流费用作为合同履行成本调整至营业成本所致。

3、研发费用：较上年减少 24.23%，主要是本年公司研发投入较多所致。

4、财务费用：较上年增加 121.94%，主要是本年公司计提可转换公司债券利息费用所致。

5、利息费用：较上年增加 47.25%，主要是本年公司计提可转换公司债券利息费用所致。

6、利息收入：较上年增加 48.12%，主要是本年公司银行存款利息收入增加所致。

7、其他收益：较上年增加 206.98%，主要是本年公司政府补助增加所致。

8、信用减值损失（损失以“-”填列）：较上年增加 316.69 万元，主要是

报告期公司转回坏账准备所致。

9、资产减值损失：较上年下降 100%，主要是上年公司计提固定资产减值准备所致。

10、资产处置收益：主要是本年公司处置固定资产产生损失所致。

11、营业利润（亏损以“-”号填列）：较上年下降 41.7%，主要是本年受疫情影响，销售收入下降，成本费用增加所致。

12、营业外收入：较上年下降：9.64%，主要是本年公司销售的废品收入减少所致。

13、营业外支出：较上年增加 53.10%，主要是本年公司处置报废固定资产产生损失增加所致。

14、利润总额（亏损总额以“-”号填列）：较上年下降 42.58%，主要是本年营业利润下降所致。

15、所得税费用：较上年下降 38.8%，主要是本年利润总额下降所致。

16、净利润（亏损以“-”号填列）：较上年下降 43.26%，主要本年利润总额下降所致。

17、持续经营净利润（净亏损已“-”号填列）：较上年下降 43.26%，主要是本年利润总额下降所致。

18、归属于母公司股东的净利润：较上年下降 43.04%，主要是本年利润总额下降所致。

19、少数股东权益：本年-16.14 万元，主要是本年子公司广西公司的少数股东分摊亏损所致。

20、归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额：本年 36.23 万元，主要是本年远期结汇汇率波动所致。

21、将重分类进损益的其他综合收益：本年 36.23 万元，主要是结汇汇率波动所致。

22、现金流量套期储备：本年 36.23 万元，主要是结汇汇率波动所致。

23、每股收益：较上年下降 43.38%，主要是净利润下降所致。

## 五、现金流量情况

单位：人民币万元

| 项目             | 2020 年度 | 2019 年度 | 变动比例% |
|----------------|---------|---------|-------|
| 一、经营活动产生的现金流量： |         |         |       |

|                       |                   |                   |               |
|-----------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 经营活动现金流入小计            | 106,635.63        | 116,018.67        | -8.09         |
| 经营活动现金流出小计            | 92,754.98         | 103,804.68        | -10.64        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  | <b>13,880.65</b>  | <b>12,213.99</b>  | <b>13.65</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |                   |                   |               |
| 投资活动现金流入小计            | 0.2               |                   | 100.00        |
| 投资活动现金流出小计            | 33,847.71         | 27,919.53         | 21.23         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>  | <b>-33,847.51</b> | <b>-27,919.53</b> | <b>21.23</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b> |                   |                   |               |
| 筹资活动现金流入小计            | 42,201.11         | 47,201.68         | -10.59        |
| 筹资活动现金流出小计            | 9,586.09          | 15,778.70         | -39.25        |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>  | <b>32,615.03</b>  | <b>31,422.98</b>  | <b>3.79</b>   |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响      | -85.84            | -37.04            | 131.75        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b> | <b>12,562.33</b>  | <b>15,680.40</b>  | <b>-19.89</b> |

1、经营活动现金流入小计：较上年减少 8.09%，主要是本年公司经营收入下降所致。

2、经营活动现金流出小计：较上年下降 10.64%，主要是本年公司产品产销量减少，材料采购、物流费等相应减少所致。

3、经营活动产生的现金流量净额：较上年增加 13.65%，主要是本年公司材料采购、物流费等减少所致。

4、投资活动现金流入小计：较上年增加 100%，主要是本年公司取得销售固定资产收入所致。

5、投资活动现金流出小计：较上年增加 21.23%，主要是本年子公司广西公司湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目持续投入所致。

6、投资活动产生的现金流量净额：较上年变动 21.23%，主要是本年投资活动现金流出增加所致。

7、筹资活动现金流入小计：较上年下降 10.59%，主要是上年湿法磷酸及精细磷酸盐项目非公开发行股票募集资金及新增银行借款所致。

8、筹资活动现金流出小计：较上年下降 39.25%，主要是上年公司归还“2013 年云南中小企业集合债券”及短期借款所致。

9、筹资活动产生的现金流量净额：较上年增加 3.79%，主要是本年筹资活动产生的现金流出大幅度下降所致。

10、汇率变动对现金及现金等价物影响：较上年变动 131.75%，主要是本年

公司汇兑损失增加所致。

11、现金及现金等价物净增加额：较上年同期增加 下降 19.89%，主要是本年公司经营活动产生的现金流量净额增加以及投资活动产生的现金流量金额减少所致。

昆明川金诺化工股份有限公司

2021年4月27日