

昆明川金诺化工股份有限公司

2018 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”）2018 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 2019 年 4 月 23 日出具了 XYZH/2019KMA20027 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、2018 年主要财务指标情况

单位：人民币万元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	变动比例%
资产总额	104173.91	89,067.38	16.96
归属于母公司股东权益合计	71916.92	66,720.07	7.79
	2018 年度	2017 年度	
营业收入	96559.32	79981.36	20.73
归属于母公司股东的净利润	6410.53	6057.96	5.82
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	5788.1	5558.14	4.14
经营活动产生的现金流量净额	11254.48	9,598.32	17.25
基本每股收益（元/股）	0.6866	0.6489	5.81
稀释每股收益（元/股）	0.6866	0.6489	5.81

二、主要资产负债情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	变动比例%
货币资金	11347.99	15,301.01	-25.84
应收票据及应收账款	5571.04	6,408.11	-13.06
其中：应收票据			
应收账款	5571.04	6,408.11	-13.06
预付款项	2333.18	4,368.62	-46.59
其他应收款	190.78	128.08	48.96
其中：应收利息			
应收股利			
存货	22943.19	20154.35	13.84
其他流动资产	1194.59	604.36	97.66

流动资产合计	43580.78	46964.52	-7.2
固定资产	44195.59	23221.56	90.32
在建工程	5767.53	15424.36	-62.61
无形资产	10545.28	1269.6	730.6
递延所得税资产	84.73	114.55	-26.04
其他非流动资产		2072.8	-100
非流动资产合计	60593.13	42102.86	43.92
资产总计	104173.91	89067.38	16.96
短期借款	6000		100
应付票据及应付账款	16037.54	11893.05	34.85
预收款项	1337.53	968.19	38.15
应付职工薪酬	721.09	537.18	34.24
应交税费	688	780.36	-11.84
其他应付款	484.9	1216.82	-60.15
其中：应付利息	375.19	366.49	2.37
应付股利			
一年内到期的非流动负债	6987.93		100
流动负债合计	32256.99	15395.6	109.52
应付债券		6951.72	-100
非流动负债合计		6951.72	-100
负债合计	32256.99	22347.31	44.34

- 1、应收账款：较上年末下降 13.06%，主要是本年度公司加强货款回收所致；
- 2、预付账款：较上年末下降 46.59%，主要是本年度工程预付款大幅度下降所致；
- 3、其他应收款：本年末较上年末增加 48.96%，主要是本年度公司非公开发行股票支付的前期费用所致；
- 4、其他流动资产：年末较年初上升 97.66%，主要是增值税待抵扣进项税大幅度增加所致；
- 5、固定资产：年末较年初上升 90.32%，主要是公司募投项目达到预定可使用状态转入固定资产核算所致；
- 6、在建工程：较上年末下降 62.61%，主要原因为募投项目 10 万吨/年湿法磷酸制工业磷酸工程项目及 15 万吨/年饲料级磷酸盐达到预定可使用状态转固所致；
- 7、无形资产：较上年末增加 730.6%，主要本年度公司子公司广西川金诺化工有限公司取得不动产登记证入无形资产核算所致；

8、递延所得税资产：较上年末下降 26.04%，主要是本年度公司收回以前年度欠款，按相关会计政策冲回相应的坏账准备所致；

9、其他非流动资产：较上年末下降 100%，主要是本年度公司子公司广西川金诺化工有限公司取得不动产登记证后该项目转入无形资产核算所致；

10、非流动资产合计：较上年末增加 43.92%，主要是本年度公司子公司广西川金诺化工有限公司取得不动产登记证无形资产大幅度增加所致；

11、短期借款：年末较年初增加 100%，是由于本年度公司取得银行短期借款 6000 万元所致；

12、应付票据及应付账款：较上年末增加 34.85%，是由于本年度年末增大原材料储备所致；

13、预收款项：较上年末增加 38.15%，是由于公司采取预收货款销售方式的产品销量增加所致；

14、应付职工薪酬：较上年末增加 34.24%，是由于公司员工增加以及支付给员工的各种薪酬增加所致；

15、其他应付款：较上年末下降 60.15%，是由于募投项目的履约保证金到期支付所致。

16、流动负债：较上年末增加 109.52%，是由于公司发行的“2013 云南中小企业集合债”将于 2019 年 4 月到期，转入“一年内到期的非流动负债”项目核算所致；

17、应付债券：较上年末下降 100%，是由于公司的应付债券将于 2019 年 4 月到期，转入“一年内到期的非流动负债”项目核算所致；

18、负债合计：较上年末增加 44.34%，是由于公司短期借款、应付账款以及预收款项增加所致。

三、股东权益情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	变动比例%
股本	9336	9336	
资本公积	27733.42	27733.42	
盈余公积	4149.88	3489.18	18.94
未分配利润	30697.62	26161.47	17.34
归属于母公司股东权益合计	71916.92	66720.07	7.79
少数股东权益			
股东权益合计	71916.92	66720.07	7.79

1、盈余公积：较上年末增加 18.94%，是因为公司按政策计提本年度法定盈余公积金所致；

2、未分配利润：较上年末增加 17.34%，是因为公司本年度的经营利润增加所致。

四、经营成果情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	变动比例%
一、营业收入	96559.32	79981.36	20.73
减：营业成本	68007.13	54827.74	24.04
税金及附加	44.22	511.16	-91.35
销售费用	16562.15	13013.25	27.27
管理费用	4011.22	3609.25	11.14
研发费用	239.53	153.09	56.46
财务费用	955.84	1044.68	-8.5
其中：利息费用	808.33	568.21	42.26
利息收入	21.18	27.33	-22.51
资产减值损失	-120.23	207.9	-157.83
投资收益（损失以“—”号填列）		132.07	-100
其他收益	862.09	445.99	93.3
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	7721.54	7192.35	7.36
加：营业外收入	167.78	28.77	483.22
减：营业外支出	295.3	18.68	1480.7
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	7594.02	7202.44	5.44
减：所得税费用	1183.49	1144.48	3.41
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	6410.53	6057.96	5.82
归属于母公司股东的净利润	6410.53	6057.96	5.82
少数股东损益			
持续经营净利润（净损益以“—”号填列）	6410.53	6057.96	5.82

- 1、营业收入、营业成本：较上年度分别增长 20.73%和 24.04 %，是因为 2018 年度公司主要产品产销量较上年度增加及原材料涨价，使公司的营业收入及营业成本均增长；
- 2、税金及附加：较上年度下降 91.35%，主要是子公司云南庆磷磷肥有限公司磷矿资源于 2017 年底开采完毕，不再有磷矿销售所致；
- 3、销售费用：较上年度增加 27.27%，主要是公司产品销量较上年度增加所致；
- 4、研发费用：较上年度增加 56.46%，主要是公司子公司昆明精粹工程技术有限公司研发投入大幅度上升所致；
- 5、利息费用：较上年度上升 42.26%，主要是本年度公司取得银行短期借款产生的利息所致；
- 6、资产减值损失：较上年度下降 157.83%，主要是本年度公司收回以前年度欠款所致；
- 7、其他收益：较上年度增加 93.3%，主要是本年度公司取得的政府补助增加所致；
- 8、营业外收入：较上年增加 483.22%，主要是本年度公司销售的废品收入增加所致；
- 9、营业外支出较上年度增加 1480.7%，主要是本年度公司为响应政府脱贫攻坚的号召，对外扶贫捐赠大幅度增加所致。

五、现金流量情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	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	99815.55	77974.08	28.01
经营活动现金流出小计	88561.07	68375.76	29.52
经营活动产生的现金流量净额	11254.48	9598.32	17.25
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计		17132.07	-100
投资活动现金流出小计	18169.88	24851.24	-26.89
投资活动产生的现金流量净额	-18169.88	-7719.17	135.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	6000		100
筹资活动现金流出小计	2062.1	1932.4	6.71
筹资活动产生的现金流量净额	3937.9	-1932.4	-303.78
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-241.02	-417.31	-42.24
五、现金及现金等价物净增加额	10857.61	14076.13	-22.87%

- 1、经营活动现金流入小计：较上年度增加 28.01%，主要是公司本年度经营收入大幅上升所致；
- 2、经营活动现金流出小计：较上年度上升 29.52%，主要是本年度公司产品产销量增加，材料采购、人工费支出以及物流费等相应增加所致；
- 3、经营活动产生的现金流量净额：较上年末 17.25%，主要是本年度公司销售收入增加所致；
- 4、投资活动现金流入小计：较上年减少 100%，主要是上年公司经董事会批准利用闲置募集资金购买银行保本型理财产品到期收回所致。
- 5、投资活动现金流出小计：较上年下降 26.89%，主要原因为上年度公司经董事会批准利用闲置募集资金购买保本型银行理财产品所致。
- 6、投资活动产生的现金流量净额：较上年变动 135.39%，主要是公司子公司广西川金诺化工有限公司购买土地所致；
- 7、筹资活动现金流入小计：较上年增加 100%，是由于公司本年度取得银行短期借款所致；
- 8、筹资活动产生的现金流量净额：较上年变动 303.78%，是由于公司本年度取得银行短期借款所致；
- 9、汇率变动对现金及现金等价物影响：较上年度下降 42.24%，是由于上年度汇率波动使公司美元资产产生汇兑损失所致；
- 10、现金及现金等价物净增加额：较上年减少 22.87%，主要是本年度公司子公司广西川金诺化工有限公司购买土地所致。

昆明川金诺化工股份有限公司

2019 年 4 月 23 日