

昆明川金诺化工股份有限公司

Kunming Chuan Jin Nuo Chemical Co., Ltd.

2026 年半年度报告

证券代码：300505.SZ

公告编号：2026-043

公告时间：二〇二六年八月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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)王诗雅声明：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次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划或规划、业绩预测等前瞻性陈述的，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，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。

公司已在本报告中详细描述公司存在的风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分。

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

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	41
第五节 重要事项	45
第六节 股份变动及股东情况	56
第七节 债券相关情况	64
第八节 财务报告	65

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、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。

三、载有公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本原件。

四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

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
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
广西川金诺化工	指	广西川金诺化工有限公司，本公司控股子公司
广西川金诺新能源	指	广西川金诺新能源有限公司，本公司全资子公司
营口川信诺	指	营口川信诺高新技术有限公司，本公司全资孙公司
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
云南新盛海	指	云南新盛海国际贸易有限责任公司，本公司全资子公司
川金诺（香港）	指	川金诺（香港）有限公司,本公司全资子公司
川金诺国际	指	川金诺国际有限公司，本公司全资子公司
川金诺埃及化工	指	Egypt Chuan Jin Nuo Chemical Co., Ltd./川金诺埃及化工有限责任公司，本公司控股孙公司
川金诺中东控股	指	Chuan Jin Nuo ME International Holding Ltd./川金诺中东国际控股有限公司，本公司控股孙公司
防城港凌沅	指	防城港凌沅企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
昆明凌嵘	指	昆明凌嵘企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
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
股东会	指	昆明川金诺化工股份有限公司股东会
董事会	指	昆明川金诺化工股份有限公司董事会
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	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
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
P ₂ O ₅	指	五氧化二磷，也称磷酸酐，白色无定形粉末或六方晶体，能溶于水，放出大量的热，先生成偏磷酸、焦磷酸等，最终变成磷酸。在空气中吸湿潮解。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磷酸质量，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，再经水或稀磷酸吸收制成的磷酸
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、磷等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
磷酸氢钙（Ⅲ型）	指	磷酸氢钙（Ⅲ型）主要用于小动物饲料，生物学效价较高，动物粪便中残留的磷较少，提高磷资源利用率的同时有利于环保
重过磷酸钙	指	重过磷酸钙，又称三料过磷酸钙或三倍过磷酸钙，简称重钙，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
氟硅酸钠	指	氟硅酸钠，主要由氟硅酸和硫酸钠合成，主要用于搪瓷助溶剂、玻璃乳白剂、耐酸胶泥和耐酸混凝土凝固剂和木材防腐剂，农药工业中用于制造杀虫剂等
磷酸铁锂	指	化学式为 LiFePO_4 ，是一种橄榄石结构的磷酸盐，用作锂离子电池的正极材料，主要用于锂离子动力电池和锂离子储能电池
磷酸铁	指	磷酸铁，又名磷酸高铁、正磷酸铁，分子式为 FePO_4 ，是一种白色、灰白色单斜晶体粉末。是铁盐溶液和磷酸盐作用的盐，其中的铁为正三价。其主要用途在于制造磷酸铁锂电池材料、催化剂及陶瓷等
湿法磷酸	指	使用硫酸等无机酸分解磷矿石制成的磷酸，生产工艺上可以分为二水法、半水法、无水法、半水-二水法和二水-半水法等
湿法净化磷酸	指	以湿法磷酸为原料，经过净化工艺去除大部分杂质，达到工业级或食品级标准的磷酸
新能源材料	指	本公司主要指磷酸铁、磷酸铁锂
富过磷酸钙	指	简称富钙，灰白色粉末，是用混酸(硫酸和磷酸)分解磷矿制成。产品的主要成分是磷酸一钙 $\text{Ca}(\text{H}_2\text{PO}_4)_2 \cdot \text{H}_2\text{O}$ 和硫酸钙，还含少量游离磷酸和水分。产品有效五氧化二磷含量介于过磷酸钙与重过磷酸钙之间，一般为 $20\% \text{P}_2 \text{O}_5 \sim 30\% \text{P}_2 \text{O}_5$
52%商品磷酸	指	52%商品磷酸是 $\text{P}_2 \text{O}_5$ 含量为 52%的高浓度湿法肥料级商品磷酸。是以二水法湿法磷酸或半水法湿法磷酸成品湿法磷酸为原料，通过多级浓缩、静置、过滤，得到的高浓度湿法磷酸。可用生产肥料级的磷酸铵盐、铵盐、钙盐等，也可能作为净化磷酸生产的原料酸等多种用途用酸

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
变更前的股票简称（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	刘薨		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄秋涵	苏哲、廖坐林
联系地址	云南省昆明市呈贡区乌龙街道办事处七彩云南第壹城 1#办公楼（双子星·天枢）55 层	云南省昆明市呈贡区乌龙街道办事处七彩云南第壹城 1#办公楼（双子星·天枢）55 层
电话	0871-67436102	0871-67436102
传真	0871-67412848	0871-67412848
电子信箱	hqh@cjnphos.com	ir@cjnphos.com、lzl@cjnphos.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、电子信箱等在报告期是否变化
☐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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 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 2025 年年报。

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
营业收入（元）	2,112,010,209.66	1,744,026,015.87	21.10%
归属于上市公司股东的净利润（元）	123,892,156.35	177,495,073.23	-30.20%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	118,616,373.84	166,537,464.74	-28.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-217,406,138.91	170,952,715.34	-227.17%
基本每股收益（元/股）	0.4507	0.6457	-30.20%
稀释每股收益（元/股）	0.4507	0.6457	-30.20%
加权平均净资产收益率	4.16%	6.75%	-2.59%
	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）	4,814,699,429.55	4,343,076,100.48	10.86%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,924,435,492.31	2,918,306,184.95	0.21%

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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,008.20	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,761,293.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,427,469.26	
减：所得税影响额	754,456.28	
少数股东权益影响额（税后）	156,516.23	
合计	5,275,782.51	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☒ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

□适用 ☒ 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

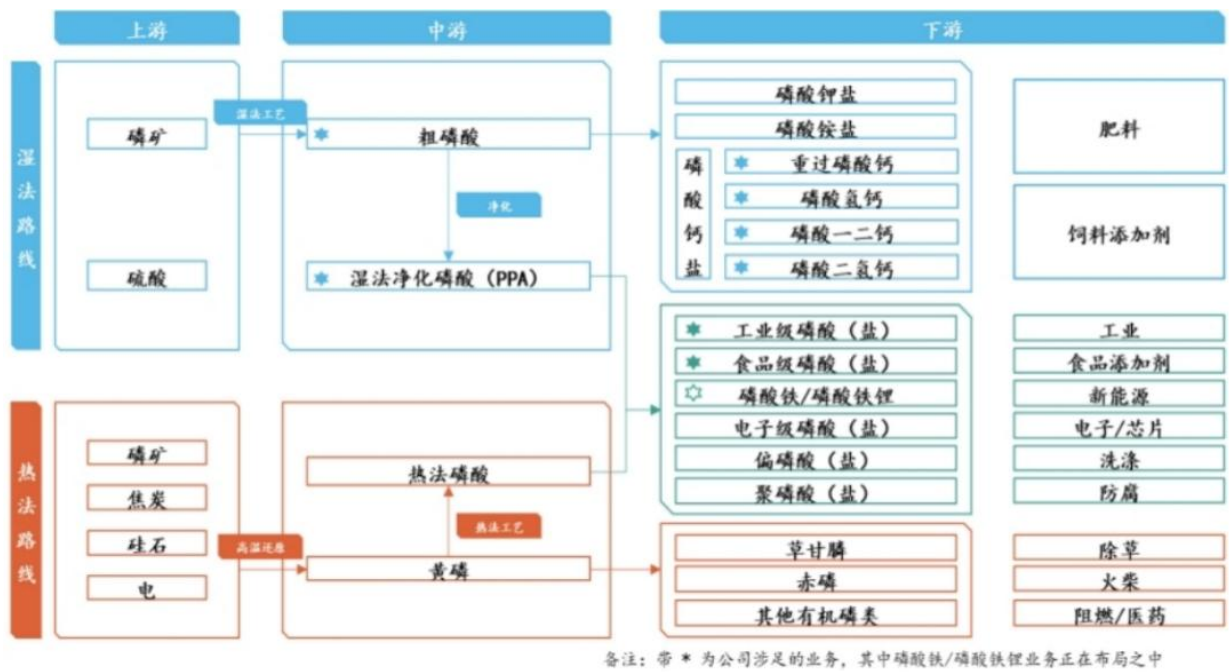
一、报告期内公司从事的主要业务

（一）所属行业

公司的业务围绕湿法磷酸工艺开展，主要产品包括饲料添加剂、肥料、湿法净化磷酸，属于制造业中的化学原料和化学制品制造业（行业代码为 C26）。

（二）行业发展现状和发展趋势

磷化工产业以磷矿为基础原料，主要通过湿法（下图蓝色部分）和热法（下图红色部分）两种工艺加工成为粗磷酸或黄磷单质，并进一步与其他化学原料反应生成磷肥、磷酸盐和有机磷等化工产品，最终广泛应用于农业、工业、新能源、医药、食品等行业。磷酸作为磷化工的核心产品，在磷化工产业链中起着承上启下的作用。根据不同生产工艺，磷化工产业链情况如下图所示：



1、磷肥

磷是肥料三大主要营养元素之一，我国常见的磷肥包括磷酸一铵（MAP）、磷酸二铵（DAP）、过磷酸钙（普钙）、重过磷酸钙（重钙，TSP）。中国、摩洛哥、俄罗斯是全球的主要磷肥出口国。

公司的磷肥产品主要以重过磷酸钙为主。重钙有效成分为磷酸二氢钙，分子式 $\text{Ca}(\text{H}_2\text{PO}_4)_2$ ，属单一磷肥，有效磷含量超过 40%。重过磷酸钙主要可作基肥、追肥、种肥和生产复混肥的原料，广泛适用于水稻、小麦、玉米、高粱、棉花、瓜果、蔬菜等各种粮食作物和经济作物。由于用肥习惯不同，重过磷酸钙主要用于出口，出口目的国覆盖全球，以南美、东南亚、中东等地区为主。全球重过磷酸钙的消费量约 500 万吨/年，后期随着全球农业种植规模化、集约化的进一步推进，科学使用高水溶磷肥料也将成为必然的趋势，重过磷酸钙在全球市场还有进一步替代普通钙肥的增长潜力。除公司外，国内重过磷酸钙生产商主要有：云南祥丰、三环中化、贵州磷化、湖北祥云等。

为满足市场需求且发挥柔性生产线的优势，2024 年公司新增富过磷酸钙，其主要成分为水溶性磷酸一钙和硫酸钙，总 P_2O_5 含量大于 36%，有效磷含量较高。富钙在提升土壤肥力和作物产量方面表现出色，进一步丰富了公司的磷肥产品矩阵。

2、饲料级磷酸盐行业

公司饲料级磷酸钙盐包括磷酸氢钙（DCP）、磷酸二氢钙（MCP）、磷酸氢钙(III型)（MDCP），主要添加在饲料中，作为动物生长过程中钙源的补充。

（1）磷酸氢钙

饲料级磷酸氢钙核心应用于畜禽及水产养殖饲料添加领域，养殖业存栏量是行业供需的核心先导指标，行业整体供需变化与下游饲料工业产量变动高度关联。供给端来看，云南、四川、湖北、贵州等 DCP 主产区在环保督察常态化背景下，持续推进“三磷”专项整改，叠加磷矿开采总量管控、落后产能出清等政策落地，行业产能结构持续优化，低效产能逐步退出市场。需求端，我国作为全球最大的饲料产销国，2025 年全国工业饲料总产量达 34036.8 万吨，同比增长 8.2%，行业整体呈现稳步增长态势，且伴随养殖业规模化、标准化发展，饲料产量的增长韧性持续凸显。公司生产的饲料级磷酸氢钙是畜禽补磷补钙的刚需型饲料添加剂，在下游饲料行业稳步发展的市场背景下，产品市场需求保持稳定增长态势。

（2）磷酸二氢钙

MCP 具有高水溶性、高吸收率的特点，有助于减少各类养殖品种粪便对水体环境的污染，符合绿色农业发展趋势，因此 MCP 在磷酸盐类饲料添加剂中有较强的产品优势，也被业内视为 DCP 的“升级产品”，但受成本因素制约，短期内难以大规模替代 DCP。

近年来，国内外淡水养殖产量保持持续增长趋势，带动了水产饲料产量持续增长，MCP 市场随之持续扩大。国内 MCP 供应格局相对比较稳定，川金诺、川恒股份、云天化、

中化云龙、贵州云福占据了国内的主要供应。

3、净化磷酸行业

对粗磷酸进行进一步除杂、提纯之后，得到湿法净化磷酸。根据杂质水平高低，可用于下游工业、食品、电子、医疗等领域。湿法净化磷酸是对热法磷酸的替代产品，相比热法磷酸，具有能耗低、污染小及成本低特性，“以湿替热”是行业的必然趋势。

供给端，湿法净化磷酸技术壁垒较高，国内湿法净化磷酸主要供应企业包括贵州磷化、川金诺、云天化、六国化工、兴发集团、中化涪陵、中孚化工、川恒股份等。

4、新能源材料行业

在全球碳达峰、碳中和发展的背景下，新能源汽车和储能行业的发展潜力巨大，新能源汽车动力需求和电力、通信的储能需求呈爆发式增长带动动力电池及储能电池的需求高速增长。磷酸铁锂正极材料因安全性、大容量、放电性、快充性、低成本等特点被市场普遍看好，成为动力电池和储能电池正极材料的重要发展方向。

（三）公司所处的行业地位情况

经过多年来的发展，现已成为湿法磷酸领域的优质企业。公司以自研技术量产食品级净化磷酸，技术水平与行业龙头持平。

公司通过不断研发中低品位磷矿的浮选与利用、湿法磷酸的净化、硫铁矿制硫酸、磷石膏综合利用等技术，实现湿法磷酸的分级利用，提高单位磷资源的价值。公司在传统磷化工产品生产技术、成本控制、国际渠道等综合能力均处于行业前列。

（四）报告期内公司从事的主要业务

1、主要业务

公司以外购磷矿石浮选为起点，经加工得到磷精矿，而后通过湿法工艺生产粗磷酸，进一步与其他化学原料反应生成磷酸氢钙(I 型、III 型)、磷酸二氢钙、重过磷酸钙等饲料添加剂及肥料产品。同时，公司在稳定饲料级磷酸盐的基础上，以净化技术为核心，对粗磷酸进一步提纯，生产工业级、食品级的湿法净化磷酸产品。

2、主要产品用途及市场需求

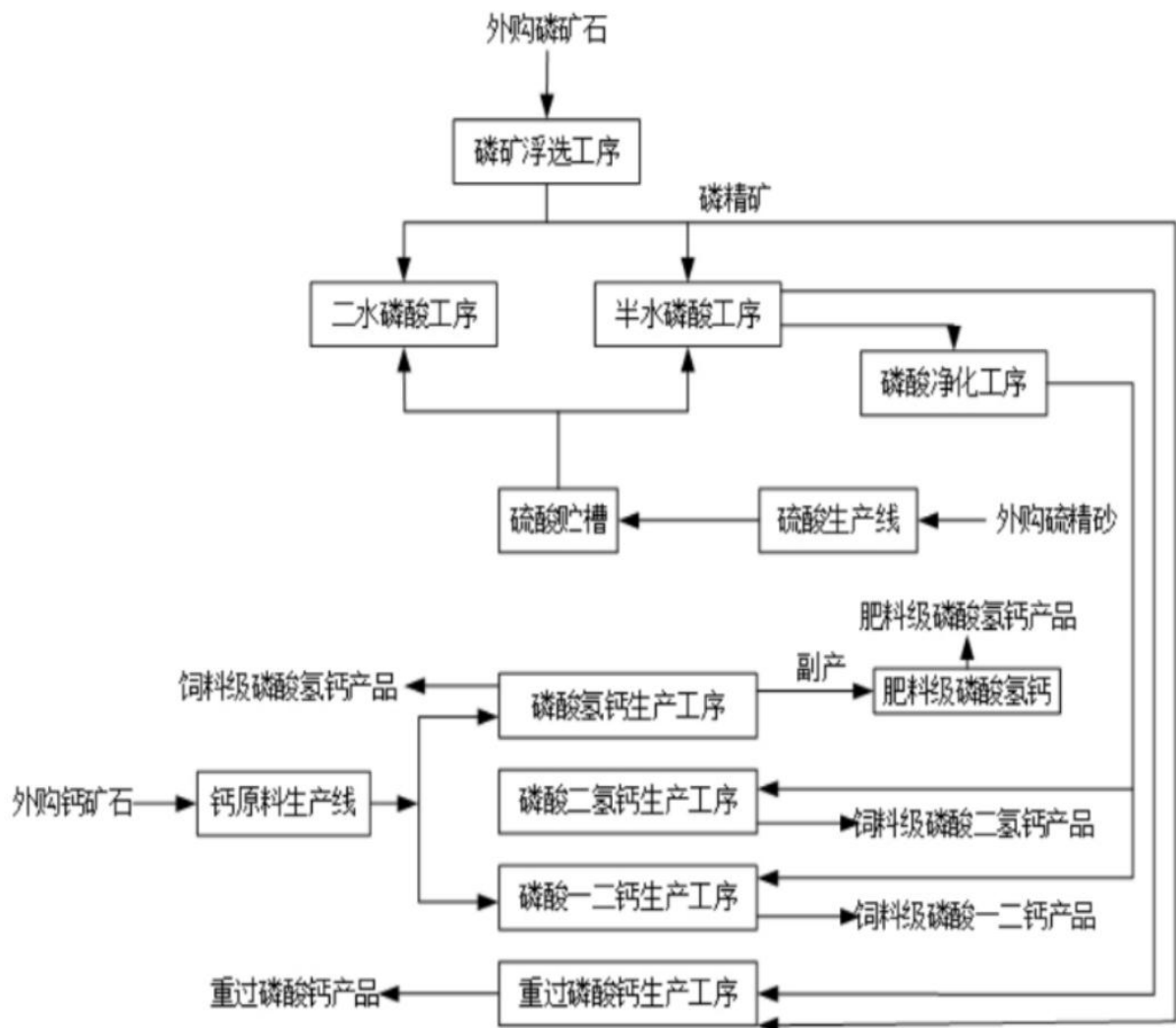
产品	主要应用领域	价格主要影响因素	市场需求
饲料级磷酸氢	简称 DCP、MDCP，主要功效是为畜禽配合饲料提供磷、钙等矿物质营养，主要用于猪料、	市场供需关系影响	全球肉类消费总体处于平稳趋势、国内饲料产量保持平稳，

产品	主要应用领域	价格主要影响因素	市场需求
钙(I型、III型)	禽料及部分牛羊饲料，在饲料中的添加量一般为 1%-3%。	和成本推动。	预计市场需求跟随下游稳中有升。
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，是目前生物学效价最高的一种饲料级磷酸盐，主要用于鱼、虾类等水生动物。	市场供需关系影响和成本推动。	未来随着水产养殖精细化程度、国内水源环保要求的逐步提升，在水产及畜禽饲料领域具有广阔的增长潜力。
重过磷酸钙	简称 TSP，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，既可以单独使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，主要用于农业和种植业。	市场供需关系影响和成本推动	随着全球农业种植规模化、集约化的进一步推进，科学使用高水溶磷肥料也将成为必然的趋势，重过磷酸钙在全球市场还有进一步替代普通钙肥的增长潜力。
富过磷酸钙	简称 DSP，是一种中浓度磷肥，有效磷含量介于普钙与重钙之间，广泛应用于粮食作物（如小麦、玉米、水稻）和经济作物（如油菜、棉花、甘蔗等）的种植。它能够提高作物产量和品质，促进根系发育，增强植物抗逆性。	市场供需关系影响和成本推动	富过磷酸钙凭借其较高的有效磷含量和广泛的应用领域，在农业领域具有广阔的市场前景。未来，随着环保政策的加强和农业需求的增长，有一定的市场潜力。
净化磷酸	简称 PPA，本公司生产净化磷酸是 75%、80%、85%工业级或食品级磷酸，主要应用在食品、医药、新能源等领域。	市场供需关系影响和成本推动	随着国内湿法磷酸提纯净化技术的逐渐发展，下游磷酸盐企业基于成本面考虑，更多趋向于采购价格更低的湿法净化磷酸来代替热法磷酸。
湿法粗酸	本公司主要指 52 酸和 40 酸。52 酸主要用于磷肥制造、40 酸主要用于磷酸铁锂制造。	市场供需关系影响和成本推动	凭借其广泛的应用领域和不断增长的市场需求，预计未来仍将保持重要的市场地位。

3、工艺流程

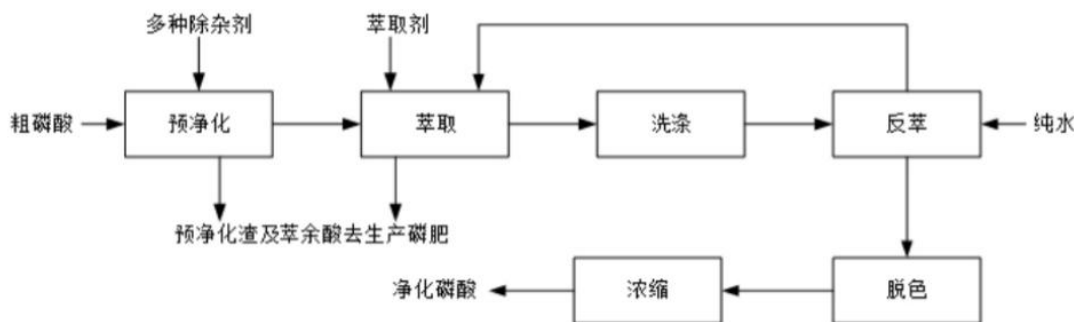
（1）磷肥及饲料添加剂

公司磷肥及饲料添加剂主要通过半水法或者二水法得到的磷酸，再经过净化工序与钙矿石反应后得到饲料添加剂，与磷精矿反应得到磷肥。具体的工艺流程如下图所示：



(2) 净化磷酸

粗磷酸经预净化工序得到的预净化磷酸，再经萃取、洗涤、反萃、脱色、浓缩等步骤，可以有效降低磷酸中的杂质，提升磷酸纯度，最终得到工业级净化磷酸，具体的工艺流程如下图所示：



4、经营模式

（1）采购模式

公司主要依据近年的生产经营计划完成情况，分析中长期市场行情，确定下年度销售计划，指导产品生产计划的编制。根据生产计划测算主要原料需求量，对原料市场行情深入分析，编制年度采购计划。采购部门在实际执行时，根据月度生产计划、库存状况及市场调研结果制定月度采购计划。采购部门按月度计划开展询价和谈判工作，签订采购协议并执行。

（2）生产模式

公司生产组织坚持以市场为导向，年初根据上年的生产和市场情况初步制定年度产销计划，月度计划则根据市场情况，确保高毛利的产品满负荷生产、低毛利的产品保证市场基本供应。公司总体依照“以销定产”的原则，但也会结合对于市场的预判，进行一部分的备货。生产部门根据年度和月度计划将实际生产运行安排下达到各车间和科室，各车间依据岗位生产操作规程和安全操作规程组织生产，确保产品质量满足客户的需求。在生产过程中，生产部门不定期与销售部门做到有效沟通，达到生产为销售服务，销售贴近市场需求的目的。

（3）销售模式

公司营销部下设动植物磷酸盐国内部、国际贸易一部、国际贸易二部。营销部根据公司整体经营部署和计划，结合各类市场信息进行分析判断，确定年度销售计划、月度销售计划、周销售计划，并分解安排下设各部执行完成，在执行过程中各部还会根据销售数据日动态表做好过程控制，保证运营结果完成销售目标。

公司的内销业务采用国内大集团客户直销与签约经销商相结合的模式，公司的外销业务是采用当地国家代理商和全球性大集团客户直销的模式。公司根据市场行情、供需端信息的分析、公司自身原材料采购计划和生产计划的判断，在每月总经办经营会上确定月度销售计划，确定产品签单数量和价格。同时在销售经营周会上，再次确定每周的签单数量和价格，如果遇到市场突发情况，则及时向公司汇报，临时做出决策和调整。

公司营销部为了适应未来产业集约化、规模化发展趋势的变化，创新建立技术服务销售模式，以更专业的磷化工产品技术服务，与下游市场客户形成应用方案的技术探讨，从卖产品提升为卖方案，构建更加紧密的合作关系。

二、核心竞争力分析

（一）产品结构优势

公司通过通用性的设备选型和工艺设计的优化，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，实现利润最大化。东川基地可以灵活调整各产品的产量，防城港工厂也可实现工业级磷酸、食品级磷酸、52%磷酸、重钙生产的柔性切换。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。

（二）技术优势

1、磷酸的萃取及净化技术：完全自主开发的湿法磷酸净化技术已用于广西川金诺 20 万吨/年湿法净化磷酸装置，现已量产工业级、食品级的湿法净化磷酸，技术指标达到行业领先水平。

2、磷矿浮选技术：公司利用自主研发技术通过对中低品位的磷矿浮选，使浮选后磷矿品位从 18%-25%提高到 26%-33%，大幅降低镁、铁、铝等杂质含量。通过浮选过程中的扫选等工艺，进一步提高浮选过程中磷矿五氧化二磷的回收率，降低浮选成本。

3、半水-二水法及净化磷酸生产技术：广西防城港工厂采用半水-二水法生产磷酸可以有效提高磷回收率达到 98%以上，减少磷矿石消耗和磷石膏中磷含量，有利于磷石膏的处理再利用。

4、磷酸盐类和新能源材料技术耦合：以净化磷酸为桥梁向新能源下游延伸产业链，一体化的产业布局有效降低中间成本，实现最优的成本竞争力。

（三）区位及成本优势

1、东川生产基地优势：（1）磷矿资源保障：昆明市东川区周边 120 公里范围内磷矿资源富集，开采品位 18%-25% P_2O_5 ，以中低品位胶质磷矿为主。针对磷矿特点公司开发了独特的选矿技术，浮选出 26%-33% P_2O_5 精矿，满足公司磷的分级利用对矿的需求。

（2）硫酸资源保障：公司与金水铜冶炼厂同处东川区四方地工业园，其冶炼酸与公司形成产业链配套优势；弥补公司自产硫酸的不足。（3）硫铁矿精矿资源保障：东川与会泽相邻，会泽硫铁矿精矿资源丰富，可作为公司硫酸装置主要原料。

2、广西川金诺化工生产基地优势：广西川金诺地处广西防城港市，工厂距离码头约 20

公里，物流优势明显。（1）原料采购优势：利用港口优势从国际采购优质磷矿和硫磺。

（2）产品运输优势：公司生产的液体磷酸、重过磷酸钙等产品通过海运对外销售，极大地节约了运费，具有不可替代的物流优势。

（四）综合利用优势

1、废水、废气、废渣的资源化和综合利用

（1）**昆明东川基地：**实现了对废水、废气、废渣等废弃物的循环利用。对硫铁矿制酸中产生的大量废气、废热、废渣的利用外，公司还积极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”。从湿法稀磷酸生产中回收氟硅酸，替代磷矿石选矿的硫酸 PH 调整剂，用于磷矿的浮选，减少了 PH 调整剂的耗用。利用磷酸铁生产过程中产生的硫酸钠生产氟硅酸钠，而氟硅酸钠生产过程中产生的母液水，替代磷矿石选矿的硫酸 PH 调整剂，用于磷矿的浮选，既降低了氟硅酸生产废水处理的成本，又减少了 PH 调整剂的耗用。采用磷矿浆作吸收剂，脱出硫酸尾气中部分二氧化硫并将其转换为硫酸，从而回收废气中的硫资源。

（2）**广西基地：**废水通过雨污分流、清污分流及水的梯级利用，实现废水全封闭循环；废气通过脱硫、脱硝，除尘、洗涤及电除雾实现废气的达标超低排放；氟尾气通过循环洗涤回收，生产成氟盐产品，实现氟产品资源化；副产品磷石膏通过改性深加工处理，生产成水泥缓凝剂，销售到周边水泥厂，实现磷石膏的全消化处理。

这些技术的使用有利于公司环保治理，进一步减少污染物的排放，并节约了成本。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。

2、高效的资源利用

（1）**磷矿的分级利用：**磷矿是公司主要原料，实现从进厂分级分类管理到浮选分段综合利用，33% P_2O_5 磷精矿用于重钙二次矿，28% P_2O_5 磷精矿用于半水酸生产出优质磷酸，23% P_2O_5 磷精矿用于二水酸生产氢钙。

（2）**磷酸分级利用：**磷酸分级利用是公司产业链的核心，“优酸高用、劣酸平用”，实现磷酸最大价值。

（3）**副产物利用：**公司生产的副产物主要是磷石膏、氟尾气及铁精粉。在磷石膏上，广西生产基地将磷石膏改性成水泥缓凝剂，利用便利的区位优势实现全消化处理；在氟尾气上，公司将氟尾气回收加工成氟盐产品，实现产品资源化；硫酸生产中副产铁精粉，公司已

完成用于新能源材料（磷酸铁）的铁源研发，实现在公司内构建磷酸铁完整产业链，取得明显竞争优势。

（五）稳定、专业和有战斗力的团队

公司拥有一支成熟、稳定、专业的管理团队。核心管理团队成员均具有丰富的磷化工行业技术和管理素养，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、财务管理稳健的风格。同时，在公司新能源战略规划下，公司大力招揽人才，努力打造新行业所需的管理、销售、技术团队，为后续发展夯实基础。

公司内部控制制度完善，不存在企业家族化、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。公司经营规范，获企业资信等级“AAA”证书，通过了 ISO9001 及 FAMI-QS 产品质量管理体系认证，并取得认证证书。

（六）品牌竞争力

经过多年的市场开发积累，公司在业界已树立较好的品牌美誉度，具有一定的品牌优势，“”牌的饲料磷酸盐商标是昆明市知名商标、云南省著名商标；“CJN”牌的重过磷酸钙已被国际客户公认为质量最好的出口重钙之一。公司多年的发展不仅在行业树立了良好的信誉和企业形象，同时在国内国际市场上也积累了新希望集团、海大集团、通威集团、大北农集团、禾丰集团、正大集团、湖南裕能、MIDGULF INTERNATIONAL LIMITED、Cargill、De Heus、Nutreco、YUC、Quantum 等一批规模大、信誉好、忠诚度高的客户群，与长期稳定的客户形成高黏性合作关系。为公司保持在磷化工市场的领先地位，奠定了牢固的基础，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。同时，公司生产的净化磷酸已在工业和食品业积累多个客户。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”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	2,112,010,209.66	1,744,026,015.87	21.10%	
营业成本	1,828,017,961.32	1,449,236,707.51	26.14%	
销售费用	19,119,320.85	12,094,800.29	58.08%	报告期内，销售人员薪酬增加所致。
管理费用	76,373,966.99	61,089,361.10	25.02%	报告期内，管理人员薪酬增加所致。
财务费用	23,663,198.24	3,790,975.43	524.20%	报告期内，有息负债规模增加使利息费用增加、外币资产规模增加使汇率波动形成的汇兑损失增加所致。
所得税费用	24,632,618.28	22,908,837.14	7.52%	
研发投入	62,910,452.38	67,942,403.59	-7.41%	
经营活动产生的现金流量净额	-217,406,138.91	170,952,715.34	-227.17%	报告期内，原材料储备及价格上涨，支付的经营性采购资金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-266,141,517.54	-107,843,324.90	-146.79%	报告期内，川金诺埃及苏伊士项目投入增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	516,642,686.00	-125,965,417.48	510.15%	报告期内，取得的银行借款、少数股东投资款及借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	27,710,934.42	-58,504,219.79	147.37%	报告期内，取得的筹资活动现金流入增加所致。
税金及附加	7,922,708.94	8,309,051.48	-4.65%	

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	726,466,773.99	573,183,495.24	21.10%	74.17%	66.78%	3.50%
磷肥	249,962,026.93	174,569,211.26	30.16%	-37.33%	-37.90%	0.64%
磷酸	1,085,344,873.61	1,058,737,774.86	2.45%	21.16%	31.12%	-7.41%
其他	50,236,535.13	21,527,479.96	57.15%	55.53%	26.47%	9.85%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-184,438.79	-0.13%	报告期内，支付 6+9 银行票据贴现手续费	否
营业外收入	1,898,401.86	1.29%	报告期内，处置废旧物资所致。	否
营业外支出	470,932.60	0.32%	报告期内，对外捐赠所致。	否
信用减值损失	-3,209,997.74	-2.18%	报告期内，根据公司会计政策计提的应收款项坏账准备所致。	否
其他收益	4,798,029.79	3.26%	报告期内，取得政府补助及享受的税收优惠所致。	否

五、资产及负债状况分析

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	896,045,886.46	18.61%	880,337,677.42	20.27%	-1.66%	
应收账款	182,018,906.14	3.78%	120,242,318.52	2.77%	1.01%	报告期内，取得的货物销售收入增加且在

昆明川金诺化工股份有限公司 2026 年半年度报告全文

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
						6 月 30 日暂未收回所致。
存货	1,013,179,681.02	21.04%	856,727,721.33	19.73%	1.31%	
固定资产	1,286,732,405.27	26.73%	1,352,145,779.54	31.13%	-4.40%	报告期内，按照公司会计政策计提固定资产折旧所致。
在建工程	361,340,010.80	7.50%	205,874,302.13	4.74%	2.76%	报告期内，川金诺埃及苏伊士项目投入增加所致。
使用权资产	7,546,058.71	0.16%	12,272,022.73	0.28%	-0.12%	
短期借款	721,728,488.36	14.99%	537,457,449.83	12.38%	2.61%	报告期内，取得的银行借款增加所致。
合同负债	45,687,712.11	0.95%	37,031,414.06	0.85%	0.10%	
长期借款	352,828,485.29	7.33%	78,062,610.42	1.80%	5.53%	报告期内，取得的银行借款增加所致。
租赁负债	536,272.51	0.01%	2,825,860.91	0.07%	-0.06%	
应收票据	138,848,163.81	2.88%	129,417,984.60	2.98%	-0.10%	
应收款项融资	83,006,290.77	1.72%	90,300,965.46	2.08%	-0.36%	
预付款项	72,000,070.81	1.50%	75,475,199.37	1.74%	-0.24%	
其他流动资产	37,608,685.04	0.78%	26,520,137.53	0.61%	0.17%	报告期内，取得的待抵扣增值税进项税额增加所致。
无形资产	215,736,474.78	4.48%	186,983,638.21	4.31%	0.17%	
其他非流动资产	496,738,325.59	10.32%	371,551,471.07	8.56%	1.76%	报告期内，川金诺埃及苏伊士项目相关预付款增加所致。
应付账款	141,940,898.45	2.95%	220,186,306.77	5.07%	-2.12%	报告期内，支付的货款及工程款增加所致。

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
一年内到期的非流动负债	175,638,149.11	3.65%	217,726,380.04	5.01%	-1.36%	报告期内，归还一年内到期的长期银行借款所致。
其他流动负债	83,665,812.23	1.74%	73,070,554.59	1.68%	0.06%	
长期应付款	146,988,433.33	3.05%	75,519,278.16	1.74%	1.31%	报告期内，取得少数股东借款增加所致。

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
川金诺埃及化工有限责任公司	投资设立	68,478.67 万元	埃及	化工产品生产及销售	公司统一管理	-406.3 万元	22.22%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
2.衍生金融资产	4,329,785.08		4,329,785.08					
应收账款	90,300,965.46				277,729,808.46	285,024,483.15		83,006,290.77

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
款融资								
上述合计	94,630,750.54		4,329,785.08		277,729,808.46	285,024,483.15		83,006,290.77
金融负债	0.00		120,877.15					120,877.15

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,767,044.63	26,769,770.01	定期存款、冻结	定期存款、信用证保证金、锁汇冻结保证金等
应收票据	107,446,114.13	117,411,304.07	已背书或贴现未到期	年末已背书或贴现但尚未终止确认的银行承兑汇票
无形资产	65,509,345.12	66,289,218.31	抵押	长期借款抵押
合计	187,722,503.88	210,470,292.39		

六、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
290,639,083.24	145,804,324.90	99.34%

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）
5 万吨/年电池级磷酸铁锂正极材料前驱体材料磷酸铁及配套 60 万吨/年硫磺制酸项目	自建	是	化工、新能源		144,437,144.00	自有资金、募集资金	19.92%	131,000,000.00	0.00	不适用		
10 万吨/年电池级磷酸铁锂正极材料项目	自建	是	新能源		21,506,997.30	自有资金	1.19%	399,000,000.00	0.00	不适用		
10 万吨/年电池级磷酸铁锂正极材料前驱体材料磷酸铁项目	自建	是	新能源	1,800,330.16	119,337,794.33	自有资金	14.92%		0.00	不适用		
川金诺埃及苏伊士磷化工项目	自建	是	化工	31,155,875.70	31,155,875.70	自有资金、募集资金	1.48%		0.00	不适用		
合计	--	--	--	32,956,205.86	316,437,811.33	--	--	530,000,000.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023	向特定对象发行股票	2023 年 07 月 28 日	71,099.99	69,506	18,595.57	43,587.02	62.71%	0	44,514.54	64.04%	27,460.2	募集资金账户	0
合计	--	--	71,099.99	69,506	18,595.57	43,587.02	62.71%	0	44,514.54	64.04%	27,460.2	--	0

募集资金总体使用情况说明：

1、补充流动资金

因本次定向增发股票募集资金净额 69,506.00 万元，低于《昆明川金诺化工股份有限公司 2022 年度向特定对象发行股票预案》及《向特定对象发行股票并在创业板上市募集说明书》中拟使用的募集资金金额 150,000.00 万元。公司于 2023 年 7 月 31 日召开第四届

董事会第三十二次会议、第四届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》。将《昆明川金诺化工股份有限公司 2022 年度向特定对象发行股票预案》及《向特定对象发行股票并在创业板上市募集说明书》中拟定的“补充流动资金”项目募集资金拟投入金额由 33,000.00 万元调整为 20,500.00 万元，公司独立董事发表了明确同意的独立意见。保荐机构世纪证券有限责任公司出具了《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调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的核查意见》，对该事项发表了无异议的核查意见。公司于 2023 年 8 月 1 日对该项补充流动资金金额 20,500.00 万元进行了置换。

2、置换以自筹资金预先投入募投项目

公司第四届董事会第三十二次会议、第四届监事会第二十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，公司独立董事发表了明确同意的独立意见。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司募集资金投资项目的预先投入情况进行了审核，并出具了《昆明川金诺化工股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的鉴证报告》，报告号：XYZH/2023KMAA2F0047。保荐机构世纪证券有限责任公司出具了《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使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的核查意见》，对该事项发表了无异议的核查意见。公司于 2023 年 8 月 24 日对以自筹资金预先投入募投项目金额使用募集资金 44,914,522.58 元进行了置换。

3、手续费、汇兑损益、利息收入及现金管理收益

公司于 2023 年 7 月 31 日召开第四届董事会第三十二次会议及第四届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意在不影响募集资金投资项目建设和募集资金正常使用的前提下，公司及公司募投项目实施主体合计使用额度不超过 40,000 万元人民币的暂时闲置募集资金进行现金管理，该额度在董事会审议通过之日起 12 个月的有效期内循环滚动使用。到期后于 2024 年 6 月 20 日召开第五届董事会第七次会议及第五届监事会第六次会议，再次审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及公司募投项目实施主体合计使用额度不超过 40,000 万元人民币的暂时闲置募

集资金进行现金管理，该额度在董事会审议通过之日起 12 个月的有效期内循环滚动使用。截至 2026 年 06 月 30 日，累计发生手续费支出 54,874.95 元，发生汇兑损益-419,645.33 元，取得利息收入及理财收益 15,886,800.69 元。

4、变更募集资金用途

公司于 2025 年 6 月 24 日召开第五届董事会第十五次会议及第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意公司将“5 万吨/年电池级磷酸铁锂正极材料前驱体材料磷酸铁及配套 60 万吨/年硫磺制酸项目”、“广西川金诺新能源有限公司 10 万吨/年电池级磷酸铁锂正极材料项目（一期工程）”尚未投入的募集资金全部变更至“川金诺（埃及）苏伊士磷化工项目”，投资建设年产 80 万吨硫磺制酸、30 万吨工业湿法粗磷酸、15 万吨 52%磷酸、30 万吨磷酸一铵、2 万吨氟硅酸钠项目，同时投资主体及实施方式、实施地点亦将发生变更。公司已于 2025 年 7 月 11 日召开 2025 年第二次临时股东会审议通过。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目 项目名称	证券上 市日期	承诺投资 项目和超 募资金投 向	项目 性质	是否已 变更项 目(含 部分变 更)	募集资 金承诺 投资总 额（注 1）	调整后投 资总额(1) （注 2）	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														
2022 年 度向特 定对象 发行股 票	2023 年 07 月 28 日	5 万吨/年 电池级磷 酸铁锂正 极材料前 驱体材料 磷酸铁及 配套 60 万吨/年 硫磺制酸 项目	生产 建设	是	5,500	4,491.45	0	4,491.45	100%	2025 年 07 月 12 日	不适用	不适用	不适用	否
2022 年 度向特 定对象 发行股 票	2023 年 07 月 28 日	广西川金 诺新能源 有限公司 10 万吨/ 年电池级	生产 建设	是	43,506	0	0	0	0.00%	2025 年 07 月 12 日	不适用	不适用	不适用	否

昆明川金诺化工股份有限公司 2026 年半年度报告全文

		磷酸铁锂 正极材料 项目（一 期工程）												
2022 年 度向特 定对象 发行股 票	2023 年 07 月 28 日	补充流动 资金	补流	否	20,500	20,500	0	20,500	100.00%	2023 年 08 月 01 日	不适用	不适用	不适用	否
2022 年 度向特 定对象 发行股 票	2023 年 07 月 28 日	川金诺 （埃及） 苏伊士磷 化工项目	生产 建设	否	-	44,514.55	18,595.57	18,595.57	41.77%	2028 年 7 月 12 日	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计				--	69,506	69,506	18,595.57	43,587.02	--	--			--	--
超募资金投向														
归还银行贷款（如有）				--						--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）				--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--					--	--			--	--
合计				--	69,506	69,506	18,595.57	43,587.02	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达 到计划进度、预 计收益的情况和 原因（含“是否达 到预计效益”选择 “不适用”的原		由于新能源市场竞争格局及市场情况发生了变化，公司经过审慎判断主动控制了产业建设进展												

因)	
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
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	公司于 2025 年 6 月 24 日召开第五届董事会第十五次会议及第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意公司将“5 万吨/年电池级磷酸铁锂正极材料前驱体材料磷酸铁及配套 60 万吨/年硫磺制酸项目”、“广西川金诺新能源有限公司 10 万吨/年电池级磷酸铁锂正极材料项目（一期工程）”尚未投入的募集资金全部变更至“川金诺（埃及）苏伊士磷化工项目”，投资建设年产 80 万吨硫磺制酸、30 万吨工业湿法粗磷酸、15 万吨 52%磷酸、30 万吨磷酸一铵、2 万吨氟硅酸钠项目，同时投资主体及实施方式、实施地点亦将发生变更。公司已于 2025 年 7 月 11 日召开 2025 年第二次临时股东会审议通过。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	公司于 2025 年 6 月 24 日召开第五届董事会第十五次会议及第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意公司将“5 万吨/年电池级磷酸铁锂正极材料前驱体材料磷酸铁及配套 60 万吨/年硫磺制酸项目”、“广西川金诺新能源有限公司 10 万吨/年电池级磷酸铁锂正极材料项目（一期工程）”尚未投入的募集资金全部变更至“川金诺（埃及）苏伊士磷化工项目”，投资建设年产 80 万吨硫磺制酸、30 万吨工业湿法粗磷酸、15 万吨 52%磷酸、30 万吨磷酸一铵、2 万吨氟硅酸钠项目，同时投资主体及实施方式、实施地点亦将发生变更。公司已于 2025 年 7 月 11 日召开 2025 年第二次临时股东会审议通过。
募集资金投资项目先期投入及置	适用
	5 万吨/年电池级磷酸铁锂正极材料前驱体材料磷酸铁及配套 60 万吨/年硫磺制酸项目：公司第四届董事会第三十二次会议、第四届监

换情况	事会第二十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，公司独立董事发表了明确同意的独立意见。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司募集资金投资项目的预先投入情况进行了审核，并出具了《昆明川金诺化工股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的鉴证报告》，报告号：XYZH/2023KMAA2F0047。保荐机构世纪证券有限责任公司出具了《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使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的核查意见》，亦对该事项发表了无异议的核查意见。公司于 2023 年 8 月 24 日对以自筹资金预先投入募投项目金额 4,491.45 万元进行了全部置换。
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	适用 项目尚处于建设期
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金 27,460.20 万元，其中 27,460.20 万元全部存放于企业募集资金监管账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注 1：因实际募集资金金额低于计划募集资金金额，承诺投资总额为根据募集资金实际到账净额，履行调整募集资金投资项目拟投入金额程序后各项目对应的投资额。

注 2：5 万吨/年电池级磷酸铁锂正极材料前驱体材料磷酸铁及配套 60 万吨/年硫磺制酸项目、广西川金诺新能源有限公司 10 万吨/年电池级磷酸铁锂正极材料项目（一期工程）（合称“原募投项目”）调整后投资总额为变更募集资金时累计投入募集资金金额，川金诺（埃及）苏伊士磷化工项目调整后投资总额为原募投项目承诺投资额-原募投项目累计投入金额后的剩余余额，未考虑利息收入、理财收益等。

（3）募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	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
2022 年向特定对象发行股票	向特定对象发行股票	川金诺（埃及）苏伊士磷化工项目	5 万吨/年电池级磷酸铁锂正极材料前驱体材料磷酸铁及配套 60 万吨/年硫磺制酸项目、广西川金诺新能源有限公司 10 万吨/年电池级磷酸铁锂正极材料项目（一期工程）	44,514.54	18,595.57	18,595.57	41.77%	2028 年 07 月 12 日	0	不适用	否
合计	--	--	--	44,514.54	18,595.57	18,595.57	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			改变原因：公司原募投项目产品为电池级磷酸铁锂正极材料，主要应用于新能源汽车等领域。后由于新能源市场竞争格局及市场情况发生了变化，公司经过审慎判断，主动控制了项目建设进展。且磷酸铁锂属于公司新布局产业，相较于公司传统磷化工产品而言，尚缺乏竞争优势。因此，为提高募集资金使用效率，公司拟将募集资金变更至川金诺（埃及）苏伊士磷化工项目，用于建设年产 80 万吨硫磺制酸、30 万吨工业湿法粗磷酸、15 万吨 52%磷酸、30 万吨磷酸一铵、2 万吨氟硅酸钠项目。原募投项目由公司根据市场情况和经营状况以自有资金进行建设。决策程序及信息披露情况：公司于 2025 年 6 月 24 日召开第五届董事会第十五次会议及第五届监事会第十二次会议、于 2025 年 7 月 11 日召开 2025 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更募集资金用途的议案》，具体详见公司在中国证监会指定的创业板信息披露平台巨潮资讯网上发布的《关于变更募集资金用途的公告》（公告编号：2025-038）。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用								

变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
----------------------	-----

6、委托理财、衍生品投资情况

（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

1）报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
外汇	38,095.08	38,095.08	0	-427.25	42,992.09	74,131.8	6,955.37	2.26%
合计	38,095.08	38,095.08	0	-427.25	42,992.09	74,131.8	6,955.37	2.26%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比	未发生重大变化							

是否发生重大变化的说明	
报告期实际损益情况的说明	为规避和防范因进出口业务采用外币结算所面临的汇率变动风险，公司针对销售出口业务应收外币开展远期结售汇业务，业务规模均在预计的销售业务规模内，具备明确的业务基础。报告期内，公司远期结售汇合约业务的损益金额为 307.73 万元
套期保值效果的说明	公司开展远期结售汇业务是以正常生产经营为基础，不以投机、盈利为目的的远期外汇交易。期内因汇率行情变动较大，远期结售汇合约约定的远期汇率高于实时汇率，形成了一定的汇兑收益。
衍生品投资资金来源	公司销售出口业务的外币回款
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	一、风险分析 公司及子公司开展的远期结售汇业务遵循降低汇率风险的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但同时远期结售汇操作也会存在一定风险： 1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若远期结售汇合约约定的远期汇率低于实时汇率，将造成汇兑损失。 2、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成远期结售汇延期交割导致公司损失。 3、回款预测风险：财务部根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致远期结售汇延期交割风险。 二、风险控制措施 1、根据公司《远期结售汇管理制度》规定，公司从事远期结售汇业务，必须遵循锁定收益，规避风险的原则，以降低汇率波动对公司利润的影响为目的，禁止任何形式的投机交易。《远期结售汇管理制度》对公司结售汇交易业务的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、内部风险报告制度等做出了明确规定。 2、财务部作为远期结售汇的执行部门，将会密切关注远期结售汇交易合约涉及的市场情况，及时向管理层报告。 3、为防止远期结售汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期现象。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	每月底根据外部金融机构的市场报价确定公允价值变动。
涉诉情况（如适用）	无

衍生品投资审批董事会公告 披露日期（如有）	2026 年 03 月 20 日
衍生品投资审批股东会公告 披露日期（如有）	2026 年 04 月 11 日

2）报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、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：万元

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
广西川金诺化工有限公司	子公司	化工产品、化肥等生产及销售	55,396	208,324.08	108,494.26	116,742.43	3,403.56	2,928.64

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

公司在推进国内生产提质、埃及项目建设及全球化布局过程中，需正视行业共性 & 海外拓展专属风险，通过系统化举措筑牢风险防控防线，保障战略落地与经营稳定。具体风险及应对措施如下：

1、安全环保风险

公司历来重视安全环保管理，但若国家生态文明建设持续深化，安全环保标准进一步提高，叠加公司生产经营涉及多种危化产品，且埃及项目面临当地环保政策适配与执行挑战，将导致安全环保投入增加、合规压力上升。

应对措施：国内端，持续完善安全生产管理制度，通过常态化培训强化员工安全环保意识与实操能力，健全安全事故应急处理机制，严格落实责任到人，同步深化循环经济模式，实现废气、废水、废渣资源化高效利用，提升环保处理能力。海外端，提前对接埃及当地环保部门，精准适配当地环保政策与标准，将国内成熟的环保工艺与管理经验导入埃及项目，在项目设计、建设阶段同步落实环保设施，确保全流程合规运营，降低跨区域环保风险。

2、供应链风险

公司生产依赖外部矿石、硫酸、硫磺等核心原材料采购，随着埃及项目推进及出口规模扩大，对海外磷矿资源、海运物流的依存度进一步提升，原材料价格波动、国际海运成本变化、地缘政治影响物流通畅性等因素，均可能冲击公司成本控制与生产连续性。

应对措施：资源端，以埃及项目为契机，深度绑定当地磷矿供应商，建立标准化采购与质检体系，构建“海外资源-海外生产”的本地化供应闭环，同时优化防城港海外磷矿采购渠道，与埃及资源形成互补，降低单一依赖。成本对冲端，密切跟踪原材料、海运及硫磺等辅料价格走势，通过长单锁价、渠道多元化等方式稳定成本；技术端，持续改良东川基地选矿技术及生产工艺，提升中低品位磷矿利用率，降低原材料消耗，强化成本竞争力。

3、经营管理风险

随着公司经营规模扩张及埃及项目落地，业务覆盖国内外双市场，对公司治理、跨区域经营决策、技术创新转化、海外市场拓展、国际化团队建设及资本运作能力提出更高要求，若未能快速适配全球化运营节奏，可能引发经营管理效率不足、决策偏差等风险。

应对措施：制度端，逐步完善适配全球化运营的人力资源管理、财务管控、合规管理等制度，优化招聘、培育、激励全流程，搭建专业稳定的核心团队。能力端，加大国际化人才引进力度，重点吸纳熟悉埃及当地商业规则、法律政策及化工运营的专业人才，同步选拔国内骨干派驻海外，提升跨文化管理与决策效率；强化公司治理与内部控制，梳理优化国内外生产经营流程，实现管理标准化与本地化适配结合，提升整体运营效能。

4、汇率变动的风险

公司出口规模及占比较高，海外销售收入主要以外币结算，且埃及项目建设及后续运营涉及多币种资金往来，人民币汇率受国内外政治经济环境影响波动日趋市场化，可能影响公司外币计价收入及汇兑损益，对盈利稳定性造成不利影响。

应对措施：持续健全汇率风险管理机制，在确保资金安全性和流动性的前提下，授权经营管理层在审批额度范围内开展远期结售汇等套期保值业务，对冲汇率波动风险。同时，优化海外资金结算模式，结合埃及项目运营需求，合理规划多币种资金配置，减少汇率波动对项目建设及经营收益的冲击。

5、境外投资不及预期的风险

公司拟在埃及建设年产 80 万吨硫磺制酸、30 万吨工业湿法粗磷酸、15 万吨 52%磷酸、30 万吨磷酸一铵、2 万吨氟硅酸钠项目，该项目投资规模大、建设周期长，期间可能面临埃及当地政策变动、行业市场供需变化、地缘政治冲突、建设进度不及预期、运营成本超支等多重因素影响，导致投资收益不及预期。

应对措施：组建由国内外化工运营、法律合规、当地商务专家构成的专业团队，全面负责项目建设、运营与管理，强化风险预判与应对能力。项目推进端，严格按节奏分步实施，细化建设节点管控，提前办理境内外审批备案手续，规避政策与流程风险；技术与运营端，将国内成熟的湿法磷化工技术导入项目，结合当地资源与市场情况优化方案，提升项目投产后的运营效率。市场端，提前布局中东、非洲及欧洲市场，依托埃及项目区位优势拓展产品销路，灵活应对市场变化，保障项目投资回报。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 3 月 20 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	网上投资者	公司埃及项目资金缺口如何解决；埃及项目 2026 年建设目标；磷肥出口管控政策对公司的影响；2025 年经营业绩增长的原因；2026 年经营预期；公司的市值管理措施等	详见投资者关系活动记录表（2026-001）
2026 年 3 月 26 日	腾讯会议	网络平台线上交流	机构	中邮证券、东北证券、诺安基金	2026 年公司有新的项目投产或产能增加吗；公司磷矿采购来源；埃及项目进度；2026 年一季度经营情况展望；硫磺价格上涨对生产经营的影响等	详见投资者关系活动记录表（2026-002）
2026 年 3 月 27 日	公司会议室	实地调研	机构	中邮证券、东北证券、诺安基金	2026 年公司有新的项目投产或产能增加吗；公司磷矿采购来源；埃及项目进度；2026 年一季度经营情况展望；硫磺价格上涨对生产经营的影响等	详见投资者关系活动记录表（2026-002）

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、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
魏家贵	董事、总经理	离任	2026 年 03 月 18 日	个人原因、身体原因
杨斌	董事	被选举	2026 年 04 月 10 日	工作调动
杨斌	总经理	聘任	2026 年 03 月 18 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐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

1、股权激励

不适用。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☒适用 ☐不适用

（1）为促进广西川金诺化工的经营发展，公司成立“防城港凌沅”（有限合伙）与“昆明凌嵘”（有限合伙）作为员工持股平台，旨在公司早期的核心成员同时兼具股东身份，将股东利益、公司利益和员工个人利益有机结合，促使其在项目投资决策时更加谨慎，在公司运营管理过程中更加注重精益化管理，强化整个团队的执行力，体现共创、共担和共享的价值观，建立良好、均衡的价值分配体系，充分调动核心员工的积极性，支持公司战略实现和长

期可持续发展。

(2) 公司于 2020 年 1 月 16 日召开第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十八次会议，后于 2020 年 2 月 6 日召开 2020 年第一次临时股东会，审议通过了《关于同意控股子公司增资并放弃优先认缴权的议案》，同意公司控股子公司广西川金诺化工有限公司（以下称“广西川金诺化工”）注册资本由人民币 10,000 万元增加至人民币 11,000 万元，其中，防城港凌沅企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“防城港凌沅”）以 500 万元认缴广西川金诺化工新增注册资本 500 万元，昆明凌嵘企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“昆明凌嵘”）以 500 万元认缴广西川金诺化工新增注册资本 500 万元，公司放弃优先认缴权。具体内容详见公司于 2020 年 1 月 17 日在中国证券监督管理委员会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于同意控股子公司增资并放弃优先认缴权的公告》（公告编号：2020-002）。

(3) 公司于 2020 年 3 月 30 日完成工商登记，具体内容详见公司于 2020 年 3 月 30 日在中国证券监督管理委员会指定创业板信息披露网站巨潮资讯（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的关于控股子公司完成工商变更登记并换领营业执照的公告（公告编号：2020-032）。

(4) 2021 年，公司对广西川金诺化工进行了增资，广西川金诺化工的注册资本由 11,000 万元增加为 55,396 万元，“防城港凌沅”与“昆明凌嵘”同比例对广西川金诺化工进行增资。

(5) 2023 年，公司聘请评估机构对广西川金诺化工评估，根据具有相关资质的北京亚超资产评估有限公司出具的以 2022 年 12 月 31 日为评估基准日的《昆明川金诺化工股份有限公司拟实施股权回购涉及广西川金诺化工有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（亚超（2023）第 A171 号），广西川金诺的评估价值为 1,735,271,358.89 元。经公司综合考虑，决定以 2253 万元收购昆明凌嵘持有的广西川金诺化工 1.3655%股权、2253 万元收购防城港凌沅持有的广西川金诺化工 1.3655%股权。收购完成后，公司持有广西川金诺化工的股权比例从 90.91%变为 93.64%，昆明凌嵘持有广西川金诺化工的股权比例从 4.5455%变为 3.18%，防城港凌沅持有广西川金诺化工的股权比例从 4.5455%变为 3.18%

(6) 2025 年，广西川金诺化工依据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（XYZH/2025KMAA2B0015），经全体股东召开股东会决议，同意按股东实缴的出资比例向公司股东分配利润合计 140,000,000 元。其中，向公司分配利润 131,096,000 元，向昆明凌嵘、防城港凌沅分别分配利润 4,452,000 元。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	昆明川金诺化工股份有限公司	http://220.163.62.151:10085/zhywglptQyd/portal/index.html#/home/index
2	广西川金诺化工有限公司	https://bqfq.sthjt.gxzf.gov.cn/GXHJXXPLQYD/portal/index.html#/home/index

上市公司发生环境事故的相关情况

报告期内，公司未发生重大环境污染事故。

五、社会责任情况

（一）概述

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

（二）节能环保促进循环经济的社会责任

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

（三）股东和债权人权益保护

股东和债权人是企业财务资源的提供者，维护股东和债权人的合法权益是公司的责任和义务，也是公司能够持续经营和发展的基础。报告期内，公司进一步完善治理结构，充分尊重和维护所有股东和债权人特别是中小股东的合法权益，确保股东充分享有法律、法规、规

章所规定的各项合法权益。报告期内，公司严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关的法律、法规、规范性文件的原则和要求，规范运作，并继续落实内控实施工作，不断健全和完善公司法人治理结构，保证公司长期、稳定、健康发展。

（四）职工权益保护

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

（五）公司 2026 年履行社会责任的目标

2026 年，公司将继续履行企业社会责任，为东川及防城港地方经济社会发展不遗余力。公司将不断进行技术创新，节能降耗，实现能源资源的最大化综合利用；严格遵守国家法律、法规，诚信经营，营造良好的社会环境，以更好的业绩回报社会和投资者。

2026 年，川金诺将继续保持稳中求进的发展战略，进一步完善公司社会责任的管理和提升，加强与各利益相关方的沟通与交流，继续秉承“诚信立业、科技兴企”的企业文化，为国家创造效益，给股东更多回报，为客户提供更高质量的产品和更优质的服务，为员工提供更为广阔的发展空间，为社会和谐和可持续发展贡献力量。

（六）巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司积极响应驻地党委、区政府的号召，响应国家巩固拓展脱贫攻坚成果的号召，积极履行企业公民职责，真心实意回馈社会。积极吸纳建档立卡贫困户到公司就业，积极捐资进一步巩固脱贫攻坚成果。

第五节 重要事项

一、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。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

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、审计委员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

公司报告期末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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否 形成 预计 负债	诉讼 (仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披 露 日 期	披 露 索 引
广西川金诺新能源有限公司（下称“广西川金诺新能源”）因与中科锂电新能源有限公司（下称“中科锂电”）买卖合同纠纷，以中科锂电为被告，要求解除双方签署的《采购合同》，返还货款 3220 万元并支付相应的资金占用利息，并赔偿广西川金诺新能源经济损失约 2850 万元。	6,156.42	否	已取得生效法律文书	生效判决结果：解除双方签署的《采购合同》，由中科锂电返还货款 1540 万元、赔偿损失 429 万元、支付保全保险费 4 万元	中科锂电履行了部分还款义务，公司已申请恢复执行并积极采取措施追偿。		
广西川金诺新能源因采购合同纠纷，向防城港市港口区人民法院起诉萧县鑫辉源电池有限公司（下称“鑫辉源”）、王一军、圣大玲，要求鑫辉源支付货款 127 万及逾期损失约 6.1 万元（暂计算至 2025 年 6 月 3 日），王一军、圣大玲在未缴纳的出资范围内，对鑫辉源的债务承担补充赔偿责任。	133.1	否	已取得生效法律文书	生效判决结果：鑫辉源支付货款 127 万元及逾期付款损失，王一军、圣大玲在未缴纳的出资范围内，对鑫辉源的债务承担补充赔偿责任。	判决生效后，因对方未按判决书履行，公司已向法院申请强制执行。		

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否 形成 预计 负债	诉讼 (仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披 露 日 期	披 露 索 引
广西川金诺新能源因采购合同纠纷，向防城港市港口区人民法院起诉湖北浅渊新材料有限公司（下称“湖北浅渊”）、范黎、湖北兆腾新材料科技有限公司（下称“湖北兆腾”）、卢玉峰、李怀玉，要求解除广西川金诺新能源与湖北浅渊签署的《碳酸锂购销合同》，并由湖北浅渊向广西川金诺新能源返还货款 1908 万，赔偿损失 240 万元，范黎、湖北兆腾对湖北浅渊的前述债务承担连带责任，李怀玉对湖北兆腾 250 万元的未出资范围内承担补充赔偿责任，卢玉峰在范黎、李怀玉对湖北兆腾总计 1000 万元的未出资范围内，承担补充赔偿责任。	2,148	否	已取得生效法律文书	生效判决结果：解除双方签署的《碳酸锂购销合同》，湖北浅渊向广西川金诺新能源返还货款 1908 万元，赔偿损失 240 万元，范黎承担连带责任。	公司已向法院申请强制执行。		
广西川金诺化工有限公司（以下简称“广西川金诺化工”）因购销合同纠纷，向防城港市港口区人民法院起诉厦门翔铂科技有限公司（以下简称“厦门翔铂”）、林琦、薛宇翔，要求确认广西川金诺化工与厦门翔铂签署的《购销合同》于 2023 年 11 月 4 日终止，被告厦门翔铂退还广西川金诺化工预付款 200 万元及赔偿利息损失（利息以 200 万元为基数，按年利率 10%自 2023 年 7 月 15 日起计算至实际清偿之日止，暂计至 2026 年 4 月 8 日为 554445 元），广西川金诺化工对位于福建省福州市鼓楼区华林路福寿巷 19 号福圆新村 C#楼地下室 1 层 01-07 车位折价或拍卖、变卖所得价款在厦门翔铂上述债务范围内优先受偿，林琦对车位价值不足以清偿上述债务的部分承担补充清偿责任，薛宇翔对上述债务承担连带责任。厦门翔铂针对本案提起了反诉，要求广西川金诺化工支付货款损失 2511260.47 元及违约金 657348.28 元（暂计），支付仓储费用 68414.78 元。	255.44	否	本案尚未取得一审判决	本案尚未取得一审判决	尚未取得生效法律文书		

九、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
广西川金诺化工有限公司	其他	使用未经海关鉴定的出口危险货物包装容器	其他	罚款 4,319 元		

整改情况说明

☒适用 ☐不适用

广西川金诺化工已按要求缴纳罚款。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人严格遵守《公司法》《证券法》等法律法规及监管要求，恪守诚实信用原则，诚信状况良好，不存在任何诚信违规情形。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末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

公司报告期末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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

公司于 2021 年 6 月 3 日召开公司第四届董事会第七次会议、第四届监事会第六次会议，后于 2021 年 6 月 21 日召开 2021 年第二次临时股东会，审议通过了《关于控股子公司向银行申请综合授信额度并由公司控股股东提供担保的议案》《关于控股子公司向银行申请综合授信额度并由公司提供担保的议案》《关于控股子公司以资产作抵押向银行申请综合授信额度提供担保的议案》等议案，同意公司控股子公司广西川金诺化工向中国建设银行股份有限公司防城港分行申请总额不超过人民币 45,000 万元的综合授信额度，公司及控股股东刘薏先生为上述综合授信额度提供连带保证责任担保，并以广西川金诺化工自有资产（土地使用权及固定资产）作抵押为上述综合授信额度提供担保。公司控股股东及实际控制人刘薏先生为控股子公司的上述综合授信提供连带保证责任担保，解决了控股子公司申请银行综合授信需要担保的问题，支持了公司的发展，且此次担保免于支付担保费用，体现了控股股东对公司的支持，符合公司和全体股东的利益，同时也不会对公司的经营业绩产生不利影响。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于控股子公司以资产作抵押拟向银行申请综合授信额度并由公司、控股股东为其提供担保暨关联交易的公告	2021 年 06 月 04 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十二、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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广西川金诺化工有限公司	2021 年 06 月 04 日	45,000	2021 年 06 月 23 日	13,200	抵押	资产			否	是
广西川金诺化工有限公司	2023 年 05 月 31 日	12,000	2023 年 04 月 14 日	5,000					否	否
广西川金诺新能源有限公司	2023 年 07 月 20 日	10,000	2023 年 06 月 19 日	0					是	否
广西川金诺化工有限公司	2024 年 04 月 24 日	15,000	2024 年 04 月 23 日	0					否	否
广西川金诺化工有限公司	2024 年 12 月 10 日	5,000	2024 年 12 月 09 日	5,000					否	否
广西川金诺化工有限公司	2025 年 05 月 08 日	24,000	2025 年 05 月 08 日	8,000					否	否
广西川金诺化工有限公司	2025 年 06 月 09 日	24,000	2025 年 06 月 09 日	18,437.52					否	否

昆明川金诺化工股份有限公司 2026 年半年度报告全文

广西川金诺化工有限公司	2025 年 09 月 27 日	6,000	2025 年 09 月 27 日	5,000					否	否
广西川金诺化工有限公司	2025 年 12 月 05 日	20,000	2025 年 12 月 05 日	20,000					否	否
广西川金诺化工有限公司	2026 年 05 月 12 日	36,000	2026 年 05 月 11 日	0					否	否
广西川金诺化工有限公司	2026 年 05 月 23 日	30,000	2026 年 05 月 22 日	0					否	否
广西川金诺化工有限公司	2026 年 06 月 05 日	15,000	2026 年 06 月 03 日	0					否	否
云南新盛海国际贸易有限责任公司	2026 年 05 月 15 日	20,600	2026 年 05 月 14 日	3,013.64					否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		140,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		55,514.83				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		291,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		77,651.16				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		140,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		55,514.83				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		291,000		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		77,651.16				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				26.55%						
其中：										

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

1、公司于 2021 年 6 月 3 日召开公司第四届董事会第七次会议、第四届监事会第六次会议，后于 2021 年 6 月 21 日召开 2021 年第二次临时股东会，审议通过了《关于控股子公司向银行申请综合授信额度并由公司控股股东提供担保的议案》《关于控股子公司向银行申请综合授信额度并由公司提供担保的议案》《关于控股子公司以资产作抵押向银行申请综合授信额度提供担保的议案》等议案，同意公司控股子公司广西川金诺化工向中国建设银行股份有限公司防城港分行申请总额不超过人民币 45,000 万元的综合授信额度，公司及控股股东刘薏先生为上述综合授信额度提供连带保证责任担保，并以广西川金诺化工自有资产（土地使用权及固定资产）作抵押为上述综合授信额度提供担保。

3、日常经营重大合同

不适用。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、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。

十四、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	57,506,301	20.92%				61,598	61,598	57,567,899	20.94%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	57,506,301	20.92%				61,598	61,598	57,567,899	20.94%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	57,506,301	20.92%				61,598	61,598	57,567,899	20.94%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	217,361,222	79.08%				-61,598	-61,598	217,299,624	79.06%
1、人民币普通股	217,361,222	79.08%				-61,598	-61,598	217,299,624	79.06%

	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
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	274,867,523	100.00%						274,867,523	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

魏家贵先生因个人及身体健康原因，于 2026 年 3 月 18 日公司年度董事会召开完毕之日起辞去公司董事、总经理职务。根据相关规定，董事、高管辞职，按照要求辞职后半年内不得转让，按 100%锁定其持有的股份；离任监事毕兴发先生持有公司股份 100 股，在其原定任期内每年锁定 75%。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐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
刘薏	54,273,376.00	0.00	0.00	54,273,376.00	高管锁定股	期末限售股为高管锁定股、按照要求每年解除 25%锁定
魏家贵	3,184,568.00	0.00	61,523	3,246,091.00	董事、高管辞职，按照要求辞职后半年内不得转让，按 100% 锁定	在其离职后半年内股份 100%锁定，在其原定任期内每年解锁 25%
洪华	48,357.00	0.00	0.00	48,357.00	高管锁定股	期末限售股为高管锁定股、按照要求每年解除 25%锁定
毕兴发	0	0	75	75	离任监事	在其原定任期内每年解锁 25%
合计	57,506,301.00	0	61,598	57,567,899	--	--

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		53,646		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
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、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
刘薏	境内自然人	26.33%	72,364,501.00	0.00	54,273,376.00	18,091,125.00	不适用		0
魏家贵	境内自然人	1.18%	3,246,091.00	0.00	3,246,091.00	0.00	不适用		0
刘明义	境内自然人	0.99%	2,733,596.00	-1,117,000.00	0.00	2,733,596.00	不适用		0
昆明顺隆能源有限公司	境内非国有法人	0.74%	2,034,981.00	-1,493,600.00	0.00	2,034,981.00	不适用		0

昆明川金诺化工股份有限公司 2026 年半年度报告全文

唐加普	境内 自然人	0.49%	1,359,386.00	-490,000.00	0.00	1,359,386.00	不适用	0
吕良丰	境内 自然人	0.44%	1,219,819.00	-562,500.00	0.00	1,219,819.00	不适用	0
陈海	境内 自然人	0.33%	900,500.00	900,500.00	0.00	900,500.00	不适用	0
王政茂	境内 自然人	0.33%	899,199.00	899,199.00	0.00	899,199.00	不适用	0
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	其他	0.33%	895,200.00	383,300.00	0.00	895,200.00	不适用	0
刘和明	境内 自然人	0.30%	837,200.00	187,200.00	0.00	837,200.00	不适用	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）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用							
上述股东涉及委托/受	不适用							

托表决权、放弃表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 （参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
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
刘薏	18,091,125.00	人民币普通股	18,091,125.00
刘明义	2,733,596.00	人民币普通股	2,733,596.00
昆明顺隆能源有限公司	2,034,981.00	人民币普通股	2,034,981.00
唐加普	1,359,386.00	人民币普通股	1,359,386.00
吕良丰	1,219,819.00	人民币普通股	1,219,819.00
陈海	900,500.00	人民币普通股	900,500.00
王政茂	899,199.00	人民币普通股	899,199.00
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	895,200.00	人民币普通股	895,200.00
刘和明	837,200.00	人民币普通股	837,200.00
陈启智	733,180.00	人民币普通股	733,180.00
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用		

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）	吕良丰通过中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 743,379 股;陈海通过华安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 900,500 股；王政茂通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 899,199 股；刘和明通过太平洋证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 400,000 股。
--	---

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐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、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董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 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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：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

2026 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	896,045,886.46	880,337,677.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		4,329,785.08
应收票据	138,848,163.81	129,417,984.60
应收账款	182,018,906.14	120,242,318.52
应收款项融资	83,006,290.77	90,300,965.46
预付款项	72,000,070.81	75,475,199.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,780,425.10	27,872,559.68
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,013,179,681.02	856,727,721.33
其中：数据资源		

昆明川金诺化工股份有限公司 2026 年半年度报告全文

项目	期末余额	期初余额
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	37,608,685.04	26,520,137.53
流动资产合计	2,443,488,109.15	2,211,224,348.99
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,286,732,405.27	1,352,145,779.54
在建工程	361,340,010.80	205,874,302.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,546,058.71	12,272,022.73
无形资产	215,736,474.78	186,983,638.21
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,118,045.25	3,024,537.81
其他非流动资产	496,738,325.59	371,551,471.07
非流动资产合计	2,371,211,320.40	2,131,851,751.49
资产总计	4,814,699,429.55	4,343,076,100.48
流动负债：		
短期借款	721,728,488.36	537,457,449.83
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	120,877.15	
应付票据		5,000,000.00
应付账款	141,940,898.45	220,186,306.77
预收款项	74,505.00	74,505.00
合同负债	45,687,712.11	37,031,414.06
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		

昆明川金诺化工股份有限公司 2026 年半年度报告全文

项目	期末余额	期初余额
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	20,699,947.04	34,792,494.09
应交税费	28,719,233.00	40,407,479.93
其他应付款	4,669,838.47	8,115,034.25
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	175,638,149.11	217,726,380.04
其他流动负债	83,665,812.23	73,070,554.59
流动负债合计	1,222,945,460.92	1,173,861,618.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	352,828,485.29	78,062,610.42
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	536,272.51	2,825,860.91
长期应付款	146,988,433.33	75,519,278.16
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	10,209,992.54	11,586,287.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	510,563,183.67	167,994,036.90
负债合计	1,733,508,644.59	1,341,855,655.46
所有者权益：		
股本	274,867,523.00	274,867,523.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,282,067,110.26	1,282,067,110.26
减：库存股		
其他综合收益	-4,536,954.18	3,641,855.73
专项储备	2,338,462.23	1,975,492.11
盈余公积	119,791,586.05	119,791,586.05
一般风险准备		
未分配利润	1,249,907,764.95	1,235,962,617.80
归属于母公司所有者权益合计	2,924,435,492.31	2,918,306,184.95

项目	期末余额	期初余额
少数股东权益	156,755,292.65	82,914,260.07
所有者权益合计	3,081,190,784.96	3,001,220,445.02
负债和所有者权益总计	4,814,699,429.55	4,343,076,100.48

法定代表人：刘蕊 主管会计工作负责人：黄海 会计机构负责人：王诗雅

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	317,125,049.30	573,456,700.40
交易性金融资产		
衍生金融资产		1,528,041.88
应收票据	2,439,000.00	
应收账款	137,210,430.43	82,347,820.11
应收款项融资	56,304,389.72	74,838,256.11
预付款项	28,662,205.77	31,356,205.36
其他应收款	433,208,304.97	442,375,504.39
其中：应收利息		
应收股利		
存货	303,311,267.69	260,606,374.09
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,830,534.09	4,524,736.62
流动资产合计	1,280,091,181.97	1,471,033,638.96
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,117,268,944.30	687,483,448.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	349,356,858.04	376,068,374.04
在建工程	102,341,888.34	85,621,034.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	482,868.44	499,712.72
无形资产	104,580,006.84	74,546,833.83

项目	期末余额	期初余额
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	732,931.88	651,098.19
其他非流动资产	120,514,545.77	138,323,745.77
非流动资产合计	1,795,278,043.61	1,363,194,246.68
资产总计	3,075,369,225.58	2,834,227,885.64
流动负债：		
短期借款	47,961,027.00	59,556,359.72
交易性金融负债		
衍生金融负债	120,877.15	
应付票据		
应付账款	71,678,813.45	92,403,831.31
预收款项	74,505.00	74,505.00
合同负债	10,207,457.22	13,552,263.89
应付职工薪酬	8,424,271.88	18,393,874.62
应交税费	26,426,328.55	10,946,771.74
其他应付款	3,365,035.90	4,692,183.53
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	54,731,545.13	30,320,809.97
其他流动负债	3,613,882.45	355,948.80
流动负债合计	226,603,743.73	230,296,548.58
非流动负债：		
长期借款	302,821,224.64	58,041,221.53
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	536,272.51	475,118.69
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	105,951.86	113,733.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	303,463,449.01	58,630,073.34
负债合计	530,067,192.74	288,926,621.92
所有者权益：		

昆明川金诺化工股份有限公司 2026 年半年度报告全文

项目	期末余额	期初余额
股本	274,867,523.00	274,867,523.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,308,235,141.40	1,308,235,141.40
减：库存股		
其他综合收益	-120,877.15	1,528,041.88
专项储备	842,420.04	1,925,923.67
盈余公积	119,791,586.05	119,791,586.05
未分配利润	841,686,239.50	838,953,047.72
所有者权益合计	2,545,302,032.84	2,545,301,263.72
负债和所有者权益总计	3,075,369,225.58	2,834,227,885.64

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	2,112,010,209.66	1,744,026,015.87
其中：营业收入	2,112,010,209.66	1,744,026,015.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,967,451,404.76	1,545,893,038.92
其中：营业成本	1,828,017,961.32	1,449,236,707.51
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,922,708.94	8,309,051.48
销售费用	19,119,320.85	12,094,800.29
管理费用	76,373,966.99	61,089,361.10
研发费用	12,354,248.42	11,372,143.11
财务费用	23,663,198.24	3,790,975.43
其中：利息费用	17,197,687.54	9,187,346.69
利息收入	2,801,140.98	2,423,648.57
加：其他收益	4,798,029.79	8,684,923.13
投资收益（损失以“—”号填列）	-184,438.79	-61,369.34
其中：对联营企业和合营企业的		

昆明川金诺化工股份有限公司 2026 年半年度报告全文

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,209,997.74	-1,801,537.85
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-2,008.20	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	145,960,389.96	204,954,992.89
加：营业外收入	1,898,401.86	4,385,539.95
减：营业外支出	470,932.60	149,115.55
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	147,387,859.22	209,191,417.29
减：所得税费用	24,632,618.28	22,908,837.14
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	122,755,240.94	186,282,580.15
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	122,755,240.94	186,282,580.15
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	123,892,156.35	177,495,073.23
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,136,915.41	8,787,506.92
六、其他综合收益的税后净额	-10,948,705.97	1,699,421.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-8,178,809.91	1,665,419.81
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-8,178,809.91	1,665,419.81
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	-4,272,471.36	1,665,419.81
6.外币财务报表折算差额	-3,906,338.55	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-2,769,896.06	34,001.56
七、综合收益总额	111,806,534.97	187,982,001.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	115,713,346.44	179,160,493.04
归属于少数股东的综合收益总额	-3,906,811.47	8,821,508.48
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4507	0.6457
（二）稀释每股收益	0.4507	0.6457

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：刘蕊 主管会计工作负责人：黄海 会计机构负责人：王诗雅

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	989,556,250.56	634,864,861.32
减：营业成本	797,138,402.00	532,572,670.89
税金及附加	4,283,725.10	2,145,161.34
销售费用	5,677,236.72	4,156,222.39
管理费用	43,550,832.95	29,489,815.97
研发费用	5,294,217.85	6,889,804.62
财务费用	4,103,825.75	-351,886.48
其中：利息费用	2,744,862.48	2,130,013.12

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
利息收入	818,291.14	1,838,628.92
加：其他收益	2,681,679.22	4,360,190.31
投资收益（损失以“—”号填列）		131,096,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-533,788.86	-212,895.84
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-2,008.20	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	131,653,892.35	195,206,367.06
加：营业外收入	1,107,105.12	1,524,223.46
减：营业外支出	301,484.49	36,392.51
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	132,459,512.98	196,694,198.01
减：所得税费用	19,779,312.00	9,288,495.56
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	112,680,200.98	187,405,702.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	112,680,200.98	187,405,702.45
（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	-1,648,919.03	1,164,805.62
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-1,648,919.03	1,164,805.62
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	-1,648,919.03	1,164,805.62
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	111,031,281.95	188,570,508.07
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	2026 年半年度	2025 年半年度
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	2,033,971,183.52	1,735,814,154.18
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	37,743,845.07	35,483,671.16
经营活动现金流入小计	2,071,715,028.59	1,771,297,825.34
购买商品、接受劳务支付的现金	2,018,892,865.19	1,374,511,998.44
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		

昆明川金诺化工股份有限公司 2026 年半年度报告全文

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
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	148,188,012.17	126,889,422.16
支付的各项税费	69,252,149.95	55,524,975.81
支付其他与经营活动有关的现金	52,788,140.19	43,418,713.59
经营活动现金流出小计	2,289,121,167.50	1,600,345,110.00
经营活动产生的现金流量净额	-217,406,138.91	170,952,715.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,000.00	8,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	24,486,565.70	73,952,500.00
投资活动现金流入小计	24,497,565.70	73,961,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	290,639,083.24	145,804,324.90
投资支付的现金		
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		36,000,000.00
投资活动现金流出小计	290,639,083.24	181,804,324.90
投资活动产生的现金流量净额	-266,141,517.54	-107,843,324.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	77,649,600.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	77,649,600.00	
取得借款收到的现金	862,094,051.20	344,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	77,649,600.00	
筹资活动现金流入小计	1,017,393,251.20	344,000,000.00
偿还债务支付的现金	379,406,329.08	370,238,318.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	121,344,236.12	99,727,098.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,904,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
筹资活动现金流出小计	500,750,565.20	469,965,417.48
筹资活动产生的现金流量净额	516,642,686.00	-125,965,417.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,384,095.13	4,351,807.25
五、现金及现金等价物净增加额	27,710,934.42	-58,504,219.79
加：期初现金及现金等价物余额	853,567,907.41	378,787,894.98
六、期末现金及现金等价物余额	881,278,841.83	320,283,675.19

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	927,787,134.87	600,647,080.03
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,698,901.25	14,168,325.99
经营活动现金流入小计	935,486,036.12	614,815,406.02
购买商品、接受劳务支付的现金	838,693,919.31	513,777,710.59
支付给职工以及为职工支付的现金	73,900,944.10	64,247,878.93
支付的各项税费	33,493,789.03	17,830,380.33
支付其他与经营活动有关的现金	14,379,731.95	22,585,799.62
经营活动现金流出小计	960,468,384.39	618,441,769.47
经营活动产生的现金流量净额	-24,982,348.27	-3,626,363.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		131,096,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	189,466,631.96	101,752,500.00
投资活动现金流入小计	189,477,631.96	232,848,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,639,185.32	139,236,592.66
投资支付的现金	429,785,496.30	144,028.00
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	102,000,000.00	72,942,203.87
投资活动现金流出小计	564,424,681.62	212,322,824.53
投资活动产生的现金流量净额	-374,947,049.66	20,525,675.47

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	345,957,630.00	144,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,200,000.00
筹资活动现金流入小计	345,957,630.00	146,200,000.00
偿还债务支付的现金	88,381,500.00	120,238,318.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	112,611,442.31	83,684,695.93
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	200,992,942.31	203,923,014.70
筹资活动产生的现金流量净额	144,964,687.69	-57,723,014.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	129,798.29	746,010.88
五、现金及现金等价物净增加额	-254,834,911.95	-40,077,691.80
加：期初现金及现金等价物余额	571,202,702.46	265,281,506.58
六、期末现金及现金等价物余额	316,367,790.51	225,203,814.78

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	274,867,523.00				1,282,067,110.26		3,641,855.73	1,975,492.11	119,791,586.05		1,235,962,617.80		2,918,306,184.95	82,914,260.07	3,001,220,445.02
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	274,867,523.00				1,282,067,110.26		3,641,855.73	1,975,492.11	119,791,586.05		1,235,962,617.80		2,918,306,184.95	82,914,260.07	3,001,220,445.02
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）							-8,178,809.91	362,970.12			13,945,147.15		6,129,307.36	73,841,032.58	79,970,339.94
（一）综合收益总额							-8,178,809.91				123,892,156.35		115,713,346.44	-3,906,811.47	111,806,534.97
（二）所有者投入和减少资本														77,649,600.00	77,649,600.00
1. 所有者投入的普通股														77,649,600.00	77,649,600.00
2. 其他权益工具持有															

昆明川金诺化工股份有限公司 2026 年半年度报告全文

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
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											-109,947,009.20		-109,947,009.20		-109,947,009.20
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-109,947,009.20		-109,947,009.20		-109,947,009.20
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. 设定受益计划变动额结转留存															

昆明川金诺化工股份有限公司 2026 年半年度报告全文

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	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	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								362,970.12					362,970.12	98,244.05	461,214.17
1. 本期提取								9,236,265.17					9,236,265.17	340,388.11	9,576,653.28
2. 本期使用								8,873,295.05					8,873,295.05	242,144.06	9,115,439.11
（六）其他															
四、本期期末余额	274,867,523.00				1,282,067,110.26		-4,536,954.18	2,338,462.23	119,791,586.05		1,249,907,764.95		2,924,435,492.31	156,755,292.65	3,081,190,784.96

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	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	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	274,867,523.00				1,282,067,110.26		-1,029,646.03	496,474.63	92,691,401.81		891,709,910.57		2,540,802,774.24	53,761,894.27	2,594,564,668.51
加：会计政策变更															
前期差错更正															

昆明川金诺化工股份有限公司 2026 年半年度报告全文

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	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	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
其他															
二、本年期初余额	274,867,523.00				1,282,067,110.26		- 1,029,646.03	496,474.63	92,691,401.81		891,709,910.57		2,540,802,774.24	53,761,894.27	2,594,564,668.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,032,087.19	2,386,722.03			95,034,816.33		99,453,625.55	-10,346.19	99,443,279.36
（一）综合收益总额							2,032,087.19				177,495,073.23		179,527,160.42	8,787,506.92	188,314,667.34
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
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											-82,460,256.90		-82,460,256.90	-8,904,000.00	-91,364,256.90
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-82,460,256.90		-82,460,256.90	-8,904,000.00	-91,364,256.90

昆明川金诺化工股份有限公司 2026 年半年度报告全文

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								2,386,722.03					2,386,722.03	106,146.89	2,492,868.92
1. 本期提取								8,520,299.06					8,520,299.06	304,073.08	8,824,372.14
2. 本期使用								6,133,577.03					6,133,577.03	197,926.19	6,331,503.22
（六）其他															
四、本期期末余额	274,867,523.00				1,282,067,110.26		1,002,441.16	2,883,196.66	92,691,401.81		986,744,726.90		2,640,256,399.79	53,751,548.08	2,694,007,947.87

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	274,867,523.00				1,308,235,141.40		1,528,041.88	1,925,923.67	119,791,586.05	838,953,047.72		2,545,301,263.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	274,867,523.00				1,308,235,141.40		1,528,041.88	1,925,923.67	119,791,586.05	838,953,047.72		2,545,301,263.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,648,919.03	-1,083,503.63		2,733,191.78		769.12
（一）综合收益总额							-1,648,919.03			112,680,200.98		111,031,281.95
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-109,947,009.20		-109,947,009.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										109,947,009.20		-109,947,009.20
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-1,083,503.63				-1,083,503.63
1. 本期提取								4,224,638.94				4,224,638.94

昆明川金诺化工股份有限公司 2026 年半年度报告全文

项目	2026 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
2. 本期使用								5,308,142.57				5,308,142.57
（六）其他												
四、本期期末余额	274,867,523.00				1,308,235,141.40		-120,877.15	842,420.04	119,791,586.05	841,686,239.50		2,545,302,032.84

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	274,867,523.00				1,308,235,141.40		-715,907.68	564,337.58	92,691,401.81	677,511,646.49		2,353,154,142.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	274,867,523.00				1,308,235,141.40		-715,907.68	564,337.58	92,691,401.81	677,511,646.49		2,353,154,142.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,164,805.62	823,892.79		104,945,445.55		106,934,143.96
（一）综合收益总额							1,164,805.62			187,405,702.45		188,570,508.07
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-82,460,256.90		-82,460,256.90
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-82,460,256.90		-82,460,256.90
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												

昆明川金诺化工股份有限公司 2026 年半年度报告全文

项目	2025 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								823,892.79				823,892.79
1. 本期提取								4,043,348.94				4,043,348.94
2. 本期使用								3,219,456.15				3,219,456.15
（六）其他												
四、本期期末余额	274,867,523.00				1,308,235,141.40		448,897.94	1,388,230.37	92,691,401.81	782,457,092.04		2,460,088,286.56

三、公司基本情况

昆明川金诺化工股份有限公司（以下简称公司或本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2005 年 6 月 2 日，注册地为昆明市东川区铜都镇四方地工业园区，总部办公地址为云南省昆明市呈贡区乌龙街道办事处七彩云南第壹城 1#办公楼（双子星·天枢）55 层。本公司所发行人民币普通股 A 股股票，已在深圳证券交易所上市。

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

根据公司于 2012 年 9 月 22 日召开的 2012 年第 4 次临时股东会决议和《中国证券监督

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

根据公司 2018 年第一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非公开发行股票的批复》（证监许可[2019]468 号）文核准，公司本次非公开发行人民币普通股（A 股）股票实际发行 7,166,122.00 股，面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 21.49 元，增加注册资本人民币 7,166,122.00 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 100,526,122.00 元。该次增资于 2019 年 5 月 17 日办理了工商变更登记。

2020 年 3 月 20 日，公司召开 2019 年度股东会并作出决议，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 30,157,836 股，转增完成后，公司总股本 130,683,958 股，2020 年 7 月 24 日，公司完成工商变更登记。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2260 号文同意注册，公司于 2020 年 10 月 16 日公开发行了 368 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 36,800 万元。于 2020 年 11 月 5 日起在深交所挂牌交易，债券简称“金诺转债”，债券代码“123069”，转股期为 2021 年 4 月 22 日至 2026 年 10 月 15 日。2021 年 6 月至 11 月，公司发行的可转换公司债券分三次转股，共计转增 19,110,108 股，转增完成后，公司总股本 149,794,066 股，2021 年 12 月 9 日，公司完成工商变更登记。

2022 年 4 月 20 日，公司召开 2021 年度股东会并作出决议，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 74,897,033 股，转增完成后，公司总股本 224,691,099 股，2022 年 6 月 16 日，公司完成工商变更登记。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]1055 号文同意注册，公司于 2023 年 7 月非公开发行人民币普通股（A 股）50,176,424 股，并于 2023 年 7 月 28 日在深圳证券交易所创业板上市交易。本次非公开发行股票后，公司总股本变更为 274,867,523 股，2023 年 9 月 22 日，公司完成工商变更登记。

公司注册资本：274,867,523 元；

统一社会信用代码：91530100778560690W；

法定代表人：刘薏；

本公司的控股股东为第一大股东刘薏。

本公司属于化学原料和化学制品制造业行业，主要从事磷化工产品的研发、生产、销售，以及新能源材料产品的研发、生产、销售等业务。主要产品包括饲料级磷酸氢钙(I型、III型)、饲料级磷酸二氢钙，重过磷酸钙、净化磷酸、磷酸铁锂等。

本财务报表于 2026 年 8 月 24 日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

2、持续经营

本集团对自 2026 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

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：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量、金融资产和金融负债的确认和计量、长期资产的确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2026 年 6 月 30 日的财务状况以及 2026 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 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、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
本年坏账准备收回或转回金额重要的	坏账准备收回或转回金额大于 50 万元
本年核销的重要的应收账款、其他应收款	核销金额大于 50 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	单项账面余额大于 50 万元且存在特殊信用风险
重要在建工程项目本年变动情况	本期发生额或期末余额大于 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	期末余额大于 50 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	期末余额大于 50 万元
重要或有事项/日后事项	标的金额超过 100 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，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。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，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、以及合并成本进行复核，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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入

和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

（2）外币报表折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用交易当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一

部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

(3) 金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、衍生金融资产。

(4) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(5) 金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(6) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将金额为 50 万元以上且存在特殊信用风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资、其他应收款）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：**a. 银行承兑汇票**，本集团评价该类款项具有较低的信用风

险，不确认预期信用损失；b.商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金等。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以

收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(7) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，

本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。

发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）本集团具有抵销已确认金额的法定

权利，且该种法定权利是当前可执行的；2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、存货

本集团存货主要包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、包装物、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料、在产品、库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，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，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，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。

13、合同资产及合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11.金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14、与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其

他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

15、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 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，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20% 以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被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，按照本集团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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

16、固定资产

（1）确认条件

本集团固定资产是为生产商品、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。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	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%	19.00%
电子设备及其它	年限平均法	3	5%	31.67%

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，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

本集团于每年年度终了，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。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工，建造工程达到预定设计要求，验收合格。
机器设备	（1）生产类项目：相关设备及配套设施已安装完毕，设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行，生产设备能在一段时间内稳定地产出合格产品，设备经相关部门验收并移交生产；（2）研发类项目：相关设备及配套设施已安装完毕，物理性能达到设计要求，满足研发使用需求，相关部门验收并移交研发。

18、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资

本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 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、投资性房地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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、计算机软件等，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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；计算机软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。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。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团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，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

22、预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

23、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客

户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。

（2）具体方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

①销售商品收入

本集团主要从事磷化工产品的生产和销售，收入确认具体原则如下：

1）对于某一时点转让商品控制权的境内销售

本集团将商品交付客户，或承运商已将货物运抵客户指定目的地并将提货权利凭证交付客户，且本集团已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认销售收入。

2）对于某一时点转让商品控制权的境外销售

本集团于商品发出、货物在装运港装船离港，取得海关报关单和提单且本集团已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认境外销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

24、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的

政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生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;(2)与子公司、联营企业及合营企

业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

26、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用

寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，若本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团作为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本

集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

27、持有待售

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

本集团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，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）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。

本集团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，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。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，恢复以前减记的金额，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予转回。

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。

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。

28、终止经营

终止经营，是指本集团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。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

29、公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于资产负债表日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

30、其他重要的会计政策和会计估计

套期会计：

就套期会计方法而言，本集团的套期主要为现金流量套期。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

①现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备的金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

31、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

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 □不适用

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	13%/9%/6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%/5%
企业所得税	应纳税所得额	25%/22.5%/16.5%/15%/12%/8.25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

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%
昆明精粹工程技术有限公司	25%
广西川金诺化工有限公司	12%
昆明河里湾工业固废处理有限公司	25%
广西川金诺新能源有限公司	25%
云南新盛海国际贸易有限责任公司	25%
营口川信诺高新技术有限公司	25%
川金诺（香港）有限公司	8.25%/16.5%
川金诺国际有限公司	8.25%/16.5%
川金诺埃及化工有限责任公司	22.5%
川金诺中东国际控股有限公司	22.5%

2、税收优惠

1) 根据税委会[2016]31 号《国务院关税税则委员会关于 2017 年关税调整方案的通

知》，本集团出口的货物关税调整为零税率。

2) 本公司及子公司广西川金诺化工符合西部大开发税收优惠条件，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) 根据广西壮族自治区人民政府桂政发〔2020〕42 号“广西壮族自治区人民政府关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知”规定，广西川金诺化工属于在经济区内新注册开办，经认定为高新技术企业或符合享受国家西部大开发企业所得税税收优惠政策条件的企业，从取得第一笔主营业务收入所属纳税年度第 6 年起（即 2026 年起），免征属于地方分享部分的 50% 企业所得税（即 12%）2 年。

4) 根据财政部税务总局公告 2023 年第 43 号《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》规定，本公司符合先进制造业的条件，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

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
银行存款	881,135,713.26	853,567,907.41
其他货币资金	14,910,173.20	26,769,770.01
合计	896,045,886.46	880,337,677.42
其中：存放在境外的款项总额	440,507,368.32	92,148,242.90

2、交易性金融资产

本期无交易性金融资产。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具—远期外汇合约		4,329,785.08
合计		4,329,785.08

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	138,848,163.81	129,417,984.60
合计	138,848,163.81	129,417,984.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	138,848,163.81	100.00%			138,848,163.81	129,417,984.60	100.00%			129,417,984.60
其中：										
银行承兑汇票	138,848,163.81	100.00%			138,848,163.81	129,417,984.60	100.00%			129,417,984.60
合计	138,848,163.81	100.00%			138,848,163.81	129,417,984.60	100.00%			129,417,984.60

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	138,848,163.81		
合计	138,848,163.81		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		107,446,114.13
合计		107,446,114.13

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	183,754,590.56	121,353,997.01
6 个月以内	183,754,590.56	121,353,997.01
1 至 2 年	203,722.96	203,722.96
2 至 3 年	1,320,000.00	1,320,000.00
合计	185,278,313.52	122,877,719.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	185,278,313.52	100.00%	3,259,407.38	1.76%	182,018,906.14	122,877,719.97	100.00%	2,635,401.45	2.14%	120,242,318.52
其中：										
按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	185,278,313.52	100.00%	3,259,407.38	1.76%	182,018,906.14	122,877,719.97	100.00%	2,635,401.45	2.14%	120,242,318.52
合计	185,278,313.52	100.00%	3,259,407.38	1.76%	182,018,906.14	122,877,719.97	100.00%	2,635,401.45	2.14%	120,242,318.52

按组合计提坏账准备类别名称：按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	183,754,590.56	1,837,545.90	1.00%
1-2 年	203,722.96	101,861.48	50.00%
2 年以上	1,320,000.00	1,320,000.00	100.00%
合计	185,278,313.52	3,259,407.38	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,635,401.45	624,005.93				3,259,407.38
合计	2,635,401.45	624,005.93				3,259,407.38

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
湖南裕能新能源电池材料股份有限公司	40,654,771.40		40,654,771.40	21.94%	406,547.71
广西鑫益新磷化工有限公司	17,002,613.84		17,002,613.84	9.18%	170,026.14
De Heus LLC	16,523,748.22		16,523,748.22	8.92%	165,237.48
贵州川恒化工股份有限公司	7,120,000.00		7,120,000.00	3.84%	71,200.00
Conquimica S.A.S	6,111,387.88		6,111,387.88	3.30%	61,113.88
合计	87,412,521.34		87,412,521.34	47.18%	874,125.21

注：截止本报告披露日，上述款项已收回 85,768,292.24 元。

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	83,006,290.77	90,300,965.46
合计	83,006,290.77	90,300,965.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏	83,006,290.77	100.00%			83,006,290.77	90,300,965.46	100.00%			90,300,965.46

账准备										
其中：										
银行承 兑汇票	83,006,2 90.77	100.00%			83,006,2 90.77	90,300,9 65.46	100.00%			90,300,9 65.46
合计	83,006,2 90.77	100.00%			83,006,2 90.77	90,300,9 65.46	100.00%			90,300,9 65.46

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	83,006,290.77		
合计	83,006,290.77		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	233,934,794.53	
合计	233,934,794.53	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,780,425.10	27,872,559.68
合计	20,780,425.10	27,872,559.68

(1) 其他应收款

1) 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
往来款	31,433,714.07	31,433,714.07
保证金及押金	9,263,260.16	16,206,714.48
代垫款项	1,874,503.04	1,368,398.31
备用金	1,916,371.44	
其他	2,000.00	1,300.00
合计	44,489,848.71	49,010,126.86

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,196,309.64	15,909,087.79
1 至 2 年	3,621,700.00	351,400.00
2 至 3 年	172,200.00	32,333,714.07

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 年以上	30,499,639.07	415,925.00
3 至 4 年	30,389,714.07	140,825.00
4 至 5 年	82,625.00	258,400.00
5 年以上	27,300.00	16,700.00
合计	44,489,848.71	49,010,126.86

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

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	
按单项计提坏账准备	18,297,500.00	41.13%	17,297,500.00	94.53%	1,000,000.00	18,297,500.00	37.33%	17,297,500.00	94.53%	1,000,000.00
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款	18,297,500.00	41.13%	17,297,500.00	94.53%	1,000,000.00	18,297,500.00	37.33%	17,297,500.00	94.53%	1,000,000.00
按组合计提坏账准备	26,192,348.71	58.87%	6,411,923.61	24.48%	19,780,425.10	30,712,626.86	62.67%	3,840,067.18	12.50%	26,872,559.68
其中：										
按预期信用风险组合计提坏账准备的应收款	26,192,348.71	58.87%	6,411,923.61	24.48%	19,780,425.10	30,712,626.86	62.67%	3,840,067.18	12.50%	26,872,559.68
合计	44,489,848.71	100.00%	23,709,423.61	53.29%	20,780,425.10	49,010,126.86	100.00%	21,137,567.18	43.13%	27,872,559.68

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北浅渊新材料有限公司	16,297,500.00	16,297,500.00	16,297,500.00	16,297,500.00	100.00%	预计无法收回
厦门翔铂科技有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00	50.00%	预计无法收回

昆明川金诺化工股份有限公司 2026 年半年度报告全文

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	18,297,500.00	17,297,500.00	18,297,500.00	17,297,500.00		

按组合计提坏账准备类别名称：按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	10,196,309.64	509,815.48	5.00%
1-2 年	1,621,700.00	162,170.00	10.00%
2-3 年	172,200.00	34,440.00	20.00%
3-4 年	14,092,214.07	5,636,885.63	40.00%
4-5 年	82,625.00	41,312.50	50.00%
5 年以上	27,300.00	27,300.00	100.00%
合计	26,192,348.71	6,411,923.61	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额		3,840,067.18	17,297,500.00	21,137,567.18
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		3,181,164.80		3,181,164.80
本期转回		609,308.37		609,308.37
2026 年 6 月 30 日余额		6,411,923.61	17,297,500.00	23,709,423.61

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	21,137,567.18	3,181,164.80	609,308.37			23,709,423.61
合计	21,137,567.18	3,181,164.80	609,308.37			23,709,423.61

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
湖北浅渊新材料有限公司	往来款	16,297,500.00	3-4 年	36.63%	16,297,500.00
中科锂电新能源有限公司	往来款	13,136,214.07	3-4 年	29.53%	5,254,485.63
Elsewedy for industrial development	保证金及押金	4,333,160.32	1 年以内	9.74%	216,658.02
汇通物流(防城港)有限公 司	保证金及押金	2,750,000.00	1 年以内、1-2 年、3-4 年	6.18%	462,500.00
厦门翔铂科技有限公司	往来款	2,000,000.00	1-2 年	4.50%	1,000,000.00
合计		38,516,874.39		86.58%	23,231,143.65

6) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：无。

8、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	71,435,050.78	99.22%	74,866,329.11	99.19%
1 至 2 年	40,535.01	0.06%	84,385.24	0.11%
2 至 3 年	16,821.78	0.02%	35,932.18	0.05%
3 年以上	507,663.24	0.70%	488,552.84	0.65%
合计	72,000,070.81		75,475,199.37	

(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（元）	占预付款项年末余额合计数的比例
EGYPTIAN MARKETING CO.FOR P	10,692,357.39	14.85%
贵州锦麟化工有限责任公司	10,387,107.79	14.43%
广西金川有色金属有限公司	7,372,566.07	10.24%
中铝集团	6,681,890.74	9.28%
昆明金水铜冶炼有限公司	5,560,304.18	7.72%
合计	40,694,226.17	56.52%

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	323,583,440.84	2,898,402.19	320,685,038.65	266,023,512.81	2,898,402.19	263,125,110.62
在产品	247,096,008.61	702,345.54	246,393,663.07	166,180,209.13	702,345.54	165,477,863.59
库存商品	441,095,990.79	15,739,321.12	425,356,669.67	391,750,296.27	15,739,321.12	376,010,975.15
合同履约成本	5,698,222.63		5,698,222.63	8,908,588.92		8,908,588.92
发出商品	10,020,056.24		10,020,056.24	5,627,139.76		5,627,139.76
包装物	3,865,656.57		3,865,656.57	5,081,972.54		5,081,972.54
在途物资	1,160,374.19		1,160,374.19	32,496,070.75		32,496,070.75
合计	1,032,519,749.87	19,340,068.85	1,013,179,681.02	876,067,790.18	19,340,068.85	856,727,721.33

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
原材料	2,898,402.19					2,898,402.19
在产品	702,345.54					702,345.54
库存商品	15,739,321.12					15,739,321.12
合计	19,340,068.85					19,340,068.85

项目	计提跌价准备的依据	可变现净值的确认依据
原材料	账面成本高于可变现净值	可直接对外销售的材料，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其可变现净值； 需要经过加工的材料，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。
在产品	账面成本高于可变现净值	按所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可

项目	计提跌价准备的依据	可变现净值的确认依据
		变现净值。
库存商品	账面成本高于可变现净值	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其可变现净值。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

合同履约成本年初余额 8,908,588.92 元,本期发生额 77,239,759.85 元,根据产品销售情况摊销 80,450,126.14 元,年末余额 5,698,222.63 元。

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	31,017,050.82	17,859,221.19
预交企业所得税	104,799.98	8,556,116.36
低值易耗品摊销	6,486,834.24	104,799.98
合计	37,608,685.04	26,520,137.53

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,286,732,405.27	1,352,145,779.54
合计	1,286,732,405.27	1,352,145,779.54

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					

昆明川金诺化工股份有限公司 2026 年半年度报告全文

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1.期初余额	1,038,182,588.02	1,186,903,950.34	34,607,244.11	13,436,587.08	2,273,130,369.55
2.本期增加金额	71,047.38	339,823.02	4,181,359.47	1,067,254.03	5,659,483.90
（1）购置		339,823.02	4,181,359.47	1,067,254.03	5,588,436.52
（2）在建工程转入	71,047.38				71,047.38
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额			242,801.59	34,970.78	277,772.37
（1）处置或报废			234,854.27	34,970.78	269,825.05
（2）汇率变动			7,947.32		7,947.32
4.期末余额	1,038,253,635.40	1,187,243,773.36	38,545,801.99	14,468,870.33	2,278,512,081.08
二、累计折旧					
1.期初余额	220,991,130.59	664,462,021.94	22,359,270.27	9,486,662.42	917,299,085.22
2.本期增加金额	25,262,449.16	42,812,566.87	2,223,322.89	746,957.59	71,045,296.51
（1）计提	25,262,449.16	42,812,566.87	2,223,322.89	746,957.59	71,045,296.51
3.本期减少金额			223,111.56	27,099.15	250,210.71
（1）处置或报废			223,111.56	27,099.15	250,210.71
4.期末余额	246,253,579.75	707,274,588.81	24,359,481.60	10,206,520.86	988,094,171.02
三、减值准备					
1.期初余额		3,685,504.79			3,685,504.79
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		3,685,504.79			3,685,504.79
四、账面价值					
1.期末账面价值	792,000,055.65	476,283,679.76	14,186,320.39	4,262,349.47	1,286,732,405.27
2.期初账面价值	817,191,457.43	518,756,423.61	12,247,973.84	3,949,924.66	1,352,145,779.54

(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
房屋及建筑物	17,459,566.52	3,700,564.64		13,759,001.88	停产未使用
机器设备	18,609,265.72	10,292,438.11	3,685,504.79	4,631,322.82	停产未使用
运输设备	7,320.52			7,320.52	停产未使用
电子设备及其他	54,395.96	12,892.43		41,503.53	停产未使用

(3) 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
磷酸浓缩厂房	10,976,548.40	竣工决算尚未办理完毕
氟硅酸钠主厂房	7,401,951.98	竣工决算尚未办理完毕
二期倒班楼	4,476,404.08	竣工决算尚未办理完毕
二期综合楼	4,144,736.95	竣工决算尚未办理完毕
110KV 变电站	3,413,476.08	竣工决算尚未办理完毕
磷酸车间综合楼	2,807,352.47	竣工决算尚未办理完毕
锅炉热电车间综合楼	1,547,429.69	竣工决算尚未办理完毕

(4) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	266,396,077.74	197,565,349.04
工程物资	94,943,933.06	8,308,953.09
合计	361,340,010.80	205,874,302.13

(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/年电池级磷酸铁锂正极材料前驱体材料磷酸铁项目	83,342,083.74		83,342,083.74	81,541,753.58		81,541,753.58
10 万吨/年硫酸装置大气污染治理环保提升和设备更新项目	62,068,680.83		62,068,680.83	48,774,151.34		48,774,151.34
川金诺埃及苏伊士磷化工项目	31,155,875.70		31,155,875.70			
100 万吨/年磷石膏无害化处理改建项目	30,822,386.49		30,822,386.49	27,503,116.94		27,503,116.94
10 万吨/年电池级磷酸铁锂正极材料项目	15,376,566.19		15,376,566.19	15,459,121.86		15,459,121.86
40 万吨半水磷酸及 25 万吨净化磷酸扩能技改	14,850,085.25		14,850,085.25			
新增原辅料库、食品级净化磷酸库房	8,630,957.23		8,630,957.23	5,126,072.30		5,126,072.30
半水磷石膏综合利用年产 30 万吨建筑石膏粉项目	3,987,508.82		3,987,508.82	3,987,508.82		3,987,508.82
半水磷石膏制水泥缓凝剂项目	2,460,815.63		2,460,815.63	2,195,328.90		2,195,328.90
其他项目	13,701,117.86		13,701,117.86	12,978,295.30		12,978,295.30
合计	266,396,077.74		266,396,077.74	197,565,349.04		197,565,349.04

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

昆明川金诺化工股份有限公司 2026 年半年度报告全文

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 电池级磷酸 铁锂正极材 料前驱体材 料磷酸铁项 目	800,000,000.00	81,541,753.58	1,800,330.16			83,342,083.74	14.92%	14.92%				自筹 资金
10 万吨/年 硫酸装置大 气污染治理 环保提升和 设备更新项 目	71,104,066.35	48,774,151.34	13,294,529.49			62,068,680.83	87.29%	87.29%				自筹 资金
川金诺埃及 苏伊士磷化 工项目	2,100,000,000.00		31,155,875.70			31,155,875.70	1.48%	1.48%				自筹 资金、 募集 资金
100 万吨/年 磷石膏无害	39,445,000.00	27,503,116.94	3,319,269.55			30,822,386.49	78.14%	78.14%				自筹 资金

昆明川金诺化工股份有限公司 2026 年半年度报告全文

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
化处理改建项目												
10 万吨/年 电池级磷酸 铁锂正极材料项目	1,300,865,100.00	15,459,121.86			82,555.67	15,376,566.19	1.18%	1.18%				自筹资金
40 万吨半水 磷酸及 25 万吨净化磷酸扩能技改	43,390,000.00	1,359,922.84	13,490,162.41			14,850,085.25	34.22%	34.22%				自筹资金
新增原辅料 库、食品级 净化磷酸库 房	12,350,000.00	5,126,072.30	3,504,884.93			8,630,957.23	69.89%	69.89%				自筹资金
半水磷石膏 综合利用年 产 30 万吨 建筑石膏粉 项目	33,582,600.00	3,987,508.82				3,987,508.82	11.87%	11.87%				自筹资金

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
半水磷石膏制水泥缓凝剂项目	12,400,000.00	2,195,328.90	265,486.73			2,460,815.63	19.85%	19.85%				自筹资金
合计	4,413,136,766.35	185,946,976.58	66,830,538.97		82,555.67	252,694,959.88						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明：本期未发生计提在建工程减值准备情况。

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

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
专用设备	23,526,444.94		23,526,444.94	1,947,776.25		1,947,776.25
专用材料	71,417,488.12		71,417,488.12	6,361,176.84		6,361,176.84
合计	94,943,933.06		94,943,933.06	8,308,953.09		8,308,953.09

其他说明：

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	668,155.43	17,026,735.79	17,694,891.22
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	668,155.43	17,026,735.79	17,694,891.22
二、累计折旧			
1.期初余额	168,442.71	5,254,425.78	5,422,868.49
2.本期增加金额	16,844.28	4,709,119.74	4,725,964.02
(1) 计提	16,844.28	4,709,119.74	4,725,964.02
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	185,286.99	9,963,545.52	10,148,832.51
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	482,868.44	7,063,190.27	7,546,058.71
2.期初账面价值	499,712.72	11,772,310.01	12,272,022.73

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

14、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	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	205,429,801.83			3,111,907.11	208,541,708.94
2.本期增加金额	30,901,991.40			126,039.60	31,028,031.00
(1) 购置	30,901,991.40			126,039.60	31,028,031.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	236,331,793.23			3,237,946.71	239,569,739.94
二、累计摊销					
1.期初余额	19,162,813.31			2,395,257.42	21,558,070.73
2.本期增加金额	2,144,684.01			130,510.42	2,275,194.43
（1）计提	2,144,684.01			130,510.42	2,275,194.43
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	21,307,497.32			2,525,767.84	23,833,265.16
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	215,024,295.91			712,178.87	215,736,474.78
2.期初账面价值	186,266,988.52			716,649.69	186,983,638.21

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%

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	9,406,000.51	等待办理新土地使用权证

其他说明

（3）无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、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	8,848,129.19	1,193,884.94	7,036,602.48	1,055,593.67
可抵扣亏损	3,455,693.26	777,530.98	27,312.97	6,145.42
租赁负债	7,644,195.52	1,146,629.33	12,344,068.99	1,851,610.35
其他			741,255.80	111,188.37
合计	19,948,017.97	3,118,045.25	20,149,240.24	3,024,537.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	60,427,404.59	9,078,083.73	64,937,848.69	9,745,484.00
使用权资产	7,546,058.71	1,131,908.81	12,272,022.73	1,840,803.41
合计	67,973,463.30	10,209,992.54	77,209,871.42	11,586,287.41

(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	38,115,224.45	39,173,010.34
可抵扣亏损	38,784,917.40	31,595,501.00
合计	76,900,141.85	70,768,511.34

(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
2026 年	2,634,035.16	2,634,035.16	
2027 年	2,850,729.68	2,850,729.68	
2028 年	1,204,078.32	1,204,078.32	
2029 年	12,182,941.19	12,182,941.19	
2030 年	12,723,716.65	12,723,716.65	
2031 年	7,189,416.40		
合计	38,784,917.40	31,595,501.00	

其他说明

16、其他非流动资产

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

埃及项目	365,826,384.66		365,826,384.66	226,033,985.27		226,033,985.27
磷石膏渣场项目	111,360,108.88		111,360,108.88	120,160,108.88		120,160,108.88
10 万吨/年电池级磷酸铁锂正极材料项目	2,326,900.00		2,326,900.00	2,326,900.00		2,326,900.00
其他	17,224,932.05		17,224,932.05	23,030,476.92		23,030,476.92
合计	496,738,325.59		496,738,325.59	371,551,471.07		371,551,471.07

17、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,767,044.63	14,767,044.63	定期存款、冻结	定期存款、信用证保证金、锁汇冻结保证金等	26,769,770.01	26,769,770.01	定期存款、冻结	定期存款、信用证保证金、锁汇冻结保证金等
应收票据	107,446,114.13	107,446,114.13	已背书或贴现未到期	年末已背书或贴现但尚未终止确认的银行承兑汇票	117,411,304.07	117,411,304.07	已背书或贴现未到期	年末已背书或贴现但尚未终止确认的银行承兑汇票
无形资产	65,509,345.12	65,509,345.12	抵押	长期借款抵押	66,289,218.31	66,289,218.31	抵押	长期借款抵押
合计	187,722,503.88	187,722,503.88			210,470,292.39	210,470,292.39		

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
质押借款	28,751,918.13	47,303,755.64
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	629,336,421.20	415,200,000.00
信用借款	47,957,630.00	59,500,113.66
加：应付利息	682,519.03	453,580.53
合计	721,728,488.36	537,457,449.83

短期借款分类的说明：

1. 本公司在 2026 年与国家开发银行签订借款合同，合同金额 10,000 万元，借款期限为 2026 年 06 月 29 日起至 2027 年 06 月 29 日，到期一次还本，由广西川金诺提供担保。截至 2026 年 06 月 30 日，尚未归还借款本金 47,957,630.00 元。

2. 广西川金诺 2026 年 03 月 06 日与浦发银行股份有限公司南宁青秀支行签订保证借款合同，合同金额 5,000.00 万元，借款期限为 2026 年 03 月 06 日至 2027 年 03 月 06 日，到期一次还本，由昆明川金诺提供保证。截至 2026 年 06 月 30 日，尚未归还借款本金 5,000.00 万元。

3. 广西川金诺 2025 年 12 月 19 日与防城港市区农村信用合作联社签订保证借款合同，合同金额 5,000.00 万元，借款期限为 2025 年 12 月 19 日至 2026 年 12 月 19 日，到期一次还本，由昆明川金诺提供保证。截至 2026 年 06 月 30 日，尚未归还贷款本金 5,000.00 万元。

4. 广西川金诺 2026 年 02 月 13 日与广发银行股份有限公司南宁分行签订保证借款合同，合同金额 3,000.00 万元，借款期限为 2026 年 02 月 13 日至 2027 年 02 月 12 日，到期一次还本，由昆明川金诺提供保证。截至 2026 年 06 月 30 日，尚未归还贷款本金 3,000.00 万元。

5. 广西川金诺 2026 年 04 月 09 日与广发银行股份有限公司南宁分行签订保证借款合同，合同金额 5,000.00 万元，借款期限为 2026 年 04 月 09 日至 2027 年 04 月 08 日，到期一次还本，由昆明川金诺提供保证。截至 2026 年 06 月 30 日，尚未归还贷款本金 5,000.00 万元。

6. 广西川金诺 2025 年 8 月 15 日与兴业银行股份有限公司钦州支行签订保证借款合同，合同金额 3,000.00 万元，借款期限为 2025 年 8 月 15 日至 2026 年 8 月 14 日，到期一次还本，由昆明川金诺提供保证。截至 2026 年 06 月 30 日，尚未归还贷款本金 3,000.00 万元。

7. 广西川金诺 2025 年 9 月 19 日开通受益人为广西致远实业有限责任公司的兴业银行股份有限公司国内信用证，到期日为 2026 年 9 月 19 日，截至 2026 年 06 月 30 日，尚未到期的信用证金额为 320.00 万元。

8. 广西川金诺 2025 年 12 月 11 日与兴业银行股份有限公司钦州支行签订流动资金借款合同，合同金额 5,000.00 万元，借款期限为 2025 年 12 月 12 日至 2026 年 11 月 12 日，由昆明川金诺提供保证。截至 2026 年 06 月 30 日，尚未归还贷款本金 5,000.00 万元。

9. 广西川金诺 2026 年 01 月 15 日与兴业银行股份有限公司钦州支行签订流动资金借款

合同，合同金额 3,600.00 万元，借款期限为 2026 年 01 月 15 日至 2027 年 01 月 13 日，由昆明川金诺提供保证。截至 2026 年 06 月 30 日，尚未归还贷款本金 3,600.00 万元。

10. 广西川金诺 2026 年 04 月 14 日与兴业银行股份有限公司钦州支行签订流动资金借款合同，合同金额 5,000.00 万元，借款期限为 2026 年 04 月 14 日至 2027 年 04 月 13 日，由昆明川金诺提供保证。截至 2026 年 06 月 30 日，尚未归还贷款本金 5,000.00 万元。

11. 广西川金诺 2025 年 09 月 26 日与交通银行南宁桂雅支行签订流动资金借款合同，合同金额 5,000.00 万元，借款期限为 2025 年 09 月 26 日至 2026 年 09 月 22 日，由昆明川金诺提供担保。截至 2026 年 06 月 30 日，尚未归还贷款本金 5,000.00 万元。

12. 广西川金诺 2025 年 12 月 8 日与广西北部湾银行防城支行签订流动资金借款合同，合同金额 5,000 万元，借款期限为 2025 年 12 月 8 日至 2026 年 8 月 8 日，到期一次还本，由昆明川金诺提供保证。截至 2026 年 06 月 30 日，尚未归还贷款本金 5,000.00 万元。

13. 广西川金诺 2026 年 03 月 06 日与广西北部湾银行防城支行签订流动资金借款合同，合同金额 5,000 万元，借款期限为 2026 年 03 月 06 日至 2026 年 07 月 06 日，到期一次还本，由昆明川金诺提供保证。截至 2026 年 06 月 30 日，尚未归还贷款本金 4,000.00 万元。

14. 广西川金诺 2026 年 04 月 24 日与广西北部湾银行防城支行签订流动资金借款合同，合同金额 5,000 万元，借款期限为 2026 年 04 月 24 日至 2026 年 10 月 24 日，到期一次还本，由昆明川金诺提供保证。截至 2026 年 06 月 30 日，尚未归还贷款本金 5,000.00 万元。

15. 广西川金诺 2026 年 06 月 11 日与广西北部湾银行防城支行签订流动资金借款合同，合同金额 6,000 万元，借款期限为 2026 年 06 月 11 日至 2027 年 05 月 11 日，到期一次还本，由昆明川金诺提供保证。截至 2026 年 06 月 30 日，尚未归还贷款本金 6,000.00 万元。

16. 云南新盛海 2026 年 05 月 20 日与中国建设银行股份有限公司昆明滇龙支行签订流动资金借款合同，合同金额 1,200 万元，借款期限为 2026 年 05 月 20 日至 2027 年 05 月 19 日，到期一次还本，由昆明川金诺提供保证。截至 2026 年 06 月 30 日，尚未归还贷款本金 1,200.00 万元。

17. 云南新盛海 2026 年 06 月 09 日与中国建设银行股份有限公司昆明滇龙支行签订流动资金借款合同，合同金额 5000 万元，借款期限为 2026 年 06 月 09 日至 2027 年 06 月 08

日，到期一次还本，由昆明川金诺提供保证。截至 2026 年 06 月 30 日，尚未归还贷款本金 18,136,421.20 元。

18. 广西川金诺 2025 年 10 月 28 日与中国建设银行股份有限公司防城港分行、中国建设银行股份有限公司东京支行签订跨境融资风险合作参与协议书，由中国建设银行股份有限公司东京支行为广西川金诺提供跨境融资，融资本金 1,500.00 万元，融资期限为 2025 年 10 月 28 日至 2026 年 10 月 28 日，到期一次还本付息。保证方式为第三方担保、不动产权抵押，由昆明川金诺、刘薏提供担保。广西川金诺以土地使用权（权证编号：桂(2020)防城港市不动产权第 0015838 号）作为抵押。截至 2026 年 06 月 30 日，尚未归还贷款本金 1,500.00 万元。

19. 广西川金诺期末存在已贴现未到期非 6+9 银行承兑的应收票据，重分类至短期借款。截至 2026 年 06 月 30 日，余额为 28,751,918.13 元。

19、交易性金融负债

说明：无。

20、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具—远期外汇合约	120,877.15	
合计	120,877.15	

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、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	87,467,349.10	122,252,596.78
工程款	30,622,113.59	69,395,895.79

运输费用	15,075,047.12	19,069,071.74
电费	5,349,009.46	7,649,273.97
其他	3,427,379.18	1,819,468.49
合计	141,940,898.45	220,186,306.77

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南金梯氟塑防腐设备科技有限公司	746,599.95	尚未结算
四川省江南玻璃钢有限公司	740,394.00	尚未结算
深圳市三鼎锂业科技有限公司	800,633.63	尚未结算
沁阳市中南防腐保温有限公司	916,368.95	尚未结算
四川虹斌建设工程有限公司	2,756,039.11	尚未结算
防城港市明隆辉混凝土有限公司	2,749,098.01	尚未结算
广西宏兴建设工程有限公司	4,801,554.59	尚未结算
广西盛伍建设工程有限公司	536,853.58	尚未结算
云南鹏峰防腐保温工程有限公司	628,488.45	尚未结算
合计	14,676,030.27	

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,669,838.47	8,115,034.25
合计	4,669,838.47	8,115,034.25

(1) 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	1,197,250.00	2,946,450.00
往来款	701,200.84	848,000.00
政府扶持项目无息贷款资金	400,000.00	400,000.00
代垫款	1,530.00	797,453.46
其他款项	2,369,857.63	3,123,130.79
合计	4,669,838.47	8,115,034.25

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
昆明市官渡区荣兴机电经营部	506,650.00	尚未结算
广西恒美达贸易有限公司	500,000.00	尚未结算

张姓自然人	1,075,200.00	尚未结算
合计	2,081,850.00	

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	74,505.00	74,505.00
合计	74,505.00	74,505.00

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	45,687,712.11	37,031,414.06
合计	45,687,712.11	37,031,414.06

26、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	34,792,494.09	126,818,542.63	140,918,371.42	20,692,665.30
二、离职后福利-设定提存计划		10,944,659.70	10,937,377.96	7,281.74
三、辞退福利		1,327,772.02	1,327,772.02	
合计	34,792,494.09	139,090,974.35	153,183,521.40	20,699,947.04

(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	33,760,867.16	107,684,361.76	121,587,318.31	19,857,910.61
2、职工福利费	452,648.71	6,601,108.17	6,964,789.73	88,967.15
3、社会保险费		6,054,012.24	6,051,588.38	2,423.86
其中：医疗保险费		5,132,144.34	5,130,204.87	1,939.47
工伤保险费		921,361.74	920,877.35	484.39
生育保险费		506.16	506.16	
4、住房公积金		3,920,268.00	3,920,268.00	
5、工会经费和职工教育经费	578,978.22	2,558,792.46	2,394,407.00	743,363.68

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	34,792,494.09	126,818,542.63	140,918,371.42	20,692,665.30

(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		10,541,772.05	10,535,783.29	5,988.76
2、失业保险费		402,887.65	401,594.67	1,292.98
合计		10,944,659.70	10,937,377.96	7,281.74

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,593,916.29	9,426,467.91
企业所得税	16,589,419.72	27,048,416.22
个人所得税	242,353.05	500,223.06
城市维护建设税	394,387.43	638,119.21
教育费附加	236,632.47	273,479.69
地方教育费附加	157,754.97	182,319.81
印花税	744,510.89	728,935.67
土地使用税	658,271.90	509,030.63
房产税	887,583.47	874,777.38
地方水利建设基金	61,160.00	
环境保护税	38,815.94	47,483.56
水资源税		44,198.00
可再生能源基金	93,330.59	126,444.39
国家重大水利建设基金	5,526.15	7,486.84
其他	15,570.13	97.56
合计	28,719,233.00	40,407,479.93

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	125,722,999.98	120,263,000.00
一年内到期的长期应付款	42,717,602.05	87,829,390.07
一年内到期的租赁负债	7,107,923.01	9,518,208.08
加：一年内到期的应付利息	89,624.07	115,781.89
合计	175,638,149.11	217,726,380.04

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的银行承兑汇票	78,694,196.00	70,107,548.43
待转销项税	4,971,616.23	2,963,006.16
合计	83,665,812.23	73,070,554.59

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	312,620,670.94	57,987,000.00
加：应付利息	207,814.35	75,610.42
合计	352,828,485.29	78,062,610.42

长期借款分类的说明：

1.本公司于 2025 年 12 月 12 日与兴业银行昆明分行签订流动资金借款合同，用于日常流动资金周转，合同金额为 1,000.00 万元，借款期限为 2025 年 12 月 12 日至 2028 年 12 月 12 日。截至 2026 年 06 月 30 日，尚未归还的借款本金为 9,768,500 元，其中 46,300 元于一年内到期，46,300 元于 1-2 年内到期，8,842,500 元于 2-3 年内到期。

2.本公司于 2026 年 03 月 06 日与兴业银行昆明分行签订流动资金借款合同，用于日常流动资金周转，合同金额为 5,000.00 万元，借款期限为 2026 年 03 月 06 日至 2029 年 03 月 06 日。截至 2026 年 06 月 30 日，尚未归还的借款本金为 5,000 万元，其中 232 万元于一年内到期，232 万元于 1-2 年内到期，4,536 万元于 2-3 年内到期。

3.本公司于 2026 年 05 月 19 日与兴业银行昆明分行签订流动资金借款合同，用于日常流动资金周转，合同金额为 4,800.00 万元，借款期限为 2026 年 05 月 19 日至 2029 年 05 月 19 日。截至 2026 年 06 月 30 日，尚未归还的借款本金为 4,800 万元，其中 224 万元于一年内到期，224 万元于 1-2 年内到期，4,352 万元于 2-3 年内到期。

4.本公司在 2025 年与招商银行签订授信协议，约定授信期间为 24 个月，招商银行向企业提供 10,000.00 万元整授信额度。本公司 2026 年向招商银行股份有限公司昆明分行借款 10,000.00 万元。截至 2026 年 06 月 30 日，尚未归还的借款本金 10,000.00 万元，其中 29,999,999.98 元于一年内到期，70,000,000.02 元于 1-2 年内到期。

5.本公司在 2026 年与中信银行签订授信合同，约定授信期间自 2026 年 05 月 17 日起至 2029 年 02 月 03 日，中信银行提供授信额度 10,000.00 万元整。本公司 2026 年向中信银行股

份有限公司昆明分行借款 4,000.00 万元。截至 2026 年 06 月 30 日，尚未归还借款本金 3,800.00 万元，其中 400 万元于一年内到期，600 万元于 1-2 年内到期，2,800 万元于 2-3 年内到期。

6.本公司于 2024 年 12 月 6 日向中国农业银行股份有限公司昆明东川区支行取得授信额度 1.2 亿元，2025 年借入本金剩余 5,160 万元，2026 年 3 月 9 日向中国农业银行股份有限公司昆明东川区支行更新取得额度 1.6 亿元，2026 年借入本金 6,000 万元，截至 2026 年 06 月 30 日，尚未归还的借款 11,160.00 万元。其中 1,570 万元于一年内到期，5,090 万元于 1-2 年内到期，4,500 万元于 2-3 年内到期。

7.广西川金诺于 2021 年 7 月 1 日与中国建设银行防城港分行签订固定资产借款合同，用于湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目建设，包括但不限于置换广西北部湾银行的固定资产贷款，借款金额为 25,000.00 万元，借款利率为 LPR 利率加基点，借款时间为 6 年。企业以土地使用权（权证编号：桂(2020)防城港市不动产权第 0015838 号）作为抵押，川金诺及企业实际控制人刘薏进行担保。截至 2026 年 06 月 30 日，尚未归还的借款本金为 3,000.00 万元，其中 3,000.00 万元预计于一年内归还。

8.广西川金诺 2026 年与中国建设银行防城港分行签订流动资金借款合同，合同金额为 2,000 万元，借款期限为 2026 年 06 月 18 日至 2027 年 07 月 17 日，企业以土地使用权（权证编号：桂(2020)防城港市不动产权第 0015838 号）作为抵押，川金诺及企业实际控制人刘薏进行担保。截至 2026 年 06 月 30 日，尚未归还的借款 2,000.00 万元，预计全部借款本金于 1-2 年内全部归还。

9.广西川金诺 2026 年与中国建设银行防城港分行签订流动资金借款合同，合同金额为 2,000 万元，借款期限为 2026 年 06 月 23 日至 2027 年 07 月 17 日，企业以土地使用权（权证编号：桂(2020)防城港市不动产权第 0015838 号）作为抵押，川金诺及企业实际控制人刘薏进行担保。截至 2026 年 06 月 30 日，尚未归还的借款 2,000.00 万元，预计全部借款本金于 1-2 年内全部归还。

10.广西川金诺 2026 年与中国建设银行防城港分行签订流动资金借款合同，借款金额为 5,000 万元，借款期限为 2025 年 07 月 10 日至 2026 年 08 月 10 日，企业以土地使用权（权证编号：桂(2020)防城港市不动产权第 0015838 号）作为抵押，川金诺及企业实际控制人刘薏进行担保。截至 2026 年 06 月 30 日，尚未归还的借款 4,000.00 万元，预计全部借款本金于 1 年内全部归还。

11.广西川金诺 2026 年与兴业银行股份有限公司钦州支行签订流动资金借款合同，合同金额为 4,000 万元，借款期限为 2026 年 04 月 29 日至 2029 年 04 月 29 日，由昆明川金诺担保。截至 2026 年 06 月 30 日，尚未归还的借款 10,975,170.92 元，其中 100 万元于一年内到期，100 万元于 1-2 年内到期，8,975,170.92 元于 2-3 年内到期。

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,907,390.63	12,761,371.25
未确认的融资费用	-263,195.11	-417,302.26
重分类至一年内到期的非流动负债	-7,107,923.01	-9,518,208.08
合计	536,272.51	2,825,860.91

32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	146,988,433.33	75,519,278.16
合计	146,988,433.33	75,519,278.16

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
埃及项目分期支付土地款	95,361,113.63	59,639,461.76
埃及项目合作方借款及利息	51,627,319.70	15,879,816.40

33、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	274,867,523.00						274,867,523.00

34、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）	1,282,067,110.26			1,282,067,110.26
合计	1,282,067,110.26			1,282,067,110.26

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,641,855.73	-10,948,705.97				-8,178,809.91	-2,769,896.06	- 4,536,954.18
现金流量套期储备	4,151,597.01	-4,450,662.23				-4,272,471.36	-178,190.87	-120,874.35
外币财务报表折算差额	-509,741.28	-6,498,043.74				-3,906,338.55	-2,591,705.19	- 4,416,079.83
其他综合收益合计	3,641,855.73	-10,948,705.97				-8,178,809.91	-2,769,896.06	- 4,536,954.18

36、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	1,975,492.11	9,236,265.17	8,873,295.05	2,338,462.23
合计	1,975,492.11	9,236,265.17	8,873,295.05	2,338,462.23

37、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	119,791,586.05			119,791,586.05
合计	119,791,586.05			119,791,586.05

38、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	1,235,962,617.80	891,709,910.57
调整后期初未分配利润	1,235,962,617.80	891,709,910.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	123,892,156.35	177,495,073.23
应付普通股股利	109,947,009.20	82,460,256.90
期末未分配利润	1,249,907,764.95	986,744,726.90

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。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

39、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	2,109,752,803.76	1,828,017,961.32	1,742,729,036.93	1,449,089,634.38
其他业务	2,257,405.90		1,296,978.94	147,073.13
合计	2,112,010,209.66	1,828,017,961.32	1,744,026,015.87	1,449,236,707.51

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同 分类	昆明川金诺		广西南金诺化工		川金诺（香港）		其他		抵消		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	989,556,250.56	797,138,402.00	1,167,424,287.98	1,079,599,570.41	19,583,504.00	19,418,009.60	63,928,513.08	61,085,581.09	128,482,345.96	129,223,601.78	2,112,010,209.66	1,828,017,961.32
其中：												
饲料级磷酸盐	726,466,773.99	573,183,495.24									726,466,773.99	573,183,495.24
磷肥	91,847,982.29	74,785,873.36	203,103,405.88	145,687,916.04	19,583,504.00	19,418,009.60			64,572,865.24	65,322,587.74	249,962,026.93	174,569,211.26
磷酸	146,487,089.32	134,911,618.00	938,857,784.29	923,826,156.86							1,085,344,873.61	1,058,737,774.86
其他	24,754,404.96	14,257,415.40	25,463,097.81	10,085,497.51			63,928,513.08	61,085,581.09	63,909,480.72	63,901,014.04	50,236,535.13	21,527,479.96
按经营地区分类	989,556,250.56	797,138,402.00	1,167,424,287.98	1,079,599,570.41	19,583,504.00	19,418,009.60	63,928,513.08	61,085,581.09	128,482,345.96	129,223,601.78	2,112,010,209.66	1,828,017,961.32
其中：												
东北	6,180,344.68	4,595,411.43	13,870,112.72	11,760,850.97							20,050,457.40	16,356,262.40
华北	23,584,990.66	18,503,532.66	16,243,771.94	16,589,428.73							39,828,762.60	35,092,961.39
华东	67,140,094.75	52,551,848.73	114,558,430.83	110,977,009.51							181,698,525.58	163,528,858.24
华南	118,784,969.10	103,061,194.18	166,758,242.61	172,001,481.11			28,300.81	801.77	44,998,629.69	48,555,318.46	240,572,882.83	226,508,158.60
华中	29,062,443.80	22,893,535.81	39,376,546.74	38,738,638.37							68,438,990.54	61,632,174.18
西北	20,642,219.67	17,061,784.38	1,127,261.16	1,188,297.84							21,769,480.83	18,250,082.22
西南	370,069,832.16	297,488,206.18	30,001,747.56	23,212,113.05							400,071,579.72	320,700,319.23
国际	354,091,355.74	280,982,888.63	785,488,174.42	705,131,750.83	19,583,504.00	19,418,009.60	63,900,212.27	61,084,779.32	83,483,716.27	80,668,283.32	1,139,579,530.16	985,949,145.06
市场或客户类型	989,556,250.56	797,138,402.00	1,167,424,287.98	1,079,599,570.41	19,583,504.00	19,418,009.60	63,928,513.08	61,085,581.09	128,482,345.96	129,223,601.78	2,112,010,209.66	1,828,017,961.32
其中：												
磷化工	964,801,845.60	782,880,986.60	1,141,961,190.17	1,069,514,072.90	19,583,504.00	19,418,009.60			64,572,865.24	65,322,587.74	2,061,773,674.53	1,806,490,481.36
其他	24,754,404.96	14,257,415.40	25,463,097.81	10,085,497.51			63,928,513.08	61,085,581.09	63,909,480.72	63,901,014.04	50,236,535.13	21,527,479.96
合同类型	989,556,250.56	797,138,402.00	1,167,424,287.98	1,079,599,570.41	19,583,504.00	19,418,009.60	63,928,513.08	61,085,581.09	128,482,345.96	129,223,601.78	2,112,010,209.66	1,828,017,961.32
其												

昆明川金诺化工股份有限公司 2026 年半年度报告全文

合同 分类	昆明川金诺		广西川金诺化工		川金诺（香港）		其他		抵消		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中：												
商品 销售	987,901,154.35	796,568,327.29	1,166,079,951.03	1,079,474,820.48	19,583,504.00	19,418,009.60	63,900,990.15	61,085,581.09	128,482,345.96	129,223,601.78	2,108,983,253.57	1,827,323,136.68
其他	1,655,096.21	570,074.71	1,344,336.95	124,749.93			27,522.93				3,026,956.09	694,824.64
按商 品转 让的 时间 分类	989,556,250.56	797,138,402.00	1,167,424,287.98	1,079,599,570.41	19,583,504.00	19,418,009.60	63,928,513.08	61,085,581.09	128,482,345.96	129,223,601.78	2,112,010,209.66	1,828,017,961.32
其 中：												
在某 一时 点确 认收 入	989,556,250.56	797,138,402.00	1,167,424,287.98	1,079,599,570.41	19,583,504.00	19,418,009.60	63,928,513.08	61,085,581.09	128,482,345.96	129,223,601.78	2,112,010,209.66	1,828,017,961.32
在某 一时 段确 认收 入												
按合 同期 限分 类	989,556,250.56	797,138,402.00	1,167,424,287.98	1,079,599,570.41	19,583,504.00	19,418,009.60	63,928,513.08	61,085,581.09	128,482,345.96	129,223,601.78	2,112,010,209.66	1,828,017,961.32
其 中：												
一年 以内	989,556,250.56	797,138,402.00	1,167,424,287.98	1,079,599,570.41	19,583,504.00	19,418,009.60	63,928,513.08	61,085,581.09	128,482,345.96	129,223,601.78	2,112,010,209.66	1,828,017,961.32
一年 以上												
按销 售渠 道分 类	989,556,250.56	797,138,402.00	1,167,424,287.98	1,079,599,570.41	19,583,504.00	19,418,009.60	63,928,513.08	61,085,581.09	128,482,345.96	129,223,601.78	2,112,010,209.66	1,828,017,961.32
其 中：												
直销	536,539,955.80	449,852,837.24	292,966,375.55	288,593,834.26			63,928,513.08	61,085,581.09	128,482,345.96	129,223,601.78	764,952,498.47	670,308,650.81
经销	453,016,294.76	347,285,564.76	874,457,912.43	791,005,736.15	19,583,504.00	19,418,009.60					1,347,057,711.19	1,157,709,310.51
合计	989,556,250.56	797,138,402.00	1,167,424,287.98	1,079,599,570.41	19,583,504.00	19,418,009.60	63,928,513.08	61,085,581.09	128,482,345.96	129,223,601.78	2,112,010,209.66	1,828,017,961.32

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
外销	货物装船离港	1) 装货前 100%预付；2) 装货前预付 30%或不可撤销的确认信用证付款 90%，余款于收到提单后支付；3) 装船后即期信用证付款；4) 提单日期后 30 天内以电汇方式付款。	货物	是	无	产品质量保证
内销	1) 买方自提； 2) 货物送达客户指定地点并经验收；3) 港口交货	1) 先款后货；2) 见票 3-10 个工作日内付清货款；3) 货到票到 30 天内需方以银行承兑汇票支付货款。	货物	是	无	产品质量保证

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 598,472,976.91 元，其中，598,472,976.91 元预计将于 2026 年度确认收入。

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城镇土地使用税	1,508,867.97	1,763,095.03
房产税	2,052,885.21	1,851,460.30
印花税	1,505,895.82	883,967.41
环境保护税	87,338.14	68,784.61
水资源税		104,694.00
地方水利建设基金	103,240.00	
城市建设维护税	1,076,281.85	275,450.09
教育费附加	639,706.75	165,270.39
地方教育附加	426,471.12	110,180.26
车船税	11,362.86	10,901.13
可再生能源基金	482,113.07	2,903,339.99
国家重大水利建设基金	28,546.15	171,908.27
合计	7,922,708.94	8,309,051.48

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
环保费用	25,667,709.00	29,519,322.20
职工薪酬	27,697,022.05	16,804,692.49
折旧及摊销	5,212,094.16	4,395,740.70
中介机构服务费	7,481,859.74	2,866,719.34
停工损失	1,975,045.77	1,936,322.18
业务招待费	1,889,728.73	1,627,636.82
办公费	1,613,067.12	948,974.04
差旅费	1,228,463.05	859,538.36
汽车使用费	444,935.04	336,092.75
修理费	65,539.87	33,948.00
租赁费	1,158,875.02	
其他	1,939,627.44	1,760,374.22
合计	76,373,966.99	61,089,361.10

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,838,540.43	5,693,436.80
业务宣传费	930,507.09	520,477.34
业务服务费	587,822.69	476,801.24
差旅费	528,757.90	446,305.68
业务招待费	245,050.63	158,946.86
折旧费	66,059.65	59,500.88
其他	5,922,582.46	4,739,331.49
合计	19,119,320.85	12,094,800.29

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	4,491,873.40	4,177,330.12
材料及服务费用	5,289,399.10	4,735,296.10
折旧费	2,197,831.08	2,207,450.52
其他费用	375,144.84	252,066.37
合计	12,354,248.42	11,372,143.11

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	17,197,687.54	9,187,346.69
减：利息收入	2,801,190.58	2,423,648.57
加：汇兑损失	8,329,006.09	-3,857,405.14
加：其他支出	937,695.19	884,682.45
合计	23,663,198.24	3,790,975.43

45、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
政府补助	2,080,174.74	5,829,672.95
增值税加计扣除	2,157,482.65	2,775,692.95
其他	560,372.40	79,557.23

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
6+9 银行票据贴现手续费	-184,438.79	-61,369.34
合计	-184,438.79	-61,369.34

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-624,005.93	-244,645.76
其他应收款坏账损失	-2,585,991.81	-1,556,892.09
合计	-3,209,997.74	-1,801,537.85

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的非流动资产 处置收益	-2,008.20	
其中：固定资产处置收益	-2,008.20	

49、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
违约赔偿收入	1,310.16		1,310.16

非流动资产毁损报废利得		3,595.10	
其他	1,897,091.70	4,381,944.85	1,897,091.70
合计	1,898,401.86	4,385,539.95	1,898,401.86

其他说明：其他收入为处置废旧物资收入。

50、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
罚款及滞纳金支出	17,412.05	12,847.29	17,412.05
非流动资产毁损报废损失	7,871.63	34,194.56	7,871.63
对外捐赠支出	445,648.87	100,000.00	445,648.87
其他	0.05	2,073.70	0.05
合计	470,932.60	149,115.55	470,932.60

51、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	26,111,759.35	22,991,002.12
递延所得税费用	-1,479,141.07	-82,164.98
合计	24,632,618.28	22,908,837.14

（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	147,387,859.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,108,178.88
子公司适用不同税率的影响	-2,163,612.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,688,051.82
所得税费用	24,632,618.28

52、其他综合收益

详见附注“七、35.其他综合收益”相关内容。

53、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

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
保证金	30,638,168.03	21,886,550.71
往来款项		506,561.31
补贴款	2,121,456.82	7,093,946.15
银行利息	2,794,427.29	3,850,504.82
其他	2,189,792.93	2,146,108.17
合计	37,743,845.07	35,483,671.16

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
保证金	28,336,646.29	20,203,361.87
往来款项	842,075.32	8,218,297.49
环保支出	7,352,297.37	568,607.00
办公费	2,767,158.59	2,628,993.22
技术服务费	130,900.00	
业务招待费	1,429,073.63	1,288,255.88
差旅费	1,875,100.04	1,425,840.27
业务宣传及服务	1,549,593.31	940,821.93
中介机构服务费	2,691,703.37	1,729,145.97
银行手续费	699,321.47	471,106.51
简化处理的短期租赁和低价值资产租赁	1,158,875.02	28,800.00
捐赠	445,675.07	100,000.00
研发费	445,294.96	214,116.05
其他	3,064,425.75	5,601,367.40
合计	52,788,140.19	43,418,713.59

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回结构性存款和理财款		50,452,500.00
收回四方地渣场前期投入资金	12,931,187.60	23,500,000.00
收回埃及项目土地订金	11,555,378.10	
合计	24,486,565.70	73,952,500.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回结构性存款和理财款		50,452,500.00
收回四方地渣场前期投入资金	12,931,187.60	23,500,000.00
收回埃及项目土地订金	11,555,378.10	
合计	24,486,565.70	73,952,500.00

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付结构性存款和理财款		36,000,000.00
合计		36,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付结构性存款和理财款		36,000,000.00
合计		36,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

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
合作方借款	77,649,600.00	
合计	77,649,600.00	

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	537,457,449.83	484,094,051.20	35,901,409.41	288,390,666.44	47,333,755.64	721,728,488.36
一年内到期的非流动负债	217,726,380.04		27,842,005.15	69,930,236.08		175,638,149.11
长期借款	78,062,610.42	378,000,000.00	1,940,154.26	79,683,016.46	25,491,262.93	352,828,485.29
租赁负债	2,825,860.91		61,153.82		2,350,742.22	536,272.51
长期应付款	75,519,278.16	71,469,155.17				146,988,433.33
合计	911,591,579.36	933,563,206.37	65,744,722.64	438,003,918.98	75,175,760.79	1,397,719,828.60

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	本期发生额
应收票据背书转让	288,007,049.69
其中：支付货款	130,227,324.89
购置长期资产	157,779,724.80

项目	本期发生额
合计	288,007,049.69

54、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	122,755,240.94	186,282,580.15
加：资产减值准备	3,209,997.74	1,801,537.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,005,505.61	69,016,685.62
使用权资产折旧	4,725,964.02	16,844.28
无形资产摊销	2,275,194.43	1,765,338.22
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,008.20	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	17,197,687.54	9,185,985.63
投资损失（收益以“－”号填列）	184,438.79	61,369.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-93,507.44	-74,383.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,376,294.87	-7,781.24
存货的减少（增加以“－”号填列）	-156,451,959.69	24,521,882.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-225,156,997.49	-86,177,298.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-55,683,416.69	-35,440,044.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-217,406,138.91	170,952,715.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	881,278,841.83	320,283,675.19
减: 现金的期初余额	853,567,907.41	378,787,894.98
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	27,710,934.42	-58,504,219.79

(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	881,278,841.83	853,567,907.41
可随时用于支付的银行存款	881,278,841.83	853,567,907.41
三、期末现金及现金等价物余额	881,278,841.83	853,567,907.41
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	274,602,017.95	460,960,827.42

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金	274,602,017.95	129,006,181.59	使用范围受限但可随时支取
合计	274,602,017.95	129,006,181.59	

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
定期存款		12,598,238.60	不可随时支取
信用证保证金	14,009,785.84	2,864,853.46	不可随时支取
锁汇冻结保证金	757,258.79		不可随时支取
业务冻结资金		290,000,000.00	不可随时支取
合计	14,767,044.63	305,463,092.06	

55、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			510,149,375.78

其中：美元	71,848,245.48	6.8109	489,351,215.14
欧元			
港币	132,357.14	0.8684	114,944.70
埃磅	149,533,540.52	0.1382	20,668,311.51
迪拉姆	8,036.61	1.8546	14,904.43
应收账款			84,450,242.48
其中：美元	12,399,277.99	6.8109	84,450,242.48
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			4,784,203.44
其中：美元	636,209.65	6.8109	4,333,160.31
埃磅	3,263,260.00	0.1382	451,043.13
应付款项			5,344,742.55
其中：美元	784,733.67	6.8109	5,344,742.55
长期应付款项			45,973,575.00
其中：美元	6,750,000.00	6.8109	45,973,575.00

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
川金诺(香港)有限公司	香港	美元	经营活动主要结算币种
川金诺国际有限公司	香港	美元	经营活动主要结算币种
川金诺中东国际控股有限公司	阿联酋	美元	经营活动主要结算币种
川金诺埃及化工有限责任公司	埃及	美元	经营活动主要结算币种

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

56、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本期发生	上期发生
租赁负债利息费用	11,769.06	12,356.94
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,175,719.30	16,844.28
与租赁相关的总现金流出	1,158,875.02	

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	11,683,690.55	12,068,741.38
材料及服务费用	43,826,296.08	50,129,464.02
折旧费	6,253,768.30	4,883,753.80
其他费用	1,146,697.45	860,444.39
合计	62,910,452.38	67,942,403.59
其中：费用化研发支出	62,910,452.38	67,942,403.59

九、合并范围的变更

1、其他

本报告期内未发生合并范围的变更。

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
昆明精粹工程技 术有限责任公司	5,000,000.00	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	553,960,000.00	广西防城港市	广西防城港市	化工产品、化肥 等生产及销售	93.64%		设立
昆明河里湾工业 固废处理有限公 司	6,000,000.00	昆明市东川区	昆明市东川区	固体废渣处理	100.00%		设立
广西川金诺新能 源有限公司	2,000,000.00	广西防城港市	广西防城港市	新能源电池、材 料生产及销售	100.00%		设立
营口川信诺高新 技术有限公司	75,000,000.00	营口市	营口市	新能源电池、材 料生产及销售		100.00%	购买
云南新盛海国际 贸易有限责任公 司	20,000,000.00	昆明市	昆明市	材料设备销售	100.00%		设立
川金诺（香港） 有限公司	2,000,000.00 美元	香港	香港	化学品及化学产 品制造	100.00%		设立
川金诺国际有限 公司	100,000,000.00 美元	香港	香港	投资控股	100.00%		设立

川金诺中东国际控股有限公司	150,000,000.00 美元	阿联酋	阿联酋	投资控股		60.00%	设立
川金诺埃及化工有限责任公司	50,000,000.00 美元	埃及	埃及	化工产品生产及销售		60.04%	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：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广西川金诺化工有限公司	6.36%	1,862,617.98	0.00	69,005,675.98

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西川金诺化工有限公司	1,081,617,240.20	1,001,623,548.96	2,083,240,789.16	938,200,888.72	60,097,328.29	998,298,217.01	1,025,428,664.50	1,022,318,541.94	2,047,747,206.44	957,003,789.74	33,830,265.32	990,834,055.06

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西川金诺化工有限公司	1,167,424,287.98	29,286,446.17	26,484,702.97	-168,069,876.68	1,115,161,906.14	138,168,347.86	138,702,963.61	177,777,513.41

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,080,174.74	5,829,672.95

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策

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

市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、埃及镑、港币有关，除本集团川金诺国际有限公司、川金诺中东国际控股有限公司、川金诺埃及化工有限责任公司、川金诺（香港）有限公司以美元、埃及镑、港币进行采购及销售，昆明川金诺股份有限公司、广西川金诺化工有限公司部分业务以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2026 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
货币资金-美元	489,351,215.14	37,750,009.24
货币资金-埃镑	20,668,311.51	40,081,093.63
货币资金-港币	114,944.70	145,906.15
货币资金-迪拉姆	14,904.43	
应收账款-美元	84,450,242.48	5,553,004.75
其他应收-美元	4,333,160.31	1,675,761.08
其他应收-埃镑	451,043.13	
应付账款-美元	5,344,742.55	3,346,348.07
长期应付款-美元	45,973,575.00	10,744,263.34

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。为降低该风险，采取的应对策略是：若未来国家下调利率，则公司将提前偿还未到期的借款，若未来国家上调利率，则公司不提前偿还未到期的借款。

于 2026 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为借款，包括：短期借款、长期借款、长期应付款，金额合计为 1,130,637,722.12 元，其中固定利率的借款金额为 732,294,051.2 元，浮动利率的借款金额为 398,343,670.92 元。

3) 价格风险

商品价格风险

本集团以市场价格采购及销售各类产品，因此受到此等价格波动的影响。

4) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控

程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款中，前五名金额合计：87,412,521.34 元，占本集团应收账款总额的 47.18%。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

信用风险敞口

于 2026 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而

言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

流动风险

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

本集团将销售商品及银行借款作为主要资金来源。于 2026 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 108,736.23 万元（2025 年 12 月 31 日：72,777.33 万元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币 108,736.23 万元（2025 年 12 月 31 日：50,277.33 万元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2026 年 6 月 30 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
货币资金	896,045,886.46				896,045,886.46
应收票据	138,848,163.81				138,848,163.81
应收账款	181,917,044.66	101,861.48			182,018,906.14
其他应收款	9,686,494.16	2,459,530.00	8,634,400.94		20,780,425.10
金融负债					-
短期借款	721,728,488.36				721,728,488.36
应付票据					
应付账款	124,140,103.36	8,162,831.67	7,854,939.97	1,783,023.45	141,940,898.45
其他应付款	1,456,984.03	917,200.00	1,180,053.60	1,115,600.84	4,669,838.47
应付职工薪酬	20,699,947.04				20,699,947.04
一年内到期的非流动负债	175,638,149.11				175,638,149.11
长期借款	207,814.35	132,506,300.02	220,114,370.92		352,828,485.29
长期应付款		95,361,113.63		51,627,319.70	146,988,433.33

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	107,446,114.13	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	233,934,794.53	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		341,380,908.66		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	233,934,794.53	
合计		233,934,794.53	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
持续以公允价值计量的			83,006,290.77	83,006,290.77

资产总额				
衍生金融负债		120,877.15		120,877.15
持续以公允价值计量的 负债总额		120,877.15		120,877.15
二、非持续的公允价值 计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

衍生金融资产为远期外汇合约，根据银行给定的远期汇率及资产负债表日汇率，可以通过计算方式得出资产负债表日公允价值。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资系尚未到期的应收银行承兑汇票，因为信用风险调整因素不是直接可以从市场观察到的输入值，剩余期限较短，账面余额与公允价值接近。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等，本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、1.（1）企业集团的构成”。

2、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西川金诺化工有限公司	366,275,000.00	2021 年 06 月 23 日	2027 年 06 月 23 日	否

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
广西川金诺化工有限公司	100,000,000.00	2026 年 06 月 29 日	2027 年 06 月 29 日	否
刘薏	366,275,000.00	2021 年 06 月 23 日	2027 年 06 月 23 日	否

关联担保情况说明

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	3,316,806.32	3,248,709.66

十五、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、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

本期未发生股份支付修改、终止情况。

十六、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) 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、实质性影响，本公司将按公司股票的第二级市场价格回购首次公开发行时的全部新股。2、若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

(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。

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	-

十八、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部结构、管理要求及内部报告制度，本年度集团的经营业务主要包括昆明区域的饲料添加剂和肥料的生产、销售和研发及技术服务，广西川金诺化工的磷酸和肥料的生产、销售和研发，川金诺香港的销售，据此分为三个报告分部，即昆明川金诺、广西川金诺化工、川金诺香港。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时采用的会计政策与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	昆明川金诺	广西川金诺化工	川金诺香港	其他	分部间抵销	合计
营业收入	989,556,250.56	1,167,424,287.98	19,583,504.00	63,928,513.08	128,482,345.96	2,112,010,209.66
对外交易收入	944,566,889.32	1,147,832,293.41	19,583,504.00	27,522.93		2,112,010,209.66
分部间交易收入	44,989,361.24	19,591,994.57		63,900,990.15	128,482,345.96	
营业成本及费用	797,138,402.00	1,079,599,570.41	19,418,009.60	61,085,581.09	129,223,601.78	1,828,017,961.32
对外销售成本	752,149,040.76	1,060,007,575.84	19,418,009.60		3,556,664.88	1,828,017,961.32
分部间销售成本	44,989,361.24	19,591,994.57		61,085,581.09	125,666,936.90	
期间费用及减值损失	60,763,956.21	53,789,115.17	2,926.49	23,475,860.51		138,031,858.38
营业利润	131,653,892.35	34,035,602.40	162,567.91	-20,632,928.52	-741,255.82	145,960,389.96
资产总额	3,075,369,225.58	2,083,240,789.16	7,841,277.20	1,215,680,302.68	1,567,432,165.07	4,814,699,429.55
负债总额	530,067,192.74	998,298,217.01	7,358,816.47	647,947,639.14	450,163,220.77	1,733,508,644.59
补充信息						
折旧和摊销费用	28,340,597.46	46,173,463.70		3,492,602.90		78,006,664.06

折旧和摊销以外的非现金费用	535,797.06	377,955.23		2,298,253.65		3,212,005.94
资本性支出	462,424,681.62	2,379,744.48		222,504,288.19	396,669,631.05	290,639,083.24

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	138,596,394.37	83,179,616.27
合计	138,596,394.37	83,179,616.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	138,596,394.37	100.00%	1,385,963.94	1.00%	137,210,430.43	83,179,616.27	100.00%	831,796.16	1.00%	82,347,820.11
其中：										
账龄组合	138,596,394.37	100.00%	1,385,963.94	1.00%	137,210,430.43	83,179,616.27	100.00%	831,796.16	1.00%	82,347,820.11
合计	138,596,394.37	100.00%	1,385,963.94	1.00%	137,210,430.43	83,179,616.27	100.00%	831,796.16	1.00%	82,347,820.11

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	138,596,394.37	1,385,963.94	1.00%
合计	138,596,394.37	1,385,963.94	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	831,796.16	554,167.78				1,385,963.94
合计	831,796.16	554,167.78				1,385,963.94

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	----------------------	-----------------------

湖南裕能新能源电池材料股份有限公司	40,654,771.40		40,654,771.40	29.33%	406,547.71
De Heus LLC	16,523,748.22		16,523,748.22	11.92%	165,237.48
贵州川恒化工股份有限公司	7,120,000.00		7,120,000.00	5.14%	71,200.00
荷兰泰高国际公司	4,419,071.10		4,419,071.10	3.19%	44,190.71
ISLAM AGROVET LIMITED	4,156,419.83		4,156,419.83	3.00%	41,564.20
合计	72,874,010.55		72,874,010.55	52.58%	728,740.10

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	433,208,304.97	442,375,504.39
合计	433,208,304.97	442,375,504.39

(1) 其他应收款

1) 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
往来款	430,674,461.36	440,344,461.36
保证金及押金	1,223,000.00	1,471,600.00
代垫款项	983,575.64	803,203.19
备用金	550,649.21	0.00
合计	433,431,686.21	442,619,264.55

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	142,940,415.04	91,841,453.35
1 至 2 年	49,699,835.66	164,492,443.11
2 至 3 年	236,788,037.47	184,031,970.05
3 年以上	4,003,398.04	2,253,398.04
3 至 4 年	3,000,000.00	2,001,798.04
4 至 5 年	1,001,798.04	250,000.00
5 年以上	1,600.00	1,600.00
合计	433,431,686.21	442,619,264.55

3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	433,431,686.21	100.00%	223,381.24	0.05%	433,208,304.97	442,619,264.55	100.00%	243,760.16	0.06%	442,375,504.39
其中：										
账龄组合	2,757,224.85	0.64%	223,381.24	8.10%	2,533,843.61	2,274,803.19	0.51%	243,760.16	10.72%	2,031,043.03
无风险组合	430,674,461.36	99.36%			430,674,461.36	440,344,461.36	99.49%			440,344,461.36
合计	433,431,686.21	100.00%	223,381.24	0.05%	433,208,304.97	442,619,264.55	100.00%	243,760.16	0.06%	442,375,504.39

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

昆明川金诺化工股份有限公司 2026 年半年度报告全文

1 年以内（含 1 年）	1,535,624.85	76,781.24	5.00%
1-2 年	1,050,000.00	105,000.00	10.00%
2-3 年	150,000.00	30,000.00	20.00%
4-5 年	20,000.00	10,000.00	50.00%
5 年以上	1,600.00	1,600.00	100.00%
合计	2,757,224.85	223,381.24	

按组合计提坏账准备类别名称：无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
广西川金诺化工有限公司	24,404,790.19		
昆明精粹工程技术有限公司	11,981,798.04		
广西川金诺新能源有限公司	299,287,873.13		
云南新盛海国际贸易有限责任公司	95,000,000.00		
合计	430,674,461.36		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额		243,760.16		243,760.16
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回		20,378.92		20,378.92
2026 年 6 月 30 日余额		223,381.24		223,381.24

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	243,760.16		20,378.92			223,381.24
合计	243,760.16		20,378.92			223,381.24

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
广西川金诺新能源有限公司	借款	299,287,873.13	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	69.05%	
广西川金诺化工有限公司	借款	24,404,790.19	1 年以内、1-2 年	5.63%	
昆明精粹工程技术有限责任公司	借款	11,981,798.04	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	2.76%	
云南新盛海国际贸易有限责任公司	借款	95,000,000.00	1 年以内	21.92%	
贵州锦麟化工有限责任公司	保证金及押金	1,000,000.00	1-2 年	0.23%	
合计		431,674,461.36		99.59%	

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	1,117,268,944.30		1,117,268,944.30	687,483,448.00		687,483,448.00
合计	1,117,268,944.30		1,117,268,944.30	687,483,448.00		687,483,448.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广西川金诺化工有限公司	548,660,000.00						548,660,000.00	
昆明精粹工程技术有限责任公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
昆明河里湾工业固废处理有限公司	3,950,000.00						3,950,000.00	
广西川金诺新能源有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
云南新盛海国际贸易有限公司			20,000,000.00				20,000,000.00	
川金诺（香港）有限公司	144,028.00						144,028.00	
川金诺国际有限公司	127,729,420.00		409,785,496.30				537,514,916.30	

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
合计	687,483,448.00		429,785,496.30				1,117,268,944.30	

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	988,550,983.01	797,138,402.00	634,678,396.70	532,572,670.89
其他业务	1,005,267.55		186,464.62	
合计	989,556,250.56	797,138,402.00	634,864,861.32	532,572,670.89

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	昆明川金诺		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	989,556,250.56	797,138,402.00	989,556,250.56	797,138,402.00
其中：				
饲料级磷酸盐	726,466,773.99	573,183,495.24	726,466,773.99	573,183,495.24
磷肥	91,847,982.29	74,785,873.36	91,847,982.29	74,785,873.36
磷酸	146,487,089.32	134,911,618.00	146,487,089.32	134,911,618.00
其他	24,754,404.96	14,257,415.40	24,754,404.96	14,257,415.40
按经营地区分类	989,556,250.56	797,138,402.00	989,556,250.56	797,138,402.00
其中：				
东北	6,180,344.68	4,595,411.43	6,180,344.68	4,595,411.43
华北	23,584,990.66	18,503,532.66	23,584,990.66	18,503,532.66
华东	67,140,094.75	52,551,848.73	67,140,094.75	52,551,848.73

昆明川金诺化工股份有限公司 2026 年半年度报告全文

合同分类	昆明川金诺		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南	118,784,969.10	103,061,194.18	118,784,969.10	103,061,194.18
华中	29,062,443.80	22,893,535.81	29,062,443.80	22,893,535.81
西北	20,642,219.67	17,061,784.38	20,642,219.67	17,061,784.38
西南	370,069,832.16	297,488,206.18	370,069,832.16	297,488,206.18
国际	354,091,355.74	280,982,888.63	354,091,355.74	280,982,888.63
市场或客户类型	989,556,250.56	797,138,402.00	989,556,250.56	797,138,402.00
其中：				
磷化工	964,801,845.60	782,880,986.60	964,801,845.60	782,880,986.60
其他	24,754,404.96	14,257,415.40	24,754,404.96	14,257,415.40
合同类型	989,556,250.56	797,138,402.00	989,556,250.56	797,138,402.00
其中：				
商品销售	987,901,154.35	796,568,327.29	987,901,154.35	796,568,327.29
其他	1,655,096.21	570,074.71	1,655,096.21	570,074.71
按商品转让的时间分类	989,556,250.56	797,138,402.00	989,556,250.56	797,138,402.00
其中：				
在某一时点确认收入	989,556,250.56	797,138,402.00	989,556,250.56	797,138,402.00
在某一时段确认收入				
按合同期限分类	989,556,250.56	797,138,402.00	989,556,250.56	797,138,402.00
其中：				
一年以内	989,556,250.56	797,138,402.00	989,556,250.56	797,138,402.00
一年以上				
按销售渠道分类	989,556,250.56	797,138,402.00	989,556,250.56	797,138,402.00
其中：				
直销	536,539,955.80	449,852,837.24	536,539,955.80	449,852,837.24

合同分类	昆明川金诺		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
经销	453,016,294.76	347,285,564.76	453,016,294.76	347,285,564.76
合计	989,556,250.56	797,138,402.00	989,556,250.56	797,138,402.00

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
外销	货物装船离港	1) 装货前 100%预付；2) 装船后即期信用证付款；3) 提单日期后 30 天内以电汇方式付款。	货物	是	无	产品质量保证
内销	1) 买方自提；2) 货物送达客户指定地点并经验收；3) 港口交货	1) 先款后货；2) 见票 3-10 个工作日内付清货款；3) 货到票到 30 天内需方以银行承兑汇票支付货款。	货物	是	无	产品质量保证

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 179,881,150.44 元，其中，179,881,150.44 元预计将于 2026 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益		131,096,000.00
合计		131,096,000.00

二十、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
非流动性资产处置损益	-2,008.20	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,761,293.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,427,469.26	
减：所得税影响额	754,456.28	
少数股东权益影响额（税后）	156,516.23	
合计	5,275,782.51	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

☐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	4.16%	0.4507	0.4507
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.98%	0.4315	0.4315

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用