



# 昆明川金诺化工股份有限公司

## 2020 年半年度报告

2020-061

2020 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

### 一、市场风险

随着市场竞争不断加剧，公司可能面临主要原料价格上涨、产品价格下滑，盈利能力降低的风险。

### 二、安全环保风险

随着国家生态文明建设的推进，环保监管呈高压态势，公司涉及危险化学品的生产，始终面临安全生产和环保严管的压力。

### 三、项目实施的风险

公司非公开募集资金投资项目在实施过程中，可能出现工程进度、质量，投资成本变化等因素导致的风险。

### 四、经营管理风险

随着公司募投项目建设的推进，经营规模快速扩大，在公司治理、技术创新、市场开拓、资本运作等方面提出的新要求，如不能尽快适应挑战，公司可

能面临一定的的经营管理风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	7
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	10
第三节 公司业务概要 .....	13
第四节 经营情况讨论与分析 .....	21
第五节 重要事项.....	42
第六节 股份变动及股东情况 .....	48
第七节 优先股相关情况 .....	49
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	50
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	50
第十节 公司债相关情况 .....	52
第十一节 财务报告.....	53
第十二节 备查文件目录 .....	172

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、川金诺	指	昆明川金诺化工股份有限公司
云南庆磷	指	云南庆磷磷肥有限公司，本公司全资子公司
昆明精粹	指	昆明精粹工程技术有限责任公司，本公司全资子公司
广西川金诺	指	广西川金诺化工有限公司，本公司全资子公司
昆明河里湾	指	昆明河里湾工业固废处理有限公司，本公司全资子公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
会计法	指	中华人民共和国会计法
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司章程	指	昆明川金诺化工股份有限公司公司章程
股东大会	指	昆明川金诺化工股份有限公司股东大会
董事会	指	昆明川金诺化工股份有限公司董事会
监事会	指	昆明川金诺化工股份有限公司监事会
创业板上市规则	指	深圳证券交易所创业板股票上市规则
本期、报告期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日
期初、本期初	指	2020 年 1 月 1 日
期末、本期末	指	2020 年 6 月 30 日
上年、上年度	指	2019 年度
上期、上年同期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
上年末	指	2019 年 12 月 31 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
P2O5	指	五氧化二磷，也称磷酸酐，白色软质粉末或雪花状六角晶系结晶体。极易吸收空气中的水分并放出大量热量，先形成偏磷酸，后转变成正磷酸。是制取高纯度磷酸、磷酸盐、磷化物及磷酸酯的母体原料。常用来表示磷矿石的品位，用五氧化二磷来表示磷的含量和换算很方便，便于工业上以及实验室计算
热法磷酸工艺	指	黄磷在空气中燃烧生成五氧化二磷，再经水化制成的磷酸
湿法磷酸工艺	指	使用硫酸等无机酸分解磷矿石制成的磷酸

磷酸盐	指	磷酸的盐类，在无机化学、生物化学及生物地质化学上是很重要的物质，作为重要的食品配料和功能添加剂被广泛用于农业、工业、饲料、食品、医药、军工等领域
饲料级磷酸氢钙	指	简称：DCP，是一种在畜禽饲料中添加的用于补充畜禽钙和磷两类矿物质营养元素的饲料添加剂，是目前我国畜禽养殖领域主要采用的一种“钙+磷”类添加剂。
饲料级磷酸二氢钙	指	简称：MCP，是一种高效、优良磷酸盐类饲料添加剂，主要用作补充动物体内的磷和钙两类矿物质营养元素，含磷量高,水溶性好，是目前生物学效价最高的一种饲料级磷酸盐。
重过磷酸钙	指	重过磷酸钙，又称三料过磷酸钙，有时简称为三料钙，属微酸性速效磷肥，是目前广泛使用的浓度最高的单一水溶性磷肥，具有改良碱性土壤作用
铁精粉	指	铁矿石（含有铁元素或铁化合物的矿石）经过破碎、磨碎、选矿等加工处理成的矿粉，又叫铁粉
工业石灰	指	工业石灰，将主要成分为碳酸钙的天然岩石，在适当温度下煅烧，所得的以氧化钙(CaO)为主要成分的产品即为石灰，又称生石灰。主要用于胶凝材料、化工、冶金原料。
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。

## 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
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	刘薏		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宋晨	苏哲、王廷芝
联系地址	云南省昆明市呈贡区春融街上海东盟商务大厦 A 座 10 楼	云南省昆明市呈贡区春融街上海东盟商务大厦 A 座 10 楼
电话	0871-67436102	0871-67436102
传真	0871-67412848	0871-67412848
电子信箱	cjncc61@163.com	cjnsz417@163.com、 cjinwtz1224@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 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 2019 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）	532,733,163.56	521,954,088.34	2.07%
归属于上市公司股东的净利润（元）	34,660,537.97	35,405,968.44	-2.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	28,681,056.36	33,278,476.13	-13.81%
经营活动产生的现金流量净额（元）	51,583,858.63	-190,548.81	-27,171.20%
基本每股收益（元/股）	0.3060	0.3604	-15.09%
稀释每股收益（元/股）	0.3060	0.3604	-15.09%
加权平均净资产收益率	3.70%	4.25%	-0.55%
	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）	1,459,866,904.33	1,446,755,090.96	0.91%
归属于上市公司股东的净资产（元）	945,340,710.43	926,764,351.98	2.00%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元



项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,886,160.04	公司处置报废固定资产的损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,079,932.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-155,814.00	
减：所得税影响额	1,055,693.79	
少数股东权益影响额（税后）	2,783.21	
合计	5,979,481.61	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一)主要业务

公司主要从事湿法磷酸的研发和分级利用以及磷酸盐的生产销售。报告期内，公司的主营产品包括：

##### 1.饲料级磷酸氢钙

简称DCP,用于畜禽饲料，主要功效为畜禽补充钙和磷两类矿物质营养。

##### 2.饲料级磷酸二氢钙

简称 MCP，适用于水生动物饲料，具有含磷高、水溶性好的特点，是目前生物学效价最高的一种饲料级磷酸盐。

##### 3.饲料级磷酸一二钙

简称MDCP,生物学效价较高，水溶液介于饲料级磷酸二氢钙和氢钙之间，可广泛用于猪饲料、小动物饲料和水产饲料。

##### 4.重过磷酸钙

又称重钙、三料过磷酸钙，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。

##### 5.肥料级磷酸氢钙

又称白肥，含水溶性磷、枸溶性磷和一定的中微量元素,有速效和缓效双重特点,可直接施用于农田或复合肥、复混肥的配制。

#### (二)经营模式

##### 1.生产模式

公司根据年度生产经营计划结合市场状况和装置情况制定月度生产计划，由生产部组织、控制协调生产中的具体活动，以达到安全环保，产量、质量、成本控制的要求。

##### 2.采购模式

公司生产所需主要原材料为磷矿、硫酸。公司为保证原料供应的连续稳定，多方拓展供应渠道，发展供应商，采用招投标和比质询价方式，结合大宗原料供应和运输的特点，围绕生产的需要，实现低成本的原料供应保障。

##### 3.销售模式

公司产品销售采用直接向产品使用者销售与经销相结合的模式。饲料级磷酸钙盐主要向下游各大饲料厂家直接销售，肥料主要通过拥有成熟渠道的经销商进行销售。

#### (三)行业情况

公司产品饲料级磷酸盐是世界禽畜及水产养殖领域主要采用的一种“钙+磷”类添加剂，属饲料行业。重过磷酸钙和肥料级磷酸氢钙为磷肥产品，属肥料行业。报告期，公司持续完善半水湿法磷酸工艺，坚持自主创新，不断加大技改投入，提升磷酸产量，增强竞争力，公司的饲料磷酸盐和重钙的生产能力、产销量等综合能力步入了磷酸盐行业的前列，公司成为了新希望集团、海大集团、正大集团等国内大型饲料企业的长期合作伙伴，重过磷酸钙品质优异，已在南美、中东、印度等地区取得了良好的口碑和市场。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	报告期末 41892.04 万元，较年初增加 77.77%，主要是子公司广西川金诺化工有限公司募投项目湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目持续推进及其他非流动资产转入在建工程核算所致。
货币资金	报告期末 11887.65 万元，较年初减少 55.95%，主要是子公司广西川金诺化工有限公司募投项目湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目支付大幅度增加所致。
应收票据	报告期末 129.69 万元，较期初减少 56.19%，主要是收到的银行承兑汇票用于原料采购大幅度增加所致。
其他应收款	报告期末 181.21 万元，较期初增加 56.06%，主要是公司各垫付款项增加所导致。
其他流动资产	报告期末 4823.20 万元，较期初增加 35.69%，主要是待抵扣增值税进项税额增加所致。
其他非流动资产	报告期末 1807.09 万元，较期初减少 45.89%，主要是子公司广西川金诺化工有限公司的其他非流动资产转入在建工程核算所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### （一）自主创新优势

公司是省级高新技术企业，始终坚持自主创新，截至目前已拥有专利 39 项，利用自有知识产权，打造出一条从中低品位磷矿浮选到湿法磷酸分级利用的完整产品链，不断对产品链上下游技术研发创新，控制关键环节，挖掘环节利润，充分降低成本，增强竞争力。

### （二）产品结构优势

公司在设备选型和工艺设计中兼顾装置的通用性。生产经营以市场为导向，以利润最大化为目标，根据市场的需求迅速调整产品结构。良好的生产系统的通用性及灵活的产品结构优势，有利于降低市场风险，提高竞争力。

### （三）循环经济优势

公司自成立以来，坚持循环经济理念，加大环保投入，提高节能减排水平。公司自主设计建设了废水处理循环系统，废气回收设施，余热发电设施等，实现了对废水、废气、废渣的循环利用，提升了公司资源综合利用和环保治理水平。

### （四）资源优势


公司产品的主要原材料为磷矿石、硫铁矿、硫酸，公司所处的昆明市东川区位于拱王山东麓，以东川为中心方圆200公里（东邻会泽县，南接寻甸回族彝族自治县，西连禄劝彝族苗族自治县）范围内，磷矿储量有10.99亿吨（平均品位22%），占云南省磷资源总量的25.91%，硫铁矿（包括伴生硫）

储量为1.04亿吨，丰富的资源储量，为公司长期稳定发展提供了坚实的保障。

#### （五）管理团队优势

公司拥有一支成熟、稳定、专业的管理团队。核心管理团队成员均具备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把握准确，团队成员配备合理，组建管理、营销、研发等专业团队，形成诚信、融合、创新、卓越的企业理念。在高素质创业团队带领下，公司内部控制制度日趋完善，治理结构规范、财务稳健、扩张稳健。

#### （六）品牌和客户优势

公司经过十多年的发展积累，在业界已树立较好的品牌美誉度，“”牌商标是昆明市知名商标、云南省著名商标。通过长期的市场开发，公司在行业树立了良好的信誉和企业形象，在国内积累了新希望集团、正大集团、海大集团、双胞胎集团、唐人神集团、通威集团、禾丰集团、大北农集团等一批规模大、信誉好、忠诚度高的客户群。长期稳定的客户合作关系，丰富的客户资源和强大的销售网络为公司业绩的持续增长、市场份额的不断扩大提供了保障。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，在公司管理层及全体员工的共同努力下，克服了新冠疫情带来的不利影响，公司科学合理组织生产经营，实现营业收入5.33亿元，同比增长 2.07%，公司利润总额 3445万元，同比略下降2.70%，归属于上市公司股东的净利润 3466万元，同比略下降2.11%。

报告期内，公司持续狠抓主营业务，供应部门在疫情下多方开辟渠道保障原材料，产供销紧密协同，使主要产品产销量保持稳步增长，实现了较好的盈利。

公司重视技术研发，着力解决生产工艺技术问题，同时加强装置水平的技改提升，达到节能降耗，提高效率的目标。报告期内，公司新增专利授权 1 项，累计获得专利授权 39 项。

报告期内，公司首次募集资金投资项目运行正常，基本达到预期效果。公司非公开发行股票募投项目广西防城港湿法磷酸净化及精细磷酸盐一期工程顺利推进。

为增强企业竞争力，公司制定人才战略，大力引进人才，加强人才队伍建设。报告期，公司设计了由高管、中层管理人员、技术业务骨干参与的有限合伙企业投资公司募投项目的激励机制，有效的实施能结合公司、投资者、核心团队个人三方的利益，增强企业凝聚力，保证公司长远发展。

随着公司的不断发展，为解决原料磷矿的自给率问题，报告期内，公司在矿山资源上投入大量精力进行调研并持续推进，有望和矿企达成深度合作，提升公司的原料保障度，有利于公司的长远发展。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	532,733,163.56	521,954,088.34	2.07%	主要是报告期产品销售量增加所致。
营业成本	397,902,449.40	373,690,159.72	6.48%	主要是报告期销售量增加所致。
销售费用	73,458,794.98	81,976,036.31	-10.39%	主要是报告期因新冠肺炎，2-5月取消公路运输过路费导致运输费用下降所致。
管理费用	24,165,916.44	20,508,354.49	17.83%	主要是报告期职工薪酬及修理费用增加所致。

财务费用	2,498,486.37	3,055,922.72	-18.24%	主要是报告期公司有息债务减少导致利息费用减少所致。
所得税费用	6,346,637.21	6,516,864.57	-2.61%	主要是报告期公司利润总额微降所致。
研发投入	11,081,514.58	8,714,110.39	27.17%	主要是报告期公司研发项目领用原材料增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	51,583,858.63	-190,548.81	-27,171.20%	主要是报告期公司收入增加及采购资金支付大幅度减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-185,621,392.99	-104,941,024.70	76.88%	主要是报告期公司固定资产投资增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-14,845,710.66	92,359,531.27	-116.07%	主要是上年同期公司非公开发行股票取得募集资金及取得银行借款所致。
现金及现金等价物净增加额	-149,023,637.17	-12,971,690.58	1,048.84%	主要是报告期公司投资活动产生的现金流量净额大幅度下降所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
饲料级磷酸盐	452,280,899.80	336,651,935.38	25.57%	25.46%	25.97%	-0.30%
磷肥	55,675,116.16	51,407,193.83	7.67%	-58.88%	-44.50%	-23.91%

### 三、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

营业外收入	1,054,416.28	2.58%	主要是销售废品取得的收入所致。	否
营业外支出	3,096,390.32	7.59%	主要是公司处置报废固定资产及对外捐赠所致。	否
信用减值损失	1,370,409.56	3.36%	主要是公司按照相关会计政策计提应收账款及其他应收账款坏账准备所致。	否

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	118,876,474.42	8.14%	95,993,250.93	8.52%	-0.38%	主要是报告期公司收入增加及原材料采购支出大幅度减少所致。
应收账款	45,446,231.14	3.11%	71,618,896.90	6.35%	-3.24%	主要是公司销售回款情况良好所致。
存货	206,247,420.60	14.13%	226,540,209.55	20.10%	-5.97%	主要是公司原材料库存减少所致。
固定资产	478,903,601.28	32.80%	467,359,011.04	41.46%	-8.66%	主要是报告期公司资产总额增加幅度大于固定资产增加幅度所致。
在建工程	418,737,263.40	28.68%	65,477,247.11	5.81%	22.87%	主要是报告期子公司湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目投入大幅度增加所致。
短期借款	41,866,873.36	2.87%			2.87%	主要是上年同期公司偿还银行短期借款所致。
长期借款	270,000,000.00	18.49%	80,000,000.00	7.10%	11.39%	主要是上年 9 月份子公司取得银行长期借款 20000 万元所致。

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

##### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,520,000.00	应付票据保证金

无形资产	75,639,871.39	为公司取得湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目建设贷款2亿元提供抵押
------	---------------	--------------------------------

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
185,621,392.99	104,941,024.70	76.88%

### 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）
湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目	自建	是	湿法磷酸分级利用	178,507,954.15	349,213,994.94	募股资金、自有资金	41.08%	137,540,000.00	0.00	不适用		
合计	--	--	--	178,507,954.15	349,213,994.94	--	--	137,540,000.00	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

募集资金总额	14,885.75
报告期投入募集资金总额	92.45
已累计投入募集资金总额	14,895.15
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
2018年9月13日，经证监会《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[2018]1468号）核准，2019年1月，公司非公开发行股票实际募集资金净额为人民币14885.75万元。根据本公司于2019年3月15日召开的第三届董事会第十五次会议审议通过了“关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案”，报告期公司以募集资金置换了该项目预先投入的自筹资金8180.76万元，募投项目使用6714.39万元，剩余未使用募集资金0.01万元转入公司广西北部湾银行股份有限公司防城港支行永久补充流动资金。	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目	否	14,885.75	14,885.75	92.45	14,895.15	100.06%	2021年03月15日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	14,885.75	14,885.75	92.45	14,895.15	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
不涉及											
合计	--	14,885.75	14,885.75	92.45	14,895.15	--	--	0	0	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>1.2020 年 1 月 16 日，公司召开了第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十八次会议审议通过《关于募投项目实施方式变更的议案》，基于广西川金诺增资事项完成后，其股权结构将发生变化，董事会同意将募投项目的实施方式变更为合资经营，独立董事、保荐机构发表意见，明确表示同意公司实施方式变更为合资经营。</p> <p>2.2020 年 2 月 6 日，公司召开了 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于募投项目实施方式变更的议案》。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>截至 2019 年 3 月 15 日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 8,180.76 万元，根据本公司于 2019 年 3 月 15 日召开第三届董事会第十五次会议及第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自有资金的议案》，公司以非公开发行股票的募集资金 8,180.76 万元置换了已投入募投项目的自筹资金。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司非公开发行股票共筹集募集资金净额人民币 14,885.75 万元，用于置换募集资金投资项目先期投入自有资金 8,180.76 万元，截至报告期收到银行利息 9.72 万元，募投项目及其他使用 14,895.37

	万元，结余 0.01 万元。本公司将募集资金投资项目结余 0.01 万元永久补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### 一、市场风险及应对措施

随着市场竞争不断加剧，公司可能面临主要原料价格上涨、产品价格下滑，盈利能力降低的风险。

公司积极推进磷矿生产企业的整合，提高原材料的自给能力。通过提高生产效率、提升产品质量、丰富产品品种增强市场占有率和竞争力。

### 二、安全环保风险及应对措施

随着国家生态文明建设的推进，环保监管呈高压态势，公司涉及危险化学品的生产，面临安全生产和环保政策趋严的压力。

公司对安全环保坚持连续稳定的投入，坚持严格的管理制度，加大环保研发投入，积极推进磷石膏的建材化应用，降本增效，以应对环保政策变化导致的环保投入和经营成本增加的风险。

### 三、项目实施的风险及应对措施

公司非公开募集资金投资项目在实施过程中，可能出现工程进度、质量，投资成本变化等因素导致的风险。

公司强化项目建设的过程控制，加强工程质量、进度、资金管理，优化项目实施方案，节约建设成本，降低投资风险。

### 四、人民币对美元升值风险及应对措施

公司近年来的出口收入占主营业务收入的比重逐步增加，因此用美元计价结算的产品存在美元升值带来的汇兑风险。

公司制定外汇结售汇管理办法，开展远期结售汇业务，降低汇率波动风险，减小对利润的不利影响。

### 五、经营管理风险及应对措施

随着公司募投项目建设的推进，经营规模快速扩大，在公司治理、技术创新、市场开拓、资本运作等方面提出的新要求，如不能尽快适应挑战，公司可能面临一定的经营管理风险。

公司不断完善管理规则、内控制度，加大人才引进力度，推进股权激励措施，构建适应市场竞争的人才队伍和机制，全面提升企业的经营管理能力。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	52.10%	2020 年 02 月 06 日	2020 年 02 月 06 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn《2020 年度第一次临时股东大会决议公告》 (2020-009)
2019 年度股东大会	年度股东大会	57.80%	2020 年 03 月 20 日	2020 年 03 月 20 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn《2019 年度股东大会决议公告》 (2020-029)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘薏	股份限售承诺	(1)满足条件"基于对川金诺的信心,在锁定	2016 年 03 月 14 日	2016-03-15 至 2021-03-14	正常履行

			<p>期满后同时满足下述条件的情形下才可以转让公司股票： 不对公司的控制权产生影响；不存在违反本公司在川金诺首次公开发行时所作出的公开承诺的情况。”</p> <p>(2)减持方式“通过深圳证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台或深圳证券交易所允许的其他转让方式转让公司股票。”(3)转让价格及期限“减持时将提前三个交易日通知川金诺并公告，转让价格不低于川金诺股票的发行价，锁定期满后 2 年内转让的川金诺股份不超过本人持有股份的 20%。”</p> <p>(4)未履行承诺的责任和后果本人违反上述减</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			持承诺的， 本人就川金诺股票转让价与发行价的差价所获得的收益全部归属于川金诺（若本人转让价格低于发行价的，本人将转让价格与发行价之间的差价交付川金诺），本人持有的剩余公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。			
	魏家贵	股份减持承诺	"持股意向及其承诺 1、满足条件 "本公司/本人作为川金诺的持股 5%以上的股东，基于对川金诺的信心，在锁定期满后在不违反本公司/本人在公司首次公开发行时所作出的公开承诺的情况才可以转让公司股票。 "2、减持方式"通过深圳证券交易所竞价交易系统、大宗	2016 年 03 月 14 日	2016-03-15 至 2021-03-14	正常履行

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



			诺),本公司/本人持有的剩余公司股票锁定期自动延长 6 个月。”			
	昆明川金诺化工股份有限公司;刘薨	股份回购承诺	如果发行人招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,发行人应及时召开董事会审议回购首次公开发行的全部新股的方案,并提交股东大会作出决议之后实施。就该项议案,控股股东自愿回避表决,并督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股。发行人及其控股股东将按照回购时的相关法律法规,中国证监会、深圳证券交易所颁布的规范性文件和	2016 年 03 月 14 日	2016-03-15 至履行完毕	正常履行

			《公司章程》的规定，依法确定回购价格，并不得低于回购时的市场价格。			
	刘薏	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>"1、截至本承诺签署之日，本人不存在为发行人利益以外的目的从事任何与发行人构成竞争或可能构成竞争的产品生产或业务经营的情形。2、为避免对发行人的生产经营构成新的（或可能的）、直接（或间接）的业务竞争，本人承诺，在本人作为发行人股东的期间：非为发行人利益之目的，本人将不直接从事与发行人相同或类似的产品生产和业务经营；本人将不会投资于任何与发行人的产品生产和业务经</p>	2016 年 03 月 14 日	2016-03-15 至履行完毕	正常履行

			<p>营构成竞争或可能构成竞争的企业；本人保证将促使本人控股或本人能够实际控制的企业（以下并称“控股企业”）不直接或间接从事、参与或进行与发行人的产品生产和业务经营相竞争的任何活动；本人所参股的企业，如从事与发行人构成竞争的产品生产和业务经营，本人将避免成为该等企业的控股股东或获得该等企业的实际控制权；如发行人此后进一步拓展产品或业务范围，本人和控股企业将不与发行人拓展后的产品或业务相竞争，如本人和控股企业与发行人拓展后的产品或业务构成或可能</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			构成竞争， 则本人将亲自和促成控股企业采取措施，以按照最大限度符合发行人利益的方式退出该等竞争，包括但不限于：(1) 停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；(2) 停止经营构成或可能构成竞争的业务；(3) 将相竞争的业务转让给无关联的第三方；(4) 将相竞争的业务纳入到发行人来经营。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	刘蕊;陈勇; 陈志龙;冯发钧;和国忠;洪华;李雪操;刘明义;孙位成;王建华;王宗波;魏家贵;曾润国;张和金;朱锦余;瞿洪云	其它承诺	" (1) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益；" (1) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害	2016 年 03 月 14 日	2016-03-15 至履行完毕	正常履行

			公司利益； (3)不得动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；(4)董事会或薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；(5)拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。”			
	刘薏	其它承诺	根据中国证监会的相关规定，推进公司填补回报措施的切实履行，控股股东、实际控制人承诺：不得越权干预公司经营管理活动，不得无偿或不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益，不得动用公司资产从事与其履行职责无	2020 年 03 月 14 日	2016-03-15 至履行完毕	正常履行

			关的投资、消费活动。			
	刘薏	其它承诺	控股股东和实际控制人刘薏就社会保险事项、住房公积金做出了承诺："如川金诺及其子公司因员工社会保险及住房公积金事项而遭致任何索偿、行政处罚、权利请求等有关损失，本人承担全部费用，以确保不会给川金诺及其子公司造成额外支出及遭受任何损失，不会对川金诺及其子公司的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响。"	2016 年 03 月 14 日	2016-03-15 至履行完毕	正常履行
	昆明川金诺化工股份有限公司	其它承诺	"本公司承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法	2016 年 03 月 14 日	2016-03-15 至履行完毕	正常履行

			<p>律责任。本公司郑重承诺：1、如本招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，本公司将按公司股票的二级市场价格回购首次公开发行时的全部新股。2、若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。”</p>			
	<p>陈勇;冯发钧;陈志龙;和国忠;洪华;李雪操;刘明义;孙位成;王建华;王宗波;魏家贵;曾润国;张和金;朱锦余;訾洪云;刘薨</p>	<p>其它承诺</p>	<p>“本人承诺川金诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。”</p>	<p>2016 年 03 月 14 日</p>	<p>2016-03-15 至履行完毕</p>	<p>正常履行</p>

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



			新股或配股等除息、除权行为的，则发行价格按照上述条件出现的先后顺序进行调整)，本人持有公司股票锁定期限在前述锁定期基础上自动延长 6 个月。本人在前述锁定期满后两年内减持公司股份的，转让价格不低于发行价。			
	共青城胜恒投资管理有限公司、上海含德股权投资基金管理有限公司、刘和明	股份限售承诺	自昆明川金诺化工股份有限公司本次非公开发行的股票上市之日起 12 个月内，不转让本人/本单位所认购的股份。	2019 年 02 月 27 日		该事项已经于 2020 年 2 月 26 日履行完毕。
承诺是否及时履行	是					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期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

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

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

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

2019年8月16日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于全资子公司向银行申请项目贷款并由公司控股股东提供担保的议案》、《关于全资子公司向银行申请项目贷款并由公司提供担保的议案》等议案，同意公司全资子公司广西川金诺化工有限公司（以下称“广西川金诺”）向广西北部湾银行股份有限公司防城港支行（以下简称“北部湾银行”）申请总额不超过人民币20,000万元的项目贷款，公司及控股股东刘薏先生为上述贷款提供连带保证责任担保，并由广西川金诺以自有土地使用权作抵押为上述贷款提供担保。公司控股股东及实际控制人刘薏先生为全资子公司的上述贷款提供连带保证责任担保，解决了全资子公司申请银行融资需要担保的问题，支持了公司的发展，且此次担保免于支付担保费用，实际产生的关联交易金额为零。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。

2020年6月18日，公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于向招商银行申请人民币7,500万元（柒仟伍佰万元）综合授信并由控股股东、实际控制人及其配偶提供担保暨关联交易的议案》，同意公司向招商银行股份有限公司昆明分行（以下简称“招商银行”）申请不超过7,500万元的综合授信额度，期限为一年，具体数额以公司根据资金使用计划与招商银行签订的最终授信协议为准，在授信期限内，授信额度可循环使用。公司控股股东、实际控制人刘薏先生及其配偶姚利红为公司的上述贷款提供连带保证责任担保，具体担保的金额与期限等以公司根据资金使用计划与招商银行昆明分行签订的最终协议为准，公司免于支付担保费用。刘薏先生为公司董事长，也是公司控股股东兼实际控制人，根据深圳证券交易所《创

业板股票上市规则》之规定，属于公司关联自然人，本次交易构成了与公司的关联交易。公司第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十二次会议审议通过了上述担保暨关联交易事项。本次关联交易没有构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。本次控股股东刘薏先生及其配偶姚利红女士向公司提供无偿担保，公司不提供反担保，且免于支付担保费用，实际发生的关联交易金额为零。

2020年6月18日，公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于向华夏银行申请人民币16,000万元（壹亿陆仟万元）综合授信并由控股股东、实际控制人及其配偶提供担保和反担保暨关联交易的议案》的议案，同意公司向华夏银行股份有限公司昆明大观支行申请不超过16,000万元的综合授信额度，期限为一年，具体数额以公司根据资金使用计划与华夏银行签订的最终授信协议为准，在授信期限内，授信额度可循环使用。公司控股股东、实际控制人刘薏先生及其配偶姚利红女士拟为公司向华夏银行申请的为期一年的额度为16,000万元综合授信中的8,000万元提供连带责任保证担保，云南省融资担保有限责任公司为上述8,000万元提供连带责任保证担保，同时，公司控股股东、实际控制人刘薏先生及其配偶姚利红女士将就上述事项向云南省融资担保有限责任公司提供反担保。公司控股股东刘薏先生及其配偶姚利红女士因关联担保关系所形成的关联交易，因实际未发生担保费用，产生的关联交易金额为零。云南省融资担保有限责任公司与公司之间的担保不构成关联交易，实际担保费用根据相关协议内容约定。

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
关于全资控股子公司以土地使用权作抵押申请项目贷款并由公司、控股股东为其提供担保暨关联交易的公告	2019年08月16日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
关于向银行申请授信并由控股股东、实际控制人及其配偶为公司提供担保和反担保暨关联交易的公告	2020年06月18日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用  不适用

(1) 担保情况

(2)

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	2019 年 08 月 16 日	20,000	2019 年 09 月 04 日	20,000	连带责任 保证		否	是
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）								
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

2019年8月16日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于全资子公司向银行申请项目贷款并由公司控股股东提供担保的议案》、《关于全资子公司向银行申请项目贷款并由公司提供担保的议案》等议案，同意公司全资子公司广西川金诺化工有限公司（以下称“广西川金诺”）向广西北部湾银行股份有

限公司防城港支行（以下简称“北部湾银行”）申请总额不超过人民币20,000万元的项目贷款，公司及控股股东刘薨先生为上述贷款提供连带保证责任担保，并由广西川金诺以自有土地使用权作抵押为上述贷款提供担保。

本次《关于全资子公司向银行申请项目贷款并由公司控股股东提供担保的议案》、《关于全资子公司向银行申请项目贷款并由公司提供担保的议案》、《关于全资子公司以土地使用权作抵押为银行贷款提供担保的议案》。详见于公司于2019年8月16日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《于全资控股子公司以土地使用权作抵押申请项目贷款并由公司、控股股东为其提供担保暨关联交易的公告》（2019-046）。上述事项已经过2019年第一次临时股东审议通过。截至目前，该事项正在履行。

## （2）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。

## 3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

## 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。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

### 1、排污信息：

公司或子 公司名称	主要污 染物及 特征污 染物名	排放 方式	排放 口数 量	排放口分布情况	排放浓 度 (mg/m <sup>3</sup> )	执行的污染物排放标准	排放总 量 (t)	核定的排 放总量 (t/a)	超标排 放情况
昆明川金 诺化工股 份有限公 司	氮氧化 物	有组 织排 放	5	厂区南侧2个；厂区中部1个；厂区西侧1个；厂区东侧1个	<240	《大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）》表2二级标准	17.6198	42.2103	未超标
					<240				
					<240				
					<240				
					<240				
昆明川金 诺化工股 份有限公 司	二氧化 硫	有组 织排 放	7	厂区北侧2个；厂区南侧2个；厂区中部1个；厂区西侧1个；厂区东部1个	<400	硫酸装置执行《硫酸工业污染物排放标准（GB26132-2010）》	30.4555	162.0203	未超标
					<400				
					<550	其他装置执行《大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）》表2二级标准			
					<550				
					<550				
					<550				
昆明川金 诺化工股 份有限公 司	氟化物	有组 织排 放	5	厂区中部3个；厂区西北侧1个；厂区东部1个	<9	《大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）》表2二级标准	1.07786	6.4883	未超标
					<9				
					<9				
					<9				
					<9				
昆明川金 诺化工股 份有限公 司	硫酸雾	有组 织排 放	2	厂区北侧2个	<30	《硫酸工业污染物排放标准（GB26132-2010）》	1.08	8.9111	未超标
					<30				
昆明川金 诺化工股 份有限公 司	烟尘	有组 织排 放	10	厂区北侧2个；厂区南侧2个；厂区中部1个；厂区西侧1个；厂区东侧1个；厂区东南侧3个	<50	硫酸装置执行《硫酸工业污染物排放标准（GB26132-2010）》	4.07396	47.7828	未超标
					<50				
					<120	其他装置执行《大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）》表2二级标准			
					<120				
					<120				
					<120				
					<120				
					<120				
					<120				

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况：

(1) 10万吨/年硫酸车间净化设施：双氧水脱硫塔（ $\varnothing 2500 \times 18000$ ）+电除雾器（76管），设计效率95%，安装时间：2018年4月；运行正常。

(2) 12万吨/年硫酸车间净化设施：双氧水脱硫塔（ $\varnothing 3000 \times 18000$ ）+电除雾器（136管），设计效率95%，安装

时间：2018年4月；运行正常。

(3) 6万吨/年湿法磷酸车间净化设施：氟洗涤塔（F9-26-140），设计效率95%，安装时间：2011年；运行正常。

(4) 15万吨/年磷酸氢钙车间净化设施：旋风除尘器、脉冲除尘器（ $\phi 5000 \times 3200 \times 3$ 、 $12000 \times 3000 \times 33200$ ），设计效率95%、安装时间：2009年；运行正常。

(5) 10万吨/年磷酸二氢钙车间净化设施：洗涤塔、电除雾器（ $\phi 3500 \times 1835$ 、 $\phi 3500 \times 1405$ 、输入电压：380V 单相：50HZ、输出电压：80KV、输出电流800mA、电极管数：168管，设计效率99.8%（洗涤塔98%、电除雾器90%），安装时间：洗涤塔2010年8月、电除雾器2017年11月；运行正常。

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

(7) 15万吨/年富过磷酸钙（重钙）车间净化设施：脉冲除尘、布袋除尘、洗涤塔、文氏洗涤器、电除雾器，安装时间：2014年；运行正常。

(8) 磷酸三车间净化设施：卧式洗涤器+2#、3#、4#尾气洗涤塔，设计效率：90%，安装时间：2018年；运行正常。

(9) MDCP车间净化设施：布带除尘器、电除雾器、洗涤塔 安装时间：2018年；运行正常。

(10) 氟硅酸钠车间净化设施：脉冲除尘、洗涤塔 安装时间：2018年；运行正常。

(11) 3.5万吨/年石灰窑工段净化设施：脉冲除尘器（72平方米一套+500平方米一套）、尾

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### （1）精准扶贫规划

公司报告半年度暂未开展精准扶贫规划工作，也暂无后续精准扶贫规划。

### （2）半年度精准扶贫概要

本公司上半年度支付脱贫攻坚工作经费及帮扶资金合计121.00万元。

### （3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	---	---
其中：1.资金	万元	121
二、分项投入	---	---
1.产业发展脱贫	---	---
2.转移就业脱贫	---	---



3.易地搬迁脱贫	---	---
4.教育扶贫	---	---
5.健康扶贫	---	---
6.生态保护扶贫	---	---
7.兜底保障	---	---
8.社会扶贫	---	---
9.其他项目	---	---
三、所获奖项（内容、级别）	---	---

#### （4）后续精准扶贫计划

暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	48,563,470	48.31%			14,569,041	-14,332,628	236,413	48,799,883	37.34%
3、其他内资持股	48,563,470	48.31%			14,569,041	-14,332,628	236,413	48,799,883	37.34%
其中：境内法人持股	6,235,457	6.20%			1,870,637	-8,106,094	-6,235,457	0	0.00%
境内自然人持股	42,328,013	42.11%			12,698,404	-6,226,534	6,471,870	48,799,883	37.34%
二、无限售条件股份	51,962,652	51.69%			15,588,795	14,332,628	29,921,423	81,884,075	62.66%
1、人民币普通股	51,962,652	51.69%			15,588,795	14,332,628	29,921,423	81,884,075	62.66%
三、股份总数	100,526,122	100.00%	0	0	30,157,836	0	30,157,836	130,683,958	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司2020年2月28日召开第三届董事会第二十一次会议、2020年3月20日召开2019年度股东大会，审议并通过了《关于公司2019年度利润分配预案的议案》，公司2019年度利润分配预案为：截至分红派息登记日的总股本100,526,122股为基准，向全体股东以每10股派送现金分红金额1.6元(含税)，共16,084,179.52元，同时以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增30,157,836股，转增后总股本为130,683,958股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司2020年2月28日召开第三届董事会第二十一次会议、2020年3月20日召开2019年度股东大会，审

议并通过了《关于公司2019年度利润分配预案的议案》，公司2019年度利润分配预案为：截至分红派息登记日的总股本100,526,122股为基准，向全体股东以每10股派送现金分红金额1.6元(含税)，共16,084,179.52元，同时以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增30,157,836股，转增后总股本为130,683,958股。公司于2020年4月16日完成了权益分派公告，具体内容详见刊登在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的相关公告。

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
刘薨	31,029,873	1,981,585	9,308,962	38,357,250	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	3,286,069	1,066,162	985,821	3,205,728	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
刘明义	2,581,911	509,828	774,573	2,846,656	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
唐加普	2,112,472	685,871	633,742	2,060,343	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

瞿洪云	1,643,034	533,706	492,910	1,602,238	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
曾润国	469,438	152,100	140,831	458,169	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
陈勇	117,359	38,025	35,208	114,542	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
洪华	58,680	19,071	17,604	57,213	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
冯发钧	46,944	15,209	14,083	45,818	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
张和金	46,944	15,112	14,083	45,915	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
周永祥	4,624	0	1,387	6,011	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
共青城胜恒投资管理 有限公司一颐和精选 定增私募投资基金	3,396,928	3,396,928	0	0	非公开发行限 售股份	已于 2020 年 2 月 27 日解除限 售
上海含德股权 投资基金管理 有限公司一含 德盛世 3 号定 增投资私募基 金	2,838,529	2,838,529	0	0	非公开发行限 售股份	已于 2020 年 2 月 27 日解除限 售
刘和明	930,665	930,665	0	0	非公开发行限 售股份	已于 2020 年 2 月 27 日解除限

						售
合计	48,563,470	12,182,791	12,419,204	48,799,883	--	--

## 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		14,141		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘薏	境内自然人	39.13%	51,143,000		38,357,250	12,785,750		
共青城胜恒投资管理有限公司—颐 and 精选定增私募投资基金	境内非国有法人	3.38%	4,416,006		0	4,416,006		
魏家贵	境内自然人	3.27%	4,274,303		3,205,728	1,068,575		
刘明义	境内自然人	2.90%	3,795,542		2,846,656	948,886		
上海含德股权投资基金管理有限公司—含德盛世 3 号定增投资私募基金	境内自然人	2.82%	3,690,088		0	3,690,088		
唐加普	境内自然人	2.10%	2,747,124		2,060,343	686,781		
訾洪云	境内自然人	1.23%	1,602,377	-533940	1,602,238	139		
刘和明	境内自然人	1.08%	1,406,062		0	1,406,062		

#上海极灏资产管理有限公司一极灏泽信精选 1 号私募证券投资基金	境内非国有法人	0.99%	1,300,000		0	1,300,000		
陈泽明	境内自然人	0.84%	1,099,537		0	1,099,537		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
刘薨	12,785,750	人民币普通股	12,785,750					
共青城胜恒投资管理有限公司一颐 and 精选定增私募投资基金	4,416,006	人民币普通股	4,416,006					
上海含德股权投资基金管理有限公司一含德盛世 3 号定增投资私募基金	3,690,088	人民币普通股	3,690,088					
刘和明	1,406,062	人民币普通股	1,406,062					
#上海极灏资产管理有限公司一极灏泽信精选 1 号私募证券投资基金	1,300,000	人民币普通股	1,300,000					
陈泽明	1,099,537	人民币普通股	1,099,537					
魏家贵	1,068,575	人民币普通股	1,068,575					
陈启智	997,400	人民币普通股	997,400					
刘明义	948,886	人民币普通股	948,886					
陈泽秀	825,692	人民币普通股	825,692					
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	陈泽明和陈泽秀为兄妹关系							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	前十名无限售条件流通股股东中,上海极灏资产管理有限公司一极灏泽信精选 1 号私募证券投资基金通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户担保证券账户持有 1,300,000 股。							

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持 股数 (股)	期初被授予 的限制 性股票数 量 (股)	本期被授 予的限制 性股票数 量 (股)	期末被授予 的限制性股票数 量 (股)
刘蕊	董事长、 董事	现任	39,340,7 69	11,802,2 31	0	51,143,0 00	0	0	0
魏家贵	总经理、 董事	现任	3,287,92 5	986,378	0	4,274,30 3	0	0	0
訾洪云	董事	现任	1,643,32 1	492,996	533,940	1,602,37 7	0	0	0
唐加普	董事	现任	2,113,17 2	633,952	0	2,747,12 4	0	0	0
李小军	独立董 事	现任	0	0	0	0	0	0	0
龙超	独立董 事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘海兰	独立董 事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘明义	副总经 理	现任	2,919,64 8	875,894	0	3,795,54 2	0	0	0
张和金	副总经 理	现任	47,092	14,128	0	61,220	0	0	0
宋晨	董事会 秘书、副 总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
曾润国	总工程 师	现任	469,918	140,975	0	610,893	0	0	0
黄海	财务总 监	现任	0	0	0	0	0	0	0
李磊	副总经 理	现任	0	0	0	0	0	0	0

周永祥	副总经理	现任	6,166	1,850	0	8,016	0	0	0
洪华	监事会主席	现任	58,680	17,604	0	76,284	0	0	0
张加申	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈志龙	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈勇	董事会秘书、副总经理	离任	117,479	35,244	38,000	114,723	0	0	0
冯发钧	副总经理	离任	46,992	14,098	15,200	45,890	0	0	0
合计	--	--	50,051,162	15,015,350	587,140	64,479,372	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 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

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	118,876,474.42	269,894,111.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,296,906.80	2,960,000.00
应收账款	45,446,231.14	45,821,573.36
应收款项融资		
预付款项	26,392,161.38	21,818,776.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,812,080.88	1,161,117.15
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	206,247,420.60	233,073,342.60
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	48,231,984.99	35,546,034.39
流动资产合计	448,303,260.21	610,274,955.81
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	478,903,601.28	470,431,617.85
在建工程	418,737,263.40	235,653,857.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	94,948,569.25	95,880,985.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	903,288.19	1,114,993.11
其他非流动资产	18,070,922.00	33,398,680.32
非流动资产合计	1,011,563,644.12	836,480,135.15
资产总计	1,459,866,904.33	1,446,755,090.96
流动负债：		
短期借款	41,866,873.36	41,866,873.36
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,520,000.00	12,490,000.00
应付账款	158,676,686.32	148,911,061.55

预收款项	3,164,910.80	18,021,797.94
合同负债	405,442.00	649,564.00
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,260,836.09	7,916,239.78
应交税费	5,353,414.02	7,067,800.60
其他应付款	13,490,196.62	3,067,401.75
其中：应付利息	408,270.68	466,514.37
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		
其他流动负债		
流动负债合计	234,738,359.21	239,990,738.98
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	270,000,000.00	280,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
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		
其他非流动负债		
非流动负债合计	270,000,000.00	280,000,000.00
负债合计	504,738,359.21	519,990,738.98
所有者权益：		
股本	130,683,958.00	100,526,122.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	388,867,743.40	419,025,579.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	52,848,689.17	49,105,361.42
一般风险准备		
未分配利润	372,940,319.86	358,107,289.16
归属于母公司所有者权益合计	945,340,710.43	926,764,351.98
少数股东权益	9,787,834.69	
所有者权益合计	955,128,545.12	926,764,351.98
负债和所有者权益总计	1,459,866,904.33	1,446,755,090.96

法定代表人：刘蕊

主管会计工作负责人：黄海

会计机构负责人：彭诗淑

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	109,676,814.04	143,923,617.57
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,296,906.80	2,960,000.00
应收账款	45,446,231.14	45,821,573.36
应收款项融资		
预付款项	26,392,161.38	21,643,776.72
其他应收款	128,524,374.03	116,077,917.94
其中：应收利息		
应收股利		
存货	206,219,911.88	233,043,762.88
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	23,212,934.10	22,385,333.66
流动资产合计	540,769,333.37	585,855,982.13
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	126,750,000.00	125,650,000.00
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	476,820,601.83	468,162,441.70
在建工程	56,423,728.45	50,778,111.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,091,179.28	20,240,742.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	903,288.19	1,114,993.11
其他非流动资产		
非流动资产合计	680,988,797.75	665,946,288.84
资产总计	1,221,758,131.12	1,251,802,270.97
流动负债：		
短期借款	41,866,873.36	41,866,873.36
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		9,970,000.00
应付账款	131,058,529.73	145,868,525.83
预收款项	3,164,910.80	18,021,797.94
合同负债	405,442.00	649,564.00
应付职工薪酬	8,329,192.71	7,192,286.17
应交税费	5,326,918.77	7,015,741.08
其他应付款	1,370,807.19	2,331,123.97

其中：应付利息	147,020.66	176,236.59
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	191,522,674.56	232,915,912.35
非流动负债：		
长期借款	70,000,000.00	80,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
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		
其他非流动负债		
非流动负债合计	70,000,000.00	80,000,000.00
负债合计	261,522,674.56	312,915,912.35
所有者权益：		
股本	130,683,958.00	100,526,122.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	388,867,743.40	419,025,579.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	52,848,689.17	49,105,361.42
未分配利润	387,835,065.99	370,229,295.80
所有者权益合计	960,235,456.56	938,886,358.62
负债和所有者权益总计	1,221,758,131.12	1,251,802,270.97

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	532,733,163.56	521,954,088.34
其中：营业收入	532,733,163.56	521,954,088.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	500,346,321.86	481,992,584.61
其中：营业成本	397,902,449.40	373,690,159.72
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	1,081,995.40	999,226.81
销售费用	73,458,794.98	81,976,036.31
管理费用	24,165,916.44	20,508,354.49
研发费用	1,238,679.27	1,762,884.56
财务费用	2,498,486.37	3,055,922.72
其中：利息费用	2,841,365.93	3,564,809.32
利息收入	203,018.98	215,051.31
加：其他收益	9,079,932.65	1,013,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）		
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		
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)	1,370,209.56	-541,602.85
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	42,836,983.91	40,433,500.88
加:营业外收入	1,054,416.28	1,528,392.13
减:营业外支出	3,096,390.32	39,060.00
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	40,795,009.87	41,922,833.01
减:所得税费用	6,346,637.21	6,516,864.57
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	34,448,372.66	35,405,968.44
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	34,448,372.66	35,405,968.44
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.归属于母公司所有者的净利润	34,660,537.97	35,405,968.44
2.少数股东损益	-212,165.31	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)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		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
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		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	34,448,372.66	35,405,968.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,660,537.97	35,405,968.44
归属于少数股东的综合收益总额	-212,165.31	
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.3060	0.3604
(二) 稀释每股收益	0.3060	0.3604

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘薏

主管会计工作负责人：黄海

会计机构负责人：彭诗淑

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	532,733,163.56	521,954,088.34
减：营业成本	397,902,449.40	373,690,159.72
税金及附加	1,071,796.13	991,900.93
销售费用	73,458,794.98	81,976,036.31
管理费用	22,620,485.42	19,756,786.94

研发费用	660,407.69	1,096,871.42
财务费用	2,562,728.93	3,074,242.87
其中：利息费用	2,841,365.93	3,564,807.32
利息收入	137,333.92	190,152.77
加：其他收益	8,975,420.10	1,013,600.00
投资收益（损失以“－”号填列）		
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）	1,411,366.12	-468,537.90
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	44,843,287.23	41,913,152.25
加：营业外收入	1,033,016.28	1,520,488.33
减：营业外支出	2,096,388.84	39,060.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	43,779,914.67	43,394,580.58
减：所得税费用	6,346,637.21	6,516,864.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	37,433,277.46	36,877,716.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	37,433,277.46	36,877,716.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
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		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	37,433,277.46	36,877,716.01
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	2020 年半年度	2019 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	506,464,687.59	514,682,042.40
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	10,666,220.46	1,488,225.73
经营活动现金流入小计	517,130,908.05	516,170,268.13
购买商品、接受劳务支付的现金	395,509,659.10	454,206,105.07
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	52,197,913.52	48,662,369.44
支付的各项税费	9,355,463.57	8,226,308.14
支付其他与经营活动有关的现金	8,484,013.23	5,266,034.29
经营活动现金流出小计	465,547,049.42	516,360,816.94
经营活动产生的现金流量净额	51,583,858.63	-190,548.81
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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	185,621,392.99	104,941,024.70
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		
投资活动现金流出小计	185,621,392.99	104,941,024.70
投资活动产生的现金流量净额	-185,621,392.99	-104,941,024.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,000,000.00	148,857,509.86
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	10,000,000.00	
取得借款收到的现金		80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	11,491,134.46	1,292,452.88
筹资活动现金流入小计	21,491,134.46	230,149,962.74
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,266,845.12	7,090,431.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,070,000.00	700,000.00
筹资活动现金流出小计	36,336,845.12	137,790,431.47
筹资活动产生的现金流量净额	-14,845,710.66	92,359,531.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-140,392.15	-199,648.34
五、现金及现金等价物净增加额	-149,023,637.17	-12,971,690.58
加：期初现金及现金等价物余	265,380,111.59	108,576,080.75

额		
六、期末现金及现金等价物余额	116,356,474.42	95,604,390.17

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	506,464,687.59	514,682,042.40
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,447,964.66	1,454,330.79
经营活动现金流入小计	516,912,652.25	516,136,373.19
购买商品、接受劳务支付的现金	395,501,269.10	454,201,112.07
支付给职工以及为职工支付的现金	50,021,658.73	45,176,220.86
支付的各项税费	8,961,071.36	8,042,087.60
支付其他与经营活动有关的现金	7,321,800.55	5,170,420.85
经营活动现金流出小计	461,805,799.74	512,589,841.38
经营活动产生的现金流量净额	55,106,852.51	3,546,531.81
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		
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		80,814,390.00
投资活动现金流入小计		80,814,390.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,183,157.85	39,820,586.24
投资支付的现金	1,100,000.00	81,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支		

付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	11,911,344.66	71,000,000.00
投资活动现金流出小计	56,194,502.51	192,420,586.24
投资活动产生的现金流量净额	-56,194,502.51	-111,606,196.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		148,857,509.86
取得借款收到的现金		80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,292,452.88
筹资活动现金流入小计		230,149,962.74
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,954,761.38	7,090,431.47
支付其他与筹资活动有关的现金	2,070,000.00	700,000.00
筹资活动现金流出小计	31,024,761.38	137,790,431.47
筹资活动产生的现金流量净额	-31,024,761.38	92,359,531.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-140,392.15	-199,648.34
五、现金及现金等价物净增加额	-32,252,803.53	-15,899,781.50
加：期初现金及现金等价物余额	141,929,617.57	98,057,693.52
六、期末现金及现金等价物余额	109,676,814.04	82,157,912.02

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	100 ,52 ,61				419, 025, 579.				49,1 05,3 61.4		358, 107, 289.		926, 764, 351.		926, 764, 351.

	22.00			40				2		16		98		98
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	100,526,122.00			419,025,579.40				49,105,361.42		358,107,289.16		926,764,351.98		926,764,351.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,157,836.00			-30,157,836.00				3,743,327.75		14,833,030.70		18,576,358.45	9,787,834.69	28,364,193.14
（一）综合收益总额										34,660,537.7		34,660,537.7	-212,165.31	34,448,372.66
（二）所有者投入和减少资本													10,000.00	10,000.00
1．所有者投入的普通股													10,000.00	10,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														

(三) 利润分配									3,743,327.75		-19,827,507.27		-16,084,179.52		-16,084,179.52	
1. 提取盈余公积									3,743,327.75		-3,743,327.75					
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配											-16,084,179.52		-16,084,179.52		-16,084,179.52	
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转	30,157,836.00															
1. 资本公积转增资本(或股本)	30,157,836.00															
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. 本期提取								3,465,460.68					3,465,460.68		3,465,460.68
2. 本期使用								3,465,460.68					3,465,460.68		3,465,460.68
(六) 其他															
四、本期期末余额	130,683,958.00				388,867,743.40				52,848,689.17		372,940,319.86		945,340,710.43	9,787,834.69	955,128,545.12

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小 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		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年年末余额	93,360,000.00				277,334,191.54				41,498,823.66		306,976,217.14		719,169,232.34		719,169,232.34
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	93,360,000.00				277,334,191.54				41,498,823.66		306,976,217.14		719,169,232.34		719,169,232.34

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	7,166,122.00				141,691,387.86				3,687,771.60		17,644,539.76		170,189,821.22		170,189,821.22
(一)综合收益总额											35,405,968.44		35,405,968.44		35,405,968.44
(二)所有者投入和减少资本	7,166,122.00				141,691,387.86								148,857,509.86		148,857,509.86
1. 所有者投入的普通股	7,166,122.00				141,691,387.86								148,857,509.86		148,857,509.86
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									3,687,771.60		-17,761,428.68		-14,073,657.08		-14,073,657.08
1. 提取盈余公积									3,687,771.60		-3,687,716.00				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-14,073,657.08		-14,073,657.08		-14,073,657.08
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															
1. 本期提取							3,26 3,98 2.90					3,26 3,98 2.90			3,263 ,982. 90
2. 本期使用							3,26 3,98 2.90					3,26 3,98 2.90			3,263 ,982. 90
(六) 其他															
四、本期期末 余额	100 ,52 6,1 22. 00			419, 025, 579. 40			45,1 86,5 95.2 6			324, 620, 756. 90		889, 359, 053. 56			889,3 59,05 3.56

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	100,526,122.00				419,025,579.40				49,105,361.42	370,229,295.80		938,886,358.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,526,122.00				419,025,579.40				49,105,361.42	370,229,295.80		938,886,358.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,157,836.00				-30,157,836.00				3,743,327.75	17,605,770.19		21,349,097.94
（一）综合收益总额										37,433.26		37,433.27
（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									3,743,327.75	-19,807.27		-16,084,179.52
1.提取盈余公积									3,743,327.75	-3,743.33		

2. 对所有者 (或股东)的 分配										-16,084,179.52		-16,084,179.52
3. 其他												
(四)所有者 权益内部结转	30,157,836.00				-30,157,836.00							
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	30,157,836.00				-30,157,836.00							
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. 本期提取								3,465,460.68				3,465,460.68
2. 本期使用								3,465,460.68				3,465,460.68
(六) 其他												
四、本期期末 余额	130,683,958.00				388,867,743.40			52,848,689.17		387,835,065.99		960,235,456.56

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合	专项储 备	盈余 公积	未分配 利润	其他	所有者 权益合
		优	永	其								

		先 股	续 债	他			收益					计
一、上年年末 余额	93,3 60,0 00.0 0				277,3 34,19 1.54			41,49 8,823 .66	315,84 4,113.0 1			728,037, 128.21
加：会计 政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期初 余额	93,3 60,0 00.0 0				277,3 34,19 1.54			41,49 8,823 .66	315,84 4,113.0 1			728,037, 128.21
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	7,16 6,12 2.00				141,6 91,38 7.86		0.00	3,687 ,771. 60	19,116, 287.33			171,661, 568.79
（一）综合收 益总额									36,877, 716.01			36,877,7 16.01
（二）所有者 投入和减少 资本	7,16 6,12 2.00				141,6 91,38 7.86							148,857, 509.86
1. 所有者投 入的普通股	7,16 6,12 2.00				141,6 91,38 7.86							148,857, 509.86
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								3,687 ,771. 60	-17,761 ,428.68			-14,073,6 57.08
1. 提取盈余 公积								3,687 ,771.	-3,687, 771.60			

									60			
2. 对所有者 (或股东)的 分配										-14,073 ,657.08		-14,073,6 57.08
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. 本期提取								3,263,9 82.90				3,263,98 2.90
2. 本期使用								3,263,9 82.90				3,263,98 2.90
(六)其他												
四、本期期末 余额	100, 526, 122. 00				419,0 25,57 9.40				45,18 6,595 .26	334,96 0,400.3 4		899,698, 697.00

### 三、公司基本情况

昆明川金诺化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名昆明川金诺化工有限公司，系由刘薨、刘明义、陈泽明和魏家贵共同出资组建的有限公司，于2005年6月2日取得了云南省昆明市

东川区工商行政管理局颁发的5302002520475号《企业法人营业执照》。原注册资本为人民币1,000,000.00元，实收资本为人民币1,000,000.00元。

2007年5月，公司根据股东会决议增加注册资本（实收资本）9,000,000.00元，注册资本及实收资本变更为10,000,000.00元。

根据公司2010年11月12日股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本（实收资本）人民币10,500,000.00元，变更后的注册资本（实收资本）为人民币20,500,000.00元，该次增资于2010年11月19日办理了工商变更登记。

根据公司2010年11月24日股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本（实收资本）人民币269,500.00元，变更后的注册资本（实收资本）为人民币20,769,500.00元，该次增资于2010年12月1日办理了工商变更登记。

2011年7月，根据昆明川金诺化工有限公司刘薏、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薏等30位股东为发起人，将昆明川金诺化工有限公司截止2011年3月31日经审计后的净资产127,626,391.54元折股整体改制为股份有限公司，公司注册资本（股本）为人民币65,000,000.00元，该次变更于2011年9月15日办理了工商登记手续。

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

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

根据公司2018年第一次临时股东大会决议和《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。

根据公司2019年度股东大会决议，公司以100,526,122股为基准，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增30,157,836股，转增后总股本为130,683,958股。该次变更于2020年7月24日办理了工商变更登记。

公司注册资本：130,683,958.00元；

统一社会信用代码：91530100778560690W；

注册地：昆明市东川区铜都镇四方地工业园；

法定代表人：刘薏；

经营范围：磷酸、硫酸、饲料级磷酸氢钙、饲料级磷酸二氢钙、肥料级磷酸氢钙、富过磷酸钙、重过磷酸钙生产销售；铁精粉生产销售；工业石灰、化肥生产销售；货物及技术进出口业务；氟硅酸钠生产销售。

本公司的主要产品：饲料级磷酸盐、磷肥、铁精粉、氟硅酸钠。

本公司的控股股东为第一大股东刘薏。

本公司合并财务报表范围包括母公司、云南庆磷磷肥有限公司、广西川金诺化工有限公司、昆明精粹工程技术有限责任公司、昆明河里湾工业固废处理有限公司5家公司。

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 6、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

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

## 10、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 一、金融资产

#### 1、金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计



算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类两位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初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原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。

## 二、金融负债

### 1、金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负

债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 2、金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## 4、金融资产和金融负债的抵销

本公司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）本公司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）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 5、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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公司自身权益工

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。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司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。

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，本公司计入当期损益。

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，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于应收票据，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司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是否显著增加。但是，如果本公司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。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照票据类型为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本公司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。

本公司在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司采用以票据性质为基础的预期信用损失模型，通过应收票据违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司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是否显著增加。但是，如果本公司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。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、与公司的关联关系为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本公司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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、与关联方关系为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 14、存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 15、合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### 2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述11. 应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

## 16、合同成本

### 1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司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。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业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；该成本增加了本公司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，即本公司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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、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。

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 17、长期股权投资

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

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

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董

事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50



运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其它设备	年限平均法	3	5	31.67

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 20、在建工程

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

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

## 21、借款费用

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

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

## 22、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有

证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 23、长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 24、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 25、合同负债

合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 26、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利、社会保险费、住房公积金、津贴和补贴等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 27、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1.收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入，收入确认政策如下：

本公司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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回

的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司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. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## 2.收入确认具体原则

对于某一时点转让商品控制权的货物中国境内销售合同，收入于本公司将商品交于客户或承运商且本公司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。

对于某一时点转让商品控制权的货物中国境外销售合同，收入于商品发出并货物在装运港装船离港且本公司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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 29、政府补助

本公司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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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。

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。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。

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

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### 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) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	269,894,111.59	269,894,111.59	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,960,000.00	2,960,000.00	
应收账款	45,821,573.36	45,821,573.36	
应收款项融资			
预付款项	21,818,776.72	21,818,776.72	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,161,117.15	1,161,117.15	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	233,073,342.60	233,073,342.60	
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	35,546,034.39	35,546,034.39	
流动资产合计	610,274,955.81	610,274,955.81	
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	470,431,617.85	470,431,617.85	
在建工程	235,653,857.96	235,653,857.96	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	95,880,985.91	95,880,985.91	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,114,993.11	1,114,993.11	
其他非流动资产	33,398,680.32	33,398,680.32	
非流动资产合计	836,480,135.15	836,480,135.15	
资产总计	1,446,755,090.96	1,446,755,090.96	
流动负债：			
短期借款	41,866,873.36	41,866,873.36	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	12,490,000.00	12,490,000.00	
应付账款	148,911,061.55	148,911,061.55	

预收款项	18,021,797.94	148,911,061.55	-649,564.00
合同负债	649,564.00	649,564.00	649,564.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	7,916,239.78	7,916,239.78	
应交税费	7,067,800.60	7,067,800.60	
其他应付款	3,067,401.75	3,067,401.75	
其中：应付利息	466,514.37	466,514.37	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	239,990,738.98	239,990,738.98	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	280,000,000.00	280,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计	280,000,000.00	280,000,000.00	
负债合计	519,990,738.98	519,990,738.98	
所有者权益：			



股本	100,526,122.00	100,526,122.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	419,025,579.40	419,025,579.40	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	49,105,361.42	49,105,361.42	
一般风险准备			
未分配利润	358,107,289.16	358,107,289.16	
归属于母公司所有者权益合计	926,764,351.98	926,764,351.98	
少数股东权益			
所有者权益合计	926,764,351.98	926,764,351.98	
负债和所有者权益总计	1,446,755,090.96	1,446,755,090.96	

## 调整情况说明

本公司2020年1月起首次执行新收入准则，将2019年12月31日的预收款项中符合合同负债的款项调入合同负债项目，仅是流动负债的重分类，除此之外无其他调整事项，

对本公司合并报表年初资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	143,923,617.57	143,923,617.57	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,960,000.00	2,960,000.00	
应收账款	45,821,573.36	45,821,573.36	
应收款项融资			
预付款项	21,643,776.72	21,643,776.72	
其他应收款	116,077,917.94	116,077,917.94	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	233,043,762.88	233,043,762.88	

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	22,385,333.66	22,385,333.66	
流动资产合计	585,855,982.13	585,855,982.13	
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	125,650,000.00	125,650,000.00	
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	468,162,441.70	468,162,441.70	
在建工程	50,778,111.94	50,778,111.94	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	20,240,742.09	20,240,742.09	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,114,993.11	1,114,993.11	
其他非流动资产			
非流动资产合计	665,946,288.84	665,946,288.84	
资产总计	1,251,802,270.97	1,251,802,270.97	
流动负债：			
短期借款	41,866,873.36	41,866,873.36	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	9,970,000.00	9,970,000.00	
应付账款	145,868,525.83	145,868,525.83	
预收款项	18,021,797.94	18,021,797.94	-649,564.00

合同负债	649,564.00	649,564.00	649,564.00
应付职工薪酬	7,192,286.17	7,192,286.17	
应交税费	7,015,741.08	7,015,741.08	
其他应付款	2,331,123.97	2,331,123.97	
其中：应付利息	176,236.59	176,236.59	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	232,915,912.35	232,915,912.35	
非流动负债：			
长期借款	80,000,000.00	80,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计	80,000,000.00	80,000,000.00	
负债合计	312,915,912.35	312,915,912.35	
所有者权益：			
股本	100,526,122.00	100,526,122.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	419,025,579.40	419,025,579.40	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	49,105,361.42	49,105,361.42	
未分配利润	370,229,295.80	370,229,295.80	
所有者权益合计	938,886,358.62	938,886,358.62	
负债和所有者权益总计	1,251,802,270.97	1,251,802,270.97	

## 调整情况说明

母公司2020年1月起首次执行新收入准则，将2019年12月31日的预收款项中符合合同负债的款项调入合同负债项目，仅是流动负债的重分类，除此之外无其他调整事项，

对母公司合并报表年初资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

**(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**32、其他**

无

**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	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	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%
云南庆磷磷肥有限公司	25%
昆明精粹工程技术有限责任公司	25%
广西川金诺化工有限公司	25%
昆明河里湾工业固废处理有限公司	25%

**2、税收优惠**

1) 根据财政部 国家税务总局财税[2001]121号《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值

税问题的通知》规定，本公司产品饲料级磷酸氢钙属免征增值税产品，经云南省昆明市东川区国家税务局审核批准，享受免征增值税政策；

2) 根据财政部 国家税务总局国税函[2007]10号“关于饲料级磷酸二氢钙产品增值税政策问题的通知”规定，本公司产品饲料级磷酸二氢钙属免征增值税产品，享受免征增值税政策，经云南省昆明市东川区国家税务局审核批准，享受免征增值税政策。

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

4) 公司符合西部大开发税收优惠条件，经云南省昆明市东川区国家税务局审核批准，公司按15%的西部大开发企业所得税优惠税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,761.46	1,547.96
银行存款	118,867,712.96	269,892,563.63
合计	118,876,474.42	269,894,111.59

其他说明

注：（1）本公司使用有限制的银行存款2,520,000.00元，系应付票据保证金。

（2）报告期较年初货币资金减少幅度较大的原因系公司湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目持续推进支付项目款大幅度增加所致。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	1,296,906.80	2,960,000.00
合计	1,296,906.80	2,960,000.00

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	1,296,906.80	100.00%			1,296,906.80	2,960,000.00	100.00%			2,960,000.00
其中：										
银行承兑汇票	1,296,906.80	100.00%			1,296,906.80	2,960,000.00	100.00%			2,960,000.00
合计	1,296,906.80	100.00%			1,296,906.80	2,960,000.00	100.00%			2,960,000.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

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	1,296,906.80	0.00	0.00%
合计	1,296,906.80	0.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 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	25,047,512.68	
合计	25,047,512.68	

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况:

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,009,662.43	4.11%	2,009,662.43	100.00%		2,343,174.62	4.62%	2,343,174.62	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	46,916,867.26	95.89%	1,470,361.2	3.13%	45,446,506.06	48,389,016.64	95.38%	2,567,443.28	5.31%	45,821,572.36
其中：										
按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	46,916,867.26	95.89%	1,470,361.2	3.13%	45,446,506.06	48,389,016.64	95.38%	2,567,443.28	5.31%	45,821,572.36
合计	48,926,529.69	100.00%	3,480,029.85	7.11%	45,446,506.84	50,732,191.26	100.00%	4,910,617.90	9.68%	45,821,578.36

按单项计提坏账准备：2,009,662.43

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云南省曲靖双友钢铁有限公司	706,270.22	706,270.22	100.00%	预计无法收回
刘强	485,720.00	485,720.00	100.00%	预计无法收回
昆明鸿瑞达商贸有限公司	453,722.21	453,722.21	100.00%	预计无法收回
马龙县宝鑫工贸有限责任公司	363,950.00	363,950.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,009,662.43	2,009,662.43	--	--

按单项计提坏账准备：



单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

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	44,766,834.14	447,668.34	1.00%
6 个月-1 年	1,251,995.71	125,199.57	10.00%
1-2 年	538.40	269.20	50.00%
2-3 年	897,499.01	897,499.01	100.00%
合计	46,916,867.26	1,470,636.12	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	46,018,829.85
6 个月以内	44,766,834.14
6 个月-1 年	1,251,995.71
1 至 2 年	538.40
2 至 3 年	776,692.76
3 年以上	2,130,468.68
3 至 4 年	69,116.20
4 至 5 年	603,068.42
5 年以上	1,458,284.06
合计	48,926,529.69

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

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	
应收账款	4,910,617.90	206,585.05	1,636,904.40			3,480,298.55
合计	4,910,617.90	206,585.05	1,636,904.40			3,480,298.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
云南省曲靖双友钢铁有限公司	1,636,904.40	债权债务转移
合计	1,636,904.40	--

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东新希望六和集团有限公司	3,806,546.79	7.78%	38,065.47
曲靖市麒麟区麟勋供应链管理有限公司	1,821,125.46	3.72%	18,211.25
M S TRADING	1,643,859.90	3.36%	16,438.60
Nutriland Industrial Limite	1,569,405.36	3.21%	15,694.05
北京鸿泰华饲料有限责任公司	1,557,145.00	3.18%	15,571.45

合计	10,398,082.51	21.25%	
----	---------------	--------	--

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用  不适用

其他说明：

## 7、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	19,751,055.70	74.84%	16,289,417.16	74.67%
1 至 2 年	3,157,763.25	11.96%	247,300.93	1.13%
2 至 3 年	7,800.00	0.03%	349,761.30	1.60%
3 年以上	3,475,542.43	13.17%	4,932,297.33	22.60%
合计	26,392,161.38	--	21,818,776.72	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
东川再就业特色产业园区管理委员会	6,303,872.00	5年以内	23.89

昆明市东川区盛鑫工业园区投资 有限责任公司	4,733,265.40	5年以内	17.93
倒短运费	2,758,645.39	1年以内	10.45
昆明市红土地铁路货运代理有限公 司	2,324,824.30	1年以内	8.81
国泰君安证券股份有限公司	1,000,000.00	1年以内	3.79
<b>合计</b>	<b>17,120,607.09</b>		<b>64.87</b>

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,812,080.88	1,161,117.15
<b>合计</b>	<b>1,812,080.88</b>	<b>1,161,117.15</b>

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3)坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 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
保证金及押金	1,069,821.62	1,219,821.62
备用金	778,548.93	433,648.22
代垫款项	1,060,699.79	544,526.98
合计	2,909,070.34	2,197,996.82

2)坏账准备计提情况

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)	
2020 年 1 月 1 日余额		1,036,879.67		1,036,879.67
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提		60,109.79		60,109.79
2020 年 6 月 30 日余额		1,096,989.46		1,096,989.46

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,571,648.72

1 至 2 年	265,000.00
2 至 3 年	22,632.00
3 年以上	1,049,789.62
3 至 4 年	104,000.00
5 年以上	945,789.62
合计	2,909,070.34

### 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	
其他应收款	1,036,879.67	60,109.79				1,096,989.46
合计	1,036,879.67	60,109.79				1,096,989.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 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
东川区社会保障局	代垫款项	850,000.00	1 年以内	29.22%	42,500.00

昆明市东川区财政局	保证金	783,714.00	5 年以上	26.94%	783,714.00
云南驰宏锌锗股份有限公司	保证金	250,000.00	1-2 年	8.59%	25,000.00
昆明市国土资源局	保证金	162,075.62	5 年以上	5.57%	162,075.62
尹鸿莉	备用金	100,440.46	1 年以内	3.45%	5,022.02
合计	--	2,146,230.08	--	73.78%	1,018,311.64

## 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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	41,058,063.52		41,058,063.52	81,112,981.42		81,112,981.42
在产品	40,053,674.17		40,053,674.17	44,011,334.14		44,011,334.14
库存商品	100,374,308.93		100,374,308.93	78,574,165.76		78,574,165.76
发出商品	21,622,869.04		21,622,869.04	26,532,867.33		26,532,867.33
包装物	3,138,504.94		3,138,504.94	2,841,993.95		2,841,993.95
合计	206,247,420.60		206,247,420.60	233,073,342.60		233,073,342.60

(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	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日



其他说明：

### 13、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	48,230,749.21	35,546,034.39
预交环境保护税	1,235.78	
合计	48,231,984.99	35,546,034.39

其他说明：

### 14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

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

其他说明：

### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

## 重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

## 减值准备计提情况

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

## 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

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## 坏账准备减值情况

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

## 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

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	478,903,601.28	470,431,617.85
合计	478,903,601.28	470,431,617.85

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	170,689,858.74	555,632,487.77	13,449,025.25	7,263,848.96	747,035,220.72
2.本期增加金额	8,638,926.70	32,527,296.99	95,966.01	728,799.17	41,990,988.87
(1) 购置			95,966.01	728,799.17	824,765.18
(2) 在建工程转入	8,638,926.70	32,527,296.99			41,166,223.69
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	2,215,382.91	12,605,035.62		56,008.65	14,876,427.18
(1) 处置或报废	2,215,382.91	12,605,035.62		56,008.65	14,876,427.18
4.期末余额	177,113,402.53	575,554,749.14	13,544,991.26	7,936,639.48	774,149,782.41
二、累计折旧					
1.期初余额	26,692,559.09	238,273,760.45	5,442,436.20	4,573,413.66	274,982,169.40
2.本期增加金额	4,319,022.80	25,425,163.79	1,076,304.68	812,354.13	31,632,845.40
(1) 计提	4,319,022.80	25,425,163.79	1,076,304.68	812,354.13	31,632,845.40
3.本期减少金额	866,245.34	10,449,380.11		53,208.22	11,368,833.67
(1) 处置或报废	866,245.34	10,449,380.11		53,208.22	11,368,833.67
4.期末余额	30,145,336.55	253,249,544.13	6,518,740.88	5,332,559.57	295,246,181.13
三、减值准备					
1.期初余额	625,193.75	995,258.17		981.55	1,621,433.47
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额	625,193.75	995,258.17		981.55	1,621,433.47
(1) 处置或报废	625,193.75	995,258.17		981.55	1,621,433.47
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	146,968,065.98	322,305,205.01	7,026,250.38	2,604,079.91	478,903,601.28
2.期初账面价值	143,372,105.90	316,363,469.15	8,006,589.05	2,689,453.75	470,431,617.85

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

注：截止2020年6月30日，公司无未办妥产权证书的固定资产

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 21、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	402,923,391.03	221,201,980.06
工程物资	15,813,872.37	14,451,877.90
合计	418,737,263.40	235,653,857.96

## (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
湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目	349,213,994.94		349,213,994.94	170,706,040.79		170,706,040.79
磨选车间技改工程	9,705,233.98		9,705,233.98	26,272,372.38		26,272,372.38
白肥车间技改项目	6,792,908.17		6,792,908.17	5,200,077.42		5,200,077.42
磷酸二氢钙车间技改项目	6,278,195.88		6,278,195.88	660,300.43		660,300.43
磷酸车间技改项目	4,814,572.90		4,814,572.90	1,928,478.70		1,928,478.70
石灰窑车间技改项目	3,965,109.60		3,965,109.60	1,804,700.91		1,804,700.91
硫精砂库房建设项目	4,837,191.44		4,837,191.44	2,627,460.80		2,627,460.80
湿法磷酸净化新工艺攻关项目	4,045,027.94		4,045,027.94	3,610,458.03		3,610,458.03
磷酸氢钙车间技改项目	2,896,177.19		2,896,177.19	1,465,944.16		1,465,944.16
重钙车间技改项目	2,629,635.87		2,629,635.87	167,253.63		167,253.63
河里湾磷石膏渣场工程	1,605,020.00		1,605,020.00	1,568,214.95		1,568,214.95
浓缩磷酸车间技改项目	1,441,391.28		1,441,391.28	220,416.67		220,416.67

公用工程	1,241,895.36		1,241,895.36	284,063.04		284,063.04
硫酸车间技改工程	1,133,030.01		1,133,030.01	278,664.34		278,664.34
氟盐车间技改	121,271.77		121,271.77			
中和车间技改项目	96,843.25		96,843.25	76,870.31		76,870.31
磷酸氢钙(III型)车间技改项目工程				2,771,890.72		2,771,890.72
其他项目	2,105,891.45		2,105,891.45	1,558,772.78		1,558,772.78
合计	402,923,391.03		402,923,391.03	221,201,980.06		221,201,980.06

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目	850,000.00	170,706,040.79	178,507,954.15			349,213,994.94	41.08%	41.08	8,144,035.08	5,115,905.27	3.20%	募股资金
磨选车间技改工程	46,050,000.00	26,272,372.38	12,085,975.69	28,653,114.09		9,705,233.98	21.08%	21.08				其他
白肥车间技改项目	5,500,000.00	5,200,077.42	1,592,830.75			6,792,908.17	123.51%	100				其他
湿法磷酸净化新工艺攻	3,500,000.00	3,610,458.03	434,569.91			4,045,027.94	115.57%	100				其他

关项目												
磷酸氢钙(III型)车间技改项目工程	3,420,000.00	2,771,890.72	902,942.78	3,674,833.50								其他
硫精砂库房建设项目	4,000,000.00	2,627,460.80	2,209,730.64			4,837,191.44	120.93%	100				其他
磷酸车间技改项目	6,900,000.00	1,928,478.70	3,996,343.50	1,110,249.30		4,814,572.90	69.78%	69.78				其他
石灰窑车间技改项目	1,830,000.00	1,804,700.91	2,807,216.92	646,808.23		3,965,109.60	216.67%	100				其他
河里湾磷石膏渣场工程	330,000.00	1,568,214.95	36,805.05			1,605,020.00	0.49%	0.49				其他
磷酸氢钙车间技改项目	1,916,000.00	1,465,944.16	1,464,776.08	34,543.05		2,896,177.19	151.16%	100				其他
磷酸二氢钙车间技改项目	19,681,000.00	660,300.43	5,710,547.55	92,652.10		6,278,195.88	31.90%	31.9				其他
公用工程	10,704,700.0	284,063.04	957,832.32			1,241,895.36	11.60%	11.6				其他



	0											
硫酸 车间 技改 工程	44,824 ,100.0 0	278,66 4.34	968,63 0.93	114,26 5.26		1,133, 030.01	2.53%	2.53				其他
浓缩 磷酸 车间 技改 项目	2,700, 000.00	220,41 6.67	1,344, 236.41	123,26 1.80		1,441, 391.28	53.38 %	53.38				其他
重钙 车间 技改 项目	21,157 ,500.0 0	167,25 3.63	2,554, 099.06	91,716 .82		2,629, 635.87	12.43 %	12.43				其他
中和 车间 技改 项目	5,450, 000.00	76,870 .31	19,972 .94			96,843 .25	1.78%	1.78				其他
氟盐 车间 技改	8,000, 000.00		121,27 1.77			121,27 1.77	1.52%	1.52				其他
其他 项目	0.00	1,558, 772.78	1,834, 440.22	1,287, 321.55		2,105, 891.45						其他
合计	1,365, 633.30 0.00	221,20 1,980. 06	217,55 0,176. 67	35,828 ,765.7 0		402,92 3,391. 03	--	--	8,144, 035.08	5,115, 905.27	3.20%	--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

### (4) 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	2,948,180.57		2,948,180.57	6,512,523.69		6,512,523.69
专用材料	12,865,691.80		12,865,691.8	7,939,354.21		7,939,354.21

			0			
合计	15,813,872.37		15,813,872.37	14,451,877.90		14,451,877.90

其他说明：

## 22、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

## 23、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	100,940,370.30			649,055.37	101,589,425.68
2.本期增加金额				158,382.00	158,382.00
(1) 购置				158,382.00	158,382.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	100,940,370.30			807,437.37	101,747,807.68
二、累计摊销					
1.期初余额	5,130,781.96			577,657.81	5,708,439.77
2.本期增加金额	1,007,933.70			82,864.96	1,090,798.66
(1) 计提	1,007,933.70			82,864.96	1,090,798.66

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,138,715.66			660,522.77	6,799,238.43
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	94,801,654.64			146,914.60	94,948,569.25
2.期初账面价值	95,809,588.35			71,397.56	95,880,985.91

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。

## (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
----	------	------------

其他说明：

## 24、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 25、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 26、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

其他说明

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,021,921.27	903,288.19	7,433,287.37	1,114,993.11
合计	6,021,921.27	903,288.19	7,433,287.37	1,114,993.11

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		903,288.19		1,114,993.11

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	176,600.23	135,643.67
可抵扣亏损	2,482,618.41	1,736,392.21
合计	2,659,218.64	1,872,035.88

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	335,365.08	335,365.08	
2023 年	587,499.43	587,499.43	
2024 年	813,527.70	813,527.70	
2025 年	746,226.20		
合计	2,482,618.41	1,736,392.21	--

其他说明：

## 28、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
广西湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目	7,895,922.00		7,895,922.00	33,398,680.32		33,398,680.32

河里湾磷石膏渣场工程	10,175,000 .00		10,175,000 .00			
合计	18,070,922 .00		18,070,922 .00	33,398,680 .32		33,398,680 .32

其他说明：

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	41,866,873.36	41,866,873.36
合计	41,866,873.36	41,866,873.36

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

## 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 31、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 32、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,520,000.00	12,490,000.00
合计	2,520,000.00	12,490,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 33、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	127,607,803.69	106,921,858.99
运输费用	10,510,350.88	21,089,093.22
电费	6,295,817.54	6,539,204.93
工程款	14,262,714.21	14,360,904.41
合计	158,676,686.32	148,911,061.55

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

无账龄超过1年的重要应付账款

### 34、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	3,164,910.80	148,911,061.55
合计	3,164,910.80	148,911,061.55

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

## 35、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	305,878.00	575,000.00
预收销售废品款	99,564.00	74,564.00
合计	405,442.00	649,564.00

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 36、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	7,916,239.78	57,452,331.09	56,659,697.58	8,708,873.29
二、离职后福利-设定提存计划		2,144,856.18	1,592,893.38	551,962.80
三、辞退福利		149,513.00	149,513.00	
合计	7,916,239.78	59,746,700.27	58,402,103.96	9,260,836.09

## (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	6,450,975.33	51,177,484.76	49,884,452.71	7,744,007.38
2、职工福利费		1,880,251.08	1,880,251.08	
3、社会保险费		2,290,035.34	2,290,035.34	
其中：医疗保险费		2,214,989.92	2,214,989.92	
工伤保险费		74,206.42	74,206.42	
生育保险费		839.00	839.00	
4、住房公积金		1,127,379.00	1,127,379.00	



5、工会经费和职工教育经费	1,465,264.45	977,180.91	1,477,579.45	964,865.91
合计	7,916,239.78	57,452,331.09	56,659,697.58	8,708,873.29

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,118,352.43	1,566,389.63	551,962.80
2、失业保险费		26,503.75	26,503.75	
合计		2,144,856.18	1,592,893.38	551,962.80

其他说明：

37、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,079,246.33	6,496,927.39
个人所得税	163,123.97	114,453.96
印花税	111,043.72	114,308.70
土地使用税		171,669.74
房产税		170,440.81
合计	5,353,414.02	7,067,800.60

其他说明：

38、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	408,270.68	466,514.37
其他应付款	13,081,925.94	2,600,887.38
合计	13,490,196.62	3,067,401.75

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	353,611.15	406,388.89

短期借款应付利息	54,659.53	60,125.48
合计	408,270.68	466,514.37

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 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	366,700.00	446,000.00
政府扶持项目无息贷款资金	400,000.00	400,000.00
垫付款	504,752.37	1,637,467.12
其他款项	319,339.11	117,420.26
关联方借款	11,491,134.46	
合计	13,081,925.94	2,600,887.38

### 2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

注：1) 政府扶持项目无息贷款资金为2014年度公司收到的根据《昆明市东川区人民政府关于分配2014年工业发展扶持资金的通知》（东政发[2014]101号文）发放的政府无息贷款资金。

2) 无账龄超过1年的重要其他应付款

## 39、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 40、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

#### 42、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	200,000,000.00	200,000,000.00
信用借款	70,000,000.00	80,000,000.00
合计	270,000,000.00	280,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：（1）公司子公司广西川金诺化工有限公司以土地使用权证（权证编号：桂2018防城港市不动产权第0006429号）作为抵押、母公司及股东刘薏进行担保于2019年9月4日向广西北部湾银行借款2亿元用于湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目建设，借款期限为2019年9月4日至2023年9月4日。

（2）公司向中国农业银行昆明市东川区支行申请人民币8000万元综合授信，公司已陆续取得该笔借款。于2020年3月/6月共还款1000万元，剩余借款期限至2022年3月25日。

其他说明，包括利率区间：

### 43、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

#### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

#### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

### 44、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

### 45、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

46、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

47、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 48、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

#### 49、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 50、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	100,526,122.00			30,157,836.00		30,157,836.00	130,683,958.00

其他说明：

注：（1）公司年末发行在外的股份中，限售股份4879.9883万股。

（2）公司控股股东、实际控制人刘薨先生共持有公司股份5114.30万股，占公司股份总数的39.13%，其中处于质押状态的股份共计0万股，占刘薨先生持有公司股份总数的0%，占公司总股本的0%。

（3）根据公司2019年度股东大会决议，公司以100,526,122股为基准，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增30,157,836股，转增后总股本为130,683,958股。

#### 51、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外	期初	本期增加	本期减少	期末
------	----	------	------	----

的金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
-------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 52、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）	419,025,579.40		30,157,836.00	388,867,743.40
合计	419,025,579.40		30,157,836.00	388,867,743.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司2019年度股东大会决议，公司以100,526,122股为基准，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增30,157,836股，转增后总股本为130,683,958股。

## 53、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 54、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	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 55、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		3,465,460.68	3,465,460.68	
合计		3,465,460.68	3,465,460.68	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

## 56、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	49,105,361.42	3,743,327.75		52,848,689.17
合计	49,105,361.42	3,743,327.75		52,848,689.17

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、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	358,107,289.16	306,976,217.14
调整后期初未分配利润	358,107,289.16	306,976,217.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,660,537.97	72,811,266.86
减：提取法定盈余公积	3,743,327.75	7,606,537.76
转作股本的普通股股利	16,084,179.52	14,073,657.08
期末未分配利润	372,940,319.86	358,107,289.16

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。

## 58、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	531,864,639.19	396,945,786.56	518,333,515.95	370,391,631.88
其他业务	868,524.37	956,662.84	3,620,572.39	3,298,527.84
合计	532,733,163.56	397,902,449.40	521,954,088.34	373,690,159.72



收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

不涉及

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入，0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入，0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入。

其他说明

## 59、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	343,339.47	340,881.62
土地使用税	420,673.36	343,339.48
车船使用税	9,521.40	8,475.30
印花税	233,168.61	237,697.50
环境保护税	75,292.56	68,832.91
合计	1,081,995.40	999,226.81

其他说明：

## 60、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	65,017,413.84	74,303,300.24
装卸费	3,649,814.38	3,860,922.13
职工薪酬	2,161,187.66	1,487,611.12
折旧费	84,624.39	29,583.04

差旅费	35,502.71	74,612.33
业务招待费	52,072.30	130,154.14
业务宣传费	86,540.00	406,480.07
佣金	834,552.13	523,800.81
租赁费	533,369.73	420,320.59
其他费用	1,003,717.84	739,251.84
合计	73,458,794.98	81,976,036.31

其他说明：

## 61、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,586,930.42	9,382,581.57
业务招待费	186,548.20	201,403.35
修理费	8,185,176.69	6,675,277.18
中介机构服务费	1,415,210.46	1,577,354.21
固定资产折旧、无形资产摊销	1,765,141.20	1,710,144.78
办公费	224,775.52	271,803.85
汽车使用费	169,642.34	189,919.46
差旅费	36,215.68	115,070.07
租赁费	129,103.34	
辞退职工补偿金	149,513.00	
其他	317,659.59	384,800.02
合计	24,165,916.44	20,508,354.49

其他说明：

## 62、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	1,051,292.47	1,140,036.00
材料费用	175,060.83	555,211.64
其他费用	12,325.97	67,636.92
合计	1,238,679.27	1,762,884.56

其他说明：

报告期研发费用较上年同期大幅度下降，主要是上年同期研发中心研究产品除杂提质领用原材料增加所致。

### 63、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,841,365.93	3,564,809.32
减：利息收入	203,018.98	215,051.31
加：汇兑损失	-274,181.13	-394,768.15
加：其他支出	134,320.55	100,932.86
合计	2,498,486.37	3,055,922.72

其他说明：

### 64、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
昆明市东川区再就业特色产业园区管理委员会 2012.2013 年税收奖补资金	8,001,018.00	
昆明市东川区劳动就业服务局稳岗补贴款	85,618.00	
昆明市财政局“中央外贸资金促进外贸稳中提质”项目补助资金	445,900.00	
昆明市东川区劳动就业服务局“招用建档立卡人员社会保险和岗位”补贴款	328,900.00	
代扣代缴个人所得税手续费	16,164.10	
昆明市呈贡区劳动就业服务局稳岗补贴	3,259.00	
防城港市社会保险事业局单位稳岗补贴款	101,073.55	
2018 年中央外贸发展专项资金补贴		295,200.00
昆明市劳动就业局“非国有企业就近就地吸纳劳动力”补贴款	98,000.00	88,400.00
昆明市科学技术局研发补助款		630,000.00
合计	9,079,932.65	1,013,600.00

## 65、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 66、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 68、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-60,109.79	-44,918.00
应收账款坏账损失	1,430,319.35	-496,684.85
合计	1,370,209.56	-541,602.85

其他说明：

## 69、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 70、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
-----------	-------	-------

## 71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
销售废品	1,033,016.28	1,520,488.33	1,033,016.28
其他	21,400.00	7,903.80	21,400.00
合计	1,054,416.28	1,528,392.13	1,054,416.28

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

## 72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,210,000.00	33,000.00	1,210,000.00
资产报废处置损失	1,886,160.04		1,886,160.04
其他	230.28	6,060.00	230.28
合计	3,096,390.32	39,060.00	3,096,390.32

其他说明：

(1) 本期公司给昆明市东川区碧谷街道捐款100万元，给东川区拖布卡镇脱贫攻坚捐款5万元，给昆明市东川区退役军人事务局捐款15万元修缮东川区烈士陵园，导致捐赠费用同比大幅度增加。

(2) 本期公司处置报废固定资产，导致资产报废处置损失大幅度增加。

## 73、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	6,134,932.29	6,579,467.77
递延所得税费用	211,704.92	-62,603.20
合计	6,346,637.21	6,516,864.57

## (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	40,795,009.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,119,251.48
子公司适用不同税率的影响	-298,490.48
调整以前期间所得税的影响	-220,349.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	746,226.20
所得税费用	6,346,637.21

其他说明

## 74、其他综合收益

详见附注。

## 75、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款项	1,383,268.83	259,574.42
收到的银行利息	203,018.98	215,051.31
收到补贴款	9,079,932.65	1,013,600.00
合计	10,666,220.46	1,488,225.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

公司收到的其他与经营活动有关的现金大幅度增加，主要是报告期公司代收社保局给付职工的工伤赔款、生育保险费以及收到政府补助大幅度增加所致。

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,046,747.88	935,759.71
中介机构服务费	1,415,210.46	1,315,294.97
差旅费	71,718.39	165,012.46
业务招待费	238,620.50	316,508.49

办公费	224,775.52	295,874.09
捐赠	1,210,000.00	306,000.00
租赁费	662,473.07	432,320.59
汽车使用费	169,642.34	189,919.46
业务宣传费	86,540.00	406,480.07
佣金	834,552.13	523,800.81
其他	1,523,732.94	379,063.64
合计	8,484,013.23	5,266,034.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 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
非公开发行费用		1,292,452.88
关联方借款	11,491,134.46	
合计	11,491,134.46	1,292,452.88

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可转债发行费用	2,070,000.00	
非公开发行费用		700,000.00
合计	2,070,000.00	700,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**76、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	34,448,372.66	35,405,968.44
加：资产减值准备	-1,370,209.56	541,602.85
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	31,632,845.40	29,750,132.83
无形资产摊销	1,090,798.66	1,088,887.59
固定资产报废损失（收益以 “—”号填列）	1,886,160.04	
财务费用（收益以“—”号填 列）	2,981,758.08	3,764,457.66
递延所得税资产减少（增加以 “—”号填列）	211,704.92	-62,603.20
存货的减少（增加以“—”号 填列）	26,825,922.00	-2,891,651.35
经营性应收项目的减少（增加 以“—”号填列）	1,407,734.66	-32,864,163.51
经营性应付项目的增加（减少 以“—”号填列）	-47,531,228.23	-34,923,180.12
经营活动产生的现金流量净额	51,583,858.63	-190,548.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	116,356,474.42	95,604,390.17
减：现金的期初余额	265,380,111.59	108,576,080.75
现金及现金等价物净增加额	-149,023,637.17	-12,971,690.58

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额



其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (4) 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	116,356,474.42	265,380,111.59
其中：库存现金	8,761.46	1,547.96
可随时用于支付的银行存款	116,347,712.96	265,378,563.63
三、期末现金及现金等价物余额	116,356,474.42	265,380,111.59

其他说明：

## 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,520,000.00	应付票据保证金
无形资产	75,639,871.39	为公司取得湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目建设贷款 2 亿元提供抵押
合计	78,159,871.39	--

其他说明：

**79、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	--	--	13,460,968.43
其中：美元	1,761,895.86	7.0795	12,473,341.74
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	1,395,050.03	7.0795	987,6256.69
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用  不适用

**80、套期**

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

**81、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
昆明市东川区再就业特色产	8,001,018.00	其他收益	8,001,018.00

业园区管理委员会 2012.2013 年税收奖补资金			
昆明市东川区劳动就业服务局稳岗补贴款	85,618.00	其他收益	85,618.00
昆明市财政局“中央外经贸资金促进外贸稳中提质”项目补助资金	445,900.00	其他收益	445,900.00
昆明市东川区劳动就业服务局“招用建档立卡人员社会保险和岗位”补贴款	328,900.00	其他收益	328,900.00
代扣代缴个人所得税手续费	16,164.10	其他收益	16,164.10
劳动就业服务局稳岗补贴	3,259.00	其他收益	3,259.00
防城港市社会保险事业局单位稳岗补贴款	101,073.55	其他收益	101,073.55
昆明市劳动就业局“非国有企业就近就地吸纳劳动力”补贴款	98,000.00	其他收益	98,000.00
合计	9,079,932.65	其他收益	9,079,932.65

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 82、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

报告期公司合并范围无变化。

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
云南庆磷磷肥	昆明市东川区	昆明市东川区	磷肥生产销	100.00%		购买股权

有限公司			售、磷矿采选			
昆明精粹工程技术有限责任公司	昆明市	昆明市	磷化工技术研究和试验发展	100.00%		设立
广西川金诺化工有限公司	广西防城港市	广西防城港市	化工产品、化肥等生产及销售	90.91%		设立
昆明河里湾工业固废处理有限公司	昆明市东川区	昆明市东川区	固体废渣处理	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (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

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

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准昆明川金诺化工股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2018】1468 号)核准,昆明川金诺化工股份有限公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股(A 股)7,166,122 股,发行价格为 21.49 元。截至 2019 年 1 月 30 日止,公司募集资金总额为人民币153,999,961.78 元,扣除发行费用人民币 5,142,451.93 元,实际募集资金净额为人民币 148,857,509.85 元。上述发行募集资金到位情况业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的 XYZH/2019KMA20004 号《验资报告》验证。根据《昆明川金诺化工股份有限公司创业板非公开发行股票预案》,本次募集资金扣除发行费用后将全部投资于湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目。本次项目的实施主体为公司全资子公司广西川金诺化工有限公司(简称“广西川金诺”)。截至 2020 年 6 月 30 日,湿法磷酸净化及精细磷酸盐项目募集资金已累计投入 14,895.15 万元,剩余未使用募集资金0.01万元转入公司广西北部湾银行股份有限公司防城港支行永久补充流动资金。

二、本次募投项目实施方式变更的具体内容

本次募投项目的原实施主体为公司全资子公司广西川金诺化工有限公司。公司拟同意广西川金诺进行增资并放弃优先认缴权,相关新增注册资本由防城港凌沅企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(简称“防城港凌沅”)和昆明凌嵘企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(简称“昆明凌嵘”)认缴。具体内容详见公司于 2020 年 1 月 17 日披露的《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)和《关于募投项目实施方式变更的公告》(公告编号2020-003)。防城港凌沅和昆明凌嵘为员工持股平台,有利于广西川金诺经营发展,充分调动其经营管理团队与核心骨干员工的积极性,稳定和吸引更多专业人才长期投身于广西川金诺的经营发展,进而提升广西川金诺盈利水平和核心竞争力,有助于公司战略的平稳推进。本次增资完成后,广西川金诺注册资本将由人民币 10,000 万元增加至人民币 11,000 万元,公司持股比例将由 100.00%下降至 90.91%。具体情况如下:

序号	股东名称	出资额	出资比例	表决比例
1	川金诺	10,000万元	90.91%	90.91%
2	防城港凌沅	500万元	4.55%	4.55%
3	昆明凌嵘	500万元	4.55%	4.55%

广西川金诺由公司全资子公司变为控股子公司,其股权结构的变化将导致公司募投项目实施方式的变更。截至本核查意见出具之日,除上述募集资金投资项目的实施方式变更为合资经营外,本次募集资金的实施地点、投资项目、投资金额等均不改变。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位: 元

--	--

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元



合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他**

**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策

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

**(1) 市场风险**

**1) 汇率风险**

本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司部分业务以美元进行销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
----	------------	-------------

货币资金 - 美元	1,761,895.86	2,080,994.06
应收账款-美元	1,395,050.03	1,030,513.99

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

## 2) 利率风险

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

于2020年6月30日，本公司的带息债务主要为人民币计价的借款合同，金额合计为311,866,873.36元，其中固定利率的借款金额为311,866,873.36元。

## 3) 价格风险

本公司以市场价格采购及销售各类产品，因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

于2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

### (3) 流动风险

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

本公司将销售商品及银行借款作为主要资金来源。于2020年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为23,163,126.64元，其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币23,163,126.64元。

## 十一、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	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、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

### 4、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

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、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

### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是刘薏。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1.（1）企业集团的构成”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

#### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西川金诺化工有限公司	200,000,000.00		2019年09月04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
刘薏	75,000,000.00	2019年02月22日		否
刘薏	200,000,000.00	2019年09月04日		否

关联担保情况说明

(1) 2019年2月18日，公司控股股东、实际控制人刘薏及其配偶出具最高额不可撤销担保书，对公司取得招商银行股份有限公司昆明分行7,500万元综合授信所涉及债务承担连带保证责任。

(2) 2019年9月3日，公司控股股东、实际控制人刘薏签订《保证合同》，对子公司广西川金诺化工有限公司取得广西北部湾银行2亿元长期借款承担连带担保责任，保证人的保证期限为借款期限届满之次日起两年。

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,761,424.49	1,798,936.13

(8) 其他关联交易

截止2020年6月30日，本公司无需披露的关联方往来余额。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

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

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

##### 1. 关于回购股份的承诺

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

##### 2. 关于因虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏而依法赔偿投资者损失的承诺

公司在首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。1、如本招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，本公司将按公司股票的第二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2020年6月30日，本公司无需披露的或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截止2020年6月30日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因



2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,009,662.43	4.11%	2,009,662.43	100.00%		2,343,174.62	4.62%	2,343,174.62	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	46,916,867.26	95.89%	1,470,636.12	3.13%	45,446,231.14	48,389,016.64	95.38%	2,567,443.28	5.31%	45,821,573.36
其中:										
按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	46,916,867.26	95.89%	1,470,636.12	3.13%	45,446,231.14	48,389,016.64	95.38%	2,567,443.28	5.31%	45,821,573.36
合计	48,926,529.69	100.00%	3,480,298.55	7.11%	45,446,231.14	50,732,191.26	100.00%	4,910,617.90	9.68%	45,821,573.36

按单项计提坏账准备: 2,009,662.43

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云南省曲靖双友钢铁有限公司	706,270.22	706,270.22	100.00%	预计无法收回
刘强	485,720.00	485,720.00	100.00%	预计无法收回
昆明鸿瑞达商贸有限公司	453,722.21	453,722.21	100.00%	预计无法收回
马龙县宝鑫工贸有限责任公司	363,950.00	363,950.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,009,662.43	2,009,662.43	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按组合计提坏账准备:				

按组合计提坏账准备: 1,470,636.12

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	44,766,834.14	447,668.34	1.00%
6 个月-1 年	1,251,995.71	125,199.57	10.00%
1-2 年	538.40	269.20	50.00%

2-3 年	897,499.01	897,499.01	100.00%
合计	46,916,867.26	1,470,636.12	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	46,018,829.85
6 个月以内	44,766,834.14
6 个月-1 年	1,251,995.71
1 至 2 年	538.40
2 至 3 年	776,692.76
3 年以上	2,130,468.68
3 至 4 年	69,116.20
4 至 5 年	603,068.42
5 年以上	1,458,284.06
合计	48,926,529.69

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

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	
账龄组合	4,910,617.90	206,585.05	1,636,904.40			3,480,298.55
合计	4,910,617.90	206,585.05	1,636,904.40			3,480,298.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
云南省曲靖双友钢铁有限公司	1,636,904.40	债权债务转移

合计	1,636,904.40	--
----	--------------	----

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东新希望六和集团有限公司	3,806,546.79	7.78%	38,065.47
曲靖市麒麟区麟勋供应链管理有限公司	1,821,125.46	3.72%	18,211.25
M S TRADING	1,643,859.90	3.36%	16,438.60
Nutriland Industrial Limite	1,569,405.36	3.21%	15,694.05
北京鸿泰华饲料有限责任公司	1,557,145.00	3.18%	15,571.45
合计	10,398,082.51	21.25%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	128,524,374.03	116,077,917.94
合计	128,524,374.03	116,077,917.94

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 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
与子公司的往来	126,911,344.66	115,000,000.00

保证金及押金	886,114.00	1,036,114.00
备用金	621,064.60	433,648.22
代垫款项	1,026,040.00	509,391.72
合计	129,444,563.26	116,979,153.94

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2020 年 1 月 1 日余额		901,236.00		901,236.00
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提		18,953.23		18,953.23
2020 年 6 月 30 日余额		920,189.23		920,189.23

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	57,290,849.26
1 至 2 年	71,265,000.00
2 至 3 年	5,000.00
3 年以上	883,714.00
3 至 4 年	100,000.00
5 年以上	783,714.00
合计	129,444,563.26

## 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	
账龄组合	901,236.00	18,953.23				920,189.23
合计	901,236.00	18,953.23				920,189.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

**4)本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

**5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西川金诺化工有限公司	往来款	114,911,344.66	1-2 年	88.77%	
昆明河里湾工业固废处理有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	7.73%	
昆明精粹工程技术有限责任公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	1.55%	
昆明市东川区财政局	保证金	783,714.00	5 年以上	0.61%	783,714.00
云南驰宏锌锗股份有限公司	保证金	250,000.00	1-2 年	0.19%	25,000.00
合计	--	127,945,058.66	--	98.84%	808,714.00

**6)涉及政府补助的应收款项**

单位：元

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

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	126,750,000.00		126,750,000.00	125,650,000.00		125,650,000.00
合计	126,750,000.00		126,750,000.00	125,650,000.00		125,650,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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	100,000,000. 00					100,000,000. 00	
云南庆磷磷 肥有限公司	18,500,000.0 0					18,500,000.0 0	
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	2,150,000.00	1,100,000.00				3,250,000.00	
合计	125,650,000. 00	1,100,000.00				126,750,000. 00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额(账 面价 值)	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	权益法 下确认	其他综 合收益	其他权 益变动	宣告发 放现金	计提减 值准备	其他		



				的投资 损益	调整		股利或 利润				
一、合营企业											
二、联营企业											

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	531,864,639.19	396,945,786.56	518,333,515.95	370,391,631.88
其他业务	868,524.37	956,662.84	3,620,572.39	3,298,527.84
合计	532,733,163.56	397,902,449.40	521,954,088.34	373,690,159.72

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,886,160.04	公司处置报废固定资产的损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,079,932.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-155,814.00	
减：所得税影响额	1,055,693.79	
少数股东权益影响额	2783.21	
合计	5,979,481.61	--

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

适用  不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.70%	0.3060	0.3060
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.07%	0.2532	0.2532

#### 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

#### 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

- (一)、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二)、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)、其他有关资料。
- (四) 以上备查文件的备置地点：公司证券部。