

# 昆明川金诺化工股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

昆明川金诺化工股份有限公司（以下简称“公司”）已完成 2023 年相关财务及年度审计工作。现将 2023 年财务决算的有关情况报告如下：

报告期内，公司共实现营业总收入 271,134.01 万元、营业利润-13,639.25 万元、利润总额-13,327.39 万元、归属于上市公司股东的净利润-9,145.95 万元，分别比去年同期增加 7.60%、-133.33%、-132.27%、-126.35%。

### 一、2023 年度公司财务报表的审计情况

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年的财务状况及经营成果进行审计，主要包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表、以及相关财务报表附注，出具了“标准无保留”的审计报告。审计结论认为财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、2023 年报表合并范围

2023 年公司会计报表合并范围共 6 户，包括本公司及 5 家下属子公司。较 2022 年相比，合并范围发生变化：子公司广西川金诺新能源有限公司新增收购营口川信诺高新技术有限公司 100% 股权；处置子公司云南庆磷磷肥有限公司 100% 股权。

### 三、2023 年度基本财务状况

#### （一）主要财务指标

单位：人民币 万元

项目	2023 年	2022 年	本年比上年 增减
资产总额	355,389.26	305,665.73	16.26%
负债总额	111,047.15	116,818.72	-4.95%

项目	2023年	2022年	本年比上年 增减
归属于母公司股东权益合计	239,880.39	181,831.71	31.92%
营业收入	271,134.01	251,984.41	7.60%
归属于母公司所有者的净利润	-9,145.95	34,704.22	-126.35%
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-10,443.75	33,771.63	-130.92%
经营活动产生的现金流量净额	7,342.68	12,175.88	-39.69%
基本每股收益（元/股）	-0.3724	1.5445	-124.11%
稀释每股收益（元/股）	-0.3724	1.5445	-124.11%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.4252	1.5030	-128.29%
加权平均净资产收益率（%）	-4.45%	20.97%	-25.42%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率（%）	-5.08%	20.40%	-25.48%
资产负债率（%）	31.25%	38.22%	-6.97%

## （二）财务状况

### 1. 资产结构

单位：人民币万元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	总资产占比	期末增减率
货币资金	77,189.68	28,520.33	21.72%	170.65%
交易性金融资产	3,009.75		0.85%	100.00%
衍生金融资产	16.58		0.00%	100.00%
应收票据	11,963.39	4,089.30	3.37%	192.55%
应收账款	18,506.84	5,812.40	5.21%	218.40%
应收款项融资	7,010.42	2,370.25	1.97%	195.77%
预付款项	6,056.85	6,040.44	1.70%	0.27%
其他应收款	3,518.07	1,274.56	0.99%	176.02%
存货	46,836.41	85,182.06	13.18%	-45.02%
其他流动资产	2,109.97	1,330.28	0.59%	58.61%
<b>流动资产合计</b>	<b>176,217.95</b>	<b>134,619.62</b>	<b>49.58%</b>	<b>30.90%</b>

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	总资产占比	期末增减率
固定资产	147,849.46	129,990.99	41.60%	13.74%
在建工程	7,291.67	19,453.02	2.05%	-62.52%
使用权资产	56.71	99.10	0.02%	-42.77%
无形资产	16,910.73	15,307.43	4.76%	10.47%
递延所得税资产	2,322.55	65.58	0.65%	3441.55%
其他非流动资产	4,740.19	6,139.00	1.33%	-22.79%
<b>非流动资产合计</b>	<b>179,171.30</b>	<b>171,046.11</b>	<b>50.42%</b>	<b>4.75%</b>
<b>总资产</b>	<b>355,389.26</b>	<b>305,665.73</b>	<b>100.00%</b>	<b>16.27%</b>

注：截止2023年12月31日，公司货币资金期末余额为77,189.68万元，其中使用权受到限制的货币资金共计4,720.57万元，均为公司锁汇冻结保证金及广西川金诺化工有限公司建行借款业务冻结。使用权受到限制的货币资金较上年年末减少4,087.45万元。

主要变动原因如下：

(1)货币资金期末余额较上年年末余额增加48,669.35万元，增长170.65%，主要原因是：公司取得募集资金所致；

(2)交易性金融资产期末余额较上年年末余额增加3,009.75万元，增长100.00%，主要原因是：公司使用募集资金理财购买收益凭证所致；

(3)衍生金融资产期末余额较上年年末余额增加16.58万元，增长100.00%，主要原因是：公司远期外汇合约增加所致；

(4)应收票据期末余额较上年年末余额增加7,874.09万元，增长192.55%，主要原因是：公司已背书使用但尚未到期的非6+9银行承兑汇票增加所致；

(5)应收账款期末余额较上年年末余额增加12,694.44万元，增长218.40%，主要原因是：公司磷酸及磷酸铁锂产品销售增加，且信用账期较长所致；

(6)应收款项融资余额较上年年末余额增加4,640.17万元，增长195.77%，主要原因是：公司取得的且尚未使用的6+9银行承兑汇票增加所致；

(7)其他应收款期末余额较上年年末余额增加2,243.51万元，增长176.02%，主要原因：公司将未履约供应商预付款转入其他应收款所致；

(8)存货期末余额较上年年末余额减少38,345.65万元，下降45.02%，主

要原因：公司对重过磷酸钙产品进行去库存处理所致；

(9)其他流动资产期末余额较上年年末余额增加 779.69 万元，增长 58.61%，主要原因：公司待抵扣增值税进项税增加所致；

(10)在建工程期末余额较上年年末余额减少 12,161.35 万元，下降 62.52%，主要原因：公司 30 万吨硫磺制酸项目建设完毕并转固所致；

(11)使用权资产期末余额较上年年末余额减少 42.39 万元，下降 42.77%，主要原因：公司租赁业务摊销所致；

(12)递延所得税资产期末余额较上年年末余额增加 2,256.97 万元，增长 3,441.55%，主要原因：公司可抵扣亏损形成的可抵扣暂时性差异增加所致；。

## 2. 负债结构

单位：人民币万元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	总负债占比	增减率
短期借款	44,326.55	32,797.86	39.92%	35.15%
应付票据		2,031.58	0.00%	-100.00%
应付账款	19,180.22	29,377.16	17.27%	-34.71%
预收款项	11.15	15.99	0.01%	-30.27%
合同负债	2,284.16	5,621.81	2.06%	-59.37%
应付职工薪酬	2,484.53	2,772.45	2.24%	-10.39%
应交税费	903.85	1,571.02	0.81%	-42.47%
其他应付款	2,311.67	313.81	2.08%	636.65%
一年内到期的非流动负债	7,411.45	12,168.46	6.67%	-39.09%
其他流动负债	10,250.29	3,690.99	9.23%	177.71%
<b>流动负债合计</b>	<b>89,163.87</b>	<b>90,361.13</b>	<b>80.29%</b>	<b>-1.32%</b>
长期借款	21,075.28	26,383.92	18.98%	-20.12%
租赁负债	52.60	70.16	0.05%	-25.03%
递延所得税负债	755.40	12.52	0.68%	5,933.55%
<b>非流动负债合计</b>	<b>21,883.28</b>	<b>26,457.59</b>	<b>19.71%</b>	<b>-17.29%</b>
<b>总负债</b>	<b>111,047.15</b>	<b>116,818.72</b>	<b>100.00%</b>	<b>-4.94%</b>

主要变动原因如下：

(1)短期借款期末余额较上年年末余额增加 11,528.69 万元,增长 35.15%,主要原因是:公司取得银行短期借款增加所致;

(2)应付票据期末余额较上年年末余额减少 2,031.58 万元,下降 100.00%,主要原因是:公司商业承兑汇票到期兑付所致;

(3)应付账款期末余额较上年年末余额减少 10,196.94 万元,下降 34.71%,主要原因是:公司支付工程款及货款所致;

(4)预收款项期末余额较上年年末余额减少 4.84 万元,下降 30.27%,主要原因是:公司预收款项结算所致;

(5)合同负债期末余额较上年年末余额减少 3,337.65 万元,下降 59.37%,主要原因是:公司交付货物结算增加所致;

(6)应交税费期末余额较上年年末余额减少 667.17 万元,下降 42.47%,主要原因是:公司缴纳增值税及企业所得税所致;

(7)其他应付款期末余额较上年年末余额增加 1,997.86 万元,增长 636.65%,主要原因是:公司子公司广西川金诺新能源有限公司收购股权尾款尚未支付所致;

(8)一年内到期的非流动负债期末余额较上年年末余额减少 4,757.01 万元,下降 39.09%,主要原因是:公司偿还一年内到期的长期借款所致;

(9)其他流动负债期末余额较上年年末余额增加 6,559.30 万元,增加 177.71%,主要原因是:公司已背书转让尚未到期的银行承兑汇票增加所致;

(10)递延所得税负债期末余额较上年年末余额增加 742.88 万元,增长 5,933.55%,主要原因是:固定资产投入加计扣除产生的应纳税暂时性差异增加所致。

### 3. 股东权益情况

单位:人民币万元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	股东权益权益占比	增减率
股本	27,486.75	22,469.11	11.25%	22.33%
资本公积	128,206.71	66,348.70	52.47%	93.23%
其他综合收益	16.58		0.01%	100.00%
专项储备	312.27	9.88	0.13%	3,060.63%
盈余公积	8,789.50	8,789.50	3.60%	
未分配利润	75,068.58	84,214.52	30.72%	-10.86%

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	股东权益权益占比	增减率
归属于母公司所有者权益合计	239,880.39	181,831.71	98.17%	31.92%
少数股东权益	4,461.71	7,015.30	1.83%	-36.40%
股东权益合计	244,342.11	188,847.01	100.00%	29.39%

主要变动原因如下：

(1)资本公积期末余额较上年年末余额增加 61,858.01 万元，增长 93.23%，主要原因是：公司通过定向增发股票取得的溢价所致；

(2)其他综合收益期末余额较上年年末余额增加 16.58 万元，增长 100.00%，主要原因是：公司远期外汇合约增加所致；

(3)专项储备期末余额比上年年末余额增加 302.39 万元，增长 3,060.63%，主要原因是：公司本期计提的安全生产费增加所致；

(4)少数股东权益期末余额比上年年末余额减少 2,553.59 万元，下降 36.40%，主要原因是：公司控股子公司广西川金诺化工有限公司本年亏损所致。

### (三) 经营成果情况

单位：人民币 万元

项目	2023年1-12月	2022年1-12月	增减额	增减率
营业收入	271,134.01	251,984.41	19,149.60	7.60%
营业成本	265,834.50	199,465.05	66,369.45	33.27%
税金及附加	760.86	647.88	112.98	17.44%
销售费用	2,098.65	3,202.05	-1,103.40	-34.46%
管理费用	8,008.62	6,068.89	1,939.73	31.96%
研发费用	4,261.67	973.84	3,287.83	337.62%
财务费用	3,247.87	1,377.24	1,870.63	135.82%
其他收益	1,450.51	737.83	712.68	96.59%
投资收益	362.24		362.24	100.00%
信用减值损失	-418.19	-62.16	-356.03	572.76%
资产减值损失	-1,960.22		-1,960.22	-100.00%
资产处置收益	4.57	-6.98	11.55	-165.47%
营业利润	-13,639.25	40,918.16	-54,557.41	-133.33%
营业外收入	388.74	462.69	-73.95	-15.98%

项目	2023年1-12月	2022年1-12月	增减额	增减率
营业外支出	76.89	81.62	-4.73	-5.80%
<b>利润总额</b>	<b>-13,327.39</b>	<b>41,499.23</b>	<b>-54,826.62</b>	<b>-132.11%</b>
所得税费用	-3,480.57	5,088.54	-8,569.11	-168.40%
<b>净利润</b>	<b>-9,846.82</b>	<b>36,210.69</b>	<b>-46,057.51</b>	<b>-127.19%</b>
归属于母公司所有者的净利润	-9,145.95	34,704.22	-43,850.17	-126.35%
少数股东损益	-700.88	1,506.47	-2,207.35	-146.52%

主要变动原因如下：

(1) 报告期内，营业成本较上年同期增加 66,369.45 万元，增长 33.27%，主要原因是：公司库存产品成本较高所致；

(2) 报告期内，销售费用较上年同期减少 1,103.40 万元，下降 34.46%，主要原因是：公司存货减少，租赁了第三方的场地存放产品的运费、租赁费、装卸费等费用减少所致；

(3) 报告期内，管理费用较上年同期增加 1,939.73 万元，增长 31.96%，主要原因是：公司对磷石膏综合利用产生的环保费用增加所致；

(4) 报告期内，研发费用较上年同期增加 3,287.83 万元，增长 337.62%，主要原因是：公司加大对磷化工行业资源利用及工艺技术、新能源行业产品及技术的研发投入所致；

(5) 报告期内，财务费用较上年同期增加 1,870.63 万元，增长 135.82%，主要原因是：公司固定资产贷款停止资本化计入财务费用所致；

(6) 报告期内，其他收益较上年同期增加 712.68 万元，增长 96.59%，主要原因是：公司享受先进制造业增值税税收优惠政策取得进项税减免所致；

(7) 报告期内，投资收益较上年同期增加 362.24 万元，增长 100.00%，主要原因是：公司处置子公司云南庆磷磷肥有限公司股权及进行现金管理理财取得的收益增加所致；

(8) 报告期内，信用减值损失较上年同期增加 356.03 万元，增长 572.76%，主要原因是：公司按相关会计政策对应收账款及其他应收账款计提坏账增加所致；

(9) 报告期内，资产减值损失较上年同期增加 1,960.22 万元，增长 100.00%，主要原因是：公司根据市场行情变动对库存原材料、半成品及产品计提存货跌价准备所致；

(10)报告期内,资产处置损失较上年同期增加 11.55 万元,增长 165.47%,主要原因是:公司处置废旧资产取得收益增加所致;

(11)报告期内,所得税费用较上年同期减少 8,569.11 万元,下降 168.40%,主要原因是:公司及子公司根据可抵扣亏损形成的暂时性差异计提递延所得税所致;

(12)报告期内,少数股东损益较上年同期减少 2,207.35 万元,下降 146.52%,主要原因是:公司控股子公司广西川金诺化工有限公司亏损所致。

#### (四) 现金流量情况

单位:人民币 万元

项目	2023 年 1-12 月	2022 年 1-12 月	增减率
<b>一、经营活动产生的现金流</b>			
经营活动现金流入小计	256,156.33	253,206.59	1.16%
经营活动现金流出小计	253,408.19	241,030.71	5.14%
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,748.14</b>	<b>12,175.88</b>	<b>-77.43%</b>
<b>二、投资活动产生的现金流</b>			
投资活动现金流入小计	12,855.88	509.61	2,422.69%
投资活动现金流出小计	34,099.27	27,390.28	24.49%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-21,243.39</b>	<b>-26,880.67</b>	<b>-20.97%</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流</b>			
筹资活动现金流入小计	154,157.37	41,786.52	268.92%
筹资活动现金流出小计	90,918.51	23,840.33	281.36%
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>63,238.86</b>	<b>17,946.19</b>	<b>252.38%</b>
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-161.73	131.87	-222.64%
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>44,581.88</b>	<b>3,373.27</b>	<b>1,221.62%</b>

主要变动原因如下:

(1)本报告期内,经营活动现金流入较上年同期增长 1.16%,经营活动现金流出较上年同期增长 5.14%,经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少流入 77.43%,主要原因是:公司原材料采购量增加,且当期支付的职工薪酬、信用证保证金增加所致;

(2)本报告期内,投资活动现金流入较上年同期增长 2,422.69%,投资活动



现金流出较上年同期增长 24.49%，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少流出 20.97%，主要原因是：一是公司在建工程投入不及上年同期，二是公司子公司广西川金诺新能源有限公司支付收购营口川信诺高新技术有限公司 100%股权款项、三是公司支付控股子公司广西川金诺化工有限公司少数股东股权回购款、四是公司进行现金管理使用募集资金理财所致；

（3）本报告期内，筹资活动现金流入较上年同期增长 268.92%，筹资活动现金流出较上年同期增长 281.36%，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加流入 252.38%，主要原因是：公司取得募集资金所致；

（4）本报告期内，汇率变动对现金及现金等价物的影响较上年同期下降 222.64%，主要原因是：当期汇率变动影响所致。

昆明川金诺化工股份有限公司

2024 年 04 月 11 日