

昆明川金诺化工股份有限公司

2025 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 2025 年相关财务及年度审计工作。现将 2025 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 407,466.04 万元、营业利润 53,931.74 万元、利润总额 54,074.03 万元、归属于上市公司股东的净利润 45,381.31 万元，分别比去年同期增加 27.04%、150.66%、149.43%、157.77%。

一、2025 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 2025 年的财务状况及经营成果进行审计，主要包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、2025 年报表合并范围

2025 年公司会计报表合并范围共 11 户，包括本公司及 10 家下属子公司。较 2024 年相比，合并范围发生变化：

子公司名称	持股比例	原动原因
川金诺国际有限公司	100%	新设成立
川金诺中东国际控股有限公司	60%	新设成立
川金诺埃及化工有限责任公司	60.04%	新设成立
云南新盛海国际贸易有限责任公司	100%	新设成立

三、2025 年度基本财务状况

（一）主要财务指标

单位：人民币 万元

项目	2025 年	2024 年	本年比上年增减
----	--------	--------	---------

项目	2025 年	2024 年	本年比上年增减
资产总额	434,307.61	360,915.33	20.34%
负债总额	134,185.57	101,458.87	32.26%
归属于母公司股东权益合计	291,830.62	254,080.28	14.86%
营业收入	407,466.04	320,747.70	27.04%
归属于母公司所有者的净利润	45,381.31	17,605.59	157.77%
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	44,266.03	16,726.29	164.65%
经营活动产生的现金流量净额	29,789.67	14,281.18	108.59%
基本每股收益（元/股）	1.6510	0.6405	157.77%
稀释每股收益（元/股）	1.6510	0.6405	157.77%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	1.6104	0.6085	164.65%
加权平均净资产收益率（%）	16.67%	7.12%	9.55%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率（%）	16.26%	6.77%	9.49%
资产负债率（%）	30.90%	28.11%	2.79%

（二）财务状况

1. 资产结构

单位：人民币 万元

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	总资产占比	期末增减率
货币资金	88,033.77	73,642.94	20.27%	19.54%
衍生金融资产	432.98	-	0.10%	100.00%
应收票据	12,941.80	11,514.89	2.98%	12.39%
应收账款	12,024.23	14,368.92	2.77%	-16.32%
应收款项融资	9,030.10	7,323.78	2.08%	23.30%
预付款项	7,547.52	2,673.38	1.74%	182.32%
其他应收款	2,787.26	2,059.10	0.64%	35.36%
存货	85,672.77	67,819.37	19.72%	26.32%
其他流动资产	2,652.01	1,889.51	0.61%	40.35%
流动资产合计	221,122.43	181,291.89	50.91%	21.97%

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	总资产占比	期末增减率
固定资产	135,214.58	138,950.35	31.13%	-2.69%
在建工程	20,587.43	18,681.47	4.74%	10.20%
使用权资产	1,227.20	53.34	0.28%	2200.71%
无形资产	18,698.36	16,658.10	4.30%	12.25%
递延所得税资产	302.45	84.46	0.07%	258.09%
其他非流动资产	37,155.15	5,195.72	8.55%	615.11%
非流动资产合计	213,185.18	179,623.44	49.08%	18.68%
总资产	434,307.61	360,915.33	100.00%	20.34%

注：截止 2025 年 12 月 31 日，公司货币资金期末余额为 88,033.77 万元，其中使用权受到限制的货币资金共计 2,676.98 万元,为公司定期存款、锁汇冻结保证金及广西川金诺化工有限公司信用证保证金冻结。

主要变动原因如下：

(1) 衍生金融资产期末余额较上年年末余额增加 432.98 万元，增长 100.00%，主要原因是：公司远期外汇合约根据汇率变动所致；

(2) 预付款项余额较上年年末余额增加 4,874.14 万元，增长 182.32%，主要原因是：公司预付磷矿、硫酸等材料采购款增加所致；

(3) 其他应收款期末余额较上年年末余额增加 728.16 万元，增长 35.36%，主要原因：公司支付埃及项目土地定金所致；

(4) 其他流动资产期末余额较上年年末余额增加 762.50 万元，增长 40.35%，主要原因：公司待抵扣的增值税进项金额增加所致；

(5) 使用权资产期末余额较上年年末余额增加 1,173.86 万元，增长 2,200.71%，主要原因：公司子租赁资产增加所致；

(6) 递延所得税资产期末余额较上年年末余额增加 217.99 万元，增长 258.09%，主要原因：公司计提减值准备及租赁负债增加形成的可抵扣暂时性差异增加所致；

(7) 其他非流动资产期末余额较上年年末余额增加 31,959.43 万元，增长 615.11%，主要原因：公司支付埃及项目及河里湾项目土地相关预付款增加所致。

2. 负债结构

单位：人民币 万元

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	总负债占比	增减率
短期借款	53,745.74	34,073.70	40.05%	57.73%
衍生金融负债		105.10		-100.00%
应付票据	500.00		0.37%	100.00%
应付账款	22,018.63	19,674.69	16.41%	11.91%
预收款项	7.45	9.64	0.01%	-22.75%
合同负债	3,703.14	3,208.47	2.76%	15.42%
应付职工薪酬	3,479.25	2,965.38	2.59%	17.33%
应交税费	4,040.75	1,287.23	3.01%	213.91%
其他应付款	811.50	641.99	0.60%	26.40%
一年内到期的非流动负债	21,772.64	22,774.02	16.22%	-4.40%
其他流动负债	7,307.06	5,782.47	5.44%	26.37%
流动负债合计	117,386.16	90,522.69	87.48%	29.68%
长期借款	7,806.26	10,211.87	5.82%	-23.56%
租赁负债	282.59	50.18	0.21%	463.16%
长期应付款	7,551.93		5.63%	100.00%
递延所得税负债	1,158.63	674.13	0.86%	71.87%
非流动负债合计	16,799.41	10,936.18	12.52%	53.61%
总负债	134,185.57	101,458.87	100.00%	32.26%

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 19,672.04 万元，增长 57.73%，主要原因是：公司银行短期借款增加所致；

(2) 衍生金融负债期末余额较上年年末余额减少 105.10 万元，下降 100.00%，主要原因是：公司远期外汇合约根据汇率变动所致；

(3) 应付票据期末余额较上年年末余额增加 500.00 万元，增长 100.00%，主要原因是：公司开具银行承兑汇票支付货款增加所致；

(4) 应交税费期末余额较上年年末余额增加 2,753.52 万元，增长 213.91%，主要原因是：公司计提的增值税及企业所得税增加所致；

(5) 租赁负债期末余额较上年年末余额增加 232.41 万元，增长 463.16%，

主要原因是：公司租赁应付款增加所致；

(6)长期应付款期末余额较上年年末余额增加 7,551.93 万元，增长 100.00%，主要原因是：公司控股子公司川金诺中东取得债权投资款所致；

(7) 递延所得税负债期末余额比上年年末余额增加 484.50 万元，增长 71.87%，主要原因是：公司固定资产一次性税前扣除形成的应纳税暂时性差异减少所致。

3. 股东权益情况

单位：人民币 万元

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	股东权益权益占比	增减率
股本	27,486.75	27,486.75	9.16%	-
资本公积	128,206.71	128,206.71	42.72%	-
其他综合收益	364.19	-102.96	0.12%	453.70%
专项储备	197.55	49.65	0.07%	297.90%
盈余公积	11,979.16	9,269.14	3.99%	29.24%
未分配利润	123,596.26	89,170.99	41.18%	38.61%
归属于母公司所有者权益合计	291,830.62	254,080.28	97.24%	14.86%
少数股东权益	8,291.43	5,376.19	2.76%	54.22%
股东权益合计	300,122.04	259,456.47	100.00%	20.34%

主要变动原因如下：

(1) 其他综合收益期末余额较上年年末余额增加 467.15 万元，增长 453.70%，主要原因是：公司远期外汇合约受汇率变动影响所致；

(2) 专项储备期末余额比上年年末余额增加 147.90 万元，增长 297.90%，主要原因是：公司本期计提的安全生产费增加所致；

(3) 盈余公积期末余额较上年年末余额增加 2,710.02 万元，增长 29.24%，主要原因是：公司盈利增长所致；

(4)未分配利润期末余额较上年年末余额增加 34,425.27 万元，增长 38.61%，主要原因是：公司盈利增长所致；

(5)少数股东权益期末余额较上年年末余额增加 2,915.24 万元，增长 54.22%，主要原因是：公司控股子公司广西川金诺化工有限公司盈利增加所致。

（三）经营成果情况

单位：人民币 万元

项目	2025年1-12月	2024年1-12月	增减额	增减率
营业收入	407,466.04	320,747.70	86,718.34	27.04%
营业成本	334,122.26	277,997.52	56,124.74	20.19%
税金及附加	1,987.19	931.66	1,055.53	113.30%
销售费用	3,012.73	2,577.07	435.66	16.91%
管理费用	12,589.32	11,217.32	1,372.00	12.23%
研发费用	1,863.86	5,054.18	-3,190.32	-63.12%
财务费用	951.59	676.65	274.94	40.63%
其他收益	1,499.70	1,644.13	-144.43	-8.78%
投资收益	4.35	-37.48	41.83	111.61%
信用减值损失	-305.34	-1,592.40	1,287.06	80.83%
资产减值损失	-206.29	-791.63	585.34	73.94%
资产处置收益	0.24	-	0.24	100.00%
营业利润	53,931.74	21,515.91	32,415.83	150.66%
营业外收入	436.61	250.03	186.58	74.62%
营业外支出	294.33	86.49	207.84	240.31%
利润总额	54,074.03	21,679.45	32,394.57	149.43%
所得税费用	6,489.08	3,140.11	3,348.97	106.65%
净利润	47,584.94	18,539.34	29,045.60	156.67%
归属于母公司所有者的净利润	45,381.31	17,605.59	27,775.72	157.77%
少数股东损益	2,203.63	933.75	1,269.88	136.00%

主要变动原因如下：

（1）报告期内，税金及附加较上年同期增加 1,055.53 万元，增长 113.30%，主要原因是：公司营业收入增长，计提缴纳的增值税附加费增加所致；

（2）报告期内，研发费用较上年同期减少 3,190.32 万元，下降 63.12%，主要原因是：公司研发投入费用化减少所致；

（3）报告期内，财务费用较上年同期增加 274.94 万元，增长 40.63%，主要原因是：汇率波动导致汇兑收益下降所致；

（4）报告期内，投资收益较上年同期增加 41.83 万元，增长 111.60%，主要原因是：公司支付 6+9 银行承兑汇票贴现手续费减少所致；

(5) 报告期内，信用减值损失较上年同期增加 1,287.06 万元，增长 80.83%，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减少所致；

(6) 报告期内，资产减值损失较上年同期增加 585.34 万元，增长 73.94%，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减少所致；

(7) 报告期内，资产处置损失较上年同期增加 0.24 万元，增长 100.00%，主要原因是：公司处置旧资产取得收益增加所致；

(8) 报告期内，营业外收入较上年同期增加 186.58 万元，增长 74.62%，主要原因是：公司处置废品取得的收入增加所致；

(9) 报告期内，营业外支出较上年同期增加 207.84 万元，增长 240.31%，主要原因是：公司支付的罚款、滞纳金增加所致；

(10) 报告期内，所得税费用较上年同期增加 3,348.97 万元，增长 106.65%，主要原因是：公司盈利能力增加计提的当期所得税费用增加所致；

(11) 报告期内，少数股东损益较上年同期增加 1,269.88 万元，增长 136.00%，主要原因是：公司控股子公司广西川金诺化工有限公司盈利增加所致。

(四) 现金流量情况

单位：人民币 万元

项目	2025 年 1-12 月	2024 年 1-12 月	增减率
一、经营活动产生的现金流			
经营活动现金流入小计	410,465.74	318,830.72	28.74%
经营活动现金流出小计	380,676.07	304,549.54	25.00%
经营活动产生的现金流量净额	29,789.67	14,281.18	108.59%
二、投资活动产生的现金流			
投资活动现金流入小计	40,668.32	10,255.46	296.55%
投资活动现金流出小计	26,822.32	49,084.95	-45.36%
投资活动产生的现金流量净额	13,846.00	-38,829.49	135.66%
三、筹资活动产生的现金流			
筹资活动现金流入小计	78,946.26	55,333.44	42.67%
筹资活动现金流出小计	75,657.97	65,834.93	14.92%
筹资活动产生的现金流量净额	3,288.29	-10,501.49	131.31%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	554.03	459.50	20.57%

项目	2025年1-12月	2024年1-12月	增减率
现金及现金等价物净增加额	47,478.00	-34,590.30	237.26%

主要变动原因如下：

（1）本报告期内，公司磷酸销量增长且各类产品售价随市场影响回暖，商品销售取得的现金流量增加，导致经营活动的现金流量净额增加；

（2）本报告期内，公司收回对募集资金进行稳健理财，导致投资活动的现金流入增加；

（3）本报告期内，公司取得借款增加，导致筹资活动活动的现金流入增加；

昆明川金诺化工股份有限公司

2026年03月19日