



昆工科技

NEEQ：831152

昆明理工恒达科技股份有限公司

(Kunming Hendera Science And Technology Co.,Ltd)



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

加强知识产权管理，获授权发明专利 4 件

- (1) 一种泡沫金属基铅合金复合阳极材料的制备方法（专利号：ZL201810607780.4）；
- (2) 铜电积用铝棒 Pb-Sn-Sb/ α -PbO₂-Co₃O₄ 复合电极材料及制备方法(专利号：ZL201810609382.6)；
- (3) 锌电积用多孔铝棒铅合金表面镀膜复合阳极及其制备方法（专利号：ZL201810609359.7）；
- (4) 一种钛基 β -MnO₂ 复合涂层阳极及其制备方法（专利号：ZL201810607761.1）；
- (5) 一种栅栏型阳极板的高效自动清洗系统（专利号：ZL201921560470 .8）

发表论文著作 12 篇，其中 5 篇 SCI，3 篇 EI

- [1]铅酸蓄电池板栅材料研究新进展[J].通信电源技术,2020,37(07):120-125.
- [2]铜电积用 Pb-Ca-Sn-xRE 合金阳极的制备及其性能[J].材料科学与工程学报,2020,38(01):103-108.
- [3]铅酸电池负极添加剂的研究进展[J].材料导报,2020,34(05):5039-5047.
- [4]接枝聚合聚苯胺 /CeO₂-COOH 复合材料的性能及聚合机制 [J]. 高分子材料科学与工程,2020,36(01):111-119.
- [5]栅栏型铝基铅合金复合阳极板在电解锌中的应用[J].湿法冶金,2020,39(03):221-225.
- [6]Rationally design nickel sulfide@PEDOT arrays as binder-free cathode for durable asymmetric supercapacitor and aqueous Ni-Zn battery
- [7]Engineering sulfur vacancies of Ni₃S₂ nanosheets as binder-free cathode for aqueous rechargeable Ni-Zn battery
- [8]锌铜钛合金的掺杂元素改性及热处理工艺的研究进展
- [9]锂离子电池用富锂锰基正极材料的研究进展
- [10]Suppression of structural phase transformation of Li-rich Mn-based layered cathode materials with Na ion substitution strategy
- [11]Electrochemical degradation of herbicide diuron on flow-through electrochemical reactor and CFD hydrodynamics simulation
- [12]Synergistic Na⁺ and F⁻ co-doping modification strategy to improve the electrochemical performance of Li-rich Li_{1.20}Ni_{0.13}Co_{0.13}Mn_{0.54}O₂ cathode

目 录

公司半年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和经营情况	9
第四节 重大事件	21
第五节 股份变动和融资	23
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节 财务会计报告	28
第八节 备查文件目录	95

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郭忠诚、主管会计工作负责人朱承亮及会计机构负责人（会计主管人员）李连山保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.受宏观经济波动及有色金属行业影响的风险	公司目前主要产品为阴、阳极板，主要应用于有色金属冶炼行业，公司对有色金属冶炼行业的依赖程度较高。行业供需状况与下游有色金属冶炼行业的投产规模和增速紧密相关，受到宏观经济发展变化和产业政策的影响。目前，全球经济处于下行的趋势，全球经济增速放缓，特别是受到新冠病毒疫情影响对有色金属行业带来一定不利影响，进而影响公司业绩。若未来我国宏观经济发生重大波动，有色金属冶炼行业出现增速减缓或负增长的情形，将对公司的业绩增长产生一定程度的影响。
2. 原材料价格波动的影响	公司生产所需的主要原材料为铅、银、铜、不锈钢及锡等金属材料，其价格的波动与宏观经济、国际形势和市场供需情况密切相关。这些原材料成本占营业成本的比例较大，如果主要原材料的供求关系发生较大变化或宏观经济和国际形势等其他原因导致价格有异常、较大的波动，将可能会对公司的生产经营产生不利影响。报告期内，有色金属的价格波动较大，对公司的营业成本的稳定性产生较大影响。
3.市场竞争的风险	目前，电极材料行业内企业存在着生产规模不大、资金实力不强、产品传统化、同质化现象严重等突出问题，随着市场环境和市场要求的不断变化，竞争对手间存在相互压价的情况，传统阴、阳极板的毛利率逐步下降，市场竞争激烈，拥有较强的技术研发能力、较稳定的市场渠道和客户资源、业务及技术成熟度高、人力资源储备力量较强的企业将会获得较多发展机

	<p>会。如果公司不能紧跟行业发展的步伐，聚焦客户需求，持续优化升级产品和技术，调整产品结构和布局，提高产品附加值，充分发挥自己的技术研发实力、市场推广及技术服务优势，加强成本控制，进一步提高新技术、新产品的市场占有率，则公司的盈利能力会降低，公司会面临较大的市场竞争的压力和风险，进而影响公司未来战略规划进程。</p>
<p>4. 流动资金不足的风险</p>	<p>公司生产所需原材料占生产成本比重较大，采购原材料所需资金量大，需要大量的营运资金以维持正常的生产经营。公司产品货款分阶段收取，销售结算周期长，报告期，应收账款余额较大报告期内，公司应收账款账面余额为 15,899.21 万元，应收票据账面余额为 714.15 万元，应收款项融资余额 300 万元，占公司同期总资产的比重为 49.61%，占公司同期流动资产的比重为 77.62%；营运资金筹资多为短期银行贷款，易变现率较小；目前公司的营收规模逐步扩大，应收账款可能会进一步增加，尽管客户关系较为稳定，但如果公司对应收账款管理不当，催收不力，或者客户资信状况、经营状况恶化，导致应收账款回款不佳，将对公司营运资金的周转产生不利影响。随着公司生产及业务规模的不断扩大，产品生产装备及工艺过程自动化控制水平要求不断提高，资金规模的大小及周转速度直接影响到公司的发展。公司若不能加强应收账款的管理并积极开拓资金筹措渠道，将面临营运资金不能满足生产经营需要，进而制约公司业务发展的风险。</p>
<p>5.对外投资项目存在不确定性的风险</p>	<p>受国际政治经济环境、地缘政治及投资环境以及不可抗力等方面因素的影响，对外投资项目存在一定的风险。公司与中铁资源集团有限公司下属的全资子公司中铁资源环球有限公司合资在非洲刚果金设立刚果金理工恒达电极材料制造简化股份有限公司，建立铜电积用阴极板和阳极板项目。中铁资源环球持有合资公司 60%的股权比例，负责合资公司的经营管理，我公司持股 40%，负责合资公司的技术、生产管理服务。尽管合资方对外的影响力较大，市场拓展能力较强，且公司一直以来与合资方保持着良好的合作关系，但受刚果（金）地缘政治及投资环境以及新冠肺炎疫情等不可抗力等方面因素的影响，参股公司刚果金理工恒达的经营仍存在着不确定性，导致对外投资收益存在着一定的风险。</p>
<p>6.开展期货套期保值业务的风险</p>	<p>通过期货套期保值操作可以规避铅、银、铜金属价格剧烈波动对公司生产经营的影响，有利于公司正常的生产经营，但同时也可能会存在一定风险：（1）市场风险：期货市场行情变化较快，可能会发生期货价格与现货价格走势背离或市场大幅波动等风险；（2）资金风险：由于交易保证金不足可能导致所持仓位被强制平仓，造成实际损失。（3）技术风险：由于无法控制或不可预测的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而</p>

	带来相应风险。（4）操作风险：因内部控制不当等原因，导致操作不当而产生的意外损失。
7. 不可抗力风险	若发生台风、火灾、洪水、地震、战争、重大疫情等不可抗力事件，可能会对公司的财产、人员造成损害，影响公司的正常经营活动，从而影响公司的盈利水平。2020年初，全球范围内陆续爆发了新型冠状病毒肺炎疫情，在疫情的影响下，全球经济发展受到一定的影响，终端消费市场的景气程度出现暂时下降，且终端消费市场完全恢复的时间尚未明确，对公司的生产经营产生了短期影响。虽然目前国内的疫情已基本得到控制，公司已根据相关要求采取积极应对措施，并已复工复产。但随着国外疫情蔓延，国外项目的复工复产计划相应延期，公司的境外业务拓展受到影响，若疫情出现反复或进一步加剧，可能会对公司2020年度的生产经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
香港理工恒达、香港子公司	指	香港理工恒达实业投资有限公司
晋宁理工恒达、晋宁子公司	指	晋宁理工恒达科技有限公司
刚果金理工恒达、参股公司、合资公司	指	刚果（金）理工恒达电极材料制造简化股份有限公司
合资方、中铁资源环球	指	中铁资源环球有限公司
理工恒达商贸	指	云南理工恒达商贸有限公司
理工恒达塑料制品	指	昆明理工恒达塑料制品有限公司
湖南昆工恒源	指	湖南昆工恒源新材料科技有限公司
公司、我公司、昆工科技、母公司	指	昆明理工恒达科技股份有限公司
公司章程	指	昆明理工恒达科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、万元
本期、报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
董事会	指	昆明理工恒达科技股份有限公司董事会
监事会	指	昆明理工恒达科技股份有限公司监事会
股东大会	指	昆明理工恒达科技股份有限公司股东大会

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	昆明理工恒达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Kunming Hendera Science And Technology Co.,Ltd
证券简称	昆工科技
证券代码	831152
法定代表人	郭忠诚

二、 联系方式

董事会秘书	郭克娇
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	昆明市高新区昌源北路 1299 号
电话	0871-63838203
传真	0871-68317456
电子邮箱	1056525238@qq.com
公司网址	www.hendera.com
办公地址	昆明市高新区昌源北路 1299 号
邮政编码	650106
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 8 月 1 日
挂牌时间	2014 年 9 月 24 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-有色金属冶炼和压延加工业-有色金属压延加工-其他有色金属压延加工 C3269
主要产品与服务项目	新型节能降耗电极材料，新型高效储能材料的研发、设计、制造、销售和技术服务等业务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	78,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	郭忠诚
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为郭忠诚，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91530100719454513L	否
注册地址	云南省昆明市高新区昌源北路 1299 号	否
注册资本（元）	78,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	红塔证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 155 号附 1 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	红塔证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	143,486,089.62	156,277,507.03	-8.19%
毛利率%	17.44%	21.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,276,886.19	14,742,993.32	-57.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,051,898.40	14,557,844.18	-58.43%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.95%	8.27%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.84%	8.16%	-
基本每股收益	0.08	0.19	-57.89%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	362,835,161.07	341,900,722.71	6.12%
负债总计	152,854,942.53	128,351,942.82	19.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	207,039,690.15	211,437,028.30	-2.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.64	2.69	-1.86%
资产负债率%（母公司）	44.00%	37.37%	-
资产负债率%（合并）	42.13%	37.54%	-
流动比率	1.87	2.27	-
利息保障倍数	3.40	9.74	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-33,431,254.98	13,745,722.68	-343.21%
应收账款周转率	0.98	1.49	-
存货周转率	3.21	2.03	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.12%	8.24%	-
营业收入增长率%	-8.19%	62.14%	-
净利润增长率%	-59.44%	2,058.38%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-227,752.65
计入当期损益的政府补助	554,173.62
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	57,802.30
除上述各项之外的营业外收支	-119,466.31
非经常性损益合计	264,756.96
减：所得税影响数	39,713.54
少数股东权益影响额（税后）	55.63
非经常性损益净额	224,987.79

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

公司执行财政部于2017年7月5日修订发布的《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。

公司根据国家政策统一进行的会计政策变更为：

序号	会计准则或规定	施行时间	是否影响公司财务报表
1	财政部于2017年07月05日发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号——收入>的通知》(财会(2017)	2020年1月1日起	是、列报变化(说明1)

22号) (简称“新收入准则”)。

说明 1：执行新收入准则

经对照分析，公司执行新收入准则的规定，对首次执行日合并财务报表的影响如下：

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	备注
预收款项	8,095,237.30	300,260.48	重分类调整
合同负债		6,898,209.58	重分类调整
其他流动负债		896,767.24	重分类调整

经对照分析，公司执行新收入准则的规定，对首次执行日母公司财务报表的影响如下：

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	备注
预收款项	8,495,951.33	300,260.48	重分类调整
合同负债		7,252,823.76	重分类调整
其他流动负债		942,867.09	重分类调整

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司所属行业是属于国家鼓励发展的新材料产业。

公司专注于节能降耗电极新材料及高效储能材料的产品设计和产业化，是一家核心技术完全基于自主知识产权、研发创新能力突出，集有色金属新材料的研发、产品设计、制造加工、销售和技术服务为一体的国家级高新技术企业。公司始终坚持“技术为魂，精造为根、质量为本、诚信经营、行业先导”的经营理念，根据客户需求和行业发展趋势，开展新品预研和工艺技术优化，以技术优势引导产品的市场推广和应用，成为了“产品+设计”整体方案的提供商和解决者。

公司通过自身技术优势和产学研合作的结合，开发出了一系列具有自主知识产权的创新工艺及技术，并形成了现有产业化产品。目前主要产品为新型节能降耗栅栏型铝基铝合金复合阳极板、传统铝基合金阳极板、不锈钢阴极板以及铝阴极板，公司的自主品牌产品栅栏型铝基铝合金复合阳极，与现有传统铝基合金阳极相比，采购成本降低，锌电积过程中电流效率提高、槽电压降低，阴极电流密度升高，提高了阴极产品的品级率。经中国有色金属工业协会及中科合创（北京）科技成功评价中心组织的专家组评价：栅栏型铝基铝合金复合阳极制备技术攻克了多个技术难题，革新了镀膜工艺技术，延长了阳极使用寿命，尤其是对湿法冶金电积过程的节能降耗和阴极产品质量的提高提供了技术保障，对湿法冶金行业阳极的升级改造和科技进步具有推动作用。该技术在 2016 年度获中国有色金属工业科学技术奖一等奖。

公司产品主要应用于有色金属冶炼行业湿法冶炼中，终端客户群遍布非洲大陆、东北亚、中亚、东南亚和中东等地区，与国内多家知名客户如中金岭南、株冶集团、江西铜业、西部矿业、赤峰中色、巴彦淖尔、金鼎锌业、鑫联环保科技、汉中锌业、湖南轩华锌业、汉源锦泰等国内大型企业或主板上市公司建立了长期友好合作关系。

公司生产所需主要原材料为有色金属铅、铜、银、铝等，在原材料采购数量上，坚持以销定产、以

产定采，根据客户订单及生产计划科学合理确定库存，采用持续分批量的形式向供应商采购。在采购方式上，公司采取价格锁定的采购模式，即在合同签订后就进行有色金属价格的锁定，开展套期保值业务，同时，根据有色金属市场行情，进行现货锁价采购。目前，公司与一些规模较大的供应商建立了长期良好的战略合作关系，拥有稳定的原材料供货渠道。

公司采取直销模式，主要通过参加公开招标及竞争性谈判等方式获取订单，以客户订单为导向组织产品的生产，以产定需科学合理确定原材料采购，进而向生产部门下达生产任务单，形成完整的产、供、销运行体系。

在市场营销方面，公司做好国内外市场与客户动态的跟踪分析，根据不同客户的特殊工艺条件及技术要求，有针对性地进行技术攻关、工艺改进和产品设计，为客户提供产品现场安装、指导、调试及培训服务，帮助客户解决产品应用的技术难题，提高客户产品品质，助推企业降低成本，让客户体验公司产品和技术带来的使用价值和经济价值，以良好的产品质量和售后服务赢得客户信赖。

公司基于产品升级换代的目标，采取以“新旧板置换”及“试用”等营销模式，在销售传统阴阳极板的基础上通过“以点带面”、“样板工程”逐步扩大新产品销售范围及销售额，同时通过不断地自我创新，优化和稳定产品生产工艺，降本提质增效，进而提升销售业绩和利润回报。

本报告期内，商业模式无重大变化。

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，面对全球范围内新型冠状病毒肺炎疫情的来袭以及行业日趋激烈的竞争环境，按照公司董事会年初的经营计划和目标，在公司高层的工作部署和要求下，持续贯彻“技术为魂，精造为根，质量为本”的经营理念，全体员工齐心协力，以业务拓展和产品布局为核心工作，持续推进研发创新及工艺技术优化，强化全面预算管理 with 成本控制，防范市场风险和内控风险，坚持“在创新中谋求发展、在发展中解决问题”，在抓紧抓实抓细疫情防控各项措施落实的基础上，积极采取措施应对疫情影响下的国内外终端消费市场的短期低糜，积极复工复产，与艰难的市场环境抗争到底。

一、经营目标完成情况：

1、报告期内经营成果及变动分析

本报告期，公司实现营业总收入 143,486,089.62 元，对比上年同期下降 8.19%，实现营业利润 6,992,331.76 元，对比上年同期下降 61.55%；实现净利润 6,099,101.93 元，对比上年同期下降 59.44%。公司营业总收入、营业利润、净利润对较上年同期均有所下降，主要原因是：自国内外新冠病毒疫情爆发以来，公司及产业链上下游客户复工复产计划受阻，尤其是海外市场；同时物流受影响直接导致公司产品的订单获取以及产品运输、出口受阻，以致在报告期内营业收入未能实现增长；营业成本 118,463,964.36 元，对比上年同期减少 4,659,088.90 元，降幅 3.78%，经营费用 16,157,251.04 元，对比上年同期下降 8.80%，主要原因是 2020 年 1 月 1 日执行新的收入准则，根据公司的销售合同规定，公司销售产品的运输费用为合同履约成本，故报告期产品销售的运杂费在营业成本列报。

2、报告期内现金流情况

本报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 -33,431,254.98 元，相比上年同期减少 47,176,977.66 元，主要原因是受全球新冠肺炎疫情的影响，一季度生产受阻，公司销售业绩受到影响，且因客户复工复产计划延期，集中在去年底发货的产品在一季度的回款也严重受影响，叠加二季度的应

收账款，直接导致应收账款同比增加；投资活动产生的现金流量净额为-1,503,529.72元，相比上年同期下降261,684.93元；筹资活动产生的现金流量净额为18,000,805.16元，相比上年同期上升23,799,501.31元，主要原因是：报告期内，母公司取得银行贷款金额较上年同期增加26,500,000.00元及取得其他筹资金额增加2,300,000.00元导致筹资现金流入增加，而筹资活动现金流出方面，贷款产生利息和分红支出较去年同期增加12,705,344.18元。

3、公司运营情况

(1) 报告期内，公司将营销策略由“国际国内两个市场两手抓”转变为疫情攻坚期“国内市场为主，海外市场为辅”。始终致力于为客户提供优质的产品与服务，不断加强研发创新和工艺技术优化，从客户需求出发，为客户提供产品配套技术方案服务，并不断探索产业链价值体系的深度整合，发掘发现市场机遇，逐步扩大销售渠道和产品线，调整产品结构，提高产品的附加值，增强公司核心竞争力。

(2) 报告期内，公司持续加强技术研发、产品工艺技术优化及产品生产线的升级改造，同时加强了产品的售后使用跟踪及服务，总工办及技术中心通过对产品使用效果和使用数据的比对、分析，找出工艺、技术、工装设备上存在的短板，不断改进、突破瓶颈，创造新的技术亮点，力争为客户提供更优的服务。

(3) 报告期内，湖南子公司的工作重点在项目选址上，基本没有开展经营活动，目前湖南公司正在积极争取订单，通过委托晋宁公司生产来实现利润，力争下半年实现盈利。同时作为公司南部、东南部片区的市场战略的重要布局，湖南公司项目的建设迫在眉睫，经过多方的调研工作，项目在水口山落地，下半年的重点任务就是生产基地的规划、设计、建设及工艺布局、设备的采选工作等，由于固定资产投资规模较大，公司将采取分步实施的策略，优先考虑市场来进行产品工艺设备的配置，确保湖南子公司尽早投入生产。

(二) 行业情况

1、行业发展概况

有色金属工业是国民经济重要的基础产业之一，是实现制造强国的重要支撑，作为主要的能耗产业，有色金属工业已成为全面推进节能降耗、实现绿色发展的重点行业。有色金属是国民经济、人民生活及国防工业、科学技术发展必不可少的基础材料和重要战略物资，中国有色金属产量和消耗量位居世界第一。根据《有色金属工业发展规划（2016-2020年）》指出，“十三五”期间规模以上单位工业增加值能耗需降低18%以上。湿法冶炼工艺因其独特的技术优势成为提取和精炼有色金属的重要方法之一，因此，湿法冶炼工业节能降耗直接关系到“十三五”有色金属工业节能降耗目标的实现。有色金属的电解过程占整个湿法冶炼过程能耗70%以上，如锌电积能耗占75-85%，铜电积能耗占70%左右，锰电积能耗占46%左右。

湿法冶炼的生产成本、能耗和产品质量等都与电极材料密切相关，降低能耗的有效途径是提高电流效率，降低槽电压，而降低槽电压的主要手段是降低阳极析氧的超电压，而超电位的高低又与电极材料的性能密切相关。传统的铅基合金材料在电解过程中存在着“电流效率低、能耗高、材料成本高、耐腐蚀性差”的问题，因此，电极材料更新换代，进行技术及工艺的升级，是客户的需求，也是市场的需求，具有高活性、低成本、低能耗、长寿命的电催化活性电极材料及其制造技术是冶金行业降低能耗、降低成本的重要手段，为公司自主研发的新型节能电极材料“栅栏型铝基铅合金阳极板”提供了极大的市场应用空间。

2、行业主要法律和政策对公司经营发展的影响

公司所属的新材料产业是我国制造业转型提升的核心领域和重要支撑之一，因此政府主管部门出台了一系列支持新材料行业发展的政策。《新材料标准领航行动计划（2018-2020年）》、《中国制造2025》、

《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》、《有色金属工业发展规划（2016-2020年）》等政策均支持公司产品的发展。公司自设立以来，致力于节能降耗电极新材料产品的研发、设计和产业化生产，其主要产品立足于金属冶金行业的节能减排增产，是国家未来重点发展的基础材料之一。

3、电极材料行业的产业链情况

公司生产的阴、阳极板主要应用于多种金属的湿法冶炼工艺，电极材料为作该工艺的核心关键部件决定了整个生产过程中的能源消耗、产品品质以及生产效率。目前，电极材料生产企业采购原材料主要为铅、铝、铜、锡、银等金属，通过锻造、压铸、熔炼和焊接等生产工艺制作形成各类不同合金比例的阴、阳极板，进而销售给下游锌、铜、锰等金属的冶炼企业。电极材料的盈利情况主要取决于上游原材料的采购价格和对下游客户的销售情况，有色行业的发展直接影响到我公司的市场销售和采购成本。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,888,926.23	1.35%	22,243,644.74	6.51%	-78.02%
应收票据	17,994,347.69	4.96%	27,922,762.66	8.17%	-35.56%
应收账款	158,992,122.36	43.82%	117,515,009.89	34.37%	35.30%
应收款项融资	3,000,000.00	0.83%	423,980.00	0.12%	607.58%
预付款项	3,674,790.01	1.01%	7,367,440.27	2.15%	-50.12%
其他应收款	5,104,588.87	1.41%	2,091,569.16	0.61%	144.06%
其他流动资产	970,325.71	0.27%	606,461.95	0.18%	60.00%
在建工程	3,533,873.86	0.97%	2,411,166.48	0.71%	46.56%
递延所得税资产	9,516,059.60	2.62%	9,470,858.96	2.77%	0.48%
短期借款	76,000,000.00	20.95%	48,497,531.20	14.18%	56.71%
应付账款	21,105,559.95	5.82%	16,179,912.70	4.73%	30.44%
预收款项	338,169.79	0.09%	8,095,237.30	2.37%	-95.82%
应交税费	3,061,446.89	0.84%	1,261,287.09	0.37%	142.72%
其他应付款	4,671,101.67	1.29%	4,910,416.20	1.44%	-4.78%
长期应付款	1,134,338.25	0.31%	5,383,465.32	1.57%	-78.93%
递延收益	1,788,116.01	0.49%	1,997,097.64	0.58%	-10.46%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金较上年期末下降78.02%，主要原因受疫情影响为确保产品如期交货，资金大量用于采购原料，产品销售6月集中交货，按合同约定销售回款在三季度，导致留存资金较低。

(2) 应收账款较上年期末上升35.30%，主要原因产品销售6月集中交货，合同约定未到收款期，导致应收账款在该时点大幅度上升，属于暂时性影响，三季度集中回款，不会对公司生产经营产生重大影响。

(3) 应收款项融资较上年期末上升了607.58%，主要原因为公司持有的6+9银行承兑汇票增加。

(4) 预付款项较上年期末下降了50.12%，主要原因是采购现款现货比例上升，预付事项减少。

(5) 其他流动资产较上年期末上升了60.00%，主要原因是待认证进项税额增加65万元。

(6) 在建工程较上年期末上升了46.56%，主要原因是在建天然气炉和铝芯表面处理在安装设备发生费用。

- (7) 短期借款较上年期末上升了56.71%，主要原因是本期增加银行借款2000万元。
- (8) 应付账款较上年末上升了30.44%，主要原因是采购货到，暂未支付货款。
- (9) 预收账款较上年末下降了95.82%，主要原因是根据新会计准则将预收客户货款调整至合同负债。
- (10) 应交税费较上年末上升了142.72%，主要原因是增值税、所得税等较上年末增加。
- (11) 长期应付款较上年末下降了78.93%，主要原因是融资租赁每月还款，余额减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	143,486,089.62	-	156,277,507.03	-	-8.19%
营业成本	118,463,964.36	82.56%	123,123,053.26	78.78%	-3.78%
毛利率	17.44%	-	21.22%	-	-
税金及附加	1,134,692.86	0.79%	1,109,475.75	0.71%	2.27%
销售费用	1,810,982.60	1.26%	5,118,502.99	3.28%	-64.62%
管理费用	3,992,251.56	2.78%	2,823,868.53	1.81%	41.38%
研发费用	5,818,998.74	4.06%	5,561,407.12	3.56%	4.63%
财务费用	3,400,325.28	2.37%	3,102,746.77	1.99%	9.59%
其他收益	554,173.62	0.39%	294,910.42	0.19%	87.91%
投资收益	360,777.96	0.25%	347,700.62	0.22%	3.76%
信用减值损失	-2,457,466.55	-1.71%	2,102,441.30	1.35%	-216.89%
资产减值损失	-102,274.84	-0.07%			-100.00%
资产处置收益	-227,752.65	-0.16%			-100.00%
营业外收入	43,408.74	0.03%	560.10	0.00%	7,650.18%
营业外支出	162,875.05	0.11%	74,398.35	0.05%	118.92%
净利润	6,099,101.93	4.25%	15,038,937.58	9.62%	-59.44%

项目重大变动原因：

- (1) 净利润较上年同期下降了59.44%，主要原因是受疫情影响，海外订单减少，产品毛利下降，应收账款信用损失计提金额较上年同期大幅度增加。
- (2) 销售费用较上年同期下降了64.62%，主要原因是受疫情影响本期差旅费等减少。
- (2) 管理费用较上年同期上升了41.38%，主要原因是本期上市过程发生中介服务费增加。
- (3) 其他收益较上年同期上升了87.91%，主要原因是本期政府补助增加。
- (4) 信用减值损失较上年同期上升了216.89%，主要原因是本期应收账款增加，计提信用损失增加。
- (5) 营业外收入较上年同期上升了7,650.18%，主要原因是本期将超过5年的其他应付款确认为营业外收入。
- (6) 营业外支出较上年同期上升了118.92%，主要原因是本期发生捐赠支出15万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	119,010,092.00	154,446,881.70	-22.94%
其他业务收入	24,475,997.62	1,830,625.33	1,237.03%
主营业务成本	97,340,066.55	122,844,604.84	-20.76%
其他业务成本	21,123,897.81	278,448.42	7,486.29%

按产品分类分析：

□适用 √不适用

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，其他业务收入较上年同期下降了 1,237.03%，主要原因是报告期将材料销售重分类到其他业务收入导致。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-33,431,254.98	13,745,722.68	-343.21%
投资活动产生的现金流量净额	-1,503,529.72	-1,765,214.65	14.82%
筹资活动产生的现金流量净额	18,000,805.16	-5,798,696.15	410.43%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 343.21%，主要原因是受疫情影响上期末期应收款项本期未能如期收回。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期上升了 410.43%，主要原因是本期未到期的非 6+9 银行承兑汇票贴现计入短期借款导致。

八、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
晋宁理	子	阴、阳	相	生	30,000,000.00	130,911,032.10	64,020,659.18	113,526,377.77	6,951,837.76

工恒达 科技有 限公司	公 司	极板生 产销售 及技 术服务	关	产 经 营 需 要					
香港理 工恒达 实业投 资有限 公司	子 公 司	投资刚 果金理 工恒达 合资公 司	相 关	投 资	8,000,000.00	11,489,926.45	11,397,944.82	0.00	302,676.69
云南理 工恒达 商贸有 限公司	子 公 司	电极材 料、金 属粉 末、有 色金属 制品等 材料的 销售	相 关	贸 易	5,000,000.00	4,832,150.69	4,719,049.62	0.00	-1,792.19
湖南昆 工恒源 新材料 科技有 限公司	子 公 司	电极材 料的研 发、生 产与销 售及技 术服务 售	相 关	生 产 经 营	10,000,000.00	7,283,726.95	6,664,842.22	518,700.37	-402,956.17

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
昆明理工恒达塑料制品有限公司	完成工商注销登记	无

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

昆明理工恒达塑料制品有限公司报告期内不再纳入合并报表范围。

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司致力于研发、生产、推广国内国际领先水平的湿法冶金电极材料，公司始终秉承“诚信、创新”的核心价值观，坚持“技术为魂、精造为根、质量为本”的经营理念。公司严把产品质量关，确保产品质量稳定，坚持技术、工艺创新，力求在境内外提供较为优质的产品和服务。在寻求企业快速发展的同时，尊重和利益相关者的权益，寻求“互敬、互助、共进、共赢”的发展之路，积极投身于推动行业发展及社会前进的目标中，提升公司的影响力和社会感召力，着力打造一个行业中值得信赖、令人尊重、有重要影响力的企业。

“新冠肺炎”疫情自 2020 年初在全国爆发以来，公司及员工为打赢疫情防控阻击战全力奋战。公司始终强调产品质量是公司的生命线，是公司核心价值的体现。公司不断加强社会责任与企业文化、发展战略、生产经营的融合，以利益相关方诉求为导向，持续推进公司履行社会责任。在经营方面，聚焦客户需求，推进创新产品，实现营收和盈利的增长；在环境保护与可持续发展方面，公司严格执行“环境影响评价”及“三同时”制度，减少资源的浪费和环境的污染；在员工责任方面，公司以“讲执行、讲奉献、重落实、重团结”的标准，紧抓以人为本的用人理念，在保障员工生活所需的同时将更加重视提升员工的幸福感，通过培训引导员工短期能力提升与长期职业发展，为公司培养一支忠诚度高、凝聚力强、勇于担当、善于作为的队伍；在客户责任方面，持续完善和提升质量管理体系，以客户为中心，提供全方位、高品质的服务满意度；在供应商责任方面，聚焦公平竞争、互利共赢等核心议题，营造和谐的商业竞争环境；在公共责任方面，以落实安全生产主体责任体制为重点，做好安全生产管理，并依法纳税，合规经营，实施区域化工政策，促进企业驻地居民就业。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司行业处于稳定增长的阶段，行业经营环境和市场需求不存在现实或可预见的重大不利变化。公司拥有稳健的经营模式和投资计划，不断拓展销售，扩大规模，公司坚持把创新作为引领发展的第一动力，强化企业技术创新主体地位；公司在业务、资产、机构、财务等方面具有独立性和自主经营的能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术队伍稳定，客户资源稳定；重要资产、核心技术或其他重大权益的取得合法，能够持续使用，不存在现实或可预见的重大不利变化；经营业绩对税收优惠不存在重大依赖；不存在可能严重影响公司持续经营的担保、诉讼、仲裁或其他重大事项；不存在债券违约、

债务无法按期偿还的情况。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1.受宏观经济波动及有色金属行业影响的风险：

公司目前主要产品为阴、阳极板，主要应用于有色金属冶炼行业，公司对有色金属冶炼行业的依赖程度较高。行业供需状况与下游有色金属冶炼行业的投产规模和增速紧密相关，受到宏观经济发展变化和产业政策的影响。目前，全球经济处于下行的趋势，全球经济增速放缓，特别是受到新冠病毒疫情影响对有色金属行业带来一定不利影响，进而影响公司业绩。若未来我国宏观经济发生重大波动，有色金属冶炼行业出现增速减缓或负增长的情形，将对公司的业绩增长产生一定程度的影响。

应对措施：一方面做好国际国内宏观经济形势的了解以及行业上下游状况、行业市场环境的分析，同时根据经济形势、环境的变化调整战略布局，专注电极材料主业，围绕核心专有技术，拓展应用范围，加强品牌建设和产品推广，增强公司核心竞争力和抵御风险的能力。同时加大研发创新投入，既要在产品开发、技术上创新，也要在经营管理、体制机制、企业文化等方面全面创新，不断提升公司核心竞争力。

2.原材料价格波动的影响：

公司生产所需的主要原材料为铅、银、铜、不锈钢及锡等金属材料，其价格的波动与宏观经济、国际形势和市场供需情况密切相关。这些原材料成本占营业成本的比例较大，如果主要原材料的供求关系发生较大变化或宏观经济和国际形势等其他原因导致价格有异常、较大的波动，将可能会对公司的生产经营产生不利影响。报告期内，有色金属的价格波动较大，对公司的营业成本的稳定性产生较大影响。

应对措施：公司主要通过现货市场与供应商签订合同锁定价格以及在期货市场进行套期保值，来降低原材料价格波动对公司产品生产成本的不利影响。此外通过加强采购管理，合理确定采购时间和采购量，与供货效率高、货物质量好、付款条件优的供应商建立长期稳定的合作关系。同时做好流动资金的管理，降低流动资金不足对原材料采购的影响。

3.市场竞争的风险：

目前，电极材料行业内企业存在着生产规模不大、资金实力不强、产品传统化、同质化现象严重等突出问题，随着市场环境和市场要求的不断变化，竞争对手间存在相互压价的情况，传统阴、阳极板的毛利率逐步下降，市场竞争激烈，拥有较强的技术研发能力、较稳定的市场渠道和客户资源、业务及技术成熟度高、人力资源储备力量较强的企业将会获得较多发展机会。如果公司不能紧跟行业发展的步伐，聚焦客户需求，持续优化升级产品和技术，调整产品结构和布局，提高产品附加值，充分发挥自己的技术研发实力、市场推广及技术服务优势，加强成本控制，进一步提高产品的市场占有率，尤其是新技术、新产品的市场占有率，则公司的盈利能力会降低，公司会面临较大的市场竞争的压力和风险，进而影响公司未来战略规划进程。

应对措施：报告期内，公司通过加强精细化、标准化生产管理，控制生产成本，持续加大研发创新投入，加强对产品工艺技术的优化和生产的自动化建设，降低生产成本，提高产品的经济附加值。同时注重国内外市场的拓展，提升新产品的销售占比，进一步提升公司的竞争力。

4. 流动资金不足的风险：

公司生产所需原材料占生产成本比重较大，采购原材料所需资金量大，需要大量的营运资金以维持

正常的生产经营。公司产品货款分阶段收取，销售结算周期长，应收账款余额较大，报告期，应收账款余额较大报告期内，公司应收账款账面余额为 15,899.21 万元，应收票据账面余额为 714.15 万元，应收款项融资余额 300 万元，占公司同期总资产的比重为 47.99%，占公司同期流动资产的比重为 74.89%；营运资金筹资多为短期银行贷款，易变现率较小；目前公司的营收规模逐步扩大，应收账款可能会进一步增加，尽管客户关系较为稳定，但如果公司对应收账款管理不当，催收不力，或者客户资信状况、经营状况恶化，导致应收账款回款不佳，将对公司营运资金的周转产生不利影响。随着公司生产及业务规模的不断扩大，产品生产装备及工艺过程自动化控制水平要求不断提高，资金规模的大小及周转速度直接影响到公司的发展。公司若不能加强应收账款的管理并积极开拓资金筹措渠道，将面临营运资金不能满足生产经营需要，进而制约公司业务发展的风险。

应对措施：1.公司加强对原材料价格波动的预期和研判，通过期货套期保值与现货购买锁定价格相结合的方式，加强上游原材料供应商的沟通合作，减少原材料价格上涨对公司资金的压力；2.加强对应收账款的控制和收款管理，定期或不定期的催收，缩短回款周期，减少下游客户以汇票方式结算货款的额度，减少资金的不合理占用；3.加强资金使用的筹划和管理，提高资金使用效率；4. 合理选择融资工具，以最小成本来选择筹资组合，加强与银行等金融机构的沟通，增加银行贷款额度、期限，加强融资渠道建设，多渠道筹资。

5.对外投资项目存在不确定性的风险：

公司与中铁资源集团有限公司下属的全资子公司中铁资源环球有限公司合资在非洲刚果金设立刚果金理工恒达电极材料制造简化股份有限公司，建立铜电积用阴极板和阳极板项目。中铁资源环球持有合资公司 60%的股权比例，负责合资公司的经营管理，我公司持股 40%，负责合资公司的技术、生产管理等服务。尽管合资方对外的影响力较大，市场拓展能力较强，且公司一直以来与合资方保持着良好的合作关系，但受国际政治经济环境、刚果（金）地缘政治及投资环境、不可抗力等方面因素的影响，参股公司刚果金理工恒达的经营仍存在着不确定性。

应对措施：公司积极配合中铁资源环球有限公司做好疫情影响下的稳定生产、控制成本、开拓市场等相关工作，满足当地湿法炼铜对电极材料的需求。

6.开展期货套期保值业务的风险：

通过期货套期保值操作可以规避铅、银、铜金属价格剧烈波动对公司生产经营的影响，有利于公司正常的生产经营，但同时也可能会存在一定风险：（1）市场风险：期货市场行情变化较快，可能会发生期货价格与现货价格走势背离或市场大幅波动等风险；（2）资金风险：由于交易保证金不足可能导致所持仓位被强制平仓，造成实际损失。（3）技术风险：由于无法控制或不可预测的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。（4）操作风险：因内部控制不当等原因，导致操作不当而产生的意外损失。

应对措施：（1）严格控制套期保值品种。将套期保值业务与公司生产经营相匹配，最大程度对冲金属原材料和产品价格波动风险。公司的期货套期保值业务只限于在上海期货交易所交易的有色金属期货合约，严禁进行以逐利为目的的任何非相关品种的投机交易。（2）严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金。（3）公司将严格控制期货价格波动风险，在套期保值过程中设立止损线。（4）设立符合要求的计算机系统及相关设施，确保交易工作正常开展。当发生故障时，及时采取相应处理措施以减少损失。（5）根据生产经营所需及客户订单周期作为期货操作期，降低期货价格波动风险。（6）加强对国家及相关管理机构相关政策的把握和理解，及时合理地调整套期保值思路与方案。

7. 不可抗力的风险：

若发生台风、火灾、洪水、地震、战争、重大疫情等不可抗力事件，可能会对公司的财产、人员造成损害，影响公司的正常经营活动，从而影响公司的盈利水平。2020年初，全球范围内陆续爆发了新型冠状病毒肺炎疫情，在疫情的影响下，全球经济发展受到一定程度影响，终端消费市场的景气程度出现暂时下降，且终端消费市场完全恢复的时间尚未明确，对公司的生产经营产生了短期影响。虽然目前国内的疫情已基本得到控制，公司已根据相关要求采取积极应对措施，并已复工复产。但随着国外疫情蔓延，国外的复工复产计划相应延期，公司的境外业务拓展受到影响，若疫情出现反复或进一步加剧，可能会对公司2020年度的生产经营产生不利影响。

应对措施：面对疫情影响，公司调整了市场营销策略，由国际国内两个市场两手抓，转为以国内市场为主、国际市场为辅。公司将通过加强销售队伍建设，加强销售渠道建设，扩展产品线，调整产品结构，发挥产品间的规模协同效应，提高产品的市场占有率，以期应对疫情影响下终端消费市场的不景气。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项”。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	6,075,000.00	846,364.82
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/9/24	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/9/24	-	挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2014/9/24	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2014/9/24	-	挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2014/9/24	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2014/9/24	-	挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

承诺具体内容：

(一) 为避免出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体承诺如下：

“本人将不在中国境内，直接或间接从事或参与任何在商业上对理工恒达构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对理工恒达有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与理工恒达存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。”

(二) 为减少和规范关联交易情形，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员向公司出具了《避免关联交易的承诺函》，具体承诺如下：

“本人作为昆明理工恒达科技股份有限公司（以下简称“公司”）的持股 5%以上的自然人股东、董事、监事、高级管理人员，就规范公司关联交易做出以下承诺：

- 1、本人及与本人关系密切的家庭成员；
- 2、本人直接或间接控制的其他企业；
- 3、本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；
- 4、与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；

上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
投资性房地产	投资性房地产	抵押	16,649,358.27	4.59%	用于抵押借款
固定资产	固定资产	抵押	68,266,875.66	18.81%	用于抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	14,004,192.47	3.86%	用于抵押借款
货币资金	货币资金	冻结	4,271,643.96	1.18%	保函保证金
总计	-	-	103,192,070.36	28.44%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限主要是为公司为融资提供担保，是为补充正常的流动资金所需，不会对公司生产经营产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	47,987,750	61.13%	-8,954,965	39,032,785	49.72%
	其中：控股股东、实际控制人	8,165,250	10.40%	-8,165,250	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,005,500	2.55%	-71,500	1,934,000	2.46%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,512,250	38.87%	8,954,965	39,467,215	50.28%
	其中：控股股东、实际控制人	24,495,750	31.20%	8,165,250	32,661,000	41.61%
	董事、监事、高管	6,016,500	7.66%	-214,500	5,802,000	7.39%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		78,500,000	-	0	78,500,000	-
普通股股东人数		259				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	郭忠诚	32,661,000	0	32,661,000	41.61%	32,661,000	0	27,000,000
2	昆明理工大学资产经营有限公司	6,110,000	0	6,110,000	7.78%	0	6,110,000	-
3	东方金海投资(北京)有限公司	5,610,000	0	5,610,000	7.15%	0	5,610,000	-
4	刘志平	3,000,000	0	3,000,000	3.82%	2,250,000	750,000	-
5	彭跃	2,704,000	0	2,704,000	3.44%	2,028,000	676,000	-
6	张广立	1,946,000	6,400	1,939,600	2.47%	0	1,939,600	-
7	黄惠	1,920,000	101000	1,819,000	2.32%	0	1,819,000	-
8	云南天赢投资咨询有限公司	1,899,000	100000	1,790,000	2.28%	0	1,790,000	-
9	黄太祥	1,632,000	0	1,632,000	2.08%	1,224,000	408,000	-
10	张志勇	1,485,000	80000	1,405,000	1.79%	0	1,485,000	-
	合计	58,967,000	-	58,670,600	74.74%	38,163,000	20,587,600	27,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：报告期内，前十大股东间相互不存在任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

郭忠诚先生，1965年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1983年9月至1987年7月毕业于昆明工学院冶金系获学士学位，1994年9月至2001年5月毕业于昆明理工大学冶金系获硕士及博士学位。2000年10月获教授资格。1987年8月至1994年8月，任昆明冶金研究院助理工程师、工程师；1994年9月至2019年10月，历任昆明理工大学高级工程师、教授；2000年8月至2003年5月，昆明理工大学教授，兼任昆明理工恒达表面技术开发有限公司董事长兼总经理；2003年6月至2013年9月，昆明理工大学教授，兼任昆明理工恒达科技有限公司董事长兼总经理；2013年10月至2019年10月，昆明理工大学教授，兼任昆明理工恒达科技股份有限公司董事长兼总经理；2019年11月至今，任昆明理工恒达科技股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郭忠诚	董事长、总经理	男	1965年12月	2019年11月15日	2022年11月14日
刘杨	董事	男	1965年10月	2019年11月15日	2022年11月14日
何立芝	董事	男	1966年5月	2019年11月15日	2022年11月14日
王吉坤	独立董事	男	1943年10月	2019年11月15日	2022年11月14日
安树昆	独立董事	女	1955年10月	2019年11月15日	2022年11月14日
钟德红	独立董事	男	1970年10月	2019年11月15日	2022年11月14日
刘志平	董事	男	1961年9月	2019年11月15日	2022年11月14日
彭跃	董事、副总经理	男	1959年12月	2019年11月15日	2022年11月14日
朱承亮	董事、财务总监	男	1982年8月	2019年11月15日	2022年11月14日
刘伟	监事会主席	男	1965年7月	2019年11月15日	2022年11月14日
陈静	监事	女	1975年8月	2019年11月15日	2022年11月14日
董劲	职工监事	男	1988年9月	2019年11月15日	2022年11月14日
黄太祥	副总经理	男	1965年3月	2019年11月26日	2022年11月14日
郭克娇	董事会秘书	女	1990年5月	2019年11月26日	2022年11月14日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事会秘书郭克娇是董事长郭忠诚的侄女；除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人间也不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
郭忠诚	董事长、总经理	32,661,000	0	32,661,000	41.61%	0	0
刘志平	董事	3,000,000	0	3,000,000	3.82%	0	0
彭跃	董事、副总经理	2,704,000	0	2,704,000	3.44%	0	0
黄太祥	副总经理	1,632,000	0	1,632,000	2.08%	0	0
朱承亮	财总监	400,000	0	400,000	0.51%	0	0

合计	-	40,397,000	-	40,397,000	51.46%	0	0
----	---	------------	---	------------	--------	---	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

(五) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	30		2	28
生产人员	161	3	-	164
技术人员	22	-	2	20
财务人员	10	-	1	9
销售人员	5	3		8
员工总计	228	6	5	229

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	5
本科	42	38
专科	23	23
专科以下	159	162
员工总计	228	229

(六) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	4,888,926.23	22,243,644.74
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	六、2	17,994,347.69	27,922,762.66
应收账款	六、3	158,992,122.36	117,515,009.89
应收款项融资	六、4	3,000,000.00	423,980.00
预付款项	六、5	3,674,790.01	7,367,440.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	5,104,588.87	2,091,569.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	37,266,807.45	33,041,486.65
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	六、8	970,325.71	606,461.95
流动资产合计		231,891,908.32	211,212,355.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	11,489,403.72	11,021,091.34
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	16,649,358.27	16,934,269.40

固定资产	六、11	75,750,364.83	76,594,151.74
在建工程	六、12	3,533,873.86	2,411,166.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	14,004,192.47	14,256,829.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	9,516,059.60	9,470,858.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		130,943,252.75	130,688,367.39
资产总计		362,835,161.07	341,900,722.71
流动负债：			
短期借款	六、15	76,000,000.00	48,497,531.20
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			
应付账款	六、16	21,105,559.95	16,179,912.70
预收款项	六、17	338,169.79	8,095,237.30
合同负债	六、18	3,717,447.41	
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	六、19	1,565,161.98	1,911,110.59
应交税费	六、20	3,061,446.89	1,261,287.09
其他应付款	六、21	4,671,101.67	4,910,416.20
其中：应付利息		137,629.18	121,220.00
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	六、22	13,304,818.44	12,219,329.74
其他流动负债	六、23	483,268.17	
流动负债合计		124,246,974.30	93,074,824.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	25,000,000.00	27,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、25	1,134,338.25	5,383,465.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	1,788,116.01	1,997,097.64
递延所得税负债	六、1	685,513.97	896,555.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,607,968.23	35,277,118.00
负债合计		152,854,942.53	128,351,942.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	78,500,000.00	78,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	78,120,546.71	78,127,107.77
减：库存股			
其他综合收益	六、29	642,242.87	476,906.15
专项储备			
盈余公积	六、30	3,207,527.59	3,207,527.59
一般风险准备			
未分配利润	六、31	46,569,372.98	51,125,486.79
归属于母公司所有者权益合计		207,039,690.15	211,437,028.30
少数股东权益		2,940,528.39	2,111,751.59
所有者权益合计		209,980,218.54	213,548,779.89
负债和所有者权益总计		362,835,161.07	341,900,722.71

法定代表人：郭忠诚

主管会计工作负责人：朱承亮

会计机构负责人：李连山

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		852,698.07	14,585,532.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		17,614,347.69	25,192,456.58
应收账款		171,438,128.18	128,041,541.55
应收款项融资		3,000,000.00	423,980.00
预付款项		2,374,820.23	11,434,806.84
其他应收款		15,392,100.31	22,490,951.17
其中：应收利息			
应收股利			10,000,000.00

买入返售金融资产			
存货		21,158,789.83	14,602,700.19
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		942,945.73	9,666.92
流动资产合计		232,773,830.04	216,781,635.80
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		47,041,125.00	46,041,125.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		16,649,358.27	16,934,269.40
固定资产		5,956,830.33	5,858,187.17
在建工程		581,465.99	455,172.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,220,056.79	4,295,510.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,354,654.80	7,041,657.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		81,803,491.18	80,625,921.85
资产总计		314,577,321.22	297,407,557.65
流动负债：			
短期借款		61,000,000.00	43,123,524.80
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,530,639.03	9,183,565.94
预收款项		338,169.79	8,495,951.33
合同负债		3,750,235.12	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		41,617.92	496,397.49
应交税费		1,831,316.28	991,966.89
其他应付款		4,212,165.09	3,558,905.83
其中：应付利息		131,345.83	114,308.33
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		13,304,818.44	12,219,329.74
其他流动负债		487,530.57	
流动负债合计		111,496,492.24	78,069,642.02
非流动负债：			
长期借款		25,000,000.00	27,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,134,338.25	5,383,465.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		746,786.42	637,954.65
递延所得税负债		42,744.14	45,447.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,923,868.81	33,066,867.17
负债合计		138,420,361.05	111,136,509.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本		78,500,000.00	78,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		77,669,747.09	77,669,747.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,207,527.59	3,207,527.59
一般风险准备			
未分配利润		16,779,685.49	26,893,773.78
所有者权益合计		176,156,960.17	186,271,048.46
负债和所有者权益总计		314,577,321.22	297,407,557.65

法定代表人：郭忠诚

主管会计工作负责人：朱承亮

会计机构负责人：李连山

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		143,486,089.62	156,277,507.03
其中：营业收入	六、32	143,486,089.62	156,277,507.03
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		134,621,215.40	140,839,054.42
其中：营业成本	六、32	118,463,964.36	123,123,053.26
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	六、33	1,134,692.86	1,109,475.75
销售费用	六、34	1,810,982.60	5,118,502.99
管理费用	六、35	3,992,251.56	2,823,868.53
研发费用	六、36	5,818,998.74	5,561,407.12
财务费用	六、37	3,400,325.28	3,102,746.77
其中：利息费用		2,868,932.56	2,737,247.40
利息收入		12,452.58	8,754.55
加：其他收益	六、38	554,173.62	294,910.42
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	360,777.96	347,700.62
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（损失以“-”号填列）			
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）	六、40	-2,457,466.55	2,102,441.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-102,274.84	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	-227,752.65	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,992,331.76	18,183,504.95
加：营业外收入	六、43	43,408.74	560.10
减：营业外支出	六、44	162,875.05	74,398.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,872,865.45	18,109,666.70
减：所得税费用	六、45	773,763.52	3,070,729.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,099,101.93	15,038,937.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,099,101.93	15,038,937.58
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.少数股东损益		-177,784.26	295,944.26
2.归属于母公司所有者的净利润		6,276,886.19	14,742,993.32
六、其他综合收益的税后净额		165,336.72	28,702.32

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		165,336.72	21,526.74
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		165,336.72	21,526.74
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		165,336.72	21,526.74
(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			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			7,175.58
七、综合收益总额		6,264,438.65	15,067,639.90
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		6,442,222.91	14,764,520.06
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-177,784.26	303,119.84
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.08	0.19
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郭忠诚

主管会计工作负责人：朱承亮

会计机构负责人：李连山

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入		139,800,953.91	203,862,927.58
减：营业成本		123,555,603.85	195,962,908.41
税金及附加		650,383.80	459,954.30
销售费用		1,147,344.01	4,347,844.67
管理费用		2,680,640.51	1,793,891.56
研发费用		5,388,432.42	4,760,061.44
财务费用		3,063,840.48	2,616,113.93
其中：利息费用		2,543,903.63	2,258,547.94
利息收入		8,119.22	6,246.56
加：其他收益		165,272.00	244,910.42
投资收益（损失以“-”号填列）		57,669.58	10,000,000.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			-3,249.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,673,548.92	3,129,557.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-336,596.06	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		527,505.44	7,293,371.18
加：营业外收入		37,284.07	0.10
减：营业外支出		161,578.50	29,941.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		403,211.01	7,263,429.77
减：所得税费用		-130,142.63	48,372.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		533,353.64	7,215,056.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		533,353.64	7,215,056.81
（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		533,353.64	7,215,056.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郭忠诚

主管会计工作负责人：朱承亮

会计机构负责人：李连山

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		87,842,456.29	180,261,784.49
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
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		55,202.29	
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	5,740,811.77	14,542,946.61
经营活动现金流入小计		93,638,470.35	194,804,731.10
购买商品、接受劳务支付的现金		104,973,888.48	154,130,798.23
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		8,996,736.43	7,299,736.45
支付的各项税费		3,057,576.22	12,996,355.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	10,041,524.20	6,632,117.83
经营活动现金流出小计		127,069,725.33	181,059,008.42
经营活动产生的现金流量净额		-33,431,254.98	13,745,722.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		302,602.40	2,064,764.90
取得投资收益收到的现金		57,802.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		402,204.70	2,064,764.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,603,132.02	1,763,865.00
投资支付的现金		302,602.40	2,066,114.55
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		1,905,734.42	3,829,979.55
投资活动产生的现金流量净额		-1,503,529.72	-1,765,214.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金		52,000,000.00	25,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	2,300,000.00	
筹资活动现金流入小计		55,300,000.00	26,500,000.00
偿还债务支付的现金		24,660,785.99	30,540,435.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,338,408.85	1,758,260.26
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	六、46	300,000.00	
筹资活动现金流出小计		37,299,194.84	32,298,696.15
筹资活动产生的现金流量净额		18,000,805.16	-5,798,696.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		48.81	
五、现金及现金等价物净增加额		-16,933,930.73	6,181,811.88
加：期初现金及现金等价物余额		17,551,213.00	2,324,042.33
六、期末现金及现金等价物余额		617,282.27	8,505,854.21

法定代表人：郭忠诚

主管会计工作负责人：朱承亮

会计机构负责人：李连山

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		80,718,884.40	163,627,264.44
收到的税费返还		55,202.29	
收到其他与经营活动有关的现金		5,255,532.97	25,597,429.93
经营活动现金流入小计		86,029,619.66	189,224,694.37
购买商品、接受劳务支付的现金		99,473,510.06	172,360,669.30
支付给职工以及为职工支付的现金		2,909,485.81	3,237,817.20
支付的各项税费		2,444,736.23	5,098,042.32
支付其他与经营活动有关的现金		9,083,937.41	4,819,160.19
经营活动现金流出小计		113,911,669.51	185,515,689.01
经营活动产生的现金流量净额		-27,882,049.85	3,709,005.36
二、投资活动产生的现金流量：			0.00
收回投资收到的现金		296,734.00	2,064,764.90
取得投资收益收到的现金		10,057,669.58	
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		10,354,403.58	2,064,764.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		414,147.59	247,465.00
投资支付的现金		1,296,734.00	3,066,114.55
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		1,710,881.59	3,313,579.55
投资活动产生的现金流量净额		8,643,521.99	-1,248,814.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		41,000,000.00	25,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,900,000.00	
筹资活动现金流入小计		42,900,000.00	25,500,000.00
偿还债务支付的现金		24,660,785.99	26,490,435.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,012,751.60	1,285,720.25
支付其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	
筹资活动现金流出小计		36,973,537.59	27,776,156.14
筹资活动产生的现金流量净额		5,926,462.41	-2,276,156.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		48.81	
五、现金及现金等价物净增加额		-13,312,016.64	184,034.57
加：期初现金及现金等价物余额		13,500,000.81	866,856.82
六、期末现金及现金等价物余额		187,984.17	1,050,891.39

法定代表人：郭忠诚

主管会计工作负责人：朱承亮

会计机构负责人：李连山

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(三) 报表项目注释、四、36. 重要会计政策和会计估计变更
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(三) 报表项目注释、七、(二) (1) 不再纳入合并范围的原子公司
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(三) 报表项目注释、六、(三十) 未分配利润、注
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

注：附注中出现的各单位名称的简称如下表：

公司名称	简称
昆明昆理工恒达表面技术开发有限公司	昆工表面技术公司
昆明理工恒达科技有限公司	昆工科技公司

公司名称	简称
昆明理工大学资产经营有限公司	理工大学管理公司
东方金海投资（北京）有限公司	东方金海
深圳市长润创业投资企业（有限合伙）	深圳长润
红塔创新投资股份有限公司	红塔创新
云南天赢投资咨询有限公司	天赢投资
广发证券股份有限公司	广发证券
中原证券股份有限公司	中原证券
深圳市前海中钊资本管理有限公司	前海中钊
晋宁理工恒达科技有限公司	晋宁理工
香港理工恒达实业投资有限公司	香港理工
云南理工恒达商贸有限公司	理工商贸
昆明理工恒达塑料制品有限公司	理工塑料
湖南昆工恒源新材料科技有限公司	湖南昆工
刚果（金）理工恒达电极材料制造简化股份有限公司	刚果理工

一、 公司的基本情况

昆明理工恒达科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”、“昆工科技”）基本情况如下：

（一） 登记注册情况

公司名称：	昆明理工恒达科技股份有限公司
曾用名：	昆明昆理工恒达表面技术开发有限公司、昆明理工恒达科技有限公司
英文名：	KunmingHenderaScienceAndTechnologyCo.,Ltd
住所：	云南省昆明市高新区昌源北路 1299 号
法定代表人：	郭忠诚
注册资本：	7850 万人民币
公司类型：	股份有限公司（全国中小企业股份转让系统挂牌）
成立时间：	2000 年 8 月 1 日
统一社会信用代码：	91530100719454513L

经营范围：	电极材料、高效储能材料、复合型新材料的研发、生产及销售及技术服务；银粉、铜粉、银包铜粉以及其它有色金属产品的研制、开发与生产；金属材料的销售；节能技术咨询、技术服务；材料表面处理新产品开发、生产、销售及技术咨询；货物及技术进出口业务；自有房屋租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
-------	---

（二） 历史沿革

1. 2000年8月1日成立昆工表面技术公司

2000年7月14日，公司股东郭忠诚等以货币30万元对公司进行出资，经云南云达会计师事务所有限公司审验并出具云达验字(2000)第017号《验资报告》。

昆工表面技术公司设立时的股权结构如下表：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	郭忠诚	11.50	38.33%
2	昆明理工大学	10.50	35.00%
3	翟大成	4.00	13.33%
4	周晓奎	2.00	6.67%
5	朱晓云	2.00	6.67%
合计		30.00	100.00%

2. 2001年3月昆工表面技术公司第一次增资

2001年3月10日，昆工表面技术公司股东会决议增加公司注册资本90万元。

2001年4月20日，各股东以货币增加出资90万元，此次增资经云南谊林会计师事务所有限责任公司审验并出具云谊会字(2001)第97号《验资报告》，增资后公司注册资本及股权结构如下表：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	郭忠诚	42.00	35.00%
2	翟大成	24.00	20.00%
3	昆明理工大学	15.60	13.00%
4	周晓奎	9.60	8.00%
5	郭忠玉	9.60	8.00%
6	朱晓云	7.20	6.00%
7	郜华萍	4.80	4.00%
8	龙晋明	2.40	2.00%

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
9	樊爱明	2.40	2.00%
10	侯云	2.40	2.00%
合计		120.00	100.00%

3. 2003年2月昆工表面技术公司第二次增资

2003年2月7日，昆工表面技术公司股东会决议增加公司注册资本180万元。其中昆明理工大学以无形资产39万元出资，黄太祥以实物资产14万元出资，郭忠诚以货币资金409,525.00元、实物资产200,475.00元、无形资产60万元合计121万元出资，翟大成以无形资产6万元出资。2003年2月22日，此次增资经云南亚太会计师事务所有限公司审验并出具亚太验资K字(2003)第14号《验资报告》。增资后公司注册资本变为300万元。

该次增资及部分股东股权转让完成后，昆工表面技术公司的股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	郭忠诚	163	54.33%
2	昆明理工大学	54.6	18.20%
3	翟大成	30	10.00%
4	黄太祥	14	4.67%
5	周晓奎	9.6	3.20%
6	郭忠玉	9.6	3.20%
7	朱晓云	7.2	2.40%
8	郜华萍	4.8	1.60%
9	龙晋明	2.4	0.80%
10	樊爱明	2.4	0.80%
11	侯云	2.4	0.80%
合计		300	100.00%

4. 2003年5月7日，昆工表面技术公司在昆明市工商行政管理局办理完成工商变更登记，将公司名称变更为昆明理工恒达科技有限公司。

5. 2010年6月，昆工科技公司第三次增资

2010年6月1日，昆工科技公司股东会决议增加公司注册资本120万元，由深圳长润、东方金海、自然人孙于斐等11个自然人以货币出资，实际出资1344万元，实际出资超过注册资本的金额1224万元计入公司资本公积。2010年6月11日，此次增资经昆明云木会计师事务所审验并出具云木验字(2010)第120号《验资报告》。此次增资后公司注册资本变为420万元。

此次增资完成后，昆工科技公司的股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
----	------	---------	------

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	郭忠诚	176.40	42.00%
2	理工大学管理公司	54.60	13.00%
3	东方金海	38.57	9.18%
4	深圳长润	38.57	9.18%
5	王敏	18.00	4.29%
6	孙于斐	17.14	4.08%
7	黄太祥	15.00	3.57%
8	张广立	15.00	3.57%
9	郭忠玉	9.00	2.14%
10	王紫巍	6.00	1.43%
11	刘建华	6.00	1.43%
12	张理全	4.29	1.02%
13	刘德云	4.29	1.02%
14	高凡	4.29	1.02%
15	李旭樵	2.57	0.61%
16	李云清	2.14	0.51%
17	黄波	2.14	0.51%
18	杨勇	1.71	0.41%
19	黄峰	1.71	0.41%
20	解祥生	1.29	0.31%
21	褚仁雪	1.29	0.31%
合计		420.00	100.00%

2007年7月，根据《教育部关于积极发展、规范管理高校科技产业的指导依据》（教技发（2005）2号文）、《昆明理工大学关于加快科技产业发展的若干意见（试行）》（昆理工大党字（2007）20号文）相关规定，昆明理工大学将其持有公司股份546,000股无偿转让给昆明理工大学科技产业经营管理有限公司。

6. 2010年7月昆工科技公司第四次增资

2010年7月14日，昆工科技公司股东会决议以资本公积转增注册资本1180万元。

2010年7月14日，经昆明云木会计师事务所有限公司审验并出具云木验字（2010）第134号《验资报告》，昆工科技公司由资本公积转增注册资本1180万元。

此次增资后公司注册资本变为1600万元，昆工科技公司的股权结构如下表：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
----	------	---------	------

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	郭忠诚	672.00	42.00%
2	理工大学管理公司	208.00	13.00%
3	东方金海	146.88	9.18%
4	深圳长润	146.88	9.18%
5	王敏	68.64	4.29%
6	孙于斐	65.28	4.08%
7	黄太祥	57.12	3.57%
8	张广立	57.12	3.57%
9	郭忠玉	34.24	2.14%
10	王紫巍	22.88	1.43%
11	刘建华	22.88	1.43%
12	张理全	16.32	1.02%
13	刘德云	16.32	1.02%
14	高凡	16.32	1.02%
15	李旭樵	9.76	0.61%
16	李云清	8.16	0.51%
17	黄波	8.16	0.51%
18	杨勇	6.56	0.41%
19	黄峰	6.56	0.41%
20	解祥生	4.96	0.31%
21	褚仁雪	4.96	0.31%
合计		1,600.00	100.00%

7. 2011年8月昆工科技公司第五次增资及股权转让

2011年8月31日，昆工科技公司股东会决议增加公司注册资本300万元。各股东郭忠诚等9个自然人、深圳长润、东方金海以货币出资1200万元，其中注册资本300万元，资本公积900万元。此次增资经云南方瑞会计师事务所审验并出具方瑞验字(2011)第078号《验资报告》。增资后公司注册资本增加至1900万元。

2011年8月31日，昆工科技公司股东会同意：杨勇将持有公司0.41%的股权的价格转让给郭忠诚，2011年9月1日，杨勇与郭忠诚签订了《股权转让协议》。

此次变更后，昆工科技公司的股权结构如下表：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	郭忠诚	809.27	42.59%
2	理工大学管理公司	208.00	10.95%

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
3	东方金海	197.42	10.39%
4	深圳长润	197.42	10.39%
5	王敏	68.64	3.61%
6	孙于斐	65.28	3.44%
7	黄太祥	57.12	3.01%
8	张广立	57.12	3.01%
9	张理全	40.45	2.13%
10	郭忠玉	34.24	1.80%
11	王紫巍	28.01	1.47%
12	刘建华	28.01	1.47%
13	刘德云	16.32	0.86%
14	高凡	16.32	0.86%
15	孙健灵	13.30	0.70%
16	李旭樵	9.76	0.51%
17	贾伟	9.50	0.50%
18	李云清	8.16	0.43%
19	黄波	8.16	0.43%
20	褚仁雪	8.00	0.42%
21	黄峰	6.56	0.35%
22	解祥生	4.96	0.26%
23	刘豪	4.18	0.22%
24	杨显万	3.80	0.20%
合计		1,900.00	100.00%

8. 2011年11月昆工科技公司第六次增资

2011年10月24日，昆工科技公司股东会决议增加公司注册资本211.11万元。由红塔创新以货币出资1,680.00万元，其中注册资本211.11万元、资本公积1,468.89万元。2011年11月3日，经云南方瑞会计师事务所审验并出具方瑞验字(2011)第101号《验资报告》。

此次增资后公司注册资本变为2,111.11万元，昆工科技公司的股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	郭忠诚	809.27	38.33%
2	红塔创新	211.11	10.00%
3	理工大学管理公司	208.00	9.85%
4	东方金海	197.42	9.35%

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
5	深圳长润	197.42	9.35%
6	王敏	68.64	3.25%
7	孙于斐	65.28	3.09%
8	黄太祥	57.12	2.71%
9	张广立	57.12	2.71%
10	张理全	40.45	1.92%
11	郭忠玉	34.24	1.62%
12	王紫巍	28.01	1.33%
13	刘建华	28.01	1.33%
14	刘德云	16.32	0.77%
15	高凡	16.32	0.77%
16	孙健灵	13.30	0.63%
17	李旭樵	9.76	0.46%
18	贾伟	9.50	0.45%
19	李云清	8.16	0.39%
20	黄波	8.16	0.39%
21	褚仁雪	8.00	0.38%
22	黄峰	6.56	0.31%
23	解祥生	4.96	0.23%
24	刘豪	4.18	0.20%
25	杨显万	3.80	0.18%
合计		2,111.11	100.00%

9. 2013年9月昆工科技公司整体变更为股份公司

2013年9月23日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议并通过了恒达有限整体变更为股份有限公司等议案。以公司2013年7月31日经审计的账面净资产64,384,745.53元折合为公司实收资本（股本）6000万元，净资产超过实收资本的部分4,384,745.53元计入公司资本公积。2013年9月17日，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天职业字[2013]776-1号《验资报告》。

此次增资完成后，昆工科技公司的股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	郭忠诚	2,704.80	45.08%
2	红塔创新	600.00	10.00%
3	理工大学管理公司	591.00	9.85%

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
4	东方金海	561.00	9.35%
5	深圳长润	561.00	9.35%
6	张广立	162.60	2.71%
7	黄太祥	162.60	2.71%
8	王敏	158.40	2.64%
9	张理全	115.20	1.92%
10	郭忠玉	97.20	1.62%
11	刘德云	46.20	0.77%
12	高凡	46.20	0.77%
13	孙健灵	37.80	0.63%
14	李旭樵	27.60	0.46%
15	贾伟	27.00	0.45%
16	黄波	23.40	0.39%
17	褚仁雪	22.80	0.38%
18	黄峰	18.60	0.31%
19	解祥生	13.80	0.23%
20	刘豪	12.00	0.20%
21	杨显万	10.80	0.18%
合计		6,000.00	100.00%

10. 2013年9月29日，昆工科技公司办理工商变更登记，正式更名为昆明理工恒达科技股份有限公司。

11. 2014年3月公司第一次增资

2014年2月20日，公司2013年度股东大会决议增加公司注册资本300万元，股东赵巧红等19人以货币出资600.00万元，其中注册资本300万元、资本公积300万元。2014年5月27日，天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具天职业字[2014]9878号《股东缴款审核报告》，经审验，截至2014年3月10日，公司已收到赵巧红等19人以货币出资600.00万元，新增注册资本300万元、资本公积300万元。此次增资后公司注册资本变为6300万元。变更后的股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	郭忠诚	2,704.80	42.93%
2	红塔创新	600.00	9.52%
3	理工大学管理公司	591.00	9.38%
4	东方金海	561.00	8.90%

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
5	深圳长润	561.00	8.90%
6	张广立等 34 人	1,282.20	20.37%
合计		6,300.00	100.00%

12. 2014 年 9 月公司在全国中小企业股份转让系统挂牌

公司于 2014 年 9 月 24 日开始在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为 831152。

13. 公司挂牌后历次发行股份情况

2015 年 5 月 28 日，公司股东大会通过《公司股票发行方案》，公司以每股 6 元发行股票 700 万股，增加公司注册资本 700 万元，增资后公司注册资本变为 7000 万元。由天赢投资及张志勇等 24 个自然人以货币认购。2015 年 5 月 30 日，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天职业字[2015]10696 号《验资报告》，公司此次募集资金净额人民币 41,344,670.00 元，其中增加股本 700 万元，增加资本公积人民币 34,344,670.00 元。

2015 年 9 月 12 日，公司股东大会通过《公司股票发行方案》，以每股 4.5 元发行股票 150 万股，增加公司注册资本增加 150 万元，增资后公司注册资本变为 7150 万元。由广发证券、中原证券等以货币认购。2015 年 9 月 30 日，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天职业字[2015]13359 号《验资报告》，公司此次募集资金净额人民币 6,625,038.68 元，其中增加股本 150 万元，增加资本公积人民币 5,125,038.68 元。

2016 年 11 月 9 日，公司股东大会通过《关于〈昆明理工恒达科技股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案〉的议案》，公司以每股 6 元发行股票 500 万股，增加公司注册资本 500 万元，增资后公司注册资本增加至 7650 万元。由刘志平、杨云林、前海中钊以货币认购。2017 年 1 月 19 日，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天职业字[2017]2277 号《验资报告》，公司此次募集资金净额人民币 29,779,245.28 元，其中增加股本 500 万元，增加资本公积人民币 24,779,245.28 元。此次发行股票 500 万股于 2017 年 3 月 16 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

2017 年 11 月 2 日，公司股东大会表决通过《关于〈昆明理工恒达科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案〉的议案》，以每股 6 元发行股票 200 万股，增加公司注册资本 200 万元，增资后公司注册资本增加至 7850 万元。由朱承亮、彭跃以货币认购。2017 年 12 月 7 日，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天职业字[2017]18855 号《验资报告》，公司此次募集资金净额人民币 11,781,132.08 元，其中增加股本 200 万元，增加资本公积人民币 9,781,132.08 元。此次发行股票 200 万股于 2018 年 1 月 3 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

2019 年 1 月 24 日，公司股东昆明理工大学科技产业经营管理有限公司的公司名称变更为昆明理工大学资产经营有限公司。

经多次变更，截止 2020 年 6 月 30 日，公司的股权结构为：

序号	股东名称	股份数量（万股）	持股比例
1	郭忠诚	3,266.10	41.6064%
2	昆明理工大学资产经营有限公司	611.00	7.7834%
3	东方金海投资（北京）有限公司	561.00	7.1465%
4	刘志平等 256 名股东	3,411.90	43.4637%
合计		7,850.00	100.0000%

（三） 公司控股股东及最终控制方

本公司股东郭忠诚持有本公司股权比例为 41.6064%，为公司第一大股东，公司的其余股权较为分散，故本公司控股股东及最终控制方为自然人郭忠诚。

（四） 公司的主要业务

本公司属金属加工制造业，主要从事电极设备加工销售业务。经营范围主要为：电极材料、高效储能材料、复合型新材料的研发、生产与销售及技术服务；银粉、铜粉、银包铜粉以及其它有色金属产品的研制、开发与生产；金属材料的销售；节能技术咨询、技术服务；材料表面处理新产品开发、生产、销售及技术咨询；货物及技术进出口业务；自有房屋租赁。

二、 合并报表范围

本公司报告期的合并财务报表范围包括晋宁理工、香港理工、理工商贸和湖南昆工 4 家公司。各子公司基本情况如下：

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	期末实收资本	期末持股比例
晋宁理工	昆明	制造业	3000 万元	3000 万元	100%
香港理工	香港	投资	港币 800 万元	港币 800 万元	100%
理工商贸	昆明	一般贸易	500 万元	500 万元	100%
湖南昆工	湖南	制造业	1000 万元	680 万元	55.88%

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 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，本公司持续盈利且现金流量状况稳定，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

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

本公司将所有控制的子公司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。

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，补充披露在合并财务报表中的处理方法。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，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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。

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，补充披露在合并财务报表中的处理方法。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，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

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. 外币业务和外币财务报表折算

9.1 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期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。

9.2 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

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。

10.1 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。公司暂无指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资。

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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，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。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本公司将下列金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：衍生工具。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。报告期没有发生重分类金融资产情况。

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。

10.2 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。

10.3 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，衍生工具使用第一层次输入值。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。

10.4 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。

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

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

本公司应收票据为银行承兑汇票和商业承兑汇票。

本公司将银行承兑汇票按承兑人分为 6 家大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政银行、交通银行）以及 9 家上市公司银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）的（以下简称 6+9 银行）、除此以外的银行（以下简称非 6+9 银行）。

商业承兑汇票的承兑人为非金融机构。

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收 6+9 银行承兑汇票的承兑人信用风险极低，且票据期间在 1 年以内，故预期不会发生信用损失，预期信用损失为 0。应收非 6+9 银行承兑汇票和商业承兑汇票的信用风险较高，本公司结合历史损失经验及前瞻性信息，按其账龄分析其预期损失率。具体为：

组合名称	确定组合的依据	预计信用损失计提比例率
无风险组合	承兑人为 6+9 银行，信用风险极低	0
账龄组合	承兑人为信用风险较高(信用等级一般)的非 6+9 银行，以及承兑人为信用风险较高的企业	详见四、12

12. 应收账款

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账款，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的，所以本公司按照金融工具类型/账龄为共同风险特征，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。按照账龄为共同风险特征，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，按其差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，在对期末应收账款及应收款项融资款项逐项分析的基础上，按账龄组合计量预期信用损失的会计估计为：

账龄	应收账款预期信用损失 计提比例（%）	应收票据预期信用损失计提 比例（%）
1年以内（含1年，以下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

13. 应收款项融资

公司持有的应收 6+9 银行承兑汇票，公司资产负债表日后存在背书或贴现的，表明公司管理该应收票据的业务模式可能是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。公司将其在“应收款项融资”项目列报。待符合金融资产终止确认的条件时（票据到期或背书、贴现）进行终止确认。

14. 其他应收款

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/账龄为共同风险特征，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。由于公司的其他应收款多为与客户之间的交易保证金，故按账龄组合计量预期信用损失的会计估计。

15. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、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，采用月末加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

库存产成品、在产品 and 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。对于有订单的在产品、产成品，其可变现净值按订单价格减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；由于公司的产品基于客户订单生产，部分材料无法预计继续加工的产品对象，故其可变现净值按材料的市场价格减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16. 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 10-11. 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，按其差额借记“信用减值损失”。

17. 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。

18. 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；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

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。

19. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括房屋建筑物及其对应的土地使用权。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	0	2
房屋建筑物	40	5	2.375

20. 固定资产

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。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输设备、其他设备等。

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。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40	5	2.375
2	机器设备	3-10	5	9.5-31.667
3	办公设备	3-5	5	19-31.667
4	运输设备	5	5	19
5	其他设备	3-5	5	19-31.667

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

21. 在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，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，但不调整原已计提的折旧额。

22. 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、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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。

23. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、商标权、软件使用权等，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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

项目	摊销年限（年）
土地使用权	权证所记载年限
专利技术	10、20
商标权	10
财务、办公等软件	5

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

24. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。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。

25. 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

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、医疗保险、住房公积金、工会经费、教育经费等，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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

辞退福利是由于员工离职产生，在员工离职的时候确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按计算的折现率折现后计入当期损益。

公司暂无其他长期福利的具体措施。

27. 预计负债

当与对外担保、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。

28. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

29. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括产品销售收入、加工收入、技术服务收入、租赁收入。

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，并按照进度比例法确定履约进度。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。本公司已收取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。

销售商品及加工收入确认的具体方法：

公司根据销售或加工合同的约定，完成产品生产及加工任务，将产品、加工品交付给购货方、委托方，经购货方、委托方验收时确认；出口销售的产品一般为 FOB 形式，在产品已经报关出口，在取得出口报关单、提单时确认。

加工收入确认的具体方法：公司委托加工合同的约定，完成约定产品的加工任务，将加工品交付给委托方并经委托方验收后确认加工收入。

技术服务收入确认的具体方法：在相关技术服务完成当期，按双方合同约定的服务费用确认。

房屋租赁收入确认的具体方法：按租赁合同约定的租赁期间，平均分期确认。

30. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、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，或对期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。

公司收到的与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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。

公司收到的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,计入其他收益或冲减相关成本费用。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(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司,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) 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。
- 2) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

32. 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁作为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人，经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

33. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

34. 重要会计政策和会计估计变更

34.1 重要会计政策变更

报告期内，公司根据国家政策统一进行的会计政策变更为：

序号	会计准则或规定	施行时间	是否影响公司财务报表
1	财政部于 2017 年 07 月 05 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号）（简称“新收入准则”）。	2020 年 1 月 1 日起	是、列报变化（说明 1）

说明 1：执行新收入准则

经对照分析，公司执行新收入准则的规定，对首次执行日合并财务报表的影响如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	备注
预收款项	8,095,237.30	300,260.48	重分类调整
合同负债		6,898,209.58	重分类调整
其他流动负债		896,767.24	重分类调整

经对照分析，公司执行新收入准则的规定，对首次执行日母公司财务报表的影响如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	备注
预收款项	8,495,951.33	300,260.48	重分类调整
合同负债		7,252,823.76	重分类调整
其他流动负债		942,867.09	重分类调整

34.2 重要会计估计变更

本公司报告期末未发生重要的会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务的销售额	13%、9%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴增值税税额	7%、5%
教育费附加	应缴增值税税额	3%
地方教育附加	应缴增值税税额	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、16.5%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
昆工科技	15%
晋宁理工	15%
理工商贸	20%
湖南昆工	20%
香港理工	16.5%

2. 税收优惠

(1) 本公司于2018年11月14日取得由云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局联合颁发的GR201853000282号《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。”公司2020年享受企业所得税率减按15%征收的税收优惠政策。

(2) 本公司的子公司晋宁理工，业务属于《西部地区鼓励类产业目录》第四项“云南省”第6款“铅基合金、锌基合金新产品的开发及深加工”，根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），经昆明市发展和改革委员会以昆发改规划[2016]397号文件批准，享受西部大开发所得税优惠政策，报告期2018年-2020年减按15%的税率征收企业所得税。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税[2020]23号），享受西部大开发所得税优惠政策，公司报告期减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 本公司的子公司理工商贸、湖南昆工报告期的企业所得税，根据《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号的规定，按当年实际的应纳税所得额，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2020年1月1日，“期末”系指2020年06月30日，“本期”系指2020年1月1日至6月30日，“上年同期”系指2019年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	200.00	4,504.81

项目	期末余额	期初余额
银行存款	504,422.10	17,493,851.32
其他货币资金	4,384,304.13	4,745,288.61
合计	4,888,926.23	22,243,644.74
其中：存放在境外的款项总额		

1.1 其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
存出投资款	112,660.17	52,856.87
保函保证金	4,271,643.96	4,692,431.74
信用证保证金		
合计	4,384,304.13	4,745,288.61

1.2 期末货币资金中使用受到限制的款项为：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	4,271,643.96	4,692,431.74
信用证保证金		
合计	4,271,643.96	4,692,431.74

2. 应收票据

2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,963,642.36	22,572,918.38
商业承兑汇票	30,705.33	5,349,844.28
合计	17,994,347.69	27,922,762.66

2.2 期末已用于质押的应收票据：无；

2.3 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

1) 2020年6月30日

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,822,182.60	
商业承兑汇票		
合计	12,822,182.60	

2.4 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无；

2.5 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	19,143,095.66	100.00	1,148,747.97	6.00	17,994,347.69
其中：账龄组合	19,143,095.66	100.00	1,148,747.97	6.00	17,994,347.69
合计	19,143,095.66	100.00	1,148,747.97	-	17,994,347.69

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	29,532,639.63	100.00	1,609,876.97	5.45	27,922,762.66
其中：账龄组合	29,532,639.63	100.00	1,609,876.97	5.45	27,922,762.66
合计	29,532,639.63	100.00	1,609,876.97		27,922,762.66

1) 按组合计提应收票据坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,510,432.02	775,521.60	5.00
1-2年	3,557,863.64	355,786.37	10.00
2-3年	50,000.00	10,000.00	20.00
3-4年	24,800.00	7,440.00	30.00
4-5年			50.00
5年以上			100.00
合计	19,143,095.66	1,148,747.97	

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,867,739.95	1,343,387.00	5.00
1-2年	2,664,899.68	266,489.97	10.00
2-3年			20.00
3-4年			30.00

4-5年			50.00
5年以上			100.00
合计	29,532,639.63	1,609,876.97	—

注：应收票据的账龄为延续应收账款的发生时间分析确定。

2.6 计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	1,609,876.97	-461,129.00			1,148,747.97
合计	1,609,876.97	-461,129.00		—	1,148,747.97

3. 应收账款

3.1 应收账款按坏账准备计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	168,759,107.90	100.00	9,766,985.54	5.79	158,992,122.36
其中：账龄组合	168,759,107.90	100.00	9,766,985.54	5.79	158,992,122.36
合计	168,759,107.90	100.00	9,766,985.54	—	158,992,122.36

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	124,880,490.20	100.00	7,365,480.31	5.90	117,515,009.89
其中：账龄组合	124,880,490.20	100.00	7,365,480.31	5.90	117,515,009.89
合计	124,880,490.20	100.00	7,365,480.31	—	117,515,009.89

(1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	157,518,853.41	7,875,942.69	5.00

1-2年（含2年）	9,842,690.52	984,269.05	10.00
2-3年（含3年）	388,580.04	77,716.01	20.00
3-4年（含4年）	117,160.00	35,148.00	30.00
4-5年（含5年）	195,828.28	97,914.14	50.00
5年以上	695,995.65	695,995.65	100.00
合计	168,759,107.90	9,766,985.54	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	117,857,624.52	5,892,881.25	5.00
1-2年（含2年）	4,314,892.14	431,489.21	10.00
2-3年（含3年）	1,654,839.61	330,967.92	20.00
3-4年（含4年）	341,128.28	102,338.48	30.00
4-5年（含5年）	208,404.40	104,202.20	50.00
5年以上	503,601.25	503,601.25	100.00
合计	124,880,490.20	7,365,480.31	

3.2 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	157,518,853.41	117,857,624.52
1-2年	9,842,690.52	4,314,892.14
2-3年	388,580.04	1,654,839.61
3年以上	1,008,983.93	1,053,133.93
3-4年	117,160.00	341,128.28
4-5年	195,828.28	208,404.40
5年以上	695,995.65	503,601.25
合计	168,759,107.90	124,880,490.20

3.3 应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,365,480.31	2,401,505.23			9,766,985.54
合计	7,365,480.31	2,401,505.23			9,766,985.54

3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南株冶有色金属有限公司	25,708,621.46	1年以内、1-2年	15.23	1,671,826.17
浙江科菲科技股份有限公司	20,741,814.26	1年以内	12.29	1,037,090.71
新疆紫金有色金属有限公司	12,413,750.00	1年以内	7.36	620,687.50
中色国际贸易有限公司	10,983,797.00	1年以内	6.51	549,189.85
河北瑞和冶金设备有限公司	8,404,000.00	1年以内	4.98	420,200.00
合计	78,251,982.72		46.37	4,298,994.23

3.5 无因金融资产转移而终止确认的应收账款、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4. 应收款项融资

4.1 应收款项融资明细

项目	期末余额	期初余额
应收 6+9 银行承兑票据	3,000,000.00	423,980.00
合计	3,000,000.00	423,980.00

4.2 期末无用于质押、无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资、无实际核销的应收款项融资。

4.3 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种类/项目	期末终止确认金额	年初终止确认金额
6+9 银行承兑汇票	12,822,182.60	4,689,835.20
合计	12,822,182.60	4,689,835.20

5. 预付款项

5.1 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,187,202.24	86.73	6,899,405.24	93.65
1-2年(含2年)	28,364.81	0.77	342,895.03	4.65
2-3年(含3年)	459,222.96	12.50	123,196.46	1.67
3年以上			1,943.54	0.03
合计	3,674,790.01	100.00	7,367,440.27	100.00

5.2 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	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏文拓机械科技有限公司	750,000.00	1年以内	20.41
云南省融资担保有限责任公司	518,867.94	1年以内	14.12
上海九石金属材料有限公司	418,432.51	1年以内	11.39
昆明品维科技有限公司	349,008.00	1年以内	9.5
金蝶软件(中国)有限公司昆明分公司	196,273.58	1年以内	5.34
合计	2,232,582.03		60.76

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,104,588.87	2,091,569.16
合计	5,104,588.87	2,091,569.16

6.1 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,654,478.00	2,364,155.00
备用金	296,845.08	282,160.22
代扣代缴款	224,602.17	
其他	4,795.34	4,295.34
合计	6,180,720.59	2,650,610.56

6.2 其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

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)	
2019 年 12 月 31 日余额	53,181.66	505,859.74		559,041.40
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期	53,181.66	505,859.74		559,041.40
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

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)	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	174,043.17	343,047.15		517,090.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	227,224.83	848,906.89		1,076,131.72

6.3 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	559,041.40	517,090.32			1,076,131.72
合计	559,041.40	517,090.32			1,076,131.72

6.4 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,555,751.35	1,062,337.83
1-2年	260,018.90	124,617.73
2-3年	1,295.34	100,000.00
3年以上	1,363,655.00	1,363,655.00
3-4年		1,077,500.00
4-5年	1,081,500.00	271,755.00
5年以上	282,155.00	14,400.00
合计	6,180,720.59	2,650,610.56

6.5 按其他应收款对象归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南株冶有色金属有限公司	保证金	2,260,000.00	1年以内	36.57	113,000.00
西部矿业股份有限公司锌业分公司	保证金	1,067,500.00	4-5年	17.27	533,750.00
刚果华刚矿业股份有限公司北京代表处	保证金	570,000.00	1年以内	9.22	28,500.00
湖南省公共资源交易中心	保证金	300,000.00	1年以内	4.85	15,000.00
新疆紫金有色金属有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	4.85	15,000.00
合计		4,497,500.00		72.76	705,250.00

7. 存货

7.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,569,786.72	1,112,944.32	13,456,842.40
在产品	8,932,126.03	57,301.48	8,874,824.55
库存商品	3,056,757.73	236,887.88	2,819,869.85
周转材料	984,569.24		984,569.24
委托加工物资	23,737.46		23,737.46
发出商品	11,278,439.01	171,475.06	11,106,963.95
合计	38,845,416.19	1,578,608.74	37,266,807.45

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,897,707.53	809,590.34	11,088,117.19
在产品	12,033,630.39	346,309.75	11,687,320.64
库存商品	2,259,749.09	160,980.35	2,098,768.74
周转材料	768,993.09		768,993.09
委托加工物资	702,898.51	118,033.53	584,864.98
发出商品	7,406,499.17	593,077.16	6,813,422.01
合计	35,069,477.78	2,027,991.13	33,041,486.65

7.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	809,590.34	303,353.98				1,112,944.32
在产品	346,309.75			289,008.27		57,301.48
库存商品	160,980.35	75,907.53				236,887.88
委托加工物资	118,033.53			118,033.53		
发出商品	593,077.16	130,055.13		551,657.23		171,475.06
合计	2,027,991.13	509,316.64		958,699.03		1,578,608.74

7.3 存货跌价准备计提依据

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	期末有色金属市场价	主要为铜、铝的市场价回升
在产品	企业按订单生产，合同价作为产品的可变现净值	投入生产
库存商品	合同价作为产品的可变现净值	实现销售
委托加工物资	企业按订单生产，合同价作为产品的可变现净值	实现销售/再投入生产
发出商品	企业按订单生产，合同价作为产品的可变现净值	实现销售/再投入生产

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	942,945.73	595,076.97
待抵扣进项税	27,085.07	1,423.16
预缴个人所得税	294.91	9,961.82
合计	970,325.71	606,461.95

9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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			其他
一、联营企业	11,021,091.34			302,975.66	165,336.72					11,489,403.72	-
刚果（金）电极材料制造 简化股份有限公司	11,021,091.34			302,975.66	165,336.72					11,489,403.72	-
合计	11,021,091.34			302,975.66	165,336.72					11,489,403.72	-

10. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	13,762,069.91	10,905,237.67	24,667,307.58
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
(1) 转入固定资产			
(1) 转入无形资产			
4. 期末余额	13,762,069.91	10,905,237.67	24,667,307.58
二、累计折旧			
1. 期初余额	5,483,303.02	2,249,735.16	7,733,038.18
2. 本期增加金额	130,870.70	154,040.43	284,911.13
(1) 计提	130,870.70	154,040.43	284,911.13
3. 本期减少金额			
(1) 转入固定资产			
(2) 转入无形资产			
4. 期末余额	5,614,173.72	2,403,775.59	8,017,949.31
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,147,896.19	8,501,462.08	16,649,358.27
2. 年初账面价值	8,278,766.89	8,655,502.51	16,934,269.40

10.1 采用成本计量模式的投资性房地产

10.2 无未办妥产权证书的投资性房地产。

11. 固定资产

11.1 固定资产明细

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	70,650,917.21	20,237,378.64	2,167,766.59	991,116.58	205,534.94	94,252,713.96
2. 本期增加金额		1,260,797.74		29,544.23		1,290,341.97
(1) 购置		467,964.54		29,544.23		497,508.77
(2) 在建工程转入		792,833.20				792,833.20
(3) 投资性房地产转回						
3. 本期减少金额		330,482.33				330,482.33
(1) 处置或报废		330,482.33				330,482.33
4. 期末余额	70,650,917.21	21,167,694.05	2,167,766.59	1,020,660.81	205,534.94	95,189,951.72
二、累计折旧						-
1. 期初余额	8,939,454.51	6,331,576.97	1,677,358.94	613,811.48	96,360.32	17,658,562.22
2. 本期增加金额	819,223.29	905,445.47	75,144.60	50,682.60	18,889.12	1,869,385.08
(1) 计提	819,223.29	905,445.47	75,144.60	50,682.60	18,889.12	1,869,385.08
(2) 投资性房地产转回						
3. 本期减少金额		65,738.53				65,738.53
(1) 处置或报废		65,738.53				65,738.53
4. 期末余额	9,758,713.00	7,171,192.16	1,752,503.54	664,494.08	115,249.44	19,462,152.22
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	60,892,239.41	13,996,410.14	415,263.05	356,166.73	90,285.50	75,750,364.83
2. 年初账面价值	61,711,462.70	13,905,801.67	490,407.65	377,305.10	109,174.62	76,594,151.74

12. 在建工程

12.1 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
铝材电镀锡生产线安装	455,172.41		455,172.41

铅碳电池中试生产线	126,293.58		126,293.58
燃气炉安装	1,332,510.52		1,332,510.52
晋宁区冷达冷作厂偏厦工程	793,576.00		793,576.00
自动焊接系统安装	716,814.16		716,814.16
在安装零星设备	109,507.19		109,507.19
合计	3,533,873.86		3,533,873.86

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
4号包覆线安装	387,111.97		387,111.97
燃气炉安装	742,553.29		742,553.29
自动焊接系统安装	716,814.16		716,814.16
铝材电镀锡生产线安装	455,172.41		455,172.41
零星设备安装	109,514.65		109,514.65
合计	2,411,166.48		2,411,166.48

12.2 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
铝材电镀锡生产线安装	455,172.41				455,172.41
铅碳电池中试生产线		126,293.58			126,293.58
晋宁区冷达冷作厂偏厦工程		793,576.00			793,576.00
4号包覆线安装	387,111.97	3,000.00	390,111.97		
红外线光波炉		30,973.45	30,975.45		
立式铣床安装		238,938.05	238,938.05		
全电子静态汽车衡安装		132,809.73	132,809.73		
燃气炉安装	742,553.29	589,949.77			1,332,503.06
自动焊接系统	716,814.16				716,814.16
零星设备安装	109,514.65				109,514.65
合计	2,411,166.48	1,915,540.58	792,835.20		3,533,873.86

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程	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
			进度				
铝材电镀锡生产线安装	1,757,600.00	25.90	25.90				自有资金
铅碳电池中试生产线	2,390,000.00	5.28	5.28				自有资金
晋宁区冷达冷作厂偏厦工程	1,565,500.00	50.69	50.69				自有资金

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程	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
			进度				
4号包覆线安装	390,000.00	100.03	100.00				自有资金
红外线光波炉	30,973.45	100.00	100.00				自有资金
立式铣床安装	240,000.00	99.56	100.00				自有资金
全电子静态汽车衡安装	135,000.00	98.38	100.00				自有资金
燃气炉安装	1,940,000.00	68.69	68.69				自有资金
自动焊接系统	720,000.00	99.56	99.56				自有资金
零星设备安装							自有资金
合计	6,779,073.45						自有资金

13. 无形资产

13.1 无形资产明细

项目	土地使用权	商标权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	16,129,719.22	11,335.00	88,705.53	16,229,759.75
2. 本期增加金额				
(1) 投资性房地产转回				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	16,129,719.22	11,335.00	88,705.53	16,229,759.75
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,872,889.75	11,335.00	88,705.53	1,972,930.28
2. 本期增加金额	252,637.00			252,637.00
(1) 计提	252,637.00			252,637.00
(2) 投资性房地产转回				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,125,526.75	11,335.00	88,705.53	2,225,567.28
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	14,004,192.47			14,004,192.47
2. 年初账面价值	14,256,829.47			14,256,829.47

13.2 未办妥产权证书的无形资产

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
晋宁新增土地使用权	264,649.71	晋宁新增生产区土地，正在办理中
合计	264,649.71	

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

14.1 未经抵销的递延所得税资产

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	13,570,409.23	2,019,477.70	11,562,325.04	1,720,495.41
内部交易未实现利润-存货	2,235,192.40	335,278.86	278,165.80	41,724.87
可抵扣亏损	7,246,417.13	1,086,962.57	7,246,417.13	1,086,962.57
研发费用	34,960,832.42	5,224,124.86	37,583,443.66	5,637,516.55
递延收益	1,627,412.34	244,111.85	1,997,097.64	299,564.65
内部交易未实现利润-固定资产	49,740.47	7,461.07	108,154.40	16,223.16
内部交易未实现利润-无形资产	4,040,951.37	578,642.69	4,659,145.00	668,371.75
合计	63,730,955.36	9,516,059.60	63,434,748.67	9,470,858.96

14.2 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	4,570,093.14	685,513.97	5,142,645.77	771,396.87
未实现内部交易亏损-存货			834,387.83	125,158.17
合计	4,570,093.14	685,513.97	5,977,033.60	896,555.04

14.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	64.77	64.77
可抵扣亏损	4,535,790.27	285,106.21
合计	4,535,855.04	285,170.98

15. 短期借款

15.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	60,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
信用借款	12,000,000.00	4,497,531.20
合计	76,000,000.00	48,497,531.20

15.2 截至 2020 年 06 月 30 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款；抵押借款情况，详见本附注“六、47 所有权或使用权受限制的资产”。

16. 应付账款

16.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	15,202,079.74	6,650,773.20
工程款	1,389,389.39	1,319,062.97
资产购置款	753,208.87	1,154,077.43
物流运输款	3,076,832.20	6,721,242.33
其他	684,049.75	334,756.77
合计	21,105,559.95	16,179,912.70

16.2 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17. 预收款项

17.1 预收款项明细

项目	期末余额	期初余额
预收房租	338,169.79	300,260.48
合计	338,169.79	300,260.48

17.2 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

18. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
按合同预收的产品销售款	3,717,447.41	6,898,209.58
合计	3,717,447.41	6,898,209.58

19. 应付职工薪酬

19.1 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,911,110.59	8,692,563.99	9,038,512.60	1,565,161.98
离职后福利-设定提存计划		52,711.74	52,711.74	
合计	1,911,110.59	8,745,275.73	9,091,224.34	1,565,161.98

19.2 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,632,609.53	7,540,871.35	7,739,730.22	1,433,750.66
职工福利费	16.87	664,680.87	664,697.74	
社会保险费		183,514.33	183,514.33	
其中：医疗保险费		179,053.51	179,053.51	
工伤保险费		4,460.82	4,460.82	
住房公积金		165,116.00	165,116.00	
工会经费和职工教育经费	278,484.19	138,381.44	285,454.31	131,411.32
合计	1,911,110.59	8,692,563.99	9,038,512.60	1,565,161.98

19.3 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		48,833.86	48,833.86	
失业保险费		3,877.88	3,877.88	
合计		52,711.74	52,711.74	

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	985,849.77	573,124.38
企业所得税	434,928.26	
城市维护建设税	103,519.43	203,030.77
房产税	11,090.05	165,612.46
土地使用税		24,570.38
个人所得税	1,313,069.15	41,152.92
教育费附加	48,464.84	87,152.04
地方教育附加	34,907.67	58,101.36
印花税	121,337.72	100,135.48
契税	8,280.00	8,280.00
环境保护税		127.3
合计	3,061,446.89	1,261,287.09

21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	137,629.18	121,220.00
应付股利		
其他应付款	4,533,472.49	4,789,196.20
合计	4,671,101.67	4,910,416.20

21.1 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	92,075.01	69,382.50
分期付息到期还本的长期借款利息	45,554.17	51,837.50
合计	137,629.18	121,220.00

21.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款	2,300,000.00	2,584,820.00
受让股权款	1,800,000.00	1,800,000.00
往来款	250,805.10	196,264.10
押金及保证金	100,000.00	143,408.74
代扣代缴款项	29,692.73	23,941.46
其他	52,974.66	40,761.90
合计	4,533,472.49	4,789,196.20

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无。

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	4,029,542.97	3,116,458.46
1年内到期的长期应付款(注)	9,275,275.47	9,102,871.28
合计	13,304,818.44	12,219,329.74

注：为长期应付款中1年内到期的部分，详见附注六、25。

22.1 一年内到期的长期借款明细情况

项目	期末余额	期初余额
一汽汽车金融有限公司	29,542.97	116,458.46
云南红塔银行股份有限公司 昆明高新支行	4,000,000.00	3,000,000.00
合计	4,029,542.97	3,116,458.46

23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	483,268.17	896,767.24
合计	483,268.17	896,767.24

24. 长期借款

24.1 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	25,000,000.00	27,000,000.00
合计	25,000,000.00	27,000,000.00

24.2 长期借款情况

(1) 2019年12月13日，本公司与云南红塔银行股份有限公司昆明分行签订《流动资金借款合同》，借款金额3000万元人民币，期限为2019年12月13日至2021年12月13日，分四次归还本金，2020年6月21日归还本金100万元人民，2020年12月21日归还本金200万元人民币，2021年6月21日归还本金200万元人民币，2021年12月13日归还本金2500万元人民币，年利率为5.655%；该借款为保证借款，保证人为云南省融资担保有限责任公司，子公司晋宁理工，实质控制人郭忠诚及其配偶；保证人云南省融资担保有限责任公司与昆明理工恒达科技股份有限公司签订委托担保合同，郭忠诚以其所持本公司34.3949%的股权作为质押提供反担保，签订反担保（质押）合同，担保期限为自抵押登记之日起，至主合同债务人还清欠款为止。截止2020年6月30日，该笔借款余额为2900万元，其中列报在一年内到期的非流动负债的金额为400万元。

(2) 2017年7月13日，本公司与一汽汽车金融有限公司签订《购车贷款合同》，同时郭忠诚及配偶作为共同借款人，以本次公司所购车辆作为抵押物贷款，贷款本金49万元，期限36个月，月利率7.9083%。截止2020年6月30日，该笔借款余额为29,542.97元，其中列报在一年内到期的非流动负债的金额为29,542.97元。

25. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,134,338.25	5,383,465.32
合计	1,134,338.25	5,383,465.32

注：2019年9月22日公司以融资租赁方式向远东宏信融资租赁有限公司借入1700万元，期限自2019年9月27日至2021年8月27日，公司采用等额本息还款方式按月归还本金和利息。以晋宁理工生产区机器设备作为抵押物，同时子公司晋宁理工、子公司湖南昆工、实质控制人郭忠诚、股东黄太祥、股东朱承亮提供不可撤销的连带责任保证。截止2020年6月30日，按照实际利率法计算该笔融资借款余额为10,409,613.72元，其中列报于一年内到期的非流动负债的金额为9,275,275.47元。

26. 递延收益

26.1 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,997,097.64	260,000.00	468,981.63	1,788,116.01	政府拨付
合计	1,997,097.64	260,000.00	468,981.63	1,788,116.01	

26.2 政府补助项目

政府补助项目	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	其他变动	期末余额	文件及来源	与资产相关/与收益相关
10 万片/年栅栏型铝基铅合金复合惰性阳极制备产业化关键技术研究项目	341,667.67			25,000.02		316,667.65	经费预算书、项目任务书	与资产相关
冶金电极材料技术创新平台项目	1,119,142.99			77,813.40		1,041,329.59	冶金电极材料工程技术中心任务书	与资产相关
中央引导地方科技发展专项资金-云南省电极材料工程技术研究中心	248,286.98			60,168.21		188,118.77	中央引导地方科技发展专项资金项目合同书	与收益相关
云南省技术创新（人才）培养项目	48,000.00			6,000.00		42,000.00	云南省技术创新人才培养对象任务书	与收益相关
云南省第四批国家级博士后站资助经费拨款		200,000.00				200,000.00	云南省财政厅关于下达第二批专业技术人才培养奖励和管理经费的通知（云财社[2019]259号）	与收益相关
新型节能降耗复合电极材料项目	240,000.00	60,000.00		300,000.00			《关于开展昆明市委组织部 2019 年人才项目化管理工作的通知》（昆组通〔2019〕17 号）	与收益相关
合计	1,997,097.64	260,000.00		468,981.63		1,788,116.01		

27. 股本

股东	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
郭忠诚	32,661,000.00					-	32,661,000.00
其他内资股东	45,839,000.00					-	45,839,000.00
股份总额	78,500,000.00	-				-	78,500,000.00

28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	78,127,107.77		6,561.06	78,120,546.71
合计	78,127,107.77		6,561.06	78,120,546.71

29. 其他综合收益

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	
将重分类进损益的其他综合收益	476,906.15	165,336.72				165,336.72		642,242.87
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	476,906.15	165,336.72				165,336.72		642,242.87
其他综合收益合计	476,906.15	165,336.72				165,336.72		642,242.87

30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,207,527.59			3,207,527.59
合计	3,207,527.59			3,207,527.59

31. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上年期末余额	51,125,486.79	15,074,440.43
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
其他调整因素		
本期期初余额	51,125,486.79	15,074,440.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,276,886.19	38,636,421.80
减：提取法定盈余公积		2,585,375.44
应付普通股股利	10,833,000.00	
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	46,569,372.98	51,125,486.79

32. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,010,092.00	97,340,066.55	154,446,881.70	122,844,604.84
其他业务	24,475,997.62	21,123,897.81	1,830,625.33	278,448.42
合计	143,486,089.62	118,463,964.36	156,277,507.03	123,123,053.26

33. 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
房产税	472,577.30	453,241.75
印花税	202,524.34	280,255.17
城市维护建设税	169,550.57	117,604.64
土地使用税	154,540.20	154,540.26

项目	本期发生额	上年同期发生额
教育费附加、地方教育附加费	130,716.50	92,994.79
车船使用税	4,320.00	6,480.00
环境保护税	152.73	
其他	311.22	4,359.14
合计	1,134,692.86	1,109,475.75

34. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
运杂费		3,997,766.67
售后服务费	883,288.97	402,852.25
职工薪酬	444,472.63	460,366.06
业务招待费	174,979.10	63,056.76
招投标费	169,527.50	22,821.70
差旅费	95,141.64	128,910.50
其他	43,572.76	42,729.05
合计	1,810,982.60	5,118,502.99

35. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
中介费	1,628,403.80	353,761.42
职工薪酬	1,252,156.08	1,410,191.86
办公及差旅费	272,090.60	501,776.66
无形资产摊销	212,822.15	41,249.04
折旧	199,298.50	190,967.93
修理费	110,946.89	5,782.17
车辆费用	93,908.94	123,346.89
业务招待费	74,460.02	56,830.10
专利费	37,795.00	1,284.17
其他	110,369.58	138,678.29
合计	3,992,251.56	2,823,868.53

36. 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

物料消耗	4,401,067.26	4,220,690.39
职工薪酬	1,008,390.66	987,153.98
折旧摊销费	178,933.68	261,203.75
设计费	70,754.72	
其他费用	159,852.42	92,359.00
合计	5,818,998.74	5,561,407.12

37. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用	2,868,932.56	2,737,247.40
减：利息收入	12,452.58	8,754.55
加：汇兑损失	-8,566.46	0.00
手续费	552,411.76	374,253.92
合计	3,400,325.28	3,102,746.77

38. 其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	545,869.30	294,910.42
个税手续费返还	8,304.32	
合计	554,173.62	294,910.42

38.1 政府补助明细

项目	本期发生额	上年同期发生额	来源和依据	与资产/收益相关
冶金电极材料技术创新平台项目	77,813.40	77,813.40	《云南省工程技术研究中心项目任务书》	与资产相关
2020年抗疫情保生产促发展复工补贴的补助款	40,000.00		昆明高新技术产业开发区 2020 年度抗疫情保生产促发展复工补贴、物流补贴、交通补贴、投资奖补实施细则（试行）	与收益相关
失业保险稳岗返还政策项目	25,032.00		云南省人力资源和社会保障厅办公室关于加大失业保险稳岗返还政策力度支持疫情防控工作的通知云人社办通【2020】18号	与收益相关
10 万片/年栅栏型铝基铅合金复合惰性阳极制备产业化关键技术研究项目	25,000.02	25,000.02	10 万片年栅栏型铝基铅合金复合惰性阳极制备产业化关键技术研究项目（项目任务书及经费预算书）	与资产相关
中央引导地方科技发展专项资金—云南省冶金电极材料工程技术研究中心	60,168.21	92,097.00	云南省科技厅关于 2019 年中央引导地方科技发展资金第一批拟支持项目的公示	与收益相关
新型节能降耗复合电极材料科技创新团队项目	300,000.00		《关于做好市委组织部 2019 年人才项目相关工作的通知》；《昆明市财政局关于下达 2019 年第二批人才项目经费的通知》（昆财行【2019】302号）	与收益相关
云南省知识产权优势企业补助		50,000.00	关于拨付（下达）2019 年第一批专利事业发展专项经费的通知（云市监财拨【2019】第 3 号）	与收益相关
其他	17,855.67	50,000.00		与收益相关
合计	545,869.30	294,910.42		

39. 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	302,975.66	350,950.27
处置衍生工具取得的投资收益	57,802.30	-3,249.65
合计	360,777.96	347,700.62

40. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收款项坏账损失	-2,457,466.55	2,102,441.30
合计	-2,457,466.55	2,102,441.30

41. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价损失	-102,274.84	
合计	-102,274.84	

42. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置收益	-227,752.65	
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-227,752.65	
其中：固定资产处置收益	-227,752.65	
合计	-227,752.65	

43. 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他营业外收入	43,408.74	560.10
合计	43,408.74	560.10

44. 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
对外捐赠支出	150,000.00	
罚款、违约金、滞纳金支出	12,875.05	74,384.37
其他		13.98
合计	162,875.05	74,398.35

45. 所得税费用

45.1 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当年所得税费用	1,030,005.23	3,111,565.95
递延所得税费用	-256,241.71	-40,836.83
合计	773,763.52	3,070,729.12

45.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上年同期发生额
本期利润总额	6,872,865.45	18,109,666.70
按适用税率计算的所得税费用	1,030,929.82	2,716,450.01
子公司适用不同税率的影响	-45,401.50	-1,977.81
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		397,739.72
研发及无形资产摊销加计扣除	-900,893.15	-619,783.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,821.44	11,159.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	619,306.91	567,141.19
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
其他		
所得税费用	773,763.52	3,070,729.12

46. 现金流量表项目

46.1 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
保证金和备用金退回	4,401,693.37	13,101,684.06
政府补助及上市扶持资金	312,130.76	660,000.00
房租水电费	946,461.30	772,508.00
利息收入	12,501.39	8,754.55
个税手续费返还	8,271.82	
保险赔款及其他	59,753.13	

合计	5,740,811.77	14,542,946.61
----	--------------	---------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付保证金和备用金等	7,886,308.92	2,541,565.00
销售费管理费等费用开支	1,992,340.23	4,016,168.46
支付罚款滞纳金	12,875.05	74,384.37
捐赠支出	150,000.00	
合计	10,041,524.20	6,632,117.83

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
票据贴现款	2,300,000.00	
合计	2,300,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
归还其他公司借款		
归还个人借款		
融资担保、融资服务费	300,000.00	
合计	300,000.00	

46.2 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,099,101.93	15,038,937.58
加：资产减值准备	102,274.84	-2,102,441.30
信用减值损失	2,457,466.55	1,915,493.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,154,296.21	0.00
无形资产摊销	252,637.15	674,032.24
长期待摊费用摊销		0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	227,752.65	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		-3,249.65

项目	本期发生额	上年同期发生额
财务费用（收益以“-”填列）	2,868,932.56	3,102,746.77
投资损失（收益以“-”填列）	-360,777.96	-350,950.27
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-45,200.64	-40,836.83
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-211,041.07	
存货的减少（增加以“-”填列）	-4,225,320.80	-58,033,611.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-44,088,678.87	41,112,300.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	1,337,302.47	12,433,301.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-33,431,254.98	13,745,722.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	617,282.27	8,505,854.21
减：现金的期初余额	17,551,213.00	2,324,042.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,933,930.73	6,181,811.88

46.3 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	14,347,799.19	2,324,042.33
其中：库存现金	-	116,643.43
可随时用于支付的银行存款	14,266,292.40	8,367,703.69
可随时用于支付的其他货币资金	81,506.79	21,507.09
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	14,347,799.19	8,505,854.21
其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	年初账面价值	受限原因
货币资金	4,271,643.96	4,692,431.74	出具保函
投资性房地产	16,649,358.27	16,934,269.40	担保抵押贷款
其中：土地使用权	8,501,462.08	8,655,502.51	担保抵押贷款
房屋建筑物	8,147,896.19	8,278,766.89	担保抵押贷款
固定资产	68,266,875.66	14,043,137.80	担保抵押贷款
其中：房屋建筑物	60,892,239.41	4,770,390.77	担保抵押贷款
机器设备	7,374,636.25	9,272,747.03	担保抵押贷款
无形资产	14,004,192.47	4,295,510.71	担保抵押贷款
其中：土地使用权	14,004,192.47	4,295,510.71	担保抵押贷款
在建工程		387,111.97	担保抵押贷款
合计	103,192,070.36	40,352,461.62	

48. 外币货币性项目

48.1 外币货币性项目

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	0.02	7.0795	0.14
其中：美元	0.02	7.0795	0.14

48.2 境外经营实体

公司的全资子公司香港理工恒达实业投资有限公司，注册地香港，该公司没有在香港开立银行账户，该公司在中国银行昆明市高新支行营业部开立人民币账户，故记账本位币为人民币。

七、合并范围的变化

本期合并范围与上年相比减少合并理工塑料1家公司。具体的合并范围为：

公司名称	注册资本	期末实收资本	公司持股比例
晋宁理工	3000 万元	3000 万元	100%
香港理工	港币 800 万元	港币 800 万元	100%
理工商贸	500 万元	500 万元	100%
湖南昆工	1000 万元	680 万元	55.88%

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

1.1 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	
晋宁理工	云南	昆明市	加工销售	100		投资设立
香港理工	香港	香港	投资	100		投资设立
理工商贸	云南	昆明市	贸易	100		投资设立
湖南昆工	湖南	衡阳市	加工销售	55.88		投资设立

1.2 使用企业资产和清偿企业债务的重大限制：无。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

2.1 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	
刚果理工	刚果金	刚果金	加工销售		40	权益法

刚果理工注册地：刚果民主共和国上加丹加省卢本巴溪市绿纱镇。

九、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，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

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，此类风险由于公司以美元进行的销售结算所致。本公司2020年1-6月以外币（美元）计价的收入金额占比小，汇率波动对公司的影响小。本公司因销售收到的外币一般直接结汇以人民币入账，以控制汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

期末借款情况为：

项目	2020年06月30日
固定利率借款合同	115,439,156.69

(3) 价格风险

公司产品所用原材料主要为铅、银、锡、铜、铝、不锈钢等金属，原材料成本占比较高，部分原材料属大宗商品，其价格随市场价格波动，因此受到此等价格波动的影响。

2. 信用风险

截止2020年06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：

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

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。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

本公司应收账款前五名金额为78,251,982.72元，占期末应收账款的比例46.37%。

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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。报告期末，本公司尚未使用的银行授信额度情况为33,786,064.00元。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2020年06月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	合计
金融资产	195,364,920.32		3,606,930.06	198,971,850.38
货币资金	1,281,996.17		3,606,930.06	4,888,926.23
应收票据	19,143,095.66			19,143,095.66
应收账款	168,759,107.90			168,759,107.90
其他应收款	6,180,720.59			6,180,720.59
金融负债	114,943,850.88	26,134,338.25		141,078,189.13
短期借款	76,000,000.00			76,000,000.00
应付账款	21,105,559.95			21,105,559.95
其他应付款	4,533,472.49			4,533,472.49
一年内到期的非流动负债	13,304,818.44			13,304,818.44
长期借款		25,000,000.00		25,000,000.00
长期应付款		1,134,338.25		1,134,338.25

十、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：期末无期货持仓，期末公允价值为0元。

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：以公允价值计量的业务为期货交易，期末持仓期货的公允价值以期末市场报价确定。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

公司股东郭忠诚持有本公司股权比例为41.6064%，为公司第一大股东，公司的其余股权较为分散，故本公司控股股东及最终控制方为自然人郭忠诚。

（2）控股股东的所持股份或权益及其变化

股东姓名	期末余额		期初余额	
	持股金额	持股比例（%）	持股金额	持股比例（%）
郭忠诚	32,661,000.00	41.6064	32,661,000.00	41.6064

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。报告期与本公司发生关联方交易，或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	与本公司关系
刚果理工	本公司全资子公司香港理工持股40%的联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭忠诚	公司的控股股东、实际控制人、董事长兼总经理
郭忠玉	公司的控股股东、实际控制人的弟弟，公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄太祥	副总经理、公司股东
朱承亮	财务总监、董事
郭克娇	董事会秘书
刘伟	监事（公司股东昆明理工大学科技产业经营管理有限公司的派出代表）
刘贤钊	董事（公司股东红塔创新投资股份有限公司的派出代表，于2019年11月15日离任）
何立芝	董事（公司股东东方金海投资（北京）有限公司的法人代表、总经理）
刘志平	董事
彭跃	董事、副总经理
王吉坤	独立董事
安树昆	独立董事
钟德红	独立董事
刘杨	董事（公司股东昆明理工大学科技产业经营管理有限公司的派出代表）
陈静	监事（公司股东天赢投资的派出代表）
黄峰	职工代表监事（于2019年11月15日离任）、公司股东
董劲	职工代表监事
昆明理工大学资产经营有限公司	公司股东；监事刘伟在该公司任高级工程师、副总经理兼企业管理部主任；董事刘杨在该公司任正高级工程师
东方金海投资（北京）有限公司	公司股东；公司董事何立芝在该公司任总经理、法人代表
云南天赢投资咨询有限公司	公司股东；公司监事陈静是该公司在公司的派出代表且在该公司任副总经理
云南云天化股份有限公司	公司独立董事钟德红在该公司任财务总监、董事会秘书
深圳市正申金属有限公司	公司董事刘志平在该公司任总经理、控股股东
上海召申国际贸易有限公司	公司董事刘志平在该公司任执行董事、控股股东
深圳前海凯申供应链有限公司	公司董事刘志平在该公司任总经理兼执行董事、控股股东
深圳莫奥艺术网络科技有限公司	公司董事刘志平在该公司任总经理、股东
昆明理工大学设计研究院	本公司持股5%以上股东昆明理工大学科技产业经营管理有限公司控制的企业
昆明高聚科技有限公司	本公司2016年的联营企业、本公司核心技术人员控制的企业
湖南瑞源新材料有限公司	本公司董事彭跃控制的企业
昆明亘宏源科技有限公司	本公司实质控制人施加重大影响的其他企业

（二）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
刚果（金）理工恒达电极材料制造简化股份有限公司	提供劳务		846,364.82
刚果（金）理工恒达电极材料制造简化股份有限公司	出售商品		

（2）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起止日	到期日	利率	说明

3. 关联担保情况

（1）作为被担保方

序号	关联方	被担保方	债权方	担保金额 (万元)	担保 方式	担保 起始日	担保 到期日
1	郭忠诚及其配偶	昆工科技	红塔银行昆明分行	2,000	保证	2017.10.23	2020.10.23
2	郭忠诚	昆工科技	云南省信用再担保有 限责任公司	2,000	反担保	2017.11.1	2019.11.1
3	郭忠诚	昆工科技	富滇银行昆明高新支 行	1,100	保证	2017.7.31	2022.7.30
4	郭忠诚及其配偶	昆工科技	中国银行昆明市高新 支行	4,000	保证	2017.7.21	2022.7.21
5	郭忠诚及其配偶	昆工科技	红塔银行昆明分行	2,000	保证	2018.11.29	2021.11.27
6	郭忠诚	昆工科技	云南省信用再担保有 限责任公司	2,000	反担保	2018.11.27	2021.11.27
7	郭忠诚、黄太祥、 朱承亮、汪飞	昆工科技	远东宏信融资租赁有 限公司	1,700	保证	2019.9.22	2023.8.25
8	郭忠诚及其配偶	昆工科技	交通银行云南省分行	1,000	保证	2019.3.11	2022.3.11
9	郭忠诚及其配偶	昆工科技	云南东涵融资担保有 限公司	1,000	反担保	2018.9.29	云南东涵融 资担保有限 公司履行担

序号	关联方	被担保方	债权方	担保金额 (万元)	担保方式	担保 起始日	担保 到期日
							保代偿责任 之日后两年
10	郭忠诚及其配偶	昆工科技	红塔银行昆明分行	3,000	保证	2019.12.13	2023.12.13
11	郭忠诚及其配偶	昆工科技	云南省融资担保有限 责任公司	3,000	反担保 (保证)	云南省融资 担保有限责 任公司履行 代偿责任之 日起	云南省融资 担保有限责 任公司履行 代偿责任之 日起三年
12	郭忠诚	昆工科技	云南省融资担保有限 责任公司	3,000	反担保 (质押)	2019.12.13	2023.12.13
13	郭忠诚及其配偶	昆工科技	交通银行云南省分行	1,000	保证	2020.6.19	2023.6.19
14	郭忠诚	昆工科技	中国农业银行昆明市 西山区支行	1,000	保证	2018.9.29	2021.9.29
15	郭忠诚及其配偶	昆工科技	浦东发展银行昆明分 行	4,500	保证	2020.3.26	2023.3.26
16	郭忠诚及其配偶	晋宁理工	富滇银行小企业信贷 专营中心	400	保证	2017.12.17	2021.4.12
17	郭忠诚及其配偶	晋宁理工	富滇银行小企业信贷 专营中心	400	保证	2019.9.26	2022.9.25

注：2019年6月27日，云南省信用再担保有限责任公司的公司名称变更为云南省融资担保有限责任公司。

(2) 合并范围内担保

序号	担保方	被担保方	借款银行	担保金额 (万元)	担保方式	担保 起始日	担保 到期日
1	晋宁理工	昆工科技	红塔银行昆明分行	2,000	保证	2017.10.23	2020.10.23
2	晋宁理工	昆工科技	红塔银行昆明分行	2,000	保证	2018.11.27	2021.11.27
3	晋宁理工	昆工科技	红塔银行昆明分行	3,000	保证	2019.12.13	2023.12.13
4	晋宁理工	昆工科技	云南省融资担保有限 责任公司	3,000	反担保	云南省融资 担保有限责 任公司履行 代偿责任之 日起	云南省融资 担保有限责 任公司履行 代偿责任之 日起三年
5	晋宁理工	昆工科技	富滇银行昆明市高新 支行	1,100	保证	2017.7.31	2021.10.9
6	晋宁理工	昆工科技	远东宏信融资租赁有 限公司	1,700	保证	2019.9.22	2023.8.25

序号	担保方	被担保方	借款银行	担保金额 (万元)	担保方式	担保 起始日	担保 到期日
7	湖南昆工	昆工科技	远东宏信融资租赁有限公司	1,700	保证	2019.9.22	2023.8.25
8	晋宁理工	昆工科技	云南东涵融资担保有限公司	1,000	反担保	2018.9.29	云南东涵融资担保有限公司履行担保代偿责任之日后两年
9	昆工科技	晋宁理工	富滇银行小企业信贷专营中心	400	保证	2017.12.17	2021.4.12
10	昆工科技	晋宁理工	富滇银行小企业信贷专营中心	400	保证	2019.9.26	2022.9.25
11	晋宁理工	昆工科技	浦东发展银行昆明分行	4,500	保证	2020.3.26	2023.3.26

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	678,810.64	669,387.41

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

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
应收账款	刚果（金）理工恒达电极材料制造简化股份有限公司	1,219,956.00	60,997.80	3,697,386.00	184,869.30
应收账款	昆明高聚科技有限公司			661,999.57	132,399.91
应收账款	深圳市正申金属有限公司	100,000.00	30,000.00	100,000.00	30,000.00
预付款项	昆明高聚科技有限公司	1,142.34		1,142.34	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	昆明亘宏源科技有限公司	477,665.17	477,665.17
其他应付款	王荣昆		200,000.00

（四）关联方承诺

公司持股 5%以上股东、最终控制方、公司董事、监事、高管均出具《避免同业竞争承诺函》、《关于减少及规范关联交易承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

十二、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，公司已终止确认的已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为 12,822,182.60 元。

十三、承诺事项

本公司没有需要披露的重要承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

2020年初，爆发的新型冠状病毒疫情，对新型冠状病毒疫情防控措施的实施，对公司的经营活动产生了暂时性影响。主要体现在：公司恢复生产受到影响，复工时间推迟而无法正常生产；公司产品所处的市场需求方（冶炼企业客户）因复工时间推迟影响而导致的需求暂时性下降；公司的产品销售因疫情防控措施而存在运输限制，生产订单生产完成后无法及时交货。

公司积极做好应对措施，持续关注疫情发展情况及国家的政策规定，评估和积极应对疫情可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。因公司订单生产销售模式，疫情对公司主要影响来源于订单的获取，截止本报告报出日，除订单获取量小于以前年度同期间的订单量外，未发现对公司产生重大不利影响。

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，无经济特征不相似的经营分部，无需设置经营分部，因此不需要披露分部信息。

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重大事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	180,830,978.45	100.00	9,392,850.27	5.19	171,438,128.18
其中：账龄组合	162,118,208.18	89.65	9,392,850.27	5.79	152,725,357.91
关联方组合	18,712,770.27	10.35			18,712,770.27
合计	180,830,978.45	100.00	9,392,850.27	-	171,438,128.18

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	134,942,241.54	100.00	6,900,699.99	5.11	128,041,541.55
其中：账龄组合	115,607,589.40	85.67	6,900,699.99	5.97	108,706,889.41
关联方组合	19,334,652.14	14.33			19,334,652.14
合计	134,942,241.54	100.00	6,900,699.99	-	128,041,541.55

1) 组合中，按应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	151,719,759.19	7,585,987.97	5.00
1-2年(含2年)	9,000,885.02	900,088.50	10.00
2-3年(含3年)	388,580.04	77,716.01	
3-4年(含4年)	117,160.00	35,148.00	30.00
4-5年(含5年)	195,828.28	97,914.14	50.00
5年以上	695,995.65	695,995.65	100.00
合计	162,118,208.18	9,392,850.27	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	108,607,429.22	5,430,371.46	5.00
1-2年 (含2年)	4,292,186.64	429,218.66	10.00
2-3年 (含3年)	1,654,839.61	330,967.93	20.00
3-4年 (含4年)	341,128.28	102,338.49	30.00
4-5年 (含5年)	208,404.40	104,202.20	50.00
5年以上	503,601.25	503,601.25	100.00
合计	115,607,589.40	6,900,699.99	

2) 组合中, 按应收款项的对象是否属于关联方作为信用风险特征划分组合的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
晋宁理工恒达科技有限公司	18,317,770.27			
湖南昆工恒源新材料科技有限公司	395,000.00			
合计	18,712,770.27			

(续)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
晋宁理工恒达科技有限公司	18,939,652.14			
湖南昆工恒源新材料科技有限公司	395,000.00			
合计	19,334,652.14			

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内 (含1年)	170,432,529.46	127,942,081.36
1-2年	9,000,885.02	4,292,186.64
2-3年	388,580.04	1,654,839.61
3年以上	1,008,983.93	1,053,133.93
3-4年	117,160.00	341,128.28

4-5年	195,828.28	208,404.40
5年以上	695,995.65	503,601.25
合计	180,830,978.45	134,942,241.54

(3) 应收账款坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,900,699.99	2,492,150.28			9,392,850.27
合计	6,900,699.99	2,492,150.28			9,392,850.27

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
晋宁理工恒达科技有限公司	18,317,770.27	1年以内	10.13	
湖南株冶有色金属有限公司	25,708,621.46	1年以内、1-2年	14.22	1,671,826.17
浙江科菲科技股份有限公司	20,741,814.26	1年以内	11.47	1,037,090.71
新疆紫金有色金属有限公司	12,413,750.00	1年以内	6.86	620,687.50
中色国际贸易有限公司	10,983,797.00	1年以内	6.07	549,189.85
合计	88,165,752.99		48.75	3,878,794.23

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		10,000,000.00
其他应收款	15,392,100.31	12,490,951.17
合计	15,392,100.31	22,490,951.17

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
晋宁理工恒达科技有限公司		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	6,823,007.63	3,264,629.62
1-2年	3,849,397.09	3,975,567.18
2-3年	2,677,868.16	2,529,455.21
3年以上	3,108,675.37	3,269,319.78
3-4年	1,759,020.37	2,987,164.78
4-5年	1,067,500.00	267,755.00
5年以上	282,155.00	14,400.00
合计	16,458,948.25	13,038,971.79

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联资金拆借	10,348,324.87	10,513,144.86
押金及保证金	5,640,478.00	2,350,155.00
备用金	259,229.38	172,671.93
代扣代缴款	207,416.00	
其他	3,500.00	3,000.00
合计	16,458,948.25	13,038,971.79

(3) 其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

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)	
2019年12月31日余额	48,124.07	499,896.55		548,020.62
2019年12月31日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				—
--转入第三阶段				—
--转回第二阶段				—

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)	
—转回第一阶段				—
本期计提	177,049.82	341,777.50		518,827.32
本期转回				—
本期转销				—
本期核销				—
其他变动				—
期末余额	225,173.89	841,674.05		1,066,847.94

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	548,020.62	518,827.32			1,066,847.94
合计	548,020.62	518,827.32			1,066,847.94

(5) 按其他应收款对象归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
晋宁理工恒达科技有限公司	关联资产拆借	10,144,536.47	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	61.64	
湖南株冶有色金属有限公司	保证金	2,260,000.00	1年以内	13.73	113,000.00
西部矿业股份有限公司锌业分公司	保证金	1,067,500.00	4-5年	6.49	533,750.00
刚果华刚矿业股份有限公司北京代表处	保证金	570,000.00	1年以内	3.46	28,500.00
湖南省公共资源交易中心	保证金	300,000.00	1年以内	1.82	15,000.00
合计		14,342,036.47		87.14	690,250.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	47,041,125.00		47,041,125.00	46,041,125.00		46,041,125.00
合计	47,041,125.00		47,041,125.00	46,041,125.00		46,041,125.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
晋宁理工恒达科技有限公司	30,317,400.00			30,317,400.00		
香港理工恒达实业投资有限公司	7,923,725.00			7,923,725.00		
云南理工恒达商贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖南昆工恒源新材料科技有限公司	2,800,000.00	1,000,000.00		3,800,000.00		
合计	46,041,125.00	1,000,000.00		47,041,125.00		

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,678,339.79	105,895,282.64	202,878,667.07	195,683,560.49
其他业务	23,122,614.12	17,660,321.21	984,260.51	279,347.92
合计	139,800,953.91	123,555,603.85	203,862,927.58	195,962,908.41

5. 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		10,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置衍生工具取得的投资收益	57,669.58	
合计	57,669.58	10,000,000.00

十七、财务报告批准

本财务报告于2021年8月31日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损益	-227,752.65	294,910.42
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)	554173.62	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	57,802.30	-3,249.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119,466.31	-73,838.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	264,756.96	217,822.52
减: 所得税影响额	39,713.54	32,673.38
少数股东权益影响额(税后)	55.63	
合计	224,987.79	185,149.14

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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2.95	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.84	0.08	0.08

昆明理工恒达科技股份有限公司

二〇二〇年八月三十一日

第八节 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室