



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)



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

加强知识产权管理，本年度获授专利 34 件（包括受让专利），其中发明专利 29 件（包括一件国际专利），自主研发获授 2 件发明专利，5 件实用新型专利。

自主研发获授专利如下：

- (1) 一种富锂锰基正极材料的制备方法（专利号：ZL202010058718.1）
- (2) 一种铜电积用栅栏型不锈钢基复合阳极板（专利号：ZL202022002812.3）
- (3) 一种长寿命铝阴极板（专利号：ZL202023064304.4）
- (4) 一种高导电铜包钢复合梁不锈钢阴极板（专利号：ZL202023064753.9）
- (5) 一种用于铝合金阳极厚板的搅拌摩擦焊接头（专利号：ZL202023026741.7）
- (6) 一种有色金属电积变形阳极挤压装置（专利号：ZL202021150416.9）
- (7) 一种高效回收废旧铝基铝合金不溶阳极的方法（专利号：ZL201910884901.4）
- (8) 复合阳极材料及其制备方法、阳极板及其制备方法（专利号：赞比亚 14/2018）



公司于 2021 年 12 月 3 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证书编号为 GR202153000209 号《高新技术企业证书》，有效期三年。

## 股票分红

2021 年 5 月 18 日召开的股东大会审议通过公司《2020 年度权益分派方案》，本次权益分派共计派发现金红利 3,925,000 元，以公司现有总股本 78,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 0.50 元。

# 目录

|                               |     |
|-------------------------------|-----|
| 公司年度大事记 .....                 | 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 会计数据和财务指标 .....           | 9   |
| 第四节 管理层讨论与分析 .....            | 12  |
| 第五节 重大事件 .....                | 37  |
| 第六节 股份变动、融资和利润分配 .....        | 43  |
| 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 49  |
| 第八节 行业信息 .....                | 53  |
| 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 54  |
| 第十节 财务会计报告 .....              | 59  |
| 第十一节 备查文件目录 .....             | 176 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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）李连山保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过年度报告  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                                  | <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 |

### 【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 | 公司主要从事节能降耗电极新材料及电极产品的研发、设计和产业化生产，主要产品包括高效节能降耗栅栏型铝基铅合金复合材料阳极、铜电解精炼或电积用不锈钢阴极、锌电积用高性能铝合金阴极等，主要应用于有色金属湿法冶炼行业，公司对有色金属湿法冶炼行业的依赖程度较高。行业供需状况与下游有色金属湿法冶炼行业的投产规模和增速紧密相关。若未来我国宏观经济发生重大波动，有色金属行业政策、市场环境出现重大不利变化，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，原材料成本占营业成本比例较高，且部分原材料属大宗商品，价格透明，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。公司产品销售报价模式是“成本加成”，按照行业惯例，原材料市场价格波动随着报价传导至客户端，因此客户为原材料价格波动风险的主要承担方。在实际操作层面，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，但由于向客户报价至与客户签订合同可能存在一定时间差等原因，亦会导致公司需承担短期金属原材料价格波动造成的业绩波动风险。  |
| 3. 市场竞争的风险         | 由于公司所处行业竞争较为激烈，同时下游客户多为大、中型冶炼企业，部分客户具备国资背景，多采取稳健型经营策略，风险厌恶度较高，对新产品、新技术的接受需要一定周期。因此，公司存在通过降低价格获取订单实现市场开拓及产品推广的情形。若后续公司所在行业竞争进一步加剧，可能导致公司部分产品报价维持在较低水平，对公司盈利能力指标产生一定不利影响。   |
| 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。另外，由于公司采取订单式生产，产品货款分阶段收取，销售结算周期相对较长，应收账款金额相对较大。公司目前通过自身积累和将资产抵押、质押贷款融资基本可以正常满足营运资金需求，随着公司提产能扩规模战略的实施，资金规模的大小和流动性直接影响到公司的发展。若公司未来经营回款不佳，或无法持续获得银行的授信额度，不能积极开拓资金筹措渠道，导致流动资金周转不畅，将面临短期偿债风险或流动性风险，进而对公司的生产经营带来不利影响。          |
| 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，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。尽管双方一直保持着良好的合作关系，积极为合资公司的生产经营及业务拓展付出努力，但报告期内，受新冠肺炎疫情、国际政治经济环境、刚果（金）地缘政治、投资环境及当地市场环境等方面因素的影响，参股公司刚果（金）理工恒达的生产经营面临着业绩下降的风险，导致公司存在投资收益下降的风险。 |
| 6. 电池材料的研发与业务拓展风险  | 公司铅炭电池的研发尚处于中试阶段，须继续投入较多资金进行研究、产业化开发工作。若后续的研究、产业化开发工作不达预期，或短期内储能电池行业出现重大技术突破、革命性产品，公司的产品将面临技术先进性不足而导致电池业务市场开拓受阻的风险。   |
| 本期重大风险是否发生重大变化：    | 报告期内，除电池材料的研发与业务拓展外未发生重大变化。   |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

| 释义项目                     | 指 | 释义   |
|--------------------------|---|--|
| 股转系统                     | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                     |
| 香港理工、香港子公司               | 指 | 香港理工恒达实业投资有限公司   |
| 中铁资源环球                   | 指 | 中铁资源环球有限公司   |
| 晋宁理工、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、合资公司、刚果理工      | 指 | 刚果（金）理工恒达电极材料制造简化股份有限公司，与公司共同投资刚果（金）恒达                 |
| 理工商贸                     | 指 | 云南理工恒达商贸有限公司   |
| 湖南昆工、湖南子公司               | 指 | 湖南昆工恒源新材料科技有限公司  |
| 嵩明理工                     | 指 | 嵩明理工恒达新材料科技有限公司  |
| 理工新能源                    | 指 | 云南理工恒达新能源科技有限公司  |
| 昆工资产                     | 指 | 昆明理工大学资产经营有限公司   |
| 公司、我公司、本公司、母公司、昆工科技、理工恒达 | 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、亿元                  | 指 | 人民币元、万元、亿元   |
| 报告期                      | 指 | 2021年1月1日至2021年12月31日                                  |
| 三会议事规则                   | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》                         |
| 三会                       | 指 | 股东大会、董事会、监事会   |
| 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                                     |
| 高级管理人员                   | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书                                   |
| 电极材料                     | 指 | 用于制作电极主体的材料  |
| 主办券商、红塔证券                | 指 | 红塔证券股份有限公司   |
| 新产品、栅栏型阳极板、栅栏型复合阳极板      | 指 | 栅栏型铝基铅合金复合材料阳极板  |
| 传统阳极板、传统铅基合金阳极板          | 指 | 高性能铅合金阳极板  |
| 极板，阴、阳极板                 | 指 | 主要系高效节能降耗栅栏型铝基铅合金复合材料阳极板、高性能铅合金阳极板、高性能铝合金阴极板和永久性不锈钢阴极板 |
| 阳极板                      | 指 | 高效节能降耗栅栏型铝基铅合金复合材料阳极板、高性能铅合金阳极板、                       |
| 阴极板                      | 指 | 高性能铝合金阴极板和永久性不锈钢阴极板                                    |
|                          |   |  |

## 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<br>- |
| 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

|               |                   |
|---------------|-------------------|
| 董事会秘书姓名       | 郭克娇               |
| 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（C）-有色金属冶炼和压延加工业（C32）-有色金属合金制造（C324）-有色金属合金制造（C3240）                  |
| 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       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 78,500,000   |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 控股股东为郭忠诚   |
| 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<br>1299号 | 否        |
| 注册资本     | 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   | 是                      |     |
| 主办券商（报告披露日）      | 红塔证券                   |     |
| 会计师事务所           | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）     |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 鲍琼                     | 赵光枣 |
|                  | 2年                     | 1年  |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层 |     |

注：2021年10月18日，公司收到股转系统《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，持续督导主办券商由申万宏源承销保荐有限责任公司变更为红塔证券股份有限公司。

#### 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                                     | 566,496,864.09 | 402,996,147.99 | 40.57% |
| 毛利率%                                     | 12.35%         | 16.17%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 30,950,460.11  | 31,034,931.13  | -0.27% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 28,436,130.96  | 27,321,990.10  | 4.08%  |
| 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)           | 12.68%         | 14.12%         | -      |
| 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) | 11.65%         | 12.43%         | -      |
| 基本每股收益                                   | 0.39           | 0.40           | -2.50% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 412,812,787.61 | 387,528,502.00 | 6.52%  |
| 负债总计            | 155,098,667.99 | 156,584,672.76 | -0.95% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 257,714,119.62 | 230,943,829.24 | 11.59% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.28           | 2.94           | 11.56% |
| 资产负债率%(母公司)     | 36.86%         | 38.27%         | -      |
| 资产负债率%(合并)      | 37.57%         | 40.41%         | -      |
| 流动比率            | 1.85           | 1.80           | -      |
| 利息保障倍数          | 5.64           | 6.61           | -      |

#### 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 | 28,652,720.82 | 2,826,280.97 | 913.80% |
| 应收账款周转率       | 3.61          | 2.99         | -       |
| 存货周转率         | 9.40          | 8.78         | -       |

#### 四、 成长情况

|          | 本期     | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 6.52%  | 13.35%  | -     |
| 营业收入增长率% | 40.57% | -3.62%  | -     |
| 净利润增长率%  | -0.12% | -19.97% | -     |

#### 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本     | 78,500,000 | 78,500,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0.00% |

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

| 项目   | 金额                  |
|--|---------------------|
| 非流动资产处置损益  | 526,304.13          |
| 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）  | 2,287,020.70        |
| 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 | 53,129.74           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 91,762.60           |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |                     |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>2,958,217.17</b> |
| 所得税影响数   | 443,888.02          |
| 少数股东权益影响额（税后）  |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>2,514,329.15</b> |

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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 请填写具体原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司是一家集有色金属新材料研发、产品设计、加工制造、产品销售和技术服务为一体的高新技术企业，以节能降耗电极新材料及电极产品的研发、设计和产业化生产为主业，现已发展成为行业领先的电极材料研究开发、制造及技术服务型高科技企业。公司始终坚持“创新为魂、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，在平衡产品综合性能的同时又针对特定应用场景、特定客户进行产品性能设计，以技术优势引导产品的市场推广和应用，成为“产品+设计+应用”整体方案的提供商和解决者。

公司以铅、铜、铝、银，铅银合金、铅银钙合金、铅锡钙合金，铝基铝合金复合材料，铝合金、钛及钛合金、铜合金以及高性能不锈钢等为主要原材料及配件，生产用于锌、铜、锰、镍、钴等有色金属电积或电解提取用的阴极板和阳极板。目前主要产品为高效节能降耗栅栏型铝基铝合金复合材料阳极板、高性能铝合金阳极板、高性能铝合金阴极板和永久性不锈钢阴极板，是湿法冶金工艺的核心部件。

根据国家统计局《新产业新业态新商业模式统计分类（2018）》、《战略性新兴产业分类（2018）》等相关文件分类，公司经营的高效节能降耗电极材料及其制品属于新材料产业下的先进有色金属材料范畴。

公司依托自身研发团队以及多个重点研发平台，先后承担了包括国家 863 计划、国家发改委高技术产业化项目、国家科技部火炬计划、云南省科技计划项目等 30 余项，获省部级科学技术奖 9 项，其中一等奖 3 项，二等奖 3 项，先后获得“国家知识产权优势企业”、云南省“小巨人”企业、“云南省专利奖”等多项荣誉奖项。公司于 2019 年被工业和信息化部认定为第一批国家级专精特新“小巨人”企业。

公司通过自身技术研发和产学研合作研发的优势，开发出了一系列具有自主知识产权的创新工艺及核心技术，并形成了现有产业化产品，将科技创新与产业化应用有机结合，实现了多项科技成果的转化应用，同时促进了自身的研发创新能力提升。截至报告期末，主要核心技术包括栅栏型铝基铝合金复合材料阳极制备关键技术、锌电积用高性能铝合金阴极制备技术、高性能铅基合金阳极制备技术、铜电解精炼或电积用不锈钢阴极制备技术。公司的主要研发成果“高性能铝基铝合金复合材料电极制备关键技术及应用”于 2020 年获中国有色金属工业科学技术奖发明一等奖，“栅栏型铝基铝合金复合材料阳极制备技术与应用”于 2016 年获中国有色金属工业科学技术奖一等奖，“铜电解精炼或电积用不锈钢阴极制备技术与应用”于 2008 年获中国有色金属工业科学技术奖二等奖。

公司从全面提升阳极性能入手，多年潜心研发并实现产业化生产的栅栏型铝基铝合金复合材料阳极与传统铅基合金阳极相比，提高了电极在湿法冶金体系中的电催化导电活性及使用寿命，可以使电解（积）的能耗降低 5%以上，锌和锰的产量提高约 2%~6%、铜的产量提高约 3%~10%，减少重金属铅的用量和阳极整板的重量，极板在使用寿命延长、材料成本降低、阴极金属沉积量和品质提升的同时，还具有节能降耗减污增效的优势，突破了铝合金阳极在湿法冶金行业使用超 150 年的历史，解决了铝合金阳极析氧过电位高、导电性差、机械强度低、成本高等关键技术难题，成为有色金属湿法冶金现时提取锌、铜、锰、镍、钴等有色金属最具技术优势和规模化生产电积阳极的更新换代产品。公司自主设计研发的

高性能铝合金阴极用于锌电积过程时，与传统纯铝阴极相比，能使锌产量提高 2%左右，使用寿命提高 30%~50%，该产品亦具有较强的技术竞争优势。

依托创新产品在使用性能和制造成本等方面的领先优势，以及先进可靠的质量保障体系和优质高效的售后服务体系，公司的产品目前广泛应用于有色金属电化学冶金产业领域的龙头企业，与中国有色矿业集团有限公司、紫金矿业集团股份有限公司、江西铜业股份有限公司、深圳市中金岭南有色金属股份有限公司、株洲冶炼集团股份有限公司等冶金龙头企业建立了长期的合作关系。近年来，公司积极响应“一带一路”倡议，拓展海外市场，目前公司产品已经在赞比亚、刚果（金）等国家实现使用，并取得了较好的社会经济效益和良好的市场评价。未来公司将继续践行“走出去”的发展战略，积极拓展海外市场，扩大产品的销售规模。

公司生产所需主要原材料为有色金属铅、铜、锡、银、铝、不锈钢等，为保证采购价格的合理性及生产经营活动所需材料供应的及时性，公司建立了比较完整的采购管理体系。为控制原材料价格波动的风险，公司主要采取价格锁定的采购模式，在取得订单后即以所需金属原材料在上海有色网、长江有色金属网等门户网站的报价为主要依据，向合格供应商支付订金锁定金属原材料价格，并签订采购合同。同时坚持“以销定产、以产定采”的原则，科学合理确定原材料库存。

公司采取“以销定产”的生产模式，据销售订单、销售计划或重大项目招投标等市场需求情况，并结合自身产品生产周期等确定原材料采购数量，提出原材料采购需求，制定生产计划，进而组织实施生产活动。

公司主要采取直销模式，通过参加国内大型有色金属冶炼企业公开招投标、竞争性谈判、主动推介等方式获取订单；公司向客户提供置换业务，即将向客户回收的“旧板”进行回炉、熔炼、重铸，形成可用于生产极板的金属、合金后，作为原材料用于公司相关产品生产，与此同时，向客户销售新的极板；此外，部分产品通过冶炼项目工程总承包商、冶金设备集成商、贸易型客户等间接销售给最终使用客户。公司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，并为客户提供良好的售后服务，优质的产品质量和良好的服务推动客户节能降耗、稳增长目标的实现，也为公司带来了持续的产品销售额增长。

## 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|                |   |
|----------------|---|
| “专精特新”认定       | √国家级 √省（市）级   |
| “单项冠军”认定       | □国家级 √省（市）级   |
| “高新技术企业”认定     | √是  |
| “科技型中小企业”认定    | √是  |
| “技术先进型服务企业”认定  | □是  |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | -   |
| 详细情况           | <p>1、公司于 2019 年获第一批国家级专精特新“小巨人”企业认定，有效期 3 年，认定依据为《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函〔2018〕381 号）；</p> <p>2、公司于 2022 年获第一批云南省省级专精特新“小巨人”企业认定，有效期 3 年，认定依据为《云南省工业和信息化厅关于开展省级专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（中小〔2021〕127 号）；</p> |

|  |   |
|--|---|
|  | <p>3、公司于 2020 年获云南省第三批制造业单项冠军示范企业认定，有效期 3 年，认定依据《云南制造业单项冠军企业培育提升专项行动实施方案》（云工信产业〔2016〕195 号）；</p> <p>4、公司于 2021 年通过“高新技术企业”复审认定，有效期 3 年（2021 年 12 月 3 日-2024 年 12 月 3 日），认定依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）。</p> |
|--|---|

**报告期内变化情况：**

| 事项            | 是或否  |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

**二、 经营情况回顾**

**（一） 经营计划**

2021 年，伴随疫情常态化，我国疫情防控成效显著，国民经济保持稳中向好的良好发展态势，中国高质量发展取得新成效，实现了“十四五”良好开局。这是公司走过二十个春秋，迎来新的二十载的开篇，一年以来，面对复杂严峻的国内外形势和诸多风险挑战，在董事会的领导下，全体人员团结一致、砥砺奋进，进一步拓展市场，实现了 40.57% 的销售增长，营业收入创历史新高；持续投入研发，创新能力进一步增强，再次完成高新技术企业的复审，储能电池技术取得阶段性进展；产品结构继续优化调整，新技术新产品销售收入同比增长；顺利向北京证券交易所提交股票公开发行并上市的申报材料，开启了走入资本市场的大门。

**（一）年度主要经营数据、指标分析**

报告期内，公司实现营业收入 56,649.69 万元，较上年同期增长 40.57%；归属于母公司股东的净利润 3,095.05 万元，较上年同期下降 0.27%；毛利率为 12.35%，较上年同期下降 3.82 个百分点，主要原因系：市场竞争较为激烈，为抢占市场份额，部分产品加工费报价较去年同期降低。

经营活动产生的现金流量净额 2,865.27 万元，较上年同期增长 913.80%，应收账款周转率 3.61 较上年同期 2.99 小幅提高，存货周转率 9.40 较上年同期 8.78 小幅提高，资产流动性增强。

2021 年末，公司总资产 41,281.28 万元，较上年期末增长 6.52%；所有者权益 25,771.41 万元，较上年期末增长 11.59%；扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率 11.65%，较上年下降 0.78 个百分点，每股净资产 3.28 元。

## （二）经营情况讨论与分析

### 1、不断加强市场拓展和产品结构调整，推动业务收入稳步增长。

报告期，公司持续加强产品的市场推广和技术服务支持，取得了较好的销售业绩，全年在手订单额 7.39 亿元（含上年结转），同比 2020 年 4.71 亿元（含上年结转）增长 56.90%，实现销售收入 5.66 亿元，超额完成年初预定的销售目标，销售额稳居国内同行业首位。市场产品结构方面，本期订单多以传统阳极板和不锈钢阴极板为主。新产品推广方面，栅栏型铝基铅合金复合阳极的销售收入本期实现 9,664.96 万元，较去年同期增长 51.53%，占全年销售额比重 17.06%，主要推广应用于中资冶炼企业客户海外项目。

### 2、强化创新引领，取得储能电池研发阶段性进展

报告期，为拓展公司电极产品应用市场，切入新能源产业链，为公司持续、快速发展提供动力。公司购入铅炭电池中试生产线，开展大容量铅炭电池产业化研究。在铅炭电池领域，公司结合自身研发技术储备及行业发展方向，自主研发先进铅炭电池关键材料及其产品制备技术，将独创产品栅栏型阳极板涉及的铝基铅合金复合材料等技术运用到铅炭电池用铝基铅合金复合材料板栅上，完成了“一种大容量铅炭储能电池及其制备方法”审查申请（申请号：202111298347.5），完成了铝基铅合金复合材料板栅试制、性能的试验测试，完成了单体铅炭电池的组装及单体铅炭电池的充放电等关键性能的试验测试。内部测试结果显示：A、板栅网格采用铝基铅合金复合材料替代传统的铅合金材料，导电性较铅合金更佳；B、单体容量较大，组群数量少，便于电池系统管理、监测、维护；C、大容量电池生产工艺不同于常规电池，省去分板、铸焊等工序，减少了车间铅尘、铅烟污染，从而节省设备投资、降低原料损耗和职业健康危害；D、回收拆解更方便，更安全，残值更高，使用成本更低。

### 3、快速聚焦新能源产业，着力推进储能电池产业化应用

年度内公司与云南省曲靖麒麟区职业教育实训基地管理委员会（以下简称“麒麟区职教园区”）签署《合作协议及补充协议》，拟落地大容量铅炭储能电池项目。公司坚持引进人才，搭建团队，对铅炭电池板栅主体结构、材料、铅膏成分配比、固化、化成工艺参数等进行了优化试验研究，持续推动大容量铅炭储能电池的优化，开展铅炭电池中试及产业化建设前期工作。

为顺利推进产业化，公司全资在麒麟区职教园区设立了云南理工恒达新能源科技有限公司，申请注册了“昆工科技”电池商标，截止本报告出具日，商标注册商处于实质审查阶段，并通过市场调研，对储能电池客户群体进行了精准的定位，拟采取“光伏/风电+储能”、“储能+充电桩/换电站”的方式推广应用。

### 4、继续推进产能扩张及生产线自动化升级计划，持续优化主营业务布局

（1）年产 60 万片高性能铝合金阴极产业化项目：报告期内，为拓展阴极板的产品线，公司持续推进该项目的建设前期工作，在杨林县嵩明工业园区注册设立了“嵩明理工恒达新材料科技有限公司”。截止本报告出具日，先后主要完成项目前期可研报告编制、项目备案、地勘设计、项目环境影响评价、节能审查、产品定位及满足产能要求的自动化生产线配套设备调研和选型布置工作。公司将采取科学合理的方式进一步细化和夯实建设方案，有效控制工程进度与质量，后续将会继续推进建设工程规划许可等相关手续的办理。

(2) 生产线自动化建设：2021年，为有效提升合金熔铸的单位产能和质量、板体的轧制性能，优化生产组织方式，公司论证通过传统铅基阳极板生产线升级改造方案并着手实施“合金浇铸自动化产线项目，轧制及板体加工自动化产线，搅拌摩擦焊接系统，板坯热轧技改项目，铅梁压铸设备改造”。年度内完成了焊接机器人系统、二辊热轧机可逆生产线、搅拌摩擦焊接系统的现场调试、安装、试运行等工作并已投入生产；完成了铅合金天然气熔化炉的调试安装；完成了合金浇铸自动化产线、轧制及板体加工自动化产线项目的设备购置、安装调试，试运行过程的持续优化正在进行。

#### 5、持续投入研发，获得《高新技术企业证书》

报告期内，公司持续投入研发，完善研发内部管理制度，加强研发内控建设，顺利通过高新技术企业复审，于2021年12月3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证书编号为GR202153000209号《高新技术企业证书》，有效期三年。

#### 6、持续完善内部管理，提升组织运行效率

报告期，在内部管理方面，规范了部门设置，明确了岗位职责，发布了《公司组织架构及高管职责》文件，促进资源要素科学、合理、有效配置，为公司生产经营管理各项工作的有序开展提供了组织保障。公司以制度化建设和规范化管理为抓手，依照《企业内部控制基本规范》组织各部门梳理修订相关管理制度并统一编撰成册发布执行，建立和完善与公司组织架构、经营规模和业务性质等相互匹配的基本制度体系，加强了内部控制执行和监督，为规范运作提供了制度保障。梳理优化业务流程，完善财务内部控制制度，强化财务管理水平，逐步实现制度化、信息化的科学管理，提高财务运作效率，通过强调业务信息和财务信息传递的及时性和准确性，努力保证财务报告信息质量，实现内部运营效率的大幅提升。

## (二) 行业情况

### 本年度内行业发展、周期波动、行业法律法规等的变动的情况

2021年，全球经济从疫情中逐步复苏，国内经济呈现“稳中加固、稳中向好”的“双稳”局面，我国正处于国家经济从高速发展到高质量发展的转变的关键时期，国家经济结构持续优化，产业升级调整成为新时期宏观经济发展的重点工作。作为主要的能耗产业，近年来，国内有色金属工业积极推进转方式、调结构、促转型，努力推进产业发展由大到强，在总量规模、产业结构、科技创新、绿色发展和国际影响等方面都迈上了新台阶，已成为全面推进节能降耗、实现绿色发展的重点行业，是我国制造业转型升级的核心领域和重要支撑之一。

公司以铅、铜、铝、银、不锈钢等为主要原材料，通过自主创新的材料成分设计、材料成型加工、材料表面工程、多金属层状复合材料制备等有色金属新材料制造加工技术，生产高性能多元铅合金、铝合金、铝基铅合金复合材料等，生产用于锌、铜、镍、钴、锰等有色金属电化学冶金用阴极和阳极，进而销售给下游锌、铜、锰等有色金属的冶炼企业。电极材料的市场需求状况下游行业的生产和需求变化情况高度相关，电极材料的盈利情况主要取决于上游原材料的采购成本和对下游客户的需求情况，因此，冶金电极材料行业与有色金属行业相同呈现一定的周期性。

2021年是国家“十四五规划”的开局之年，“30碳达峰60碳中和”战略提出，“能耗双控”政策实施，充分凸显国家发展战略新兴产业、绿色循环经济的重要规划。新冠疫情影响，工业制造业供需错配，叠加全球货币宽松政策和能源危机，新能源、新基建、电力转型等低碳绿色战略新兴产业的蓬勃发

展，大宗商品价格持续走高，有色金属行业迎来新一轮的发展周期，积极扩产能、投生产，产量同比增长。

有色金属材料是经济社会发展的基础性材料，是国防军工和新科技革命的战略性的材料。湿法冶炼工艺（电解）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，公司生产电极材料产品是电化学冶金工艺的核心关键部件，决定了冶炼过程中的能源消耗、阴极金属产量、品质以及生产效率。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，其主要产品结构“功能一体化新型合金材料、先进多金属层状复合材料”等是国家未来重点发展的有色金属基础新材料之一，属于国家鼓励和扶持的新材料产品。

国家先后出台一系列支持有色金属及新材料行业发展政策，相关政策及指导性文件的推出，对有色金属工业节能降耗、推动行业高质量发展做出了具体要求，为先进有色金属材料及相关产品的发展提供了机遇。公司的核心产品之一不锈钢阴极板及其制备技术属于工信部《工业和信息化部关于有色金属工业节能减排的指导意见》推广的有色金属工业节能减排重点技术；《“十三五”材料领域科技创新专项规划》明确指出“推进有色金属大宗材料技术提升，重点突破有色金属材料设计开发、制造流程及工艺优化等关键技术和国产化装备”，“解决有色金属材料产业面临的产品同质化、低值化，能源效率低、环境负荷重等瓶颈问题”，且该规划将公司栅栏型铝基铝合金复合材料阳极所属的“先进结构与复合材料”列为发展重点之一，并对金属与陶瓷复合材料进行了布局，重点突破先进铝基、钛基、铁基等金属基复合材料；《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》（2016版）将公司栅栏型铝基铝合金复合材料阳极所属的“有腐蚀介质服役环境的铝基陶瓷复合材料等产品”列为引导全社会资源投向的重点产品；《新材料产业发展指南》提出推广工业部件延寿技术，而公司的四类主要产品使用寿命较行业传统产品均有所延长；《“十三五”国家科技创新规划》提出“科技创新 2030—重大项目”，重点研制与公司关键储备技术“碳纤维基复合材料阳极”相关的碳纤维及其复合材料；《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011年度）》明确提出发展特种阳极材料、功能陶瓷等新材料。上述与重点产品推广及新材料领域发展方向、重点规划相关的国家重大科技政策，与公司的多种核心产品及核心技术相关，有利于公司核心产品的推广，有利于提升公司的市场认可度和盈利能力。

目前公司产品及配套服务在满足客户对产品性能持续优化升级的同时，始终以节能降耗为产品迭代升级的核心技术目标，产品性能持续优化。可以预见随着下游有色金属行业在相关政策目标的推进和发展下，具备高性价比的节能降耗的产品将表现出对传统产品的迭代趋势、逐步替代传统产品，并成为市场主流产品，为公司的发展提供良好的预期和广阔的市场空间。公司产品和服务在其应用领域均符合国家战略支持的发展方向，公司所处行业的监管体制、法律法规以及相关政策均有利于公司的经营发展。

### （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          |          | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|------|---------------|----------|---------------|----------|------------------|
|      | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |                  |
| 货币资金 | 17,329,242.41 | 4.20%    | 19,658,927.49 | 5.07%    | -11.85%          |
| 应收票据 | 19,683,775.10 | 4.77%    | 28,442,589.80 | 7.34%    | -30.79%          |

|             |                |        |                |        |          |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|----------|
| 应收账款        | 158,867,690.04 | 38.48% | 135,941,102.66 | 35.08% | 16.87%   |
| 存货          | 63,478,118.07  | 15.38% | 41,059,234.92  | 10.60% | 54.60%   |
| 投资性房地产      | 14,346,691.58  | 3.48%  | 14,793,817.43  | 3.82%  | -3.02%   |
| 长期股权投资      | 10,918,222.50  | 2.64%  | 11,143,004.34  | 2.88%  | -2.02%   |
| 固定资产        | 84,824,184.62  | 20.55% | 83,184,528.03  | 21.47% | 1.97%    |
| 在建工程        | 6,275,097.39   | 1.52%  | 2,563,831.38   | 0.66%  | 144.75%  |
| 无形资产        | 15,049,202.40  | 3.65%  | 14,230,075.50  | 3.67%  | 5.76%    |
| 商誉          |                |        |                |        |          |
| 短期借款        | 83,424,789.58  | 20.21% | 65,686,000.00  | 16.95% | 27.01%   |
| 长期借款        |                |        |                |        |          |
| 应付账款        | 39,423,651.51  | 9.55%  | 19,368,520.08  | 5.00%  | 103.54%  |
| 预收款项        | 2,301,038.56   | 0.56%  | 1,202,817.71   | 0.31%  | 91.30%   |
| 合同负债        | 9,249,556.36   | 2.24%  | 2,612,636.54   | 0.67%  | 254.03%  |
| 应付职工薪酬      | 1,565,199.05   | 0.38%  | 2,743,377.48   | 0.71%  | -42.95%  |
| 应交税费        | 2,212,309.39   | 0.54%  | 1,081,801.50   | 0.28%  | 104.50%  |
| 其他应付款       | 384,569.86     | 0.09%  | 6,396,865.35   | 1.65%  | -93.99%  |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,269,537.11   | 2.00%  | 41,858,763.33  | 10.80% | -80.24%  |
| 其他流动负债      | 1,202,442.33   | 0.29%  | 339,642.76     | 0.09%  | 254.03%  |
| 长期应付款       | 0.00           | 0.00%  | 8,270,280.23   | 2.13%  | -100.00% |
| 递延所得税负债     | 2,368,761.85   | 0.57%  | 1,698,791.04   | 0.44%  | 39.44%   |
| 其他综合收益      | -539,138.90    | -0.13% | -283,969.17    | -0.07% | -89.86%  |
| 应收款项融资      | 0.00           | 0.00%  | 1,678,415.71   | 0.43%  | -100.00% |
| 预付款项        | 4,350,248.42   | 1.05%  | 20,420,730.56  | 5.27%  | -78.70%  |
| 其他流动资产      | 6,462,616.89   | 1.57%  | 2,291,009.78   | 0.59%  | 182.09%  |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末应收票据 19,683,775.10 元，比上年度末 28,442,589.80 元，减少 8,758,814.70 元，降幅 30.79%，主要原因是报告期末公司持有的非 6+9 银行承兑汇票和未终止确认的非 6+9 银行承兑汇票较上年末减少。
- 2、报告期末存货 63,478,118.07 元，比上年度末 41,059,234.92 元，增加 22,418,883.15 元，增幅 54.60%，主要原因是报告期末库存商品较上年度末增加。
- 3、报告期末在建工程 6,275,097.39 元，比上年度末 2,563,831.38 元，增加 3,711,266.01 元，增幅 144.75%，主要原因是报告期年产 60 万片高性能铝合金阴极产业化及新材料研究院建设项目投入增加。
- 4、报告期末应付账款 39,423,651.51 元，比上年度末 19,368,520.08 元，增加 20,055,131.43 元，增幅 103.54%，主要原因是报告期末订单增加，应付供应商的材料款增加。
- 5、报告期末预收款项 2,301,038.56 元，比上年度末 1,202,817.71 元，增加 1,098,220.85 元，增幅 91.30%，主要原因是报告期内收到的房屋租赁费增加。
- 6、报告期末合同负债 9,249,556.36 元，比上年度末 2,612,636.54 元，增加 6,636,919.82 元，增幅 254.03%，主要原因是报告期末收到的客户预付款较上年度末增加。
- 7、报告期末其他应付款 384,569.86 元，比上年度末 6,396,865.35 元，减少 6,012,295.49 元，降幅 93.99%，主要原因是报告期支付了受让的股权款。

8、报告期末应付职工薪酬 1,565,199.05 元，比上年度末 2,743,377.48 元，减少 1,178,178.43 元，降幅 42.95%，主要原因是报告期内公司将部分绩效奖金在每月工资中发放；另 2021 年 12 月产量较 2020 年 12 月低，生产人员薪酬减少。

9、报告期末应交税费 2,212,309.39 元，比上年度末 1,081,801.50 元，增加 1,130,507.89 元，增幅 104.50%，主要原因是报告期末应交增值税增加。

10、报告期末一年内到期的非流动负债 8,269,537.11 元，比上年度末 41,858,763.33 元，减少 33,589,226.22 元，降幅 80.24%，主要原因是报告期偿还红塔银行以及远东租赁借款。

11、报告期末其他流动负债 1,202,442.33 元，比上年度末 339,642.76 元，增加 862,799.57 元，增幅 254.03%，主要原因是报告期末收到的客户预付款较上年度末增加，相应的待转销项税增加。

12、报告期末长期应付款 0.00 元，比上年度末 8,270,280.23 元，减少 8,270,280.23 元，降幅 100.00%，主要原因是报告期内偿还借入资金，期末将长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债。

13、报告期末递延所得税负债 2,368,761.85 元，比上年度末 1,698,791.04 元，增加 669,970.81 元，增幅 39.44%，主要原因是报告期内享受固定资产 500 万元以下设备一次扣除金额较上年度增加。

14、报告期末其他综合收益-539,138.90 元，比上年度末-283,969.17 元，减少 255,169.73 元，降幅 89.86%，主要原因是报告期末参股公司外币报表折算导致的其他综合收益下降。

15、报告期末应收款项融资 0.00 元，比上年度末 1,678,415.71 元，减少 1,678,415.71 元，降幅 100.00%，主要原因是报告期末公司未持有未到期的 6+9 银行承兑汇票。

16、报告期末预付款项 4,350,248.42 元，比上年度末 20,420,730.56 元，减少 16,070,482.14 元，降幅 78.70%，主要原因是报告期末预付的材料款减少。

17、报告期末其他流动资产 6,462,616.89 元，比上年度末 2,291,009.78 元，增加 4,171,607.11 元，增幅 182.09%，主要原因是报告期内发生的上市发行中介费及预缴的企业所得税增加。

## 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     | 566,496,864.09 | -         | 402,996,147.99 | -         | 40.57%         |
| 营业成本     | 496,514,929.39 | 87.65%    | 337,851,096.93 | 83.83%    | 46.96%         |
| 毛利率      | 12.35%         | -         | 16.17%         | -         | -              |
| 销售费用     | 5,615,080.62   | 0.99%     | 4,142,825.09   | 1.03%     | 35.54%         |
| 管理费用     | 10,656,673.46  | 1.88%     | 8,642,310.26   | 2.14%     | 23.31%         |
| 研发费用     | 12,243,775.72  | 2.16%     | 11,872,485.72  | 2.95%     | 3.13%          |
| 财务费用     | 7,709,274.19   | 1.36%     | 7,287,227.68   | 1.81%     | 5.79%          |
| 信用减值损失   | -1,110,856.28  | -0.20%    | -1,845,146.98  | -0.46%    | 39.80%         |
| 资产减值损失   | 450,635.76     | 0.08%     | 457,236.28     | 0.11%     | -1.44%         |
| 其他收益     | 1,632,520.70   | 0.29%     | 1,666,510.97   | 0.41%     | -2.04%         |
| 投资收益     | 610,292.21     | 0.11%     | 924,558.38     | 0.23%     | -33.99%        |
| 公允价值变动收益 | 0.00           | 0.00%     | 0.00           | 0.00%     | 0.00%          |
| 资产处置收益   | -470.45        | 0.00%     | -226,866.20    | -0.06%    | 99.79%         |
| 汇兑收益     | 0.00           | 0.00%     | 0.00           | 0.00%     | 0.00%          |

|       |               |       |               |       |         |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------|
| 营业利润  | 32,364,169.49 | 5.71% | 31,291,399.23 | 7.76% | 3.43%   |
| 营业外收入 | 547,917.42    | 0.10% | 3,143,408.74  | 0.78% | -82.57% |
| 营业外支出 | 41,154.82     | 0.01% | 256,632.90    | 0.06% | -83.96% |
| 净利润   | 30,950,460.11 | 5.46% | 30,988,924.67 | 7.69% | -0.12%  |
|       |               |       |               |       |         |
|       |               |       |               |       |         |

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业收入 566,496,864.09 元，比上年度 402,996,147.99 元，增加 163,500,716.10 元，增幅 40.57%，主要原因是报告期订单增加，销售额增加。
- 2、报告期内营业成本 496,514,929.39 元，比上年度 337,851,096.93 元，增加 158,663,832.46 元，增幅 46.96%，主要原因是报告销售额增加，销售成本同步增加。
- 3、报告期内销售费用 5,615,080.62 元，比上年度 4,142,825.09 元，增加 1,472,255.53 元，增幅 35.54%，主要原因是报告期内售后服务费及招待费增加。
- 4、报告期内信用减值损失-1,110,856.28 元，比上年度-1,845,146.98 元，增加 734,290.70 元，增幅 39.80%，主要原因是根据报告期末应收票据计提的坏账准备转回。
- 5、报告期内投资收益 610,292.21 元，比上年度 924,558.38 元，减少 314,266.17 元，降幅 33.99%，主要原因是参股公司刚果理工报告期内利润减少，导致公司权益法核算的长期股权投资收益减少。
- 6、报告期内资产处置收益-470.45 元，比上年度-226,866.20 元，增加 226,395.75 元，增幅 99.79%，主要原因是报告期内处置非流动资产取得的收益减少。
- 7、报告期内营业外收入 547,917.42 元，比上年度 3,143,408.74 元，减少 2,595,491.32 元，降幅 82.57%，主要原因是报告期内获得的上市扶持资金较上年度减少。
- 8、报告期内营业外支出 41,154.82 元，比上年度 256,632.90 元，减少 215,478.08 元，降幅 83.96%，主要原因是上年度发生对外捐赠事项。

#### (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 | 527,563,044.50 | 343,718,648.58 | 53.49%  |
| 其他业务收入 | 38,933,819.59  | 59,277,499.41  | -34.32% |
| 主营业务成本 | 462,861,766.14 | 288,987,235.78 | 60.17%  |
| 其他业务成本 | 33,653,163.25  | 48,863,861.15  | -31.13% |

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 阳极板   | 394,672,883.45 | 338,937,397.08 | 14.12% | 42.97%       | 45.62%       | -1.57%      |
| 阴极板   | 131,275,142.67 | 123,182,823.45 | 6.16%  | 113.78%      | 126.04%      | -5.09%      |
| 产品加工  | 1,615,018.38   | 741,545.60     | 54.08% | -74.16%      | -57.30%      | -18.14%     |

|      |               |               |        |         |         |        |
|------|---------------|---------------|--------|---------|---------|--------|
| 其他收入 | 38,933,819.59 | 33,653,163.25 | 13.56% | -34.32% | -31.13% | -4.01% |
|------|---------------|---------------|--------|---------|---------|--------|

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

1、报告期内阳极板收入 394,672,883.45 元，比上年度增加 118,611,765.61 元，增幅 42.97%，主要原因是报告期内电积铜用阳极板订单增加。

2、报告期内阴极板收入 131,275,142.67 元，比上年度增加 69,867,791.10 元，增幅 113.78%，主要原因是报告期内不锈钢阴极板订单增加。

3、报告期内产品加工收入 1,615,018.38 元，比上年度减少 4,635,160.79 元，降幅 74.16%，主要原因是报告期内极板加工订单减少。

4、报告期内其他收入 38,933,819.59 元，比上年度减少 20,343,679.82 元，降幅 34.32%，主要原因是报告期内半成品销售减少。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

| 序号 | 客户             | 销售金额           | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|----------------|---------|----------|
| 1  | 湖南株冶有色金属有限公司   | 85,330,929.57  | 15.06%  | 否        |
| 2  | 杭州三耐环保科技股份有限公司 | 82,221,733.68  | 14.51%  | 否        |
| 3  | 上海董禾商贸有限公司     | 48,023,577.51  | 8.48%   | 否        |
| 4  | 白银有色集团股份有限公司   | 37,018,584.06  | 6.53%   | 否        |
| 5  | 汉中锌业有限责任公司     | 27,188,807.66  | 4.80%   | 否        |
| 合计 |                | 279,783,632.48 | 49.38%  | -        |

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

| 序号 | 供应商          | 采购金额           | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|----------------|---------|----------|
| 1  | 上海九石金属材料有限公司 | 79,906,578.61  | 16.43%  | 否        |
| 2  | 中铜（昆明）铜业有限公司 | 74,697,222.79  | 15.36%  | 否        |
| 3  | 上海深池金属有限公司   | 67,788,414.42  | 13.94%  | 否        |
| 4  | 无锡浦明金属材料有限公司 | 56,183,998.57  | 11.55%  | 否        |
| 5  | 永兴恒成贸易有限公司   | 16,843,473.49  | 3.46%   | 否        |
| 合计 |              | 295,419,687.88 | 60.74%  | -        |

**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 | 28,652,720.82  | 2,826,280.97   | 913.80%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -7,709,614.72  | -13,340,360.84 | 42.21%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -25,047,756.28 | 7,310,666.06   | -442.62% |

#### 现金流量分析:

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额 28,652,720.82 元，比上年度增加 25,826,439.85 元，增幅 913.80%，主要原因是报告期内收到货款较上年度增加。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额-7,709,614.72 元，比上年度增加 5,630,746.12 元，增幅 42.21%，主要原因是报告期内收到处置湖南昆工款项。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额-25,047,756.28 元，比上年度减少 32,358,422.34 元，降幅 442.62%，主要原因是报告期内偿还红塔银行及远东租赁借款。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称  | 公司类型  | 主要业务        | 注册资本               | 总资产            | 净资产           | 营业收入           | 净利润          |
|-------|-------|-------------|--------------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
| 晋宁理工  | 控股子公司 | 阴、阳极板的加工销售  | 30,000,000.00      | 132,999,040.02 | 69,671,062.73 | 412,894,421.93 | 7,014,310.48 |
| 香港理工  | 控股子公司 | 投资          | 8,000,000.00<br>港币 | 10,918,446.93  | 10,826,465.30 | 0.00           | 30,088.79    |
| 理工商贸  | 控股子公司 | 贸易          | 5,000,000.00       | 4,721,182.82   | 4,715,572.52  | 16,067.26      | -1,396.27    |
| 理工新能源 | 控股子公司 | 电池制造        | 30,000,000.00      | 0.00           | 0.00          | 0.00           | 0.00         |
| 嵩明理工  | 控股子公司 | 有色金属合金制造、销售 | 30,000,000.00      | 0.00           | 0.00          | 0.00           | 0.00         |
| 刚果理工  | 参股公司  | 阴、阳极板的加工销售  | 500,000.00 美元      | 38,151,233.28  | 27,295,556.25 | 23,809,873.71  | 75,969.73    |

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称                    | 与公司从事业务的关联性  | 持有目的             |
|-------------------------|--------------|------------------|
| 刚果（金）理工恒达电极材料制造简化股份有限公司 | 生产、销售冶金用电极材料 | 系公司在非洲市场产业布局的一部分 |

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况:

| 项目           | 本期金额/比例       | 上期金额/比例       |
|--------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额       | 12,243,775.72 | 11,872,485.72 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 2.16%         | 2.95%         |
| 研发支出中资本化的比例  | 0.00%         | 0.00%         |

##### 研发人员情况:

| 教育程度         | 期初人数   | 期末人数   |
|--------------|--------|--------|
| 博士           | 1      | 1      |
| 硕士           | 5      | 6      |
| 本科以下         | 20     | 27     |
| 研发人员总计       | 26     | 34     |
| 研发人员占员工总量的比例 | 10.92% | 15.32% |

##### 专利情况:

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 96   | 63   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 65   | 37   |

##### 研发项目情况:

公司以新型节能降耗电极材料及辅助材料产品的设计和产业化生产为主业，所设立研发项目均围绕主营业务开展，通过研发项目开展能够拓宽核心技术的应用领域，为公司新技术和新产品的多元化应用实践奠定基础，在增强公司产品盈利能力及市场占有率的同时储备必要的技术资源，促进公司产品多元化，增强市场竞争力，促进公司持续发展。研发项目主要分为产业化应用和技术储备两大类：

#### (1) 产业化应用类研发

##### 高强度耐腐蚀压延铅基多元合金电极材料的研究与开发项目

针对电解液中的杂质含量尤其是氯离子、氟离子、有机物和锰离子越来越高，导致对阳极板的腐蚀越来越严重，以致于影响阴极产品质量的问题，本项目采用“优化变质剂元素含量-优化铅合金熔炼工艺-确定轧制工艺-获得最佳铅合金中间合金-确定最佳铅基多元合金-对其金相组织结构和机械性

能判断—铝合金的成分分析—电化学性能测试—极化寿命测试—中试板及大板制作—电积锌/铜等应用—电极二次回收处理”的技术路线，研发耐腐蚀、抗变形、长寿命、低成本的合金阳极。本项目围绕公司主营产品铝合金阳极进行技术优化升级，在进一步提升产品质量，降低成本，增强产品市场竞争优势的同时，开发全新产品，本年度主要开展了电积锌、电积铜用铝合金制备工艺的优化研究，全面对比分析了低银铝合金中加入稀土铈(Ce)元素、镧(La)元素等及改变浇铸冷却方式、真空炉熔炼方式、合金熔炼机械搅拌速度、热处理和热轧后时效处理等对铝合金机械性能、电化学性能、金相组织结构以及合金耐蚀性等性能的影响研究，初步优化得到最佳的阳极制备的工艺条件，并开展了小规模中试实验，效果良好，该项目的开展对增强公司传统铝合金阳极板产品的市场地位起到良好的推动作用。2021年度，本项目形成研究报告1份，发表论文2篇，申请相关的发明专利1件，获得系列阳极板加工关键性工艺参数。

#### **栅栏型铝基铝合金阳极板工业化应用过程的关键技术研究及其性能优化项目**

项目针对栅栏型铝基铝合金复合材料阳极板在不同电积锌、铜使用厂家应用过程中因工况差异而导致的实际问题展开，以优化完善产品，提升产品综合性能及市场竞争能力为目的，实现以技术优势扩大市场化占有率的最终目标。本年度该项目仍以栅栏型铝基铝合金复合材料阳极板在不同电积锌、铜冶炼企业应用的现场实验研究为主，结合前期试验数据不断优化产品性能及相关参数，为栅栏型铝基铝合金复合材料阳极板的深度推广及个性化设计，积累大量实际应用数据，推动公司栅栏型铝基铝合金阳极产品综合性能及质量稳定性的进一步提升，为产品在海内外市场的深入推广奠定良好的基础。2021年度该项目完成项目结题报告1份，获得了系列产品的实验数据，优化完善了相应关键性生产工艺。

#### **高性能铅炭电池关键材料及制备技术的研究与开发项目**

公司于2020年初提出“高性能铅炭电池关键材料及制备技术的研究与开发”重点研发项目，旨在以大容量先进铅炭储能电池技术及其清洁电化学循环回收技术的产业化转化为主攻方向，依托“产学研”合作机制，全面提升公司在绿色电化学储能技术创新领域的新技术产业化转化能力，为国家能源结构调整、清洁能源产业的延伸发展提供有力支撑。

本年度从铅炭电池核心的板栅材料制备技术入手，将公司独创的铝基铝合金复合材料板栅与铅炭电池技术相结合，替代传统的铝合金板栅，针对此项技术，申请了国家发明专利，专利号为ZL202111298347.5。实现了自有的铝基铝合金板栅制备技术和铅炭电池制备技术有机结合，开发了大容量先进铅炭储能电池，并开展了一系列应用测试。目前正在积极开展电池活性成分、电池板栅材料等关键性材料的开发研究，积极推进项目产业化实施进程。

2021年度项目实施过程形成研究报告2份。本项目是基于企业当前产业、产品结构的基础，针对当前规模化储能的应用目标而制定，是公司抓住新能源产业发展带来的巨大机遇，为公司未来进一步发展奠定坚实基础的重要举措。

#### **高性能铝阴极板关键技术及其防腐涂层技术的研究与开发项目**

项目针对铝阴极板在不同电积锌使用厂家应用过程中的电耗降低和耐腐蚀能力提升开展研究与开发，以优化完善产品，降低铝阴极导电电阻，开发新型防腐涂层，提升铝阴极板的防腐蚀性能，提高产品综合性能及市场竞争能力为目的，实现以技术优势扩大市场化占有率的最终目标。

本年度项目主要针对铝阴极板导电电阻的降低、极板液位线以上外露部分及边条内部的防腐材料进行研究，提升铝阴极板的使用性能指标。2021年，优化了梁体的结构和加工方式，实验室测试电阻降低40%，通过不断试用新型防腐涂层，针对不同的使用环境进行改进和完善，液位线以上外露部分防腐涂

层的使用寿命达到预期效果，完成了铝阴极板产品性能提升的技术原理研究，自主开发了新型铝阴极板的技术和工艺研究。通过该项目的研究，新型铝阴极板的使用性能指标得到大幅提升，产品市场竞争力进一步增强，为新型铝阴极生产线的建设确定了技术方向，为该产品的快速推广提供了技术支撑。

#### **传统铅基阳极板高效制备技术和先进装备的研究与开发项目**

本项目主要针对传统铅基阳极板的现有生产流程进行再次梳理，对全流程各环节进行分析，找出每个环节的关键质量控制点，识别出劳动强度大的生产环节，根据全流程工艺参数稳定可调、质量可靠、劳动力节省的要求，研究开发设计一套高自动化、智能化的生产线。

2021年，确定了合金浇铸自动化产线、轧制及板体加工自动化产线、板梁搅拌焊接自动化产线三个技术方案的产线改造细节，生产线购置、安装调试已经完成，试运行过程的持续优化正在进行，这三条产线的投用能有效提升合金熔铸的单位产能和质量，板体的轧制性能，优化了生产组织方式，为传统铅基阳极板的全流程自动化生产打下了坚实的基础。

#### **高注胶量多规格集成专用注塑模具的研究与开发项目**

本项目主要针对公司多种产品注塑过程中的产品质量提升和工作效率提高两个问题开展研究，从高注胶量的热力场分析、异型材的注塑包覆流道设计优化、模内细长型产品注塑的二次定位方式设计优化着手进行研究开发。

2021年，通过多次实验改进，4种规格的注塑模具实现了适配定型，开发的模块化组件基本覆盖了全系列产品，开发的二次定位机构也在全系产品上进行了应用，实现了注塑防腐层的长寿命要求，进一步提升了公司多种产品的防腐蚀性能，增强了市场竞争力，为扩大市场占有率提供了有力保障。

### **(2) 产业化技术储备类研发**

#### **锂离子电池富锂锰基正极材料的制备与性能研究项目**

基于研发团队的技术优势及前期研究基础，结合公司在新能源领域的发展战略规划，需要规划研发新的储能材料来丰富公司的新产品体系，储备必要的产业化技术资源，提升公司的持续盈利能力，公司于2019年开展锂离子电池富锂锰基正极材料的制备与性能研究项目。本年度主要开展富锂锰基正极材料制备工艺优化、掺杂优化、包覆改性等研究，材料的库伦效率、循环容量保持率等性能得到极大提升。本年度已完成项目所有研究内容，在材料制备、性能优化等方面取得突破性的研究成果，为后续中试研究及产业化实施奠定扎实的基础。本年度获授权发明专利1件。

#### **高锰氯离子体系电积铜用钛基贱金属氧化物涂层阳极材料的研究项目**

项目针对铅合金存在固有的缺陷，析氧过电位高、机械强度低、铅的溶解及污染阴极产品等关键技术问题难以得到根本解决，尤其是当电解液含氯高时，氯离子将腐蚀阳极，阳极被氧化为氯酸盐，极板变薄、穿孔，寿命大大缩短；含锰离子高时，会直接破坏阳极保护层，缩短阳极板的使用寿命。该项目研究产品主要作为公司第三代电极产品的产业化储备技术，本年度项目实施主要完成了钛基体结构变化和喷砂处理、钛-钼-钨-锡金属氧化物中间层工艺的优化，进行了脉冲电沉积二氧化铅的工艺研究，开展了钛基二氧化铅阳极板工业试制及制备技术优化，成功制备出小批量工业化应用产品。报告期内，申请发明专利2件，截至2021年底公司在钛基涂层阳极材料制备技术方面共获得授权专利6件，有效保障了公司在冶金电极材料行业的技术优势，为后续钛基金属氧化物涂层电极的规模产业化奠定了坚实的应用基础。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2021 年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认事项

| 关键审计事项   | 审计中的应对  |
|--|---|
| 如财务报表附注所述，昆工科技公司 2021 年度合并营业收入总额为 56,649.69 万元，由于收入是公司的关键绩效指标之一，收入确认的发生和完整性对公司的经营成果产生重大影响，存在管理层在收入确认方面可能存在重大错报的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。 | 我们对昆工科技公司收入的确认，主要执行了以下程序：<br>1. 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；<br>2. 执行分析性程序，分析收入波动原因，判断公司的收入是否存在较大的错报风险；<br>3. 了解公司获取销售合同的方式，获取公司与客户签订的合同，对合同关键条款进行核实，如（1）发货及验收；（2）付款及结算；（3）退货及质保条款等；<br>4. 抽查公司确认收入的原始凭证，如发货记录、客户验收记录、出口产品的报关记录等单据，检查公司是否按规定确认收入；<br>5. 选取主要客户发函询证（结合交易数量、交易金额及货款余额进行函证），验证公司确认收入的真实性、准确性；<br>6. 结合信用政策、客户来源、产品退货、期后收款等，与预收货款、应收账款进行交叉复核分析，判断公司确认收入的准确性；<br>7. 结合存货监盘结果，检查公司收入确认的完整性；<br>8. 进行收入截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。 |

2. 应收账款坏账准备计提事项

| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
|--------|--------|
|--------|--------|

如财务报表附注所述，昆工科技公司 2021 年 12 月 31 日应收账款余额 16,939.89 万元、坏账准备余额 1,053.12 万元，应收账款对资产总额的影响重大。

由于管理层确认应收账款的预期信用损失涉及专业判断，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

我们对昆工科技公司应收账款坏账准备的计提，主要执行了以下程序：

1. 了解并评估公司在信用控制、账款回收方面的内部控制，了解并评估与应收账款预期信用损失相关的内部控制，包括公司对应收账款的组合划分、采用关键假设的复核和审批，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；
2. 结合业务特点及风险，评估公司确定预期信用损失时采用的前瞻性信息的合理性；
3. 分析应收账款波动的原因，识别重要的欠款单位；
4. 选择样本对应收账款余额进行函证，确认双方是否就应收账款的金额等已达成一致意见，结合客户背景、经营现状、市场环境、历史付款情况、违约记录等，对信用风险作出合理评估；
5. 获取公司编制的应收账款账龄分析情况表，通过抽样方法检查销售发票、收货记录以及验收单，核对应收账款账龄分析情况表的准确性；
6. 检查客户的期后回款情况，参考客户历史信用损失、客户的经营情况，结合市场发展的考虑，评估管理层作出的预期信用损失率的合理性；
7. 获取公司坏账准备计提表，复核应收账款坏账准备是否按既定方法和比例提取，检查其计算和会计处理是否正确；
8. 复核应收账款坏账准备列报和披露的准确性。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### (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 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。 | 2021 年 1 月 1 日起 | 否 |
|---|--|-----------------|---|

(2) 重要会计估计变更

本公司 2021 年 1-12 月未发生重要的会计估计变更。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本公司报告期的合并财务报表范围包括晋宁理工、香港理工和理工商贸等 5 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      | 期末持股比例  |
|-------|-----|------|-----------|---------|
| 晋宁理工  | 昆明  | 制造业  | 3000 万元   | 100.00% |
| 香港理工  | 香港  | 投资   | 港币 800 万元 | 100.00% |
| 理工新能源 | 曲靖  | 制造业  | 3000 万元   | 100.00% |
| 嵩明理工  | 昆明  | 制造业  | 3000 万元   | 100.00% |
| 理工商贸  | 昆明  | 一般贸易 | 500 万元    | 100.00% |

具体情况详见本年报第十节财务会计报告之三、财务报表附注“七、合并范围的变化”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 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“创新为魂、精造为根、质量为本、诚信经营、行业先导”的经营理念。在寻求企业快速发展的同时，尊重和保护利益相关者的权益，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。

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，依法纳税，合规经营；

在环境保护与可持续发展方面，公司新建项目严格执行“环境影响评价”、“节能审查”及“三同时”制度，接受相关政府部门的监督，公司严格执行《中华人民共和国环境保护法》及地方有关环境保护的各项规定，根据实际需要置备了必要的污染物处理设施，环保设施运行状况良好，处理能力均满足

排放量的要求，使得生产经营过程中产生的粉尘、废水、固体废物及危险废物得到了合理、有效的控制。并以绿色生产、低碳减排为中心，不断加大研发投入，提升工艺技术水平，减少资源的浪费和环境的污染；

在公共责任方面，始终坚持“安全第一，预防为主，综合治理”的安全生产方针，以《中华人民共和国安全生产法》、《云南省人民政府关于推行安全生产“一岗双责”进一步强化安全生产责任制的意见》、《云南省落实生产经营单位安全生产主体责任规定》等国家和地方法律法规为基础，结合生产实践，建立了完善的安全生产管理体系，制定了安全生产管理制度并在日常生产活动中严格执行，能够有效地杜绝安全隐患、安全事故的存在和发生。报告期内，公司未发生过重大安全事故，亦未因安全生产问题受到相关主管部门的行政处罚；

在客户责任方面，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，持续完善和提升质量管理体系，制定了严格的产品质量内控标准和制造流程管控制度，从原材料采购、产品制造到后续的销售服务等各个环节，均严格执行相应的国际标准、国家标准、行业标准或企业标准，确保产品质量符合标准要求；

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，通过沟通、关切、培训引导员工短期能力提升与长期职业发展规划，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；

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。

### 三、 持续经营评价

1、从公司 2019-2021 年的经营情况来看，公司分别实现营业收入 41,813.99 万元、40,299.61 万元、56,649.69 万元，分别实现净利润 3,872.03 万元、3,098.89 万元、3,095.05 万元。近三年，公司经营业绩存在一定波动，但是整体平稳。

2、报告期内，行业经营环境较为稳定，市场需求平稳，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，坚持把技术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，公司的技术创新能力、资金和规模效应方面在行业内局有一定的比较竞争优势；公司所处行业上下游供求关系趋于稳定，原材料采购价格及产品售价未出现重大不利变化；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、核心技术人员队伍稳定，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。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

## （一） 行业发展趋势

### 1、宏观经济环境

伴随全球疫情常态化，国外通胀渐行渐高，国内投资消费尚未起色，在内外因素的共同制约下，2022年宏观经济依然承压。近日国家统计局公布了年度经济数据，2022年，宏观经济的总体运行将围绕“稳增长”的脉络进行，GDP增长目标设定在5.5%以上。国内将继续推行宽松的货币政策、积极的财政政策、减税降费、扩大对外开放，持续深化改革，“十四五”规划、“双碳”战略的实施及“双循环”新发展格局的推进，国家持续加大对实体经济的支持力度，基建投资、新能源、电力行业等制造业都值得期待，伴随着大宗商品价格企稳回落，未来制造业尤其是中下游产业链的盈利预期有望改善。中国经济产业结构更加合理，经济活力和韧性将进一步提升，中国经济由高速增长向高质量发展迈进，可以预见未来中国经济仍然是全球发展最快的主要经济体之一。

### 2、行业环境

有色金属是国民经济、科学技术、国防建设等发展的重要物质基础，是提升国家综合实力和保障国家安全的关键性战略资源。我国是全球最大的有色金属生产国和消费国，2022年全球经济复苏的预期将不断加强，疫情常态化及碳中和的持续推进，供需不平衡仍将存在，叠加宽松的货币政策预期，顺周期的有色金属价格与行业景气度将会不断上行，有色金属企业业绩也将持续稳定增长。有色金属产业的景气增加对冶金电极材料的需求，进而对电极材料行业及电极板制造商销售规模的扩大和盈利水平的提升产生持续的促进作用。电极材料作为有色金属电化学冶金和精炼工艺中的核心关键部件，已有150多年的发展历史。但我国的电极材料行业的发展呈现出企业规模普遍较小、区域相对集中的格局，目前我国电极材料生产销售企业主要集中在云南、江西、湖南等有色金属冶炼产业集中的地区，销售规模普遍在亿元左右。除个别龙头企业外，行业企业技术创新能力相对薄弱，同质化竞争较为严重。国外电极材料生产企业主要分布在美洲、非洲等有色金属资源分布较为密集和冶炼工业较为集中的国家和地区。目前国外的电极材料行业的发展呈现出行业集中度较高，部分大型跨国企业的目标市场占有率具有绝对优势。

随着我国冶金行业的发展壮大，我国的电极材料生产企业在国际上的市场竞争力也逐步增强，公司作为具有核心技术优势的行业龙头企业，已具备产业化、规模化、自动化生产能力，具有良好的技术优势，2021年海外销售业绩创历史新高。

随着国家双碳战略、双控政策的逐步实施以及国家不断出台的新能源支持政策，新能源行业迎来高速发展机遇期，公司凭借多年的电极材料技术积淀，全面整合资源，积极投入研发，大容量铅炭储能电池中试试验工作已取得了较大的技术突破，2022年将继续推进中试和产业化建设工作，将主营业务电极材料产品拓展应用至储能电池领域，切入储能电池业务，同时加强新能源行业相关技术的储备，做好新能源行业技术迭代准备。

### 3、公司的行业地位

公司是行业领先的集有色金属新材料研发、产品设计、加工制造、产品销售和技术服务等为一体的国家级高新技术企业。在长期的竞争格局中，经过与大型有色企业多年的合作，公司凭借技术研发、产能规模、市场营销等环节的核心优势，能够顺利承接来自各大型有色企业的项目，近三年公司在阳极板和铝阴极板的销售量方面，与同类公司相比，具有较为明显的竞争优势，经营规模与效益均处于国内领先地位，现已成为有色金属产业细分领域电极材料行业龙头企业之一。

公司具备行业领先的科技创新能力，培养和组建了阵容强大、梯次合理的研发团队，建设了国家级

的研发平台，具备培养博士后的能力，高层次人才的介绍入为公司可持续发展奠定了坚实的技术基础。公司还积极开展产学研合作，与昆明理工大学、中南大学等行业重点高校形成了紧密的战略伙伴关系，从人才交流和科技攻关等各个层面开展了广泛的合作，进一步增强了公司持续创新能力。

公司产品具有较强的国际技术竞争力。公司自主设计制造的栅栏型铝基铝合金复合材料电极，应用于有色金属电化学冶金行业，降低能耗、提高电流效率，增加产量，为国内外首创。项目技术的成功应用，对电化学冶金行业的节能降耗，阴极产品质量的提高提供了技术支撑，促进了有色金属电化学冶金行业电极材料的升级改造和科技进步。公司创新产品目前市场推广顺利，受到国内外用户的关注和好评，已成为公司利润的主要增长点，也是公司实施“走出去”战略的主打产品。

公司具备承担国家、行业和地区科技攻关任务的实力，作为国内电化学冶金电极材料领域的国家级高新技术企业，在行业中具有领先的技术水平和技术优势。依托自身较强的研发实力，先后承担并完成了国家发展与改革委员会高技术产业化项目、国家 863 计划项目、国家科技部科技型中小企业创新基金项目、国家财政部科技成果转化基金项目、科技部火炬计划、云南省科技攻关计划、云南省科技型中小企业基金、昆明市科技计划等项目 30 多项，为国家和社会科技进步事业做出了应有的贡献。

#### **4、上述发展趋势对公司未来经营业绩和盈利能力的影响**

公司专业聚焦电极材料研发和生产，特别是在湿法冶金和铅炭电池储能方面，将持续加大研发投入，充分发挥自身在技术、人才、资金、管理、成本、规模方面的储备和优势，全面匹配客户对产品及服务预期，不断优化电极产品能耗、工艺、品质，持续提升产品及服务质量，不断调整业务结构、拓展产品应用领域、完善商业模式，为客服创造卓越的产品和优质的服务，为公司的发展注入新的利润增长点，保障公司未来经营业绩和盈利能力的可持续增长。

## **(二) 公司发展战略**

公司将遵循“聚焦绿色环保新材料主业，坚持科技创新引领，积极开展国际化经营”的发展战略，深耕主业，把主业做专、做精，把公司做强、做大。

一是专注新材料主业，近期要围绕核心专有技术，加大投入，拓展多金属连续包覆复合材料的应用领域，推动产品结构优化调整；

二是保持公司以技术创新为源头的传统，既要在产品开发上持续创新，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；

三是积极践行“一带一路”发展战略，实施国际化经营，非洲、南美洲、中亚及俄罗斯等有色矿产资源丰富的国家和地区大力拓展市场，在产品初步“走出去”的基础上，贴近市场投资建厂，实现技术和资本“走出去”，将公司打造成为世界一流的先进复合材料及电极材料制造商和供应商，同时成为昆明理工大学乃至全国相关高校最具影响力的科技成果孵化与转化基地。

### (三) 经营计划或目标

#### 一、2022 年度经营发展总体要求

2022 年，公司将继续密切跟踪国家相关行业政策和市场需求，坚持“调结构、创品牌、促销售、降成本”的经营策略，推进强主业、拓产业、精管理三大攻坚战，深入践行“执行、创新、精益、细节”工作理念，以高质量发展为主线，深化精益化管理理念和管理方式改革，坚持“完善制度重在执行，强化考核重在激励，团队建设重在实效，管理提升重在成果”的工作方针，提升组织效能，重构运营效率，激发组织活力，奋力推进公司高质量、跨越式发展。

2022 年度的经营目标为稳定增长，实现质的稳步提升和量的合理增长。

#### 二、2022 年度重点经营计划

##### 1、通过创新赋能品牌，持续调整和优化产品结构。

以“调结构，提毛利，增收增利”为目标，以国家实施的“双碳双控”政策为切入点，把握市场契机，持续扩大市场规模的同时注重盈利能力的提升，坚持差异化方向发展，打造拳头产品，脱离拼价格的低端产品竞争局面，塑造品牌力。创新营销模式，培育拓展国内外销售渠道，将销售重心向高毛利的产品倾斜，凭借独创产品的高性价比、低成本优势，降低客户采购成本和使用成本，精准服务客户，发挥技术研发和产品设计的优势，构建快速响应的售前、售后服务体系，推动产品技术升级应用和快速迭代。

##### 2、不断加强应收账款管理，加快资金回流。

加强应收账款管理，进一步提高应收账款回款和新产品销售的考核占比，创新销售回款和拓展新产品的激励措施，以进一步提高应收账款周转率，缩短应收账款周转天数。

##### 3、发力新能源领域，推进储能电池产业化项目建设

随着新能源及新能源汽车产业的日益发展，在碳中和政策驱动、技术引领、环保助推以及消费牵引的共同作用下，新旧动能转换，新能源产业持续稳定增长，市场前景广阔。公司将储能电池作为公司电极材料应用领域拓展及布局新能源业务的重点发展方向，将会进一步加快并推动先进大容量铅炭储能电池产业化中试试验及产业化应用，与现有产品产业协同，给公司的产业转型带来契机，为公司的产业结构调整带来机会，以提升公司竞争力。

年度内将根据国家法律法规和相应标准，在地方政府的指导下，积极推动储能电池项目实现落地以及所涉及的立项、可研报告编制、环境影响审查、节能审查、地勘、安全审查等手续，办理生产运营所需资质，推进新厂设计和生产工艺布局等项目前期的准备，为实现储能电池的生产奠定基础。

##### 4、坚定实施产能提升计划，大力推进生产线自动化建设

坚持补短板、破瓶颈、重质量、求实效的原则，以提升产能、降低成本、提高产品质量、提高生产效率为目标，持续推进传统阳极板生产线自动化升级改造，继续优化精简工序，着力启动募投项目栅栏型铝基铅合金复合惰性阳极板生产线自动化升级改造实现年产 20 万片产能项目和年产 60 万片铝合金阴极产业化项目自动化建设，为主营业务扩张和产品结构调整做好产能升级和产能规划准备。重点开展大容量铅炭储能电池“板栅”自动化生产线建设，总结和完善的电池板栅自动化生产线技术和工艺，以实现

电池板栅自动化生产线可扩大和可复制推广。

#### **5、深入实施创新驱动发展战略,强化发展主业与拓展产业的基础。**

推进研发创新,促进产业优化升级,突破业务发展瓶颈,依靠创新提高发展质量。提升科技创新能力。加大研发投入,加强人才引进,加大企业创新激励力度,发挥好平台作用,优化研发管理,强化企业创新主体地位,持续推进关键核心技术攻关,深化产学研用结合。加强知识产权保护和运用。

聚焦主业,结合主业技术发展趋势,持续推进“钛基贱金属氧化物涂层制备工业化生产应用研究”的技术开发,作为下一代公司产品核心技术储备。加强对“铝及铝合金线表面处理全自动化生产线建设”的工艺技术指导,以实现阴极板产品线的全链条生产,给予主业市场推广强有力的技术支持。

同时紧抓目前新能源产业热点,结合未来新能源行业发展趋势,积极布局储能电池及上游材料,保持公司在新能源产业的持续进步。推动前沿技术与产业化应用的一体化发展,加大与高校及其他新能源产业链企业的合作,着力加强大容量铅炭储能电池的关键技术开发,特别是铅炭大型储能电池配合中试研究固化相关工艺参数,通过正极添加剂和负极添加剂研究进行产品技术升级,进一步构建储能电池市场比较竞争优势。推进动力汽车用富锂锰基正极材料研究,重点针对富锂锰基正极材料自身结构的不稳定性导致首次不可逆容量损失高、倍率性能差、能量衰减和电压衰减严重等瓶颈问题,研究高比能量和稳定性好的新型富锂锰基正极材料,以推动实现高能量密度及循环寿命长的正极材料的产业化运用。

#### **6、加强组织能力建设,促进组织结构、组织文化重塑,进而使组织逐步朝着由企业文化驱动的生态系统演变。**

(1) 公司将立足于未来发展需要,加大人才引进力度,尤其是高层次研发人员和高级技工的招聘,同时充分利用高校、科研院所等社会人才资源,为公司储能电池产业化、储能材料研究等新能源领域的研发及生产线机械化、自动化建设随时储备相应的人力资源和做好人力资源规划。

(2) 完善现有的薪酬体系,以实现经营目标为导向,制定适合公司实际情况的绩效考核管理办法,提升员工工作的意义感、成就感、成长感、使命感和归属感,鼓励员工发挥积极性与创造性,不断提高自身为公司创造价值的的能力,以此实现公司可持续发展与员工自我价值实现的“双赢”局面。

(3) 员工的定期培养与培训计划。加强组织工作能效建设,以员工职业发展诉求为核心,多方面开展员工培训,提高员工整体素质。培养一支忠诚度高、凝聚力强,敢于负责、勇于担当、善于作为,拼搏进取、扎实苦干、团结一心的员工队伍,构建良好的内部控制环境,激活组织活力。

(4) 加强内部控制体系建设。1) 从制度流程层面、业务环节层面、业务操作层面三个层面对业务流程持续梳理、优化,做好各业务流程和各管理环节的风险源识别及防控工作,同时通过财务信息系统金蝶云实现业务和管理信息的数据化、信息化传递,推动制度化、流程化管理的长效机制建立。2) 建立月度的经营经济分析会制度,以财务指标和数据分析为先,为公司各核心主体、各经营单元的降本增效提供指导,同时为预算的准确性和考核及时性提供保障。3) 建立内部控制的监督评价制度,明确定期监督评价的程序,对内部控制建立与实施情况加强监督检查,评价内部控制的有效性,有效利用内部控制的监督评价结果,不断改进和加强内部控制,提升管理效率。

#### (四) 不确定性因素

本计划涉及的预计年销售收入、净利润、投资等数据均为计划数或预估数，并不代表公司对未来业绩的预测，亦不构成对股东的业绩承诺。本计划是公司基于当前市场形势和行业前景，综合考虑公司现有业务协同效应和战略定位做出的规划，后续如宏观经济、行业政策、市场环境、当地政策、自身运营计划等情况发生较大变化，存在项目变更、顺延、中止或者终止的风险，计划的实施进度及产生的经济效益和运营效果不及预期的风险。

本计划涉及的募投项目“栅栏型铝基铅合金复合惰性阳极板生产线自动化升级改造实现年产 20 万片产能项目”、“年产 60 万片铝合金阴极产业化项目”以及大容量铅炭储能电池项目在上市计划成功前的建设都依赖于自有及自筹资金，投资、建设过程中的资金筹措、信贷政策的变化、融资渠道的通畅程度将使公司承担一定的资金财务风险。

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

| 风险事项名称                 | 持续的原因及对公司的影响  | 已采取或拟采取的措施及风险管理效果   |
|------------------------|---|---|
| 1. 受宏观经济波动及有色金属行业影响的风险 | 公司主要从事节能降耗电极新材料及电极产品的研发、设计和产业化生产，主要产品包括高效节能降耗栅栏型铝基铅合金复合材料阳极、铜电解精炼或电积用不锈钢阴极、锌电积用高性能铝合金阴极等，主要应用于有色金属湿法冶炼行业，公司对有色金属湿法冶炼行业的依赖程度较高。行业供需状况与下游有色金属湿法冶炼行业的投产规模和增速紧密相关。若未来我国宏观经济发生重大波动，有色金属行业政策、市场环境出现重大不利变化，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。 | <b>已采取的措施：</b> 报告期内，公司加强对国际国内宏观经济形势的了解以及行业上下游状况、行业市场环境的实时分析和风险评估，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、加工方式上创新，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。<br><b>风险管理效果：</b> 报告期内，公司实现的销售收入较去年同期增长 40.57%。 |
| 2. 原材料价格波动的影响          | 公司产品所用原材料主要为铅、银、锡、铜、铝、不锈钢等金属，原材料成本占营业成本比例较高，且部分原材料属大宗商品，价格透明，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。公司产品销售报价模式是“成本加成”，按照行业惯例，原材料市场价格波动随着报价传导至客户端，因此客户为原材料价格波动风险的主要承担方。在实际操作层面，公司采取价格锁定的采购模式，即  | <b>已采取的措施：</b><br>(1) 加强采购管理，完善采购管理体系，建立销售端、采购端、仓库端的联动机制，对生产计划、采购计划和物料库存进行合理的预测、安排，合理确定采购时间、采购量；<br>(2) 对于占营业成本比例较大的金属原材料，公司加强对大宗金属原材料价格变动的跟踪研究，合理确定采购时   |

|                     |  |   |
|---------------------|--|---|
|                     | <p>在合同签订后就进行有色金属价格的锁定，但由于向客户报价至与客户签订合同可能存在一定时间差等原因，亦会导致公司需承担短期金属原材料价格波动造成的业绩波动风险。</p>  | <p>点，及时采取价格锁定的采购模式，现货市场与供应商签订合同锁定现货价格；</p> <p>(3) 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，优化供应商管理，在保证供货质量和及时性的同时，降低采购工作对供应商的依赖；</p> <p>(4) 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。</p> <p><b>风险管理效果：</b></p> <p>报告期内，原材料供应稳定，供应及时率达 95%左右，主要原材料采购价格与同期大宗商品走势基本一致；大宗原材料金属铅、铜排、银、锡、铝、不锈钢等采购成本总额较销售订单原材料报价实现节约。</p>   |
| <p>3. 市场竞争的风险</p>   | <p>目前，从国内看，电化学冶金电极行业内企业数量较多，但以中小企业居多，企业实力较弱，产品传统化和同质化现象严重，行业竞争格局呈现小而散的特点；从国际看，以电化学冶金电极产品为主业的公司较少，境外公司多为集有色金属矿物开采、有色矿物冶炼、冶金成套设备销售等为一体的综合性公司，规模优势显著，综合竞争力较强，市场粘性较大。随着市场环境和市场要求的不断变化，公司面临着同行间相互压价，采取扩大市场布局、提高装备技术水平等各种措施增加市场份额的竞争局面。公司下游客户多为大、中型冶炼企业，部分客户具备国资背景，多采取稳健型经营策略，风险厌恶度较高，对新产品、新技术的接受需要一定周期，公司的技术升级替代和产品结构调整同期较长，都使公司面临行业竞争进一步加剧，导致公司传统产品报价维持在较低水平，必须以独创新产品参与同质化竞争，采取降低加工费等措施获取订单实现市场开拓及产品推广的情形，对公司盈利能力指标产生一定不利影响。</p> | <p><b>已采取的措施：</b>公司专注于冶金用电极材料及电极产品的研发、制造和销售，紧跟行业发展的步伐，聚焦客户需求，不断创新求变，保持产品和技术升级迭代的活力，拓展产品应用领域和市场范围，持续投入生产线的自动化建设和产能的布局，已初具规模优势。在市场份额进一步扩大、规模效应强化后，未来公司将进一步优化产品性能、提升产品质量，加强高附加值、高毛利产品的研发和销售推广力度，加强生产装备的自动化升级改造，依托自主研发产品的性能优势，强化差异化竞争优势，通过产品的优秀性能和持续的技术服务留住客户、开拓市场，进一步提升公司的竞争力，进而提升公司的议价能力和对市场的话语权，提升盈利能力。</p> <p><b>风险管理效果：</b>报告期内，公司在国内经营规模、研发实力均超过同行业公司，盈利能力也属行业领先，新产品栅栏型阳极板的销售收入较去年同期有所增长。</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。另外，由于公司采取订单式生产，产品货款分阶段收取，销售结算周期长。综上，公司回款周期相对较长，应收</p>  | <p><b>已采取的措施：</b>报告期内，公司采取下列措施来应对流动资金不足的风险：<b>1.</b>公司加强对原材料价格波动的预期和研判，通过加强原材料采购端的管理，减少原材料价格上涨对公司资金的</p>  |

|                           |   |  |
|---------------------------|---|--|
|                           | <p>账款金额相对较大。公司目前通过自身积累和将资产抵押、质押贷款融资基本可以正常满足营运资金需求，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，资金规模的大小和流动性直接影响到公司的发展。若公司未来经营回款不佳，或无法持续获得银行的授信额度，不能积极开拓资金筹措渠道，导致流动资金周转不畅，将面临短期偿债风险或流动性风险，进而对公司的生产经营带来不利影响。</p>  | <p>压力；</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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；</li> <li>3.加强资金使用的筹划和管理，提高资金使用效率；</li> <li>4. 加强融资渠道建设，多渠道筹资，合理选择融资工具，加强与银行等金融机构的沟通，增加融资额度和融资期限。</li> <li>5.扩大规模，做优产品，进一步降低成本，提升盈利能力，提高公司的竞争力。</li> </ol> <p><b>风险管理效果：</b>报告期内，公司应收账款占营业收入的比重为 28.04%，去年同期该比重为 33.73%；应收账款周转率 3.61 较去年同期有所提升；公司经营活动产生的现金流量净额为 2865.27 万元，同比增长 913.80%；年度内融资未发生逾期情况。</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、地缘政治及投资运营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，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。尽管双方一直保持着良好的合作关系，积极为合资公司的生产经营及业务拓展付出努力，但报告期内，受刚果（金）地缘政治、投资环境及新冠肺炎疫情等不可抗力等方面因素的影响，且面临着当地本土同行的成本优势竞争，原材料价格上涨带来的成本上升以及新客户开发不力等问题，参股公司刚果（金）理工恒达的生产经营存在业绩下降的风险，导致公司存在投资收益下降的风险。</p> | <p><b>已采取的措施：</b>报告期内，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、加强工艺技术升级改造等相关工作，满足当地湿法炼铜对电极材料的需求。</p> <p><b>风险管理效果：</b>报告期内，刚果金合资公司实现销售收入 2380.99 万元，实现净利润 7.60 万元。</p>   |

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 1、电池材料的研发与业务拓展风险

公司铅炭电池的研发尚处于中试阶段，须继续投入较多资金进行研究、产业化开发工作。若后续的研究、产业化开发工作不达预期，或短期内储能电池行业出现重大技术突破、革命性产品，发行人的产品将面临技术先进性不足而导致电池业务市场开拓受阻的风险。

#### 已采取或拟采取的措施及风险管理效果：

公司注重技术积累与开发，加大与高校及储能电池产业链上下游合作的力度，加大原创性技术的开发，同时密切关注市场需求的变化及行业技术的发展，加快新技术转化成产品的时间，逐步确立自己在行业中的技术竞争力。

## 第五节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否对外提供借款                                   | <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 | 五.二.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(六) |
| 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 | 五.二.(七) |
| 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 | 五.二.(八) |
| 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大事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(九) |

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

| 性质    | 累计金额     |           | 合计        | 占期末净资产比例% |
|-------|----------|-----------|-----------|-----------|
|       | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 |           |           |
| 诉讼或仲裁 | -        | 16,500.00 | 16,500.00 | 0.006%    |

2.以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3.以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

| 序号 | 被担保人         | 担保金额          | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额          | 担保期间        |             | 责任类型 | 是否履行必要的决策程序 | 是否因违规已被采取行政监管措施 | 是否因违规已被采取自律监管措施 | 违规担保是否完成整改 |
|----|--------------|---------------|-------------|---------------|-------------|-------------|------|-------------|-----------------|-----------------|------------|
|    |              |               |             |               | 起始          | 终止          |      |             |                 |                 |            |
| 1  | 晋宁理工恒达科技有限公司 | 12,600,000.00 | 0.00        | 12,600,000.00 | 2020年11月27日 | 2024年11月27日 | 连带   | 已事前及时履行     | 不涉及             | 不涉及             | 不涉及        |

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                               | 担保金额          | 担保余额          |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）         | 12,600,000.00 | 12,600,000.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保     | 0.00          | 0.00          |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0.00          | 0.00          |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         | 0.00          | 0.00          |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                    | 0.00          | 0.00          |

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

#### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

#### 公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

#### 担保合同履行情况

报告期内，对于未到期担保合同，无迹象表明有可能承担连带清偿责任；公司不存在承担清偿责任的情况。

#### (三) 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

本报告期公司无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

#### (四) 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，接受劳务       | 1,400,000 | 1,142,170.77 |
| 2. 销售产品、商品，提供劳务           | -         | 2,471,596.28 |
| 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                     | -         | -            |

详见本报告第十节财务会计报告三、财务报表附注之十一、关联方及关联交易

#### (五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型         | 审议金额       | 交易金额       |
|--------------|------------|------------|
| 资产或股权收购、出售   | -          | -          |
| 与关联方共同对外投资   | -          | -          |
| 债权债务往来或担保等事项 | -          | -          |
| 购买专利         | 584,905.65 | 584,905.65 |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  |  |
|--|--|--|

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

**一、公司向关联方购买专利的情况：**

**1、向昆工资产购买专利**

公司向昆工资产购买专利 11 项，受让过程严格遵循《昆明理工大学科技成果转移转化管理办法（试行）》（昆理工大校字〔2019〕86 号）的相关规定，专利转让协议签订前，相关专利转让事项、转让价格等信息均已在昆明理工大学官网上公示，公示期为 15 天，公示结束后，签订专利转让协议，按照协议中约定的价格支付价款，交易含税价格为 5.00 万元/项，交易价格系双方平等、自愿协商一致定价。随后转让方协助受让方向国家知识产权局提交材料并完成相关权利变更手续。

2021 年，公司向非关联方中南大学、江西理工大学购买专利含税单价均为 5.00 万元/项，公司向关联方昆工资产购买专利价格与向非关联方购买价格不存在差异，相关交易定价公允。

**2、向昆明高聚科技有限公司购买专利**

公司自昆明高聚科技有限公司受让专利——有色金属电镀锌用铝合金阴极材料及其制备方法（ZL201611141519.7），发明人之一为发行人的兼职研发人员，公司基于该专利与公司阴极产品的相关性，与昆明高聚科技有限公司根据市场化交易原则、采取协议定价的方式，确定转让专利信息及交易价格，签订交易合同，支付相应款项，交易含税价格为 7.00 万元/项，最后转让企业根据合同协助完成相关专利权利变更至公司。

**二、必要性、可持续性以及对公司生产经营的影响：**

向关联方购买专利涉及的技术均是与公司主营业务产品电极材料相关，有利于公司进一步完善知识产权体系，构建公司专利池，发挥公司在电化学冶金电极材料领域的自主知识产权优势，并形成持续创新机制，有利于提升公司核心竞争力和可持续发展能力，提高公司在行业中的地位和竞争优势。

**(六) 经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项**

| 事项类型    | 协议签署时间 | 临时公告披露时间   | 交易对方 | 交易/投资/合并标的                              | 交易/投资/合并对价 | 对价金额         | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|---------|--------|------------|------|---|------------|--------------|----------|------------|
| 产业化项目建设 | -      | 2021年3月15日 | 不适用  | 年产 60 万片铝合金阴极产业化及新材料研究院建设项目             | 现金         | 20,790.42 万元 | 否        | 否          |
| 产业化项目建设 | -      | 2021年3月15日 | 不适用  | 栅栏型铝基铅合金复合惰性阳极板生产线自动化升级改造实现年产 20 万片产能项目 | 现金         | 10,340.49 万元 | 否        | 否          |

|         |            |            |     |                                   |    |            |   |   |
|---------|------------|------------|-----|-----------------------------------|----|------------|---|---|
| 产业化项目建设 | -          | 2021年3月15日 | 不适用 | 年产40万片栅栏型铝基铅合金复合惰性阳极板及5万片不锈钢阴极板项目 | 现金 | 8,027.27万元 | 否 | 否 |
| 转让股权    | 2021年8月11日 | 2021年8月11日 | 王进伟 | 湖南昆工恒源新材料科技有限公司100%股权             | 现金 | 1000万元     | 否 | 否 |

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

##### 一、产业化项目建设

**事项详情**请见公司于2021年3月15日在股转系统官网披露的《对外投资公告》。

上述对外投资事项是为了推进落实公司的战略规划，落实业务和产能布局，项目建成投产后能较大程度提升现有产品线的生产能力，扩大公司产能规模，优化公司业务结构，降低整体运营成本，进一步提升公司在湿法冶金用电极材料行业的影响力和综合竞争力，符合公司的发展战略规划和全体股东的利益。

##### 二、转让湖南子公司100%股权

**1、事项详情**详见公司于2021年8月11日在股转系统官网披露的《昆明理工恒达科技股份有限公司出售全资子公司湖南昆工恒源新材料科技有限公司100%股权的公告》。

**2、转让原因：**湖南子公司于2021年2月购买了位于常宁市水口山镇新华村地块48亩，拟落地“湖南水口山年产40万片栅栏型铝基铅合金复合惰性阳极板及5万片阴极板项目”。由于项目建设相关事宜推进进展相对较为缓慢，且受到电解锰市场整体容量较小等因素影响，电解锰极板销售拓展进程低于预期。公司基于优化经营管理、提高资金使用效率、整合资源、降低运营成本，2021年8月，将湖南子公司100%的股权以1,000万元的交易价格整体转让，和其他资产、人员、债务均随之转出。

##### 3、该事项对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2021年8月，公司与王进伟签订《湖南昆工恒源新材料科技有限公司股权转让协议书》，根据协议约定，公司将其持有的湖南子公司全部股权转让给自然人王进伟，昆工湖南原购置土地、拟建设项目和其他资产、人员、债务均随之转出。

从业务开展方面来看，公司湖南、江西、安徽等片区客户资源系由母公司开拓，并由晋宁子公司和母公司开展生产、销售业务。湖南子公司对外转让后，公司将与湖南、江西、安徽等片区客户保持持续友好合作关系，同时积极拓展经营规模，并持续由晋宁子公司和母公司负责相关产品的生产、销售。湖南子公司对外转让不会导致公司与现有客户及拟拓展客户的合作模式发生变更，亦不会对公司开展相关业务造成不利影响。

从管理层稳定性来看，子公司相关人员的转出及公司的原董事、副总经理彭跃辞任不会影响管理层稳定，彭跃主要负责湖南子公司业务拓展，参与公司其他的经营管理活动较少。

从生产线建设方面来看，湖南子公司土地、拟建设项目向受让方转出。截至本年报披露日，公司正

在与新合作方洽谈合作投资事宜。报告期内，湖南子公司生产线尚未建设完毕，亦未开展生产活动，公司产品生产职能系由晋宁子公司承担，因此，湖南子公司相关资产转出不会对公司生产、经营产生不利影响。

湖南子公司自 2018 年至 2020 年净利润分别为-14.76 万元、41.54 万元、-17.53 万元，截止转让日的净利润为 -19.93 万元，整体经营规模较小，处置湖南子公司股权不会对公司业务及盈利情况产生重大不利影响。

公司将合理、稳健地安排后续业务布局规划。截至年报披露日，公司与湖南等片区现有客户及拟拓展客户的合作模式未发生变化。

### (七) 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   | 承诺内容      | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2014年7月17日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2014年7月17日 | -      | 挂牌   | 关联交易承诺 | 承诺规范关联交易  | 正在履行中  |
| 董监高        | 2014年7月17日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2014年7月17日 | -      | 挂牌   | 关联交易承诺 | 承诺规范关联交易  | 正在履行中  |
| 其他         | 2014年7月17日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |
| 其他         | 2014年7月17日 | -      | 挂牌   | 关联交易承诺 | 承诺规范关联交易  | 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《规范关联交易的承诺函》，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。”

#### (八) 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      |
|--------|--------|--------|----------------|----------|-----------|
| 货币资金   | 货币资金   | 质押     | 7,086,093.40   | 1.72%    | 出具保函、开具汇票 |
| 投资性房地产 | 投资性房地产 | 抵押     | 14,346,691.58  | 3.48%    | 担保抵押贷款    |
| 固定资产   | 固定资产   | 抵押     | 76,341,883.19  | 18.49%   | 担保抵押贷款    |
| 无形资产   | 无形资产   | 抵押     | 13,898,294.95  | 3.37%    | 担保抵押贷款    |
| 在建工程   | 在建工程   | 抵押     | 1,330,621.73   | 0.32%    | 担保抵押贷款    |
| 总计     | -      | -      | 113,003,584.85 | 27.38%   | -         |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、质押的货币资金属于出具保函、开具汇票保证金，履约完成后解除，无回收风险。
- 2、投资性房地产、固定资产、无形资产主要用于担保抵押贷款，公司期后资金流正常，不存在因抵押引起的经营风险。

#### (九) 自愿披露的其他事项

无

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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       | 39,032,785 | 49.72% | -15,725    | 39,017,060 | 49.70% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,800      | 0.01%  | -8,800     | 0          | 0.00%  |
|         | 董事、监事、高管      | 1,934,000  | 2.46%  | -674,525   | 1,259,475  | 1.60%  |
|         | 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       | 39,467,215 | 50.28% | 15,725     | 39,482,940 | 50.30% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 32,661,000 | 41.61% | 11,300     | 32,672,300 | 41.62% |
|         | 董事、监事、高管      | 5,802,000  | 7.39%  | -2,023,575 | 3,778,425  | 4.81%  |

|         |            |       |   |            |       |
|---------|------------|-------|---|------------|-------|
| 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 | 451        |       |   |            |       |

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

注：2021年12月21日，彭跃先生辞任董事、副总经理，故本次董事、监事、高管无限售条件股份及有限售条件股份不包括彭跃所持股份情况。

**(二) 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       | 期末持有的质押股份数量       | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 1  | 郭忠诚            | 32,669,800        | 2,500           | 32,672,300        | 41.62%        | 32,672,300        | 0                 | 27,000,000        | 0             |
| 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         | 0                 | 0             |
| 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         | 0                 | 0             |
| 4  | 刘志平            | 3,000,000         | 5,900           | 3,005,900         | 3.83%         | 3,005,900         | 0                 | 0                 | 0             |
| 5  | 彭跃             | 2,704,000         | 0               | 2,704,000         | 3.44%         | 2,704,000         | 0                 | 0                 | 0             |
| 6  | 张广立            | 1,939,600         | -227,000        | 1,712,600         | 2.18%         | 0                 | 1,712,600         | 0                 | 0             |
| 7  | 黄惠             | 1,819,000         | -143,548        | 1,675,452         | 2.13%         | 0                 | 1,675,452         | 0                 | 0             |
| 8  | 黄太祥            | 1,632,000         | 0               | 1,632,000         | 2.08%         | 1,632,000         | 0                 | 0                 | 0             |
| 9  | 云南天赢投资咨询有限公司   | 1,790,000         | -308,146        | 1,481,854         | 1.89%         | 0                 | 1,481,854         | 0                 | 0             |
| 10 | 张志勇            | 1,405,000         | 0               | 1,405,000         | 1.79%         | 0                 | 1,405,000         | 0                 | 0             |
|    | <b>合计</b>      | <b>58,679,400</b> | <b>-670,294</b> | <b>58,009,106</b> | <b>73.89%</b> | <b>40,014,200</b> | <b>17,994,906</b> | <b>27,000,000</b> | <b>0</b>      |

**普通股前十名股东间相互关系说明：**

公司前十名股东相互之间无关联关系。

注：2021年12月28日，实际控制人郭忠诚与云南省融资担保有限责任公司签订《注销质押登记合同》。2022年1月6日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《解除证券质押登记通知》，郭忠诚持有的公司合计2,700万股已解除质押。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

郭忠诚先生，男，1965年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。1987年8月至1994年8月，就职于昆明冶金研究院，历任助理工程师、工程师；1994年9月至2019年11月，就职于昆明理工大学，历任高级工程师、教授、兼职教授；2000年8月至今，任本公司董事长兼总经理。

郭忠诚先生系原昆明理工大学冶金与能源工程学院冶金工程专业教授，博士生导师，享受国务院政府特殊津贴。现兼任云南省电极材料工程技术研究中心主任、中国表面工程协会理事。郭忠诚先生长期从事冶金物理化学、冶金新材料、有色金属特种粉体材料、表面工程、材料物理化学等领域的教学、科研与开发工作。先后主持完成国家863计划、国家自然科学基金、国家发展与改革委员会高技术产业化、财政部科技成果转化基金项目、云南省科技攻关计划等20多项项目。自2000年至今，获国家发明专利30余项和省部级科技成果奖励7项，出版专著9部，署名的学术论文400多篇，其中SCI、EI等收录100多篇，获中国有色金属工业科学技术奖一等奖2项，二等奖3项，中国发明协会发明创业奖特等奖1项，云南省科学技术奖二等奖2项，并获得国家级新世纪百千万人才工程，中共中央组织部直接联系专家，教育部新世纪优秀人才支持计划获得者，云南省政府特殊津贴获得者，云南省中青年学术与技术带头人等称号。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内普通股股票发行情况

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

## 五、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 六、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模         | 存续期间     |          | 利息率   |
|----|------|-------|---------|--------------|----------|----------|-------|
|    |      |       |         |              | 起始日期     | 终止日期     |       |
| 1  | 信用借款 | 昆明市   | 银行      | 5,000,000.00 | 2020年12月 | 2021年12月 | 5.40% |

|   |      |                    |    |               |             |             |        |
|---|------|--------------------|----|---------------|-------------|-------------|--------|
|   |      | 晋宁区农村信用合作联社二街信用社   |    |               | 14日         | 14日         |        |
| 2 | 质押贷款 | 云南红塔银行股份有限公司昆明分行   | 银行 | 30,000,000.00 | 2019年12月13日 | 2021年12月13日 | 5.655% |
| 3 | 抵押借款 | 交通银行云南省分行          | 银行 | 10,000,000.00 | 2020年6月19日  | 2021年6月18日  | 4.785% |
| 4 | 抵押借款 | 上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行 | 银行 | 20,000,000.00 | 2020年4月22日  | 2021年4月22日  | 5.22%  |
| 5 | 抵押借款 | 上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行 | 银行 | 10,000,000.00 | 2020年10月13日 | 2021年10月13日 | 5.50%  |
| 6 | 抵押借款 | 交通银行云南省分行          | 银行 | 10,000,000.00 | 2021年7月21日  | 2022年7月20日  | 4.785% |
| 7 | 抵押借款 | 上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行 | 银行 | 20,000,000.00 | 2021年5月12日  | 2022年5月12日  | 5.50%  |
| 8 | 抵押借款 | 上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行 | 银行 | 10,000,000.00 | 2021年10月15日 | 2022年10月15日 | 5.00%  |
| 9 | 抵押借款 | 兴业银行股份有限公司         | 银行 | 10,000,000.00 | 2021年1月21日  | 2022年1月21日  | 5.22%  |

|    |      |                  |      |                |             |             |       |
|----|------|------------------|------|----------------|-------------|-------------|-------|
|    |      | 有限公司昆明分行         |      |                |             |             |       |
| 10 | 抵押借款 | 兴业银行股份有限公司昆明分行   | 银行   | 25,000,000.00  | 2021年2月7日   | 2022年2月7日   | 5.22% |
| 11 | 抵押借款 | 远东宏信融资租赁有限公司     | 租赁公司 | 17,000,000.00  | 2019年9月27日  | 2021年8月27日  | 6.50% |
| 12 | 抵押借款 | 远东宏信（天津）融资租赁有限公司 | 租赁公司 | 5,400,000.00   | 2020年11月27日 | 2022年11月27日 | 7.00% |
| 13 | 抵押借款 | 远东宏信（天津）融资租赁有限公司 | 租赁公司 | 12,600,000.00  | 2020年11月27日 | 2022年11月27日 | 7.00% |
| 14 | 信用借款 | 兴业银行股份有限公司昆明分行   | 银行   | 3,000,000.00   | 2021年3月11日  | 2022年3月11日  | 3.39% |
| 15 | 信用借款 | 兴业银行股份有限公司昆明分行   | 银行   | 5,300,000.00   | 2021年3月29日  | 2022年3月29日  | 3.29% |
| 合计 | -    | -                | -    | 193,300,000.00 | -           | -           | -     |

## 七、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 八、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股利分配日期         | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2021 年 7 月 1 日 | 0.5 元         | 0         | 0         |
| 合计             | 0.5 元         | 0         | 0         |

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 0             | 0         | 0         |

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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   | 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 |
| 杨先明       | 独立董事  | 男  | 1953年2月  | 2020年10月25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    | 男  | 1959年12月 | 2019年11月15日 | 2021年12月21日 |
| 朱承亮       | 董事    | 男  | 1982年8月  | 2019年11月15日 | 2022年11月14日 |
| 黄太祥       | 董事    | 男  | 1965年3月  | 2022年1月11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 |
| 郭忠诚       | 总经理   | 男  | 1965年12月 | 2019年11月26日 | 2022年11月14日 |
| 朱承亮       | 副总经理  | 男  | 1982年8月  | 2020年9月30日  | 2022年11月14日 |
| 朱承亮       | 财务总监  | 男  | 1982年8月  | 2019年11月26日 | 2022年11月14日 |
| 黄太祥       | 副总经理  | 男  | 1965年3月  | 2020年9月30日  | 2022年11月14日 |
| 彭跃        | 副总经理  | 男  | 1959年12月 | 2019年11月26日 | 2021年12月21日 |
| 郭克娇       | 副总经理  | 女  | 1990年5月  | 2020年9月30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: |       |    |          | 4           |             |

#### 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 | 期末持有股票期权 | 期末被授予的限制 |
|----|----|----------|------|----------|----------|----------|----------|
|----|----|----------|------|----------|----------|----------|----------|

|     |              |            |       |            | 例%     | 数量 | 性股票数量 |
|-----|--------------|------------|-------|------------|--------|----|-------|
| 郭忠诚 | 董事长、总经理      | 32,669,800 | 2,500 | 32,672,300 | 41.62% | 0  | 0     |
| 刘志平 | 董事           | 3,000,000  | 5,900 | 3,005,900  | 3.83%  | 0  | 0     |
| 彭跃  | 董事、副总经理      | 2,704,000  | 0     | 2,704,000  | 3.44%  | 0  | 0     |
| 朱承亮 | 董事、副总经理、财务总监 | 400,000    | 0     | 400,000    | 0.51%  | 0  | 0     |
| 黄太祥 | 董事、副总经理      | 1,632,000  | 0     | 1,632,000  | 2.08%  | 0  | 0     |
| 合计  | -            | 40,405,800 | -     | 40,414,200 | 51.48% | 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

| 姓名  | 期初职务    | 变动类型 | 期末职务    | 变动原因   |
|-----|---------|------|---------|--------|
| 彭跃  | 董事、副总经理 | 离任   | 无       | 个人原因   |
| 黄太祥 | 副总经理    | 新任   | 董事、副总经理 | 增补董事选举 |

#### 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

黄太祥先生，男，1965年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1987年7月至1997年5月就职于云南冶炼厂，历任技术员、助理工程师、冶炼工程师；1997年6月至2012年9月就职于云南铜业股份有限公司，历任技术部冶炼工程师、冶炼高级工程师、技术部副主任、主任、电解分厂厂长、昆明西科工贸有限公司（云南铜业股份有限公司下属子公司）总经理；2012年10月至2013年9月，担任公司副总经理；2013年9月至2016年10月，担任公司董事兼副总经理；2016年10月至2022年1月，担任公司副总经理；2022年1月至今，担任公司董事兼副总经理。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 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 |
|---------|------|------|------|------|
|---------|------|------|------|------|

|             |            |           |           |            |
|-------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 管理人员        | 14         | 5         | 6         | 13         |
| 生产人员        | 167        | 38        | 61        | 144        |
| 销售人员        | 9          | 5         | 4         | 10         |
| 技术人员        | 25         | 6         | 8         | 23         |
| 财务人员        | 8          | 1         | 2         | 7          |
| 行政人员        | 15         | 11        | 1         | 25         |
| <b>员工总计</b> | <b>238</b> | <b>66</b> | <b>82</b> | <b>222</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          | 1          | 2          |
| 硕士          | 7          | 7          |
| 本科          | 45         | 52         |
| 专科          | 26         | 25         |
| 专科以下        | 159        | 136        |
| <b>员工总计</b> | <b>238</b> | <b>222</b> |

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 一、员工薪酬政策

薪酬组成项目：按照薪酬组成项目，可划分为：基本工资、公司绩效奖金、个人绩效奖金、计件工资、销售提成、津贴补贴、年终奖等项目。

(一) 基本工资=岗位工资+司龄工资

(二) 绩效奖金：绩效奖金分为公司绩效奖金、个人绩效奖金。

1. 公司绩效奖金：主要体现员工收入与公司经营利润之间的关系，随公司利润实现的不同和部门月度计划完成情况而变化。

(1) 利润奖金根据公司经营状况，结合利润实现情况，由总经理批准，按照上月财务部核算的公司的利润实现情况，再结合各部门的月度计划完成得分情况，依照确定的标准计提并发放。该奖金项具有特定的浮动性，与公司的经营利润和部门工作完成度直接关联。当月利润低于 100 万元的，不发放该奖金。

2. 个人绩效奖金：主要体现不同岗位的员工个人当月工作绩效与收入之间的关系，体现个人工作业绩，随个人考核成绩的不同而变化。

(1) 个人绩效奖金占员工薪酬总额的 20%，并根据不同岗位、不同层级，进行考核后发放。该奖金直接反映了员工工作业绩对收入的影响，随个人考核成绩的不同而上下浮动。

(2) 个人绩效奖金的核发按照绩效管理办法执行。

3、享受计件工资的生产人员以及享受销售提成的营销人员，不再享受绩效奖金。

(三) 计件工资

1. 计件工资是按生产完成的劳动数量、效率和质量等支付给劳动者的工资项目。各工序计件单价由公司视计件产品的操作难易程度、生产成本和劳动定额适时调整。

2. 生产类员工实行全员计件制，生产管理人员、生产后勤人员按分管属下员工的平均计件工资基数

乘以分配系数来计算。

3. 享受计件工资的员工，可享受司龄工资和津贴补贴，不再同时享受绩效奖金。

4. 计件工资同产量、质量、现场管理、合格率、安全环保评分要素挂钩。

#### （四）销售提成

1. 销售提成是为鼓励公司营销人员努力开拓市场，增加销售订单并保证销售回款而设置的提成奖励。享受对象为以营销和业务开展为主的各类营销岗位人员。

2. 享受销售提成的员工，可享受司龄工资和津贴补贴，不再同时享受绩效奖金。

#### （五）津贴补贴

特殊岗位津贴、学历津贴、职称津贴、加班津贴、通讯补贴、其他补贴

#### （五）年终奖

根据公司当年的经营效益、利润实现情况、年初经营目标完成情况，由公司统筹决定发放年终奖项目。年终奖的发放由总经理根据企业经营情况，单独制定年终奖发放的相关办法批准执行。

## 二、员工培训计划

公司根据行业发展方向、公司发展目标，本着为员工营造简单、透明、公正的工作氛围，提供适合的职业发展通道，提升组织活力的目的，实施了培训计划。公司的培训体系包括：新员工入职培训，生产工艺、质量控制、安全环保等方面的员工技能培训，员工在线教育等培训内容；外派人员参加行业研讨会、高校交流会等、专业课程等方式，通过内部培训与外部交流相结合，进一步提高员工素养和工作能力，达到员工与公司共同发展的目标，实现公司与员工共赢。

## 三、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工的情况。

## （二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、报告期后更新情况

适用 不适用

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项                                    | 是或否   |
|---------------------------------------|-------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | √是 □否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | √是 □否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | □是 √否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | □是 √否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | √是 □否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《证券法》、《公众公司办法》、《公司治理规则》等相关法律、法规和规范性文件的要求，不断完善了《公司章程》以及由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，为公司高效、稳健经营提供了组织保证。公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均根据《公司法》、《公司章程》行使职权和履行应尽的义务，截至报告期末，上述机构和人员未出现违法、违规现象和重大履职缺陷。

公司根据相关法律、法规及《公司章程》不断完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理办法》、《对外担保管理制度》等相关制度，为公司法人治理的规范化运行提供了制度保证。公司治理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效的执行。

成立至今，公司一直从事节能降耗电极新材料及电极产品的研发、设计和产业化生产业务，主营业务未发生重大变化。报告期内，董事、高级管理人员未发生重大变动，经营管理层稳定。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系。《公司章程》中对投资者关系管理、纠纷解决机制、利润分配原则、关联股东和董事回避制度与财务会计管理等内容做了明确规定。公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》的要求。同时，股份公司制定并审议通过了《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》等一系列规则，据此进一步对公司的投资、关联交易、信息披露及投资者管理等行为进行规范和监督。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均按照三会议事规则的相关规定，履行了公司董事会和股东大会审议程序，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未发生修改。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

| 项目   | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 12   | 19  | 12  |

#### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

根据《公司法》及有关规定，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》，其中《公司章程》中规定了股东大会的职责、权限及股东大会会议的基本制度，《股东大会议事规则》针对股东大会的召开程序制定了详细规则。报告期内，公司共召开 12 次股东大会，对公司公开发行股票并上市相关事宜、重大对外投资决策、董事的选举、融资、定期报告、关联交易等重大事项作出了有效决议。股东大会严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定召开，运行规范，历次会议的召开及决议内容合法有效，不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。

公司建立了《董事会议事规则》，对董事会的职权、召开方式与条件、表决方式等进行了明确规定。公司董事严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权利，履行义务。报告期内，公司共召开 19 次董事会。公司董事严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使职权，董事会规范运行，历次会议的召开及决议内容合法有效，不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。

公司建立了《监事会议事规则》，对监事会的职权、召开方式与条件、表决方式等进行了明确规定。公司监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利，履行义务。

报告期内，公司共召开 12 次监事会。公司监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使职权，监事会规范运行，历次会议的召开及决议内容合法有效，不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、新《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规、业务规则及公司章程规定，不断完善公司治理机制。公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照相关规定的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律、法规、规范性文件的要求。

具体如下：

1、 公司持续加强董事、监事、高级管理人员的学习培训，积极组织相关人员参加全国股转系统及省证监局等监管部门组织的各类培训，主动接受主办券商的持续督导，不断提升公司治理水平。

2、 公司组织修订了内部管理制度，优化业务流程。

截止报告期末，公司暂未引入职业经理人。

## (四) 投资者关系管理情况

公司已经根据《公司法》、《证券法》等相关要求制订了《投资者关系管理制度》，以增加公司信息披露透明度，改善公司治理。公司通过定期报告与临时报告、股东大会、网站、一对一沟通、现场参观、电子邮件与电话咨询等方式进行投资者关系管理的活动。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，重大事项的决策程序符合相关规定，未发现公司生产经营活动存在重大风险事项。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内定期报告进行审核，并提出书面审核意见，认为公司定期报告编制和审议程序符合法律法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项要求，能够真实地反映公司的经营情况和财务状况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、 业务独立：

公司专注于节能降耗电极新材料及电极产品的研发、生产和销售，拥有独立完整的业务体系，目前主要产品有高性能铅合金阳极、栅栏型铝基铅合金复合材料阳极、铝合金阴极和不锈钢阴极等，上述产品技术成熟，均可实现规模化生产。公司主营业务具有完整的业务流程，拥有独立的供应、生产、研发、销售等部门，产、供、销系统完整。公司的主营业务收入主要来自向非关联方的独立客户的产品销售与服务。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未有因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在有同业竞争或显失公平的关联交易，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

#### 2、 人员独立：

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的劳动、人事和工资管理等制度，公司员工的劳动人事关系、社会福利完全独立管理。

#### 3、 资产独立：

公司资产权属清晰，公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标、专利等资产的所有权或使用权，并完全独立运营。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

#### 4、 机构独立：

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层；建立了完善的组织结构，科学地划分了每个部门的责、权、利，形成了互相制衡、独立完整的销售、研发和后勤支持系统，依法独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营及合署办公的情形。

#### 5、 财务独立：

公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财

务决策，建立了规范有效的财务管理制度。公司的财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东及其控制的其它企业兼职的情况。公司在银行开设了独立账户，独立支配自有资金和资产，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，不存在控股股东任意干预公司资金运用及占用公司资金的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司根据自身的发展需要，不断完善相关管理制度，已根据《公司法》、《公司治理规则》等股转系统相关要求制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关制度，已建立规范的公司治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，形成了良好的内部控制环境。同时不断梳理内部业务流程、管理环节方面的风险，通过制度的完善、执行以及监督来强化内部控制体系，推动公司高效规范运作。

#### 1、风险控制

公司紧紧围绕风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。

#### 2、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 3、财务管理控制

公司依照《企业内部控制基本规范》不断完善财务内部控制制度，强化财务管理水平，逐步实现制度化、信息化的科学管理，提高财务运作效率，通过强调业务信息和财务信息传递的及时性和准确性，努力保证财务报告信息质量。公司已设立审计部对内部控制的有效性进行监督检查。

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期、持续的系统工程，报告期内公司根据所处行业、经营现状和发展情况持续优化内部管理，建立完善系统的内控体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定的《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，明确了在年度报告信息披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责、义务或其他个人原因，对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响时的追究与处理制度，提高了年度报告信息披露的质量和透明度，确保了公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

| 会议召开日期     | 会议名称           | 是否包含累积投票制 | 投票方式     |
|------------|----------------|-----------|----------|
| 2021年5月9日  | 2021年第三次临时股东大会 | 否         | 现场+网络    |
| 2021年5月18日 | 2020年年度股东大会    | 否         | 网络+现场+其他 |
| 2021年6月23日 | 2021年第五次临时股东大会 | 否         | 现场+网络+其他 |

|             |                |   |          |
|-------------|----------------|---|----------|
| 2021年9月7日   | 2021年第七次临时股东大会 | 否 | 现场+网络    |
| 2021年10月12日 | 2021年第八次临时股东大会 | 否 | 现场+网络+其他 |
| 2021年10月30日 | 2021年第九次临时股东大会 | 否 | 现场+网络    |

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |  |           |
|------------------|--|-----------|
| 是否审计             | 是  |           |
| 审计意见             | 无保留意见  |           |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |           |
| 审计报告编号           | XYZH/2022KMAA10052   |           |
| 审计机构名称           | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）   |           |
| 审计机构地址           | 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层   |           |
| 审计报告日期           | 2022年3月17日   |           |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 鲍琼<br>2年   | 赵光枣<br>1年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否  |           |
| 会计师事务所连续服务年限     | 2年   |           |
| 会计师事务所审计报酬       | 22万元   |           |

审计报告正文：

### 审计报告

XYZH/2022KMAA10052

昆明理工恒达科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了昆明理工恒达科技股份有限公司（以下简称昆工科技公司）的财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昆工科技公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，

我们独立于昆工科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2021 年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### 1. 收入确认事项

| 关键审计事项  | 审计中的应对  |
|---|---|
| <p>如财务报表附注所述，昆工科技公司 2021 年度合并营业收入总额为 56,649.69 万元，由于收入是公司的关键绩效指标之一，收入确认的发生和完整性对公司的经营成果产生重大影响，存在管理层在收入确认方面可能存在重大错报的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>我们对昆工科技公司收入的确认，主要执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；</li> <li>2. 执行分析性程序，分析收入波动原因，判断公司的收入是否存在较大的错报风险；</li> <li>3. 了解公司获取销售合同的方式，获取公司与客户签订的合同，对合同关键条款进行核实，如（1）发货及验收；（2）付款及结算；（3）退货及质保条款等；</li> <li>4. 抽查公司确认收入的原始凭证，如发货记录、客户验收记录、出口产品的报关记录等单据，检查公司是否按规定确认收入；</li> <li>5. 选取主要客户发函询证（结合交易数量、交易金额及货款余额进行函证），验证公司确认收入的真实性、准确性；</li> <li>6. 结合信用政策、客户来源、产品退货、期后收款等，与预收货款、应收账款进行交叉复核分析，判断公司确认收入的准确性；</li> <li>7. 结合存货监盘结果，检查公司收入确认的完整性；</li> <li>8. 进行收入截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。</li> </ol> |

#### 2. 应收账款坏账准备计提事项

| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
|--------|--------|
|--------|--------|

如财务报表附注所述，昆工科技公司 2021 年 12 月 31 日应收账款余额 16,939.89 万元、坏账准备余额 1,053.12 万元，应收账款对资产总额的影响重大。

由于管理层确认应收账款的预期信用损失涉及专业判断，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

我们对昆工科技公司应收账款坏账准备的计提，主要执行了以下程序：

1. 了解并评估公司在信用控制、账款回收方面的内部控制，了解并评估与应收账款预期信用损失相关的内部控制，包括公司对应收账款的组合划分、采用关键假设的复核和审批，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；

2. 结合业务特点及风险，评估公司确定预期信用损失时采用的前瞻性信息的合理性；

3. 分析应收账款波动的原因，识别重要的欠款单位；

4. 选择样本对应收账款余额进行函证，确认双方是否就应收账款的金额等已达成一致意见，结合客户背景、经营现状、市场环境、历史付款情况、违约记录等，对信用风险作出合理评估；

5. 获取公司编制的应收账款账龄分析情况表，通过抽样方法检查销售发票、收货记录以及验收单，核对应收账款账龄分析情况表的准确性；

6. 检查客户的期后回款情况，参考客户历史信用损失、客户的经营情况，结合市场发展的考虑，评估管理层作出的预期信用损失率的合理性；

7. 获取公司坏账准备计提表，复核应收账款坏账准备是否按既定方法和比例提取，检查其计算和会计处理是否正确；

8. 复核应收账款坏账准备列报和披露的准确性。

#### 四、 其他信息

昆工科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括昆工科技公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方

面，我们无任何事项需要报告。

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估昆工科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算昆工科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昆工科技公司的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对昆工科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致昆工科技公司不能持续经营。

（5） 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就昆工科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： (项目合伙人)

鲍琼

中国注册会计师：

赵光枣

中国 北京

二〇二二年三月十七日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目    | 附注  | 2021年12月31日   | 2020年12月31日   |
|-------|-----|---------------|---------------|
| 流动资产： |     |               |               |
| 货币资金  | 六、1 | 17,329,242.41 | 19,658,927.49 |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 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  | 19,683,775.10         | 28,442,589.80         |
| 应收账款           | 六、3  | 158,867,690.04        | 135,941,102.66        |
| 应收款项融资         | 六、4  |                       | 1,678,415.71          |
| 预付款项           | 六、5  | 4,350,248.42          | 20,420,730.56         |
| 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  | 3,032,272.49          | 4,158,155.62          |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             | 六、7  | 63,478,118.07         | 41,059,234.92         |
| 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  | 6,462,616.89          | 2,291,009.78          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>273,203,963.42</b> | <b>253,650,166.54</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 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  | 10,918,222.50         | 11,143,004.34         |
| 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 | 14,346,691.58         | 14,793,817.43         |
| 固定资产           | 六、11 | 84,824,184.62         | 83,184,528.03         |
| 在建工程           | 六、12 | 6,275,097.39          | 2,563,831.38          |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       |
| 无形资产           | 六、13 | 15,049,202.40         | 14,230,075.50         |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 六、14 | 827,028.37            |                       |
| 递延所得税资产        | 六、15 | 7,368,397.33          | 7,963,078.78          |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>139,608,824.19</b> | <b>133,878,335.46</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>412,812,787.61</b> | <b>387,528,502.00</b> |

|                      |      |                       |                       |
|----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>         |      |                       |                       |
| 短期借款                 | 六、16 | 83,424,789.58         | 65,686,000.00         |
| 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、17 | 39,423,651.51         | 19,368,520.08         |
| 预收款项                 | 六、18 | 2,301,038.56          | 1,202,817.71          |
| 合同负债                 | 六、19 | 9,249,556.36          | 2,612,636.54          |
| 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、20 | 1,565,199.05          | 2,743,377.48          |
| 应交税费                 | 六、21 | 2,212,309.39          | 1,081,801.50          |
| 其他应付款                | 六、22 | 384,569.86            | 6,396,865.35          |
| 其中：应付利息              |      |                       | 134,180.14            |
| 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、23 | 8,269,537.11          | 41,858,763.33         |
| 其他流动负债               | 六、24 | 1,202,442.33          | 339,642.76            |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>148,033,093.75</b> | <b>141,290,424.75</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                       |                       |
| 保险合同准备金              |      |                       |                       |
| 长期借款                 |      |                       |                       |
| 应付债券                 |      |                       |                       |
| 其中：优先股               |      |                       |                       |
| 永续债                  |      |                       |                       |
| 租赁负债                 |      |                       |                       |
| 长期应付款                | 六、25 |                       | 8,270,280.23          |
| 长期应付职工薪酬             |      |                       |                       |
| 预计负债                 |      |                       |                       |
| 递延收益                 | 六、26 | 4,696,812.39          | 5,325,176.74          |
| 递延所得税负债              | 六、15 | 2,368,761.85          | 1,698,791.04          |
| 其他非流动负债              |      |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>7,065,574.24</b>   | <b>15,294,248.01</b>  |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>155,098,667.99</b> | <b>156,584,672.76</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                       |                       |
| 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 | 78,192,852.90  | 78,192,852.90  |
| 减：库存股                         |      |                |                |
| 其他综合收益                        | 六、29 | -539,138.90    | -283,969.17    |
| 专项储备                          |      |                |                |
| 盈余公积                          | 六、30 | 7,889,806.83   | 5,630,044.83   |
| 一般风险准备                        |      |                |                |
| 未分配利润                         | 六、31 | 93,670,598.79  | 68,904,900.68  |
| 归属于母公司所有者权益（或<br>股东权益）合计      |      | 257,714,119.62 | 230,943,829.24 |
| 少数股东权益                        |      |                |                |
| <b>所有者权益（或股东权益）合<br/>计</b>    |      | 257,714,119.62 | 230,943,829.24 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权<br/>益）总计</b> |      | 412,812,787.61 | 387,528,502.00 |

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   | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    |
|---------------|------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                |                |
| 货币资金          |      | 12,308,716.55  | 10,210,565.86  |
| 交易性金融资产       |      |                |                |
| 衍生金融资产        |      |                |                |
| 应收票据          |      | 19,839,252.30  | 28,338,589.80  |
| 应收账款          | 十六、1 | 161,824,387.12 | 146,900,761.14 |
| 应收款项融资        |      |                | 1,678,415.71   |
| 预付款项          |      | 755,790.70     | 13,009,088.49  |
| 其他应收款         | 十六、2 | 12,718,008.76  | 14,401,785.82  |
| 其中：应收利息       |      |                |                |
| 应收股利          |      |                |                |
| 买入返售金融资产      |      |                |                |
| 存货            |      | 47,155,234.02  | 17,939,727.20  |
| 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        |      | 6,461,725.61   | 1,019,537.65   |
| <b>流动资产合计</b> |      | 261,063,115.06 | 233,498,471.67 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                |                |
| 债权投资          |      |                |                |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十六、3 | 43,241,125.00         | 53,041,125.00         |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      | 14,346,691.58         | 14,793,817.43         |
| 固定资产           |      | 11,004,767.48         | 9,438,072.07          |
| 在建工程           |      | 3,953,016.09          | 2,113,436.85          |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       |
| 无形资产           |      | 5,568,167.00          | 4,545,203.90          |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      | 827,028.37            |                       |
| 递延所得税资产        |      | 5,791,997.54          | 6,007,000.60          |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>84,732,793.06</b>  | <b>89,938,655.85</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>345,795,908.12</b> | <b>323,437,127.52</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           |      | 75,124,789.58         | 60,686,000.00         |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           |      | 8,300,000.00          |                       |
| 应付账款           |      | 24,017,631.90         | 7,392,152.94          |
| 预收款项           |      | 2,301,038.56          | 1,202,817.71          |
| 卖出回购金融资产款      |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |      | 508,359.59            | 816,784.54            |
| 应交税费           |      | 979,341.41            | 764,600.92            |
| 其他应付款          |      | 261,804.48            | 6,284,440.55          |
| 其中：应付利息        |      |                       | 125,930.14            |
| 应付股利           |      |                       |                       |
| 合同负债           |      | 7,829,426.30          | 3,224,222.66          |
| 持有待售负债         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |      | 2,523,565.67          | 35,653,759.63         |
| 其他流动负债         |      | 1,017,825.42          | 419,148.95            |
| <b>流动负债合计</b>  |      | <b>122,863,782.91</b> | <b>116,443,927.90</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                       |                       |
| 长期借款           |      |                       |                       |
| 应付债券           |      |                       |                       |
| 其中：优先股         |      |                       |                       |
| 永续债            |      |                       |                       |
| 租赁负债           |      |                       |                       |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 长期应付款                    |  |                       | 2,523,702.46          |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                       |                       |
| 预计负债                     |  |                       |                       |
| 递延收益                     |  | 3,901,167.65          | 4,373,905.20          |
| 递延所得税负债                  |  | 695,116.66            | 432,371.08            |
| 其他非流动负债                  |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>4,596,284.31</b>   | <b>7,329,978.74</b>   |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>127,460,067.22</b> | <b>123,773,906.64</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                       |                       |
| 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                     |  | 7,889,806.83          | 5,630,044.83          |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | 54,276,286.98         | 37,863,428.96         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>218,335,840.90</b> | <b>199,663,220.88</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | <b>345,795,908.12</b> | <b>323,437,127.52</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2021年          | 2020年          |
|----------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | 566,496,864.09 | 402,996,147.99 |
| 其中：营业收入        | 六、32 | 566,496,864.09 | 402,996,147.99 |
| 利息收入           |      |                |                |
| 已赚保费           |      |                |                |
| 手续费及佣金收入       |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 535,714,816.54 | 372,681,041.21 |
| 其中：营业成本        | 六、32 | 496,514,929.39 | 337,851,096.93 |
| 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 | 2,975,083.16         | 2,885,095.53         |
| 销售费用                              | 六、34 | 5,615,080.62         | 4,142,825.09         |
| 管理费用                              | 六、35 | 10,656,673.46        | 8,642,310.26         |
| 研发费用                              | 六、36 | 12,243,775.72        | 11,872,485.72        |
| 财务费用                              | 六、37 | 7,709,274.19         | 7,287,227.68         |
| 其中：利息费用                           |      | 7,085,876.84         | 6,091,842.43         |
| 利息收入                              |      | 13,766.21            | 205,164.05           |
| 加：其他收益                            | 六、38 | 1,632,520.70         | 1,666,510.97         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 六、39 | 610,292.21           | 924,558.38           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |      | 30,387.89            | 882,788.32           |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>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 | -1,110,856.28        | -1,845,146.98        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 | 六、41 | 450,635.76           | 457,236.28           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 | 六、42 | -470.45              | -226,866.20          |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |      | <b>32,364,169.49</b> | <b>31,291,399.23</b> |
| 加：营业外收入                           | 六、43 | 547,917.42           | 3,143,408.74         |
| 减：营业外支出                           | 六、44 | 41,154.82            | 256,632.90           |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |      | <b>32,870,932.09</b> | <b>34,178,175.07</b> |
| 减：所得税费用                           | 六、45 | 1,920,471.98         | 3,189,250.40         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |      | <b>30,950,460.11</b> | <b>30,988,924.67</b> |
| 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）             |      | 30,950,460.11        | 30,988,924.67        |
| 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（净亏损以“-”号填列）              |      |                      | -46,006.46           |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）       |      | 30,950,460.11        | 31,034,931.13        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>              |      | <b>-255,169.73</b>   | <b>-760,875.32</b>   |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的<br>税后净额      |      | -255,169.73          | -760,875.32          |
| 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        |  | -255,169.73   | -760,875.32   |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  | -255,169.73   | -760,875.32   |
| (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 |  |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | 30,695,290.38 | 30,228,049.35 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 30,695,290.38 | 30,274,055.81 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |               | -46,006.46    |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.39          | 0.40          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.39          | 0.40          |

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   | 2021年          | 2020年          |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十六、4 | 552,994,636.74 | 379,123,951.55 |
| 减：营业成本                        | 十六、4 | 492,379,672.23 | 324,513,174.88 |
| 税金及附加                         |      | 1,192,160.66   | 1,640,277.74   |
| 销售费用                          |      | 6,093,219.94   | 3,388,095.62   |
| 管理费用                          |      | 8,286,745.06   | 6,332,814.69   |
| 研发费用                          |      | 16,880,132.66  | 11,892,891.36  |
| 财务费用                          |      | 6,324,128.71   | 6,921,834.03   |
| 其中：利息费用                       |      | 5,873,115.06   | 5,614,356.95   |
| 利息收入                          |      | 8,603.00       | 17,765.63      |
| 加：其他收益                        |      | 1,404,701.73   | 1,038,797.55   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十六、5 | 53,129.74      | 41,637.34      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 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）          |  | -603,336.58   | -2,079,156.47 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  | 31,264.89     | 121,665.91    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  | -470.45       |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | 22,723,866.81 | 23,557,807.56 |
| 加：营业外收入                    |  | 455,000.57    | 3,137,739.74  |
| 减：营业外支出                    |  | 30,514.76     | 179,101.32    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | 23,148,352.62 | 26,516,445.98 |
| 减：所得税费用                    |  | 550,732.60    | 2,291,273.56  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | 22,597,620.02 | 24,225,172.42 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 22,597,620.02 | 24,225,172.42 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |               |               |
| （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                       |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | 22,597,620.02 | 24,225,172.42 |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  | 0.29          | 0.31          |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  | 0.29          | 0.31          |

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2021年          | 2020年          |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 466,100,554.22 | 341,168,391.26 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |                |                |

|                           |           |                       |                       |
|---------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 向中央银行借款净增加额               |           |                       |                       |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |           |                       |                       |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |           |                       |                       |
| 收到再保险业务现金净额               |           |                       |                       |
| 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                   |           | 1,081,795.40          | 55,202.29             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、46.1(1) | 21,177,732.51         | 18,411,202.07         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |           | <b>488,360,082.13</b> | <b>359,634,795.62</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |           | 399,833,307.56        | 306,815,678.57        |
| 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           |           | 26,232,009.16         | 18,625,317.78         |
| 支付的各项税费                   |           | 11,416,950.71         | 13,106,374.69         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、46.1(2) | 22,225,093.88         | 18,261,143.61         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |           | <b>459,707,361.31</b> | <b>356,808,514.65</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |           | <b>28,652,720.82</b>  | <b>2,826,280.97</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |           |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |           | 20,000.00             | 302,602.40            |
| 取得投资收益收到的现金               |           | 0.84                  | 42,233.44             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |           | 2,000.00              | 41,800.00             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |           | 8,815,116.51          |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |           |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |           | <b>8,837,117.35</b>   | <b>386,635.84</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |           | 13,526,732.07         | 11,623,894.90         |
| 投资支付的现金                   |           | 3,020,000.00          | 2,103,101.78          |
| 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            |           |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |           | <b>16,546,732.07</b>  | <b>13,726,996.68</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |           | <b>-7,709,614.72</b>  | <b>-13,340,360.84</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |           |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |           |                       | 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  |
| 取得借款收到的现金                 |           | 83,300,000.00  | 75,686,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |           |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、46.1(3) |                | 2,983,207.50  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |           | 83,300,000.00  | 79,669,207.50 |
| 偿还债务支付的现金                 |           | 97,116,732.76  | 55,091,434.12 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |           | 11,231,023.52  | 16,747,107.32 |
| 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、46.1(4) |                | 520,000.00    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |           | 108,347,756.28 | 72,358,541.44 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |           | -25,047,756.28 | 7,310,666.06  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |           |                |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |           | -4,104,650.18  | -3,203,413.81 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |           | 14,347,799.19  | 17,551,213.00 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |           | 10,243,149.01  | 14,347,799.19 |

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 | 2021年          | 2020年          |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 456,798,322.49 | 302,811,112.63 |
| 收到的税费返还                   |    | 1,081,795.40   | 55,202.29      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 19,278,460.98  | 17,761,335.49  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 477,158,578.87 | 320,627,650.41 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 420,480,565.13 | 295,440,052.06 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 8,288,948.28   | 5,653,494.63   |
| 支付的各项税费                   |    | 6,199,782.11   | 8,412,863.22   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 20,836,600.62  | 16,272,996.87  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 455,805,896.14 | 325,779,406.78 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 21,352,682.73  | -5,151,756.37  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 10,010,000.00  | 296,734.00     |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 0.84           | 10,042,100.72  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 2,000.00       |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 10,012,000.84  | 10,338,834.72  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 6,987,363.51   | 3,523,371.46   |

|                           |  |                       |                      |
|---------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 投资支付的现金                   |  | 3,210,000.00          | 6,097,233.38         |
| 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            |  |                       |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>10,197,363.51</b>  | <b>9,620,604.84</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-185,362.67</b>    | <b>718,229.88</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                       |                      |
| 取得借款收到的现金                 |  | 75,000,000.00         | 63,686,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                       | 2,983,207.50         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>75,000,000.00</b>  | <b>66,669,207.50</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 85,803,273.37         | 50,584,934.12        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 10,040,861.10         | 16,278,380.08        |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                       | 366,000.00           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>95,844,134.47</b>  | <b>67,229,314.20</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-20,844,134.47</b> | <b>-560,106.70</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                       |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>323,185.59</b>     | <b>-4,993,633.19</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 8,506,367.62          | 13,500,000.81        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>8,829,553.21</b>   | <b>8,506,367.62</b>  |



|                   |               |  |  |  |               |  |             |              |               |  |                |  |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|-------------|--------------|---------------|--|----------------|--|
| 的金额               |               |  |  |  |               |  |             |              |               |  |                |  |
| 4.其他              |               |  |  |  |               |  |             |              |               |  |                |  |
| (三) 利润分配          |               |  |  |  |               |  |             | 2,259,762.00 | -6,184,762.00 |  | -3,925,000.00  |  |
| 1.提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |             | 2,259,762.00 | -2,259,762.00 |  |                |  |
| 2.提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |             |              |               |  |                |  |
| 3.对所有者(或股东)的分配    |               |  |  |  |               |  |             |              | -3,925,000.00 |  | -3,925,000.00  |  |
| 4.其他              |               |  |  |  |               |  |             |              |               |  |                |  |
| (四) 所有者权益内部结转     |               |  |  |  |               |  |             |              |               |  |                |  |
| 1.资本公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |               |  |             |              |               |  |                |  |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |               |  |             |              |               |  |                |  |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |             |              |               |  |                |  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |             |              |               |  |                |  |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |             |              |               |  |                |  |
| 6.其他              |               |  |  |  |               |  |             |              |               |  |                |  |
| (五) 专项储备          |               |  |  |  |               |  |             |              |               |  |                |  |
| 1.本期提取            |               |  |  |  |               |  |             |              |               |  |                |  |
| 2.本期使用            |               |  |  |  |               |  |             |              |               |  |                |  |
| (六) 其他            |               |  |  |  |               |  |             |              |               |  |                |  |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 78,500,000.00 |  |  |  | 78,192,852.90 |  | -539,138.90 | 7,889,806.83 | 93,670,598.79 |  | 257,714,119.62 |  |

|    |       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|-------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 项目 | 2020年 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|-------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |               |       |             |      |              |        |                | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|-------------|------|--------------|--------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益      | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润          |               |                |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |             |      |              |        |                |               |                |
| 一、上年期末余额              | 78,500,000.00 |        |     |    | 78,127,107.77 |       | 476,906.15  |      | 3,207,527.59 |        | 51,125,486.79  | 2,111,751.59  | 213,548,779.89 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |             |      |              |        |                |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |             |      |              |        |                |               |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |     |    |               |       |             |      |              |        |                |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |             |      |              |        |                |               |                |
| 二、本年期初余额              | 78,500,000.00 |        |     |    | 78,127,107.77 |       | 476,906.15  |      | 3,207,527.59 |        | 51,125,486.79  | 2,111,751.59  | 213,548,779.89 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    | 65,745.13     |       | -760,875.32 |      | 2,422,517.24 |        | 17,779,413.89  | -2,111,751.59 | 17,395,049.35  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       | -760,875.32 |      |              |        | 31,034,931.13  | -46,006.46    | 30,228,049.35  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    | 65,745.13     |       |             |      |              |        |                | -2,065,745.13 | -2,000,000.00  |
| 1.股东投入的普通股            |               |        |     |    |               |       |             |      |              |        |                |               |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |               |       |             |      |              |        |                |               |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |    |               |       |             |      |              |        |                |               |                |
| 4.其他                  |               |        |     |    | 65,745.13     |       |             |      |              |        | 65,745.13      | -2,065,745.13 | -2,000,000.00  |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |               |       |             |      | 2,422,517.24 |        | -13,255,517.24 |               | -10,833,000.00 |

|                   |               |  |  |  |               |  |             |              |  |                |  |                |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|-------------|--------------|--|----------------|--|----------------|
| 1.提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |             | 2,422,517.24 |  | -2,422,517.24  |  |                |
| 2.提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |             |              |  |                |  |                |
| 3.对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |             |              |  | -10,833,000.00 |  | -10,833,000.00 |
| 4.其他              |               |  |  |  |               |  |             |              |  |                |  |                |
| （四）所有者权益内部结转      |               |  |  |  |               |  |             |              |  |                |  |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |             |              |  |                |  |                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |             |              |  |                |  |                |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |             |              |  |                |  |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |             |              |  |                |  |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |             |              |  |                |  |                |
| 6.其他              |               |  |  |  |               |  |             |              |  |                |  |                |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |               |  |             |              |  |                |  |                |
| 1.本期提取            |               |  |  |  |               |  |             |              |  |                |  |                |
| 2.本期使用            |               |  |  |  |               |  |             |              |  |                |  |                |
| （六）其他             |               |  |  |  |               |  |             |              |  |                |  |                |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 78,500,000.00 |  |  |  | 78,192,852.90 |  | -283,969.17 | 5,630,044.83 |  | 68,904,900.68  |  | 230,943,829.24 |

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



|                   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 4.其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| (四) 所有者权益内部结转     |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 1.资本公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 6.其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| (五) 专项储备          |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 1.本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 2.本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| (六) 其他            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| <b>四、本期末余额</b>    | 78,500,000.00 |  |  |  | 77,669,747.09 |  |  |  | 7,889,806.83 |  | 54,276,286.98 | 218,335,840.90 |

| 项目             | 2020年         |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
|----------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
|                | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 一、上年期末余额       | 78,500,000.00 |        |     |    | 77,669,747.09 |       |        |      | 3,207,527.59 |        | 26,893,773.78 | 186,271,048.46 |
| 加：会计政策变更       |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 前期差错更正         |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 其他             |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 二、本年期初余额       | 78,500,000.00 |        |     |    | 77,669,747.09 |       |        |      | 3,207,527.59 |        | 26,893,773.78 | 186,271,048.46 |
| 三、本期增减变动金额(减少) |               |        |     |    |               |       |        |      | 2,422,517.24 |        | 10,969,655.18 | 13,392,172.42  |



|         |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
|---------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| (六) 其他  |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 四、本期末余额 | 78,500,000.00 |  |  |  | 77,669,747.09 |  |  |  | 5,630,044.83 |  | 37,863,428.96 | 199,663,220.88 |

### 三、 财务报表附注

## 昆明理工恒达科技股份有限公司 财务报表附注

#### 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”或“昆工科技公司”）前身为昆明昆理工恒达表面技术开发有限公司，系由郭忠诚、翟大成、周晓奎、朱晓云及昆明理工大学以现金方式出资，经昆明市工商局于2000年8月1日注册登记成立。2003年2月7日公司名称变更为昆明理工恒达科技有限公司。2013年9月29日公司变更为股份有限公司，取得昆明市工商局核发的注册号为530100100028083的《企业法人营业执照》。2014年9月24日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为831152，股票简称昆工科技。

截止2021年12月31日，公司注册登记情况如下：

|          |   |
|----------|---|
| 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      | Kunming Hendera Science And Technology Co.,Ltd  |
| 成立时间     | 2000年8月1日   |
| 注册地址     | 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     | 7850万元人民币   |
| 统一社会信用代码 | 91530100719454513L  |
| 企业类型     | 股份有限公司（全国中小企业股份转让系统挂牌）  |
| 行业       | 有色金属冶炼和压延加工业  |
| 营业期限     | 2000-08-01至无固定期限  |
| 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（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） |

本公司股东郭忠诚持有本公司股权比例为41.6208%，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股东郭忠诚。

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、香港理工和理工商贸 5 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      | 期末持股比例  |
|-------|-----|------|-----------|---------|
| 晋宁理工  | 昆明  | 制造业  | 3000 万元   | 100.00% |
| 香港理工  | 香港  | 投资   | 港币 800 万元 | 100.00% |
| 理工新能源 | 曲靖  | 制造业  | 3000 万元   | 100.00% |
| 嵩明理工  | 昆明  | 制造业  | 3000 万元   | 100.00% |
| 理工商贸  | 昆明  | 一般贸易 | 500 万元    | 100.00% |

具体情况详见本附注“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。

## 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

##### (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。

##### (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。

##### (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量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

## (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。

## (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。

#### （4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了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。

根据汇票承兑人的银行信用等级情况划分组合，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，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。

6+9 银行指 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 家上市股份制商业银行（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），除此以外的银行为非 6+9 银行。

组合及预期信用损失计提如下：

| 组合名称  | 确定组合的依据                                     | 预计信用损失计提比例 |
|-------|---|------------|
| 无风险组合 | 承兑人为 6+9 银行，信用风险极低                          | 预计无损失      |
| 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) | 5.00               | 5.00               |
| 1-2 年              | 10.00              | 10.00              |
| 2-3 年              | 20.00              | 20.00              |
| 3-4 年              | 30.00              | 30.00              |
| 4-5 年              | 50.00              | 50.00              |
| 5 年以上              | 100.00             | 100.00             |

### 13. 应收款项融资

公司持有的应收 6+9 银行承兑汇票，公司计划于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的，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、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、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。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，参照上述应收票据及应收账款的相关表述。

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      | 0.00     | 2.000   |
| 房屋建筑物 | 40      | 5.00     | 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      | 5.00     | 2.375      |
| 2  | 机器设备  | 3-10    | 5.00     | 9.5-31.667 |
| 3  | 办公设备  | 3-5     | 5.00     | 19-31.667  |
| 4  | 运输设备  | 5       | 5.00     | 19         |
| 5  | 其他设备  | 3-5     | 5.00     | 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

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. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧：自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值：如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

#### 24. 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。

#### 25. 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，每年末均进行减值测试。

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。

## 26. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为房租费、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 27. 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。

## 28. 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。

## 29. 租赁负债

### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

## 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

## (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

## (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

### 30. 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。

### 31. 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。

### 32. 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。

### 33. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 34. 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。

#### 35. 租赁

##### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

##### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见本附注“四、23. 使用权资产”以及“29. 租赁负债”。

##### 1) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或

终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## 2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将

其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量：本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理：融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

#### 2) 经营租赁的会计处理

租金的处理：在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施：提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，

按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用：本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧：对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额：本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

### 36. 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。

### 37. 重要会计政策和会计估计变更

#### (3) 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 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。 | 2021 年 1 月 1 日起 | 否          |

#### (4) 重要会计估计变更

本公司 2021 年 1-12 月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<br>额                                      | 13%、9%、6%、5%      |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除<br>30%后余值的 1.2%计缴；从租计征<br>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%                |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 25%、20%、15%、16.5% |

不同纳税主体企业所得税税率：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 昆工科技公司 | 15%   |
| 晋宁理工   | 15%   |
| 理工商贸   | 20%   |
| 嵩明理工   | 20%   |
| 理工新能源  | 20%   |
| 香港理工   | 16.5% |

## 2. 税收优惠

(1) 本公司于 2021 年 12 月 3 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 GR202153000209 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 2021 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。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），公司继续享受西部大开发所得税优惠政策，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、嵩明理工和理工新能源 2021 年企业所得税按《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、《国家税务总局关于落

实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告 2021 年第 8 号、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策公告》财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 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，“期初”系指2021年1月1日，“期末”系指2021年12月31日，“上期”系指2020年1-12月，“本期”系指2021年1-12月。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          | 29,100.00            | -                    |
| 银行存款          | 10,172,674.94        | 14,266,292.40        |
| 其他货币资金        | 7,127,467.47         | 5,392,635.09         |
| <b>合计</b>     | <b>17,329,242.41</b> | <b>19,658,927.49</b> |
| 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     | 41,374.07           | 81,506.79           |
| 保函保证金     | 7,086,093.40        | 3,607,463.77        |
| 信用证保证金    |                     | 1,703,664.53        |
| <b>合计</b> | <b>7,127,467.47</b> | <b>5,392,635.09</b> |

#### 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     | 7,086,093.40        | 3,607,463.77        |
| 信用证保证金    |                     | 1,703,664.53        |
| <b>合计</b> | <b>7,086,093.40</b> | <b>5,311,128.30</b> |

### 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    | 17,783,775.10        | 24,873,856.03        |
| 商业承兑汇票    | 1,900,000.00         | 3,568,733.77         |
| <b>合计</b> | <b>19,683,775.10</b> | <b>28,442,589.80</b> |

#### 2.2 年末已用于质押的应收票据

公司期末无用于质押的应收票据。

2.3 年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

| 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    |          | 19,051,868.53        |
| 商业承兑汇票    |          | 2,000,000.00         |
| <b>合计</b> |          | <b>21,051,868.53</b> |

2.4 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

公司期末无出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

2.5 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(%)     |                      |
| 按组合计提坏账准备 | 21,061,868.53        | 100.00        | 1,378,093.43        | 6.54        | 19,683,775.10        |
| 其中：账龄组合   | 21,061,868.53        | 100.00        | 1,378,093.43        | 6.54        | 19,683,775.10        |
| <b>合计</b> | <b>21,061,868.53</b> | <b>100.00</b> | <b>1,378,093.43</b> | <b>6.54</b> | <b>19,683,775.10</b> |

(续表)

| 类别        | 期初余额                 |               |                     |             |                      |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|           | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             | 账面余额                 |
|           | 金额                   | 比例(%)         | 金额                  | 计提比例(%)     |                      |
| 按组合计提坏账准备 | 30,411,901.50        | 100.00        | 1,969,311.70        | 6.48        | 28,442,589.80        |
| 其中：账龄组合   | 30,411,901.50        | 100.00        | 1,969,311.70        | 6.48        | 28,442,589.80        |
| <b>合计</b> | <b>30,411,901.50</b> | <b>100.00</b> | <b>1,969,311.70</b> | <b>6.48</b> | <b>28,442,589.80</b> |

2.5.1 按组合计提应收票据坏账准备

| 账龄   | 期末余额          |            |         | 期初余额          |              |         |
|------|---------------|------------|---------|---------------|--------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例(%) | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 14,561,868.53 | 728,093.43 | 5.00    | 22,645,049.00 | 1,132,252.45 | 5.00    |
| 1-2年 | 6,500,000.00  | 650,000.00 | 10.00   | 7,563,112.50  | 756,311.25   | 10.00   |
| 2-3年 |               |            |         | 153,740.00    | 30,748.00    | 20.00   |
| 3-4年 |               |            |         |               |              |         |
| 4-5年 |               |            |         |               |              |         |

|           |                      |                     |  |                      |                     |        |
|-----------|----------------------|---------------------|--|----------------------|---------------------|--------|
| 5年以上      |                      |                     |  | 50,000.00            | 50,000.00           | 100.00 |
| <b>合计</b> | <b>21,061,868.53</b> | <b>1,378,093.43</b> |  | <b>30,411,901.50</b> | <b>1,969,311.70</b> |        |

注：应收票据的账龄为延续应收账款的发生时间分析确定。

### 2.5.2 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      | 1,969,311.70        | -591,218.27        |       |       | 1,378,093.43        |
| <b>合计</b> | <b>1,969,311.70</b> | <b>-591,218.27</b> |       |       | <b>1,378,093.43</b> |

### 2.5.3 实际核销的应收票据

公司报告期内无实际核销的应收票据。

## 3. 应收账款

### 3.1 应收账款按坏账准备计提方法分类列示

| 种类                   | 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 | 169,398,882.16        | 100.00        | 10,531,192.12        | 6.22        | 158,867,690.04        |
| 其中：账龄组合              | 169,398,882.16        | 100.00        | 10,531,192.12        | 6.22        | 158,867,690.04        |
| <b>合计</b>            | <b>169,398,882.16</b> | <b>100.00</b> | <b>10,531,192.12</b> | <b>6.22</b> | <b>158,867,690.04</b> |

(续表)

| 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 | 144,744,111.17        | 100.00        | 8,803,008.51        | 6.08        | 135,941,102.66        |
| 其中：账龄组合              | 144,744,111.17        | 100.00        | 8,803,008.51        | 6.08        | 135,941,102.66        |
| <b>合计</b>            | <b>144,744,111.17</b> | <b>100.00</b> | <b>8,803,008.51</b> | <b>6.08</b> | <b>135,941,102.66</b> |

### 3.1.1 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|            | 账面余额                  | 坏账准备                 | 计提比例 (%) |
|------------|-----------------------|----------------------|----------|
| 1年以内 (含1年) | 149,794,006.64        | 7,489,700.32         | 5.00     |
| 1-2年       | 14,588,456.17         | 1,458,845.62         | 10.00    |
| 2-3年       | 4,204,916.44          | 840,983.29           | 20.00    |
| 3-4年       | -                     | -                    | -        |
| 4-5年       | 139,680.04            | 69,840.02            | 50.00    |
| 5年以上       | 671,822.87            | 671,822.87           | 100.00   |
| <b>合计</b>  | <b>169,398,882.16</b> | <b>10,531,192.12</b> | <b>—</b> |

(续表)

| 账龄         | 期初余额                  |                     |          |
|------------|-----------------------|---------------------|----------|
|            | 账面余额                  | 坏账准备                | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 126,064,011.38        | 6,303,200.57        | 5.00     |
| 1-2年       | 17,758,730.32         | 1,775,873.04        | 10.00    |
| 2-3年       | 22,705.50             | 4,541.10            | 20.00    |
| 3-4年       | 139,680.04            | 41,904.01           | 30.00    |
| 4-5年       | 162,988.28            | 81,494.14           | 50.00    |
| 5年以上       | 595,995.65            | 595,995.65          | 100.00   |
| <b>合计</b>  | <b>144,744,111.17</b> | <b>8,803,008.51</b> | <b>—</b> |

### 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      | 149,794,006.64        | 126,064,011.38        |
| 1至2年      | 14,588,456.17         | 17,758,730.32         |
| 2至3年      | 4,204,916.44          | 22,705.50             |
| 3至4年      | -                     | 139,680.04            |
| 4至5年      | 139,680.04            | 162,988.28            |
| 5年以上      | 671,822.87            | 595,995.65            |
| <b>合计</b> | <b>169,398,882.16</b> | <b>144,744,111.17</b> |

### 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 | 8,803,008.51 | 1,728,183.61 |       |       | 10,531,192.12 |

| 类别 | 期初余额         | 本期变动金额       |  | 期末余额          |
|----|--------------|--------------|--|---------------|
| 合计 | 8,803,008.51 | 1,728,183.61 |  | 10,531,192.12 |

#### 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   | 占应收账款期末额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|----------------|---------------|------|----------------|--------------|
| 湖南株冶有色金属有限公司   | 31,768,210.26 | 1年以内 | 18.75          | 1,588,410.51 |
| 白银有色集团股份有限公司   | 19,852,000.00 | 1年以内 | 11.72          | 992,600.00   |
| 杭州三耐环保科技股份有限公司 | 13,167,052.00 | 1年以内 | 7.77           | 658,352.60   |
| 上海董禾商贸有限公司     | 10,888,260.29 | 1年以内 | 6.43           | 544,413.01   |
| 北京永帛资源投资控股有限公司 | 8,517,600.00  | 1年以内 | 5.03           | 425,880.00   |
| 合计             | 84,193,122.55 | —    | 49.70          | 4,209,656.12 |

#### 3.5 实际核销的应收账款：无

#### 3.6 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司期末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 |      | 1,678,415.71 |
| 合计            |      | 1,678,415.71 |

##### 4.2 期末用于质押、因出票人未履约而核销的应收款项融资

公司期末无用于质押，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      | 期初终止确认金额      |
|------------|---------------|---------------|
| 6+9 银行承兑汇票 | 39,672,293.69 | 22,254,635.91 |
| 合计         | 39,672,293.69 | 22,254,635.91 |

#### 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) | 4,173,614.86        | 95.94         | 19,756,363.08        | 96.75         |
| 1-2 年 (含 2 年) | 100,082.37          | 2.30          | 384,011.25           | 1.88          |
| 2-3 年 (含 3 年) | 76,551.19           | 1.76          | 280,356.23           | 1.37          |
| 3 年以上         |                     |               |                      |               |
| <b>合计</b>     | <b>4,350,248.42</b> | <b>100.00</b> | <b>20,420,730.56</b> | <b>100.00</b> |

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 (%) |
|----------------|---------------------|----------|---------------------|
| 中际山河科技有限责任公司   | 959,130.95          | 1 年以内    | 22.05               |
| 上海深池金属有限公司     | 605,019.15          | 1 年以内    | 13.91               |
| 中铝洛阳铜加工有限公司    | 500,000.00          | 1 年以内    | 11.49               |
| 中铜 (昆明) 铜业有限公司 | 378,619.37          | 1 年以内    | 8.70                |
| 成都正迈有色金属有限公司   | 248,816.86          | 1 年以内    | 5.72                |
| <b>合计</b>      | <b>2,691,586.33</b> | <b>—</b> | <b>61.87</b>        |

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     | 3,032,272.49        | 4,158,155.62        |
| <b>合计</b> | <b>3,032,272.49</b> | <b>4,158,155.62</b> |

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    | 2,921,302.10        | 4,028,400.00        |
| 代扣代缴款     | 293,740.28          | 260,430.09          |
| 备用金       | 41,403.20           | 87,164.14           |
| 其他        |                     | 69,136.84           |
| <b>合计</b> | <b>3,256,445.58</b> | <b>4,445,131.07</b> |

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) |            |
| 2020 年 12 月 31 日余额           | 183,336.55     | 103,638.90           |                      | 286,975.45 |
| 2020 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本年 | 147,465.75     | 111,109.70           | 28,400.00            | 286,975.45 |
| --转入第二阶段                     | 35,870.80      |                      |                      | 35,870.80  |
| --转入第三阶段                     |                | 28,400.00            |                      | 28,400.00  |
| --转回第二阶段                     |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段                     |                |                      |                      |            |
| 本年计提                         | -10,434.26     | -52,368.10           |                      | -62,802.36 |
| 本年转回                         |                |                      |                      |            |
| 本年转销                         |                |                      |                      |            |
| 本年核销                         |                |                      |                      |            |
| 其他变动                         |                |                      |                      |            |
| 期末余额                         | 137,031.49     | 58,741.60            | 28,400.00            | 224,173.09 |

#### 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      | 286,975.45        | -62,802.36        |       |       | 224,173.09        |
| <b>合计</b> | <b>286,975.45</b> | <b>-62,802.36</b> |       |       | <b>224,173.09</b> |

#### 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) | 2,740,629.58        | 3,665,435.73        |
| 1-2 年         | 387,416.00          | 750,000.00          |
| 2-3 年         | 100,000.00          | 1,295.34            |
| 3 年以上         | 28,400.00           | 28,400.00           |
| <b>合计</b>     | <b>3,256,445.58</b> | <b>4,445,131.07</b> |

#### 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 |
|------|------|------|----|----------------------|----------|
|------|------|------|----|----------------------|----------|

| 单位名称         | 款项性质   | 期末余额                | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备期<br>末余额      |
|--------------|--------|---------------------|------|------------------------------|-------------------|
| 元诚科技(海南)有限公司 | 押金及保证金 | 970,000.00          | 1年以内 | 29.79                        | 48,500.00         |
| 湖南株冶有色金属有限公司 | 押金及保证金 | 930,000.00          | 1年以内 | 28.56                        | 46,500.00         |
| 紫金矿业物流有限公司   | 押金及保证金 | 582,300.00          | 1年以内 | 17.88                        | 29,115.00         |
| 王紫巍          | 代扣代缴款  | 103,660.00          | 1至2年 | 3.18                         | 10,366.00         |
| 刘建华          | 代扣代缴款  | 103,660.00          | 1至2年 | 3.18                         | 10,366.00         |
| <b>合计</b>    | —      | <b>2,689,620.00</b> | —    | <b>82.59</b>                 | <b>144,847.00</b> |

7. 存货

7.1 存货分类

| 项目        | 期末余额                 |                   |                      | 期初余额                 |                   |                      |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 跌价准备              | 账面价值                 | 账面余额                 | 跌价准备              | 账面价值                 |
| 原材料       | 26,807,758.34        | 300,093.40        | 26,507,664.94        | 29,256,670.59        | 649,048.97        | 28,607,621.62        |
| 在产品       | 5,192,314.32         | -                 | 5,192,314.32         | 539,613.06           | 85,423.81         | 454,189.25           |
| 库存商品      | 21,399,201.36        | 8,902.79          | 21,390,298.57        | 4,047,032.13         | 59,443.85         | 3,987,588.28         |
| 周转材料      | 2,401,573.43         | -                 | 2,401,573.43         | 1,317,068.37         |                   | 1,317,068.37         |
| 委托加工物资    | 723,101.03           | -                 | 723,101.03           | 434,732.51           | 22,780.71         | 411,951.80           |
| 发出商品      | 7,269,262.87         | 6,097.09          | 7,263,165.78         | 6,280,815.60         |                   | 6,280,815.60         |
| <b>合计</b> | <b>63,793,211.35</b> | <b>315,093.28</b> | <b>63,478,118.07</b> | <b>41,875,932.26</b> | <b>816,697.34</b> | <b>41,059,234.92</b> |

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       | 649,048.97        | 71,150.78        |    | 415,690.54        | 4,415.81        | 300,093.40        |
| 在产品       | 85,423.81         |                  |    | 85,423.81         |                 |                   |
| 库存商品      | 59,443.85         | 8,902.79         |    | 59,443.85         |                 | 8,902.79          |
| 委托加工物资    | 22,780.71         |                  |    | 22,780.71         |                 |                   |
| 发出商品      |                   | 6,097.09         |    |                   |                 | 6,097.09          |
| <b>合计</b> | <b>816,697.34</b> | <b>86,150.66</b> |    | <b>583,338.91</b> | <b>4,415.81</b> | <b>315,093.28</b> |

8. 其他流动资产

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 上市发行中介费   | 3,682,075.47        |                     |
| 预缴企业所得税   | 2,336,256.18        | 1,825,720.44        |
| 待抵扣进项税    | 444,285.24          | 464,719.43          |
| 多缴印花税     |                     | 569.91              |
| <b>合计</b> | <b>6,462,616.89</b> | <b>2,291,009.78</b> |

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                 | 减值准备年末余额 |
|-----------|----------------------|------------------|--------------------|----------------------|----------|
|           |                      | 权益法下确认的投资损益      | 其他综合收益调整           |                      |          |
| 一、联营企业    | 11,143,004.34        | 30,387.89        | -255,169.73        | 10,918,222.50        |          |
| 刚果理工      | 11,143,004.34        | 30,387.89        | -255,169.73        | 10,918,222.50        |          |
| <b>合计</b> | <b>11,143,004.34</b> | <b>30,387.89</b> | <b>-255,169.73</b> | <b>10,918,222.50</b> |          |

10. 投资性房地产

10.1 投资性房地产明细表

| 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    | 11,366,979.09 | 10,379,412.64 | 21,746,391.73 |
| 2. 本期增加金额  |               |               | -             |
| 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    | 11,366,979.09 | 10,379,412.64 | 21,746,391.73 |
| 二、累计折旧     |               |               | -             |
| 1. 期初余额    | 4,572,322.43  | 2,380,251.87  | 6,952,574.30  |
| 2. 本期增加金额  | 220,761.79    | 226,364.06    | 447,125.85    |
| (1) 计提     | 220,761.79    | 226,364.06    | 447,125.85    |
| 3. 本期减少金额  |               |               |               |
| (1) 转入固定资产 |               |               |               |
| (2) 转入无形资产 |               |               |               |

| 项目        | 房屋及建筑物       | 土地使用权        | 合计            |
|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 4. 期末余额   | 4,793,084.22 | 2,606,615.93 | 7,399,700.15  |
| 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 | 6,573,894.87 | 7,772,796.71 | 14,346,691.58 |
| 2. 期初账面价值 | 6,794,656.66 | 7,999,160.77 | 14,793,817.43 |

10.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况。

公司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          | 运输设备         | 办公设备         | 其他设备       | 合计             |
|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| 一、账面原值       |               |               |              |              |            |                |
| 1. 期初余额      | 74,611,509.30 | 27,571,938.96 | 2,167,766.59 | 1,094,450.85 | 323,975.22 | 105,769,640.92 |
| 2. 本期增加金额    |               | 4,733,045.15  | 344,813.67   | 1,480,375.15 | 23,598.02  | 6,581,831.99   |
| (1) 购置       |               | 854,298.12    | 344,813.67   | 888,339.75   | 23,598.02  | 2,111,049.56   |
| (2) 在建工程转入   |               | 3,878,747.03  |              | 592,035.40   |            | 4,470,782.43   |
| (3) 重分类      |               |               |              |              |            | -              |
| 3. 本期减少金额    |               | 1,230,013.21  | 13,931.63    | -            | 4,519.30   | 1,248,464.14   |
| (1) 处置或报废    |               |               | 13,931.63    |              |            | 13,931.63      |
| (2) 重分类      |               |               |              |              |            | -              |
| (3) 其他       |               | 1,230,013.21  |              |              | 4,519.30   | 1,234,532.51   |
| 4. 期末余额      | 74,611,509.30 | 31,074,970.90 | 2,498,648.63 | 2,574,826.00 | 343,053.94 | 111,103,008.77 |
| 二、累计折旧       |               |               |              |              |            |                |
| 1. 期初余额      | 11,750,806.58 | 8,147,779.58  | 1,827,648.14 | 723,531.09   | 135,347.50 | 22,585,112.89  |
| 2. 本期增加金额    | 1,717,043.84  | 2,734,008.99  | 200,373.14   | 236,051.88   | 51,752.85  | 4,939,230.70   |
| (1) 计提       | 1,717,043.84  | 2,734,008.99  | 200,373.14   | 236,051.88   | 51,752.85  | 4,939,230.70   |
| (2) 投资性房地产转回 |               |               |              |              |            |                |
| 3. 本期减少金额    |               | 1,229,380.23  | 11,691.27    | 1,717.54     | 2,730.40   | 1,245,519.44   |

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 办公设备         | 其他设备       | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| (1) 处置或报废 |               |               | 11,691.27    |              |            | 11,691.27     |
| (2) 其他    |               | 1,229,380.23  |              | 1,717.54     | 2,730.40   | 1,233,828.17  |
| 4. 期末余额   | 13,467,850.42 | 9,652,408.34  | 2,016,330.01 | 957,865.43   | 184,369.95 | 26,278,824.15 |
| 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 | 61,143,658.88 | 21,422,562.56 | 482,318.62   | 1,616,960.57 | 158,683.99 | 84,824,184.62 |
| 2. 期初账面价值 | 62,860,702.72 | 19,424,159.38 | 340,118.45   | 370,919.76   | 188,627.72 | 83,184,528.03 |

#### 11.2 未办妥产权证书的固定资产情况

公司无未办妥产权证书的固定资产。

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                |
| 年产 60 万片高性能铝合金阴极产业化及新材料研究院建设项目     | 2,622,394.36        | -    | 2,622,394.36        |
| 搅拌摩擦焊接系统                           | 1,880,507.43        | -    | 1,880,507.43        |
| 铝材电镀锡生产线安装                         | 1,330,621.73        | -    | 1,330,621.73        |
| 待安装设备                              | 404,405.73          | -    | 404,405.73          |
| 铝合金天然气熔化炉                          | 37,168.14           | -    | 37,168.14           |
| 电梯安装                               | -                   | -    | -                   |
| 办公楼装修工程                            | -                   | -    | -                   |
| 年产 40 万片栅栏型铝基铝合金复合惰性阳极板及 5 万片阴极板项目 |                     |      | -                   |
| <b>合计</b>                          | <b>6,275,097.39</b> |      | <b>6,275,097.39</b> |

(续表)

| 项目                                 | 期初余额                |      |                     |
|------------------------------------|---------------------|------|---------------------|
|                                    | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                |
| 年产 60 万片高性能铝合金阴极产业化及新材料研究院建设项目     |                     |      |                     |
| 搅拌摩擦焊接系统                           |                     |      |                     |
| 铝材电镀锡生产线安装                         | 1,288,143.85        |      | 1,288,143.85        |
| 待安装设备                              | 35,568.50           |      | 35,568.50           |
| 铝合金天然气熔化炉                          |                     |      |                     |
| 电梯安装                               | 114,690.26          |      | 114,690.26          |
| 办公楼装修工程                            | 710,602.74          |      | 710,602.74          |
| 年产 40 万片栅栏型铝基铝合金复合惰性阳极板及 5 万片阴极板项目 | 414,826.03          |      | 414,826.03          |
| <b>合计</b>                          | <b>2,563,831.38</b> |      | <b>2,563,831.38</b> |

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                |                     |
| 年产 60 万片高性能铝合金阴极产业化及新材料研究院建设项目     | -                   | 2,622,394.36         | -                   | -                   | 2,622,394.36        |
| 铝材电镀锡生产线安装                         | 1,288,143.85        | 42,477.88            | -                   | -                   | 1,330,621.73        |
| 电梯安装                               | 114,690.26          | 118,203.62           | 232,893.88          |                     | -                   |
| 办公楼装修工程                            | 710,602.74          | -                    | -                   | 710,602.74          | -                   |
| 焊接机器人系统                            | -                   | 574,743.36           | 574,743.36          | -                   | -                   |
| 二辊热轧机可逆生产线                         | -                   | 3,071,109.79         | 3,071,109.79        | -                   | -                   |
| 扫描电子显微镜                            | -                   | 592,035.40           | 592,035.40          | -                   | -                   |
| 铝合金天然气熔化炉                          | -                   | 37,168.14            | -                   | -                   | 37,168.14           |
| 搅拌摩擦焊接系统                           | -                   | 1,880,507.43         | -                   | -                   | 1,880,507.43        |
| 待安装设备                              | 35,568.50           | 368,837.23           | -                   | -                   | 404,405.73          |
| 年产 40 万片栅栏型铝基铝合金复合惰性阳极板及 5 万片阴极板项目 | 414,826.03          | 873,964.29           | -                   | 1,288,790.32        | -                   |
| <b>合计</b>                          | <b>2,563,831.38</b> | <b>10,181,441.50</b> | <b>4,470,782.43</b> | <b>1,999,393.06</b> | <b>6,275,097.39</b> |

(续表)

| 工程名称                           | 预算数            | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度  | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源      |
|--------------------------------|----------------|-----------------|-------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 年产 60 万片高性能铝合金阴极产业化及新材料研究院建设项目 | 186,835,800.00 | 1.40            | 1.40  |           |              |              | 自有资金、募投资金 |
| 铝材电镀锡生产线安装                     | 1,757,600.00   | 75.71           | 75.71 |           |              |              | 自有资金      |

| 工程名称                                   | 预算数                   | 工程累计投入占<br>预算比例 (%) | 工程<br>进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本年利<br>息资本化金额 | 本年利息资本<br>化率 (%) | 资金来源          |
|--|-----------------------|---------------------|----------|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 电梯安装                                   | 200,000.00            | 126.34              | 100.00   |               |                  |                  | 自有资金          |
| 办公楼装修工程                                | 900,000.00            | 78.96               | 100.00   |               |                  |                  | 自有资金          |
| 焊接机器人系统                                | 574,743.36            | 100.00              | 100.00   |               |                  |                  | 自有资金          |
| 二辊热轧机可逆生产线                             | 3,071,109.79          | 100.00              | 100.00   |               |                  |                  | 自有资金          |
| 扫描电子显微镜                                | 592,035.40            | 100.00              | 100.00   |               |                  |                  | 自有资金          |
| 铝合金天然气熔化炉                              | 37,168.14             | 100.00              | 100.00   |               |                  |                  | 自有资金          |
| 搅拌摩擦焊接系统                               | 1,880,507.43          | 100.00              | 100.00   |               |                  |                  | 自有资金          |
| 待安装设备                                  | -                     |                     |          |               |                  |                  | 自有资金          |
| 年产 40 万片栅栏型铝基铅合金复<br>合惰性阳极板及 5 万片阴极板项目 | 65,425,700.00         | 1.97                | 1.97     |               |                  |                  | 自有资金、银<br>行贷款 |
| <b>合计</b>                              | <b>261,274,664.12</b> | <b>—</b>            | <b>—</b> |               |                  |                  | <b>—</b>      |

### 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     | 专利           | 合计            |
|--------------|---------------|-----------|-----------|--------------|---------------|
| 一、账面原值       |               |           |           |              |               |
| 1. 期初余额      | 16,655,544.25 | 11,335.00 | 88,705.53 |              | 16,755,584.78 |
| 2. 本期增加金额    | 8,215,158.00  |           |           | 1,230,706.91 | 9,445,864.91  |
| (1) 购置       | 8,215,158.00  |           |           | 1,230,706.91 | 9,445,864.91  |
| 3. 本期减少金额    | 8,215,158.00  |           |           |              | 8,215,158.00  |
| 4. 期末余额      | 16,655,544.25 | 11,335.00 | 88,705.53 | 1,230,706.91 | 17,986,291.69 |
| 二、累计摊销       |               |           |           |              |               |
| 1. 期初余额      | 2,425,468.75  | 11,335.00 | 88,705.53 |              | 2,525,509.28  |
| 2. 本期增加金额    | 445,880.00    |           |           | 79,799.46    | 525,679.46    |
| (1) 计提       | 445,880.00    |           |           | 79,799.46    | 525,679.46    |
| (2) 投资性房地产转回 |               |           |           |              |               |
| 3. 本期减少金额    | 114,099.45    |           |           |              | 114,099.45    |
| 4. 期末余额      | 2,757,249.30  | 11,335.00 | 88,705.53 | 79,799.46    | 2,937,089.29  |
| 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    | 13,898,294.95 |           |           | 1,150,907.45 | 15,049,202.40 |
| 2. 期初账面价值    | 14,230,075.50 |           |           |              | 14,230,075.50 |

#### 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 | 256,609.13 | 晋宁新增生产区土地，正在办理中 |
| 合计        | 256,609.13 | —               |

#### 14. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 | 其他减少原因 |
|----|------|--------|--------|--------|------|--------|
|    |      |        |        |        |      |        |

| 项目        | 期初余额 | 本期增加金额              | 本期摊销金额            | 其他减少金额 | 期末余额              | 其他减少原因 |
|-----------|------|---------------------|-------------------|--------|-------------------|--------|
| 办公楼装修费    | -    | 1,016,088.16        | 189,059.79        |        | 827,028.37        |        |
| <b>合计</b> |      | <b>1,016,088.16</b> | <b>189,059.79</b> |        | <b>827,028.37</b> |        |

#### 15. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 15.1 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         | 12,448,336.12        | 1,867,250.43        | 11,875,689.31        | 1,779,545.18        |
| 内部交易未实现利润-存货   | 161,192.67           | 24,178.90           | 199,627.27           | 29,944.09           |
| 可抵扣亏损          | 2,628,738.20         | 394,310.73          |                      |                     |
| 研发费用           | 27,092,998.61        | 4,063,949.79        | 32,338,221.12        | 4,850,733.17        |
| 递延收益           | 4,696,812.39         | 704,521.86          | 5,325,176.74         | 798,776.51          |
| 内部交易未实现利润-固定资产 |                      |                     | 8,374.33             | 1,256.15            |
| 内部交易未实现利润-无形资产 | 2,094,570.80         | 314,185.62          | 3,515,491.17         | 502,823.68          |
| <b>合计</b>      | <b>49,122,648.79</b> | <b>7,368,397.33</b> | <b>53,262,579.94</b> | <b>7,963,078.78</b> |

##### 15.2 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 | 15,791,745.67        | 2,368,761.85        | 11,325,273.61        | 1,698,791.04        |
| <b>合计</b> | <b>15,791,745.67</b> | <b>2,368,761.85</b> | <b>11,325,273.61</b> | <b>1,698,791.04</b> |

##### 15.3 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    | 215.80            | 303.67            |
| 可抵扣亏损     | 308,973.23        | 662,761.54        |
| <b>合计</b> | <b>309,189.03</b> | <b>663,065.21</b> |

注：未确认递延所得税资产的资产减值准备系理工商贸公司的应收账款以及其他应收款的坏账准备，因预计未来期间不能产生有足够的应纳税所得额，故不确认递延所得税资产。

##### 15.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----|---------|---------|
|    |         |         |

| 年份        | 2021 年度           | 2020 年度           |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 2023 年    | 110,639.14        | 110,639.21        |
| 2024 年    | 174,047.32        | 174,467.00        |
| 2025 年    | 3,584.12          | 377,655.33        |
| 2026 年    | 20,702.65         |                   |
| 2027 年    |                   |                   |
| <b>合计</b> | <b>308,973.23</b> | <b>662,761.54</b> |

## 16. 短期借款

### 16.1 短期借款分类

| 借款类别      | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款      | 75,124,789.58        | 50,000,000.00        |
| 保证借款      |                      | 5,000,000.00         |
| 信用借款      | 8,300,000.00         | 10,686,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>83,424,789.58</b> | <b>65,686,000.00</b> |

### 16.2 已逾期未偿还的短期借款

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 17. 应付账款

### 17.1 应付账款列示

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 材料款       | 28,612,561.40        | 9,917,139.94         |
| 工程款       | 1,806,012.89         | 1,389,446.29         |
| 资产购置款     | 1,806,700.78         | 1,564,544.29         |
| 物流运输款     | 5,769,200.22         | 4,449,684.12         |
| 其他        | 1,429,176.22         | 2,047,705.44         |
| <b>合计</b> | <b>39,423,651.51</b> | <b>19,368,520.08</b> |

### 17.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

公司期末无账龄超过一年的重要应付账款。

## 18. 预收款项

### 18.1 预收款项明细

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 房租        | 2,301,038.56        | 1,202,817.71        |
| <b>合计</b> | <b>2,301,038.56</b> | <b>1,202,817.71</b> |

#### 18.2 账龄超过1年的重要预收款项

公司期末无账龄超过一年的重要预收款项。

#### 19. 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 | 9,249,556.36        | 2,612,636.54        |
| <b>合计</b>   | <b>9,249,556.36</b> | <b>2,612,636.54</b> |

#### 20. 应付职工薪酬

##### 20.1 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         | 2,743,377.48        | 25,195,450.66        | 26,373,629.09        | 1,565,199.05        |
| 离职后福利-设定提存计划 | -                   | 1,747,579.20         | 1,747,579.20         |                     |
| 辞退福利         |                     | 195,000.00           | 195,000.00           |                     |
| <b>合计</b>    | <b>2,743,377.48</b> | <b>27,138,029.86</b> | <b>28,316,208.29</b> | <b>1,565,199.05</b> |

##### 20.2 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 | 2,425,496.22        | 22,050,326.33        | 22,973,739.72        | 1,502,082.83        |
| 职工福利费       | -                   | 1,655,229.02         | 1,655,229.02         |                     |
| 社会保险费       | -                   | 660,744.28           | 660,744.28           |                     |
| 其中：医疗保险费    | -                   | 597,648.85           | 597,648.85           |                     |
| 工伤保险费       | -                   | 63,095.43            | 63,095.43            |                     |
| 住房公积金       | 10,386.00           | 366,860.00           | 349,510.00           | 27,736.00           |
| 工会经费和职工教育经费 | 307,495.26          | 462,291.03           | 734,406.07           | 35,380.22           |
| <b>合计</b>   | <b>2,743,377.48</b> | <b>25,195,450.66</b> | <b>26,373,629.09</b> | <b>1,565,199.05</b> |

##### 20.3 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    |  | 1,711,401.12        | 1,711,401.12        |  |
| 失业保险费     |  | 36,178.08           | 36,178.08           |  |
| <b>合计</b> |  | <b>1,747,579.20</b> | <b>1,747,579.20</b> |  |

#### 21. 应交税费

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税       | 1,616,113.27        | 670,044.17          |
| 企业所得税     | 150,144.13          | -                   |
| 城市维护建设税   | 94,958.08           | 104,439.46          |
| 房产税       | 19,634.26           | 11,094.06           |
| 个人所得税     | 22,269.79           | 70,079.55           |
| 教育费附加     | 48,483.40           | 44,816.13           |
| 地方教育附加    | 32,322.26           | 32,475.19           |
| 印花税       | 219,843.50          | 140,278.19          |
| 契税        | 8,280.00            | 8,280.00            |
| 环境保护税     | 260.70              | 294.75              |
| <b>合计</b> | <b>2,212,309.39</b> | <b>1,081,801.50</b> |

#### 22. 其他应付款

| 项目        | 期末余额              | 期初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 应付利息      |                   | 134,180.14          |
| 应付股利      |                   |                     |
| 其他应付款     | 384,569.86        | 6,262,685.21        |
| <b>合计</b> | <b>384,569.86</b> | <b>6,396,865.35</b> |

##### 22.1 应付利息分类

| 项目              | 期末余额 | 期初余额              |
|-----------------|------|-------------------|
| 短期借款应付利息        |      | 87,526.39         |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 |      | 46,653.75         |
| <b>合计</b>       |      | <b>134,180.14</b> |

##### 22.2 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        |                   | 2,983,207.50        |
| 受让股权款     |                   | 3,000,000.00        |
| 往来款       | 236,280.84        | 124,590.73          |
| 代扣代缴款项    | 115,289.02        | 35,112.46           |
| 其他        | 33,000.00         | 119,774.52          |
| <b>合计</b> | <b>384,569.86</b> | <b>6,262,685.21</b> |

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

公司期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

23. 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  |                     | 27,000,000.00        |
| 1年内到期的长期应付款 | 8,269,537.11        | 14,858,763.33        |
| <b>合计</b>   | <b>8,269,537.11</b> | <b>41,858,763.33</b> |

23.1 一年内到期的长期借款明细情况

| 项目                 | 期末余额 | 期初余额                 |
|--------------------|------|----------------------|
| 云南红塔银行股份有限公司昆明高新支行 |      | 27,000,000.00        |
| <b>合计</b>          |      | <b>27,000,000.00</b> |

2019年12月13日，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》，借款金额人民币3,000.00万元，利率5.655%，期限自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100万元、2020年12月21日归还200万元、2021年6月21日归还200万元、2021年12月13日归还2500万元）、按月支付利息。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、控股股东郭忠诚及其配偶。截止2021年12月31日，无借款余额。

23.2 一年内到期的长期应付款

详见附注六、25。

24. 其他流动负债

| 项目        | 期末余额                | 期初余额              |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 待转销项税     | 1,202,442.33        | 339,642.76        |
| <b>合计</b> | <b>1,202,442.33</b> | <b>339,642.76</b> |

## 25. 长期应付款

| 项目        | 期末余额 | 期初余额                |
|-----------|------|---------------------|
| 长期应付款     |      | 8,270,280.23        |
| <b>合计</b> |      | <b>8,270,280.23</b> |

注：2019年9月22日，本公司与远东宏信融资租赁有限公司签署《售后回租赁合同》，将所拥有的阳极板生产线等租赁物件转让远东宏信融资租赁有限公司并租回使用，转让租赁物件账面价值1,739.82万元，协议约定价款1,700.00万元、租期23个月、租金总额1,814.31万元，分期等额本息方式支付租金。实际执行中，本公司未向远东宏信融资租赁有限公司转让上述资产，以子公司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、控股股东郭忠诚、股东黄太祥、股东朱承亮、股东汪飞提供不可撤销的连带责任保证，借入1700万元，期限为2019年9月27日至2021年8月27日，采用等额本息还款方式按月归还本金和利息。截至2021年12月31日，该项售后回租融资无余额；

2020年11月18日，本公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签署《售后回租赁合同》，将所拥有的铅碳电池中试生产线等租赁物件转让远东宏信（天津）融资租赁有限公司并租回使用，转让租赁物件账面价值544.27万元，协议约定价款540.00万元、租期24个月、租金总额579.88万元，分期等额本息方式支付租金。实际执行中，本公司未向远东宏信（天津）融资租赁有限公司转让上述资产，以本公司上述资产作为抵押物，同时子公司晋宁理工、子公司湖南昆工、控股股东郭忠诚、股东黄太祥、股东朱承亮、股东彭跃提供不可撤销的连带责任担保，借入540万元，期限为2020年11月27日至2022年11月27日，采用等额本息还款方式按月归还本金和利息。截至2021年12月31日，该项售后回租融资余额252.36万元，全额列报于一年内到期的非流动负债；

2020年11月23日，本公司的子公司晋宁理工与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签署《售后回租赁合同》，将所拥有的铝材电镀锡生产线、二辊大轧机等租赁物件转让远东宏信（天津）融资租赁有限公司并租回使用，转让租赁物件账面价值1,261.33万元，协议约定价款1,260.00万元、租期24个月、租金总额1,351.26万元，分期等额本息方式支付租金。实际执行中，子公司晋宁理工未向远东宏信（天津）融资租赁有限公司转让上述资产，以上述机器设备作为抵押物，同时公司、子公司湖南昆工、控股股东郭忠诚、股东黄太祥、股东朱承亮、股东彭跃提供不可撤销的连带责任担保，借入1260万元，期限自2020年11月27日至2022年11月27日，采用等额本息还款方式按月归还本金和利息。截至2021年12月31日，该项售后回租融资余额574.60万元，全额列报于一年内到期的非流动负债。

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 | 5,325,176.74 |      | 628,364.35 | 4,696,812.39 |      |
| 合计   | 5,325,176.74 |      | 628,364.35 | 4,696,812.39 |      |

## 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/收益相关 |
|---|---------------------|----------|-------------|-------------------|------|---------------------|--|----------|
| 10 万片/年栅栏型铝基铝合金复合惰性阳极制备产业化关键技术研究项目      | 291,667.67          |          |             | 50,000.04         |      | 241,667.63          | 10 万片年栅栏型铝基铝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        | 178,737.53          |          |             | 20,737.51         |      | 158,000.02          | 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                         | 与资产相关    |
| 云南省技术创新（人才）培养项目                         | 36,000.00           |          |             | 12,000.00         |      | 24,000.00           | 《云南省技术创新人才培养对象任务书》   | 与收益相关    |
| 栅栏型铝基铝合金复合惰性阳极板生产线自动化升级改造实现年产 20 万片产能项目 | 3,867,500.00        |          |             | 390,000.00        |      | 3,477,500.00        | 昆明市财政局 昆明市工业和信息化局关于下达 2020 年省级工业和信息化发展专项资金的通知（昆财产业〔2020〕151 号） | 与资产相关    |
| 冶金电极材料技术创新平台项目                          | 951,271.54          |          |             | 155,626.80        |      | 795,644.74          | 《云南省工程技术研究中心项目任务书》   | 与资产相关    |
| <b>合计</b>                               | <b>5,325,176.74</b> |          |             | <b>628,364.35</b> |      | <b>4,696,812.39</b> | —  | —        |

## 27. 股本

| 股东        | 期初余额                 | 本期年变动增减(+、-) |    |       |           |           | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|--------------|----|-------|-----------|-----------|----------------------|
|           |                      | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他        | 小计        |                      |
| 郭忠诚       | 32,669,800.00        |              |    |       | 2,500.00  | 2,500.00  | 32,672,300.00        |
| 其他内资股东    | 45,830,200.00        |              |    |       | -2,500.00 | -2,500.00 | 45,827,700.00        |
| <b>合计</b> | <b>78,500,000.00</b> |              |    |       |           |           | <b>78,500,000.00</b> |

## 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      | 78,192,852.90        |      |      | 78,192,852.90        |
| <b>合计</b> | <b>78,192,852.90</b> |      |      | <b>78,192,852.90</b> |

## 29. 其他综合收益

| 项目                 | 期初余额               | 本期发生额              |                    |                      |         |                    |           | 期末余额               |
|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|---------|--------------------|-----------|--------------------|
|                    |                    | 本年所得税前发生额          | 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     | -283,969.17        | -255,169.73        |                    |                      |         | -255,169.73        |           | -539,138.90        |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | -283,969.17        | -255,169.73        |                    |                      |         | -255,169.73        |           | -539,138.90        |
| <b>其他综合收益合计</b>    | <b>-283,969.17</b> | <b>-255,169.73</b> |                    |                      |         | <b>-255,169.73</b> |           | <b>-539,138.90</b> |

## 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    | 5,630,044.83        | 2,259,762.00        |      | 7,889,806.83        |
| <b>合计</b> | <b>5,630,044.83</b> | <b>2,259,762.00</b> |      | <b>7,889,806.83</b> |

## 31. 未分配利润

| 项目                 | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 上年年末余额             | 68,904,900.68        | 51,125,486.79        |
| 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             |                      |                      |
| 其他调整因素             |                      |                      |
| <b>本年年初余额</b>      | <b>68,904,900.68</b> | <b>51,125,486.79</b> |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润  | 30,950,460.11        | 31,034,931.13        |
| 减：提取法定盈余公积         | 2,259,762.00         | 2,422,517.24         |
| 应付普通股股利            | 3,925,000.00         | 10,833,000.00        |
| <b>本年年末余额</b>      | <b>93,670,598.79</b> | <b>68,904,900.68</b> |

### 32. 营业收入、营业成本

| 项目        | 本年发生额                 |                       | 上年发生额                 |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务      | 527,563,044.50        | 462,861,766.14        | 343,718,648.58        | 288,987,235.78        |
| 其他业务      | 38,933,819.59         | 33,653,163.25         | 59,277,499.41         | 48,863,861.15         |
| <b>合计</b> | <b>566,496,864.09</b> | <b>496,514,929.39</b> | <b>402,996,147.99</b> | <b>337,851,096.93</b> |

### 33. 税金及附加

| 项目            | 本年发生额               | 上年发生额               |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 房产税           | 1,015,772.18        | 904,793.25          |
| 印花税           | 740,778.91          | 506,424.51          |
| 城市维护建设税       | 365,168.17          | 618,250.95          |
| 土地使用税         | 345,213.90          | 309,080.40          |
| 教育费附加、地方教育附加费 | 333,368.95          | 481,460.65          |
| 残疾人就业保障金      | 167,647.39          | 59,414.06           |
| 车船使用税         | 4,545.00            | 4,320.00            |
| 环境保护税         | 558.51              | 922.20              |
| 其他            | 2,030.15            | 429.51              |
| <b>合计</b>     | <b>2,975,083.16</b> | <b>2,885,095.53</b> |

### 34. 销售费用

| 项目        | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 售后服务费     | 2,321,390.07        | 1,322,299.93        |
| 职工薪酬      | 1,266,319.61        | 1,204,855.82        |
| 业务招待费     | 862,475.10          | 420,527.10          |
| 招投标费      | 455,630.10          | 591,233.15          |
| 差旅费       | 257,295.92          | 310,205.37          |
| 其他        | 451,969.82          | 293,703.72          |
| <b>合计</b> | <b>5,615,080.62</b> | <b>4,142,825.09</b> |

### 35. 管理费用

| 项目   | 本年发生额        | 上年发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 中介费  | 3,476,108.75 | 3,104,326.50 |
| 职工薪酬 | 3,677,521.55 | 3,114,953.85 |

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额               |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 办公及差旅费    | 1,023,128.65         | 603,084.39          |
| 折旧        | 563,562.45           | 401,069.75          |
| 业务招待费     | 229,341.31           | 158,079.19          |
| 车辆费用      | 209,165.49           | 216,225.71          |
| 修理费       | 177,558.80           | 192,425.29          |
| 专利费       | 118,112.76           | 107,088.22          |
| 无形资产摊销    | 70,975.88            | 249,746.73          |
| 其他        | 1,111,197.82         | 495,310.63          |
| <b>合计</b> | <b>10,656,673.46</b> | <b>8,642,310.26</b> |

### 36. 研发费用

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 物料消耗      | 5,238,698.02         | 7,587,152.41         |
| 职工薪酬      | 3,982,086.82         | 2,838,226.22         |
| 设计费       |                      | 211,357.67           |
| 折旧摊销费     | 743,539.17           | 426,836.83           |
| 其他费用      | 2,279,451.71         | 808,912.59           |
| <b>合计</b> | <b>12,243,775.72</b> | <b>11,872,485.72</b> |

### 37. 财务费用

| 项目        | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息费用      | 7,085,876.84        | 6,091,842.43        |
| 减：利息收入    | 13,766.21           | 205,164.05          |
| 加：汇兑损失    | 131,525.23          | 366,315.37          |
| 手续费       | 505,638.33          | 1,034,233.93        |
| <b>合计</b> | <b>7,709,274.19</b> | <b>7,287,227.68</b> |

### 38. 其他收益

| 项目        | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助      | 1,596,691.26        | 1,655,952.90        |
| 个税手续费返还   | 35,829.44           | 10,558.07           |
| <b>合计</b> | <b>1,632,520.70</b> | <b>1,666,510.97</b> |

## 38.1 政府补助明细

| 项目  | 本年发生额      | 上年发生额      | 来源和依据  | 与资产/收益相关 |
|---|------------|------------|--|----------|
| 栅栏型铝基铅合金复合惰性阳极板生产线自动化升级改造实现年产 20 万片产能项目     | 390,000.00 | 32,500.00  | 昆明市财政局 昆明市工业和信息化局关于下达 2020 年省级工业和信息化发展专项资金的通知（昆财产业〔2020〕151 号）   | 与资产相关    |
| 昆明高新技术产业开发区孵化器管理中心高创办 2021 年市级建设发展补助及配套专项经费 | 381,600.00 |            | 《高创园 2021 年市级建设发展补助及配套专项经费评审结果公示》                                | 与收益相关    |
| 冶金电极材料技术创新平台项目                              | 155,626.80 | 167,871.45 | 《云南省工程技术研究中心项目任务书》   | 与资产相关    |
| 昆明高新技术产业开发区管理委员会支持企业投资建设和提升规模专项奖补资金         | 131,300.00 |            | 《昆明高新区经济发展部关于申报 2020 年度支持企业提升规模专项奖补资金的通知》                        | 与收益相关    |
| 昆明高新技术产业开发区管理委员会 2019 年度研发投入省级补助资金          | 83,058.58  |            | 《昆财教〔2021〕70 号昆明市财政局 昆明市科学技术局关于下达 2021 年省级科研发经费投入奖补资金的通知》        | 与收益相关    |
| 2018 年度研究与试验发展经费省级补助资金                      | 67,708.41  |            | 《昆明市财政局 昆明市科技局关于下达 2020 年昆明市省级科技计划企业研发投入补助资金的通知》（昆财教〔2020〕245 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          | 50,000.04  | 50,000.00  | 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    |
| 园区和招商引资落地企业招用失业人员补贴                         | 48,000.00  |            | 拨付“园区和招商引资落地企业招用失业人员补贴”--园区企业公示表                                 | 与收益相关    |
| 昆明市 2021 年度第一批专利资助项目                        | 38,600.00  |            | 《昆明市市场监督管理局关于下达昆明市 2021 年度第一批专利资助项目及资助费用的通知》                     | 与收益相关    |

| 项目                                | 本年发生额      | 上年发生额      | 来源和依据   | 与资产/收益相关 |
|-----------------------------------|------------|------------|---|----------|
| 2020 年第一批、第二批专利资助                 | 23,666.00  |            | 《云南知识产权局关于开展 2020 年第一批、第二批专利资助申报工作的通知》  | 与收益相关    |
| 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  | 20,737.51  | 69,549.45  | 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  | 与资产相关    |
| 昆明市晋宁区人民政府关于兑现省级研发投入补助(2019 年度)经费 | 14,200.00  |            | 晋政复(2021)333 号关于兑现省级研发投入补助(2019 年度)经费的批复                                      | 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    |
| 湿法冶金用栅栏型电极的多物理场耦合特性研究及应用          |            | 300,000.00 | 《关于拨付昆明高新区 2020 年第一批打造特色载体支持企业科技创新服务券兑现资金的通知》                                 | 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 | 《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    |
| 2020 年度科技贷款担保费补助项目                |            | 125,000.00 | 《云南省科技厅关于 2020 年度科技金融结合专项拟支持项目公示的通知》  | 与收益相关    |
| 2021 年度科技贷款担保费补助项目                | 125,000.00 |            | 《云南省科技厅关于 2021 年度科技金融结合专项拟支持项目公示的通知》  | 与收益相关    |
| 2020 年度市级工业能效提升及淘汰落后产能补助项目        |            | 100,000.00 | 《昆明市财政局关于下达 2020 年度市级工业能效提升及淘汰落后产能资金的通知》(昆财产业【2020】93 号)                      | 与收益相关    |
| 抗疫保产贷款贴息资金                        |            | 100,000.00 | 《昆明高新区关于抗疫情保生产促发展贷款贴息实施细则》  | 与收益相关    |
| 第一批高新技术企业认定补助                     |            | 50,000.00  | 关于办理云南省科技厅拨付的高新技术企业补助拨款手续的通知  | 与收益相关    |
| 2020 年第一批财园助企贷贷款贴息项目              |            | 43,500.00  | 《昆明市财政局关于下达 2020 年第一批财园助企贷贷款贴息的通知》(昆财产业【2020】74 号)                            | 与收益相关    |

| 项目                      | 本年发生额               | 上年发生额               | 来源和依据  | 与资产/收益相关 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|--|----------|
| 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    |
| 其他                      | 67,193.92           | 52,500.00           |  | 与收益相关    |
| <b>合计</b>               | <b>1,596,691.26</b> | <b>1,655,952.90</b> |  |          |

39. 投资收益

| 项目              | 本年发生额             | 上年发生额             |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 30,387.89         | 882,788.32        |
| 处置衍生工具取得的投资收益   | 53,129.74         | 41,770.06         |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 526,774.58        |                   |
| <b>合计</b>       | <b>610,292.21</b> | <b>924,558.38</b> |

40. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收账款坏账损失  | -1,764,876.91        | -1,757,778.20        |
| 其他应收款坏账损失 | 62,802.36            | 272,065.95           |
| 应收票据坏账损失  | 591,218.27           | -359,434.73          |
| <b>合计</b> | <b>-1,110,856.28</b> | <b>-1,845,146.98</b> |

41. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目        | 本年发生额             | 上年发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 存货跌价损失    | 450,635.76        | 457,236.28        |
| <b>合计</b> | <b>450,635.76</b> | <b>457,236.28</b> |

42. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

| 项目                 | 本年发生额          | 上年发生额              |
|--------------------|----------------|--------------------|
| 非流动资产处置收益          | -470.45        | -226,866.20        |
| 未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | -470.45        | -226,866.20        |
| 其中：固定资产处置收益        | -470.45        | -226,866.20        |
| <b>合计</b>          | <b>-470.45</b> | <b>-226,866.20</b> |

43. 营业外收入

| 项目        | 本年发生额             | 上年发生额               |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 上市扶持资金    | 415,000.00        | 3,100,000.00        |
| 其他营业外收入   | 132,917.42        | 43,408.74           |
| <b>合计</b> | <b>547,917.42</b> | <b>3,143,408.74</b> |

44. 营业外支出

| 项目           | 本年发生额            | 上年发生额             |
|--------------|------------------|-------------------|
| 罚款、违约金、滞纳金支出 | 41,154.82        | 70,736.37         |
| 对外捐赠支出       |                  | 150,000.00        |
| 非流动资产毁损报废损失  |                  | 35,896.53         |
| <b>合计</b>    | <b>41,154.82</b> | <b>256,632.90</b> |

#### 45. 所得税费用

##### 45.1 所得税费用

| 项目        | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 当年所得税费用   | 659,436.09          | 879,234.22          |
| 递延所得税费用   | 1,261,035.89        | 2,310,016.18        |
| <b>合计</b> | <b>1,920,471.98</b> | <b>3,189,250.40</b> |

##### 45.2 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本年发生额               | 上年发生额               |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| 本期利润总额                         | 32,870,932.09       | 34,178,175.07       |
| 按适用税率计算的所得税费用                  | 4,930,639.81        | 5,126,726.26        |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 25,226.74           | -124,621.75         |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 147,126.25          | 21,716.25           |
| 非应税收入的影响                       | -16,016.19          |                     |
| 研发及无形资产摊销加计扣除                  | -3,213,250.90       | -1,912,267.61       |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 47,503.2            | 39,902.82           |
| 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 | 23,743.07           | 37,794.43           |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | -24,500.00          |                     |
| <b>所得税费用</b>                   | <b>1,920,471.98</b> | <b>3,189,250.40</b> |

#### 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        | 本年发生额         | 上年发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 保证金和备用金退回 | 15,728,579.73 | 6,988,888.97 |

|             |                      |                      |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 房租水电费       | 3,278,981.33         | 3,122,076.85         |
| 政府补助及上市扶持资金 | 1,662,826.91         | 8,084,032.00         |
| 保险赔款及其他     | 255,599.12           | 482.13               |
| 代收代付款       | 200,000.00           |                      |
| 个税手续费返还     | 37,979.21            | 10,558.07            |
| 利息收入        | 13,766.21            | 205,164.05           |
| <b>合计</b>   | <b>21,177,732.51</b> | <b>18,411,202.07</b> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 支付保证金和备用金等  | 15,097,236.65        | 11,275,918.03        |
| 销售费管理费等费用开支 | 6,954,422.75         | 6,764,489.21         |
| 代收代付款       | 164,000.00           |                      |
| 支付罚款滞纳金     | 9,434.48             | 70,736.37            |
| 捐赠支出        |                      | 150,000.00           |
| <b>合计</b>   | <b>22,225,093.88</b> | <b>18,261,143.61</b> |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额 | 上年发生额               |
|-----------|-------|---------------------|
| 票据贴现款     |       | 2,983,207.50        |
| <b>合计</b> |       | <b>2,983,207.50</b> |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目         | 本年发生额 | 上年发生额             |
|------------|-------|-------------------|
| 融资担保、融资服务费 |       | 520,000.00        |
| <b>合计</b>  |       | <b>520,000.00</b> |

46.2 合并现金流量表补充资料

| 项目                         | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b> |               |               |
| 净利润                        | 30,950,460.11 | 30,988,924.67 |
| 加: 资产减值准备                  | -501,604.06   | -1,211,293.79 |
| 信用减值损失                     | 1,110,856.28  | 1,845,146.98  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧    | 5,159,992.49  | 4,132,083.04  |

| 项目                              | 本年发生额          | 上年发生额          |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 无形资产摊销                          | 752,043.52     | 683,095.71     |
| 长期待摊费用摊销                        | 189,059.79     | -              |
| 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） | 470.45         | 226,866.20     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列）              |                | 35,896.53      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”填列）              |                | -              |
| 财务费用（收益以“-”填列）                  | 7,787,602.85   | 6,998,914.33   |
| 投资损失（收益以“-”填列）                  | -610,292.21    | -924,558.38    |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）            | 594,681.45     | 1,507,780.18   |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）            | 669,970.81     | 802,236.00     |
| 存货的减少（增加以“-”填列）                 | -21,917,279.09 | -6,806,454.48  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）            | -22,050,174.61 | -38,039,680.36 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）            | 26,516,933.04  | 2,587,324.34   |
| 其他                              |                | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | 28,652,720.82  | 2,826,280.97   |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>    |                |                |
| 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                        |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>        |                |                |
| 现金的年末余额                         | 10,243,149.01  | 14,347,799.19  |
| 减：现金的年初余额                       | 14,347,799.19  | 17,551,213.00  |
| 加：现金等价物的年末余额                    |                |                |
| 减：现金等价物的年初余额                    |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                    | -4,104,650.18  | -3,203,413.81  |

#### 46.3 现金及现金等价物

| 项目             | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 现金             | 10,243,149.01 | 14,347,799.19 |
| 其中：库存现金        | 29,100.00     | -             |
| 可随时用于支付的银行存款   | 10,172,674.94 | 14,266,292.40 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 41,374.07     | 81,506.79     |
| 现金等价物          |               |               |

| 项目                       | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 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             | 10,243,149.01 | 14,347,799.19 |
| 其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

#### 47. 股东权益变动表项目

47.1 对股东权益变动表中“其他”项金额，说明如下：

| 项目     | 本年发生额 | 上年发生额         | 说明                             |
|--------|-------|---------------|--------------------------------|
| 资本公积   |       | 65,745.13     | 2020年公司对湖南理工的持股比例由58.33%变为100% |
| 少数股东权益 |       | -2,065,745.13 | 2020年公司对湖南理工的持股比例由58.33%变为100% |

#### 48. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目        | 期末账面价值                | 期初账面价值                | 受限原因      |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------|
| 货币资金      | 7,086,093.40          | 5,311,128.30          | 出具保函、开具汇票 |
| 投资性房地产    | 14,346,691.58         | 14,793,817.43         | 担保抵押贷款    |
| 其中：土地使用权  | 7,772,796.71          | 7,999,160.77          | 担保抵押贷款    |
| 房屋建筑物     | 6,573,894.87          | 6,794,656.66          | 担保抵押贷款    |
| 固定资产      | 76,341,883.19         | 81,637,384.60         | 担保抵押贷款    |
| 其中：房屋建筑物  | 61,143,658.88         | 62,860,702.73         | 担保抵押贷款    |
| 机器设备      | 15,198,224.31         | 18,776,681.87         | 担保抵押贷款    |
| 无形资产      | 13,898,294.95         | 14,230,075.50         | 担保抵押贷款    |
| 其中：土地使用权  | 13,898,294.95         | 14,230,075.50         | 担保抵押贷款    |
| 在建工程      | 1,330,621.73          | 1,288,143.85          | 担保抵押贷款    |
| <b>合计</b> | <b>113,003,584.85</b> | <b>117,260,549.68</b> |           |

#### 49. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目    | 期末余额 |        |         |
|-------|------|--------|---------|
|       | 外币余额 | 折算汇率   | 折算人民币余额 |
| 货币资金  | 0.02 | 6.3757 | 0.13    |
| 其中：美元 | 0.02 | 6.3757 | 0.13    |

## 50. 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，在中国银行昆明市高新支行营业部开立人民币账户，以人民币为记账本位币。

## 七、 合并范围的变化

### 1. 对外转让全资子公司湖南昆工恒源新材料科技有限公司

本公司于 2021 年 8 月 9 日召开公司第三届董事会第二十三次会议，审议通过《关于出售公司全资子公司湖南昆工恒源新材料科技有限公司 100%股权的议案》。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司已完成股权转让并收取股权转让价款，公司已于 2021 年 8 月 12 日完成湖南昆工恒源新材料科技有限公司工商变更登记。交易完成后，本公司将不再持有湖南昆工恒源新材料科技有限公司的股权。

### 2. 投资设立全资子公司嵩明理工恒达新材料科技有限公司

本公司分别于 2021 年 10 月 23 日及 2021 年 11 月 8 日召开第三届董事会第二十九次会议及 2021 年第十次临时股东大会，审议通过《关于拟对外投资设立全资子公司嵩明杨林理工恒达科技有限公司的议案》。

截至 2021 年 12 月 31 日，该全资子公司已完成工商注册登记并取得营业执照，但本公司还未完成实缴出资，营业执照具体内容如下：

公司名称：嵩明理工恒达新材料科技有限公司

统一社会信用代码：91530127MA7CH47W0D

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

法定代表人：刘伟

经营范围：一般项目：有色金属合金制造；有色金属合金销售；塑料制品制造；塑料制品销售；金属材料制造；金属材料销售；高性能有色金属及合金材料销售；金属制品研发；新材料技术研发；新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

注册资本：叁仟万元整

成立日期：2021 年 11 月 24 日

营业期限：2021 年 11 月 24 日至长期

住所：云南省昆明市嵩明县杨林经济技术开发区华狮路 7 号

### 3. 投资设立全资子公司云南理工恒达新能源科技有限公司

本公司分别于 2021 年 10 月 23 日及 2021 年 11 月 8 日召开第三届董事会第二十九次会议及 2021 年第十次临时股东大会，审议通过《关于拟对外投资设立全资子公司云南理工恒达新能源科技有限公司的议案》。

截至 2021 年 12 月 31 日，该全资子公司已完成工商注册登记并取得营业执照，但本公司还未完成实缴出资，营业执照具体内容如下：

公司名称：云南理工恒达新能源科技有限公司

统一社会信用代码：91530302MA7CHT993G

类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

法定代表人：郭忠诚

经营范围：一般项目：电池制造；新能源原动设备制造；新兴能源技术研发；新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用（不含危险废物经营）；合成材料制造（不含危险化学品）；新能源汽车换电设施销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

成立日期：2021 年 11 月 11 日

营业期限：2021 年 11 月 11 日至长期

住所：云南省曲靖市麒麟区沿江街道水乡大道产教融合园

## 八、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### （1） 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|-------|-------|-----|------|---------|----|------|
|       |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 晋宁理工  | 云南    | 昆明  | 加工销售 | 100.00  |    | 投资设立 |
| 香港理工  | 香港    | 香港  | 投资   | 100.00  |    | 投资设立 |
| 嵩明理工  | 昆明    | 昆明  | 制造销售 | 100.00  |    | 投资设立 |
| 理工新能源 | 曲靖    | 曲靖  | 制造销售 | 100.00  |    | 投资设立 |
| 理工商贸  | 云南    | 昆明  | 贸易   | 100.00  |    | 投资设立 |

（2） 重要的非全资子公司：无。

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息：无

（4） 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

### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联<br>营企业名称 | 主要经<br>营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) |       | 对合营企业或联营企<br>业投资的会计处理方<br>法 |
|-----------------|-----------|-----|------|----------|-------|-----------------------------|
|                 |           |     |      | 直接       | 间接    |                             |
| 刚果理工            | 刚果金       | 刚果金 | 加工销售 |          | 40.00 | 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。

### (2) 重要的联营企业的主要财务信息

#### 1) 刚果理工资产负债表项目

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 流动资产           | 30,598,896.44 | 28,033,254.73 |
| 其中：现金和现金等价物    | 11,779,376.53 | 3,011,154.96  |
| 非流动资产          | 7,552,336.84  | 9,159,742.44  |
| 资产合计           | 38,151,233.28 | 37,192,997.17 |
| 流动负债           | 10,855,677.03 | 9,335,486.33  |
| 负债合计           | 10,855,677.03 | 9,335,486.33  |
| 其他综合收益         | -1,347,847.23 | -709,922.91   |
| 归属于母公司股东权益     | 27,295,556.25 | 27,857,510.84 |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 10,918,222.50 | 11,143,004.34 |
| 调整事项           |               |               |
| 其他             |               |               |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 10,918,222.50 | 11,143,004.34 |

#### 2) 刚果理工利润表项目

| 项目              | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 营业收入            | 23,809,873.71 | 33,428,312.51 |
| 财务费用            | 303,092.54    | 246,650.87    |
| 所得税费用           | 230,464.96    | 269,582.42    |
| 净利润             | 75,969.73     | 2,206,970.79  |
| 其他综合收益          | -637,924.32   | -1,902,188.29 |
| 综合收益总额          | -561,954.59   | 304,782.50    |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 |               |               |

### (3) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

联营企业刚果理工受国外外汇管制的影响，刚果理工向公司转移资金一定程度上会受到当地外汇管制情况的影响。

## 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2021年1-12月以外币（美元）计价的收入金额占比为0.09%，汇率波动对公司的影响较小。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。

报告期的借款情况为：

| 项目       | 期末余额          |
|----------|---------------|
| 固定利率借款合同 | 83,269,537.11 |

#### (3) 价格风险

本公司产品所用原材料主要为铅、银、锡、铜、铝、不锈钢等金属，原材料成本所占比重较高，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。虽然公司已建立较为完善的采购管理体系，包括供应商选择、评定、定期评审、采购成本管理等环节，从而能够对生产计划、采购计划和物料库存进行合理的预测、安排，努力降低采购成本和资金占用成本，既保证生产供应，又减少库存占用，提高资金周转率；同时对于大宗的金属原材料，在销售合同签订后及时签订采购原材料合同以锁定采购成本。

## 2. 信用风险

截止报告期末，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，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债权。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。

应收账款前五名金额情况：

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 应收账款前 5 名合计    | 84,193,122.55 | 70,736,742.04 |
| 占期末应收账款的比例 (%) | 49.70         | 48.87         |

## 3. 流动性风险

流动性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：30,020,000.00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：

| 项目          | 一年以内                  | 一到二年 | 二到五年 | 合计                    |
|-------------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| <b>金融资产</b> | <b>211,046,438.68</b> |      |      | <b>211,046,438.68</b> |
| 货币资金        | 17,329,242.41         |      |      | 17,329,242.41         |
| 应收票据        | 21,061,868.53         |      |      | 21,061,868.53         |
| 应收账款        | 169,398,882.16        |      |      | 169,398,882.16        |
| 其他应收款       | 3,256,445.58          |      |      | 3,256,445.58          |
| <b>金融负债</b> | <b>131,502,548.06</b> |      |      | <b>131,502,548.06</b> |
| 短期借款        | 83,424,789.58         |      |      | 83,424,789.58         |
| 应付账款        | 39,423,651.51         |      |      | 39,423,651.51         |
| 其他应付款       | 384,569.86            |      |      | 384,569.86            |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,269,537.11          |      |      | 8,269,537.11          |

## 十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的公允价值：

报告期期末无期货持仓，其期末公允价值为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41.6208%，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 | 32,672,300.00 | 41.6208 | 32,669,800.00 | 41.6176 |
|-----|---------------|---------|---------------|---------|

## 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、2（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                              | 与本公司关系   |
|--------------------------------------|--|
| <b>自然人关联方：</b>                       |  |
| 刘杨                                   | 公司董事（公司股东昆明理工大学资产经营有限公司派出代表）                                     |
| 何立芝                                  | 公司董事（公司股东东方金海投资（北京）有限公司的法人代表、总经理）                                |
| 杨先明                                  | 公司独立董事   |
| 安树昆                                  | 公司独立董事   |
| 钟德红                                  | 公司独立董事   |
| 刘志平                                  | 公司董事   |
| 彭跃                                   | 2017.9.22-2021.12.21 期间担任公司董事，<br>2017.9.1-2021.12.21 期间担任公司副总经理 |
| 朱承亮                                  | 公司董事、副总经理、财务总监   |
| 刘伟                                   | 公司监事（公司股东昆明理工大学资产经营有限公司的派出代表）                                    |
| 陈静                                   | 公司监事（公司股东天赢投资的派出代表）  |
| 董劲                                   | 公司职工代表监事   |
| 黄太祥                                  | 公司副总经理、董事  |
| 郭克娇                                  | 公司董事会秘书、副总经理   |
| <b>自然人关联方控制的其他企业或担任董事、高级管理人员的企业：</b> |  |
| 昆明理工大学城乡规划研究院有限公司                    | 公司监事刘伟担任其董事长、法定代表人   |

| 其他关联方名称                 | 与本公司关系   |
|-------------------------|--|
| 昆明理工泛亚设计集团有限公司          | 公司监事刘伟担任其董事                                    |
| 云南国鼎股权投资基金管理有限公司        | 公司监事陈静担任其董事                                    |
| 昆明市西山区天赢小额贷款有限公司        | 公司监事陈静担任其董事、总经理                                |
| 天赢投资                    | 公司监事陈静担任其董事、副总经理                               |
| 昆明雄浚经贸有限公司              | 公司监事陈静担任其执行董事、总经理，持有其 90%的股份                   |
| 昆明铂生金属材料加工有限公司          | 公司董事刘杨担任其董事                                    |
| 北京创诚龙辉科技有限公司            | 公司董事何立芝担任其执行董事、总经理，持有其 100%的股份                 |
| 北京崇林聚鑫文化有限公司            | 公司董事何立芝担任其董事、经理，持有其 99%股份                      |
| 海南仙蒂贸易有限公司<br>(吊销未注销)   | 公司董事何立芝担任其副总经理，并持有其 20%的股权，该企业目前处于吊销未注销状态。     |
| 洋浦鑫海工贸有限公司(吊销未注销)       | 公司董事何立芝担任其董事                                   |
| 内蒙古大地云天化工有限公司           | 公司独立董事钟德红担任其董事                                 |
| 云南磷化集团海口磷业有限公司          | 公司独立董事钟德红担任其董事                                 |
| 云南云天化股份有限公司             | 公司独立董事钟德红担任其董事、董事会秘书、财务总监                      |
| 上海宽频科技股份有限公司            | 公司独立董事钟德红担任其独立董事                               |
| 华能澜沧江水电股份有限公司           | 公司独立董事杨先明担任其独立董事                               |
| 一心堂药业集团股份有限公司           | 公司独立董事杨先明担任其独立董事                               |
| 曲靖市商业银行股份有限公司           | 公司独立董事杨先明担任其独立董事                               |
| 深圳市正申金属有限公司             | 公司董事刘志平担任其总经理，持有其 90%的股份；                      |
| 上海召申国际贸易有限公司            | 公司董事刘志平担任其执行董事，持有其 90%的股份                      |
| 深圳前海凯申供应链有限公司           | 公司董事刘志平担任其总经理、执行董事，持有其 100%的股份                 |
| 深圳市方信达贸易有限公司<br>(吊销未注销) | 公司董事刘志平担任其总经理、执行董事，持有其 80%的股份                  |
| 深圳莫奥艺术网络科技有限公司          | 公司董事刘志平担任其总经理，持有其 30%的股份(已于 2022 年 1 月离任并转让股权) |
| <b>其他关联方:</b>           |  |
| 昆明巨宏源科技有限公司             | 公司实际控制人重大影响的企业                                 |

| 其他关联方名称                               | 与本公司关系                                     |
|---------------------------------------|--|
| 昆明理工大学                                | 持有发行人 7.78%的股份的昆工资产的实际控制人                  |
| 昆工塑料                                  | 原发行人控股子公司，持股 67.83%，于 2020 年 4 月 29 日注销完毕。 |
| 湖南瑞源新材料有限公司                           | 公司董事彭跃曾持有其 85%的股份，已于 2018 年 8 月 8 日退出。     |
| 昆明理工昆远技术评估转让有限公司                      | 公司监事刘伟曾担任总经理的企业，已于 2018 年 12 月辞任。          |
| 昆明理工大学高新技术咨询监理有限公司                    | 公司董事刘伟曾担任董事，该企业已于 2018 年 1 月注销。            |
| 昆明理工大学物联网工程研究中心有限公司                   | 公司董事刘杨曾担任总经理，已于 2021 年 10 月辞任。             |
| 珠海云聚天下投资管理有限责任公司（已注销）                 | 公司独立董事钟德红曾担任其执行董事，该企业已于 2020 年 9 月注销       |
| 刘贤钊                                   | 2018.12.31-2019.11.14 担任董事                 |
| 黄峰                                    | 2016.10.10-2019.11.14 担任职工代表监事             |
| 汪飞                                    | 2016.10.12-2019.11.14 担任副总经理               |
| 王吉坤                                   | 2016.10.12-2020.10.25 担任公司独立董事             |
| 徐亚                                    | 2017.09.22-2018.12.31 担任公司董事               |
| 龚永年                                   | 2017.10.19-2020.09.03 替彭跃代持昆工湖南 49.9%股份    |
| 昆明高聚科技有限公司                            | 公司监事、核心技术人员董劲，核心技术人员潘明熙曾投资的企业              |
| <b>董监高关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的企业：</b> |  |
| 云南福隆建材有限责任公司                          | 郭忠诚岳母肖梅珍担任经理                               |
| 云南福隆建材有限责任公司                          | 郭忠诚配偶的姐姐陈芬玲担任执行董事                          |
| 云南大地守护者生物科技有限公司                       | 郭忠诚配偶的姐姐陈芬玲担任执行董事兼总经理                      |
| 云南微态源生物科技有限公司                         | 郭忠诚配偶的姐姐陈芬玲担任执行董事                          |
| 陆良县中枢镇陈隆水泥经营部                         | 郭忠诚配偶的姐姐陈芬玲担任经营者                           |
| 云南福泰生物科技有限公司（注销，持股截止 2018.07）         | 郭忠诚配偶的姐姐陈芬玲担任法定代表人                         |
| 四川博思德营销顾问有限公司（注销，持股截止 2018.09）        | 郭忠诚配偶的妹妹陈焕玲担任执行董事兼总经理                      |
| 昆明乐服会议服务有限公司（吊销，已注销）                  | 刘伟儿子刘治宏担任执行董事兼总经理                          |

| 其他关联方名称                       | 与本公司关系                             |
|-------------------------------|------------------------------------|
| 海南仙蒂贸易有限公司（吊销，未注销）            | 何立芝配偶赵少华担任执行董事兼总经理                 |
| 光翼英方（北京）科技开发有限公司              | 何立芝配偶赵少华担任执行董事                     |
| 光翼睿科（北京）科技有限公司（注销）            | 何立芝配偶赵少华担任执行董事                     |
| 大同光翼睿科科技有限公司                  | 何立芝配偶弟弟赵少德担任执行董事兼总经理               |
| 深圳阖兴创业投资合伙企业（有限合伙）            | 刘志平配偶杨帆担任执行事务合伙人                   |
| 深圳市北方汽车实业有限公司                 | 刘志平配偶杨帆担任董事                        |
| 江苏世纪车城汽车实业有限公司                | 刘志平配偶杨帆担任董事                        |
| 深圳市北方鹏泰汽车销售服务有限公司（2021年1月已注销） | 刘志平配偶曾担任董事                         |
| 深圳市德众汽车贸易有限公司（2021年4月已注销）     | 刘志平配偶曾担任董事                         |
| 深圳市世纪车城市场有限公司                 | 刘志平配偶杨帆担任董事长兼总经理                   |
| 深圳市正申金属有限公司                   | 刘志平配偶杨帆担任董事长                       |
| 深圳市新同心贸易有限公司                  | 刘志平弟弟刘志停担任执行董事兼总经理                 |
| 长沙金瑞金属材料有限公司                  | 彭跃妹妹彭静担任执行董事兼总经理                   |
| 湖南炜湘投资有限责任公司                  | 彭跃妹妹的配偶担任董事                        |
| 湖南岁和健康管理有限公司                  | 彭跃儿媳王广思持股 55%，担任执行董事兼总经理           |
| 无锡市昌泰物资有限公司（已注销）              | 彭跃儿媳母亲冯利春曾担任执行董事兼总经理               |
| 湘潭市雨湖区振强锰制品厂（2021年6月被吊销）      | 彭跃儿子配偶的母亲持股 50%                    |
| 溆浦红阳合金有限责任公司                  | 彭跃儿子配偶的母亲持股 90%并担任执行董事、总经理         |
| <b>其他</b>                     |                                    |
| 湖南昆工恒源新材料科技有限公司               | 原发行人全资子公司，已于 2021 年 8 月对外转让 100%股权 |

注：

（1）除上述关联方外，本公司董事、监事、高级管理人员的关系密切的家庭成员与其所控制或担任董事、高级管理人员的企业，和报告期内曾是本公司董事、监事、高级管理人员的关系密切的家庭成员所控制或担任董事、高级管理人员的企业，亦为本公

司的关联方。

(2) 2021年12月,原公司董事、副总经理彭跃先生辞去其在本公司的全部职务。经公司第三届董事会第三十二次会议、2022年第一次临时股东大会审议通过《关于补选黄太祥担任公司第三届董事会董事的议案》,任命公司副总经理黄太祥先生为本公司董事。

## (二) 关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务

| 关联方            | 关联交易内容 | 本年发生额               | 上年发生额            |
|----------------|--------|---------------------|------------------|
| 昆明高聚科技有限公司     | 购买专利   | 66,037.74           |                  |
| 昆明高聚科技有限公司     | 接受服务   | 716,981.11          |                  |
| 昆明高聚科技有限公司     | 采购材料   | 235,378.33          |                  |
| 昆明理工大学资产经营有限公司 | 购买专利   | 518,867.91          |                  |
| 昆明理工大学资产经营有限公司 | 接受服务   | 188,679.25          |                  |
| 昆明亘宏源科技有限公司    | 采购设备   |                     | 44,247.79        |
| 昆明理工大学         | 接受服务   | 1,132.08            | 20,000.00        |
| 昆明亘宏源科技有限公司    | 购买专利   |                     | 10,000.00        |
| <b>合计</b>      |        | <b>1,727,076.42</b> | <b>74,247.79</b> |

#### (2) 销售商品/提供劳务

| 关联方             | 关联交易内容 | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------------|--------|---------------------|---------------------|
| 湖南昆工恒源新材料科技有限公司 | 销售商品   | 851,448.14          |                     |
| 刚果理工            | 销售商品   | 598,365.80          | 1,677,714.33        |
| 湖南昆工恒源新材料科技有限公司 | 提供服务   | 592,743.36          |                     |
| 昆明理工大学          | 提供服务   | 343,915.09          |                     |
| 昆明理工大学          | 销售商品   | 85,123.89           |                     |
| 刚果理工            | 提供服务   |                     | 2,462,226.42        |
| <b>合计</b>       |        | <b>2,471,596.28</b> | <b>4,139,940.75</b> |

注:公司销售到江西省冶金国际经贸有限责任公司的产品,江西省冶金国际经贸有限责任公司转售到本公司的联营企业刚果理工,故将公司与江西省冶金国际经贸有限责

任公司的销售交易作为与刚果理工的关联交易。

(3) 捐赠

| 关联方           | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额      |
|---------------|--------|-------|------------|
| 昆明理工大学教育发展基金会 | 捐赠支出   |       | 150,000.00 |
| 合计            |        |       | 150,000.00 |

## 2. 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<br>(万元) | 担保<br>方式 | 担保<br>起始日              | 担保<br>到期日                |
|----|----------------|------|------------------|--------------|----------|------------------------|--------------------------|
| 1  | 郭忠诚            | 昆工科技 | 富滇银行昆明高新支行       | 1,100.00     | 保证       | 2017.7.31              | 2022.7.30                |
| 2  | 郭忠诚及其配偶        | 昆工科技 | 中国银行昆明市高新支行      | 4,000.00     | 保证       | 2017.7.21              | 2022.7.21                |
| 3  | 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     | 1,700.00     | 保证       | 2019.9.27              | 2023.8.27                |
| 4  | 郭忠诚及其配偶        | 昆工科技 | 交通银行云南省分行        | 1,000.00     | 保证       | 2019.3.11              | 2022.3.11                |
| 5  | 郭忠诚及其配偶        | 昆工科技 | 红塔银行昆明分行         | 3,000.00     | 保证       | 2019.12.13             | 2023.12.13               |
| 6  | 郭忠诚及其配偶        | 昆工科技 | 云南省融资担保有限责任公司    | 3,000.00     | 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 |
| 7  | 郭忠诚            | 昆工科技 | 云南省融资担保有限责任公司    | 3,000.00     | 反担保（质押）  | 2019.12.13             | 2023.12.13               |
| 8  | 郭忠诚及其配偶        | 昆工科技 | 交通银行云南省分行        | 1,000.00     | 保证       | 2020.6.19              | 2023.6.19                |
| 9  | 郭忠诚及其配偶        | 昆工科技 | 浦东发展银行昆明分行       | 4,500.00     | 保证       | 2020.3.26              | 2023.3.26                |
| 10 | 郭忠诚、黄太祥、朱承亮、彭跃 | 昆工科技 | 远东宏信（天津）融资租赁有限公司 | 540.00       | 保证       | 2020.11.27             | 2024.11.27               |
| 11 | 郭忠诚、黄太祥、朱承亮、彭跃 | 晋宁理工 | 远东宏信（天津）融资租赁有限公司 | 1,260.00     | 保证       | 2020.11.27             | 2024.11.27               |
| 12 | 郭忠诚及其配偶        | 昆工科技 | 兴业银行股份有限公司昆明分行   | 1,000.00     | 保证       | 2021.1.4               | 2025.1.21                |

| 序号 | 关联方     | 被担保方 | 债权方            | 担保金额<br>(万元) | 担保方式 | 担保起始日     | 担保到期日     |
|----|---------|------|----------------|--------------|------|-----------|-----------|
| 13 | 郭忠诚及其配偶 | 昆工科技 | 兴业银行股份有限公司昆明分行 | 2,500.00     | 保证   | 2021.1.4  | 2025.2.7  |
| 14 | 郭忠诚及其配偶 | 昆工科技 | 交通银行云南省分行      | 1,000.00     | 保证   | 2021.7.13 | 2024.8.13 |

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<br>(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         | 3,000.00     | 保证   | 2019.12.13             | 2023.12.13               |
| 2  | 晋宁理工 | 昆工科技 | 云南省融资担保有限责任公司    | 3,000.00     | 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 |
| 3  | 晋宁理工 | 昆工科技 | 远东宏信融资租赁有限公司     | 1,700.00     | 保证   | 2019.9.27              | 2023.8.27                |
| 4  | 湖南昆工 | 昆工科技 | 远东宏信融资租赁有限公司     | 1,700.00     | 保证   | 2019.9.27              | 2023.8.27                |
| 5  | 晋宁理工 | 昆工科技 | 浦东发展银行昆明分行       | 4,500.00     | 保证   | 2020.3.26              | 2023.3.26                |
| 6  | 晋宁理工 | 昆工科技 | 远东宏信（天津）融资租赁有限公司 | 540.00       | 保证   | 2020.11.27             | 2024.11.27               |
| 7  | 昆工科技 | 晋宁理工 | 远东宏信（天津）融资租赁有限公司 | 1,260.00     | 保证   | 2020.11.27             | 2024.11.27               |
| 8  | 湖南昆工 | 昆工科技 | 远东宏信（天津）融资租赁有限公司 | 540.00       | 保证   | 2020.11.27             | 2024.11.27               |

| 序号 | 担保方  | 被担保方 | 借款银行             | 担保金额<br>(万元) | 担保方式 | 担保<br>起始日  | 担保<br>到期日  |
|----|------|------|------------------|--------------|------|------------|------------|
| 9  | 湖南昆工 | 晋宁理工 | 远东宏信（天津）融资租赁有限公司 | 1,260.00     | 保证   | 2020.11.27 | 2024.11.27 |
| 10 | 晋宁理工 | 昆工科技 | 兴业银行股份有限公司昆明分行   | 318.00       | 保证   | 2021.3.29  | 2022.3.29  |
| 11 | 晋宁理工 | 昆工科技 | 兴业银行股份有限公司昆明分行   | 180.00       | 保证   | 2021.3.11  | 2022.3.11  |
| 12 | 晋宁理工 | 昆工科技 | 兴业银行股份有限公司昆明分行   | 1,000.00     | 保证   | 2021.1.4   | 2025.1.21  |
| 13 | 晋宁理工 | 昆工科技 | 兴业银行股份有限公司昆明分行   | 2,500.00     | 保证   | 2021.1.4   | 2025.2.7   |

3. 关联方资金拆借：无

4. 关联方资产转让：

| 关联方名称 | 关联交易内容           | 本年发生额 | 上年发生额        |
|-------|------------------|-------|--------------|
| 龚永年   | 购买其代彭跃所持有湖南昆工的股权 |       | 3,000,000.00 |

5. 关键管理人员薪酬

| 项目名称     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,062,214.00 | 1,765,430.55 |

### （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 | 刚果理工            | 3,697,906.00 | 484,553.20 | 3,784,442.00 | 250,219.90 |
| 应收账款 | 湖南昆工恒源新材料科技有限公司 | 723,341.40   | 36,167.07  |              |            |
| 应收账款 | 昆明理工大学          | 8,400.00     | 420.00     |              |            |
| 预付款项 | 昆明理工大学资产经营有限公司  | 187,500.00   |            |              |            |

2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方             | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|-----------------|------------|--------------|
| 应付账款  | 昆明高聚科技有限公司      | 141,272.14 |              |
| 应付账款  | 湖南昆工恒源新材料科技有限公司 | 2,615.93   |              |
| 其他应付款 | 龚永年             |            | 3,000,000.00 |

### （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2021年12月31日，除上述六、4.3中披露的事项外，无其他或有事项。

## 十三、承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1. 分部信息

本公司收入及利润主要来源于电极板的销售，根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，不存在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

截至财务报表报出日，本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 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 | 171,732,743.91 | 100.00 | 9,908,356.79 | 5.77    | 161,824,387.12 |
| 其中：账龄组合              | 162,989,398.47 | 94.91  | 9,908,356.79 | 6.08    | 153,081,041.68 |
| 关联方组合                | 8,743,345.44   | 5.09   |              |         | 8,743,345.44   |
| 合计                   | 171,732,743.91 | 100.00 | 9,908,356.79 | 5.77    | 161,824,387.12 |

(续表)

| 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 | 155,351,236.89 | 100.00 | 8,450,475.75 | 5.44    | 146,900,761.14 |
| 其中：账龄组合              | 139,248,028.44 | 89.63  | 8,450,475.75 | 6.07    | 130,797,552.69 |
| 关联方组合                | 16,103,208.45  | 10.37  |              |         | 16,103,208.45  |
| 合计                   | 155,351,236.89 | 100.00 | 8,450,475.75 | 5.44    | 146,900,761.14 |

(续表)

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) | 147,136,493.95 | 7,356,824.69 | 5.00    |
| 1-2年(含2年) | 11,984,111.17  | 1,198,411.12 | 10.00   |
| 2-3年(含3年) | 3,057,290.44   | 611,458.09   | 20.00   |
| 3-4年(含4年) | -              | -            | -       |
| 4-5年(含5年) | 139,680.04     | 69,840.02    | 50.00   |
| 5年以上      | 671,822.87     | 671,822.87   | 100.00  |
| 合计        | 162,989,398.47 | 9,908,356.79 | —       |

(续表)

| 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) | 122,077,090.15 | 6,103,854.51 | 5.00    |
| 1-2年(含2年) | 16,272,274.32  | 1,627,227.44 | 10.00   |
| 2-3年(含3年) | -              | -            | -       |
| 3-4年(含4年) | 139,680.04     | 41,904.01    | 30.00   |
| 4-5年(含5年) | 162,988.28     | 81,494.14    | 50.00   |
| 5年以上      | 595,995.65     | 595,995.65   | 100.00  |
| 合计        | 139,248,028.44 | 8,450,475.75 | —       |

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 | 8,743,345.44        |      |          |      |
| <b>合计</b>    | <b>8,743,345.44</b> |      |          |      |

(续表)

| 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    | 15,708,208.45        |      |          |      |
| 湖南昆工恒源新材料科技有限公司 | 395,000.00           |      |          |      |
| <b>合计</b>       | <b>16,103,208.45</b> |      |          |      |

(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) | 155,879,839.39        | 127,516,720.68        |
| 1-2年      | 11,984,111.17         | 26,935,852.24         |
| 2-3年      | 3,057,290.44          | -                     |
| 3-4年      | -                     | 139,680.04            |
| 4-5年      | 139,680.04            | 162,988.28            |
| 5年以上      | 671,822.87            | 595,995.65            |
| <b>合计</b> | <b>171,732,743.91</b> | <b>155,351,236.89</b> |

(3) 应收账款坏账准备

| 类别        | 期初余额                | 本年变动金额              |       |       | 期末余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|-------|-------|---------------------|
|           |                     | 计提                  | 收回或转回 | 转销或核销 |                     |
| 坏账准备      | 8,450,475.75        | 1,457,881.04        |       |       | 9,908,356.79        |
| <b>合计</b> | <b>8,450,475.75</b> | <b>1,457,881.04</b> |       |       | <b>9,908,356.79</b> |

(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 | 31,768,210.26 | 1年以内 | 18.50               | 1,588,410.51 |
| 白银有色集团股份有限公司 | 19,852,000.00 | 1年以内 | 11.56               | 992,600.00   |

| 单位名称           | 期末余额                 | 账龄       | 占应收账款<br>期末余额合<br>计数的比例<br>(%) | 坏账准备期末<br>余额        |
|----------------|----------------------|----------|--------------------------------|---------------------|
| 杭州三耐环保科技股份有限公司 | 12,962,461.00        | 1年以内     | 7.55                           | 648,123.05          |
| 上海董禾商贸有限公司     | 10,888,260.29        | 1年以内     | 6.34                           | 544,413.01          |
| 晋宁理工恒达科技有限公司   | 8,743,345.44         | 1年以内     | 5.09                           | -                   |
| <b>合计</b>      | <b>84,214,276.99</b> | <b>—</b> | <b>49.04</b>                   | <b>3,773,546.57</b> |

## 2. 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     | 12,718,008.76        | 14,401,785.82        |
| <b>合计</b> | <b>12,718,008.76</b> | <b>14,401,785.82</b> |

### 2.1 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） | 3,282,145.81         | 5,687,624.72         |
| 1-2年      | 2,462,715.08         | 3,052,148.19         |
| 2-3年      | 2,370,971.51         | 3,899,798.06         |
| 3-4年      | 3,114,206.43         | 2,017,831.13         |
| 4-5年      | 1,679,737.22         |                      |
| 5年以上      | 14,400.00            | 14,400.00            |
| <b>合计</b> | <b>12,924,176.05</b> | <b>14,671,802.10</b> |

#### (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          |
|--------|--------------|---------------|
| 往来款    | 9,805,183.91 | 10,295,076.46 |
| 押金及保证金 | 2,907,302.10 | 4,014,400.00  |
| 代扣代缴款  | 211,690.04   | 207,320.00    |
| 备用金    |              | 87,164.14     |

| 款项性质 | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 其他   |               | 67,841.50     |
| 合计   | 12,924,176.05 | 14,671,802.10 |

(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) |            |
| 2020 年 12 月 31 日余额           | 180,616.28     | 89,400.00            | -                    | 270,016.28 |
| 2020 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本年 | 144,745.48     | 110,870.80           | 14,400.00            | 270,016.28 |
| --转入第二阶段                     | 35,870.80      |                      |                      | 35,870.80  |
| --转入第三阶段                     |                | 14,400.00            |                      | 14,400.00  |
| --转回第二阶段                     |                |                      |                      | -          |
| --转回第一阶段                     |                |                      |                      | -          |
| 本年计提                         | -11,719.79     | -52,129.20           |                      | -63,848.99 |
| 本年转回                         |                |                      |                      |            |
| 本年转销                         |                |                      |                      | -          |
| 本年核销                         |                |                      |                      | -          |
| 其他变动                         |                |                      |                      | -          |
| 期末余额                         | 133,025.69     | 58,741.60            | 14,400.00            | 206,167.29 |

(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 | 270,016.28 | -63,848.99 |       |       | 206,167.29 |
| 合计   | 270,016.28 | -63,848.99 |       |       | 206,167.29 |

(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 | 往来款  | 9,669,864.64 | 1 年以内、1 至 | 74.82                |          |

| 单位名称             | 款项性质   | 期末余额                 | 账龄                        | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备期<br>末余额      |
|------------------|--------|----------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|
| 技有限公司            |        |                      | 2年、2至3年、<br>3至4年、4至<br>5年 |                              |                   |
| 元诚科技(海南)<br>有限公司 | 押金及保证金 | 970,000.00           | 1年以内                      | 7.51                         | 48,500.00         |
| 湖南株冶有色金<br>属有限公司 | 押金及保证金 | 930,000.00           | 1年以内                      | 7.20                         | 46,500.00         |
| 紫金矿业物流有<br>限公司   | 押金及保证金 | 582,300.00           | 1年以内                      | 4.51                         | 29,115.00         |
| 王紫巍              | 代扣代缴款  | 103,660.00           | 1至2年                      | 0.80                         | 10,366.00         |
| <b>合计</b>        | —      | <b>12,255,824.64</b> | —                         | <b>94.84</b>                 | <b>134,481.00</b> |

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    | 43,241,125.00        |      | 43,241,125.00        | 53,041,125.00        |      | 53,041,125.00        |
| <b>合计</b> | <b>43,241,125.00</b> |      | <b>43,241,125.00</b> | <b>53,041,125.00</b> |      | <b>53,041,125.00</b> |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位           | 期初余额                 | 本年增加              | 本年减少                 | 期末余额                 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|-----------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------|----------|
| 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 | 9,800,000.00         | 200,000.00        | 10,000,000.00        |                      |          |          |
| <b>合计</b>       | <b>53,041,125.00</b> | <b>200,000.00</b> | <b>10,000,000.00</b> | <b>43,241,125.00</b> |          |          |

#### 4. 营业收入、营业成本

| 项目        | 本年发生额                 |                       | 上年发生额                 |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务      | 515,389,790.99        | 457,999,455.44        | 338,730,422.78        | 292,788,957.87        |
| 其他业务      | 37,604,845.75         | 34,380,216.79         | 40,393,528.77         | 31,724,217.01         |
| <b>合计</b> | <b>552,994,636.74</b> | <b>492,379,672.23</b> | <b>379,123,951.55</b> | <b>324,513,174.88</b> |

#### 5. 投资收益

| 项目              | 本年发生额            | 上年发生额            |
|-----------------|------------------|------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  |                  |                  |
| 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   | 53,129.74        | 41,637.34        |
| <b>合计</b>       | <b>53,129.74</b> | <b>41,637.34</b> |

### 十七、 财务报告批准

本财务报告于 2022 年 3 月 17 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   | 2021 年度      | 2020 年度      |
|--|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益  | 526,304.13   | -226,866.20  |
| 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）  | 2,287,020.70 | 4,766,510.97 |
| 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 | 53,129.74    | 41,770.06    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 91,762.60    | -213,224.16  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |              | -            |
| 小计   | 2,958,217.17 | 4,368,190.67 |
| 减：所得税影响额   | 443,888.02   | 655,194.01   |
| 少数股东权益影响额（税后）  |              | 55.63        |
| 合计   | 2,514,329.15 | 3,712,941.03 |

### 2. 净资产收益率及每股收益

| 2021 年度                  | 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          | 12.68         | 0.39      | 0.39   |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | 11.65         | 0.36      | 0.36   |

（续）

| 2020 年度                  | 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          | 14.12         | 0.40      | 0.40   |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | 12.43         | 0.35      | 0.35   |

昆明理工恒达科技股份有限公司

二〇二二年三月十七日

附：

## 第十一节 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。

（三）年度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