



昆工科技

831152

昆明理工恒达科技股份有限公司

(Kunming Hendera Science And Technology Co.,Ltd)



半年度报告

2023

公司半年度大事记

专利研发成果

专利名称	类别	申请日期	授权日期	授权号/专利号
一种清理有色金属电解电极阳极泥的装置	实用新型	2022/12/7	2023/3/7	ZL202223267759.5
一种铅炭储能电池极板涂填装置	实用新型	2022/11/24	2023/4/25	ZL202223131354.9

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	25
第五节	股份变动和融资	33
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	39
第七节	财务会计报告	42
第八节	备查文件目录	157

第一节 重要提示、目录和释义

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）计慧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
晋宁理工	指	晋宁理工恒达科技有限公司
香港理工	指	香港理工恒达实业投资有限公司
刚果（金）理工恒达	指	刚果（金）理工恒达电极材料制造简化股份有限公司
理工商贸	指	云南理工恒达商贸有限公司
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
昆工陆良	指	昆工恒达（云南）新能源科技有限公司
昆工深圳	指	昆工科技（深圳）有限公司
昆工宁夏	指	昆工恒达（宁夏）新能源科技有限公司
公司、本公司、母公司、昆工科技	指	昆明理工恒达科技股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
电极材料	指	用于制作电极主体的材料
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
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
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
储能电池	指	大容量铝基铅炭长时储能电池

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	昆工科技
证券代码	831152
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 -
法定代表人	郭忠诚

二、 联系方式

董事会秘书姓名	朱承亮
联系地址	昆明市高新区昌源北路 1299 号
电话	0871-63838203
传真	0871-68317456
董秘邮箱	Zc10397@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
公司邮箱	info@hendera.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中国证券报（www.cs.com.cn） 证券时报（www.stcn.com）
公司中期报告备置地	董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 9 月 1 日
行业分类	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-冶金专用设备制造（C3516）
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
普通股总股本（股）	108,591,700
优先股总股本（股）	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
--------------	--------------------

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	西南证券股份有限公司
	办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号
	保荐代表人姓名	孔辉焕、刘东
	持续督导的期间	2023 年 3 月 24 日 - 2025 年 12 月 31 日

注：2023 年 3 月 24 日，公司将履行持续督导职责的保荐机构由红塔证券变更为西南证券，本次半年报的持续督导机构为西南证券。

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	255,130,150.77	287,633,950.58	-11.30%
毛利率%	15.99%	14.08%	-
归属于上市公司股东的净利润	10,272,304.09	23,020,786.41	-55.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,536,825.14	15,309,329.89	-37.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	2.23%	8.54%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.07%	5.68%	-
基本每股收益	0.09	0.29	-68.97%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	818,406,951.49	727,678,365.49	12.47%
负债总计	363,211,999.15	273,060,508.42	33.02%
归属于上市公司股东的净资产	454,030,991.16	454,617,857.07	-0.04%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.18	4.19	-0.24%
资产负债率%（母公司）	43.44%	38.79%	-
资产负债率%（合并）	44.38%	37.52%	-
流动比率	2.63	2.24	-
利息保障倍数	4.66	9.44	-

(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	6,869,139.25	-25,228,169.68	127.23%
应收账款周转率	1.57	1.52	-
存货周转率	1.94	4.15	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.47%	15.18%	-
营业收入增长率%	-11.30%	5.15%	-
净利润增长率%	-55.53%	27.63%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-232,185.90
计入当期损益的政府补助	1,387,018.99
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,677.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-251,803.88
非经常性损益合计	908,706.50
减：所得税影响数	173,227.55
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	735,478.95

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

（一） 公司简介

公司是一家集有色金属新材料和新型储能电池的研发、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，冶金电极材料方面，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；新型储能方面，公司致力于开发低成本、大容量、高安全、长时铝基铅炭储能电池。凭借着深耕湿法冶金电极材料行业多年的经验及持续创新迭代的研发能力，公司不断探索现有产品及技术的下游产业应用，紧跟碳中和的步伐，积极布局储能电池领域，将主营业务中铝基铅合金复合材料技术应用于储能电池领域，生产其核心部件板栅，进行铝基铅炭储能电池的研究开发及产业化生产，持续开拓新的业务和盈利增长。

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。

（二） 研发模式

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 年被工业与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铅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“高性能铝基铅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，“栅栏型铝基铅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铅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、洛阳钼业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。

（三）购销模式

公司现有主营业务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。

报告期内，公司的研发模式、采购模式、生产模式和销售模式没有变化。

专精特新等认定情况

√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
其他相关的认定情况	“科技型中小企业”

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

1、经营业绩：

报告期内，公司管理层在董事会的领导下，始终聚焦于既定发展战略，积极应对国内外市场的变化，紧跟国家政策，把握行业发展方向，加强经营管理，优化运营安排，加强研发投入，深耕电极材料业务，加快推进储能电池业务布局，推动储能电池业务和电极材料业务的协同发展。报告期内，公司冶金电极材料在手订单总金额 50,207.84 万元（税前），营业收入 25,513.02 万元同比下降 11.30%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 953.68 万元同比下降 37.71%，毛利率 15.99%较去年同期增长 1.91 个百分点，经营活动产生的现金流量净额 686.91 万元同比增长 127.23%。

2、储能电池业务：

2023 年以来，全球储能按下“快进键”，进入规模化发展关键阶段。储能需求大增的同时，全球储能竞速加速。公司以前瞻性眼光跨入储能电池赛道，作为储能电池领域的新进入者，面对风云变化的储能市场，专注于储能电池电芯，坚持自主研发，强化自身产品和技术底座，力争在市场的角逐中脱颖而出。

源于不断增长的储能需求，也在于公司对市场的精准“研判”，首要的是从产能端，构建起坚实的堡垒，才能为高质量储能电芯产品的出货提供保障。在产能布局上，2023 年以来，公司储能产业化项目投建步伐加速。今年以来，“曲靖市陆良县铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目”和“年产 2000 万 kWh 新型铅炭长时储能电池生产基地项目（一期）”两个电池制造基地已先后按计划实施，预计总投资额约 16 亿，公司将加快陆良项目的建设，力争尽快投产，报告期内，宁夏项目一期已完成项目备案和土地招拍挂公示，目前宁夏项目已取得了土地、建设规划许可证。

产能加速布局的同时，以电芯技术为切入口，打造“大容量、高安全、长寿命、低成本”的铝基铅炭储能电池的“护城河”，为市场和品牌布局打造坚实的“底座”，从而构筑核心竞争力。报告期内，研究院开展了“铅炭电池负极添加剂的制备关键技术与应用”、“废铅膏低温火法直接回收制备氧化铅新技术”、“废铅膏湿法浸出综合回收制备氧化铅”等方面的研究。生产中心持续推进工程化、产业化验证，不断加强产线的生产工艺技术、装备等产业化问题的攻关，提升产业化生产能力，不断进行成本、性能的优化和产品结构的调整，持续布局开发 2V3000AH、2V5000AH、2v2000AH、6V1200AH、12V800AH 等系列产品，以满足不同应用场景需求。

市场方面，随着储能政策陆续出台及多地峰谷价差的扩大，工商业储能经济性逐渐显现，同时在能耗双控和限电背景下，工商业企业配储意愿提升，工商业户储的市场空间非常大。公司从铝基铅炭电池充放电特性及转换效率的特点，以及电池本身的高安全、高经济性锁定储能时长为 4 小时以上户用储能系统；从峰谷套利商业模式下锁定目前国内峰谷价差较高的广东、上海、江苏、湖北等省市高耗能企业、中大型工商业及加工企业。持续关注各省市的峰谷电价差和电力市场改革，开拓客户、代理商等资源、构建自身销售渠道和营销渠道，报告期内走访了河钢集团、长城汽车、自贡凯盛、湖南中车、河南金城集团、中国电建华南公司、中广核西北分公司、大唐电力等企业，双方对储能合作方案进行了交流和探索，公司研发生产的大容量铝基铅炭长时储能电池在户用储能系统中的高安全性、经济性已经有了一定的市场认知度。

公司与深圳市佛山中科兴签订了年度 2MW/8MWh 的储能电池设计、采购、施工合作协议，订单总金额为 1050 万。除了储能电池的自主研发外，公司加强行业合作，逐步打造围绕储能业务纵向及横向的紧密合作的生态关系，与昆明理工大电力工程技术有限公司签署合作协议，与数据中心服务商云之端网络（江苏）股份有限公司达成了数据中心储能电芯采购框架协议，与相关方达成资源共享、业务协同，积极共建储能产业生态圈，为公司储能电池探索在储能应用场景提供全生命周期的集成化、标准一体化产品及服务奠定了一定基础。

公司在杨林生产基地自建屋顶光伏“2MWh 光储充一体化项目”，通过“自发自用、余电上网”及“峰谷套利”模式，加快推进公司储能电池在工商业储能的应用示范，同时实现用电成本节约及用电自主。该项目截至 6 月底已完工大部分，目前已经进入设备调试测试阶段，公司在曲靖市 2GWh 储能电池生产线项目已实现投产，所产生的产品也将应用在该项目。

资金方面，公司于 2023 年 6 月 6 日发布了《2023 年度向特定对象发行股票募集说明书（草案）（修订稿）》，拟向控股股东、实际控制人发行 1800 万股股票，募集资金总额 30,798 万元，募集资

金主要投向曲靖市陆良县铅炭储能电池用铝基铝合金复合材料项目，从而加快公司目前储能电池的产能布局。

3、电极材料及产品业务：

公司依托在湿法冶金电极材料领域的成本优势、客户优势和技术优势，在不断追求降本增效的同时，坚持“调结构、提毛利”，持续推进产品应用和技术创新。报告期内，公司订单额持续增长，电极材料及产品业务实现销售收入 24,361.50 万元，其中铝基铝合金栅栏型阳极板实现销售收入 6,389.62 万元。

市场方面，今年以来，由于国内新能源金属镍的需求大增，导致电解镍用钛阳极板和钛阴极板需求激增，公司的新产品钛基二氧化铅阳极板需求量相较 2022 年明显增长，仅 2023 年上半年的订单量就超过了 2022 年全年的订单。公司积极响应市场的需求，不断加强钛基二氧化铅阳极板的研发投入，力图为钛阳极板产品的市场推广打开新局面。

近年来公司不断加强海外市场的拓展，栅栏型铝基铝合金阳极板产品在刚果（金）冶炼项目的应用推广效果较好，非洲刚果（金）基于丰富的铜矿资源，国内大型冶炼企业纷纷在刚果（金）投资建厂，公司的产品在非洲刚果（金）具有较为广阔的市场前景，贴近市场，更好的服务客户，加快公司产品售后应急响应服务速度，满足客户不断提升的产品和服务需求，才能加快公司拓展非洲市场的步伐。报告期内，公司依托电极材料和电化学冶金方面的产品和服务优势，拟在非洲刚果（金）设立“控股”子公司建设阴极板项目。非洲刚果（金）项目已取得阶段性成效，公司已在刚果（金）使馆经商处和云南发改委完成项目备案工作，完成了项目可研报告编写、生产线工艺流程确定、厂房选址及设备规划布局、生产设备选型、采购及调试验收等既定目标，正在积极推进商务部备案和后续新加坡合资公司及刚果金项目公司注册等工作。刚果（金）项目的启动，标志着公司对非洲市场的战略布局跨出了坚实的一步，对公司的未来发展既是机遇也是挑战。

4、募投项目：

报告期内，公司把握市场机遇，以客户需求为导向，积极推进募投项目建设，购置和升级改造机器设备扩充产能。截至本报告期末，除补充流动资金外，公司募投项目累计已投入募集资金 7,178.48 万元。其中，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累计已投入募集资金 5,839.99 万元，厂房主体工程均已完工，设备正在安装调试，公司将尽快投产。

（二） 行业情况

公司目前的主营业务为电化学冶金用电极材料及电极产品的设计、研发、生产、销售和技术服务。根据证监会《上市公司行业分类指引(2012 修订版)》和《国民经济行业分类(GB/T4754—2017)》，公司所属行业为“专用设备制造业(国统局代码 35)”中的采矿、冶金、建筑专用设备制造(351)，细分行业为 C3516 冶金专用设备制造。

1、行业发展情况

近年来，随着全球性能源短缺、环境污染和气候变暖等问题日益突出，全球各国纷纷发布了碳减排目标。有色金属工业作为国民经济中重要的基础原材料产业，是支撑国民经济发展和国防军事事业的重要力量，也是我国工业领域碳排放的重点行业。发展有色金属新材料，对推动技术创新，支撑有色金属产业升级，建设制造强国具有重要战略意义。因此，有色金属新材料及相关产业一直受到国家的重点关注和大力支持。

2023 年以来，国内经济的总体格局持续稳定，经济逐步复苏。随着国内终端消费和固定资产投资的逐渐改善，有色金属工业预计需求稳定。目前，我国是全球最大的有色金属生产国和消费国，截至 2022 年，我国十种有色金属（铜、铝、铅、锌、锡、镍、锑、汞、镁、钛）产量已连续多年居世界第一。根据 2023 年 7 月 17 日国家统计局发布的数据显示，2023 年 1-6 月，我国十种有色金属产量为 3638 万吨，同比增长 8.0%。

公司目前的主营业务属于有色金属产业链，公司采购原材料主要为铅、铝、铜、锡、银等金属，通过合金熔炼、铸锭、压延和焊接等生产工艺制作形成各类不同合金比例的阴、阳极板，进而销售给下游锌、铜、锰等金属的冶炼企业。公司生产的电极材料及产品是有色金属湿法冶金电解/电积工艺环节核心部件，对有色金属湿法冶金电解/电积环节的节能降耗起到了决定性作用，而有色金属湿法冶金电解/电积工艺环节的能耗占整个有色金属冶金企业能耗的 70%以上。公司生产的冶金电极作为电化

学冶炼工艺的核心部件，市场需求也将进一步增长。

2、行业主要产业政策

政策名称	时间	颁布单位	相关内容
《有色金属行业碳达峰实施方案》	2022年	工信部、发改委、生态环境部	“十四五”期间，有色金属产业结构、用能结构明显优化，低碳工艺研发应用取得重要进展，再生金属供应占比达到24%以上。“十五五”期间，有色金属行业绿色低碳、循环发展的产业体系基本建立。
《关于印发促进工业经济平稳增长的若干政策的通知》	2022年	国务院	支持企业投资开发铁矿、铜矿等国内具备资源条件、符合生态环境保护要求的矿产开发项目;推动废钢、废有色金属、废纸等再生资源综合利用，提高“城市矿山”对资源的保障能力。
《西部地区鼓励类产业目录（2020年本）》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第40号)	2021年	发改委	将有色金属产品开发及精深加工列为云南省新增鼓励类产业。
《2020年政府工作报告》	2021年	工信部、证监会等六部门	加快培育发展以专精特新“小巨人”企业、制造业单项冠军企业、产业链领航企业为代表的优质企业；加强企业融资能力建设和上市培育，支持符合条件的优质企业在资本市场上市融资和发行债券。
《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》(国发〔2020〕14号)	2020年	国务院	大力发展创业投资，培育科技型、创新型企业，支持制造业单项冠军、专精特新“小巨人”等企业发展壮大。
《战略性新兴产业分类》(2018)	2018年	国家统计局	其中“3新材料产业”下的“3.2先进有色金属材料”，细分行业为“3.2.9其他有色金属材料制造”系国家战略新兴产业。

在政策的大力扶持下，近年来，我国有色金属行业快速发展，形成上下游贯通的完整产业链，单位产品能耗和污染物排放达到国际先进水平，但受产业规模大、用电结构依赖火电、减碳技术缺乏革命性突破、循环经济体系不够完善等影响，碳减排仍面临挑战。因此，有色金属产业节能降耗、绿色低碳发展意义重大。

3、行业受上下游影响

公司所处行业上游是各种原材料如铅及银、铜、铝、锡、不锈钢等金属、型材等行业，行业上游各种原料的价格、品质对公司产品的价格、质量影响大。这些原材料的价格受到其各自生产成本、市场需求及市场短期投资因素的影响，价格波动较大，从而影响公司产品价格。

公司所处行业下游是有色金属湿法冶金等行业，公司产品是有色金属湿法冶金工业的配套产品，对于生产技术及生产安全与产品稳定性要求较高，其产品性能必须满足有色湿法冶金工业的需要，其市场需求与有色金属湿法冶金行业固定资产投资密切相关，而有色金属湿法冶金工业的固定资产投资受宏观经济形势等变化影响具有较强的波动性，因此公司所处行业受宏观经济形势发展等影响具有一定的周期性。

行业市场表现方面，冶金设备制造行业本身属于技术、资金与劳动密集型产业，产品大部分占用资金量较大，由此形成了以大型集团化企业自主配套生产，国际厂商和民营企业同时竞争的多层次的竞争格局。

在当下产业升级背景下，有色金属的下游产业结构向着高附加值、高增速转型。新能源汽车、光伏、风电等新能源领域为铜、铝、锌、锡等工业金属注入新动能，受益于下游新能源、新基建、电子、军工等战略新兴行业处在国家大力培育和快速发展期，有色金属冶金行业处于上行周期，冶金专用设备制造商市场空间广阔。受供给侧、需求侧结构性持续改革和国家环保要求的不断升级，有色金属冶

金行业持续深入推进产业结构调整和优化升级，对配套产品、专用设备的性能与品质要求不断提高，倒逼冶金装备制造厂商不断进行技术改造和质量提升。因此，冶金专用设备制造业正处于转型升级、提质增效的关键期，具有市场、技术和规模优势的制造厂商有能力适应这种变化，积极抓住机会，完善产品结构，加大研发投入，生产高科技含量、高附加值、拥有自主知识产权的产品。冶金设备制造业通过技术的加持将迎来一定的市场发展机遇。在此趋势下，我国有色金属湿法冶金电极材料及产品优胜劣汰速度将加快，拥有核心技术的大型优质企业将在竞争中处于优势地位，行业集中度将不断提升。

4、有色金属行业运行情况

全球能源危机爆发，抬高金属行业的冶炼成本，导致海外各企业开始减产。各国的“3060”碳排放政策对于传统能源使用的干预，经济的结构性复苏以及俄乌矛盾对进出口的影响，各国能源供需失衡抬高了能源价格，因而国外的冶炼成本快速增加而中国因矿产资源丰富从中受益。随着市场需求不断提高，各公司加大产能投放，抢占市场。

我国是世界第一大铜消费国，铜消费主要集中在电力、电子、电气、光伏、风电、交通运输领域。随着我国工业化、城镇化进程以及能源转型的不断推进，我国铜资源和铜材供求矛盾将不断加剧，稀缺性凸显，中研网预计 2022 年至 2030 年之间，预计需求和供应之间的累计缺口将达到 5,000 万吨。2009 年以来全球锌产品的产量和消费量水平总体保持相对平稳，全球精炼锌的产量和消耗量年均复合增长率分别为 1.63%和 2.01%。国际能源署预测，由于清洁能源需求不断增长，到 2040 年全球铜需求将增长一倍以上。

2023 年 1-6 月，根据国家统计局数据：十种有色金属产量为 3638 万吨，增长 8.0%。上半年，工业金属基本呈现震荡走势，宏观上，国内持续处于弱复苏状态，海外在美国经济通胀仍偏高的状态下维持高利率，铜铝均维持在低库存水平，供需矛盾依然突出，因此铜铝价格未有显著变化。

阴阳极板目前已经广泛用在铜、锌、锰等有色金属的冶炼和提纯过程中。随着全球高品位金属矿产资源日益减少和环境保护日益受到重视，电化学冶炼技术因其反应速度快、有价金属浸出率高、复杂矿利用率高、环境友好等特点，在处理低品位矿、复杂共生矿和二次物料的处理方面极具优势，未来在冶金行业特别是有色金属冶炼领域的运用范围将进一步扩大。作为电化学冶炼工艺的核心部件，冶金电极的市场需求也将进一步增长。

公司作为国内最早从事电化学冶金用节能电极新材料业务的企业之一，深耕行业多年，在行业中具有较强的技术创新研发优势、产品品类齐全优势，目前公司已发展成为细分行业龙头企业之一，产品、技术和服务获得了较高的客户认可度、市场美誉度。公司的产品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，随着国家一带一路战略的推进，中资企业组团出海，有色金属冶炼工业作为重要的基础工业，纷纷出海寻求资源和合作，作为配套生产的冶金专用设备行业随之也探寻向外拓展，走国际化发展的道路。公司凭借着行业沉淀多年的品牌影响力，积极响应一带一路国家战略，不断将产品推广应用至海外冶炼项目。

随着主要有色金属景气度和需求量进一步扩大，冶金电极行业将拥有更加广阔的发展前景，有望带动公司业绩再攀高峰。

5、储能产业运行情况

近年来，在各国碳减排目标引领下，以光伏、风电等为代表的绿色能源发电装机容量陆续高速增长。储能系统作为解决风光发电间歇性、波动性，增强电力系统安全性和灵活性的必备手段，在其安全性、经济性不断提升的情况下，市场发展潜力巨大。随着储能市场需求政策扶持力度加大，储能技术取得重大突破，全球市场需求旺盛，各类商业模式持续改善，储能标准加快创制，为产业高速发展提供了强劲支撑。

根据 InfoLink 资料库统计，2022 年全球电化学储能新增 16.2GW/44GWh，其中以中国新增约 34%，整体成长速度最快，其次为美国、

洲、日本、韩国、澳大利亚等，至 2030 年，中国电化学储能市场 437 GW/855 GWh。2023 年上半年，中国新型储能继续高速发展，根据 CNEA DataLink 全球储能数据库的不完全统计：截至 2023 年 6 月底，中国已投运电力储能项目累计装机规模 70.2GW（包括抽水蓄能、熔融盐储热、新型储能），同比增长 44%。截止报告期末，储能领域项目规模与以往相比，大幅提升，百兆瓦级项目成为常态。

根据 CNESA DataLink 全球储能数据库的不完全统计：2023 上半年项目数量（含规划、建设中和运行项目）850 个，是去年同期的 2 倍多。新增投运规模 8.0GW/16.7GWh，超过去年新增规模水平（7.3GW/15.9GWh）。新增投运项目主要集中在 6 月份，单月投运规模达到 3.95GW/8.31GWh，占上半年新增投运总规模的 50%。下半年将继续保持快速增长态势，预计 2023 年全年新增装机 15-20GW。2023 年 1-6 月份，中国企业在全球市场中储能电池（不含基站/数据中心备电类电池）产量超过 75.0GWh，是去年同期的 2 倍多，出口比重超过 55%。其中，用户侧储能的市场热度持续升高，备案项目数量大幅增长，根据 CNESA DataLink 全球储能数据库的不完全统计，仅今年 6 月份，全国共备案了 250 多个用户侧储能项目，规模合计 2.7GWh，其中，江苏、浙江和广东三地项目数量占比达到 81%。

2023 年是国家印发《科技支撑碳达峰碳中和实施方案（2022—2030 年）》的第二年，中国储能产业已经进入规模化发展的新阶段。恰逢储能领域高速发展的契机，为公司储能业务发展提供了新的机遇。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	149,904,371.02	18.32%	178,635,598.43	24.55%	-16.08%
应收票据	23,579,420.12	2.88%	49,526,458.33	6.81%	-52.39%
应收账款	135,644,609.17	16.57%	164,551,122.64	22.61%	-17.57%
存货	121,794,110.67	14.88%	98,513,814.75	13.54%	23.63%
投资性房地产	3,376,220.44	0.41%	3,435,481.07	0.47%	-1.72%
长期股权投资	0.00	0.00%	7,758,400.00	1.07%	-100.00%
固定资产	108,010,323.58	13.20%	111,119,034.43	15.27%	-2.80%
在建工程	147,109,671.67	17.98%	53,576,750.05	7.36%	174.58%
无形资产	50,830,458.69	6.21%	21,440,840.28	2.95%	137.07%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	55,702,860.79	6.81%	127,557,876.93	17.53%	-56.33%
长期借款	168,840,000.00	20.63%	29,900,000.00	4.11%	464.68%
应收款项融资	0.00	0.00%	1,938,429.33	0.27%	-100.00%
预付款项	11,768,654.24	1.44%	14,922,833.68	2.05%	-21.14%
其他应收款	8,932,235.44	1.09%	2,043,750.51	0.28%	337.05%
合同资产	18,414,847.85	2.25%	0.00	0.00%	
长期待摊费用	8,326,081.42	1.02%	1,525,046.16	0.21%	445.96%
其他非流动资产	13,366,547.43	1.63%	1,368,633.17	0.19%	876.63%
应付票据	0.00	0.00%	18,900,000.00	2.60%	-100.00%
应付账款	74,041,716.70	9.05%	58,521,772.81	8.04%	26.52%
预收款项	1,197,815.38	0.15%	2,098,768.54	0.29%	-42.93%
合同负债	22,716,148.08	2.78%	16,096,441.92	2.21%	41.13%
应交税费	418,284.22	0.05%	2,351,832.96	0.32%	-82.21%
一年内到期的非流动负债	21,285,596.20	2.60%	123,738.75	0.02%	17,102.05%
其他流动负债	2,953,099.24	0.36%	2,039,695.70	0.28%	44.78%

资产负债项目重大变动原因：

1、 报告期末应收票据23,579,420.12元，比上年期末49,526,458.33元，减少25,947,038.21元，降幅52.39%，主要原因是报告期内以银行承兑汇票结算金额减少。

2、 报告期末长期股权投资0.00元，比上年期末7,758,400.00元，减少7,758,400.00元，降幅

100.00%，主要原因是报告期内公司处置刚果（金）理工恒达股权投资。

3、报告期末在建工程 147,109,671.67 元，比上年期末 53,576,750.05元，增加 93,532,921.62 元，增幅174.58%，主要原因是年产 60 万片高性能铝合金阴极产业化及新材料研究院项目、电池项目等投入增加。

4、报告期末无形资产50,830,458.69 元，比上年期末21,440,840.28元，增加29,389,618.41元，增幅137.07%，主要原因是新增陆良县铅炭储能电池用铝基铝合金复合材料项目土地使用权。

5、报告期末短期借款55,702,860.79元，比上年期末127,557,876.93元，减少71,855,016.14元，降幅56.33%，主要原因是报告期内归还部分短期借款。

6、报告期末长期借款168,840,000.00元，比上年期末29,900,000.00元，增加138,940,000.00元，增幅464.68%，主要原因是报告期内2-3年期银行贷款增加。

7、报告期末应收款项融资0.00元，比上年期末1,938,429.33元，减少1,938,429.33元，降幅100.00%，主要原因是报告期末公司无未到期计入应收款项融资科目列示的银行承兑汇票。

8、报告期末其他应收款8,932,235.44元，比上年期末2,043,750.51元，增加6,888,484.93元，增幅337.05%，主要原因是报告期内处置刚果（金）理工恒达股权投资，尚未收到款项。

9、报告期末长期待摊费用8,326,081.42元，比上年期末1,525,046.16元，增加6,801,035.26元，增幅445.96%，主要原因是报告期内长期服务费用增加所致。

10、报告期末其他非流动资产 13,366,547.43 元，比上年期末 1,368,633.17 元，增加 11,997,914.26元，增幅876.63%，主要原因是报告期内支付的设备款增加。

11、报告期末应付票据0.00元，比上年期末18,900,000.00元，减少18,900,000.00元，降幅100.00%，主要原因是报告期内偿还开具的银行承兑汇票。

12、报告期末预收款项1,197,815.38元，比上年期末2,098,768.54元，减少900,953.16元，降幅42.93%，主要原因是报告期内前期收到的房屋租赁款结转确认收入。

13、报告期末合同负债22,716,148.08元，比上年期末16,096,441.92元，增加6,619,706.16元，增幅41.13%，主要原因是报告期末收到的客户预付款较上年期末增加。

14、报告期末应交税费418,284.22 元，比上年期末2,351,832.96 元，减少1,933,548.74 元，降幅 82.21%，主要原因是报告期公司投资厂房设备取得增值税进项税额抵扣较多，导致应交增值税及增值税附加减少。

15、报告期末一年内到期的非流动负债21,285,596.20元，比上年期末123,738.75元，增加 21,161,857.45元，增幅17102.05%，主要原因是报告期内部分长期借款调整至一年内到期的非流动负债。

16、报告期末其他流动负债2,953,099.24元，比上年期末2,039,695.70元，增加913,403.54元，增幅44.78%，主要原因是报告期末预收销售合同货款增加，待转销项税相应增加。

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	255,130,150.77	-	287,633,950.58	-	-11.30%
营业成本	214,335,521.63	84.01%	247,130,157.26	85.92%	-13.27%
毛利率	15.99%	-	14.08%	-	-
销售费用	2,775,637.11	1.09%	3,193,941.35	1.11%	-13.10%
管理费用	8,576,180.57	3.36%	4,457,592.57	1.55%	92.39%
研发费用	13,094,274.43	5.13%	6,284,457.93	2.18%	108.36%
财务费用	2,126,023.73	0.83%	2,362,986.68	0.82%	-10.03%
信用减值损失	-568,555.36	-0.22%	-2,624,893.22	-0.91%	-78.34%
资产减值损失	-1,702,895.81	-0.67%	-1,139,095.86	-0.40%	49.50%

失					
其他收益	1,387,018.99	0.54%	3,890,157.83	1.35%	-64.35%
投资收益	0.00	0.00%	-2,013,701.80	-0.70%	100.00%
公允价值变动收益	5,677.29	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	-232,185.90	-0.09%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	12,000,333.39	4.86%	20,704,311.11	7.20%	-42.04%
营业外收入	17.23	0.00%	7,020,157.26	2.44%	-100.00%
营业外支出	251,821.11	0.10%	1,562,483.10	0.54%	-83.88%
净利润	10,236,265.27	-	23,020,786.41	-	-55.53%
税金及附加	1,111,239.12	0.44%	1,612,970.63	0.56%	-31.11%
所得税费用	1,512,264.24	0.59%	3,141,198.86	1.09%	-51.86%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内管理费用8,576,180.57元，比上年同期4,457,592.57元，增加4,118,588.00元，增幅92.39%，主要原因是报告期内中介服务费249.02万元、管理人员薪酬增加120.77万元。
- 2、报告期内研发费用13,094,274.43元，比上年同期6,284,457.93元，增加6,809,816.50元，增幅108.36%，主要原因是报告期内研发力度加大、投入增加。
- 3、报告期内信用减值损失-568,555.36元，比上年同期-2,624,893.22元，减少2,056,337.86元，降幅78.34%，主要原因是报告期末应收质保金在合同资产科目列示，对应减值准备在资产减值损失科目中列示。
- 4、报告期内资产减值损失-1,702,895.81元，比上年同期-1,139,095.86元，增加563,799.95元，增幅49.50%，主要原因是报告期末应收质保金在合同资产科目列示，对应减值准备在资产减值损失科目中列示。
- 5、报告期间内其他收益1,387,018.99元，比上年同期3,890,157.83元，减少2,503,138.84元，降幅64.35%，主要原因是报告内政府补助减少。
- 6、报告期间内投资收益0.00元，比上年同期-2,013,701.80元，增加2,013,701.80元，增幅100.00%，主要原因是报告期内公司退出刚果（金）理工恒达股权投资。
- 7、报告期内营业外收入17.23元，比上年同期7,020,157.26元，减少7,020,140.03元，降幅100.00%，主要原因是公司本期政府补助减少。
- 8、报告期内营业外支出251,821.11元，比上年同期1,562,483.10元，减少1,310,661.99元，降幅83.88%，主要原因是非经营支出减少。
- 9、报告期内净利润10,236,265.27元，比上年同期23,020,786.41元，减少12,784,521.14元，降幅55.53%，主要原因：报告期内政府补助较上年同期减少，研发投入和管理费用较上年同期增加。
- 10、报告期内税金及附加1,111,239.12元，比上年同期1,612,970.63元，减少501,731.51元，降幅31.11%，主要原因是报告期内增值税附加减少。
- 11、报告期内所得税费用1,512,264.24元，比上年同期3,141,198.86元，减少1,628,934.62元，降幅51.86%，主要原因是报告期内享受研发加计扣除增加。

(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	243,614,960.52	261,301,986.97	-6.77%
其他业务收入	11,515,190.25	26,331,963.61	-56.27%
主营业务成本	203,346,994.63	225,938,911.69	-10.00%
其他业务成本	10,988,527.00	21,191,245.57	-48.15%

按产品分类分析：

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	142,664,944.95	113,767,103.29	20.26%	-27.98%	-31.79%	增加 4.46 个百分点
阴极板	100,104,487.97	89,309,818.27	10.78%	59.36%	51.43%	增加 4.67 个百分点
产品加工	845,527.60	270,073.07	68.06%	112.04%	57.05%	增加 11.19 个百分点
其他收入	11,515,190.25	10,988,527.00	4.57%	-56.27%	-48.15%	减少 14.95 个百分点
合计	255,130,150.77	214,335,521.63	-	-	-	-

按区域分类分析：

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
华北	53,556,936.80	43,583,231.70	18.62%	43.23%	26.93%	增加 10.45 个百分点
华东	75,562,408.86	64,307,529.53	14.89%	-41.30%	-42.03%	增加 1.07 个百分点
华南	44,075,040.69	33,613,856.40	23.73%	27.05%	29.20%	减少 1.27 个百分点
西北	10,789,940.11	9,383,291.50	13.04%	-69.47%	-68.67%	减少 2.23 个百分点
西南	42,432,820.08	37,490,038.77	11.65%	51.63%	45.61%	增加 3.65 个百分点
中南	13,216,666.62	13,116,645.11	0.76%	-2.02%	0.96%	减少 2.93 个百分点
东北	4,151,787.61	3,242,265.75	21.91%	-24.33%	-20.28%	减少 3.97 个百分点
境外	11,344,550.00	9,598,662.87	15.39%	151.95%	211.75%	减少 16.23 个百分点
合计	255,130,150.77	214,335,521.63	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内阴极板营业收入 100,104,487.97 元，比上年同期增加 37,288,024.36 元，增幅 59.36%，主要原因是铝阴极板、钛阴阳极板订单增加。
- 2、报告期内产品加工收入 845,527.60 元，比上年同期增加 446,770.26 元，增幅 112.04%，主要原因是报告期内钛极板加工订单增加。
- 3、报告期内其他收入 11,515,190.25 元，比上年同期减少 14,816,773.36 元，降幅 56.27%，主要原因是报告期内自制半成品销售订单减少。

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	6,869,139.25	-25,228,169.68	127.23%
投资活动产生的现金流量净额	-106,529,887.55	-11,261,574.50	-845.96%
筹资活动产生的现金流量净额	83,442,454.59	31,771,596.11	162.63%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额 6,869,139.25 元，比上年同期-25,228,169.68 元，增加 32,097,308.93 元，增幅 127.23%，主要原因是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金增加。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额-106,529,887.55 元，比上年同期-11,261,574.50 元，减少 95,268,313.05 元，降幅 845.96%，主要原因是报告期内购买陆良县铅炭储能电池用铝基铝合金复合材料建设项目土地使用权。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额 83,442,454.59 元，比上年同期 31,771,596.11 元，增加 51,670,858.48 元，增幅 162.63%，主要原因是报告期内取得长期借款增加。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
七天通知存款	部分闲置募集资金	-	50,090,000.00	0.00	不存在
合计	-				-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
晋宁理工	全资子公司	阴、阳极板的加工销售	103,476,900.00	252,380,503.99	162,683,966.87	157,742,274.03	2,686,658.91
香港理工	全资子公司	投资	8,000,000.00 港元	7,370,483.63	7,278,502.00	0.00	-387,940.99
理工商	全	贸易	5,000,000.00	4,914,408.00	4,912,968.04	0.00	3,430.72

贸	资子公司						
理工新能源	全资子公司	电池制作	30,000,000.00	24,312,407.98	10,122,533.08	0.00	-1,525,070.39
嵩明理工	全资子公司	有色金属合金制造、销售	30,000,000.00	1,269,375.09	908,974.92	62,323.00	-292,116.98
昆工陆良	全资子公司	电池制作	30,000,000.00	68,778,708.17	29,995,597.41	0.00	-4,402.59
深圳理工	控股子公司	专业技术服务	10,000,000.00	2,944,086.26	2,909,902.94	0.00	-90,097.06
昆工宁夏	控股子公司	电池制造及销售	400,000,000.00	-	-	-	-

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
昆工科技（深圳）有限公司	新设	符合公司的战略规划，有利于推进储能业务布局，提升公司竞争力。
昆工恒达（云南）新能源科技有限公司	新设	符合公司的战略规划，有利于推进储能业务布局，提升公司竞争力。
昆工恒达（宁夏）新能源科技有限公司	新设	符合公司的战略规划，有利于推进储能业务布局，提升公司竞争力。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

公司于 2022 年 10 月 26 日召开第三届董事会第四十六次会议审议通过《关于拟对外投资设立控

股子公司深圳理工恒达科技有限公司的议案》，出资设立控股子公司昆工科技（深圳）有限公司，2023年3月10日，公司控股子公司昆工深圳已完成工商注册登记，取得营业执照，注册资本为1,000.00万元；

公司于2023年3月6日召开第四届董事会第三次会议审议通过《关于设立全资子公司投资建设陆良县铅炭储能电池用铝基铝合金复合材料项目的议案》，出资设立全资子公司昆工恒达（云南）新能源科技有限公司，2023年3月7日，公司全资子公司昆工陆良已完成工商注册登记，取得营业执照，注册资本为3,000.00万元，将其纳入合并范围。

公司分别于2023年5月23日、2023年6月9日召开第四届董事会第七次会议及2023年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司设立控股子公司暨关联交易的议案》，出资设立控股子公司昆工恒达（宁夏）新能源科技有限公司，2023年6月19日，公司控股子公司昆工宁夏已完成工商注册登记，取得营业执照，注册资本为40,000.00万元，将其纳入合并范围。

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1、技术创新责任

公司坚持走自主创新驱动发展之路，通过产品研发升级和打造绿色生产体系等方式共同应对可持续发展挑战，秉承绿色、低碳、高效的能源利用方针，公司积极整合各方资源，不断加码研发平台建设，以开展共性技术研发、促进科技成果转化，在材料成分设计、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领域开展创新型探索，积极推动产业技术革命，面向产业发展需求，围绕产业技术创新链，通过研发创新，优化工艺技术，采用自动化、节能设备，降低生产成本、提升节能降耗电极新材料及电极产品的质量及性能，降低资源和能源消耗，持续提高能源利用效率，主动承担社会责任，实现用地集约化、生产洁净化、资源循环化、能源低碳化。同时，公司持续探索和创新，积极响应国家绿色发展政策，利用湿法冶金电极材料制备技术方面的积累，开展对储能电池领域的研究开发和产业化推进工作，向新能源领域进行业务拓展延伸，打造更加绿色节能的产品和解决方案，开辟储能产业新领域新赛道，积极进行铝基铅炭电池关键材料、锂离子电池富锂锰基正极材料的研发工作。

2、生态环境保护

公司深入贯彻落实习近平生态文明思想，积极响应国家“双碳”目标，坚定不移走绿色低碳发展道路，将应对气候变化、能源管理、废气废物排放、环保技术研发等多项指标作为低碳减排发展的主方向，严格按照《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》及地方有关环境保护的各项法律法规，根据生产经营的需要配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、固体废物及危险废物得到了合理、有效的控制。报告期内，公司未发生重大环境污染事故，亦未因生态环保问题受到相关主管部门的行政处罚。

3、公共安全责任

公司始终坚持“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，主要负责人定期或不定期召开安全生产会议，宣贯安全生产法律法规、规章制度、国内外事故教典型案列，分析公司安全生产形势，组织隐患排查整治，保障了公司生产安全。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。

4、股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会召集、召开及表决等程序平等对待所有投资者，使其充分行使自己的权利，保障股东特别是中小股东对公司重大事项的知情、参与决策和监督等权利。

5、供应商、客户权益保护

公司根据生产采购的情况，建立完善了供应商评价体系，精选优质供应商，严格把控原材料采购的每一环节；通过与供应商签订采购合同，明确供应商在企业采购中所具有的参与权、知情权、质询权等权益。公司秉承“创新为魂、精造为根、质量为本、诚信经营”的经营理念，提供优质和高效的服务，与很多客户建立了长期、可持续发展的客户关系，切实履行了对客户的社会责任。

6、职工权益保护

公司尊重员工人格，关心员工身心健康，为员工提供良好的工作环境与职业发展机会，严格贯彻执行《劳动合同法》《社会保险法》等各项法律法规，积极保障员工合法权益，以“讲执行、讲奉献、重落实、重团结”的标准，坚持以人为本的用人理念，致力于培育员工的认同感和归属感，实现员工与企业共同成长。

（三）环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司已成立环境保护管理组织机构，设置环保安健部为公司环境保护工作开展的日常办事单位，落实国家环境保护法律、法规、政策；建立健全环境保护管理制度；建立登记各类环保台账和记录；开展员工环保知识培训教育；及时、如实向环境保护主管部门传达和报告公司环境保护开情况等工作职责。

公司已依法建立健全《环境防治管理制度》，落实了固体废物防治、人员环境污染等职责；一般固废、危险废物管理；建设项目环境保护“三同时”制度；环保设施运行管理、环保事故管理及环保考核管理制度、环境监测管理制度等。

公司根据《排污许可证管理办法》及排污管理要求，建立齐全生产设备设施运行台账、环境监测台账、污染物治理设施运行台账等。定期委托环境监测资质单位进行公司有组织污染物、无组织污染物及生活污水污染因子检测。

公司积极响应国家推动制造业绿色发展，贯彻“金山银山不如绿水青山”的发展方针。在管理措施上，公司持续完善绿色管理体系的建设，开展周期性节能教育，组织项目实施人员参加相关工作培训；建立责任制，把节能工作具体落实到个人，提高全员节能意识，践行绿色低碳企业文化、实行清洁生产。

十二、报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

□适用 √不适用

十三、对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

□适用 √不适用

十四、公司面临的风险和应对措施

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	重大风险事项描述: 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

	<p>栅栏型铝基铝合金复合材料阳极、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。</p> <p>应对措施：公司加强对国际国内宏观经济形势的以及行业上下游状况、行业市场环境的实时跟踪和风险评估，根据经济形势、环境的变化调整战略布局，专注业务发展，加大研发创新投入，围绕核心专有技术升级，提升产品质量和性能，不断拓展技术和产品应用，加强品牌建设和产品推广，不断提升公司核心竞争力，增强公司抵御风险的能力。</p>
<p>2. 原材料价格波动的影响</p>	<p>重大风险事项描述：公司产品所用原材料占主营业务成本的比例为90%以上，主要为铅、银、锡、铜、铝、不锈钢等金属，属大宗商品且价格透明，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。</p> <p>应对措施：</p> <p>(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；</p> <p>(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趋势的跟踪研究，合理确定采购时点，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) 加强供应商管理，持续做好供应商评价，优化供应商名录，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，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>3. 市场竞争的风险</p>	<p>重大风险事项描述：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</p>

	<p>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>应对措施：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，持续加强生产线的自动化建设和产能的布局，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，依托自主研发创新优势，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增强客户粘性，不断开拓市场，提升公司竞争力和盈利能力。</p>
<p>4. 流动资金不足的风险</p>	<p>重大风险事项描述：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，应收账款金额相对较大。公司目前通过自身积累和资产抵押、质押贷款、信用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，产品生产装备水平要求不断提高，储能新业务研发投入和项目建设资金需求不断增加，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>应对措施：公司采取下列措施来应对流动资金不足的风险：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.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压力； 2.加强对应收账款的审批控制和收款考核力度，定期或不定期的催收，缩短回款周期，减少下游客户以汇票方式结算货款的额度，减少资金的不合理占用； 3.加强资金使用的筹划和管理，提高资金使用效率； 4. 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。 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。
<p>5. 储能电池的研发、产业化与市场开拓的风险</p>	<p>重大风险事项描述：公司基于湿法冶金电极材料行业多年的研发、产业化、市场推广经验及持续创新迭代的研发能力，不断探索现有产品及技术的下游产业应用，紧跟碳中和的步伐，积极布局储能电池领域，将主营业务中自主研发的核心技术栅栏型铝基铅合金复合材料制备技术拓展应用于储能电池领域，生产其核心部件板栅，进行铅炭储能电池的研究开发及产业化生产。由于储能电池领域的技术研发路线较多，若短期内储能电池行业技术变化过快，出现重大技术突破、革命性产品，或者产品需求迭代更新过快，公司迭代研发进度缓慢，公司的产品将面临技术先进性不足而导致电池产业化及市场开拓受阻的风险，进而影响公司的经营业绩。</p> <p>应对措施：公司持续加强技术研发投入，加大产业化项目建设速度，不断提升产品技术，优化生产工艺，提高装备技术水平，</p>

	加强提升产能，面向市场，加强市场信息的搜集整理，积极构建自身销售渠道和营销渠道。同时围绕储能电池材料及产品的前沿技术进行研发战略布局，持续进行技术迭代研发和储备，保持公司不断发展突破的竞争力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（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	四.二.（三）
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	四.二.（五）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（七）
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重大合同	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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	0	0	0	0.00%

注：公司子公司晋宁理工与云南大泽电极科技股份有限公司（以下简称“大泽电极”）于2019年4月签订《锌电解阳极板买卖合同》，约定大泽电极以3,606.90万元的价格向本公司购买11,000片锌电解阳极板，以合同总价款10%的金额作为质保金，质保期三年。后大泽电极以该批产品存在质量问题为由要求本公司承担赔偿责任，并于2022年6月17日向昆明市晋宁区人民法院提起诉讼（案号：[2022]云0115民初1491号），要求公司向其支付质量保证金扣款及资金占用利息合计146.80万元并承担全部诉讼费。昆明市晋宁区人民法院受理后依法适用简易程序，于2022年7月26日公开开庭进行了审理，2022年7月27日出具（2022）云0115民初1491号民事判决书，判决晋宁理工向大泽电极支付质量保证金扣款人民币1,442,760.00元，并承担案件受理费和保全费14,006.00元。公司子公司晋宁理工于2022年8月15日向云南省昆明市中级人民法院提起上诉，云南省昆明市中级人民法院于2022年12月23日立案后依法组成合议庭进行了审理，并于2023年1月31日出具了（2022）云01民16393号民事判决书，判决撤销昆明市晋宁区人民法院（2022）云0115民

初 1491 号民事判决，驳回大泽电极的诉讼请求，一、二审案件受理费共计 27018 元，由大泽电极负担，本判决为终审判决。

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
晋宁理工	否	是	12,600,000.00	0.00	0.00	2020年11月27日	2024年11月27日	保证	连带	已事前及时履行
晋宁理工	否	是	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2025年6月29日	2028年6月29日	保证	连带	已事前及时履行
晋宁理工	否	是	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	2023年6月28日	2024年6月29日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	52,600,000.00	40,000,000.00	0.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	52,600,000.00	40,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	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

清偿和违规担保情况:

本报告期未发生清偿和违规担保情况。

(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重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

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	2,240,000.00	234,368.34
2. 销售产品、商品，提供劳务	4,450,000.00	34,637.35
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	-	-

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

单位：元

关联交易方	资产的账面价值	评估价值	交易价格	定价原则	交易内容	结算方式	交易对公司的影响	交易价格与账面价值或评估价值是否存在较大差异	交易价格与账面价值或评估价值存在较大差异的原因	临时公告披露时间
刚果(金)电极材	7,758,400.00	7,758,400.00	7,758,400.00	市场定	撤资	电汇	符合公司的战	否	不适用	2023年3月

料制造 简化股 份有限 公司				价			略规 划， 有利 于优 整合 公司 现有 资源 配置 ，提 高公 司整 体竞 争力 ，符 合公 司的 实际 发展 需要。			27 日
-------------------------	--	--	--	---	--	--	---	--	--	---------

相关交易涉及业绩约定：

本次交易为公司撤回投资，不涉及业绩约定。

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期 初余额	本期发生额	期末余额	形成的 原因	对公 司的 影响	临时公 告披露 时间
刚 果 (金)理 工恒达 电极材 料制造 简化股 份有限 公司	应收账 款	4,039,468.00	151,496.00	4,190,964.00	应收技 术服务 费	对公 司无 不利 影响	2023年4 月25日
刚 果 (金)理 工恒达 电极材 料制造 简化股 份有限 公	其他应 收款	0.00	7,758,400.00	7,758,400.00	应收投 资撤回 款项	对公 司无 不利 影响	-

昆明理工大学	应收账款	8,400.00	17,400.00	25,800.00	应收检测费	对公司无不利影响	2023年4月25日
昆明理工大学	预付账款	32,362.48	12,135.90	20,226.58	预付技术服务费	对公司无不利影响	2023年4月25日
昆明理工大学资产经营有限公司	预付账款	209,905.63	130,687.34	79,218.29	预付专利转让费	对公司无不利影响	2023年4月25日

6、关联方为公司提供担保的事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
郭忠诚、郭克娇、黄太祥、朱承亮	担保借款	9,100,000.00	9,100,000.00	0.00	2022年3月31日	2024年3月31日	保证	连带	-
郭忠诚、郭克娇、黄太祥、王荣媛、朱承亮、李锦润	担保借款	10,000,000.00	0.00	0.00	2022年3月31日	2026年3月30日	保证	连带	2022年4月1日
郭忠诚及其配偶、晋宁理工	担保借款	10,000,000.00	0.00	0.00	2022年1月5日	2026年1月5日	保证	连带	-
郭忠诚及其配偶、晋宁理工	担保借款	15,000,000.00	0.00	0.00	2022年1月28日	2026年1月28日	保证	连带	-
郭忠诚及其配偶、朱承亮、黄太祥、晋宁理工	担保借款	5,000,000.00	4,960,000.00	0.00	2022年3月18日	2028年3月18日	保证	连带	-

郭 忠 诚	担 保 借 款	20,000,000.00	0.00	0.00	2022 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 30 日	保 证	连 带	2022 年 5 月 26 日
郭忠诚、 朱 承 亮	担 保 借 款	28,000,000.00	0.00	0.00	2022 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 15 日	保 证	连 带	-
郭忠诚 及其配 偶、朱承 亮、黄太 祥、晋宁 理工	担 保 借 款	15,000,000.00	14,990,000.00	0.00	2022 年 10 月 26 日	2028 年 10 月 26 日	保 证	连 带	-
郭忠诚 及其配 偶、朱承 亮、黄太 祥、晋宁 理工	担 保 借 款	10,000,000.00	9,990,000.00	0.00	2022 年 11 月 24 日	2028 年 11 月 24 日	保 证	连 带	-
郭忠诚、 晋 宁 理 工	担 保 借 款	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2022 年 8 月 23 日	2026 年 8 月 23 日	保 证	连 带	2022 年 5 月 26 日
郭忠诚、 朱承亮	担 保 借 款	40,000,000.00	0.00	0.00	2022 年 9 月 29 日	2026 年 3 月 29 日	保 证	连 带	-
晋 宁 理 工	担 保 借 款	9,997,000.00	0.00	0.00	2022 年 2 月 8 日	2026 年 2 月 8 日	保 证	连 带	-
郭 忠 诚 及 其 配 偶、朱承 亮、黄太 祥、晋宁 理工	担 保 借 款	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2023 年 2 月 8 日	2029 年 2 月 8 日	保 证	连 带	-
郭忠诚、 晋 宁 理 工	担 保 借 款	11,394,604.80	11,394,604.80	0.00	2023 年 2 月 27 日	2024 年 12 月 15 日	保 证	连 带	-
郭忠诚、 晋 宁 理	担 保 借 款	5,927,232.00	5,927,232.00	0.00	2023 年 2	2025 年 1	保 证	连 带	-

工					月 27 日	月 1 日			
郭忠诚、 晋宁理 工	担保 借款	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	2023 年 6 月 13 日	2027 年 6 月 13 日	保 证	连 带	-
郭忠诚	担保 借款	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	2023 年 6 月 30 日	2028 年 6 月 29 日	保 证	连 带	-
郭忠诚	担保 借款	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2023 年 6 月 30 日	2028 年 6 月 29 日	保 证	连 带	-
郭忠诚、 晋宁理 工	担保 借款	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	2023 年 4 月 21 日	2027 年 10 月 21 日	保 证	连 带	-
郭忠诚、 晋宁理 工	担保 借款	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2023 年 6 月 5 日	2027 年 12 月 5 日	保 证	连 带	-
郭忠诚	担保 借款	48,000,000.00	48,000,000.00	0.00	2023 年 5 月 11 日	2029 年 5 月 10 日	保 证	连 带	-
郭忠诚	担保 借款	42,000,000.00	42,000,000.00	0.00	2023 年 6 月 2 日	2029 年 5 月 29 日	保 证	连 带	-
郭忠诚、 晋宁理 工	担保 借款	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	2023 年 6 月 26 日	2027 年 6 月 25 日	保 证	连 带	-
郭忠诚	担保 借款	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	2023 年 6 月 28 日	2024 年 6 月 29 日	保 证	连 带	-

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

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

单位：元

事项类型	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
对外投资	2023年2月8日	陆良县人民政府	曲靖市陆良县铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目	现金	约4亿元	否	否
对外投资	2023年2月8日	银川高新技术产业开发区管委会	年产2000万kVAh新型铅炭长时储能电池生产基地项目	现金	约24亿元	否	否
设立控股子公司	2023年5月25日	-	昆工恒达(宁夏)新能源科技有限公司	现金	4亿元	是	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、详情：

(一)公司在曲靖市陆良工业园区大莫古片区投资建设“曲靖市陆良县铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目”，该项目计划总投资约4亿元，详见公司于2023年2月8日在北京证券交易所官网(<http://www.bse.cn/>)上披露的《昆明理工恒达科技股份有限公司拟投资建设陆良县铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目暨签署<曲靖市陆良县铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目投资合作协议>的公告》(公告编号：2023-006)。

(二)公司在宁夏银川高新技术产业开发区投资建设“年产2000万kVAh新型铅炭长时储能电池生产基地项目”，该项目总投资约24亿元，详见公司于2023年2月8日在北京证券交易所官网(<https://www.bse.cn/>)披露的《昆明理工恒达科技股份有限公司拟投资建设年产2000万kVAh新型铅炭长时储能电池生产基地项目暨签署的公告》(公告编号：2023-005)和2023年6月30日在北京证券交易所官网(<https://www.bse.cn/>)披露的《昆明理工恒达科技股份有限公司关于修订并签署年产2000万kVAh新型铅炭长时储能电池生产基地项目《投资协议书》的公告》(公告编号：2023-135)。

(三)公司对外投资设立控股子公司用于投建“年产2000万kVAh新型铅炭长时储能电池生产基地项目一期”，注册资本4亿元，公司持股82.5%。详见公司于2023年5月25日在北京证券交易所官网(<https://www.bse.cn/>)披露的《昆明理工恒达科技股份有限公司对外投资暨关联交易的公告》(公告编号：2023-094)。

二、对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司铅炭储能电池板栅的核心技术是基于公司冶金电极材料的“栅栏型铝基铅合金阳极板制备技术”的进一步发明，储能电池项目的产业化可以实现现有主营业务电极材料产业链的延伸应用，加快

切入储能电池新业务领域，以逐步实现电极材料业务与储能电池业务的高效协同，有利于提高公司核心竞争力，为公司未来的发展打开广阔的空间。

(六) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

(七) 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	22,750,131.51	2.78%	出具保函保证金
投资性房地产	投资性房地产	抵押	3,376,220.44	0.41%	担保抵押贷款
固定资产	固定资产	抵押	62,713,721.43	7.66%	担保抵押贷款
无形资产	无形资产	抵押	20,016,256.87	2.45%	担保抵押贷款
总计	-	-	108,856,330.25	13.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、质押的货币资金履约完成后解押，无回收风险。
- 2、投资性房地产、固定资产以及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。

第五节 股份变动和融资

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	50,219,945	46.25%	5,327,340	55,547,285	51.15%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	58,371,755	53.75%	- 5,327,340	53,044,415	48.85%
	其中：控股股东、实际控制人	32,672,300	30.09%	0	32,672,300	30.09%
	董事、监事、高管	400,000	0.37%	0	400,000	0.37%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		108,591,700	-	0	108,591,700	-
普通股股东人数						2,785

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭忠诚	境内自然人	32,672,300	0	32,672,300	30.09%	32,672,300	0
2	昆明理工大学资产经营有限公司	国有法人	6,110,000	0	6,110,000	5.63%	6,110,000	0
3	东方金海投资(北京)有限公司	境内非国有法人	5,610,000	0	5,610,000	5.17%	5,610,000	0
4	郑忠光	境内自然人	1,751,903	1,356,737	3,108,640	2.86%	0	3,108,640
5	刘志平	境内自然人	3,005,900	0	3,005,900	2.77%	3,005,900	0
6	兴业银行股份有限公司—广发稳鑫保本混合型证券投资基金	基金、理财产品	0	2,769,476	2,769,476	2.55%	0	2,769,476
7	中金公司—中国银行—中金昆工1号员工参与北交所战略配售集合资产管理计划	基金、理财产品	2,610,000	0	2,610,000	2.40%	2,610,000	0
8	中国农业银行—华夏平稳增长混合型证券投资基金	基金、理财产品	0	2,575,663	2,575,663	2.37%	0	2,575,663
9	彭跃	境内自然人	2,709,000	-659,000	2,050,000	1.89%	0	2,050,000
10	王国庆	境内自然人	1,559,274	291,622	1,850,896	1.70%	0	1,850,896
合计		-	56,028,377	6,334,498	62,362,875	57.43%	50,008,200	12,354,675

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

控股股东、实际控制人郭忠诚先生系股东昆明理工大学资产经营有限公司退休员工。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	中金公司－中国银行－中金昆工1号员工参与北交所战略配售集合资产管理计划	未约定持股期间

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

详见公司于2023年8月30日在北京证券交易所官网 (<https://www.bse.cn/>) 披露的《昆明理工恒达科技股份有限公司2023年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号:2023-154)。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郭忠诚	董事长、总经理	男	1965年12月	2022年11月11日	2025年11月10日
朱承亮	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1982年8月	2022年11月11日	2025年11月10日
冯晓元	董事	男	1958年1月	2022年11月11日	2025年11月10日
刘杨	董事	男	1965年10月	2022年11月11日	2025年11月10日
郑大军	董事	男	1963年2月	2022年11月11日	2023年5月9日
王俊	董事、副总经理	男	1984年7月	2022年11月11日	2025年11月10日
黄峰	董事	男	1980年11月	2023年5月23日	2025年11月10日
黄峰	副总经理	男	1980年11月	2023年6月9日	2025年11月10日
孙加林	独立董事	男	1957年5月	2022年11月11日	2025年11月10日
李红斌	独立董事	男	1967年2月	2022年11月11日	2025年11月10日
杨向红	独立董事	女	1966年12月	2022年11月11日	2025年11月10日
郭继勇	监事会主席	男	1980年2月	2022年11月11日	2025年11月10日
王旭兵	监事	女	1980年10月	2022年11月11日	2025年11月10日
董劲	职工监事	男	1988年9月	2022年11月11日	2025年11月10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:

控股股东、实际控制人郭忠诚先生系昆明理工大学资产经营有限公司退休员工，刘杨先生系昆明理工大学资产经营有限公司员工，郭继勇先生系昆明理工大学资产经营有限公司副总经理，除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
郭忠诚	董事长兼总经理	32,672,300	0	32,672,300	30.09%	0	0	0
朱承亮	董事、副	400,000	0	400,000	0.37%	0	0	0

	总经理、 财务负 责人及 董事 会 秘书							
合计	-	33,072,300	-	33,072,300	30.46%	0	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
	独立董事是否发生变动	<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
黄峰	物资管理中心 总监	新任	董事、副总经理、 物资管理中心总监	增补董事席位和经营 管理需要
郑大军	董事、副总经 理	离任	无	辞任

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

黄峰，男，1980年11月26日生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于昆明理工大学化学工程与工艺专业，2004年10月1日至今，就职于昆明理工恒达科技股份有限公司，先后历任技术员、车间主任、总经理助理、行政人事总监、副总经理、物资管理中心负责人，其中2016年10月至2019年11月担任公司职工代表监事。

(四) 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	13	1	0	14
生产人员	236	8	0	244
销售人员	15	5	0	20
技术人员	34	0	1	33
财务人员	8	0	1	7
行政人员	28	4	0	32

员工总计	334	18	2	350
------	-----	----	---	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	5
硕士	10	8
本科	59	72
专科	85	67
专科以下	174	198
员工总计	334	350

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	149,904,371.02	178,635,598.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	987,450.20	981,772.91
衍生金融资产			
应收票据	六、3	23,579,420.12	49,526,458.33
应收账款	六、4	135,644,609.17	164,551,122.64
应收款项融资	六、5	0.00	1,938,429.33
预付款项	六、6	11,768,654.24	14,922,833.68
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、7	8,932,235.44	2,043,750.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	121,794,110.67	98,513,814.75
合同资产	六、9	18,414,847.85	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	8,613,200.49	7,925,637.19
流动资产合计		479,638,899.20	519,039,417.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11		7,758,400.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	3,376,220.44	3,435,481.07

固定资产	六、13	108,010,323.58	111,119,034.43
在建工程	六、14	147,109,671.67	53,576,750.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、15	46,455.91	53,092.45
无形资产	六、16	50,830,458.69	21,440,840.28
开发支出		223,933.42	
商誉			
长期待摊费用	六、17	8,326,081.42	1,525,046.16
递延所得税资产	六、18	7,478,359.73	8,361,670.11
其他非流动资产	六、19	13,366,547.43	1,368,633.17
非流动资产合计		338,768,052.29	208,638,947.72
资产总计		818,406,951.49	727,678,365.49
流动负债：			
短期借款	六、20	55,702,860.79	127,557,876.93
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	六、21		18,900,000.00
应付账款	六、22	74,041,716.70	58,521,772.81
预收款项	六、23	1,197,815.38	2,098,768.54
合同负债	六、24	22,716,148.08	16,096,441.92
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、25	3,093,755.95	2,946,008.33
应交税费	六、26	418,284.22	2,351,832.96
其他应付款	六、27	686,346.92	1,091,122.36
其中：应付利息			
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、28	21,285,596.20	123,738.75
其他流动负债	六、29	2,953,099.24	2,039,695.70
流动负债合计		182,095,623.48	231,727,258.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、30	168,840,000.00	29,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、31	71,734.75	69,882.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、32	6,770,955.36	6,009,518.82
递延所得税负债	六、18	5,433,685.56	5,353,848.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		181,116,375.67	41,333,250.12
负债合计		363,211,999.15	273,060,508.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、33	108,591,700.00	108,591,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、34	202,388,246.71	202,388,246.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、35	10,623,836.48	10,623,836.48
一般风险准备			
未分配利润	六、36	132,427,207.97	133,014,073.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		454,030,991.16	454,617,857.07
少数股东权益		1,163,961.18	
所有者权益（或股东权益）合计		455,194,952.34	454,617,857.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		818,406,951.49	727,678,365.49

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：计慧

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		70,530,392.74	111,579,076.77
交易性金融资产		987,450.20	981,772.91
衍生金融资产			
应收票据		23,579,420.12	49,256,458.33
应收账款	十六、1	142,772,054.83	171,627,026.77
应收款项融资		0.00	1,938,429.33
预付款项		38,054,783.84	9,912,279.96
其他应收款	十六、2	31,446,831.10	7,124,746.57
其中：应收利息		199,184.03	

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		67,887,801.27	71,581,763.14
合同资产		18,304,457.85	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,017,009.30	6,613,559.32
流动资产合计		398,580,201.25	430,615,113.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	161,628,025.00	125,668,025.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,376,220.44	3,435,481.07
固定资产		19,066,844.33	29,422,555.27
在建工程		98,955,006.12	42,520,028.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		46,455.91	53,092.45
无形资产		11,942,795.27	12,163,641.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,022,519.93	1,525,046.16
递延所得税资产		5,693,566.69	7,077,726.44
其他非流动资产		2,845,859.36	955,999.86
非流动资产合计		311,577,293.05	222,821,596.16
资产总计		710,157,494.30	653,436,709.26
流动负债：			
短期借款		55,702,860.79	86,177,876.93
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		0.00	20,280,000.00
应付账款		46,515,060.44	86,206,957.40
预收款项		1,239,522.34	2,098,768.54
合同负债		21,841,643.56	16,095,915.37
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		705,413.40	1,154,216.14
应交税费		193,949.53	222,064.29
其他应付款		350,055.27	858,610.92
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,283,387.88	123,738.75
其他流动负债		2,839,413.66	2,039,627.25
流动负债合计		148,671,306.87	215,257,775.59
非流动负债：			
长期借款		150,840,000.00	29,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		71,734.75	69,882.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,208,750.82	5,369,500.88
递延所得税负债		2,676,563.29	2,876,318.77
其他非流动负债		0.00	
非流动负债合计		159,797,048.86	38,215,702.50
负债合计		308,468,355.73	253,473,478.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本		108,591,700.00	108,591,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		201,865,140.90	201,865,140.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,623,836.48	10,623,836.48
一般风险准备			
未分配利润		80,608,461.19	78,882,553.79
所有者权益（或股东权益）合计		401,689,138.57	399,963,231.17
负债和所有者权益（或股东权益）合计		710,157,494.30	653,436,709.26

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		255,130,150.77	287,633,950.58
其中：营业收入	六、37	255,130,150.77	287,633,950.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		242,018,876.59	265,042,106.42

其中：营业成本	六、37	214,335,521.63	247,130,157.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、38	1,111,239.12	1,612,970.63
销售费用	六、39	2,775,637.11	3,193,941.35
管理费用	六、40	8,576,180.57	4,457,592.57
研发费用	六、41	13,094,274.43	6,284,457.93
财务费用	六、42	2,126,023.73	2,362,986.68
其中：利息费用		3,208,226.65	2,504,443.23
利息收入		1,115,797.27	57,841.11
加：其他收益	六、43	1,387,018.99	3,890,157.83
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	0.00	-2,013,701.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	-2,013,701.80
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）	六、45	5,677.29	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-568,555.36	-2,624,893.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-1,702,895.81	-1,139,095.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	-232,185.90	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,000,333.39	20,704,311.11
加：营业外收入	六、49	17.23	7,020,157.26
减：营业外支出	六、50	251,821.11	1,562,483.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,748,529.51	26,161,985.27
减：所得税费用	六、51	1,512,264.24	3,141,198.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,236,265.27	23,020,786.41
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）		10,236,265.27	23,020,786.41
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		-36,038.82	
2.归属于母公司所有者的净利润		10,272,304.09	23,020,786.41
六、其他综合收益的税后净额			449,543.77
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			449,543.77

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			449,543.77
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			449,543.77
(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			
七、综合收益总额		10,236,265.27	23,470,330.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,272,304.09	23,470,330.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-36,038.82	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	0.29

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：计慧

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十六、4	257,927,310.55	285,509,495.74
减：营业成本	十六、4	217,320,357.00	259,616,970.16
税金及附加		566,227.66	830,129.60
销售费用		2,763,626.36	3,121,339.57
管理费用		6,938,244.50	3,444,501.98
研发费用		13,299,146.68	6,820,430.73
财务费用		2,851,529.24	2,285,129.86
其中：利息费用		3,022,351.66	2,275,649.52
利息收入		343,966.26	56,098.42
加：其他收益		1,305,930.99	3,810,369.86
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		5,677.29	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-167,516.22	-2,746,630.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,380,455.61	-665,841.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,951,815.56	9,788,892.13
加：营业外收入		17.23	7,018,782.95
减：营业外支出		99,164.13	105,717.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,852,668.66	16,701,957.98
减：所得税费用		1,267,591.26	1,300,041.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,585,077.40	15,401,916.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,585,077.40	15,401,916.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		12,585,077.40	15,401,916.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.20

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		251,586,776.78	228,333,101.90
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		1,449,578.66	1,032,311.76
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	14,518,571.50	20,925,875.30
经营活动现金流入小计		267,554,926.94	250,291,288.96
购买商品、接受劳务支付的现金		226,427,034.68	225,844,486.50
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		19,766,297.73	13,256,878.84
支付的各项税费		3,746,008.38	6,031,396.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	10,746,446.90	30,386,696.34
经营活动现金流出小计		260,685,787.69	275,519,458.64
经营活动产生的现金流量净额		6,869,139.25	-25,228,169.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		154,416.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		154,416.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,684,303.55	11,261,574.50
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		106,684,303.55	11,261,574.50
投资活动产生的现金流量净额		-106,529,887.55	-11,261,574.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,200,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		199,100,000.00	102,271,147.97
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		200,300,000.00	102,271,147.97
偿还债务支付的现金		103,056,255.00	68,021,227.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,801,290.41	2,477,324.21
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、52		1,000.00
筹资活动现金流出小计		116,857,545.41	70,499,551.86
筹资活动产生的现金流量净额		83,442,454.59	31,771,596.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-16,218,293.71	-4,718,148.07
加：期初现金及现金等价物余额		143,372,533.22	10,243,149.01
六、期末现金及现金等价物余额		127,154,239.51	5,525,000.94

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：计慧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		265,003,036.58	218,292,503.37
收到的税费返还		1,449,578.66	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		16,909,614.21	20,877,939.60
经营活动现金流入小计		283,362,229.45	239,170,442.97
购买商品、接受劳务支付的现金		297,138,720.32	236,594,941.46
支付给职工以及为职工支付的现金		7,715,871.60	5,653,943.11
支付的各项税费		141,633.19	2,127,883.14
支付其他与经营活动有关的现金		9,591,631.77	30,084,118.27
经营活动现金流出小计		314,587,856.88	274,460,885.98
经营活动产生的现金流量净额		-31,225,627.43	-35,290,443.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,500,000.00	0.00
投资活动现金流入小计		1,500,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,840,581.35	4,372,378.14
投资支付的现金		35,960,000.00	6,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		31,100,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		103,900,581.35	10,472,378.14
投资活动产生的现金流量净额		-102,400,581.35	-10,472,378.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		179,100,000.00	100,891,147.97
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		179,100,000.00	100,891,147.97
偿还债务支付的现金		61,676,255.00	56,395,355.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,801,290.41	2,249,188.40
支付其他与筹资活动有关的现金			1,000.00
筹资活动现金流出小计		75,477,545.41	58,645,544.28
筹资活动产生的现金流量净额		103,622,454.59	42,245,603.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-30,003,754.19	-3,517,217.46
加：期初现金及现金等价物余额		77,784,015.42	8,829,553.21
六、期末现金及现金等价物余额		47,780,261.23	5,312,335.75

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	78,500,000.00				77,669,747.09				7,889,806.83		69,678,203.95	233,737,757.87

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

1、公司合并财务报表的合并范围变化情况详见半年度财务报告之“八、主要控股公司分析（二）、报告期内取得和处置子公司”及本报告附注部分“七、合并范围的变化”相关内容。

2、公司 2023 年 5 月 29 日召开 2022 年年度股东大会，会议同意以 2022 年 12 月 31 日总股本 108,591,700.00 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 1.00 元（含税），共计派发现金人民币 10,859,170.00 元。公司委托中国证券登记结算北京分公司代派现金红利，于 2023 年 6 月 2 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入股东资金账户，完成分派。

（二） 财务报表项目附注

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。

2022 年 8 月，本公司向不特定合格投资者公开发行普通股股票 2,616.67 万股、向网上投资者超额配售 392.50 万股，合计公开发行 3,009.17 万股，发行价格为 5.80 元/股，并于 2022 年 9 月 1 日在北京证券交易所挂牌交易。2022 年 12 月 20 日，公司办理了工商变更手续。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司登记的注册资本为人民币 10,859.17 万元，公司社会统一信用代码：91530100719454513L；注册地址：云南省昆明市高新区昌源北路 1299 号。

自然人股东郭忠诚持有本公司股权比例 30.09%，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

本公司合并财务报表范围包括本公司及下设的晋宁理工恒达科技有限公司、云南理工恒达商贸有限公司、香港理工恒达实业投资有限公司、云南理工恒达新能源科技有限公司、嵩明理工恒达新材料科技有限公司、昆工恒达（云南）新能源科技有限公司、昆工科技（深圳）有限公司和昆工恒达（宁夏）新能源科技有限公司 8 个子公司，合并报表范围与上年相比新增 3 个子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”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和之和，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 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。对于有订单的在产品、产成品，其可变现净值按订单价格减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；由于公司的产品基于客户订单生产，部分材料无法预计继续加工的产品对象，故其可变现净值按材料的市场价格减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述“12. 应收账款”的相关内容描述。

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

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，该款项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

(1) 重要会计政策变更

本公司本年度无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务的销售 额	13%、9%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征 的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴增值税税额	7%、5%
教育费附加	应缴增值税税额	3%
地方教育附加	应缴增值税税额	2%
消费税	应税消费品销售额或组成计税价格	4%
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
昆明理工恒达科技股份有限公司	15%
晋宁理工恒达科技有限公司	15%
云南理工恒达商贸有限公司	20%
香港理工恒达实业投资有限公司	16.5%
嵩明理工恒达新材料科技有限公司	20%
云南理工恒达新能源科技有限公司	20%
昆工恒达（云南）新能源科技有限公司	20%
昆工科技（深圳）有限公司	20%
昆工恒达（宁夏）新能源科技有限公司	20%

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。”本公司 2022 年享受企业所得税率减按 15% 征收的税收优惠政策。

(2) 子公司晋宁理工恒达科技有限公司，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），2022 年享受西部大开发所得税优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(3) 子公司云南理工恒达商贸有限公司、嵩明理工恒达新材料科技有限公司、云南理工恒达新能源科技有限公司和昆工恒达（宁夏）新能源科技有限公司 2022 年度企业所得税按《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）和《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，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；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1-6 月，“上年同期”系指 2022 年 1-6 月，除另有注明外，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		
银行存款	127,112,865.44	143,331,159.15
其他货币资金	22,791,505.58	35,304,439.28
合计	149,904,371.02	178,635,598.43
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	22,750,131.51	19,880,065.21
信用证保证金		10,000,000.00
银行承兑汇票保证金		5,383,000.00
合计	22,750,131.51	35,263,065.21

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	987,450.20	981,772.91
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他(泰达宏利养老目标 2030 一年持有混合 FOF)	987,450.20	981,772.91
合计	987,450.20	981,772.91

3. 应收票据

3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,579,420.12	49,302,122.93
商业承兑汇票		224,335.40
合计	23,579,420.12	49,526,458.33

3.2 期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。

3.3 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		22,150,864.07
商业承兑汇票		
合计		22,150,864.07

3.4 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。

3.5 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	25,305,559.07	100.00	1,726,138.95	6.82	23,579,420.12
其中：账龄组合	25,305,559.07	100.00	1,726,138.95	6.82	23,579,420.12
合计	25,305,559.07	100.00	1,726,138.95	6.82	23,579,420.12

(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	52,422,502.70	100.00	2,896,044.37	5.52	49,526,458.33
其中：账龄组合	52,422,502.70	100.00	2,896,044.37	5.52	49,526,458.33
合计	52,422,502.70	100.00	2,896,044.37	5.52	49,526,458.33

3.5.1 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	19,105,639.07	955,281.95	5.00	50,011,067.31	2,500,553.37	5.00
1-2年	4,891,270.00	489,127.00	10.00	999,922.77	99,992.28	10.00
2-3年	1,108,650.00	221,730.00	20.00	1,279,550.62	255,910.12	20.00
3-4年	200,000.00	60,000.00	30.00	131,962.00	39,588.60	30.00
4-5年				-	-	
5年以上				-	-	
合计	25,305,559.07	1,726,138.95	—	52,422,502.70	2,896,044.37	—

注：应收票据的账龄为延续应收账款的发生时间分析确定。

3.5.2 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	2,896,044.37		1,169,905.42		1,726,138.95
合计	2,896,044.37		1,169,905.42		1,726,138.95

3.5.3 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。

4. 应收账款

4.1 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	148,982,348.09	100.00	13,337,738.92	8.95	135,644,609.17
其中：账龄组合	148,982,348.09	100.00	13,337,738.92	8.95	135,644,609.17
合计	148,982,348.09	100.00	13,337,738.92	8.95	135,644,609.17

(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	176,461,025.62	100.00	11,909,902.98	6.75	164,551,122.64

备的应收账款					
其中：账龄组合	176,461,025.62	100.00	11,909,902.98	6.75	164,551,122.64
合计	176,461,025.62	100.00	11,909,902.98	6.75	164,551,122.64

4.1.1 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)	89,309,788.03	4,465,489.39	5.00
1-2年	43,217,100.29	4,321,710.04	10.00
2-3年	9,724,701.98	1,944,940.40	20.00
3-4年	5,833,433.34	1,750,030.00	30.00
4-5年	83,510.72	41,755.36	50.00
5年以上	813,813.73	813,813.73	100.00
合计	148,982,348.09	13,337,738.92	—

(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)	154,611,153.85	7,730,557.70	5.00
1-2年	11,139,372.13	1,113,937.21	10.00
2-3年	7,009,266.05	1,401,853.21	20.00
3-4年	2,910,969.62	873,290.89	30.00
4-5年	—	—	—
5年以上	790,263.97	790,263.97	100.00
合计	176,461,025.62	11,909,902.98	—

4.2 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	89,309,788.03	154,611,153.85
1 至 2 年	43,217,100.29	11,139,372.13
2 至 3 年	9,724,701.98	7,009,266.05
3 年以上	6,730,757.79	3,701,233.59
3 至 4 年	5,833,433.34	2,910,969.62
4 至 5 年	83,510.72	-
5 年以上	813,813.73	790,263.97
合计	148,982,348.09	176,461,025.62
减：坏账准备	13,337,738.92	11,909,902.98
合计	135,644,609.17	164,551,122.64

4.3 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	11,909,902.98	7,655,122.39	6,227,286.45		13,337,738.92
合计	11,909,902.98	7,655,122.39	6,227,286.45	-	13,337,738.92

4.4 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
杭州三耐环保科技股份有限公司	28,494,686.50	1年以内、1-2年、2-3年	19.13	2,294,391.90
元诚科技（海南）有限公司	8,446,616.40	1年以内、1-2年	5.67	685,731.64
云南锡业集团物流有限公司	7,430,930.40	1年以内	4.99	371,546.52
刚果（布）索瑞米股份有限公司	6,837,221.75	1年以内	4.59	341,861.09
湖南株冶有色金属有限公司	6,131,429.55	1-2年、2-3年、3-4年	4.12	625,229.81
合计	57,340,884.60	—	38.50	4,318,760.96

4.5 实际核销的应收账款：无

4.6 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。

5. 应收款项融资

5.1 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		1,938,429.33
合计		1,938,429.33

5.2 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。

5.3 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	期末未终止确认金额
6+9 银行承兑汇票	30,874,000.57	
合计	30,874,000.57	

6. 预付款项

6.1 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)	10,894,886.75	92.58	14,644,584.14	98.14
1-2 年 (含 2 年)	706,562.33	6.00	144,783.58	0.97
2-3 年 (含 3 年)	83,639.97	0.71	70,497.64	0.47
3 年以上	83,565.19	0.71	62,968.32	0.42
合计	11,768,654.24	100.00	14,922,833.68	100.00

6.2 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(%)
山东诚业板材股份有限公司	2,303,568.09	1年以内	19.57
中铜(昆明)铜业有限公司	1,693,758.44	1年以内	14.39
宝鸡市宝阳新金属材料有限公司	1,478,103.30	1-2年	12.56
浙江航瑞钢业有限公司	1,420,451.64	1年以内	12.07
用友网络科技股份有限公司云南分公司	741,973.10	1年以内	6.30
合计	7,637,854.57	—	64.89

7. 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	8,932,235.44	2,043,750.51
合计	8,932,235.44	2,043,750.51

7.1 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	1,614,387.72	2,013,555.12
代扣代缴款	93,952.24	261,016.37
备用金	6,941.30	
退股款	7,758,400.00	
合计	9,473,681.26	2,274,571.49

7.2 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)	
2021 年 12 月 31 日余额	67,937.78	134,483.20	28,400.00	230,820.98
2021 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期	64,680.02	137,740.96	28,400.00	230,820.98
--转入第二阶段	3,257.76	-	-	3,257.76
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	436,600.15	18,286.55	-	454,886.70
本期转回	39,778.66	104,483.20	-	144,261.86
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	461,501.51	51,544.31	28,400.00	541,445.82

7.3 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	230,820.98	454,886.70	144,261.86	-	541,445.82

合计	230,820.98	454,886.70	144,261.86	-	541,445.82
----	------------	------------	------------	---	------------

7.4 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）	9,230,030.14	1,358,755.49
1-2年	65,155.12	530,000.00
2-3年	-	257,416.00
3年以上	178,496.00	128,400.00
合计	9,473,681.26	2,274,571.49

7.5 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
刚果（金）理工恒达电极材料制造简化股份有限公司	退股款	7,758,400.00	1年以内	81.89	387,920.00
云南锡业集团物流有限公司	押金及保证金	610,527.70	1年以内	6.44	30,526.39
甘肃成兴信息科技有限公司	押金及保证金	205,866.00	1年以内	2.17	10,293.30
紫金矿业物流有限公司	押金及保证金	130,000.00	1年以内	1.37	6,500.00
云南铜业股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	1.06	5,000.00
合计	—	8,804,793.70		92.93	440,239.69

8. 存货

8.1 存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,930,669.13	225,506.61	38,705,162.52
在产品	7,069,666.18	-	7,069,666.18
库存商品	66,958,865.93	305,623.48	66,653,242.45
周转材料	4,656,431.69	-	4,656,431.69
委托加工物资	722,161.58	7,039.19	715,122.39
发出商品	4,271,852.21	277,366.77	3,994,485.44
合计	122,609,646.72	815,536.05	121,794,110.67

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,283,525.69	80,187.43	24,203,338.26
在产品	9,040,425.28		9,040,425.28
库存商品	20,809,167.23	21,178.26	20,787,988.97
周转材料	3,837,828.14		3,837,828.14
委托加工物资	707,510.48		707,510.48
发出商品	39,939,310.57	2,586.95	39,936,723.62
合计	98,617,767.39	103,952.64	98,513,814.75

8.2 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	80,187.43	207,632.68		62,313.50		225,506.61
在产品						

库存商品	21,178.26	300,501.33		16,409.60		305,269.99
周转材料						
委托加工物资		7,039.19				7,039.19
发出商品	2,586.95	277,710.33		2,577.02		277,720.26
合计	103,952.64	792,883.53		81,300.12		815,536.05

9. 合同资产

9.1 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
不满足收款条件的应收款项	19,384,050.37	969,202.52	18,414,847.85
合计	19,384,050.37	969,202.52	18,414,847.85

9.2 本期合同资产计提减值准备情况

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	其他变动	
不满足收款条件的应收款项	0.00	969,202.52				969,202.52
合计	0.00	969,202.52				969,202.52

10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	558,682.25	3,231,941.67
预缴税金	2,300,462.99	2,313,938.99
待抵扣进项税	5,416,634.69	2,027,908.95
再融资中介费	273,584.90	
其他	63,835.66	351,847.58
合计	8,613,200.49	7,925,637.19

11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整		
一、联营企业	7,758,400.00	-7,758,400.00			-	
刚果(金)电极材料制造简化股份有限公司	7,758,400.00	-7,758,400.00			-	
合计	7,758,400.00	-7,758,400.00			-	

12. 投资性房地产

12.1 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	5,476,175.23	1,202,379.25	6,678,554.48
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	5,476,175.23	1,202,379.25	6,678,554.48
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,870,335.84	372,737.57	3,243,073.41
2. 本期增加金额	47,236.84	12,023.79	59,260.63
(1) 计提	47,236.84	12,023.79	59,260.63
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	2,917,572.68	384,761.36	3,302,334.04
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	2,558,602.55	817,617.89	3,376,220.44
2. 年初账面价值	2,605,839.39	829,641.68	3,435,481.07

12.2 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。

13. 固定资产

13.1 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	80,965,143.44	57,817,912.07	2,748,999.15	2,699,348.38	343,053.94	144,574,456.98
2. 本期增加金额		418,040.49	85,398.23	263,024.67	20,688.85	787,152.24
(1) 购置		326,890.04	85,398.23	263,024.67	20,688.85	696,001.79
(2) 在建工程转入		91,150.45				91,150.45
(3) 投资性房地产转回						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 重分类						
(3) 其他						
4. 期末余额	80,965,143.44	58,235,952.56	2,834,397.38	2,962,373.05	363,742.79	145,361,609.22
二、累计折旧						
1. 期初余额	17,323,999.29	12,749,005.43	1,841,477.44	1,319,842.08	221,098.31	33,455,422.55
2. 本期增加金额	927,422.72	2,747,059.94	91,580.70	189,507.40	18,138.42	3,973,709.18
(1) 计提	927,422.72	2,747,059.94	91,580.70	189,507.40	18,138.42	3,973,709.18
(2) 投资性房地产转回						
3. 本期减少金额		77,846.09				77,846.09
(1) 处置或报废		77,846.09				77,846.09

(2) 其他						
4. 期末余额	18,251,422.01	15,418,219.28	1,933,058.14	1,509,349.48	239,236.73	37,351,285.64
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	62,713,721.43	42,817,733.28	901,339.24	1,453,023.57	124,506.06	108,010,323.58
2. 期初账面价值	63,641,144.15	45,068,906.64	907,521.71	1,379,506.30	121,955.63	111,119,034.43

14. 在建工程

14.1 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	88,870,423.36		88,870,423.36
高性能铅炭电池关键材料及制备技术的研究与开发	15,518,616.81		15,518,616.81
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	8,284,147.72		8,284,147.72

陆良县铅炭储能电池用铝基铝合金复合材料项目	35,518,703.95		35,518,703.95
其他零星工程项目	35,568.50		35,568.50
合计	147,109,671.67		147,109,671.67

(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	41,590,697.28		41,590,697.28
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	6,711,051.40		6,711,051.40
高性能铅炭电池关键材料及制备技术的研究与开发	4,870,595.64		4,870,595.64
其他零星工程项目	404,405.73		404,405.73
合计	53,576,750.05		53,576,750.05

14.2 重要在建工程项目变动情况

项目	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	41,590,697.28	47,279,726.08			88,870,423.36

化及新材料 研究院建设 项目					
高性能铅炭 电池关键材 料及制备技 术的研究与 开发	4,870,595.64	9,566,515.69	36,283.19		14,400,828.14
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	6,711,051.40	1,627,963.58	54,867.26		8,284,147.72
陆良县铅炭 储能电池用 铝基铅合金 复合材料项 目		35,518,703.95			35,518,703.95
其他零星工 程项目	404,405.73			368,837.2 3	35,568.50
合计	53,576,750.05	93,992,909.30	91,150.45	368,837.2	147,109,671.67

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度	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	47.57%	47.57%	募集资金、自有资金
高性能铅炭电池关键材料及制备技术的研究与开发	40,000,000.00	36.00%	36.00%	自有资金
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	73,705,100.00	34.59%	34.59%	募集资金、自有资金
陆良县铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目	400,000,000.00	8.88%	8.88%	自有资金
其他零星工程项目	—	—	—	自有资金
合计	—	—	—	—

15. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

1. 期初余额	66,365.53	66,365.53
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	66,365.53	66,365.53
二、累计折旧		
1. 期初余额	13,273.08	13,273.08
2. 本期增加金额	6,636.54	6,636.54
(1) 计提	6,636.54	6,636.54
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	19,909.62	19,909.62
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	46,455.91	46,455.91
2. 期初账面价值	53,092.45	53,092.45

16. 无形资产

16.1 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	25,832,577.64	11,335.00	199,385.14	1,230,706.91	27,274,004.69
2. 本期增加金额	29,911,794.28				29,911,794.28
(1) 购置	29,911,794.28				29,911,794.28
(2) 投资性房地产转回					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	55,744,371.92	11,335.00	199,385.14	1,230,706.91	57,185,798.97
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,549,272.26	11,335.00	92,394.85	180,162.30	5,833,164.41
2. 本期增加金额	466,460.47		5,533.98	50,181.42	522,175.87
(1) 计提	466,460.47		5,533.98	50,181.42	522,175.87
(2) 投资性房地产转回					
(3) 重分类					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	6,015,732.73	11,335.00	97,928.83	230,343.72	6,355,340.28
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					

四、账面价值					
1. 期末账面价值	49,728,639.19		101,456.31	1,000,363.19	50,830,458.69
2. 年初账面价值	20,283,305.38		106,990.29	1,050,544.61	21,440,840.28

16.2 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
晋宁生产厂区0.92亩土地使用权	247,734.79	正在办理中
合计	247,734.79	—

17. 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
办公楼装修费	1,525,046.16	196,500.00	209,575.70	0.00	1,511,970.46	
中介费		6,534,134.38	23,584.91	0.00	6,510,549.47	
其他		314,029.13	10,467.64	0.00	303,561.49	
合计	1,525,046.16	7,044,663.51	243,628.25	0.00	8,326,081.42	

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

18.1 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	16,840,323.04	2,525,753.66	15,140,720.98	2,270,754.01

内部交易未实现 利润-存货	3,232,720.74	484,908.11		
可抵扣亏损	5,297,214.95	462,266.54	11,973,379.77	1,735,637.86
研发费用	19,225,164.81	2,883,774.73	21,847,776.08	3,277,166.41
递延收益	6,770,955.35	1,015,643.30	6,009,518.81	901,427.82
内部交易未实现 利润-无形资产	698,190.20	104,728.53	1,163,650.37	174,547.56
交易性金融资产 公允价值变动损 益	8,565.74	1,284.86	14,243.03	2,136.45
合计	52,073,134.83	7,478,359.73	56,149,289.04	8,361,670.11

18.2 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	36,059,227.44	5,408,884.12	34,995,233.43	5,249,285.02
内部交易未实现 利润-存货	165,342.93	24,801.44	697,089.67	104,563.43
合计	36,224,570.37	5,433,685.56	35,692,323.10	5,353,848.45

18.3 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		
可抵扣亏损	775,918.81	199.81

合计	775,918.81	199.81
----	------------	--------

18.4 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	期末金额	年初金额
2024 年		
2025 年		
2026 年		
2027 年		199.81
2028 年	775,918.81	
合计	775,918.81	199.81

19. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	1,642,628.79	653,037.07
预付设备款	11,723,918.64	715,596.10
合计	13,366,547.43	1,368,633.17

20. 短期借款

20.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		28,041,066.66
抵押借款	10,011,944.44	50,013,138.88
保证借款	30,027,222.22	30,040,638.89
信用借款	15,663,694.13	19,463,032.50
合计	55,702,860.79	127,557,876.93

20.2 已逾期未偿还的短期借款

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

21. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		14,000,000.00
商业承兑汇票		4,900,000.00
合计		18,900,000.00

期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22. 应付账款

22.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	29,408,549.03	28,597,379.39
工程款	29,057,901.05	14,774,723.99
资产购置款	9,362,921.48	7,668,952.85
物流运输款	4,432,832.75	6,092,068.21
其他	1,779,512.39	1,388,648.37
合计	74,041,716.70	58,521,772.81

23. 预收款项

23.1 预收款项明细

项目	期末余额	期初余额
房租	1,197,815.38	2,098,768.54
合计	1,197,815.38	2,098,768.54

24. 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	22,716,148.08	16,096,441.92
合计	22,716,148.08	16,096,441.92

25. 应付职工薪酬

25.1 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	2,946,008.33	20,164,785.28	20,017,037.66	3,093,755.95
离职后福利-设定提存计划		1,233,518.17	1,233,518.17	
辞退福利		6,500.00	6,500.00	
合计	2,946,008.33	21,404,803.45	21,257,055.83	3,093,755.95

25.2 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	2,882,439.00	17,881,649.59	17,890,635.77	2,873,452.82
职工福利费		1,144,318.90	1,144,318.90	-
社会保险费	5,605.66	480,380.86	485,986.52	
其中：医疗保险费	5,605.66	417,647.40	423,253.06	
工伤保险费		62,733.46	62,733.46	
住房公积金		289,240.00	264,368.00	24,872.00
工会经费和职工教育经费	57,963.67	369,195.93	231,728.47	195,431.13

合计	2,946,008.33	20,164,785.28	20,017,037.66	3,093,755.95
----	--------------	---------------	---------------	--------------

25.3 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		1,207,349.95	1,207,349.95	
失业保险费		26,168.22	26,168.22	
合计		1,233,518.17	1,233,518.17	

26. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		1,818,438.81
印花税	236,717.70	248,842.48
城市维护建设税		90,921.94
教育费附加		54,553.16
个人所得税	64,623.77	50,460.08
地方教育附加		36,368.78
企业所得税	146.18	27,233.39
房产税	16,969.40	16,431.80
土地使用税	91,547.17	
契税	8,280.00	8,280.00
环境保护税		302.52
合计	418,284.22	2,351,832.96

27. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	686,346.92	1,091,122.36
合计	686,346.92	1,091,122.36

27.1 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
代收、代付款	334,884.25	803,386.05
往来款	245,860.81	213,013.68
其他	105,601.86	74,722.63
合计	686,346.92	1,091,122.36

(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。

28. 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	21,285,596.20	123,738.75
1年内到期的长期应付款		
合计	21,285,596.20	123,738.75

29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,953,099.24	2,039,695.70
合计	2,953,099.24	2,039,695.70

30. 长期借款

30.1 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	60,840,000.00	29,900,000.00
保证借款	108,000,000.00	
合计	168,840,000.00	29,900,000.00

31. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营租赁-厂房租赁	71,734.75	69,882.85
合计	71,734.75	69,882.85

32. 递延收益

32.1 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	6,009,518.82	1,173,000.00	411,563.46	6,770,955.36	
合计	6,009,518.82	1,173,000.00	411,563.46	6,770,955.36	

32.2 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/年栅栏型铝基铅合金复合惰性阳极制备产业化关键技术研究项目	191,667.59		25,000.02	-	166,667.57	10 万片年栅栏型铝基铅合金复合惰性阳极制备产业化关键技术研究项目（项目任务书及经费预算书）	与资产相关
中央引导地方科技发展专项资金-云南省冶金电极材料工程技术研究中心	123,333.29		10,000.02	-	113,333.27	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	12,000.00		6,000.00	-	6,000.00	《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	3,087,500.00		195,000.00	-	2,892,500.00	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	与资产相关

目						专项资金的通知（昆财产业〔2020〕151号）	
冶金电极材料技术创新平台项目	640,017.94		77,813.40		562,204.54	《云南省工程技术研究中心项目任务书》	与资产相关
超级电容器及相关储能新技术研发	1,955,000.00	1,173,000.00	97,750.02		3,030,249.98	《云南省科技厅科技计划项目管理办法》（云科规〔2019〕3号）云南省科技厅关于2022年工业领域科技计划第一批立项的公示	与资产相关
合计	6,009,518.82	1,173,000.00	411,563.46		6,770,955.36	—	—

33. 股本

股东	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
郭忠诚	32,672,300.00						32,672,300.00
其他内资股东	75,919,400.00						75,919,400.00
合计	108,591,700.00						108,591,700.00

34. 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	202,388,246.71			202,388,246.71
合计	202,388,246.71			202,388,246.71

35. 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	10,623,836.48			10,623,836.48
合计	10,623,836.48			10,623,836.48

36. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上年期末余额	133,014,073.88	93,670,598.79
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		
本期期初余额	133,014,073.88	93,670,598.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,272,304.09	42,077,504.74
减：提取法定盈余公积		2,734,029.65
应付普通股股利	10,859,170.00	
本期期末余额	132,427,207.97	133,014,073.88

37. 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	243,614,960.52	203,346,994.63	261,301,986.97	225,938,911.69
其他业务	11,515,190.25	10,988,527.00	26,331,963.61	21,191,245.57
合计	255,130,150.77	214,335,521.63	287,633,950.58	247,130,157.26

38. 税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
房产税	510,241.69	511,324.86
印花税	389,490.05	406,013.01
城市维护建设税	29,943.88	293,635.42
土地使用税	154,540.20	154,540.20
教育费附加、地方教育附加费	22,010.78	241,496.50
残疾人就业保障金	-	
车船使用税	4,710.00	5,700.00
环境保护税	302.52	260.64
其他		
合计	1,111,239.12	1,612,970.63

39. 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	1,809,561.59	1,012,076.66
售后服务费	214,803.13	1,473,868.24
业务招待费	291,442.85	415,922.40
招投标费	114,021.70	133,538.27
差旅费	168,417.36	76,791.45
其他	177,390.48	81,744.33
合计	2,775,637.11	3,193,941.35

40. 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
中介费	3,389,288.31	899,088.51
职工薪酬	3,127,027.60	1,912,291.31
办公及差旅费	1,026,648.64	387,091.37
折旧	226,943.67	185,276.58
业务招待费	183,926.51	179,939.00

修理费	95,332.83	409,316.55
车辆费用	107,055.42	90,648.65
专利费	81,045.00	84,085.00
无形资产摊销	46,021.92	40,487.94
其他	292,890.67	269,367.66
合计	8,576,180.57	4,457,592.57

41. 研发费用

项目	本期金额	上年同期金额
物料消耗	5,683,181.47	2,026,972.28
职工薪酬	3,691,214.20	3,145,829.17
折旧摊销费	1,439,515.41	488,124.94
其他费用	2,280,363.35	623,531.54
合计	13,094,274.43	6,284,457.93

42. 财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息费用	3,208,226.65	2,504,443.23
减：利息收入	1,115,797.27	57,841.11
加：汇兑损失	-172,444.24	-235,066.98
手续费	204,186.69	149,692.88
未确认融资费用摊销	1,851.90	1,758.66
合计	2,126,023.73	2,362,986.68

43. 其他收益

项目	本期金额	上年同期金额
政府补助	1,377,563.46	3,796,409.93
个税手续费返还	9,455.53	93,747.90
合计	1,387,018.99	3,890,157.83

43.1 政府补助明细

项目	本期金额	上年同期金额	来源和依据	与资产/收益相关
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		2,000,000.00	《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

超级电容器及相关储能新技术的基础研究及产业化应用	964,750.02	1,445,000.00	《云南省科技厅科技计划项目合同书》	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	195,000.00	195,000.00	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公告（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	77,813.40	77,813.40	《云南省工程技术研究中心项目任务书》	与资产相关
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	25,000.02	25,000.02	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项目	10,000.02	24,666.71	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
收昆明市市场监督管理局运营体系建设专利密集型产品认定费	80,000.00		关于昆明市知识产权运营服务体系建设项目专利密集型产品认定（第一批）项目评审结果的公示（1511342XJ-202305-419200）	与收益相关
其他	25,000.00	28,929.80		与收益相关
合计	1,377,563.46	3,796,409.93		

44. 投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-2,013,701.80
处置衍生工具取得的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品的收益		
合计		-2,013,701.80

45. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上年同期金额
交易性金融资产	5,677.29	
其中：非衍生金融工具产生的公允价值变动收益	5,677.29	
合计	5,677.29	

46. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上年同期金额
应收账款坏账损失	-1,427,835.94	-2,815,462.48
其他应收款坏账损失	-310,624.84	-28,174.66
应收票据坏账损失	1,169,905.42	218,743.92
合计	-568,555.36	-2,624,893.22

47. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上年同期金额
存货跌价损失	-733,693.29	-1,139,095.86
合同资产减值损失	-969,202.52	-
合计	-1,702,895.81	-1,139,095.86

48. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置收益	-232,185.90	
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-232,185.90	
其中：固定资产处置收益	-232,185.90	
合计	-232,185.90	

49. 营业外收入

项目	本期金额	上年同期金额
上市扶持资金		7,000,000.00
其他营业外收入	17.23	20,157.26
合计	17.23	7,020,157.26

50. 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额
罚款、违约金、滞纳金支出	251,821.11	394.20
对外捐赠支出		100,000.00
非流动资产毁损报废损失		4,601.32
质量保证预计赔偿		1,456,766.00
其他		721.58
合计	251,821.11	1,562,483.10

51. 所得税费用

51.1 所得税费用

项目	本期金额	上年同期金额
当年所得税费用	45,541.61	3,107,890.99
递延所得税费用	1,466,722.63	33,307.87
其他		
合计	1,512,264.24	3,141,198.86

51.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上年同期金额
本期合并利润总额	11,748,529.51	26,161,985.27
按适用税率计算的所得税费用	1,762,279.43	3,924,297.79
子公司适用不同税率的影响	-212,544.92	-50,507.33
调整以前期间所得税的影响	1,765,424.58	
非应税收入的影响		
研发及无形资产摊销加计扣除	-2,316,110.23	-1,333,700.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,499.27	605,110.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-4,986.94
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	83,409.15	985.69
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-12,144.65	-
小型微利企业所得税税率的影响	413,451.61	
所得税费用	1,512,264.24	3,141,198.86

52. 现金流量表项目

52.1 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
保证金和备用金退回	10,825,915.05	7,637,247.00
房租水电费	35,267.50	78,801.91
政府补助及上市扶持资金	2,499,000.00	12,422,929.80
保险赔款及其他	400.01	29,682.71
代收代付款	257,305.28	600,000.00
个税手续费返还	10,022.87	99,372.77
利息收入	890,660.79	57,841.11
合计	14,518,571.50	20,925,875.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
支付保证金和备用金等	3,874,968.90	29,058,761.97
销售费管理费费用开支	5,728,956.89	1,225,392.41
代收代付款	960,000.00	2,147.76
捐赠支出		100,000.00
支付罚款滞纳金	182,521.11	394.20
合计	10,746,446.90	30,386,696.34

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
融资租赁留购款		1,000.00
合计		1,000.00

52.2 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,236,265.27	23,020,786.41
加: 资产减值准备	1,680,785.93	990,202.44
信用减值损失	568,555.36	2,624,893.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,020,946.02	2,801,855.11
使用权资产折旧	6,636.54	6,636.54
无形资产摊销	534,199.66	329,253.72
长期待摊费用摊销	243,628.25	101,608.80
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)	232,185.90	

固定资产报废损失（收益以“-”填列）		4,601.32
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-5,677.29	
财务费用（收益以“-”填列）	1,953,579.49	2,271,134.91
投资损失（收益以“-”填列）	0.00	2,013,701.80
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	1,343,945.61	-115,534.23
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	79,837.11	148,842.10
存货的减少（增加以“-”填列）	-23,991,879.33	8,576,622.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	8,647,127.60	-72,455,486.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	1,319,003.13	4,452,712.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,869,139.25	-25,228,169.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	127,154,239.51	5,525,000.94
减：现金的期初余额	143,372,533.22	10,243,149.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,218,293.71	-4,718,148.07

52.3 现金及现金等价物

项目	本期金额	上年同期金额
现金	127,154,239.51	5,525,000.94
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	127,112,865.44	5,483,626.87
可随时用于支付的其他货币资金	41,374.07	41,374.07
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	127,154,239.51	5,525,000.94
其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		

53. 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	22,750,131.51	35,263,065.21	出具保函保证金
投资性房地产	3,376,220.44	3,435,481.07	担保抵押贷款

其中：土地使用权	817,617.89	829,641.68	担保抵押贷款
房屋建筑物	2,558,602.55	2,605,839.39	担保抵押贷款
固定资产	62,713,721.43	63,641,144.15	担保抵押贷款
其中：房屋建筑物	62,713,721.43	63,641,144.15	担保抵押贷款
机器设备		-	担保抵押贷款
无形资产	20,016,256.87	20,283,305.38	担保抵押贷款
其中：土地使用权	20,016,256.87	20,283,305.38	担保抵押贷款
在建工程		-	担保抵押贷款
合计	108,856,330.25	122,622,995.81	

54. 外币货币性项目

54.1 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
应收账款	660,200.00	7.2258	4,770,473.16
其中：美元	660,200.00	7.2258	4,770,473.16

55. 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、投资设立全资子公司昆工恒达（云南）新能源科技有限公司

公司于2023年3月6日召开第四届董事会第三次会议审议通过《关于设立全资子公司投资建设陆良县铅炭储能电池用铝基铝合金复合材料项目的议案》。

截至2023年3月7日，该全资子公司已完成工商注册登记并取得营业执照，已完成实缴出资，营业执照具体内容如下：

公司名称：昆工恒达（云南）新能源科技有限公司

统一社会信用代码：91530322MACB5QF881

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：新材料技术推广服务，新材料技术研发，新兴能源技术研发；电池制造；电池

销售；电池零配件销售；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》，机械电气设备制造，合成材料制造(不含危险化学品)；塑料制品制造；新能源汽车换电设施销售；电动汽车充电基础设施运营，有色金属合金制造，有色金属压延加工，机动车充电销售；有色金属合金销售；高性能有色金属及合金材料销售；有色金属铸造；金属材料制造，金属材料销售，冶金专用设备制造，冶金专用设备销售；专用设备制造《不含许可类专业设备制造》；金属表面处理及热处理加工；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：2023年03月07日

营业期限：2023年03月07日至长期

住所：云南省曲靖市陆良县大莫古镇工业园区大莫古片区

2、投资设立控股子公司昆工科技（深圳）有限公司

公司于2022年10月26日召开第三届董事会第四十六次会议审议通过《关于拟对外投资设立控股子公司深圳理工恒达科技有限公司的议案》。

截至2023年3月10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：昆工科技（深圳）有限公司

统一社会信用代码：915301007535756261

类型：有限责任公司

法定代表人：黄太祥

经营范围：一般项目：电池销售；电池零配件生产；储能技术服务；充电桩销售；充电控制设备租赁；光伏设备及元器件销售；能量回收系统研发；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；智能输配电及控制设备销售。（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）。

注册资本：壹仟万元整

成立日期：2023年03月10日

营业期限：2023年03月10日至长期

住所：深圳市福田区园岭街道华林社区八卦路 47 号八卦岭工业区 427 栋 544H

3、投资设立控股子公司昆工恒达（宁夏）新能源科技有限公司

本公司于 2023 年 6 月 9 日召开 2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司设立控股子公司暨关联交易的议案》。

截至 2023 年 6 月 19 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：昆工恒达（宁夏）新能源科技有限公司

统一社会信用代码：91640181MACLXBDE5L

类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

法定代表人：郭忠诚

经营范围：一般项目：新材料技术推广服务；新材料技术研发；新兴能源技术研发；电池制造；电池销售；电池零配件销售；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）；机械电气设备制造；合成材料制造（不含危险化学品）；塑料制品制造；新能源汽车换电设施销售；电动汽车充电基础设施运营；有色金属合金制造；有色金属压延加工；机动车充电销售；有色金属合金销售；有色金属铸造；高性能有色金属及合金材料销售；金属材料制造；金属材料销售；冶金专用设备制造；冶金专用设备销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；金属表面处理及热处理加工；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：肆亿圆整

成立日期：2023 年 06 月 19 日

营业期限：2023 年 06 月 19 日至长期

住所：宁夏银川高新技术产业开发区再生资源产业园 B 区 2 号

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	注册	业务性质	持股比例（%）	取得方式
-------	-----	----	------	---------	------

	营地	地		直接	间接	
晋宁理工恒达科技有限公司	昆明	昆明	加工销售	100.00		投资设立
云南理工恒达商贸有限公司	昆明	昆明	贸易	100.00		投资设立
香港理工恒达实业投资有限公司	香港	香港	投资	100.00		投资设立
嵩明理工恒达新材料科技有限公司	昆明	昆明	制造销售	100.00		投资设立
云南理工恒达新能源科技有限公司	曲靖	曲靖	制造销售	100.00		投资设立
昆工恒达（云南）新能源科技有限公司	陆良	陆良	制造销售	100.00		投资设立
昆工科技（深圳）有限公司	昆明	深圳	制造销售	60.00		投资设立
昆工恒达（宁夏）新能源科技有限公司	宁夏	宁夏	制造销售	82.50		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：无
- (2) 重要的联营企业的主要财务信息：无
- (3) 企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制：无

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。

1. 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，2023年1-6月以外币（美元）计价的收入金额占比为4.45%，汇率波动对公司的影响较小。

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。于2023年6月30日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为39,940,000.00元，以及人民币计价的固定利率合同，金额为199,100,000.00元。

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。

3）价格风险

公司产品所用原材料主要为铅、银、锡、铜、铝、不锈钢等金属，原材料成本所占比重较高，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。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2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：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	57,340,884.60	70,268,456.11
占期末应收账款的比例 (%)	38.50	39.83

(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，本公司无尚未使用的银行授信额度。

截至2023年6月30日，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
金融资产	319,048,085.95	-	-	319,048,085.95
货币资金	149,904,371.02			149,904,371.02
交易性金融资产	987,450.20			987,450.20
应收票据	23,579,420.12			23,579,420.12
应收款项融资	0.00			0.00
应收账款	135,644,609.17			135,644,609.17
其他应收款	8,932,235.44			8,932,235.44
金融负债	151,716,520.61	61,980,000.00	106,943,700.00	320,640,220.61
短期借款	55,702,860.79			55,702,860.79
应付票据	0.00			0.00
应付账款	74,041,716.70			74,041,716.70
其他应付款	686,346.92			686,346.92
一年内到期	21,285,596.20			21,285,596.20

的非流动负债				
长期借款		61,980,000.00	106,860,000.00	168,840,000.00
租赁负债			83,700.00	83,700.00

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2023年1-6月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-75,966.15	-75,966.15
浮动利率借款	减少1%	75,966.15	75,966.15

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	987,450.20			987,450.20
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资	987,450.20			987,450.20

产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	987,450.20			987,450.20
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 存货				
1. 被套期项目				
2. 其他				
(七) 应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额	987,450.20			987,450.20
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
其他				
2. 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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(1) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目，企业在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。

本公司第一层次公允价值计量项目系交易性金融资产，为公开发行的一年持有混合型基金，可按月查询每份基金单位净值。

(2) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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 30.0873%，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	30.0873	32,672,300.00	30.0873

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”之“1. 在子公司中的权益”之“(1) 企业集团的构成”的相关内容。

3. 合营企业及联营企业：无

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
---------	--------

昆明理工大学资产经营有限公司	持有本公司 5.63%的股份
昆明理工大学	昆明理工大学资产经营有限公司的实际控制人
刚果（金）电极材料制造简化股份有限公司	本公司全资子公司香港理工在报告日一年内持股 40% 并对其具有重大影响

（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	本期金额	上年同期金额
昆明理工大学资产经营有限公司	接受服务	220,687.34	91,071.43
昆明理工大学	接受服务	13,680.90	4,045.31
合计		234,368.24	95,116.74

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上年同期金额
昆明理工大学资产经营有限公司	销售商品	675.08	
刚果（金）理工恒达电极材料制造简化股份有限公司	销售商品		
昆明理工大学	提供服务	33,962.27	
昆明理工大学	销售商品		
合计		34,637.35	

（3）捐赠

关联方	关联交易内容	本期金额	上年同期金额
昆明理工大学教育发展基金会	捐赠支出		100,000.00
合计			100,000.00

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 (万元)	担保 方式	担保 起始日	担保 到期日	担保是否履行完毕
1	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	是，债务已偿还
2	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	是，债务已偿还
3	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	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	是，债务已偿还
					(保证)			
4	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	2019.12.13	2023.12.13	是，债务已偿还
					(质押)			
5	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	是，债务已偿还
6	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	是，债务已偿还
7	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	是，债务已偿还
8	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	是，债务已偿还
9	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	是，债务已偿还

10	郭忠诚、郭克娇、黄太祥、朱承亮	昆工科技	昆明市五华区农村信用合作联社黑林铺信用社	910.00	保证	2022.3.31	2024.3.31	是，债务已偿还
11	郭忠诚、郭克娇、黄太祥、王荣媛、朱承亮、李锦润	昆工科技	广发银行股份有限公司昆明螺蛳湾支行	1,000.00	保证	2022.3.31	2026.3.30	是，债务已偿还
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	2022.1.5	2026.1.5	是，债务已偿还
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	1,500.00	保证	2022.1.28	2026.1.28	是，债务已偿还
14	郭忠诚及其配偶、朱承亮、黄太祥	昆工科技	兴业银行股份有限公司昆明分行	500.00	保证	2022.3.18	2028.3.18	否，担保履行中
15	郭忠诚	昆工科技	中信银行股份有限公司昆明分行	2,000.00	保证	2022.5.30	2026.5.30	是，债务已偿还
16	郭忠诚、朱承亮	昆工科技	中国农业银行股份有限公司昆明西山区支行	2,800.00	保证	2022.5.18	2026.5.15	是，债务已偿还
17	郭忠诚及其配偶、朱承亮、黄太祥	昆工科技	兴业银行股份有限公司昆明分行	1,500.00	保证	2022.10.26	2028.10.26	否，担保履行中
18	郭忠诚及其配偶、朱承亮、黄太祥	昆工科技	兴业银行股份有限公司昆明分行	1,000.00	保证	2022.11.24	2028.11.24	否，担保履行中
19	郭忠诚	昆工科技	中信银行股份有限公司昆明	1,000.00	保证	2022.8.23	2026.8.23	否，担保履行中

			分行					
20	郭忠诚、朱承亮	昆工科技	中国农业银行股份有限公司 昆明西山区支行	4,000.00	保证	2022.9.29	2026.3.29	是，债务已偿还
21	郭忠诚及其配偶、朱承亮、黄太祥	昆工科技	兴业银行股份有限公司昆明分行	1,000.00	保证	2023.2.8	2029.2.8	否，担保履行中
22	郭忠诚	昆工科技	兴业银行股份有限公司昆明分行	1,139.46	保证	2023.2.27	2024.12.15	否，担保履行中
		昆工科技	兴业银行股份有限公司昆明分行	592.72	保证	2023.2.27	2025.1.1	否，担保履行中
23	郭忠诚	昆工科技	昆明市五华区农村信用合作联社黑林铺信用社	2,000.00	保证	2023.6.13	2027.6.13	否，担保履行中
24	郭忠诚	昆工科技	广发银行股份有限公司昆明螺蛳湾支行	3,000.00	保证	2023.6.30	2028.6.29	否，担保履行中
	郭忠诚	晋宁理工	广发银行股份有限公司昆明螺蛳湾支行	1,000.00	保证	2023.6.30	2028.6.29	否，担保履行中
25	郭忠诚	昆工科技	中信银行股份有限公司昆明分行	2,000.00	保证	2023.4.21	2027.10.21	否，担保履行中
	郭忠诚	昆工科技	中信银行股份有限公司昆明分行	1,000.00	保证	2023.6.5	2027.12.5	否，担保履行中
26	郭忠诚	昆工科技	中国工商银行股份有限公司昆明护国支行	4,800.00	保证	2023.5.11	2029.5.10	否，担保履行中
	郭忠诚	昆工科技	中国工商银行股份有限公司昆明护国支行	4,200.00	保证	2023.6.2	2029.5.29	否，担保履行中
27	郭忠诚	昆工科技	中国光大银行股份有限公司昆明分行	5,000.00	保证	2023.6.26	2027.6.25	否，担保履行中

28	郭忠诚	晋宁理工	中国民生银行股份有限公司 昆明分行	3,000.00	保证	2023.6.28	2024.6.29	否，担保履行中
----	-----	------	----------------------	----------	----	-----------	-----------	---------

(2) 合并范围内担保

序号	担保方	被担保方	借款银行	担保金额 (万元)	担保方式	担保 起始日	担保 到期日
1	晋宁理工	昆工科技	红塔银行昆明分行	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	远东宏信（天津）融资租赁有限公 司	540.00	保证	2020.11.27	2024.11.27
6	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
7	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
8	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
9	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
10	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
11	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	2022.1.5	2026.1.5
12	晋宁理工	昆工科技	兴业银行股份有限公司昆明分行	1,500.00	保证	2022.1.28	2026.1.28
13	晋宁理工	昆工科技	兴业银行股份有限公司昆明分行	500.00	保证	2022.3.18	2028.3.18

14	晋宁理工	昆工科技	兴业银行股份有限公司昆明分行	999.70	保证	2022.2.8	2026.2.8
15	晋宁理工	昆工科技	兴业银行股份有限公司昆明分行	1,500.00	保证	2022.10.26	2028.10.26
16	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	2022.11.24	2028.11.24
17	晋宁理工	昆工科技	兴业银行股份有限公司昆明分行	1,139.46	保证	2023.2.27	2024.12.15
		昆工科技	兴业银行股份有限公司昆明分行	592.72	保证	2023.2.27	2025.1.1
18	晋宁理工	昆工科技	中信银行股份有限公司昆明分行	1,000.00	保证	2022.8.23	2026.8.23
19	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	2023.2.8	2029.2.8
20	晋宁理工	昆工科技	昆明市五华区农村信用合作联社黑林铺信用社	2,000.00	保证	2023.6.13	2027.6.13
21	昆工科技	晋宁理工	广发银行股份有限公司昆明螺蛳湾支行	1,000.00	保证	2023.6.30	2028.6.29
22	晋宁理工	昆工科技	中信银行股份有限公司昆明分行	2,000.00	保证	2023.4.21	2027.10.21
	晋宁理工	昆工科技	中信银行股份有限公司昆明分行	1,000.00	保证	2023.6.5	2027.12.5
23	晋宁理工	昆工科技	中国光大银行股份有限公司昆明分行	5,000.00	保证	2023.6.26	2027.6.25
24	昆工科技	晋宁理工	中国民生银行股份有限公司昆明分行	3,000.00	保证	2023.6.28	2024.6.29

3. 关联方资金拆借：无

4. 关联方资产转让：无

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期金额	上年同期金额
关键管理人员薪酬	1,012,779.00	1,335,215.42

6. 关联方技术合作

项目名称	转拨方	收款方	转拨金额
超级电容器及相关储能新技术研发	昆明理工恒达科技股份有限公司	昆明理工大学	960,000.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	刚果（金）理工恒达电极材料制造简化股份有限公司	4,190,964.00	968,257.20	4,039,468.00	933,256.40
其他应收款	刚果（金）理工恒达电极材料制造简化股份有限公司	7,758,400.00	387,920.00	-	-
应收账款	昆明理工大学	25,800.00	9,270.00	8,400.00	840.00
预付款项	昆明理工大学资	79,218.29	-	209,905.63	-

	产经营有限公司				
预付款项	昆明理工大学	20,226.58	-	32,362.48	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	昆明理工大学		600,000.00

十二、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 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	154,918,536.71	100.00	12,146,481.88	7.84	142,772,054.83
其中：账龄组合	142,367,624.00	91.90	12,146,481.88	8.53	130,221,142.12
关联方组合	12,550,912.71	8.10	-	-	12,550,912.71
合计	154,918,536.71	100.00	12,146,481.88	7.84	142,772,054.83

(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	182,388,782.07	100.00	10,761,755.30	5.90	171,627,026.77
其中：账龄组合	169,519,409.83	92.94	10,761,755.30	6.35	158,757,654.53
关联方组合	12,869,372.24	7.06	-	-	12,869,372.24
合计	182,388,782.07	100.00	10,761,755.30	5.90	171,627,026.77

(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)	88,858,264.55	4,442,913.22	5.00
1-2年(含2年)	41,276,863.68	4,127,686.37	10.00
2-3年(含3年)	6,802,381.98	1,360,476.40	20.00

3-4年(含4年)	4,532,789.34	1,359,836.80	30.00
4-5年(含5年)	83,510.72	41,755.36	50.00
5年以上	813,813.73	813,813.73	100.00
合计	142,367,624.00	12,146,481.88	—

(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)	153,104,683.78	7,655,234.19	5.00
1-2年(含2年)	9,743,694.41	974,369.44	10.00
2-3年(含3年)	4,223,426.05	844,685.21	20.00
3-4年(含4年)	1,657,341.62	497,202.49	30.00
4-5年(含5年)	—	—	—
5年以上	790,263.97	790,263.97	100.00
合计	169,519,409.83	10,761,755.30	—

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
云南理工恒达新能源科技有限公司	12,550,912.71			
合计	12,550,912.71			

(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	12,869,372.24			
合计	12,869,372.24			

(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)	101,409,177.26	165,974,056.02
1-2年	41,276,863.68	9,743,694.41
2-3年	6,802,381.98	4,223,426.05
3-4年	4,532,789.34	1,657,341.62
4-5年	83,510.72	-
5年以上	813,813.73	790,263.97
应收账款原值合计	154,918,536.71	182,388,782.07
减: 坏账准备	12,146,481.88	10,761,755.30
合计	142,772,054.83	171,627,026.77

(3) 应收账款坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,761,755.30	7,566,701.64	6,181,975.06	-	12,146,481.88
合计	10,761,755.30	7,566,701.64	6,181,975.06	-	12,146,481.88

(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

			(%)	
杭州三耐环保科技股份有限公司	28,276,903.50	1年以内、1-2年、2-3年	18.25	2,276,860.70
云南理工恒达新能源科技有限公司	12,550,912.71	1年以内	8.10	-
元诚科技（海南）有限公司	8,446,616.40	1年以内、1-2年	5.45	685,731.64
云南锡业集团物流有限公司	7,430,930.40	1年以内	4.80	371,546.52
刚果（布）索瑞米股份有限公司	6,837,221.75	1年以内	4.41	341,861.09
合计	63,542,584.76	—	41.01	3,675,999.95

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	199,184.03	
应收股利	-	
其他应收款	31,247,647.07	7,124,746.57
合计	31,446,831.10	7,124,746.57

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）	31,064,917.25	2,114,327.80
1-2年	65,155.12	1,151,632.03
2-3年	-	2,332,715.08

3-4 年	157,551.00	1,643,352.90
4-5 年	-	1,150.00
5 年以上	98,926.63	97,776.63
合计	31,386,550.00	7,340,954.44

(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	29,697,726.51	5,092,645.08
押金及保证金	1,599,387.72	1,999,555.12
代扣代缴款	83,129.47	248,754.24
备用金		
合计	31,386,550.00	7,340,954.44

(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)	
2022 年 12 月 31 日余额	67,324.67	134,483.20	14,400.00	216,207.87
2022 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期	64,066.91	137,740.96	14,400.00	216,207.87
--转入第二阶段	3,257.76	-	-	3,257.76
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	48,598.40	18,286.55	-	66,884.95
本期转回	39,706.69	104,483.20	-	144,189.89
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	72,958.62	51,544.31	14,400.00	138,902.93

(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	216,207.87	66,884.95	144,189.89	-	138,902.93
合计	216,207.87	66,884.95	144,189.89	-	138,902.93

(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
昆工恒达（云南）新 能源科技有限公司	借款及往来 款	29,605,744.88	1年以内	94.33	-
云南锡业集团物流有 限公司	押金及保证 金	610,527.70	1年以内	1.95	30,526.39
甘肃成兴信息科技有 限公司	押金及保证 金	205,866.00	1年以内	0.66	10,293.30
紫金矿业物流有限公 司	押金及保证 金	130,000.00	1年以内	0.41	6,500.00
云南铜业股份有限公 司	押金及保证 金	100,000.00	1年以内	0.32	5,000.00

司	金				
合计	—	30,652,138.58	—	97.66	52,319.69

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	161,628,025.00		161,628,025.00	125,668,025.00		125,668,025.00
合计	161,628,025.00		161,628,025.00	125,668,025.00		125,668,025.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
晋宁理工恒达科技有限公司	103,794,300.00			103,794,300.00		

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		
云南理工恒达新能源科技有限公司	8,850,000.00	3,060,000.00		11,910,000.00		
嵩明理工恒达新材料科技有限公司	100,000.00	1,100,000.00		1,200,000.00		
昆工恒达(云南)新能源科技有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
昆工科技(深圳)有限公司		1,800,000.00		1,800,000.00		
合计	125,668,025.00	35,960,000.00		161,628,025.00		

4. 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,120,358.75	201,421,560.67	256,707,585.21	233,290,458.20
其他业务	16,806,951.80	15,898,796.33	28,801,910.53	26,326,511.96
合计	257,927,310.55	217,320,357.00	285,509,495.74	259,616,970.16

十七、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 8 月 28 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置损益	-232,185.90	
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）	1,387,018.99	10,890,157.83
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	5,677.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-251,803.88	-85,559.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-1,456,766.00
小计	908,706.50	9,347,831.99
减：所得税影响额	173,227.55	1,636,375.47
少数股东权益影响额（税后）		
合计	735,478.95	7,711,456.52

2. 净资产收益率及每股收益

2023年1-6月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2.23	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.07	0.09	0.09

（续）

2022年1-6月	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	8.54	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	5.68	0.20	0.20

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室