



昆工科技

NEEQ : 831152

昆明理工恒达科技股份有限公司

(Kunming Hendera Science and Technology Co.,Ltd)



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

加强知识产权管理，获授权发明专利 5 件，国际专利 2 件，实用新型专利 3 件，发表学术论文 4 篇、专著 1 部。

发明专利：

- (1) 高导电长寿命电解锰用栅栏型阳极板的制备方法（专利号：ZL201710697793.0）
- (2) 一种锌电积用纳米 PbO₂-ACF 惰性阳极材料的制备方法（专利号：ZL201711321244.X）
- (3) 锌电积用钛基二氧化铅/二氧化锰梯度电极及其制备方法（专利号：ZL201710966737.2）
- (4) 一种梯度复合二氧化铅阳极板及其制备方法（专利号：ZL201710964712.9）
- (5) 一种回收锌电积用栅栏型铝基铅合金阳极废板的方法（专利号：ZL201710249779.4）

国际专利：

- (1) 复合阳极材料及其制备方法、阳极板及其制备方法（专利号：2017276319（澳大利亚））
- (2) 复合阳极材料及其制备方法、阳极板及其制备方法（专利号：CA 2989275（加拿大））

实用新型专利：

- (1) 一种铜电积用栅栏型复合阳极板（专利号：ZL201821431866.8）
- (2) 一种锁扣销钉联结紧固件（专利号：ZL201821138600.4）
- (3) 一种阴极板用注塑成型绝缘条（专利号：ZL201821265457.5）

论文、专著

- (1) Influence of F-Doped β -PbO₂ Conductive Ceramic Layer on the Anodic Behavior of 3D Al/Sn Rod Pb-0.75% Ag for Zinc Electrowinning[J]. Journal of The Electrochemical Society, 2019, 166(4): E119-E128
- (2) 栅栏型铝基铅合金复合材料阳极在高电流密度下电积铜的工艺实践[J], 湿法冶金, 已录用
- (3) 不同浓度盐酸刻蚀对钛基锡铋钨氧化物涂层电极活性和寿命的影响[J].材料保护,2019(1):59-64
- (4) Mn²⁺对 Al/Pb-Ag-Co 阳极在锌电积中电催化性能和耐蚀性能的影响[J].材料保护,2019.
- (5) 有色金属电积用二氧化铅复合电极材料[M], 冶金工业出版社, 2019.02

2019 年 5 月，中国有色金属工业协会对公司的“新型铝合金及铝基铅合金复合材料电极设计与制备”技术组织召开了科技成果评价会议，王国栋等 7 位金属冶金和材料专业领域的院士和同行专家组成评价专家组出具了评价报告，综合评价结论为：该技术系国内外首创，突破了传统铅合金电极的材料组成与外形结构，有效解决了铝铅多金属异质界面有效结合的难题，实现了多金属多层次连续复合材料的规模化生产，革新了铅合金表面镀膜工艺技术，提高了电极在湿法冶金体系中的电催化活性及使用寿命，技术难度大，复杂程度高，该项技术的成功应用，对湿法冶金工业的节能降耗，阴极产品质量的提高提供了技术支撑，促进了有色金属湿法冶金行业电极材料的升级改造和科技进步。该项目整体技术达到国际领先水平，建议加快该技术的推广应用。

- (1) 2019 年 2 月 27 日，中共中央组织部办公厅下发《关于印发第四批国家“万人计划”入选人员名单的通知》，公司董事长郭忠诚先生入选“万人计划”人员名单；
- (2) 2019 年 6 月，公司获批国家工业和信息化部“专精特新”小巨人企业；
- (3) 完成 2019 年云南省民营小巨人企业的申报工作，并于 7 月 22 日获得云南省工业和信息化厅的认定。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
香港理工恒达	指	香港理工恒达实业投资有限公司
晋宁理工恒达	指	晋宁理工恒达科技有限公司
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
理工恒达商贸	指	云南理工恒达商贸有限公司
理工恒达塑料制品	指	昆明理工恒达塑料制品有限公司
湖南昆工恒源	指	湖南昆工恒源新材料科技有限公司
公司、我公司、昆工科技、母公司	指	昆明理工恒达科技股份有限公司
公司章程	指	昆明理工恒达科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、万元
本期、报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
董事会	指	昆明理工恒达科技股份有限公司董事会
监事会	指	昆明理工恒达科技股份有限公司监事会
股东大会	指	昆明理工恒达科技股份有限公司股东大会

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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）范国浩保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 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； 2. 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	昆明理工恒达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Kunming Hendera Science and Technology Co.,Ltd
证券简称	昆工科技
证券代码	831152
法定代表人	郭忠诚
办公地址	昆明市高新区昌源北路 1299 号

二、 联系方式

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

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91530100719454513L	否
注册地址	昆明市高新区昌源北路 1299 号	否
注册资本（元）	78,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	156,277,507.03	96,386,655.89	62.14%
毛利率%	21.22%	15.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,742,993.32	327,920.10	4,395.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,557,844.18	77,906.07	18,586.41%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.27%	0.16%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.16%	0.04%	-
基本每股收益	0.19	0.004	4,650.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	322,265,220.64	297,731,153.74	8.24%
负债总计	131,098,684.01	122,632,257.01	6.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	185,737,127.16	170,972,607.10	8.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.37	2.18	8.72%
资产负债率%（母公司）	41.41%	40.87%	-
资产负债率%（合并）	40.68%	41.19%	-
流动比率	1.55	1.45	-
利息保障倍数	7.64	7.07	-

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	13,745,722.68	-3,143,531.07	-
应收账款周转率	1.49	1.34	-
存货周转率	2.03	2.48	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.24%	1.98%	-

营业收入增长率%	62.14%	20.77%	-
净利润增长率%	2,058.38%	-59.70%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	294,910.42
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	-3,249.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73,838.25
非经常性损益合计	217,822.52
所得税影响数	32,673.38
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	185,149.14

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	115,227,908.31	-		
应收票据	-	2,317,752.13		
应收账款	-	112,910,156.18		
应付票据及应付账款	19,799,197.69	-		
应付账款	-	19,799,197.69		
资产减值损失	1,010,756.91	-		

信用减值损失	-	1,010,756.91		
研发费用	798,591.25	5,806,816.570		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所属行业是属于国家鼓励发展的新材料产业。

公司是一家拥有自主知识产权、研发创新能力突出，以节能降耗电极新材料产品的研发、设计和产业化生产为主业的国家级高新技术企业。公司始终坚持“技术为魂，精造为根、质量为本”的经营理念，根据客户需求和行业发展趋势，开展新品预研，以技术优势引导产品的市场推广和应用，成为了“产品+设计”整体方案的提供商和解决者。公司目前拥有已授权专利 54 项，其中发明专利 27 项；在审查专利 20 项。

公司通过自身技术优势和产学研合作的结合，开发出了一系列具有自主知识产权的创新工艺及技术，并形成了现有产业化产品，目前主要产品为新型节能降耗栅栏型铝基铅合金复合阳极板、传统铅合金阳极板、不锈钢阴极板以及铝阴极板。2019 年 5 月，中国有色金属工业协会对公司的“新型铝合金及铝基铅合金复合材料电极设计与制备”技术组织召开了科技成果评价会议，王国栋等 7 位金属冶金和材料专业领域的院士和同行专家组成评价专家组出具了评价报告，综合评价结论为：该技术系国内外首创，突破了传统铅合金电极的材料组成与外形结构，有效解决了铝铅多金属异质界面有效结合的难题，实现了多金属多层次连续复合材料的规模化生产，革新了铝合金表面镀膜工艺技术，提高了电极在湿法冶金体系中的电催化活性及使用寿命。该技术在 2016 年度获中国有色金属工业科学技术奖一等奖。

公司产品主要应用于有色金属湿法冶炼行业中，产品销往全国并远销非洲大陆、东北亚、中亚和东南亚等地区，与国内多家知名客户如中金岭南、株冶集团、江西铜业、西部矿业、金鼎锌业、鑫联环保科技、汉中锌业、湖南轩华锌业、赤峰中色、巴彦淖尔、汉源锦泰等国内大型企业、上市公司建立了长期友好合作关系。

公司生产所需主要原材料为有色金属铅、铜、银、铝等，公司根据客户订单及生产计划采用持续分批量的形式向供应商采购，目前，公司与一些规模较大的供应商建立了长期良好的战略合作关系，拥有稳定的原材料供货渠道。

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

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

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

本报告期内，商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

(一) 财务状况、经营成果

报告期内，受全球经济下行、国内环保趋严及中美贸易摩擦等因素的影响，公司生产经营的外部环境日趋严峻，公司管理层通过齐心协力有效保障了生产集中下的原材料稳定供应，合理组织生产，统筹资源，加大技术攻关力度，优化工艺，加强生产设备的升级改造，强化生产精细化管理，加强产品质量控制，保证了生产的连续性和稳定性，实现产品的如期交付。

报告期内，公司的营业收入为 156,277,507.03 元，比上年同期增长 62.14%；营业成本为 123,123,053.26 元，比上年度增长 51.61%；净利润为 15,038,937.58 元，比上年度增长 2,058.38%。本期销售收入增长的主要原因是报告期内冶炼企业产能释放，同时公司积极拓展海外市场，国内新增了株冶 30 万吨锌冶炼新项目水口山搬迁项目、恒邦 1.5 万吨锌冶炼综合回收项目、西藏玉龙铜矿项目、汉中锌业锌冶炼项目的订单；海外新增了上海安胜刚果金 3 万吨铜冶炼项目，中色集团马本德、华鑫湿法、潘达矿业铜冶炼改扩建项目订单。报告期内新签订合同额 1.89 亿元（不含税金额）。本期净利润增长较大的主要原因是本期销售收入较上年同期增长较大，同时毛利率提高，计提的坏账准备冲回。毛利率较上年同期有所增长的主要原因是：a、上半年主要原材料实际采购均价低于上年同期均价；b、产量较去年同期增长幅度大，单位固定成本降低。

公司 2019 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 13,745,722.68 元，比上年同期增加 16,889,253.75 元，主要原因为：本期公司销售收入增加，公司加大了回款催收力度，收回了前期湖南株冶有色金属有限公司 9,742,620.73 元投标保证金等导致经营活动现金流入较上年同期增加 83,278,080.40 元，增长 74.67%。同时，本期主要原材料采购成本控制良好，大额订单少支付保证金等往来款比上年同期减少的原因导致经营活动现金流出较上年同期增加 66,388,826.65 元，增长 57.90%。投资活动产生的现金流量净额为-1,765,214.65 元，比上年同期增加 80,237.99 元。筹资活动产生的现金流量净额为-5,798,696.15 元，比上年度同期减少 1,748,809.06 元，变动比例为 43.18%，主要原因为：报告期内偿还债务支付的现金较上年同期增加 8,040,435.89 元。

(二) 报告期内重要研发项目进展情况：

栅栏型铝基铅合金阳极板工业化应用过程的关键技术研究及其性能优化

1、完成栅栏型铝基铅合金阳极板铅/铝挤压复合工艺和铝芯预处理工艺的优化研究，并应用于电积铜和电积锌栅栏型阳极板的实际生产过程，阳极板应用效果明显提升。

2、完成栅栏型阳极宽扁线复合工艺及中试板的试验研究，并成功应用于锌冶炼企业，阳极泥清理性能及应用效果明显改善；

上述研究为公司栅栏型铝基铅合金阳极板产品的优化及其在电积铜、锌应用市场的推广奠定了坚实的基础。

湿法冶金电极材料生产工艺的优化升级及其关键性技术研究

1、已完成传统阳极板合金熔炼炉升级改造工程，实现部分生产环节的自动化升级；

2、已初步完成栅栏型阳极板各生产工序的半自动改造，目前正积极开展栅栏型阳极板生产线全流程自动化生产线升级改造项目。

三、 风险与价值

1. 受宏观经济波动及有色金属行业景气度影响的风险：

公司目前主要产品为阴、阳极板，主要应用于有色金属冶炼行业，公司对有色金属冶炼行业的依赖程度较高。由于有色金属冶炼行业属于与宏观经济波动密切相关的周期性行业，未来有色金属冶炼行业的发展将会在很大程度上取决于外部环境的走势。若未来我国宏观经济发生重大波动、有色金属

冶炼行业出现增速减缓或负增长的情形，将对公司的业绩增长产生一定程度的影响。

报告期内，全球主要经济体制造业 PMI 处于下行通道，贸易投资放缓，中美贸易谈判的反复，保护主义抬头，地缘政治危机频现，影响经济发展的不确定性因素和困难挑战很多。各大经济体均加码逆周期性政策调控，以期维持国内经济增长，我国也加大宏观调控力度，大规模减税降费、定向降准，下调增值税税率应对外部挑战，稳定经济运行。

应对措施：一方面做好国际国内宏观政治经济形势的了解以及行业上下游状况、行业市场环境的分析，根据形势、环境的变化及时调整战略布局、市场布局，加强内部管理体制机制的建设、完善，加大研发投入，加强产品工艺的优化和生产成本的管控，提高产品质量和产量，增强公司核心竞争力和抵御风险的能力。

2. 原材料价格波动的影响：

公司生产所需的主要原材料为铅、银、铜、不锈钢及铝、锡等金属材料，其价格的波动与宏观经济、国际形势和市场供需情况密切相关。这些原材料成本占营业成本的比例较大，如果主要原材料的供求关系发生较大变化或宏观经济和国际形势等其他原因导致价格有异常波动，将可能会对公司的生产经营产生不利影响。2019 年以来经济下行压力大，中美贸易谈判反复，国家环保政策趋严等，冶炼厂限产、停工、检修，造成报告期内相关金属价格一定程度波动。

应对措施：1、公司通过期货进行套期保值，并与主要供应商签订价格锁定合约；2、与主要供应商保持良好的业务合作关系；3、加强采购管理，做好采购资金预算；4、不断加快产品结构的调整，提高产品附加值，降低制造成本等多个途径，减少原材料价格上涨对公司利润的影响。

3. 流动资金不足的风险

(1) 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。(2) 公司产品的销售结算方式大都是合同签订后 30%的预付款，发货后支付 30%，使用验收合格后支付 30%，质保金部分 5-10%（质保期一年或者三年）。此种结算方式公司需要垫付大笔资金，资金成本增加。

随着公司生产及业务规模的不断扩大，产品生产装备及工艺过程自动化控制水平要求不断提高，对营运资金的需求将不断增加。公司若不能及时收回应收账款，积极开拓资金筹措渠道，将面临营运资金的筹措能力不能满足生产经营需要，进而制约公司业务发展的风险。

应对措施：1. 公司加强对原材料价格波动的预期和研判，通过期货套期保值与现货购买锁定价格相结合的方式，加强上游原材料供应商的沟通合作，减少原材料价格上涨对公司资金的压力；2. 加强对应收账款的控制和收款管理，缩短回款周期，减少下游客户以汇票方式结算货款的额度；3. 加强资金使用的筹划和管理，提高资金使用效率；4. 加强与银行等金融机构沟通增加公司贷款的额度及期限。

4. 子公司房屋产权证未取得的风险：

公司根据生产、经营发展的需要，在晋宁工业园二街工业区需要建设占地面积 43 亩的“25 万片/年有色金属电积用极板产业化项目”的工业基地并设立全资子公司晋宁理工恒达，该项目于 2013 年 6 月 28 日取得了昆明市工业和信息化委员会的立项备案批复，2013 年 7 月 1 日取得投资项目备案证，现已取得昆明市国土资源晋宁分局编号为云（2018）晋宁县不动产权第 0004181 号土地使用权证。目前尽管公司正在组织专人负责办理房产证，但仍存在房产证未能取得的风险。

应对措施：公司组织专人负责办理房产证事宜，通过积极与晋宁区相关部门沟通，以期加快办理速度，尽快拿到房产证。

5. 市场竞争的风险：

目前，电极材料行业内企业存在着生产规模不大、资金实力不强、产品同质化等突出问题，随着

市场环境和市场要求的不断变化，竞争对手间存在相互压价的情况，传统阴阳极板的毛利率逐步下降，市场竞争激烈，如果公司不能紧跟行业发展的步伐，聚焦客户需求，不断研发新产品、升级产品技术，如果公司不能顺利实现新技术、新产品的市场覆盖，推进产品结构升级，提高产品综合毛利率，将会降低公司的竞争力，进而影响公司未来战略规划进程。

应对措施：经过多年的发展，公司在核心产品、技术创新、生产能力、市场品牌等方面形成了较强优势，特别是公司实现栅栏型铝基铅合金阳极板制备技术在阳极板上的应用及产业化生产，革新了镀膜工艺技术，延长了阳极使用寿命，尤其是对湿法冶金电积过程的节能降耗和阴极产品质量的提高提供了技术保障，对湿法冶金行业阳极的升级改造和科技进步具有推动作用。该项目整体技术在有色金属电积领域处于国际领先水平，技术经济指标先进，在节约原材料、提高电效，降低槽电压、提高电流密度方面相较于传统阳极板都具有显著优势。报告期内，公司通过加强精细化、标准化生产管理，持续加大研发投入和技术创新，不断优化生产工艺和配套设施，推进产品技术升级。同时加快营销渠道的搭建和市场的布局，提升新产品的销售占比，加强品牌的建设，进一步提升公司的竞争力。

6. 对外投资项目存在不确定性的风险：

公司与中铁资源环球有限公司合资设立刚果金理工恒达，控股方为中铁资源环球有限公司，因受国际因素、当地地缘政治及我公司不能参与生产经营管理等方面因素的影响，对外投资可能会存在一定的风险。

应对措施：公司积极配合中铁资源环球有限公司，做好刚果金理工恒达的生产技术服务工作，开拓非洲市场，满足当地湿法炼铜对电极材料的需求，同时通过行使监事职权，督促公司规范运行。

7. 开展期货套期保值业务的风险：

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

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

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司在不断为股东创造的价值的同时也坚持诚信经营、按章纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

1. 公司不断完善员工薪酬考核和激励机制，提高员工的工作积极性和主观能动性，注重对优秀员

工的选拔和提升，加强人才梯队的建设。同时，公司特别关注人才的文化价值追求，对取得职称及各种资质证书的员工给予加薪和培训费报销的奖励，鼓励员工不断进修，提高员工的道德修养和科学文化素质，丰富员工的物质和精神生活，从而建立良好的企业文化。

2. 加强安全、环保、消防、职业健康管理，积极开展员工安全生产教育，组织厂级安全教育、委托培训特种作业、组织专项安全培训，同时组织安全管理员参加外部培训并取得证书；聘请第三方安全行业专家完成公司安全风险评价工作；高度重视安全生产管理，对存在职业健康隐患的岗位实行轮岗制；按照“事故调查处理不放过，整改措施不落实不放过，应该受到教育的不放过，必须处罚不放过”的原则加强安全生产管理，对日常现场隐患进行排查并下发隐患整改书，出现问题及时进行调查，情节严重的进行处罚；编制完成《有限空间应急救援预案》，修订《突发环境事件应急预案》并通过评审；定期安排员工进行体检，预防、控制和有效消除职业危害；组织清洁生产内审员查处清洁生产违规；加强防护用品保障及穿戴的监督管理工作。

3. 公司重视生产效率及生产质量的提高，加强精细化、标准化生产管理，不断完善生产工艺，优化工装设备和人员配置，推进生产工艺的优化和产品技术升级，为客户提供优质高效的产品和服务。

4. 公司认真履行企业主体责任，严格按照国家有关项目环境管理法规要求，进行了环境影响评价，根据实际需要置备了布袋式除尘器、化粪池等必要的环保设施，环保设施运行状况良好，生产经营过程中产生的粉尘、废水、固体废物得到了合理、有效的控制，各项污染治理符合国家和地方的环境保护标准。

5. 以节能降耗电极新材料和高效储能新材料的发展和市场需求为导向，以云南省冶金电极材料工程技术研究中心的建设和发展平台，不断开发新技术和新产品，力争推动湿法冶金行业节能降耗、绿色环保的技术革命，促使湿法冶金产业结构升级换代。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	6,000,000.00	897,146.71
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

郭忠诚及其配偶陈红玲	公司向交通银行股份有限公司云南省分行申请银行授信额度 1000 万元人民币，公司实际控制人、控股股东郭忠诚先生及其配偶陈红玲提供保证担保。	0.00	已事前及时履行	2019-6-21	2019-027
------------	---	------	---------	-----------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司向交通银行股份有限公司云南省分行申请银行授信额度 1000 万元人民币，公司实际控制人、控股股东郭忠诚先生及其配偶陈红玲提供保证担保。本次关联交易为公司的生产经营发展所需的资金提供融资支持，为公司生产经营及业务发展补充流动资金，关联方未收取公司担保费用、利息费用等，不会对公司及子公司生产经营产生不利影响，符合公司和全体股东利益。

(三) 承诺事项的履行情况

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

承诺事项详细情况：

承诺具体内容：

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

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

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

“本人作为谗昆明理工恒达科技股份有限公司（以下简称“公司”）的持股 5%以上的自然人股东、

董事、监事、高级管理人员，就规范公司关联交易做出以下承诺：

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

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

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	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	冻结	778,393.25	0.25%	开立保函保证金
固定资产	抵押	21,446,707.35	6.65%	抵押担保贷款
无形资产	抵押	21,522,141.50	6.68%	抵押担保贷款
总计	-	43,747,242.10	13.58%	-

(五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017/3/13	30,000,000.00	228,000.00	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

为规范公司募集资金管理，提高募集资金的使用效率，根据相关规定要求，公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金实行专户存储管理。报告期内，公司募集资金存放和使用符合《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等有关法律、法规和规范性文件，不存在募集资金违规存放和用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形，无变更募集资金投资项目的资金使用情况。详见公司《2019年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	47,987,750	61.13%	0	47,987,750	61.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,165,250	10.40%	0	8,165,250	10.40%	
	董事、监事、高管	10,170,750	12.96%	0	10,170,750	12.96%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,512,250	38.87%	0	30,512,250	38.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,495,750	31.20%	0	24,495,750	31.20%	
	董事、监事、高管	30,512,250	38.87%	0	30,512,250	38.87%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		78,500,000	-	0	78,500,000	-	
普通股股东人数							79

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭忠诚	32,661,000	0	32,661,000	41.61%	24,495,750	8,165,250
2	昆明理工大学科技产业经营管理有限公司	6,110,000	0	6,110,000	7.78%	0	6,110,000
3	红塔创新投资股份有限公司	6,000,000	0	6,000,000	7.64%	0	6,000,000
4	东方金海投资(北京)有限公司	5,610,000	0	5,610,000	7.15%	0	5,610,000
5	刘志平	3,000,000	0	3,000,000	3.82%	2,250,000	750,000
6	彭跃	2,704,000	0	2,704,000	3.44%	2,028,000	676,000
7	云南天赢投资咨询有限公司	1,899,000	0	1,899,000	2.42%	0	1,899,000
8	黄太祥	1,632,000	0	1,632,000	2.08%	1,224,000	408,000
9	张广立	1,626,000	0	1,626,000	2.07%	0	1,626,000
10	张理全	1,454,000	0	1,454,000	1.85%	0	1,454,000

合计	62,696,000	0	62,696,000	79.86%	29,997,750	32,698,250
前十名股东间相互关系说明： 报告期内，前十大股东中不存在任何关联关系。						

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

郭忠诚先生，1965年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1987年8月至1994年8月，任昆明冶金研究院助理工程师、工程师；1994年9月至2011年12月在昆明理工大学工作，历任高级工程师、教授，2000年8月至2003年5月兼任昆明理工恒达表面技术开发有限公司董事长兼总经理，2003年6月至2011年12月昆明理工恒达科技有限公司董事长兼总经理；2012年1月至2013年9月在昆明理工大学科技产业经营管理有限公司任科技管理工作，同时兼任昆明理工大学兼职教授、昆明理工恒达科技有限公司董事长兼总经理；2013年9月至2013年12月在昆明理工大学科技产业经营管理有限公司任科技管理工作，同时兼任昆明理工大学兼职教授、昆明理工恒达科技股份有限公司董事长兼总经理；2014年1月至今担任昆明理工恒达科技股份有限公司董事长兼总经理，昆明理工大学兼职教授。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭忠诚	董事长、总经理	男	1965年12月	博士	2016.10.10-2019.10.11	是
刘伟	董事	男	1965年7月	本科	2016.10.10-2019.10.11	否
刘贤钊	董事	男	1966年1月	硕士	2016.10.10-2019.10.11	否
何立芝	董事	男	1966年5月	本科	2016.10.10-2019.10.11	否
王吉坤	独立董事	男	1943年10月	博士	2016.10.10-2019.10.11	是
安树昆	独立董事	女	1955年10月	本科	2016.10.10-2019.10.11	是
钟德红	独立董事	男	1970年10月	硕士	2016.10.10-2019.10.11	是
刘志平	董事	男	1961年9月	本科	2017.09.20-2019.10.11	否
彭跃	董事、副总经理	男	1959年12月	大专	2017.09.20-2019.10.11	是
刘杨	监事会主席	男	1965年10月	本科	2016.10.10-2019.10.11	否
陈静	监事	女	1975年8月	本科	2016.10.10-2019.10.11	否
黄峰	职工监事	男	1980年11月	本科	2016.10.10-2019.10.11	是
黄太祥	副总经理	男	1965年3月	本科	2016.10.10-2019.10.11	是
汪飞	副总经理	男	1972年4月	大专	2016.10.12-2019.10.11	是
朱承亮	财务总监	男	1982年8月	本科	2017.09.01-2019.10.11	是
郭克娇	董事会秘书	女	1990年5月	本科	2016.10.12-2019.10.11	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
郭忠诚	董事长、总经理	32,661,000	0	32,661,000	41.61%	0
刘志平	董事	3,000,000	0	3,000,000	3.82%	0
彭跃	董事、副总经理	2,704,000	0	2,704,000	3.44%	0
黄峰	监事	186,000	0	186,000	0.24%	0
黄太祥	副总经理	1,632,000	0	1,632,000	2.08%	0
汪飞	副总经理	100,000	0	100,000	0.13%	0

朱承亮	财务总监	400,000	0	400,000	0.51%	0
合计	-	40,683,000	0	40,683,000	51.83%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

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	期末人数
行政管理人员	18	22
生产人员	99	92
销售人员	11	8
技术人员	37	41
财务人员	9	9
员工总计	174	172

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	5
本科	50	52
专科	15	19
专科以下	103	95
员工总计	174	172

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

<p>1、 员工薪酬政策</p> <p>公司为引导和督促员工提高工作绩效，实现企业与员工的协调发展，坚持闭环管理、层级考核，奖惩、激励与完成公司任务和目标相结合的原则，实行绩效考核管理制度。</p> <p>行政职能部门员工薪酬=员工月薪+考核奖金；</p> <p>车间生产人员薪酬：计件工资制；</p> <p>销售人员薪酬：基本工资+销售提成</p> <p>2、 员工培训计划</p>
--

员工培训分为内部培训和外部培训，内部培训包括新员工的入职培训、安全三级教育培训、在职人员业务培训、生产技术技能培训等；外部培训包括专业技能培训、特种作业上岗能力培训、企业管理及其他管理能力培训等。此外公司为培养和激励人才，设置进修培训制度，鼓励员工进修、培训提高专业技术水平，以形成稳定的人才梯度。

报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	7	6

核心人员的变动情况：

报告期末，其他对公司有重大影响的人员期末人数相对期初减少 1 人，主要是因为该人员离职到昆明理工大学深造博士学位。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	9,284,247.46	2,945,960.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六（二）	84,800,787.37	115,227,908.31
其中：应收票据		400,000.00	2,317,752.13
应收账款		84,400,787.37	112,910,156.18
应收款项融资			
预付款项	六（三）	10,797,991.17	10,941,664.38
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（四）	5,116,924.21	14,408,522.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	89,546,606.30	31,512,995.3
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（六）	808,388.18	261,662.18
流动资产合计		200,354,944.69	175,298,712.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	六（七）	10,552,665.82	10,173,013.23
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（八）	82,780,629.03	84,570,810.7
在建工程	六（九）	1,555,764.77	34,205.2
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（十）	26,390,894.88	27,064,927.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十一）	630,321.45	589,484.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		121,910,275.95	122,432,440.87
资产总计		322,265,220.64	297,731,153.74
流动负债：			
短期借款	六（十二）	77,000,000.00	81,250,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六（十三）	23,865,854.23	19,799,197.69
其中：应付票据			
应付账款		23,865,854.23	19,799,197.69
预收款项	六（十四）	20,859,406.05	7,651,586.16
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（十五）	1,938,341.83	1,445,265.93
应交税费	六（十六）	4,450,472.39	9,540,231.16
其他应付款	六（十七）	752,220.58	996,712.75
其中：应付利息		113,941.67	136,335.10
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	六（十八）	84,403.43	166,367.40
其他流动负债			
流动负债合计		128,950,698.51	120,849,361.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六（十九）	116,458.46	116,458.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（二十）	2,031,527.04	1,666,437.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,147,985.50	1,782,895.92
负债合计		131,098,684.01	122,632,257.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十一）	78,500,000.00	78,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十二）	81,415,124.78	81,415,124.78
减：库存股			
其他综合收益	六（二十三）	242,168.39	220,641.65
专项储备			
盈余公积	六（二十四）	440,569.86	440,569.86
一般风险准备			
未分配利润	六（二十五）	25,139,264.13	10,396,270.81
归属于母公司所有者权益合计		185,737,127.16	170,972,607.10
少数股东权益		5,429,409.47	4,126,289.63
所有者权益合计		191,166,536.63	175,098,896.73
负债和所有者权益总计		322,265,220.64	297,731,153.74

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：范国浩

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,829,284.64	1,488,775.16
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十三（一）	400,000.00	2,317,752.13
应收账款	十三（二）	97,371,484.79	111,894,864.63
应收款项融资			
预付款项		5,144,206.94	7,791,788.32
其他应收款	十三（三）	25,171,300.80	35,499,260.78
其中：应收利息			
应收股利		10,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货		65,148,431.73	22,521,604.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		756,377.15	229,404.65
流动资产合计		195,821,086.05	181,743,450.55
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（四）	43,293,225.00	42,293,225.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		23,760,651.72	24,469,888.76
在建工程		543,117.26	34,205.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,125,853.04	13,300,692.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		304,729.06	249,965.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		81,027,576.08	80,347,977.44
资产总计		276,848,662.13	262,091,427.99
流动负债：			
短期借款		70,000,000.00	70,250,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,573,452.74	22,017,040.11
预收款项		20,046,710.86	8,193,678.47
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		746,708.65	297,697.70
应交税费		572,883.13	3,215,250.89
其他应付款		481,363.58	1,188,400.07
其中：应付利息		100,291.67	116,401.77
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		84,403.43	166,367.40
其他流动负债			
流动负债合计		112,505,522.39	105,328,434.64
非流动负债：			
长期借款		116,458.46	116,458.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,031,527.04	1,666,437.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,147,985.50	1,782,895.92
负债合计		114,653,507.89	107,111,330.56
所有者权益：			
股本		78,500,000.00	78,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		81,415,124.78	81,415,124.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		440,569.86	440,569.86
一般风险准备			
未分配利润		1,839,459.60	-5,375,597.21
所有者权益合计		162,195,154.24	154,980,097.43
负债和所有者权益合计		276,848,662.13	262,091,427.99

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：范国浩

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		156,277,507.03	96,386,655.89
其中：营业收入	六（二十六）	156,277,507.03	96,386,655.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		138,736,613.12	96,699,852.28
其中：营业成本	六（二十六）	123,123,053.26	81,209,591.77
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（二十七）	1,109,475.75	997,916.23
销售费用	六（二十八）	5,118,502.99	3,090,152.93
管理费用	六（二十九）	2,823,868.53	2,306,487.03
研发费用	六（三十）	5,561,407.12	5,806,816.57
财务费用	六（三十一）	3,102,746.77	2,278,130.84
其中：利息费用		2,737,247.40	2,036,213.72
利息收入		-8,754.55	-11,584.07
信用减值损失	六（三十二）	-2,102,441.30	1,010,756.91
资产减值损失			
加：其他收益	六（三十三）	294,910.42	292,587.43
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十四）	350,950.27	1,614,877.23
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）			
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（三十五）	-3,249.65	-24,250.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十六）		13,280.79
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,183,504.95	1,583,299.06
加：营业外收入	六（三十七）	560.10	6,659.67
减：营业外支出	六（三十八）	74,398.35	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	六（三十九）	18,109,666.70	1,589,958.73
减：所得税费用		3,070,729.12	893,187.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,038,937.58	696,770.76
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）		15,038,937.58	696,770.76
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		295,944.26	368,850.66
2. 归属于母公司所有者的净利润		14,742,993.32	327,920.10
六、其他综合收益的税后净额		28,702.32	-19,785.55
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		21,526.74	-14,839.16
（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		21,526.74	-14,839.16
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			

7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额		21,526.74	-14,839.16
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		7,175.58	-4,946.39
七、综合收益总额		15,067,639.90	676,985.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,764,520.06	313,080.94
归属于少数股东的综合收益总额		303,119.84	363,904.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.004
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.004

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：范国浩

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三 (五)	203,862,927.58	123,079,955.63
减：营业成本	十三 (五)	195,962,908.41	115,984,703.94
税金及附加		459,954.30	425,556.77
销售费用		4,347,844.67	1,027,040.60
管理费用		1,793,891.56	1,331,524.43
研发费用		4,760,061.44	5,174,281.06
财务费用		2,616,113.93	2,042,742.52
其中：利息费用		2,258,547.94	1,802,476.06
利息收入		-6,246.56	8,564.10
加：其他收益		244,910.42	222,587.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十三 (六)	10,000,000.00	100,768.04
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-3,249.65	-24,250.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,129,557.14	-891,980.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			802,094.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,293,371.18	-2,696,674.93
加：营业外收入		0.10	6,300.00

减：营业外支出		29,941.51	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,263,429.77	-2,690,374.93
减：所得税费用		48,372.96	378,652.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,215,056.81	-3,069,027.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,215,056.81	-3,069,027.89
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		7,215,056.81	-3,069,027.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郭忠诚

主管会计工作负责人：朱承亮

会计机构负责人：范国浩

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		180,261,784.49	107,812,667.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十）	14,542,946.61	3,713,982.89
经营活动现金流入小计		194,804,731.10	111,526,650.70
购买商品、接受劳务支付的现金		154,130,798.23	93,980,971.22
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		7,299,736.45	6,897,224.55
支付的各项税费		12,996,355.91	5,542,897.28
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十）	6,632,117.83	8,249,088.72
经营活动现金流出小计		181,059,008.42	114,670,181.77
经营活动产生的现金流量净额		13,745,722.68	-3,143,531.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,064,764.90	2,459,641.50
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			
投资活动现金流入小计		2,064,764.90	2,459,641.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,763,865.00	1,708,733.18
投资支付的现金		2,066,114.55	2,596,360.96
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		3,829,979.55	4,305,094.14
投资活动产生的现金流量净额		-1,765,214.65	-1845452.64

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	1,030,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	1,030,000.00
取得借款收到的现金		25,500,000.00	19,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,500,000.00	20,530,000.00
偿还债务支付的现金		30,540,435.89	22,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,758,260.26	2,079,887.09
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			
筹资活动现金流出小计		32,298,696.15	24,579,887.09
筹资活动产生的现金流量净额		-5,798,696.15	-4,049,887.09
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		6,181,811.88	-9,038,870.80
加：期初现金及现金等价物余额		2,324,042.33	22,069,312.56
六、期末现金及现金等价物余额		8,505,854.21	13,030,441.76

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：范国浩

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		163,627,264.44	98,846,155.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,597,429.93	2,283,235.52
经营活动现金流入小计		189,224,694.37	101,129,391.34
购买商品、接受劳务支付的现金		172,360,669.30	94,820,842.25
支付给职工以及为职工支付的现金		3,237,817.20	2,949,411.42
支付的各项税费		5,098,042.32	3,313,014.53
支付其他与经营活动有关的现金		4,819,160.19	7,004,251.01
经营活动现金流出小计		185,515,689.01	108,087,519.21
经营活动产生的现金流量净额		3,709,005.36	-6,958,127.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,064,764.90	2,459,641.50
取得投资收益收到的现金			104,775.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,064,764.90	2,564,416.50

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		247,465.00	548,540.12
投资支付的现金		3,066,114.55	3,596,360.96
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		3,313,579.55	4,144,901.08
投资活动产生的现金流量净额		-1,248,814.65	-1,580,484.58
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		25,500,000.00	15,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,500,000.00	15,500,000.00
偿还债务支付的现金		26,490,435.89	15,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,285,720.25	1,863,177.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,776,156.14	17,363,177.09
筹资活动产生的现金流量净额		-2,276,156.14	-1,863,177.09
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		184,034.57	-10,401,789.54
加：期初现金及现金等价物余额		866,856.82	21,257,473.02
六、期末现金及现金等价物余额		1,050,891.39	10,855,683.48

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：范围浩

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	√是 □否	(二).2
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

公司自 2019 年 1 月 1 日始起执行财政部 2017 年修订并颁发《关于印发修订〈企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量〉的通知》（财会[2017]7 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号——金融工具列报〉的通知》（财会[2017]14 号）、财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知（财会[2019]6 号）。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示	资产负债表中应收票据本期列示金额400,000.00元，应收账款本期列示金额84,400,787.37元；应收票据上期列示金额2,317,752.13元，应收账款上期列示金额112,910,156.18元。
(2) 将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”“应付账款”列示	资产负债表中应付票据本期列示金额 0 元，应付账款本期列示金额23,865,854.23 元；应付票据上期列示金额 0 元，应付账款上期列示金额20,573,452.74 元。
(3) 将坏账损失从“资产减值损失”列示调整为在“信用减值损失”中列示	利润表中信用减值损失本期列示金额-2,102,441.30 元，资产减值损失本期列示金额 0 元；信用减值损失上期列示金额 1,010,756.91 元，资产减值损失上期列示金额 0 元。

2、 前期差错更正

本公司非专利技术完成“小试”后已进入开发阶段，近年该非专利技术生产的产品在市场推广过程中，公司注意到客户在接受新产品时因更新换代成本等原因，未达到预计的市场推广速度，该技术给公司带来的收益具有不确定性，以前年度对未来收益的估计过于乐观，因此公司于 2018 年底将开发支出作费用化处理。现根据 18 年底的会计处理对半年度报表相关科目进行调整。

二、 报表项目注释

昆明理工恒达科技股份有限公司 2019 年中期财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1.公司注册地、组织形式和总部地址

昆明理工恒达科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“昆工科技”）原名昆明理工恒达表面技术开发有限公司，系由昆明理工大学、郭忠诚、翟大成、周晓奎、朱晓云共同出资组建，并于 2000 年 8 月 1 日取得昆明市工商行政管理局核准的注册号为 530100100028083 号企业法人营业执照，注册资本为人民币 30 万元，该注册资本经云南云达会计师事务所有限公司验证，并出具云达验字(2000)第 017 号验证报告。

根据公司 2001 年 2 月股东会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 90 万元，由昆明理工大学、郭忠诚、翟大成、周晓奎、朱晓云、郭忠玉、龙晋明、樊爱明、郜华萍、侯云认缴，该出资经云南谊林会计师事务所有限责任公司验证，并出具云谊会验字（2001）第 097 号验资报告。

根据公司 2003 年 2 月 17 日股东会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 180 万元，由昆明理工大学、黄太祥、郭忠诚、翟大成认缴，该次出资经云南亚太会计师事务所有限公司验证，并出具亚太验资 K 字（2003）第 14 号验资报告。

公司于 2003 年 5 月 7 日将公司名称变更为昆明理工恒达科技有限公司。

2010 年 5 月经股东会一致通过决议增加注册资本至 420 万元，引入投资者深圳市长润创业投资企业、东方金海投资（北京）有限公司、孙于斐等共 13 名股东。于 2010 年 5 月 13 日原股东与新投资方签订《昆明理工恒达科技有限公司的增资扩股合同》由新增股东出资认购公司 28.57%的股份，认购款 1344 万元，其中 120 万元为注册资本，股本溢价 1224 万元计入资本公积，该次增资经昆明云木会计师事务所有限公司审验，出具云木验字（2010）第 120 号验资报告，并经工商局登记备案。

2010 年 7 月 14 日股东会形成决议：公司资本公积 1180 万元转增资本，注册资本由原来的 420 万元增加为 1600 万元。该次增资经昆明云木会计师事务所有限公司审验，出具云木验字（2010）第 134 号验资报

告，并经工商局登记备案。

2011年5月31日原股东与新投资方签订《昆明理工恒达科技有限公司的增资扩股合同》，增加注册资本至1900万元，由新增股东出资认购公司1.62%的股份，出资123.12万元、原股东出资1076.88万元，其中300万元为注册资本，股本溢价900万元计入资本公积，该次增资经云南方瑞会计师事务所审验，出具方瑞验字（2011）第078号验资报告，并经工商局登记备案。

2011年10月24日经股东会一致通过决议增加注册资本至2111.11万元，于2011年10月24日原股东与新投资方签订《昆明理工恒达科技有限公司的增资扩股合同》由新增股东出资认购公司10%的股份，认购款1680万元，其中211.11万元为注册资本，股本溢价1468.89万元计入资本公积，该次增资经云南方瑞会计师事务所审验，出具方瑞验字（2011）第101号验资报告，并经工商局登记备案。

昆明理工恒达科技有限公司全体出资人以其拥有的昆明理工恒达科技有限公司经审计的2013年7月31日净资产6438.47万元折合为昆明理工恒达科技有限公司实收资本(股本，下同)6000万元和资本溢价438.47万元，已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具验资报告（天职业字[2013]776-1号）。

2013年9月29日，昆明理工恒达科技有限公司办理完毕工商变更登记，正式更名为昆明理工恒达科技股份有限公司，注册资本正式变更为6000万元整。

2014年3月10日经股东会一致通过决议增加注册资本至6300万元，引入赵巧红、敖宁、刘子杰等17名股东。其中300万元为注册资本，股本溢价300万元计入资本公积，该次增资已经工商局登记备案。

2015年5月28日经股东会一致通过决议增加注册资本至7000万元，引入云南天赢投资咨询有限公司、张志勇、陈阵等15名股东。其中700万元为注册资本，股本溢价3,434.45万元计入资本公积，该次增资已经工商局登记备案。

2015年9月12日经股东会一致通过决议增加注册资本至7150万元，引入广发证券股份有限公司、中原证券股份有限公司2名法人股东，其中150万元为注册资本，股本溢价512.49万元计入资本公积，该次增资已经工商局登记备案。

根据公司2016年11月9日召开的临时股东大会一致通过决议增加注册资本至7650万元、公司向刘志平、杨云林、深圳前海中钊资本管理有限公司共3位投资者，非公开发售人民币普通股股票500.00万股，该次增资已经工商局登记备案。

根据公司2017年11月2日召开的临时股东大会一致通过决议增加注册资本至7850万元、公司向朱承亮、彭跃共2位投资者，非公开发售人民币普通股股票200.00万股，该次增资已经工商局登记备案。

2.公司的业务性质和主要经营活动。（如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等）

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

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司无母公司，实际控制人为郭忠诚先生。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告批准报出机构为：昆明理工恒达科技股份有限公司董事会；财务报告批准报出日为：2019年08月09号。

5. 公司为营业期限无限的公司

二、财务报表的编制基础

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2014年修订)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

(3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当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损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买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收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买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收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生

日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对金融资产进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10% 以上的款项”等为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法：账龄分析法。

（2）账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的

差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股

权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5	9.50-2.38

机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、商标权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	证载年限
专利技术	证载年限
非专利权技术	10
商标权	10
财务、办公等软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，

按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(二十五) 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或非货币性资产，但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。

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

3、政府补助的确认时点

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的

应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）套期保值

1. 套期包括公允价值套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：（1）在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；（2）该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；（4）套期有效性能够可靠地计量；（5）持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3. 套期会计处理

（1）公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍

生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，无效部分计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使本公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。/且该预期交易使本公司随后确认一项资产或负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该资产或负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

4) 本公司为规避所持有原材料公允价值变动风险（即被套期风险），与中国国际期货有限公司签订了《期货经纪合同》（即套期工具），该项套期为公允价值套期，指定该套期关系的会计期间为 1 年。本公司采用比率分析法对该套期的有效性进行评价。

四、税项

(一) 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	16%、13%、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	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更情况

公司自 2019 年 1 月 1 日始起执行财政部 2017 年修订并颁发《关于印发修订〈企业会计准则第

22 号——金融工具确认和计量》的通知》（财会[2017]7 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号——金融工具列报〉的通知》（财会[2017]14 号）、财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知（财会[2019]6 号）。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示	资产负债表中应收票据本期列示金额 400,000.00 元，应收账款本期列示金额 84,400,787.37 元；应收票据上期列示金额 2,317,752.13 元，应收账款上期列示金额 112,910,156.18 元。
（2）将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”“应付账款”列示	资产负债表中应付票据本期列示金额 0 元，应付账款本期列示金额 23,865,854.23 元；应付票据上期列示金额 0 元，应付账款上期列示金额 20,573,452.74 元。
（3）将坏账损失从“资产减值损失”列示调整为在“信用减值损失”中列示	利润表中信用减值损失本期列示金额-2,102,441.30 元，上期列示金额 1,010,756.91 元。

（二）会计估计变更情况

本公司报告期无重大会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司报告期无前期重大会计差错更正事项。

六、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，期初指 2018 年 12 月 31 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，上期指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	116,643.43	32,683.76
银行存款	8,367,703.69	1,770,069.33
其他货币资金	799,900.34	1,143,207.58
合计	<u>9,284,247.46</u>	<u>2,945,960.67</u>

2.期末抵押、质押、冻结等对使用有限制款项：

期末抵押、质押、冻结等对使用有限制款项778,393.25元，为保函保证金。

3.期末无存放在境外的款项。

无。

(二) 应收票据与应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	400,000.00	2,317,752.13
应收账款	84,400,787.37	112,910,156.18
<u>合计</u>	<u>84,800,787.37</u>	<u>115,227,908.31</u>

2. 应收票据

(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	-	-
商业承兑汇票	400,000.00	2,317,752.13
<u>合计</u>	<u>400,000.00</u>	<u>2,317,752.13</u>

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票	26,700,099.00	-	
商业承兑汇票		-	
<u>合计</u>	<u>26,700,099.00</u>	<u>-</u>	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,605,609.56	100.00	5,204,822.19	5.81	84,400,787.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>89,605,609.56</u>	<u>100.00</u>	<u>5,204,822.19</u>	<u>5.81</u>	<u>84,400,787.37</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	119,748,231.21	100.00	6,838,075.03	5.71	112,910,156.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	119,748,231.21	100.00	6,838,075.03	5.71	112,910,156.18

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	83,055,570.26	4,152,778.56	5
1-2年 (含2年)	4,740,305.80	474,030.59	10
2-3年 (含3年)	1,067,733.85	213,546.77	20
3-4年 (含4年)	241,948.40	72,584.52	30
4-5年 (含5年)	416,339.00	208,169.50	50
5年以上	83,712.25	83,712.25	100
合计	<u>89,605,609.56</u>	<u>5,204,822.19</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-
本期收回或转回的应收账款坏账准备	1,633,252.84

注：本期转回的应收账款坏账准备 1,633,252.84元，主要是因为公司加大应收账款的催收力度并纳入相关考核，积极控制应收账款发生坏账的风险。

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
云南大泽电极科技股份有限公司	非关联方	18,069,000.00	1年以内	20.16
湖南株冶有色金属有限公司	非关联方	10,872,276.97	1年以内	12.13
芜湖市东方防腐有限公司	非关联方	8,189,264.83	1年以内	9.14
湖南轩华锌业有限公司	非关联方	6,956,680.00	1年以内	7.76

高斯贝尔数码科技股份有限公司	非关联方	6,142,573.19	1 年以内	6.86
		<u>50,229,794.99</u>		<u>56.05</u>

合计

(三) 预付款项

1.按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,322,761.15	95.60	10,483,624.60	95.81
1-2 年 (含 2 年)	181,427.00	1.68	303,649.65	2.78
2-3 年 (含 3 年)	108,415.18	1.00	37,257.18	0.34
3 年以上	185,387.84	1.72	117,132.95	1.07
<u>合计</u>	<u>10,797,991.17</u>	<u>100</u>	<u>10,941,664.38</u>	<u>100</u>

2.预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占应收账款 总额的比例 (%)	未结算原因
上海九石金属材料有限公司	非关联方	2,069,599.73	1 年以内	19.17	未到结算期
宝鸡市宝阳新金属材料有限公司	非关联方	1,067,268.76	1 年以内	9.88	未到结算期
长沙忠嘉塑料科技有限公司	非关联方	713,000.00	1 年以内	6.6	未到结算期
无锡万国金属科技有限公司	非关联方	707,445.35	1 年以内	6.55	未到结算期
云南新铜人实业有限公司	非关联方	503,506.35	1 年以内	4.66	未到结算期
<u>合计</u>		<u>5,060,820.19</u>		<u>46.87</u>	

(四) 其他应收款

1.总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,116,924.21	14,408,522.03
<u>合计</u>	<u>5,116,924.21</u>	<u>14,408,522.03</u>

2.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 5,635,373.68 100 518,449.47 9.19 5,116,924.21

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

合计 5,635,373.68 100 518,449.47 9.19 5,116,924.21

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,396,159.96	100.00	987,637.93	6.41	14,408,522.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>15,396,159.96</u>	<u>100.00</u>	<u>987,637.93</u>	<u>6.41</u>	<u>14,408,522.03</u>

注:截止2019年6月30日,其他应收款期末余额比期初减少9,291,597.82元,增长比例-64.47%,主要是本期收回前期湖南株冶有色金属有限公司9,742,620.73元投标保证金等所致。

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内小计	4,147,894.96	207,394.75	5
1-2年(含2年)	10,000.00	1,000.00	10
2-3年(含3年)	1,441,780.00	288,356.00	20
3-4年(含4年)	20,000.00	6,000.00	30
4-5年(含5年)	-	-	50
5年以上	15,698.72	15,698.72	100
<u>合计</u>	<u>5,635,373.68</u>	<u>518,449.47</u>	

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	4,674,090.72	15,313,754.55

备用金	877,823.46	11,581.06
往来款	20,980.00	27,812.50
押金	14,400.00	14,000.00
人员社保	48,079.50	29,011.85
合计	5,635,373.68	15,396,159.96

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	469,188.46

注：本期转回其他应收款坏账准备469,188.46元，主要是因为本期收回前期湖南株冶有色金属有限公司9,742,620.73元投标保证金，前期提及的相关坏账准备本期转回。

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款/总额的比例 (%)
西部矿业股份有限公司锌业分公司	履约保证金	3,067,500.00	1年内、2-3年	54.43
熊梅	备用金	410,884.00	1年以内	7.29
晋宁县工业园区管理委员会	保证金	276,000.00	1年以内	4.91
安徽铜冠有色金属(池州)有限责任公司	履约保证金	267,755.00	1年以内	4.75
甘肃成兴信息科技有限公司	投标保证金	178,800.00	1年以内	3.17
合计		4,200,939.00		74.55

注：本期其他应收款中，备用金410,884.00元，主要是因为熊梅为营销部内勤管理人员，为了便于营销部人员备用金管理，由熊梅统一借支400,000.00元，集中管理。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,300,073.20		13,300,073.20	12,406,824.64	-	12,406,824.64
在产品	19,978,967.24		19,978,967.24	3,497,989.89	-	3,497,989.89
发出商品	39,867,064.90	-	39,867,064.90	4,691,322.88	-	4,691,322.88
库存商品	14,060,967.86	-	14,060,967.86	9,009,975.89	-	9,009,975.89
周转材料	836,925.02		836,925.02	687,632.37	-	687,632.37
委托加工物资	1,502,608.08		1,502,608.08	1,219,249.63		1,219,249.63
合计	89,546,606.30	=	89,546,606.30	31,512,995.30	=	31,512,995.30

注：截止2019年6月30日，存货期末余额比期初增加58,033,611.00元，增长比例184.16%，主要是因为：

a、本期约有1000万元的商品发往非洲等海外港口，此类销售运输期比较长，尚未验收确认收入；b、本期

合同订单中，个别单体合同订单量较大，生产周期较长，合同约定产品全部完工，统一验收，该时点从而形成大量发出商品、库存商品和在产品。

2. 存货跌价准备情况

项目	期初余额	本期计提	转回	本期减少 转销	合计	期末余额
原材料						
库存商品	-					-
发出商品	-					-
合计	=					=

注：公司经营模式为订单式生产，客户和产品销售价格已确定，因此不存在存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	690,706.08	255,724.15
增值税留抵税额	10,675.27	-
待抵扣进项税	275.01	275.01
待认证进项税	85,133.83	3,586.20
预缴个人所得税	8,952.39	2,076.82
待转销项税	12,011.79	
预缴城市维护建设税	47.95	
预缴教育费附加	34.26	
预缴印花税	551.6	
合计	<u>808,388.18</u>	<u>261,662.18</u>

注：本期其他流动资产期末余额比期初增加 546,726.00 元，主要是公司在进行 2018 年企业所得税汇算时，享受研发费用加计扣除，形成 653,514.53 元的预缴企业所得税。

(七) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
刚果（金）理工恒达电极材料制造简化股份有限公司	10,173,013.23		
合计	<u>10,173,013.23</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
350,950.27	28,702.32		
<u>350,950.27</u>	<u>28,702.32</u>		

接上表：

本期计提减值准备	其他	期末余额	资产减值准备
		10,552,665.82	
		10,552,665.82	

(八) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	82,780,629.03	84,570,810.70
固定资产清理	-	-
<u>合计</u>	<u>82,780,629.03</u>	<u>84,570,810.70</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	81,761,518.81	19,690,023.76	2,386,608.69	424,175.41	575,537.08	104,837,863.75
2. 本期增加金额	-	374,783.79	-	29,199.00	-	403,982.79
(1) 购置	-	374,783.79	-	29,199.00	-	403,982.79
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	278,670.97	-	-	-	278,670.97
(1) 处置或报废	-	278,670.97	-	-	-	278,670.97
4. 期末余额	81,761,518.81	19,786,136.58	2,386,608.69	453,374.41	575,537.08	104,963,175.57
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	12,617,635.89	5,528,533.09	1,565,258.02	283,374.34	272,251.71	20,267,053.05
2. 本期增加金额	918,324.78	919,114.41	77,049.08	52,875.56	15,391.50	1,982,755.33
(1) 计提	918,324.78	919,114.41	77,049.08	52,875.56	15,391.50	1,982,755.33
3. 本期减少金额	-	67,261.84	-	-	-	67,261.84
(1) 处置或报废	-	67,261.84	-	-	-	67,261.84
4. 期末余额	13,535,960.67	6,380,385.66	1,642,307.10	336,249.90	287,643.21	22,182,546.54
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) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	68,225,558.14	13,405,750.92	744,301.59	117,124.51	287,893.87	82,780,629.03
2. 期初账面价值	69,143,882.92	14,161,490.67	821,350.67	140,801.07	303,285.37	84,570,810.70

注：本期新增累计折旧金额 1,915,493.49 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	13,255,555.15

(九) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,555,764.77	34,205.20
工程物资	-	-
<u>合计</u>	<u>1,555,764.77</u>	<u>34,205.20</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
1.25 万片/年有色金属电极用极板产业化建设项目	1,012,647.51		1,012,647.51			
2. 待安装设备	543,117.26		543,117.26	34,205.20		34,205.20
合计	<u>1,555,764.77</u>		<u>1,555,764.77</u>	<u>34,205.20</u>		<u>34,205.20</u>

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	商标	合计
一、账面原值					-
1. 期初余额	26,750,676.89	88,705.53	7,888,619.78	11,335.00	34,739,337.20

2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置					-
(2) 内部研发					-
(3) 企业合并增加					-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置					-
4. 期末余额	26,750,676.89	88,705.53	7,888,619.78	11,335.00	34,739,337.20
二、累计摊销					-
1. 期初余额	3,565,454.53	88,705.53	4,010,048.39	10,201.63	7,674,410.08
2. 本期增加金额	279,034.53	-	394,430.96	566.75	674,032.24
(1) 计提	279,034.53	-	394,430.96	566.75	674,032.24
3. 本期减少金额					-
(1) 处置					-
4. 期末余额	3,844,489.06	88,705.53	4,404,479.35	10,768.38	8,348,442.32
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	22,906,187.83	-	3,484,140.43	566.62	26,390,894.88
2. 期初账面价值	23,185,222.36	-	3,878,571.39	1,133.37	27,064,927.12

注：本期新增累计摊销金额 674,032.24 元。

(十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未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
存货跌价准备	-	-	-	-
递延收益导致	2,031,527.04	304,729.06	1,666,437.46	249,965.62
评估增值导致计税基础与合并层面账面价值差额	1,745,590.57	217,200.33	1,904,109.50	247,949.76
存货中未实现销售	609,463.99	91,419.60	610,461.63	91,569.24
可抵扣亏损导致	169,724.73	16,972.47		
合计	<u>4,556,306.33</u>	<u>630,321.46</u>	<u>4,181,008.59</u>	<u>589,484.62</u>

2. 未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
交易性金融资产公允价值变动	-	-	-	-

合计

≡

≡

≡

≡

3.未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	5,723,271.66	7,825,712.96
存货跌价准备		
<u>合计</u>	<u>5,723,271.66</u>	<u>7,825,712.96</u>

(十二) 短期借款

1.按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押借款	77,000,000.00	77,250,000.00
保证借款	-	4,000,000.00
质押借款		
<u>合计</u>	<u>77,000,000.00</u>	<u>81,250,000.00</u>

注：（1）2018年8月1日昆明理工恒达科技股份有限公司与中国银行股份有限公司昆明市高新支行签订《授信额度协议》，合同编号为2018年高授字001号，授信额度4,000.00万元。流动资金借款合同分别为2018年高借字第011号，借款金额为1,000.00万元人民币，期限为2018年9月26日至2019年9月25日；2018年高借字第012号、借款金额为1,000.00万元人民币，期限为2018年9月11日至2019年9月10日；2019年高借字第001号，借款金额为1,000.00万元，期限为2019年1月30日至2020年1月29日，总金额为3,000.00万元人民币，年利率为5.22%。该借款为抵押借款，签订《最高额抵押合同》，抵押物为土地及房产，土地使用权证编号为五（高新）国用（2014）第00008号，房产证号为昆房权证（昆明市）字第201473031号，昆房权证（昆明市）字第201473032号。控股股东、实际控制人及其配偶提供连带责任保证。

（2）2018年11月27日昆明理工恒达科技股份有限公司与云南红塔银行股份有限公司昆明分行签订《流动资金借款合同》，合同编号为10028101201800427，借款金额2,000.00万元人民币，期限为2018年11月27日至2019年11月27日，年利率为5.655%。该借款为担保保证借款，签订《保证合同》，保证人为晋宁理工恒达科技有限公司、郭忠诚及其配偶。

（3）2018年11月27日昆明理工恒达科技股份有限公司与中国农业银行股份有限公司昆明西山区支行签订《流动资金借款合同》，合同编号为53010120180001270，借款金额1,000.00万元人民币，期限为2018年11月27日至2019年11月27日，年利率为4.350%。该借款为担保保证借款，签订《保证合同》，保证人为郭忠诚及其配偶。

（4）2018年11月14日晋宁理工恒达科技有限公司向晋宁县农村信用合作联社二街信用社借款，签订借款合同，合同编号为0111090288181113510000030，借款金额700.00万元人民币，借款期限为2018年11月14日至2019年11月14日，年利率为7.02%。该借款为抵押借款，签订《抵押合同》，抵押物为土地，土地使用权证编号为云（2018）晋宁县不动产权第0004181号。

（5）2019年4月3日昆明理工恒达科技股份有限公司与交通银行股份有限公司昆明高新支行签订《流

动资金借款合同》，授信额度为1,000.00万元，授信期限是2019年3月11日至2020年3月11日，流动资金借款合同编号为Z1903LN15689171，借款金额为1,000.00万元，期限是2019年6月27日至2020年6月20日，年利率为4.785%。该借款为抵押借款，签订《抵押合同》，合同编号为C190312MG5318114，抵押物为房产，不动产权证书号：云（2017）嵩明县不动产权第0005713号、云（2019）嵩明县不动产权第0005714号。保证人为晋宁理工恒达科技有限公司、郭忠诚及其配偶。

（十三）应付票据及应付账款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	23,865,854.23	19,799,197.69
<u>合计</u>	<u>23,865,854.23</u>	<u>19,799,197.69</u>

（1）分类列示

2.应付账款

（应付账款列示）

项目	期末余额	期初余额
材料款	23,623,427.79	16,897,681.95
工程款	242,426.44	2,901,515.74
<u>合计</u>	<u>23,865,854.23</u>	<u>19,799,197.69</u>

（十四）预收账款

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	20,859,406.05	7,651,586.16
<u>合计</u>	<u>20,859,406.05</u>	<u>7,651,586.16</u>

截止 2019 年 6 月 30 日，预收账款期末余额比期初增加 13,207,819.89 元，增长比例 172.61%，主要是本期收到宁波商诚科技服务有限公司 6,521,293.79 元、楚雄青山经贸有限公司 5,550,000.00 元预付款所致。

（十五）应付职工薪酬

1.分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,445,265.93	8,094,937.77	7,601,861.87	1,938,341.83
离职后福利中-设定提存计划负债		296,173.50	296,173.50	-
辞退福利				-
一年内到期的其他福利				-
<u>合计</u>	<u>1,445,265.93</u>	<u>8,391,111.27</u>	<u>7,898,035.37</u>	<u>1,938,341.83</u>

1.短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	1,338,519.16	7,073,776.16	6,710,287.17	1,702,008.15
二、职工福利费		673,077.75	564,087.54	108,990.21
三、社会保险费		176,788.42	176,788.27	0.15
其中：1. 医疗保险费		171,829.28	171,829.28	-
2. 工伤保险费		4,959.14	4,958.99	0.15
四、住房公积金	1608	37,318.99	37,320.00	1,606.99
五、工会经费和职工教育经费	105,138.77	133,976.45	113,378.89	125,736.33
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
八、其他短期薪酬				-
<u>合计</u>	<u>1,445,265.93</u>	<u>8,094,937.77</u>	<u>7,601,861.87</u>	<u>1,938,341.83</u>
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		289,999.64	289,999.64	
2. 失业保险费		6,173.86	6,173.86	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>296,173.50</u>	<u>296,173.50</u>	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	2,346,412.35	2,076,112.92
2. 增值税	1,467,844.34	6,077,879.30
3. 土地使用税	24,570.43	67,487.63
4. 房产税	164,875.47	182,588.82
5. 城市维护建设税	139,450.25	460,084.46
6. 教育费附加	110,352.72	388,697.82
7. 代扣代缴个人所得税	43,035.48	42,821.01
8. 印花税	150,913.73	244,505.86
9. 其他	3,017.62	53.34
<u>合计</u>	<u>4,450,472.39</u>	<u>9,540,231.16</u>

(十七) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	113,941.67	136,335.10
应付股利	-	-
其他应付款	638,278.91	860,377.65
<u>合计</u>	<u>752,220.58</u>	<u>996,712.75</u>

2.应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	113,941.67	136,335.10
<u>合计</u>	<u>113,941.67</u>	<u>136,335.10</u>

3.其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代付款项及社保	488,096.91	671,998.30
押金	100,000.00	100,000.00
零星工程款	0.00	3,940.00
借款	-	-
运输费	35,565.56	65,015.00
其他	14,616.44	19,424.35
<u>合计</u>	<u>638,278.91</u>	<u>860,377.65</u>

(十八) 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	84,403.43	166,367.40
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
<u>合计</u>	<u>84,403.43</u>	<u>166,367.40</u>

(十九) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款			
抵押借款	116,458.46	116,458.46	7.91%
保证借款			
质押借款			
<u>合计</u>	<u>116,458.46</u>	<u>116,458.46</u>	

(二十) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,666,437.46	365,089.58		<u>2,031,527.04</u>	
<u>合计</u>	<u>1,666,437.46</u>	<u>365,089.58</u>	-	<u>2,031,527.04</u>	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业 外收入金 额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
10 万片/年栅栏型铝基 铅合金复合惰性阳极 制备产业化关键技术 研究项目	391,666.67	-	-	25,000.02	-	366,666.65	与资产相 关
冶金电极材料技术创 新平台项目（项目编 号：2015DH002）	1,274,770.79	-	-	77,813.40	-	1,196,957.39	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		500,000.00		92,097.00		407,903.00	与资产相 关
云南省技术创新人才 培养项目		60,000.00					与收益相 关
合计	1,666,437.46	560,000.00	=	194,910.42	=	2,031,527.04	=

（二十一）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件 股份	30,512,250.00						30,512,250.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	30,512,250.00						30,512,250.00
其中：境内法人 持股							
境内自然人持股	30,512,250.00						30,512,250.00
4. 境外持股							
其中：境外法人 持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件 流通股份	47,987,750.00						47,987,750.00
1. 人民币普通股	47,987,750.00						47,987,750.00
2. 境内上市外资 股						-	
3. 境外上市外资 股						-	
4. 其他						-	
股份合计	78,500,000.00					-	78,500,000.00

（二十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	81,415,124.78			81,415,124.78

其他资本公积		-	
<u>合计</u>	<u>81,415,124.78</u>		<u>81,415,124.78</u>

(二十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	220,641.65	28,702.32	-	-	21,526.74	7,175.58	242,168.39
<u>合计</u>	<u>220,641.65</u>						<u>242,168.39</u>

(二十四) 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	440,569.86		-	440,569.86
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<u>合计</u>	<u>440,569.86</u>			<u>440,569.86</u>

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	10,396,270.81	37,223,633.49
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-46,052,080.29
调整后期初未分配利润	10,396,270.81	-8,828,446.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,742,993.32	21,579,717.61
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	2,355,000.00
期末未分配利润	<u>25,139,264.13</u>	<u>10,396,270.81</u>

(二十六) 营业收入、营业成本

1.分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	154,446,881.70	92,876,984.81
其他业务收入	1,830,625.33	3,509,671.08

<u>合计</u>	<u>156,277,507.03</u>	<u>96,386,655.89</u>
主营业务成本	122,844,604.84	80,922,855.61
其他业务成本	278,448.42	286,736.16
<u>合计</u>	<u>123,123,053.26</u>	<u>81,209,591.77</u>

注：本期营业收入比上年同期增加 59,890,851.14 元，增长比例 62%，主要是公司加强市场开拓，开发的新客户订单增加，公司注重新产品研发和推广。

2. 主营收入按行业列示

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
阴极板	20,234,716.94	16,964,252.47	1,407,707.18	1,214,421.43
阳极板	126,995,512.12	99,897,127.07	78,936,570.81	67,245,407.10
其他	7,216,652.46	5,983,225.30	12,532,706.82	12,463,027.08
合计	<u>154,446,881.70</u>	<u>122,844,604.84</u>	<u>92,876,984.81</u>	<u>80,922,855.61</u>

3. 2019年中期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
湖南株冶有色金属有限公司	47,431,431.21	30.28
云南大泽电极科技股份有限公司	31,919,469.03	20.38
芜湖市东方防腐有限公司	12,017,952.18	7.67
北方万邦物流有限公司	9,124,999.99	5.83
汉中锌业股份有限公司	7,191,079.65	4.59
<u>合计</u>	<u>107,684,932.06</u>	<u>68.75</u>

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	117,604.64	117,097.58	7%
教育费附加	92,994.79	84,502.82	5%
房产税	453,241.75	502,284.61	1.2%、12%
土地使用税	154,540.26	174,500.69	
车船使用税	6,480.00	7,414.41	
印花税	280,255.17	112,116.12	
其他	4,359.14	-	
<u>合计</u>	<u>1,109,475.75</u>	<u>997,916.23</u>	

(二十八) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	460,366.06	315,840.20
差旅费	128,910.50	244,512.03
通讯及邮递费	4,430.00	3,396.00
业务招待费	63,056.76	102,140.27
办公费	32,369.72	14,633.44

车辆费用	734.50	2,409.30
折旧	3,960.31	4,524.22
运杂费	3,997,766.67	2,257,792.94
招投标费	22,821.70	6,124.00
广告费	2,152.25	24,490.57
其他	1,234.52	840.00
修理费	-	113,449.96
咨询费	400,700.00	
<u>合计</u>	<u>5,118,502.99</u>	<u>3,090,152.93</u>

注：本期公司积极进行市场开拓，拓展海外市场。本期订单合同增加，销售规模扩大，运费也随之增加。

（二十九）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	1,410,191.86	1,210,217.19
中介代理咨询费	193,933.62	43,649.14
审计及评估费	159,827.80	172,641.50
办公及差旅费	501,776.66	203,298.11
通讯费	4,596.43	1,659.46
业务招待费	56,830.10	69,796.45
车辆费用	123,346.89	125,807.24
折旧	190,967.93	198,392.98
水电费	73,105.17	52,340.44
修理费	5,782.17	54,857.41
会议费	-	-
董事会费	5,000.00	4,065.00
无形资产摊销	41,249.04	131,888.05
专利费	1,284.17	27,387.52
邮电费	541	4,144.28
技术服务费	7,049.75	
其他	48,385.94	6,342.26
<u>合计</u>	<u>2,823,868.53</u>	<u>2,306,487.03</u>

（三十）研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	987,153.98	991,746.68
材料	4,107,769.72	4,348,959.59
燃料及动力	112,920.67	107,172.19
折旧及摊销	261,203.75	161,468.16
差旅费	2,310.00	21,188.60
办公费	1,732.50	2,569.80
其他	88,316.50	173,711.55
合计	<u>5,561,407.12</u>	<u>5,806,816.57</u>

(三十一) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,737,247.40	2,036,213.72
利息收入 (以负数表示)	-8,754.55	-11,584.07
手续费及汇兑损益	374,253.92	253,501.19
<u>合计</u>	<u>3,102,746.77</u>	<u>2,278,130.84</u>

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失/(转回)	-2,102,441.30	1,010,756.91
合 计	<u>-2,102,441.30</u>	<u>1,010,756.91</u>

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
云南省知识产权局专利补助	-	55,000.00
收企业就地就近招用失业人员补助	-	6,800.00
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递延收益确认营业外收入	25,000.02	25,000.00
研发后补助递延收益分摊		60,787.43
冶金电极材料技术创新平台项目递延收益确认分摊	77,813.40	75,000.00
昆明市晋宁区发展改革和经济贸易局 2017 上半年物流补助资金		10,000.00
昆明市晋宁区发展改革和经济贸易局补助资金	50,000.00	20,000.00
昆明市科学技术局拨付有色金属电解阴极板用高性能绝缘材料经费		40,000.00
云南省知识产权优势企业补助	50,000.00	
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递延收益分	<u>92,097.00</u>	
<u>合计</u>	<u>294,910.42</u>	<u>292,587.43</u>

(三十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	350,950.27	1,514,109.19
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	100,768.04
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
<u>合计</u>	<u>350,950.27</u>	<u>1,614,877.23</u>

(三十五) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-3,249.65	-24,250.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,249.65	-24,250.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
<u>合计</u>	<u>-3,249.65</u>	<u>-24,250.00</u>

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-	13,280.79
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>13,280.79</u>

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 债务重组利得			
2. 非货币性资产交换利得			
3. 捐赠利得			
4. 政府补助			
5. 盘盈利得			
6. 其他	560.10	6,659.67	560.10
<u>合计</u>	<u>560.10</u>	<u>6,659.67</u>	<u>560.10</u>

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 债务重组损失			-
2. 非货币性资产交换损失			-
3. 公益性捐赠支出			-
4. 非常损失			-
5. 罚款及滞纳金	74,384.37		74,384.37
6. 其他	13.98	-	13.98
<u>合计</u>	<u>74,398.35</u>	<u>=</u>	<u>74,398.35</u>

注：本期发生74,384.37元的罚款及滞纳金是因为2019年1月税款延期缴纳滞纳金。

(三十九) 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>3,070,729.12</u>	<u>893,187.97</u>
其中：当期所得税	3,111,565.95	1,243,938.35
递延所得税	-40,836.83	-350,750.38

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	18,109,666.70	7,135,440.30
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,716,450.01	1,230,017.49
某些子公司适用不同税率的影响	-1,977.81	-13,729.75
对以前期间当期所得税的调整	397,739.72	107,510.61
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-52,642.54	-227,116.38
研发加计扣除	-	-213,617.17
不可抵扣的费用	11,159.75	10,123.17
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-	-
所得税费用合计	<u>3,070,729.12</u>	<u>893,187.97</u>

(四十) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金等往来款	13,874,192.06	3,323,517.24
利息收入	8,754.55	7,465.65
收到政府补助	660,000.00	383,000.00
<u>合计</u>	<u>14,542,946.61</u>	<u>3,713,982.89</u>

注：本期收到的其他与经营活动有关的现金比上年同期增加10,828,963.72元，增长比例292%，主要是本期收回前期湖南株冶有色金属有限公司9,742,620.73元投标保证金等所致。

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金等往来款	2,541,565.00	6,463,588.45
招待费、差旅费、办公费等	3,716,298.91	1,532,013.48
手续费	374,253.92	253,486.79
<u>合计</u>	<u>6,632,117.83</u>	<u>8,249,088.72</u>

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,038,937.58	5,704,996.08
加：信用减值准备	-2,102,441.30	1,010,756.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,915,493.49	1,876,576.21
无形资产摊销	674,032.24	2,744,066.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		

(收益以“—”号填列)		
资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-3,249.65	24,250.00
财务费用(收益以“—”号填列)	3,102,746.77	2,278,130.84
投资损失(收益以“—”号填列)	-350,950.27	-1,614,877.23
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-40,836.83	-350,750.38
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-	-3,637.50
存货的减少(增加以“—”号填列)	-58,033,611.00	-2,313,421.14
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	41,112,300.26	-20,628,607.91
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	12,433,301.39	8,128,986.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,745,722.68	-3,143,531.07

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:

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

三、现金及现金等价物净增加情况:

现金的期末余额	8,505,854.21	13,030,441.76
减: 现金的期初余额	2,324,042.33	22,069,312.56
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	6,181,811.88	-9,038,870.80

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,324,042.33	2,324,042.33
其中: 1. 库存现金	116,643.43	32,683.76
2. 可随时用于支付的银行存款	8,367,703.69	1,770,069.33
3. 可随时用于支付的其他货币资金	21,507.09	521,289.24
4. 可用于支付的存放中央银行款项		-
5. 存放同业款项		-
6. 拆放同业款项		-
二、现金等价物		-
其中: 三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	8,505,854.21	2,324,042.33
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	21,446,707.35	担保抵押贷款
无形资产	21,522,141.50	担保抵押贷款
货币资金	778,393.25	保函保证金
合计	43,747,242.10	

七、合并范围的变动

本公司无合并范围变动情况。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例	取得方式
				直接	间接	(%)	
晋宁理工恒达科技有限公司	云南省	昆明市	专业技术服务	100.00		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	75.00		75.00	投资设立
云南理工恒达商贸有限公司	云南省	昆明市	贸易	100.00		100.00	投资设立
昆明理工恒达塑料制品有限公司	云南省	昆明市	塑料制品技术的研发及产品的生产	61.58		61.58	投资设立
湖南昆工恒源新材料科技有限公司	湖南省	岳阳市	电极材料的研发、生产与销售及技术服务	50.10		50.10	投资设立

九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

本公司的最终控方为自然人股东郭忠诚，不存在企业法人母公司。

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

5. 本公司的其他关联方情况

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

朱承亮	财务总监、公司股东
郭克娇	董事会秘书
刘伟	董事（公司股东昆明理工大学科技产业经营管理有限公司的派出代表）
刘贤钊	董事（公司股东红塔创新投资股份有限公司的派出代表）
何立芝	董事（公司股东东方金海投资（北京）有限公司的法人代表、总经理）
刘志平	董事、公司股东
王吉坤	独立董事
安树昆	独立董事
钟德红	独立董事
刘杨	监事（公司股东昆明理工大学科技产业经营管理有限公司的派出代表）
陈静	监事（公司股东天赢投资的派出代表）
黄峰	监事、公司股东
昆明理工大学科技产业经营管理有限公司	公司股东；董事刘伟在该公司任高级工程师、副总经理兼企业管理部主任；监事刘伟在该公司任正高级工程师
红塔创新投资股份有限公司	公司股东；董事刘贤钊任副总裁）
东方金海投资（北京）有限公司	公司股东；公司董事何立芝在该公司任总经理、法人代表
云南天赢投资咨询有限公司	公司股东；公司监事陈静是该公司在我公司的派出代表且在该公司任副总经理）
云南云天化股份有限公司	独立董事钟德红在该公司任财务总监、董事会秘书
吉林新亚强生物化工有限公司	董事刘贤钊在该公司任董事
北方光电股份有限公司	董事刘贤钊在该公司任董事
冰轮环境技术股份有限公司	董事刘贤钊在该公司任董事
云南冶金集团有限公司	独立董事王吉坤在该公司任科技部主任、副总工程师

6.关联方交易

（1）出售商品/提供劳务情况表

本公司本期与刚果（金）理工恒达电极材料制造简化股份有限公司发生生产技术服务业务897,146.71元。

（2）关联托管/承包情况

①公司受托管理/承包情况表:

无。

②公司委托管理/出包情况表:

无

(3) 关联租赁情况

①公司出租情况表:

无。

②公司承租情况表:

无。

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭忠诚及其配偶	昆明理工恒达科技股份有限公司	4000 万元	2018 年 8 月 1 日	2019 年 7 月 11 日	否
郭忠诚及其配偶	昆明理工恒达科技股份有限公司	2000 万元	2018 年 11 月 27 日	2019 年 11 月 27 日	否
郭忠诚及其配偶	昆明理工恒达科技股份有限公司	1000 万元	2018 年 9 月 29 日	2021 年 9 月 29 日	否
郭忠诚及其配偶	昆明理工恒达科技股份有限公司	400 万元	2018 年 4 月 13 日	2021 年 4 月 13 日	是
郭忠诚	昆明理工恒达科技股份有限公司	1100 万元	2017 年 7 月 31 日	2020 年 7 月 30 日	是
郭忠诚及其配偶	昆明理工恒达科技股份有限公司	1000 万元	2019 年 6 月 27 日	2021 年 3 月 11 日	否

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	574,113.25	510,663.34

7.关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		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	897,146.71	1,031,325.00
------	-----------------------------	------------	--------------

(2) 应付关联方款项

无。

(3) 关联方资金拆借

无。

8. 关联方承诺事项

无。

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本公司本期无应披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	400,000.00	2,317,752.13
<u>合计</u>	<u>400,000.00</u>	<u>2,317,752.13</u>

2. 应收票据

(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	-	-
商业承兑汇票	400,000.00	2,317,752.13
<u>合计</u>	<u>400,000.00</u>	<u>2,317,752.13</u>

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票	22,550,099.00	-	
商业承兑汇票		-	
<u>合计</u>	<u>22,550,099.00</u>	=	

(二) 应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款	97,371,484.79	111,894,864.63
<u>合计</u>	<u>97,371,484.79</u>	<u>111,894,864.63</u>

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款	<u>101,552,213.06</u>	<u>100</u>	<u>4,180,728.27</u>	-	<u>97,371,484.79</u>
1. 账龄分析法组合	69,126,132.25	68.07	4,180,728.27	6.05	64,945,403.98
2. 关联方组合	32,426,080.81	31.93			32,426,080.81
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					-
<u>合计</u>	<u>101,552,213.06</u>	<u>100</u>	<u>4,180,728.27</u>	<u>4.12</u>	<u>97,371,484.79</u>

接下表:

类别	金额	占总额 比例 (%)	期初余额 坏账 准备	坏账 准备 计提 比例	账面价值
----	----	------------------	------------------	----------------------	------

				(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>118,674,059.65</u>	<u>100.00</u>	<u>6,779,195.02</u>	<u>5.71</u>	<u>111,894,864.63</u>
1. 账龄分析法组合	118,573,031.31	99.91	6,779,195.02	5.72	111,793,836.29
2. 关联方组合	101,028.34	0.09	-	-	101,028.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>118,674,059.65</u>	<u>100.00</u>	<u>6,779,195.02</u>	<u>5.71</u>	<u>111,894,864.63</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	62,578,492.95	3,128,924.65	5
1-2年 (含2年)	4,737,905.80	473,790.58	10
2-3年 (含3年)	1,067,733.85	213,546.77	20
3-4年 (含4年)	241,948.40	72,584.52	30
4-5年 (含5年)	416,339.00	208,169.50	50
5年以上	83,712.25	83,712.25	100
合计	<u>69,126,132.25</u>	<u>4,180,728.27</u>	

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
晋宁理工恒达科技有限公司	关联方	32,306,847.47	1年以内	31.81	-
湖南株冶有色金属有限公司	非关联方	10,872,276.97	1年以内	10.71	543,613.85
芜湖市东方防腐有限公司	非关联方	8,189,264.83	1年以内	8.06	409,463.24
湖南轩华锌业有限公司	非关联方	6,956,680.00	1年以内	6.85	347,834.00
高斯贝尔数码科技股份有限公司	非关联方	6,142,573.19	1年以内	6.05	307,128.66
合计		64,467,642.46		63.48	1,608,039.75

(三) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	15,171,300.80	35,499,260.78

合计

15,171,300.80

35,499,260.78

2.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	金额	占总额比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备 计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
1. 账龄分析法组合	15,614,350.93	100	443,050.13	2.84	15,171,300.80
2. 关联方组合	5,053,002.53	32.36	443,050.13	8.77	4,609,952.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,561,348.40	67.64			10,561,348.40
合计	15,614,350.93	100	443,050.13	2.84	15,171,300.80

接下表:

类别	金额	占总额 比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账准备	坏账 准备 计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
1. 账龄分析法组合	36,473,404.68	100.00	974,143.90	2.67	35,499,260.78
2. 关联方组合	15,313,754.55	41.99	974,143.90	6.36	14,339,610.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	21,159,650.13	58.01	-	-	21,159,650.13
合计	-	-	-	-	-
合计	36,473,404.68	100.00	974,143.90	2.67	35,499,260.78

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,873,802.53	193,690.13	5
1-2年(含2年)	-	-	10
2-3年(含3年)	1,144,800.00	228,960.00	20
3-4年(含4年)	20,000.00	6,000.00	30
4-5年(含5年)	-	-	50
5年以上	14,400.00	14,400.00	100
合计	5,053,002.53	443,050.13	

(3) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
晋宁理工恒达科技有限公司	关联资金周转款	10,309,393.93	1-2年	66.03	
西部矿业股份有限公司锌业分公司	履约保证金	3,067,500.00	1年内、2-3年	19.65	310,095.00
熊梅	备用金	410,884.00	1年内	2.63	20,544.20
安徽铜冠有色金属(池州)有限责任公司	履约保证金	267,755.00	1年内	1.7	13,387.75
甘肃成兴信息科技有限公司	投标保证金	178,800.00	1年内	1.15	8,940.00
合计		14,234,332.93		91.16	352,966.95

注：本期其他应收款中，备用金410,884.00元，主要是因为熊梅为营销部内勤管理人员，为了便于营销部人员备用金管理，由熊梅统一借支400,000.00元，集中管理。

(四) 长期股权投资

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	42,293,225.00	-	42,293,225.00	42,293,225.00	-	42,293,225.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	43,293,225.00		43,293,225.00	42,293,225.00		42,293,225.00

1. 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
晋宁理工恒达科技有限公司	30,000,000.00		
香港理工恒达实业投资有限公司	5,923,725.00		
云南理工恒达商贸有限公司	5,000,000.00		
昆明理工恒达塑料制品有限公司	369,500.00		
湖南昆工恒源新材料科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	
合计	42,293,225.00	1,000,000.00	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动 其他	期末余额	资产减值准备
		30,000,000.00	
		5,923,725.00	
		5,000,000.00	
		369,500.00	
		2,000,000.00	
		<u>43,293,225.00</u>	

（五）营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	202,878,667.07	121,769,476.63
其他业务收入	984,260.51	1,310,479.00
<u>合计</u>	<u>203,862,927.58</u>	<u>123,079,955.63</u>
主营业务成本	195,683,560.49	115,697,967.78
其他业务成本	279,347.92	286,736.16
<u>合计</u>	<u>195,962,908.41</u>	<u>115,984,703.94</u>

（六）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算下的长期股权投资收益——子公司分红	10,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		100,768.04
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100,768.04</u>

十四、补充资料

1.按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

（1）报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	294,910.42	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	

(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
(6) 非货币性资产交换损益	-
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
(9) 债务重组损益	-
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
(14) 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	-3,249.65
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
(16) 对外委托贷款取得的损益	-
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
(19) 受托经营取得的托管费收入	-
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73,838.25
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	217,822.52
减：所得税影响金额	32,673.38
扣除所得税影响后的非经常性损益	185,149.14
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-
归属于少数股东的非经常性损益	185,149.14

2.净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.27%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.16%	0.19	0.19