



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

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年5月25日，全国中小企业股份转让系统下发股转系统公告（2018）627号文件，发布创新层挂牌公司名单。公司进入新三板创新层。

获授权专利两项

（1）与昆明理工大学、晋宁理工恒达科技有限公司共享的实用新型专利 1 件

公司于2018年04月27日获得由中华人民共和国国家知识产权局颁发的“复合阳极材料与阳极板”实用新型专利证书（专利号：ZL 2017 2 1166702.2）。

（2）与昆明理工大学共享的实用新型专利 1 件

公司于2018年05月29日共同获得由中华人民共和国国家知识产权局颁发的“一种湿法冶金电积锌用新型铝阴极板”发明专利证书（专利号：ZL 2017 2 1506962.X）。

重大销售合同

2018年6月7日，公司与紫金矿业物流有限公司签订阴阳极板买卖合同，合同约定于2018年9月15日前公司向买方交付22,000套阴阳极板。合同总金额50,600,000元。

重要的生产证书

2018年5月2日，子公司晋宁理工恒达科技有限公司获得昆明市安全生产监督管理局颁发的安全生产标准化证书，有效期至2021年5月，证书编号：云 AQB5301YS III201800002。

目 录

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	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

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	香港理工恒达科技实业投资有限公司
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
报告期	指	2018年1月1日至2018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）计慧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	公司董事会秘书办公室
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
是否通过董秘资格考试	是
电话	15969429647
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	公司董事会秘书办公室

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 08 月 01 日
挂牌时间	2014 年 09 月 24 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-有色金属冶炼和压延加工业-有色金属压延加工-其他有色金属压延加工 C3269
主要产品与服务项目	新型节能降耗电极材料, 新型高效储能材料的研发、设计、制造、销售和技术服务等业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	78,500,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	郭忠诚
实际控制人及其一致行动人	郭忠诚、郭忠玉

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	是

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	96,386,655.89	79,809,815.49	20.77%
毛利率	15.75%	16.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,336,145.42	4,937,209.98	8.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,086,131.39	4,178,716.64	21.72%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.76%	3.32%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.46%	2.81%	-
基本每股收益	0.07	0.07	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	325,048,805.53	313,818,090.63	3.58%
负债总计	116,985,588.63	110,115,084.27	6.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	204,143,462.21	201,177,155.95	1.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.60	2.56	1.56%
资产负债率（母公司）	34.37%	32.95%	-
资产负债率（合并）	35.99%	35.57%	-
流动比率	1.32	1.33	-
利息保障倍数	4.24	4.89	-

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	-3,143,531.07	-5,935,134.39	47.04%
应收账款周转率	1.34	1.50	-
存货周转率	2.48	2.43	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.58%	6.33%	-

营业收入增长率	20.77%	18.94%	-
净利润增长率	11.62%	-15.36%	-

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	76,500,000	2.61%
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、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司归属于有色金属冶炼和压延加工业（代码为 C32）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为有色金属冶炼和压延加工业（代码为 C32）；根据股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业小类为其他有色金属压延加工（代码为）C3269。公司所属行业是属于国家鼓励发展的有色金属新材料产业。

公司以节能降耗电极新材料及辅助材料的产品设计和产业化生产为主业，是集有色金属新材料研发、产品设计、制造加工、产品销售和技术服务等于一体的国家级高新技术企业。公司曾承担国家 863 计划、国家发改委高新技术产业化项目、国家科技部火炬计划、云南省科技计划等 30 余项，获省部级科技奖励 6 项，获国家重点新产品 2 件、建有“云南省冶金电极材料工程技术研究中心”、“云南省企业技术中心”、“云南省博士后科研工作站”、“中国有色行业协会冶金电极材料工程研究中心”，打造了“湿法冶金电极材料云南省创新团队”。经过多年的“研发—试制—生产—销售—服务”的全业务积累，公司已形成了有色金属电化学冶金电极新材料研发制备行业中领先的核心技术，目前公司及子公司拥有的授权专利 39 项：21 项发明专利、10 项实用新型专利、8 项外观专利。

多年来，公司一直致力于湿法冶金用阴阳极板材料的开发和研究，历经 8 年的时间研究，加工制成了栅栏型铝基铅合金复合阳极，与现有传统铅基合金阳极相比，采购成本降低了 5%—15%，锌电积过程中电流效率提高 2%—6%、槽电压降低 0.05—0.15V、直流电耗 2800—3100kWh，阴极电流密度可以升高到 1000A/m² 以上，提高了阴极产品的品级率。经中国有色金属工业协会及中科合创（北京）科技成功评价中心组织的专家组评价：栅栏型铝基铅合金复合阳极制备技术攻克了多个技术难题，革新了镀膜工艺技术，延长了阳极使用寿命。尤其是对湿法冶金电积过程的节能降耗和阴极产品质量的提高提供了技术保障，对湿法冶金行业阳极的升级改造和科技进步具有推动作用。该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，生产实践表明技术先进、工艺稳定、重现性好、成熟度高。2016 年度获中国有色金属工业科学技术奖一等奖。

公司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、传统铅基合金阳极板、不锈钢阴极板以及铝阴极板，主要应用于有色金属冶炼行业湿法冶炼中，产品销往全国 30 多个省市自治区并远销非洲大陆、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、赤峰中色、巴彦淖尔、金鼎锌业、鑫联环保科技、云南铜业、汉中锌业、湖南轩华锌业、汉源锦泰等国内大型企业或主板上市公司建立了长期友好合作关系。

公司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，根据原材料需要量、库存情况及资金情况科学合理计划原材料采购量，进而向生产部门下达生产任务单，生产完成后直销客户，形成完整的产、供、销运行体系。

公司根据不同客户的特殊工艺条件及降成本的要求，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，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，从而持续获取收入、利润以及现金流。

公司基于新产品的市场推广定位，在传统阴阳极板订单供货销售的基础上逐步扩大新产品的试用，通过与客户的紧密沟通以及不断地自我创新，优化工艺，以旧板换新板等营销模式，通过“以点带面”“样板工程”迅速扩大新产品销售范围，利用新产品的市场竞争力大力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

公司在报告期内的营业业务收入为96,386,655.89元，比上年度增长20.77%；营业成本为81,209,591.77元，比上年度增长21.23%；归属于母公司的净利润为5,336,145.42元，比上年度增长8.08%。销售收入增长的主要原因是报告期内新上冶炼项目较多，市场需求量大，同时公司加强了营销渠道和营销体系的建设，公司获取订单能力增强，订单量完成率为年初预计的80%以上。净利润变动小的主要原因：上半年新产品特别是在电积铜冶炼运用上仍处在推广阶段，毛利贡献尚未释放；销售费用、管理费用、研发费用、财务费用较上年同期分别增减269,229.13元、-29,004.56元、712,583.41元、535,264.15元，合计增加1,488,072.13元，较上年同期增长21.30%；营业税金及附加比上年同期增加592,401.04元，主要是本期比上年同期增加了晋宁厂区的房产税；本期根据会计政策计提的坏账准备较上年同期增加了638,916.93元，增长171.83%。

公司2018年上半年经营活动产生的现金流量净额为-3,143,531.07万元，比上年同期增加2,791,603.32元，变动比例为47.04%，主要原因为：本期销售收入较上年同期增加，同时订单交货期多集中在9-11月份，原材料价格波动较大，公司优化生产组织及原材料的采购安排，合理安排资金，减少原料库存占用，同时做好原材料的价格锁定，原材料采购支出有所控制。此外主要是报告期内投标保证金较上年同期减少3,429,200.00元。投资活动产生的现金流量净额为-1,845,452.64元，比上年度同期增加6,516,523.06元，变动比例为77.93%，主要原因为：1.期货保证金转回较上年同期增加1,115,355.25元，变动比例为82.97%；2.购建固定资产、无形资产投资较上年同期减少4,891,231.02元，变动比例为74.11%；筹资活动产生的现金流量净额为-4,049,887.09元，比上年度同期减少4,291,680.83元，主要原因为：报告期内偿还债务、偿付利息支付的现金较上年同期增加7,821,680.83元。

二、对本期经营情况的影响因素分析：

1.行业发展情况及市场竞争

有色金属是国民经济、人民生活及国防工业、科学技术发展必不可少的基础材料和重要的战略物资；中国有色金属产量位居世界第一。电化学冶金技术是整个冶炼产业链技术中的重要环节；电极材料是湿法冶金技术的核心部件，是心脏。湿法冶金的生产成本、能耗和产品质量等都与电极材料密切相关，全球冶金电极材料中阴阳极材料年产值超过100亿元。因此，新型节能降耗电极材料是冶金材料未来发展方向，也为冶金电极材料行业提供了广阔的发展空间。

目前，行业内绝大多数企业集中在传统铅基合金阳极板和铝阴极板制造方面，行业整体情况是：经营规模小、研发能力弱、原材料价格锁定难度大、流动资金短缺、环保压力大。从市场份额来看，大部分有色金属冶炼企业都有自己的阴、阳极板加工车间，只有三分之一的冶炼企业从外部采购，传统阴、阳极板市场份额有限。加上传统阴、阳极板生产企业常用价格战的形式扰乱市场，使得行业中的无序竞争更加激烈，行业毛利被一再挤压。

公司自进入该行业以来致力于冶金电极材料中新型节能降耗阴、阳极板研究，拥有行业内一流的产品设计、生产、技术服务能力。公司自主研发生产的第二代产品（栅栏型铝基铅合金复合阳极材料，为国内外首创，该产品在节能降耗、提高冶金产品品级、增加产量、延长使用寿命等方面显示出了优势，此项技术获得了有色金属行业的极大认可，契合了行业发展方向，在同行业中具有极大技术优势。同时，传统阳极板质量稳定、性能可靠，品牌市场认可度高，市场份额也稳步提高。

2.原材料价格

我公司主要原材料为铅、银、铜、铝、不锈钢，原材料采购成本占生产成本70-90%。报告期内，受国家环保政策及全世界贸易摩擦等影响，原材料价格波动较大，因此公司非常重视原材料采购，要求采购部严格按生产订单、技术图纸及排产计划，核实原料采购材料品名、数量及交货周期，减少库存占用，再根据大宗商品的市场价格趋势现货锁价或采取套期保值来规避市场价格波动风险。

三、年度经营计划执行情况：

1.对新产品的市场推广

本报告期内公司在扩大传统阳极板产品订单量及生产的基础上，积极开拓栅栏型产品的客户，在锌湿法冶炼推广基础上，扩展到电积铜湿法冶炼，新产品在非洲刚果金湿法铜冶炼企业的试用效果良好，对下半年的新产品栅栏型铝基铅合金阳极板的推广和应用将产生积极作用。

2.生产方面：狠抓基础管理，逐步提升执行力。

报告期内主要完成了以下工作：清洁生产正式启动，培训及前期工作正常开展；质量、环境、职业健康三标体系转版工作正常推进；车间完善了相关统计报表，填写生产日报，反映生产及物料消耗库存情况；对原有生产记录重新进行了梳理，突出重点，简化统计；进行了车间现场的整顿，为6S的推行奠定基础；生产过程检验标准制定并开始实施；加强了安全生产管理的执行力度，提高了日常现场隐患排查频率；完善安全、环保、消防、职业健康管理文件；组织全体生产人员“三级安全教育培训”等。

3.对外投资方面：参股公司刚果金理工恒达经过经营管理层及全体员工2年的努力，在刚果金的极板市场占有率和认知度达60%以上，生产任务较为饱满，当地员工已由成立之初的9人增加到目前的60多人，市场前景广阔。

三、 风险与价值

1.受宏观经济波动及有色金属行业影响的风险：

公司目前主要产品为阴、阳极板，主要应用于有色金属冶炼行业。公司对有色金属冶炼行业的依赖程度较高。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。

应对措施：一方面做好国际国内宏观经济形势的了解以及行业状况、行业市场环境的分析，同时根据形势、环境的变化调整战略布局；另一方面，公司将持续加强内部管理体制机制的建设、完善，加大研发创新体制建设，加强品牌建设和产品推广，增强公司抵御风险的能力。

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、不锈钢及锡等金属材料，其价格的波动与宏观经济周期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政策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。部分有色金属价格在低位盘旋多年后自2016年下半年开始大幅上涨，自此后一直在高位震荡，进入2018年以来全球贸易摩擦加剧，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：一方面公司通过期货套期保值交易，并与主要客户签订了价格锁定合约，来降低原材料价格波动对公司产品生产成本的不利影响。此外通过合理的采购批次和采购时间的控制，供应商的选择，加强原材料的采购管理，降低采购成本。同时做好流动资金的管理，减轻对公司资金流动性的影响。

3. 对外投资项目存在不确定性的风险：

报告期内，公司对刚果金理工恒达的投资，受国际因素及当地地缘政治等方面因素的影响，对外投资可能会存在一定的风险。

应对措施：公司先后派出技术人员和生产骨干，积极配合中铁资源环球有限公司做好非洲刚果金理工恒达的各项工作，协调当地政府机构、稳定生产、开拓非洲市场，满足当地湿法炼铜对电极材料的需求。未来公司将根据国际金属锌冶炼情况的变化，积极推广公司的新产品，逐步建立集国际生产、销售一体的市场体系。

4. 市场竞争的风险：

目前，国内市场竞争激烈，生产规模较大、技术工艺较为先进、产品性能好且可靠性强、业内口碑较好的企业较少，经过多年的发展，公司已在核心产品、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。但是随着市场环境和市场要求的不断变化、升级，竞争对手间也存在相互压价的情况，如果公司不能尽快顺利实现栅栏型产品的市场覆盖，推进产品结构升级，会对公司利润额产生影响，进而影响公司未来战略规划进程。

应对措施：公司的“栅栏型铝基铅银合金阳极板”已经实现批量生产，该产品在节约原材料、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。公司将继续通过加强精细化、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，提高生产的机械化程度，加强员工操作技能的培训。同时加快营销渠道的搭建和市场的布局，加强品牌的影响力，推动市场规模的扩张，进一步提升公司的竞争力。

5. 开展期货套期保值业务的风险：

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

应对措施：（1）严格控制套期保值品种。将套期保值业务与公司生产经营相匹配，最大程度对冲金属原材料和产品价格波动风险。公司的期货套期保值业务只限于在上海期货交易所交易的有色金属期货合约，严禁进行以逐利为目的的任何投机交易。（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。

6. 子公司房屋、土地权证未取得的风险：

公司位于晋宁二街工业园区厂区 28080.43 平方米土地及厂房未办妥产权证，公司未能及时办妥该地块使用权证及相应产权证的原因系政府为支持企业发展，先于工业用地指标获批之前允许公司规划使用该地块。2018 年 6 月 21 日，昆明市国土资源局晋宁分局发布公告：位于昆明市晋宁区晋宁工业园区二街基地编号为 JN2016-10 号的地块于 2018 年 7 月 11 日至 2018 年 7 月 24 日 15:00 止在昆明市晋宁区土地与矿产交易中心挂牌及报价。公司土地晋宁厂区公司预计下半年 8 月份能取得土地证，但仍存在因不可预期因素导致无法取得上述证书的风险。

应对措施：公司正在积极履行办理土地及厂房相关权属证书的相关程序，并在此期间配合行政执法部门对公司用地合法性、工程合法性进行监督管理。

7. 流动资金不足的风险

随着公司生产经营规模扩大，生产所需原材料采购量大；公司产品的销售结算方式是合同签订后 10 个工作日左右买方预付 30% 的合同价款，发货验收时再付余下的款项，质保金 5-10%，此种结算方式下公司需要垫付大笔资金。如果金属原材料价格上涨或公司应收账款回款不及时，将导致流动资金不足的风险。

应对措施：1. 公司对原材料采购通过期货套期保值与现货锁价相结合的方式，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管理，缩短回款周期；3. 加强内部管理，减少不必要的费用支出；4. 加强与资本市场融资机构的沟通，探求多渠道融资方式。

8. 子公司环保验收工作尚未办理完毕的风险

截至本报告出具日，子公司湖南昆工恒源环评工作尚未办理完成。公司存在未能顺利办妥后续环评

手续而无法开展建设，进而影响正常生产经营活动的风险。

应对措施：积极配合环评审批部门开展环评批复工作，尽快落实环评批复或者考虑重新选址。

四、 企业社会责任

公司在不断为股东创造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机制，加强对员工的考核和激励，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。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.加强安全生产管理的执行力度，提高日常现场隐患排查频率并下发隐患整改书；完善安全、环保、消防、职业健康管理文件；定期安排员工进行体检，预防、控制和有效消除职业危害；高度重视安全生产管理，积极开展员工安全生产教育，组织新员工、外来劳务人员、临时工、实习人员“三级安全教育培训”，组织全员或班组级以上人员安全、环保、消防职业健康预防培训，组织安全管理员参加外部培训并取得证书；对存在职业健康隐患的岗位实行轮岗制；组织清洁生产内审员查处清洁生产违规；保障员工的安全健康劳保防护用具以及食物的供应。

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，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.公司在新建项目时，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，做好环保措施，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为平台，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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	公司子公司晋宁理工恒达向富滇银行股份有限公司小企业信贷专营中心贷款 400 万元。本次贷款由公司、公司控股股东、实际控制人郭忠诚及其配偶提供连带责任保证担保。	0.00	是	2018-01-03	2018-003
刚果金理工恒达电极材料制造简化股	刚果金理工恒达委托公司子公司晋宁理工	1,984,980.00	是	2018-08-09	2018-019

份有限公司	恒达就刚果金理工恒达各项工作提供有偿的技术咨询、技术管理服务，总金额为 60 万美元。				
-------	---	--	--	--	--

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：

1. 公司控股股东、实际控制人郭忠诚及其配偶为公司子公司晋宁理工恒达向富滇银行股份有限公司小企业信贷专营中心贷款 400 万元提供连带责任保证担保。以上偶发性关联交易是为补充子公司生产经营及业务发展所需的流动资金，关联方未收取子公司担保费用、利息费用等，为子公司纯收益行为，属于关联方对公司及子公司发展的支持行为，预计以后会持续，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。

2. 刚果金理工恒达委托公司子公司晋宁理工恒达就刚果金理工恒达各项工作提供有偿的技术咨询、技术管理服务。这次关联交易是子公司促进业务发展及生产经营的正常需要，是合理的、必要的。子公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，不构成公司、子公司业务对关联方的依赖，不影响公司的独立性；不存在损害公司及股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

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

(三) 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
固定资产	抵押	13,663,038.42	4.20%	贷款
无形资产	抵押	13,473,832.53	4.15%	贷款
总计	-	27,136,870.95	8.35%	-

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	48,086,250	62.86%	-98,500	47,987,750	61.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,165,250	10.67%	0	8,165,250	10.40%	
	董事、监事、高管	10,327,250	13.50%	-156,500	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	28,413,750	37.14%	2,098,500	30,512,250	38.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,495,750	32.02%	0	24,495,750	31.20%	
	董事、监事、高管	28,275,750	36.96%	2,236,500	30,512,250	38.87%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		76,500,000	-	2,000,000	78,500,000	-	
普通股股东人数							77

(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	1,024,000	1,680,000	2,704,000	3.44%	2,028,000	676,000
7	云南天赢投资咨询有限公司	1,900,000	-1,000	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		61,017,000	1,679,000	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。

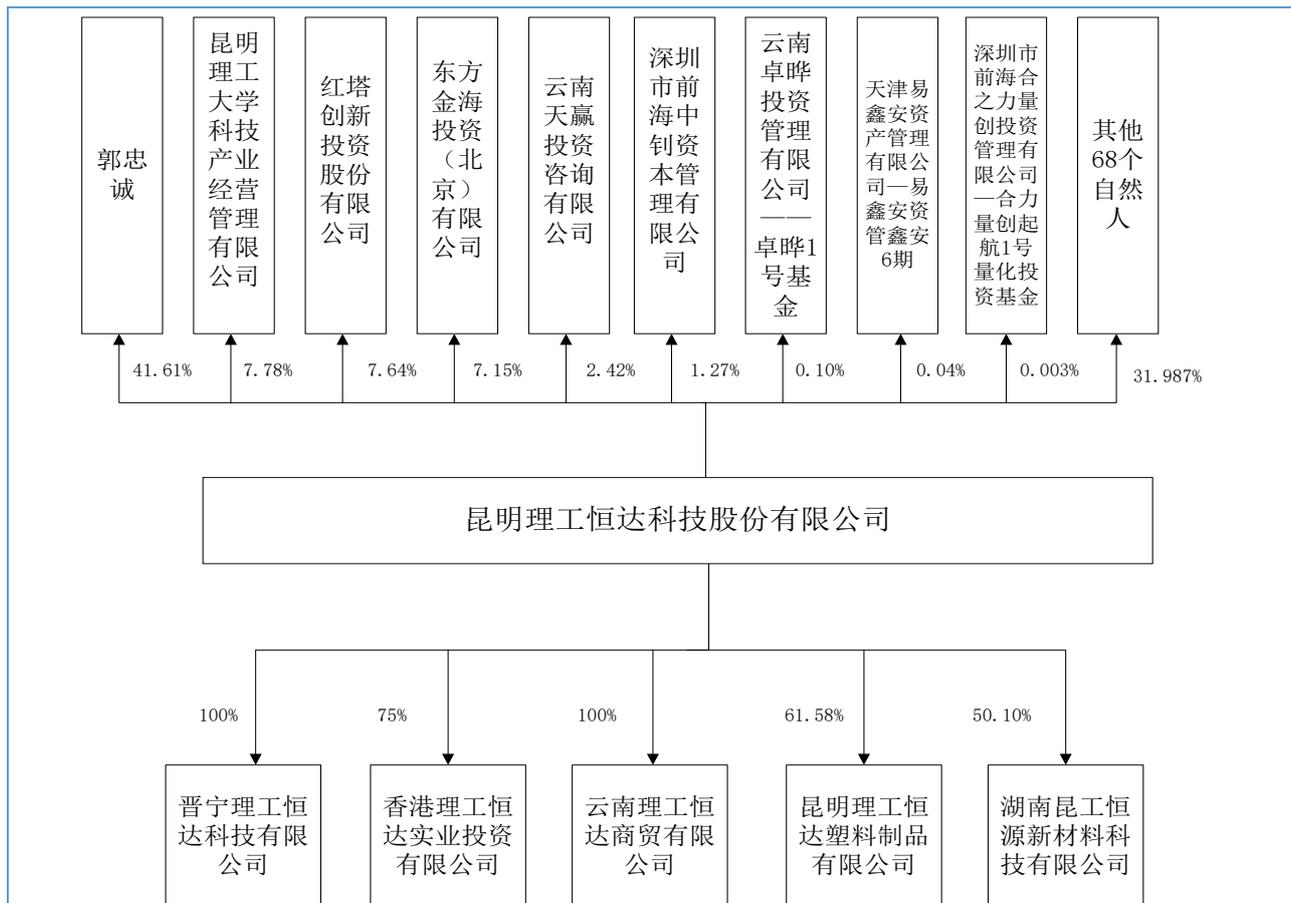
二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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



公司控股股东、实际控制人为郭忠诚先生，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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭忠诚	董事长、总经理	男	1965-12-14	博士	2016.10.10-2019.10.11	是
刘伟	董事	男	1965-07-21	本科	2016.10.10-2019.10.11	否
徐亚	董事	女	1963-12-24	硕士	2016.10.10-2019.10.11	否
何立芝	董事	男	1966-05-12	硕士	2016.10.10-2019.10.11	否
王吉坤	独立董事	男	1943-10-09	博士	2016.10.10-2019.10.11	是
安树昆	独立董事	女	1955-10-25	本科	2016.10.10-2019.10.11	是
钟德红	独立董事	男	1970-10-16	硕士	2016.10.10-2019.10.11	是
刘志平	董事	男	1961-09-27	本科	2017.09.20-2019.10.11	否
彭跃	董事、副总经理	男	1959-12-01	大专	2017.09.20-2019.10.11	是
刘杨	监事会主席	男	1965-10-03	本科	2016.10.10-2019.10.11	否
陈静	监事	女	1975-08-05	本科	2016.10.10-2019.10.11	否
黄峰	职工监事	男	1980-11-26	本科	2016.10.10-2019.10.11	是
黄太祥	副总经理	男	1965-03-16	本科	2016.10.12-2019.10.11	是
汪飞	副总经理	男	1972-04-08	大专	2016.10.12-2019.10.11	是
朱承亮	财务总监	男	1982-08-22	本科	2017.09.01-2019.10.11	是
郭克娇	董事会秘书	女	1990-05-20	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:

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	1,024,000	1,680,000	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	0	400,000	400,000	0.51%	0

合计	-	38,603,000	2,080,000	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	17	22
生产人员	143	143
销售人员	10	11
技术人员	29	18
财务人员	9	12
员工总计	208	206

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	6	4
本科	28	32
专科	18	20
专科以下	153	147
员工总计	208	206

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：

(1) 员工薪酬政策

公司的基本薪酬政策：

行政职能部门员工薪酬=员工月薪（基础月薪+浮动绩效工资+社保+福利补贴）+考核奖金；

车间生产人员薪酬：计件工资制；

1.基础月薪：为固定薪酬，包括基本工资、岗位工资、司龄工资、津贴等；

2.浮动绩效工资：占工资总额的10%~30%，是对员工岗位职责履行和工作业绩成果的评价与个人当期考核结果挂钩，评价及考核办法按照《2018公司绩效管理制度》执行。具体标准为：高层领导浮动绩

效工资标准：高层管理人员基本工资占年薪的 40%，月度绩效占年薪的 30%，年度绩效占年薪的 30%；中层管理人员基本工资占年薪的 50%，月度绩效占年薪的 30%，年度绩效占年薪的 20%；其他员工基本工资占年薪的 60%，月度绩效占年薪的 30%，年度绩效占年薪的 10%。

3.福利补贴：包括午餐补贴、交通补贴、通讯补贴、生日补贴等。

不同岗位人员根据工作性质进行不同薪酬结构的组合，基础月薪与福利补贴每月固定发放，浮动绩效工资根据公司各机构的相关绩效考核制度可与考核结果进行部分或全额挂钩。

(2) 员工培训计划

公司一贯重视员工和管理人员的培训，以促进公司发展和人才培养为导向，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作，创建一个共同学习、共同进步的学习型组织，满足公司对未来人才的需求，提升企业的竞争力、促进企业的持续发展。

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。

(3) 人才引进、招聘情况

公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录用的原则,通过校园招聘、社会招聘、内部竞聘等，选用优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位，为公司的发展提供稳定的人力资源保障。

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

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
朱盘龙	子公司副总	380,000
陈步明	项目负责人	75,000
李学龙	工程中心副主任、子公司副总	132,000
谭宁	子公司总经理、总经理助理	237,000
董劲	工程中心副主任	-
潘明熙	研发技术员	-
计慧	财务经理	-

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员较上年未发生变化。

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、1	13,030,441.76	22,069,312.56
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	906,138.50	651,798.00
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、3	81,669,002.68	75,269,120.71
预付款项	六、4	10,270,732.55	5,209,782.53
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、5	9,415,520.99	7,110,371.74
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	33,853,833.28	31,540,412.14
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	4,063.98	62,947.53
流动资产合计		149,149,733.74	141,913,745.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、8	10,125,930.15	8,631,606.51
投资性房地产		-	-
固定资产	六、9	85,085,459.27	85,246,474.84
在建工程	六、10	1,036,125.09	989,616.09
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、11	61,406,087.18	64,150,153.58
开发支出	六、12	17,083,243.08	12,075,017.76

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、13	1,162,227.02	811,476.64
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		175,899,071.79	171,904,345.42
资产总计		325,048,805.53	313,818,090.63
流动负债：			
短期借款	六、14	65,000,000.00	68,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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、15	14,569,483.49	12,363,485.25
预收款项	六、16	26,210,049.52	19,085,442.08
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、17	628,987.81	1,383,069.59
应交税费	六、18	2,679,133.13	4,141,250.65
其他应付款	六、19	3,282,329.26	1,160,589.77
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、20	79,785.16	156,889.57
其他流动负债	六、21	538,477.64	15,589.81
流动负债合计		112,988,246.01	106,306,316.72
非流动负债：			
长期借款	六、22	282,825.86	282,825.86
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、23	3,713,789.26	3,521,576.69
递延所得税负债	六、13	727.50	4,365.00
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,997,342.62	3,808,767.55
负债合计		116,985,588.63	110,115,084.27
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、24	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、25	81,415,124.78	81,415,124.78
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、26	-169,015.73	-154,176.57
专项储备		-	-
盈余公积	六、27	4,192,574.25	4,192,574.25
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、28	40,204,778.91	37,223,633.49
归属于母公司所有者权益合计		204,143,462.21	201,177,155.95
少数股东权益		3,919,754.69	2,525,850.41
所有者权益合计		208,063,216.90	203,703,006.36
负债和所有者权益总计		325,048,805.53	313,818,090.63

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		10,855,683.48	21,257,473.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		906,138.50	651,798.00
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二、1	92,844,816.34	86,426,300.05
预付款项		2,782,713.99	2,405,292.73
其他应收款	十二、2	41,947,268.59	39,521,013.00
存货		24,367,928.24	23,206,147.74
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	4,675.00
流动资产合计		173,704,549.14	173,472,699.54
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	43,093,225.00	41,293,225.00
投资性房地产		-	-
固定资产		23,979,892.56	23,184,549.51

在建工程		939,909.83	939,909.83
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		48,630,744.69	50,904,340.85
开发支出		6,030,212.23	1,237,053.82
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		485,787.41	485,455.52
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		123,159,771.72	118,044,534.53
资产总计		296,864,320.86	291,517,234.07
流动负债：			
短期借款		61,000,000.00	61,000,000.00
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		6,939,994.90	7,747,120.84
预收款项		26,383,500.92	19,085,442.08
应付职工薪酬		293,070.90	596,831.63
应交税费		750,037.79	2,907,433.79
其他应付款		3,132,000.80	1,089,701.55
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		79,785.16	156,889.57
其他流动负债		-	15,589.81
流动负债合计		98,578,390.47	92,599,009.27
非流动负债：			
长期借款		282,825.86	282,825.86
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		3,177,229.26	3,175,016.69
递延所得税负债		727.50	4,365.00
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,460,782.62	3,462,207.55
负债合计		102,039,173.09	96,061,216.82
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		4,192,574.25	4,192,574.25
一般风险准备		-	-
未分配利润		30,717,448.74	31,348,318.22
所有者权益合计		194,825,147.77	195,456,017.25
负债和所有者权益合计		296,864,320.86	291,517,234.07

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

(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		96,386,655.89	79,809,815.49
其中：营业收入	六、29	96,386,655.89	79,809,815.49
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		91,691,626.96	74,750,441.77
其中：营业成本	六、29	81,209,591.77	66,987,796.68
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、30	997,916.23	405,515.19
销售费用	六、31	3,090,152.93	2,820,923.80
管理费用	六、32	2,306,487.03	2,335,491.59
研发费用	六、33	798,591.25	86,007.84
财务费用	六、34	2,278,130.84	1,742,866.69
资产减值损失	六、35	1,010,756.91	371,839.98
加：其他收益	六、36	292,587.43	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	1,614,877.23	-35,744.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、38	-24,250.00	2,500.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	13,280.79	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,591,524.38	5,026,129.36
加：营业外收入	六、40	6,659.67	889,845.60
减：营业外支出	六、41	-	0.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,598,184.05	5,915,974.47
减：所得税费用	六、42	893,187.97	804,903.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,704,996.08	5,111,071.06
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		5,704,996.08	5,111,071.06
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		368,850.66	173,861.08
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,336,145.42	4,937,209.98
六、其他综合收益的税后净额		-19,785.55	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-14,839.16	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-14,839.16	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-14,839.16	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-4,946.39	-
七、综合收益总额		5,685,210.53	5,111,071.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,321,306.26	4,937,209.98
归属于少数股东的综合收益总额		363,904.27	173,861.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.07
（二）稀释每股收益		0.07	0.07

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	123,079,955.63	92,750,000.19
减：营业成本	十二、4	115,984,703.94	85,116,550.86
税金及附加		425,556.77	209,350.76
销售费用		1,027,040.60	1,413,036.35
管理费用		1,331,524.43	1,407,082.02
研发费用		381,122.65	86,007.84
财务费用		2,042,742.52	1,484,766.09
其中：利息费用		1,802,476.06	1,505,066.68
利息收入		8,564.10	-35,511.93
资产减值损失		891,980.76	324,269.77
加：其他收益		222,587.43	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	100,768.04	-35,744.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-24,250.00	2,500.00
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）		2,096,483.48	2,675,692.14
加：营业外收入		6,300.00	888,276.80
减：营业外支出		-	34,710.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,102,783.48	3,529,258.50
减：所得税费用		378,652.96	493,772.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,724,130.52	3,035,486.24
（一）持续经营净利润		1,724,130.52	3,035,486.24
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		1,724,130.52	3,035,486.24

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

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

（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		107,812,667.81	96,053,565.71
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		-	-
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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	3,713,982.89	7,549,021.11
经营活动现金流入小计		111,526,650.70	103,602,586.82
购买商品、接受劳务支付的现金		93,980,971.22	86,712,241.14
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		-	-
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		6,897,224.55	5,696,401.31
支付的各项税费		5,542,897.28	5,420,293.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	8,249,088.72	11,708,785.46
经营活动现金流出小计		114,670,181.77	109,537,721.21
经营活动产生的现金流量净额		-3,143,531.07	-5,935,134.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,459,641.50	1,344,286.25
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		2,459,641.50	1,344,286.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,708,733.18	6,599,964.20
投资支付的现金		2,596,360.96	3,106,297.75
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		4,305,094.14	9,706,261.95
投资活动产生的现金流量净额		-1,845,452.64	-8,361,975.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,030,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,030,000.00	-
取得借款收到的现金		19,500,000.00	17,000,000.00
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		20,530,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,500,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,079,887.09	1,758,206.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		24,579,887.09	16,758,206.26
筹资活动产生的现金流量净额		-4,049,887.09	241,793.74
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		-9,038,870.80	-14,055,316.35
加：期初现金及现金等价物余额		22,069,312.56	30,369,857.21
六、期末现金及现金等价物余额		13,030,441.76	16,314,540.86

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	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		98,846,155.82	103,115,443.94
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,283,235.52	12,245,314.98
经营活动现金流入小计		101,129,391.34	115,360,758.92
购买商品、接受劳务支付的现金		94,820,842.25	98,557,298.44

支付给职工以及为职工支付的现金		2,949,411.42	3,175,992.57
支付的各项税费		3,313,014.53	4,991,079.14
支付其他与经营活动有关的现金		7,004,251.01	10,700,090.23
经营活动现金流出小计		108,087,519.21	117,424,460.38
经营活动产生的现金流量净额		-6,958,127.87	-2,063,701.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,459,641.50	1,344,286.25
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		2,564,416.50	1,344,286.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		548,540.12	6,506,354.30
投资支付的现金		3,596,360.96	8,106,297.75
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		4,144,901.08	14,612,652.05
投资活动产生的现金流量净额		-1,580,484.58	-13,268,365.80
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		15,500,000.00	10,000,000.00
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		15,500,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,500,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,863,177.09	1,505,066.68
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		17,363,177.09	9,505,066.68
筹资活动产生的现金流量净额		-1,863,177.09	494,933.32
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		-10,401,789.54	-14,837,133.94
加：期初现金及现金等价物余额		21,257,473.02	30,347,669.66
六、期末现金及现金等价物余额		10,855,683.48	15,510,535.72

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

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	<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. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
8. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 非调整事项

公司 2017 年年度权益分派方案已获 2018 年 5 月 16 日召开的股东大会审议通过，公司 2017 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 78,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.300000 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文）；QFII（如有）实际每 10 股派 0.270000 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）。

本次权益分派权益登记日为：2018 年 7 月 9 日，除权除息日为：2018 年 7 月 10 日。本次分派对象为：截止 2018 年 7 月 9 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的本公司全体股东。

此次权益分派委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2018 年 7 月 10 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入分派对象的资金账户。

二、 报表项目注释

昆明理工恒达科技股份有限公司 2018 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：2018年8月9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有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。与原有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. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易

费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

（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%、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	20%、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

本公司报告期无重大会计估计变更事项。

（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2017年12月31日，期末指2018年6月30日，上期指2017年1月1日至2017年6月30日，本期指2018年1月1日至2018年6月30日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1.货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	49,097.74	99,204.79
银行存款	9,763,672.85	20,245,788.71
其他货币资金	3,217,671.17	1,724,319.06
合计	<u>13,030,441.76</u>	<u>22,069,312.56</u>

截止2018年6月30日，货币资金期末余额比期初减少9,038,870.80元，减少比例40.96%，主要是2017年年末募集资金580.26万元在本期用于购买原材料所致。

（2）期末抵押、质押、冻结等对使用有限制款项：

无。

(3) 期末无存放在境外的款项。

无。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	906,138.50	651,798.00
其中: 债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
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	-	-
其中: 债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	906,138.50	651,798.00

3. 应收票据与应收账款

(1) 分类列示

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	81,349,956.15	100.00	5,017,311.47	6.17	76,332,644.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	5,336,358.00	100.00			5,336,358.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	86,686,314.15	100.00	5,017,311.47	6.17	81,669,002.68

续上表:

类别	账面余额		期初余额 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	71,413,709.23	100.00	4,192,938.52	5.87	67,220,770.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	8,048,350.00	100.00			8,048,350.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>79,462,059.23</u>	<u>100.00</u>	<u>4,192,938.52</u>	<u>5.87</u>	<u>75,269,120.71</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)	72,192,776.18	3,609,638.81	5.00
1-2 年 (含 2 年)	7,790,151.28	779,015.13	10.00
2-3 年 (含 3 年)	234,241.76	46,848.35	20.00
3-4 年 (含 4 年)	289,202.09	86,760.63	30.00
4-5 年 (含 5 年)	697,072.59	348,536.30	50.00
5 年以上	146,512.25	146,512.25	100.00
合计	<u>81,349,956.15</u>	<u>5,017,311.47</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	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
云南金鼎锌业有限公司	非关联方	15,571,200.00	1 年以内	19.14
芜湖市东方防腐有限公司	非关联方	9,958,052.56	1 年以内	12.24
高斯贝尔数码科技股份有限公司	非关联方	8,732,265.01	1 年以内	10.73
金隆铜业有限公司	非关联方	5,677,000.00	1 年以内	6.98
湖南轩华锌业有限公司	非关联方	2,012,400.00	1 年以内	2.47
	非关联方	2,928,280.00	1-2 年	3.6
合计		<u>44,879,197.57</u>		<u>55.16</u>

4. 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)	10,048,788.24	97.84	4,935,415.43	94.73
1-2 年 (含 2 年)	73,218.36	0.71	125,641.15	2.41
2-3 年 (含 3 年)	122,925.95	1.20	122,925.95	2.36
3 年以上	25,800.00	0.25	25,800.00	0.50
合计	<u>10,270,732.55</u>	<u>100</u>	<u>5,209,782.53</u>	<u>100.00</u>

截止2018年6月30日，预付账款期末余额比期初增加5,060,950.02元，增长比例97.14%，主要是为本期末与紫金矿业物流有限公司签订的5060万元销售合同采购原材料所致。

(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
无锡求和不锈钢有限公司	非关联方	3,295,375.60	1年以内	32.09	未到结算期
云南个贵经贸有限公司	非关联方	1,032,482.99	1年以内	10.05	未到结算期
长沙忠嘉塑料科技有限公司	非关联方	567,000.00	1年以内	5.52	未到结算期
宝鸡市宝阳新金属材料有限公司	非关联方	500,326.68	1年以内	4.87	未到结算期
湖南天惠新材料科技有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	4.87	未到结算期
<u>合计</u>		<u>5,895,185.27</u>		<u>57.4</u>	

5.其他应收款

(1) 分类列示

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	10,088,249.78		672,728.79	6.67	9,415,520.99
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>10,088,249.78</u>		<u>672,728.79</u>	<u>6.67</u>	<u>9,415,520.99</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	7,596,716.57	100.00	486,344.83	6.40	7,110,371.74

单项金额不重大但单独计提
坏账准备的其他应收款

合计 7,596,716.57 100.00 486,344.83 6.40 7,110,371.74

截止2018年6月30日，其他应收款期末余额比期初增加2,305,149.25元，增长比例32.42%，主要是本期增加紫金矿业物流有限公司履约保证金、湖南省公共资源交易中心投标保证金所致。

(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	8,145,715.22	407,285.76	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,622,791.83	162,279.18	10.00
2-3 年 (含 3 年)	220,931.73	44,186.35	20.00
3-4 年 (含 4 年)	27,280.00	8,184.00	30.00
4-5 年 (含 5 年)	41,475.00	20,737.50	50.00
5 年以上	30,056.00	30,056.00	100.00
合计	<u>10,088,249.78</u>	<u>672,728.79</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	8,148,541.63	6,226,755.00
备用金	968,156.14	401,409.52
往来款	957,037.01	954,037.05
押金	14,515.00	14,515.00
合计	<u>10,088,249.78</u>	<u>7,596,716.57</u>

(4) 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 (%)	坏账准备 期末余额
云锡文山锌铟冶炼有限公司	履约保证金	3,103,000.00	1 年以内	30.76	155,150.00
湖南省公共资源交易中心	投标保证金	1,300,000.00	1 年以内	12.89	65,000.00
西部矿业股份有限公司锌业分公司	履约保证金	1,067,500.00	1 年以内	10.58	53,375.00
紫金矿业物流有限公司	履约保证金	1,000,000.00	1 年以内	9.91	50,000.00
五矿国际招标有限责任公司	投标保证金	425,248.63	1 年以内	4.22	21,262.43
合计		<u>6,895,748.63</u>		<u>68.36</u>	<u>344,787.43</u>

6. 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

原材料	10,091,919.04		10,091,919.04	14,843,697.83		14,843,697.83
在产品	2,132,645.05		2,132,645.05	1,442,069.49		1,442,069.49
发出商品	13,373,074.08	54,358.52	13,318,715.56	9,807,700.14	54,358.52	9,753,341.62
库存商品	7,802,364.93	6,994.92	7,795,370.01	5,014,120.34	6,994.92	5,007,125.42
周转材料	515,183.62		515,183.62	494,177.78		494,177.78
合计	<u>33,915,186.72</u>	<u>61,353.44</u>	<u>33,853,833.28</u>	<u>31,601,765.58</u>	<u>61,353.44</u>	<u>31,540,412.14</u>

(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	6,994.92					6,994.92
发出商品	54,358.52					54,358.52
合计	<u>61,353.44</u>					<u>61,353.44</u>

7.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		
增值税留抵税额		54,872.51
待抵扣进项税	4,063.98	8,075.02
合计	<u>4,063.98</u>	<u>62,947.53</u>

8.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	8,631,606.51		
合计	<u>8,631,606.51</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
	1,514,109.19	-19,785.55	
	<u>1,514,109.19</u>	<u>-19,785.55</u>	
接上表：			
本期计提减值准备	其他	期末余额	资产减值准备
		10,125,930.15	
		<u>10,125,930.15</u>	

9.固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋建筑物	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	16,787,693.15	2,441,950.67	375,931.79	551,408.26	101,918,502.68
2. 本期增加金额	-	1,726,369.48	94,017.09	16,267.31	24,164.10	1,860,817.98
(1) 购置	-	1,726,369.48	94,017.09	16,267.31	24,164.10	1,860,817.98
(2) 在建工程转入						-
(3) 企业合并增加						-
3. 本期减少金额	-	551,641.29	111,111.11	-	-	662,752.40
(1) 处置或报废		551,641.29	111,111.11			662,752.40
4. 期末余额	81,761,518.81	17,962,421.34	2,424,856.65	392,199.10	575,572.36	103,116,568.26
二、累计折旧						
1. 期初余额	10,780,756.50	3,975,680.79	1,494,719.43	235,854.56	185,016.56	16,672,027.84
2. 本期增加金额	918,324.78	804,404.23	84,106.20	28,307.62	41,433.38	1,876,576.21
(1) 计提	918,324.78	804,404.23	84,106.20	28,307.62	41,433.38	1,876,576.21
3. 本期减少金额	-	443,606.14	73,888.92	-	-	517,495.06
(1) 处置或报废		443,606.14	73,888.92			517,495.06
4. 期末余额	11,699,081.28	4,336,478.88	1,504,936.71	264,162.18	226,449.94	18,031,108.99
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	70,062,437.53	13,625,942.46	919,919.94	128,036.92	349,122.42	85,085,459.27
2. 期初账面价值	70,980,762.31	12,812,012.36	947,231.24	140,077.23	366,391.70	85,246,474.84

本期新增累计折旧金额 1,876,576.21 元。

10. 在建工程

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. 生产线改造-大型栅栏阳极板						
2. 连续挤压机安装	939,909.83		939,909.83	939,909.83		939,909.83
3. 待安装设备	49,706.26	46,509.00	96,215.26	49,706.26		49,706.26
合计	<u>989,616.09</u>		<u>1,036,125.09</u>	<u>989,616.09</u>		<u>989,616.09</u>

11. 无形资产

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	24,923,558.49	88,705.53	49,581,064.99	11,335.00		74,604,664.01
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	24,923,558.49	88,705.53	49,581,064.99	11,335.00		74,604,664.01
二、累计摊销						-
1. 期初余额	3,029,052.89	70,661.95	7,345,727.47	9,068.12		10,454,510.43
2. 本期增加金额	260,173.05	18,043.58	2,465,283.02	566.75		2,744,066.40
(1) 计提	260,173.05	18,043.58	2,465,283.02	566.75		2,744,066.40
3. 本期减少金额						-
(1) 处置						-
4. 期末余额	3,289,225.94	88,705.53	9,811,010.49	9,634.87		13,198,576.83
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	21,634,332.55	-	39,770,054.50	1,700.13		61,406,087.18
2. 期初账面价值	21,894,505.60	18,043.58	42,235,337.52	2,266.88		64,150,153.58

本期新增累计摊销金额 2,744,066.40 元

12. 开发支出

项目	期初余额	本期增加 内部开发支出	其他	本期减少 确认为无形资产	计入当期 损益	期末余额
1. 锌电积用金属基陶瓷惰性阳极板制备关键技术		<u>4,166.03</u>			<u>4,166.03</u>	
其中：栅栏型铝基铝合金阳极的工程化应用棒间距对阴极锌和阳极锰析出规律的影响研究		4,166.03			4,166.03	
2. 高强耐腐蚀铝合金阴极材料		266.03			266.03	
3. 铝阴极用防腐涂料的研发		223.43			223.43	
4. 钛基贱金属氧化物涂层的研制	1,237,053.82	166,239.30			112,868.35	1,290,424.77
5. 铝合金复合阳极材料表面制作陶瓷化工	2,436,893.29					2,436,893.29

程应用

6. 栅栏型铝基铝合金阳极材料制备技术优化	7,695,659.11	39,010.50		7,734,669.61
7. 铅酸电池用新型铝基铝合金复合材料的研究		141,514.57	141,514.57	-
8. 锰电积用新型铅基多元合金复合阳极材料的研究		453,129.07	453,129.07	-
9. 栅栏型铝基铝合金阳极板工业化应用过程的关键技术研究及其性能优化	705,411.54	4,035,089.84	713.92	4,739,787.46
10. 锂离子电池用改性三元正极材料研究开发		54,634.75	54,634.75	-
11. 湿法冶金电极材料生产工艺优化升级及其关键性技术研究		881,467.95		881,467.95
12. 一种湿法冶金电积锌阴极板绝缘包边条及其组装结构研究		31,075.10	31,075.10	-
合计	<u>12,075,017.76</u>	<u>5,806,816.57</u>	<u>798,591.25</u>	<u>17,083,243.08</u>

13. 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	61,353.44	9,203.02	61,353.44	9,203.02
递延收益导致	3,713,789.27	557,068.39	3,521,576.67	528,236.50
评估增值导致计税基础与合并层面账面价值差额	1,159,386.80	173,908.02	1,275,666.38	191,349.95
存货中未实现销售	2,813,650.60	422,047.59	551,247.77	82,687.17
合计	<u>7,748,180.11</u>	<u>1,162,227.02</u>	<u>5,409,844.26</u>	<u>811,476.64</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	4,850.00	727.50	29,100.00	4,365.00
合计	<u>4,850.00</u>	<u>727.50</u>	<u>29,100.00</u>	<u>4,365.00</u>

(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	758,117.39	686,785.36

存货跌价准备

合计

758,117.39

686,785.36

14.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	41,000,000.00	41,000,000.00
保证借款	24,000,000.00	27,000,000.00
质押借款		
<u>合计</u>	<u>65,000,000.00</u>	<u>68,000,000.00</u>

注：（1）2017年7月31日昆明理工恒达科技股份有限公司与富滇银行高新支行签订《公司类授信协议》，授信额度1,100.00万元，2017年8月21日、2017年9月27日、2018年3月1日、2018年4月20日昆明理工恒达科技股份有限公司向富滇银行股份有限公司昆明高新支行借款，签订借款合同，合同编号为富滇银公司借记9320217074010001、9320217074010002、9320217074010003、9320217074010004，借款金额分别为400.00万元人民币、150.00万元人民币、400.00万元人民币、150.00万元人民币，借款期限分别为2017年8月22日至2018年8月21日、2017年9月27日至2018年8月26日，年利率为6.525%、2018年3月2日至2019年3月1日，年利率6.96%、2018年4月27日至2019年4月23日，年利率6.53%。该借款为担保抵押借款，签订《担保抵押合同》，抵押物为土地及房产，云（2017）嵩明县不动产权第0005714号、云（2017）嵩明县不动产权第0005713号。签订《担保保证合同》，保证人为晋宁理工恒达科技有限公司、郭忠诚。

（2）2017年7月21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2017年高授字001号，授信额度4,000.00万元，借款金额分别为1,000.00万元人民币，期限为2018年1月5日至2019年1月5日，借款金额1,000.00万元人民币，期限为2017年9月1日至2018年9月1日，借款金额1,000.00万元人民币，期限为2017年9月28日至2018年9月27日，年利率为4.785%。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。

（3）2017年10月23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10028101201700127，借款金额2,000.00万元人民币，期限为2017年11月9日至2018年10月23日，年利率为5.655%。该借款为保证借款，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。

（4）2017年12月17日晋宁理工恒达科技有限公司向富滇银行股份有限公司小企业信贷专营中心借款，签订借款合同，合同编号为930011712101105，借款金额400.00万元人民币，借款期限为2018年4月13日至2019年4月12日，年利率为5.655%。该借款为保证借款，保证人为晋宁工业园区管理委员会、郭忠诚。

15.应付票据及应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	12,331,150.86	9,475,192.10
工程款	2,238,332.63	2,888,293.15
<u>合计</u>	<u>14,569,483.49</u>	<u>12,363,485.25</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南创鑫金属结构工程有限公司	1,793,756.34	分期支付
<u>合计</u>	<u>1,793,756.34</u>	

16. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	26,210,049.52	19,085,442.08
<u>合计</u>	<u>26,210,049.52</u>	<u>19,085,442.08</u>

截止 2018 年 6 月 30 日，预收账款期末余额比期初增加 7,124,607.44 元，增长比例 37.33%，主要是本期收到紫金矿业物流有限公司 30%预付款所致。

17. 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	1,383,069.59	6,331,711.57	7,085,793.35	628,987.81
离职后福利中-设定提存计划负债		284,252.64	284,252.64	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>1,383,069.59</u>	<u>6,615,964.21</u>	<u>7,370,045.99</u>	<u>628,987.81</u>

截止2018年6月30日，应付职工薪酬期末余额比期初减少754,081.78元，下降比例54.52%，主要是上期期末年终奖在本期已支付所致。

(2) 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	1,226,703.97	5,541,423.61	6,246,592.96	521,534.62
二、职工福利费		495,343.80	490,748.80	4,595.00
三、社会保险费		159,687.96	159,687.96	-
其中：1. 医疗保险费		147,994.72	147,994.72	-
2. 工伤保险费		11,693.24	11,693.24	-
3. 生育保险费				-
四、住房公积金	2236	31,008.00	31,134.00	2,110.00
五、工会经费和职工教育经费	154,129.62	104,248.20	157,629.63	100,748.19
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>1,383,069.59</u>	<u>6,331,711.57</u>	<u>7,085,793.35</u>	<u>628,987.81</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

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		277,788.92	277,788.92	
2. 失业保险费		6,463.72	6,463.72	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>284,252.64</u>	<u>284,252.64</u>	

18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,041,299.61	1,447,807.58
2. 增值税	1,101,485.18	1,935,077.10
3. 土地使用税	68,000.71	68,000.71
4. 房产税	185,779.21	198,779.26
5. 城市维护建设税	158,268.22	204,901.21
6. 教育费附加	106,461.64	147,577.62
7. 代扣代缴个人所得税	13,599.64	12,191.83
8. 印花税	4,238.92	126,915.34
<u>合计</u>	<u>2,679,133.13</u>	<u>4,141,250.65</u>

19. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
报销未付款	473,673.00	41,929.20
运输费	137,186.69	747,144.24
短期借款利息	69,282.77	115,367.07
应付股利	2,355,000.00	
其他	247,186.80	256,149.26
<u>合计</u>	<u>3,282,329.26</u>	<u>1,160,589.77</u>

截止2018年6月30日，其他应付款期末余额比期初增加2,121,739.49元，增长比例182.82%，主要是本期发生应付股利2,355,000.00元，应付运输费减少所致。

20. 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	79,785.16	156,889.57
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>79,785.16</u>	<u>156,889.57</u>

21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	538,477.64	15,589.81
<u>合计</u>	<u>538,477.64</u>	<u>15,589.81</u>

22.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	282,825.86	282,825.86	7.9083%
保证借款			
质押借款			
<u>合计</u>	<u>282,825.86</u>	<u>282,825.86</u>	

23.递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
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	441,666.67		25,000.00	416,666.67	与资产相关的政府补助
冶金电极材料技术创新平台项目（项目编号：2015DH002）	1,443,132.07		75,000.00	1,368,132.07	与资产相关的政府补助
研发后补助中对应资本化部分	1,636,777.95	353,000.00	60,787.43	1,928,990.52	与资产相关的政府补助
<u>合计</u>	<u>3,521,576.69</u>	<u>353,000.00</u>	<u>160,787.43</u>	<u>3,713,789.26</u>	

(2) 政府补助情况

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	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经费	441,666.67		25,000.00		416,666.67	与资产相关
冶金电极材料技术创新平台项目（项目编号：2015DH002）	1,443,132.07		75,000.00		1,368,132.07	与资产相关
研发后补助	1,636,777.95	353,000.00	60,787.43		1,928,990.52	与资产相关
<u>合计</u>	<u>3,521,576.69</u>	<u>353,000.00</u>	<u>160,787.43</u>		<u>3,713,789.26</u>	

24 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							
股份	<u>30,413,750.00</u>				<u>98,500.00</u>	<u>98,500.00</u>	<u>30,512,250.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	30,413,750.00				98,500.00	98,500.00	30,512,250.00
其中：境内法人持股	1,000,000.00				-1,000,000.00	-1,000,000.00	
境内自然人持股	29,413,750.00				1,098,500.00	1,098,500.00	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	<u>48,086,250.00</u>	<u>-98,500.00</u>	<u>-98,500.00</u>	<u>47,987,750.00</u>
1. 人民币普通股	48,086,250.00	-98,500.00	-98,500.00	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	<u>78,500,000.00</u>			<u>- 78,500,000.00</u>

25. 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		-		
合计	<u>81,415,124.78</u>			<u>81,415,124.78</u>

26. 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	-154,176.57	-19,785.55			-14,839.16	-4,946.39	-169,015.73
合计	<u>-154,176.57</u>	<u>-19,785.55</u>			<u>-14,839.16</u>	<u>-4,946.39</u>	<u>-169,015.73</u>

27. 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	4,192,574.25		-	4,192,574.25
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	<u>4,192,574.25</u>			<u>4,192,574.25</u>

28. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	37,223,633.49	24,245,406.45
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	37,223,633.49	24,245,406.45

加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,336,145.42	13,723,690.00
减：提取法定盈余公积		745,462.96
提取任意盈余公积		-
应付普通股股利	2,355,000.00	
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	40,204,778.91	37,223,633.49

29. 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	92,876,984.81	78,017,041.05
其他业务收入	3,509,671.08	1,792,774.44
<u>合计</u>	<u>96,386,655.89</u>	<u>79,809,815.49</u>
主营业务成本	80,922,855.61	66,430,899.84
其他业务成本	286,736.16	556,896.84
<u>合计</u>	<u>81,209,591.77</u>	<u>66,987,796.68</u>

本期营业收入比上年同期增加 16,576,840.40 元，增长比例 20.77%，主要是公司上年末加强市场开拓，开发的新客户订单增加，公司注重新产品研发，铝基铝合金栅栏型阳极板及售后服务跟踪得到新老客户认可，订单量稳定增长所致。

(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	1,407,707.18	1,214,421.43	2,281,224.93	1,797,952.03
阳极板	78,936,570.81	67,245,407.10	68,714,688.42	58,956,588.10
粉体			485,511.45	472,881.50
其他	12,532,706.82	12,463,027.08	6,535,616.25	5,203,478.21
合 计	<u>92,876,984.81</u>	<u>80,922,855.61</u>	<u>78,017,041.05</u>	<u>66,430,899.84</u>

(3) 2018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(%)
高斯贝尔数码科技股份有限公司	16,499,145.32	17.12
云南金鼎锌业有限公司	15,069,931.28	15.63
芜湖市东方防腐有限公司	12,689,743.55	13.17
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司丹霞冶炼厂	6,323,985.41	6.56
上海锦生金属有限公司	5,546,334.04	5.75
<u>合 计</u>	<u>56,129,139.60</u>	<u>58.23</u>

(4) 2017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(%)
------	------	-----------------

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司丹霞冶炼厂	12,681,381.00	15.89
云南金鼎锌业有限公司	12,225,300.74	15.32
西部矿业股份有限公司锌业分公司	12,070,960.44	15.12
汉源锦泰锌锗科技有限公司	10,845,299.19	13.59
中色国际贸易有限公司	9,316,239.32	11.67
<u>合计</u>	<u>57,139,180.69</u>	<u>71.59</u>

30.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	117,097.58	69,515.36	7%
教育费附加	84,502.82	64,719.93	5%
房产税	502,284.61	133,274.32	1.2%、12%
土地使用税	174,500.69	67,333.82	
车船使用税	7,414.41	3,860.28	
印花税	112,116.12	66,811.48	
<u>合计</u>	<u>997,916.23</u>	<u>405,515.19</u>	

本期主营业务税金及附加比上年同期增加 592,401.04 元，增长比例 146.09%，主要是营业收入增加导致增值税附加、印花税相应增加，新增晋宁理工恒达房产税所致。

31.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	315,840.20	402,711.47
差旅费	244,512.03	223,333.72
通讯及邮递费	3,396.00	5,743.00
业务招待费	102,140.27	93,588.28
办公费	14,633.44	11,651.20
车辆费用	2,409.30	9,126.90
折旧	4,524.22	4,993.91
运杂费	2,257,792.94	1,558,877.16
招投标费	6,124.00	106,358.49
广告费	24,490.57	40,291.00
其他	840.00	4,288.41
修理费	113,449.96	359,960.26
<u>合计</u>	<u>3,090,152.93</u>	<u>2,820,923.80</u>

32.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	1,210,217.19	1,028,366.52
中介代理咨询费	43,649.14	178,381.02
审计及评估费	172,641.50	154,716.98
办公及差旅费	203,298.11	59,433.51
通讯费	1,659.46	1,754.49
业务招待费	69,796.45	63,025.07
车辆费用	125,807.24	115,155.30

折旧	198,392.98	204,045.76
水电费	52,340.44	99,120.41
修理费	54,857.41	6,973.98
会议费		17,265.12
董事会费	4,065.00	
无形资产摊销	131,888.05	106,347.72
专利费	27,387.52	15,070.00
邮电费	4,144.28	3,500.00
技术服务费		221,698.10
其他	6,342.26	60,637.61
<u>合计</u>	<u>2,306,487.03</u>	<u>2,335,491.59</u>

33.研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	336,538.19	62,089.70
福利费	17,764.68	939.84
社会保险及住房公积金	22,879.71	2,056.16
折旧费	33,033.92	
材料费	288,454.74	10,988.46
水电费	61,692.72	8,051.63
其他	38,227.29	1,882.05
合计	<u>798,591.25</u>	<u>86,007.84</u>

本期研发费用比上年同期增加 712,583.41 元，增长比例 828.51%，主要是公司属于高新技术企业，注重研究与开发新产品，不断加大研发创新力度，完善和优化改进生产工艺，本期新增研发项目研究阶段费用化所致。

34.财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,036,213.72	1,758,206.26
利息收入(以负数表示)	-11,584.07	-37,575.98
汇兑损益(收益以负数表示)	14.4	3.85
其他	253,486.79	22,232.56
<u>合计</u>	<u>2,278,130.84</u>	<u>1,742,866.69</u>

本期财务费用比上年同期增加 535,264.15 元，增长比例 30.71%，主要是受宏观经济环境等影响银行上调新增短期借款贷款利率，利息支出增加所致。

35.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	1,010,756.91	371,839.98
2. 存货跌价损失		
合计	<u>1,010,756.91</u>	<u>371,839.98</u>

本期资产减值损失比上年同期增加 638,916.93 元，增长比例 171.83%，主要是本期应收账款余额比期初增加 993.62 万元，其他应收款余额比期初增加 249.15 万元，相应坏账损失增加所致。

36.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	25,000.00	
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营业外收入	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	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	
<u>合计</u>	<u>292,587.43</u>	

37.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	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	-35,744.36
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>1,614,877.23</u>	<u>-35,744.36</u>

38.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	-24,250.00	2,500.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-24,250.00	2,500.00
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>-24,250.00</u>	<u>2,500.00</u>

39. 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>13,280.79</u>	

40.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		888,276.70	
5. 盘盈利得			
6. 其他	6,659.67	1,568.90	6,659.67
<u>合计</u>	<u>6,659.67</u>	<u>889,845.60</u>	<u>6,659.67</u>

41.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			
6. 其他		0.49	
<u>合计</u>		<u>0.49</u>	

42.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>893,187.97</u>	<u>804,903.41</u>
其中：当期所得税	1,243,938.35	794,901.98
递延所得税	-350,750.38	10,001.43

(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	7,135,440.30	5,915,974.47
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,230,017.49	794,901.98
某些子公司适用不同税率的影响	-13,729.75	27,051.20
对以前期间当期所得税的调整	107,510.61	7,061.98
归属于合营企业和联营企业的损益		-
无须纳税的收入	-227,116.38	
研发加计扣除	-213,617.17	
不可抵扣的费用	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		-24,111.75
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>893,187.97</u>	<u>804,903.41</u>

43.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	3,323,517.24	6,351,445.13
利息收入	7,465.65	37,575.98
收到政府补助	383,000.00	1,160,000.00
合计	<u>3,713,982.89</u>	<u>7,549,021.11</u>

(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
支付往来款	2,335,388.45	2,513,280.86
招待费、差旅费、办公费等	790,971.06	677,432.07
水电费	741,042.42	938,439.97
保证金、押金	4,128,200.00	7,557,400.00
手续费	253,486.79	22,232.56
合计	<u>8,249,088.72</u>	<u>11,708,785.46</u>

44. 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	5,704,996.08	5,111,071.06
加：资产减值准备	1,010,756.91	371,839.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,876,576.21	1,788,647.51
无形资产摊销	2,744,066.40	1,595,656.71
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)	24,250.00	2,500.00
财务费用(收益以“－”号填列)	2,278,130.84	1,758,206.26
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,614,877.23	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-350,750.38	-23,041.83
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-3,637.50	-1,920.00
存货的减少(增加以“－”号填列)	-2,313,421.14	-15,515,844.86
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-20,628,607.91	-27,366,522.94
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	8,128,986.65	26,344,273.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-3,143,531.07</u>	<u>-5,935,134.39</u>
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	13,030,441.76	16,314,540.86
减：现金的期初余额	22,069,312.56	30,369,857.21
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	-9,038,870.80	-14,055,316.35
--------------	---------------	----------------

(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	13,030,441.76	22,069,312.56
其中：1. 库存现金	49,097.74	99,204.79
2. 可随时用于支付的银行存款	9,763,672.85	20,245,788.71
3. 可随时用于支付的其他货币资金	3,217,671.17	1,724,319.06
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	13,030,441.76	22,069,312.56
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		

45. 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	13,663,038.42	担保抵押贷款
无形资产	13,473,832.53	担保抵押贷款
<u>合计</u>	<u>27,136,870.95</u>	

七、合并范围的变动

本公司无合并范围变动情况

八、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

本公司无合营企业。本公司的联营企业为刚果金理工恒达电极材料制造简化股份有限公司。

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	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）
徐亚	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）
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；董事徐亚任业务部总经理）
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	公司独立董事钟德红在该公司任财务总监、董事会秘书
贵研铂业股份有限公司	董事徐亚在该公司任董事
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技术、生产管理服务业务1,984,980.00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	2017 年 7 月 21 日	2020 年 7 月 21 日	否
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	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	2017 年 11 月 9 日	2018 年 10 月 23 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	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	510,663.34	517,669.40

7.关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

无

(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

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

九、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、资产负债表日后事项

公司 2017 年年度权益分派方案已获 2018 年 5 月 16 日召开的股东大会审议通过，公司 2017 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 78,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.300000 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文）；QFII（如有）实际每 10 股派 0.270000 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）。)

本次权益分派权益登记日为：2018 年 7 月 9 日，除权除息日为：2018 年 7 月 10 日。本次分派对象为：截止 2018 年 7 月 9 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的本公司全体股东。

此次权益分派委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2018 年 7 月 10 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入分派对象的资金账户。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

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

1. 账龄分析法组合	77,442,854.81	83.84	4,821,956.40	6.23	72,620,898.41
2. 关联方组合	14,927,747.93	16.16			14,927,747.93
3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收票据	5,296,170.00	100.00			5,296,170.00
组合小计	<u>97,666,772.74</u>	<u>100.00</u>	<u>4,821,956.40</u>	<u>4.94</u>	<u>92,844,816.34</u>
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>97,666,772.74</u>	<u>100.00</u>	<u>4,821,956.40</u>	<u>4.94</u>	<u>92,844,816.34</u>

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应 收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
1. 账龄分析法组合	70,797,642.75	85.77	4,162,135.20	5.88	66,635,507.55
2. 关联方组合	11,742,442.50	14.23			11,742,442.50
3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收票据	8,048,350.00	100.00			8,048,350.00
组合小计	<u>90,588,435.25</u>	<u>100.00</u>	<u>4,162,135.20</u>	<u>5.04</u>	<u>86,426,300.05</u>
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>90,588,435.25</u>	<u>100</u>	<u>4,162,135.20</u>	<u>5.04</u>	<u>86,426,300.05</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)	68,285,674.84	3,414,283.74	5
1-2年(含2年)	7,790,151.28	779,015.13	10
2-3年(含3年)	234,241.76	46,848.35	20
3-4年(含4年)	289,202.09	86,760.63	30
4-5年(含5年)	697,072.59	348,536.30	50
5年以上	146,512.25	146,512.25	100
合计	<u>77,442,854.81</u>	<u>4,821,956.40</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
云南金鼎锌业有限公司	非关联方	15,571,200.00	1年以内	16.86	778,560.00
晋宁理工恒达科技有限公司	关联方	14,826,719.59	1年以内	16.05	
芜湖市东方防腐有限公司	非关联方	9,958,052.56	1年以内	10.78	497,902.63
高斯贝尔数码科技股份有限公司	非关联方	8,732,265.01	1年以内	9.45	436,613.25
金隆铜业有限公司	非关联方	5,677,000.00	1年以内	6.15	283,850.00
合计		<u>54,765,237.16</u>		<u>59.29</u>	<u>1,996,925.88</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

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	9,760,442.99	22.91	648,593.45	6.65	9,111,849.54
2. 关联方组合	32,835,419.05	77.09			32,835,419.05
组合小计	<u>42,595,862.04</u>	<u>100.00</u>	<u>648,593.45</u>	<u>1.52</u>	<u>41,947,268.59</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>42,595,862.04</u>	<u>100.00</u>	<u>648,593.45</u>	<u>1.52</u>	<u>41,947,268.59</u>

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	6,335,757.12	15.86	416,433.89	6.57	5,919,323.23
2. 关联方组合	33,601,689.77	84.14			33,601,689.77
组合小计	<u>39,937,446.89</u>	<u>100</u>	<u>416,433.89</u>	<u>1.04</u>	<u>39,521,013.00</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>39,937,446.89</u>	<u>100</u>	<u>416,433.89</u>	<u>1.04</u>	<u>39,521,013.00</u>

(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)	7,852,888.43	392,644.42	5
1-2年(含2年)	1,622,791.83	162,279.18	10
2-3年(含3年)	210,931.73	42,186.35	20
3-4年(含4年)	2,300.00	690.00	30
4-5年(含5年)	41,475.00	20,737.50	50
5年以上	30,056.00	30,056.00	100
合计	<u>9,760,442.99</u>	<u>648,593.45</u>	

(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	32,658,176.31	1-2年	76.67	
云锡文山锌铜冶炼有限公司	履约保证金	3,103,000.00	1年以内	7.28	155,150.00
湖南省公共资源交易中心	投标保证金	1,300,000.00	1年以内	3.05	65,000.00
西部矿业股份有限公司锌业分公司	履约保证金	1,067,500.00	1年以内	2.51	53,375.00

紫金矿业物流有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1年以内	2.35	50,000.00
合计		<u>39,128,676.31</u>		<u>91.86</u>	<u>323,525.00</u>

3. 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
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		1,800,000.00	
合计	<u>41,293,225.00</u>	<u>1,800,000.00</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

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			30,000,000.00	
			5,923,725.00	
			5,000,000.00	
			369,500.00	
			1,800,000.00	
			<u>43,093,225.00</u>	

4. 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	121,769,476.63	90,957,225.75
其他业务收入	1,310,479.00	1,792,774.44
合计	<u>123,079,955.63</u>	<u>92,750,000.19</u>
主营业务成本	115,697,967.78	84,550,205.42
其他业务成本	286,736.16	566,345.44
合计	<u>115,984,703.94</u>	<u>85,116,550.86</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	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在持有期间的投资收益	100,768.04	-35,744.36

合计

100,768.04

-35,744.36

十三、补充资料

1.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	2.76%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.46%	0.07	0.07

2.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	13,280.79	
(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	292,587.43	
(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	-	
(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	6,659.67
(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	312,527.89
减：所得税影响金额	50,907.18
扣除所得税影响后的非经常性损益	261,620.71
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	250,014.03
归属于少数股东的非经常性损益	11,606.68

(2) 对本公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

无。

十四、财务报表的批准

本公司会计报表已经董事会批准对外报出。