



鼎邦科技

NEEQ : 871135

昆明鼎邦科技股份有限公司

KUNMING DIBOO TECHNOLOGY CO., LTD.



半年度报告

2020

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件.....	16
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	22
第七节	财务会计报告 .....	25
第八节	备查文件目录.....	94

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人戴卫平、主管会计工作负责人陈艳及会计机构负责人（会计主管人员）陈艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人戴卫平持有公司 58.72% 股权，是公司法定代表人，担任公司董事长和总经理，对公司具有实际控制权。虽然公司自设立以来从未发生过控股股东利用控股地位侵害其他股东权益的情形，但是仍不排除控股股东、实际控制人利用其控制地位干涉公司的重大经营、财务决策、人事决策等活动，进而侵犯公司和其他股东利益情形的发生。
公司治理机制不能有效发挥作用的 风险	公司自 2017 年 3 月在新三板挂牌后，进一步完善了公司法制化治理结构和制度，不断完善适应公司发展的内部控制体系，但未来随着公司规模继续扩大，现有法律法规将对公司治理提出更高要求。如果公司治理机制不能满足新发展阶段的需要，或者不能真实、准确、完整、及时地进行信息披露，将在一定程度上影响公司的运营和损害投资者的利益。
公司运营资金不足的风险	公司报告期内经营活动现金流量净额为 881,066.38 元，公司

	面临着运营资金不足的风险。同时，随着公司规模扩大，公司对运营资金的需求问题将会更加凸显。如果不能即时通过其他渠道获得资金，公司可能面临因运营资金不足而影响持续健康发展的情况。
国际政治波动风险	公司产品有一部分销往欧美日等发达国家。目前以美国为首的部分西方发达国家贸易保护主义兴起，不排除采取提高关税、限制进口等措施而影响公司销售。
仿冒产品出现对公司经营不利影响的 风险	公司每年持续投入大量的研发支出，不断推出新产品并成功投放市场，为了保护公司推出的新产品不被侵权、仿冒，公司申请了多项发明专利和实用新型专利，但公司的产品仍然存在被侵权、被仿冒的风险，容易对公司的市场造成极其不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是
本期重大风险因素分析：	公司本期新增的重大风险是国际政治波动风险。全球发生疫情，导致公司和客户的合同交货及人员往来出现严重的障碍；中美贸易摩擦加剧，导致公司和美欧日等国家的合同洽谈产生阻碍。公司采取的主要措施是：1.充分利用网络视频电话方式，加强与国外客户的沟通和技术服务，力求保持双方商务合作的延续；2.进一步加强国内市场的开发，稳定公司营业收入；3.加强新材料产品的生产管理工作和市场开发工作，实现公司新的经济增长；4.进一步加强研发工作，争取尽快产生新的研发成果。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、鼎邦科技	指	昆明鼎邦科技股份有限公司
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
《公司章程》	指	昆明鼎邦科技股份有限公司的公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	昆明鼎邦科技股份有限公司股东大会
董事会	指	昆明鼎邦科技股份有限公司董事会
监事会	指	昆明鼎邦科技股份有限公司监事会
三会	指	昆明鼎邦科技股份有限公司股东大会、董事会和监事会

高级管理人员	指	总经理、副总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
云南展创	指	昆明鼎邦科技股份有限公司的全资子公司云南展创科技有限公司
鼎邦冶金	指	昆明鼎邦科技股份有限公司的全资子公司昆明鼎邦冶金技术研究有限公司
建水展创	指	昆明鼎邦科技股份有限公司的全资子公司建水展创新材料有限公司
元、万元	指	货币单位：人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	昆明鼎邦科技股份有限公司
英文名称及缩写	KUNMING DIBOO TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	鼎邦科技
证券代码	871135
法定代表人	戴卫平

### 二、 联系方式

董事会秘书	曹劲松
联系地址	云南省昆明市五华区学府路 296 号昆明理工大学科技园创业大厦 8410 室
电话	0871-65820997
传真	0871-65820786
电子邮箱	<a href="mailto:dibookj@aliyun.com">dibookj@aliyun.com</a>
公司网址	<a href="http://www.dibookj.cn">http://www.dibookj.cn</a>
办公地址	云南省昆明市五华区学府路 296 号昆明理工大学科技园创业大厦 8410 室
邮政编码	650033
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	昆明鼎邦科技股份有限公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 11 月 10 日
挂牌时间	2017 年 3 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M-科学研究和技术服务-75-科技推广和应用服务业-751-技术推广服务-7514-节能技术推广服务
主要业务	有色金属真空冶金新工艺技术及成套真空冶金设备产业化研发和成果推广、新材料制取工艺及设备的研究和开发、新材料和高纯金属材料的生产与销售、真空冶金成套设备的租赁与技术服务。
主要产品与服务项目	有色金属真空冶金成套设备的研发和生产，硫化亚锡材料、处理 ITO 靶材废料制取金属铟等的生产。
普通股股票交易方式	集合竞价交易

普通股总股本（股）	21,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	戴卫平
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（戴卫平），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91530103781666533A	否
注册地址	云南省昆明市盘龙区江东花园二期兰香园 32 栋 1 单元 101 号	否
注册资本（元）	21,300,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	九州证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 30 号仰山公园东一门二号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	九州证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	16,249,880.86	14,743,265.55	10.22%
毛利率%	55.83%	36.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,287,732.68	-1,778,496.97	228.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,193,219.81	-2,191,318.64	200.09%
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）	4.00%	-3.50%	-
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）	3.83%	-4.31%	-
基本每股收益	0.11	-0.08	237.50%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	87,928,335.70	79,331,121.55	10.84%
负债总计	29,540,097.71	23,230,616.24	27.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,388,237.99	56,100,505.31	4.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.74	2.63	4.18%
资产负债率%（母公司）	32.72%	26.97%	-
资产负债率%（合并）	33.60%	29.28%	-
流动比率	1.63	1.81	-
利息保障倍数	17.73	19.12	-

##### (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	881,066.38	-1,099,471.70	180.14%
应收账款周转率	1.80	1.78	-
存货周转率	0.44	0.90	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.84%	20.10%	-
营业收入增长率%	10.22%	4.73%	-
净利润增长率%	228.63%	-153.45%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司是一家专业从事有色金属冶金和新材料制取工艺及设备产业化研究和成果推广的国家高新技术企业，公司致力于以真空蒸馏冶金技术为核心的有色金属冶炼工艺及设备研发、生产和销售，是国内外领先的有色金属绿色生产解决方案提供商。公司自主研发生产的新工艺及设备主要应用于铅、锡、铜、银、铟、锌、铋、锑、砷等有色金属的分离和提纯，为有色金属行业实现提质增效和节能减排提供技术支持。

##### 1、经营模式

公司的经营模式是通过分析研究有色金属冶炼行业中存在的工艺难题，结合自身技术研发的特长，研发出新工艺技术，开发出成套设备，通过相关设备的销售和专利技术实施许可方式提供给国内外有色金属冶炼企业应用，从而获得经济收益。公司坚持“自主研发为主，联合研发为辅”的研发模式。已建立起老、中、青相互配合的人才梯队，研发团队拥有丰富的真空蒸馏冶金理论及开发实践经验，研发能力强，能够快速高效地开发出符合当今有色金属行业需要的新工艺技术和新设备。联合研发方面，公司通过与昆明理工大学“真空冶金国家工程实验室”专家教授的合作，更加确保公司始终保持在真空冶金技术领域产业化能力的领先地位。同时，公司注重与国内外有色金属冶炼企业开展研发合作，加快公司研发与成果推广的工作进程。近两年来，公司根据此前技术研发成果积累，完成了真空法制备金属硫化物新材料、真空法处理ITO靶材废料提取金属铟等的新工艺生产线的建设工作，自主投资建设的新材料生产基地已经开始进入试生产阶段，期望在全球高档汽车刹车片原料市场赢得重要地位；在稀贵金属二次资源再生利用领域更加展现公司真空冶金技术的巨大经济价值和环保价值。

##### 2、采购模式

公司主要采购物资包括外销设备的零部件、研发设备零部件与研发物资、周转材料等。制造采供部通过询价结合实地考察的方式，确定几家最优供应商后报公司总经理审批，总经理审批通过后将其纳入备选供应商；根据研发部、设计部和项目与市场协调部的采购申请，由制造采供部经理直接在备选供应

商中选择供货单位，并签订采购合同。公司采购部件主要分两大类，标准化部件和非标准化部件。标准化部件主要包括真空泵、电线、耐火材料、水管配件，制造采供部根据年度采购计划、库存情况进行集中批量采购；非标准化部件主要是真空炉壳、石墨件、保温材料等，公司根据设备型号的不同，委托第三方定制加工。

### 3、生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式，销售的产品均按客户需求以定制化方式进行生产。具体而言，接到客户订单后，公司对订单进行技术、制造、服务方面的会审，确认无误后，公司的项目与市场协调部即向制造采供部下达采购任务。部分零部件发送至公司进行组装后再运至客户处，部分非标组件加工完成后由供应商直接发货至客户处。待各部件准备完毕，由项目与市场协调部派工程技术人员前往客户处进行组装并调试，达到合同要求后交付给客户使用。

### 4、客户类型与销售模式

公司目前的客户集中在有色金属冶炼企业，包括行业中的国有大中型企业、国外大型企业及国内民营企业。公司产品的销售主要通过参加有色金属冶炼行业会议、用户口碑传递等方式对真空蒸馏冶金工艺及产品进行推广。在获得客户定购意向后，公司会邀请客户技术人员进行实地考察，通过对比讲解及实地演示的方式从原理和实践两方面论证产品的先进性、可靠性，使客户了解公司产品在节能、环保和高效经济性等方面的优势，进而通过商务谈判获取订单。

### 5、收入模式

报告期内，公司营业收入主要来源于自有设备销售收入、技术实施许可收入、配件销售收入、金属材料代加工、技术改造及服务、房租收入等。公司报告期内营业收入 16,249,880.86 元，其中设备销售收入为 7,512,953.89 元，占总收入的 46.23%；技术实施许可收入为 1,780,000.00 元，占总收入的 10.95%；配件销售收入 5,042,522.29 元，占总收入的 31.03%；金属材料代加工收入为 1,037,316.29 元，占总收入的 6.38%；技术改造及服务收入为 589,167.33 元，占总收入的 3.63%；其他收入为 287,921.06 元，占总收入的 1.77%。

## （二）经营情况回顾

报告期，公司实现营业收入16,249,880.86元，较上年同期增长10.22%；利润总额2,666,669.68元，净利润2,287,732.68元，净利润较上年同期增长228.63%，扣除非经常损益后净利润2,193,219.81元，较上年增长200.09%；基本每股收益0.11元/股，较上年同期增加0.19元/股；总资产87,928,335.70元，较上年末增加8,597,214.15元，增长10.84%；净资产58,388,237.99元，较上年末增加2,287,732.68元，增长4.08%；每股

净资产2.74元/股，较上年末增长4.18%，加权平均净资产收益率4.00%，同比上升了7.50%。建成采用真空冶金法制取新材料硫化亚锡产品的新生产线和处理ITO靶材废料制取金属钨的生产线，具备了该两项材料产品批量生产的条件。

报告期，公司开展研发课题2项；获得发明专利授权2项。截至报告期末，公司拥有专利技术53项，其中发明专利22项，含3项PCT专利，实用新型专利31项，含4项PCT专利。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,181,014.97	7.03%	3,751,122.92	4.73%	64.78%
应收票据	1,157,400.00	1.32%	890,000.00	1.12%	30.04%
应收账款	9,367,962.58	10.65%	8,667,926.19	10.93%	8.08%
预付账款	1,921,948.15	2.19%	3,052,263.01	3.85%	-37.03%
存货	19,201,906.13	21.84%	13,606,785.93	17.15%	41.12%
其他流动资产	7,942,940.52	9.03%	9,577,009.57	12.07%	-17.06%
固定资产	16,479,324.09	18.74%	17,173,747.53	21.65%	-4.04%
在建工程	9,621,310.88	10.94%	6,621,074.88	8.35%	45.31%
短期借款	9,500,000.00	10.80%	5,600,000.00	7.06%	69.64%
预收款项			12,372,234.00	15.60%	-100.00%
合同负债	14,669,394.96	16.68%			-
应付账款	3,921,424.19	4.46%	3,267,928.25	4.12%	20.00%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金较上年末增长 64.78%，主要原因：公司向中国银行借入流动资金 950 万元，使用后产生剩余所致；

2、报告期末应收票据较上年末提高 30.04%，主要原因：公司收到 4 家客户用银行承兑汇票支付的货款，报告期内尚未到期所致；

3、报告期末预付账款较上年末下降 37.03%，主要原因：此前公司采购的货物交付并结算完成所致；

4、报告期末存货较上年末提高 41.12%，主要原因：①因国外疫情的影响，公司销往日本、泰国、老挝的设备已发货至外方，但目前无法到实地进行安装调试；②国内 4 个设备销售项目正在进行安装调试，合同尚未履行完成，均作为发出商品进行账务处理；

5、报告期末其他流动资产较上年末下降 17.06%：主要原因：报告期公司购买中国银行短期理财产品

品金额减少；

6、报告期末在建工程较上年末增长 45.31%，主要原因：

①建水展创子公司新材料生产线项目继续增加投入；②杨林新生产车间的建设继续投入资金；

7、报告期末短期借款较上年末增长 69.64%，主要原因：报告期公司归还了到期的中国银行流动资金贷款后，又续贷并增加贷款金额所致；

8、报告期末应付账款较上年末增长 20.00%，主要原因：部分供应商的采购款尚未结算所致。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	16,249,880.86	100.00%	14,743,265.55	100.00%	10.22%
营业成本	7,177,755.32	44.17%	9,307,001.01	63.13%	-22.88%
管理费用	2,953,805.19	18.18%	3,834,821.73	26.01%	-22.97%
研发费用	2,638,979.72	16.24%	2,885,728.10	19.57%	-8.55%
财务费用	92,020.65	0.57%	82,006.08	0.56%	12.21%
信用减值损失	108,390.41	0.67%	148,523.49	1.01%	-27.02%
其他收益	110,471.61	0.68%	475,000.02	3.22%	-76.74%
营业利润	2,666,669.68	16.41%	-1,742,418.34	-11.82%	253.04%
净利润	2,287,732.68	14.08%	-1,778,496.97	-12.06%	228.63%

### 项目重大变动原因：

1、报告期内营业收入同比增长 10.22%，主要原因：因上年部分项目在本期完成实现收入，主营业务收入较上年同期增长 64.49%，尤其是设备销售收入大幅的增加，加上配件销售、技术收入及实验加工收入也有所增长，在本期其他业务收入同比下降 475.12 万元的情况下，营业收入仍增长 10.22%；

2、报告期内营业成本同比下降 22.88%，主要原因：上年同期存在一笔特殊业务，公司将一批实验使用过的物料销售，相关成本为 423.87 万元，比重较大，而且成本倒挂，影响了营业成本，本期属于正常情况；

3、报告期内管理费用同比下降 22.97%，主要原因：①建水展创子公司新材料生产线项目相关费用的减少；②因疫情影响的原因，职工薪酬、差旅费、业务招待费、技术服务费等费用有所减少；

4、报告期内研发费用同比下降 8.55%，主要原因：职工薪酬总额的减少，因有员工离职，工资发放数相应减少，加上政府给予了中小企业社保费的减免所致；

5、报告期内财务费用同比上升 12.21%，主要原因：报告期内支付中国银行的贷款利息增加所致；

- 6、报告期内信用减值损失同比下降 27.02%，主要原因：本期坏账准备的计提数减少所致；
- 7、报告期内其他收益同比下降 76.74%，主要原因：本期收到的政府补助款减少所致；
- 8、报告期内营业利润同比增长 253.04%，主要原因：本期由于营业收入的增长、营业成本的下降，毛利率的提高、管理费用及研发费用的降低所致；
- 9、报告期内净利润同比增长 228.63%，主要原因：同营业利润的增长原因。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	881,066.38	-1,099,471.70	180.14%
投资活动产生的现金流量净额	-2,191,791.42	-7,431,475.38	70.51%
筹资活动产生的现金流量净额	3,740,617.09	9,523,725.00	-60.72%

#### 现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 180.14%，主要原因：①本期支付的各项税费大幅下降；②购买商品、接受劳务支付的现金下降，下降比例超过销售商品、提供劳务收到现金的下降比例；③支付给职工以及为职工支付的现金减少，主要是由于疫情的影响，政府给予中小微企业社保费的减免，其次有几个员工离职，支付的工资总额有所下降；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 70.51%，主要原因：购买的中国银行理财产品及收益的收回所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额下降 60.72%，主要原因：报告期内公司归还中国银行流动资金贷款 560 万元及其利息所致。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	110,471.61
<b>非经常性损益合计</b>	<b>110,471.61</b>
所得税影响数	15,958.74
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>94,512.87</b>

### 四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

## (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号---收入》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则,其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定,根据相关新旧准则的衔接,对可比期间信息不予调整,首次执行日新准则的累积影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,但不影响报表总金额。(已在财务报表附注中作出说明)

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
云南展创科技有限公司	子公司	真空冶金技术研发试验和装备生产基地	公司重要的研发与生产平台	鼎邦科技持股 100%	200 万元	909.55 万元	642.31 万元	279.04 万元	16.7 万元
昆明鼎邦冶金技术研究有限公司	子公司	专利技术管理及检测业务	公司业务管理平台	鼎邦科技持股 100%	30 万元	23.02 万元	22.57 万元	0 万元	-2.51 万元
建水展创新材料有限公司	子公司	硫化亚锡新材料、处理 ITO 靶材制备金属铟等的生产	公司重要的新材料生产基地	鼎邦科技持股 100%	500 万元	729.86 万元	300.01 万元	27.59 万元	-12.7 万元

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

## （二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司依法纳税，合理吸纳就业人口，做到一个企业对社会应有的责任。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/9/29		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争，维护公司利益，保证公司长期稳定发展。	正在履行中
董监高	2017/9/7	2020/11/23	发行	限售承诺	见下面详细说明	正在履行中
董监高	2016/9/29		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争，维护公司利益，保证公司长期稳定发展。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/16		挂牌	员工缴纳社保住房	本人愿意承担员工社保住房公积	正在履行中



				公积金	金所有补缴金额，及任何罚款或损失。	
实际控制人或控股股东	2016/9/29		挂牌	《关于减少及规范关联交易的承诺》	减少和避免关联交易，严格按照《公司法》规定确定进行必要的关联交易	正在履行中
其他	2017/9/9	2020/11/23	发行	限售承诺	核心员工自愿锁定股票限售期限，详见下面说明。	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

#### 1、避免同业竞争承诺

为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，公司的股东、董事、监事和高级管理人员（“承诺人”）郑重承诺：

（1）承诺人及承诺人全资或控股的各下属企业目前不存在、将来亦不会在中国境内外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份或其他权益）直接或间接参与任何导致或可能导致与公司主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不提供任何与公司相同或相似或可以取代公司的产品或服务；

（2）承诺不以任何形式支持除公司之外的企业、个人、合伙或其他任何组织，生产、经营或提供与中国境内外市场上直接或间接地竞争或可能竞争的业务、产品或服务。上述支持包括但不限于提供资金、技术、设备、原材料、销售渠道、咨询、宣传等；

（3）如果公司认为承诺人或承诺人全资或控股的各下属企业从事了对公司的业务构成竞争的业务，承诺人将愿意以公平合理的价格将该等资产或股权转让给公司；

（4）如果承诺人将来可能存在任何与公司主营业务产生直接或间接竞争的业务机会，应立即通知公司并尽力促使该业务机会按公司能合理接受的条款和条件首先提供给公司，公司对上述业务享有优先交易权；

（5）因违反本承诺函的任何条款而导致公司遭受的一切损失、损害和开支，承诺人将予以赔偿。

#### 2、减少和避免关联交易承诺

为减少和规范关联交易，公司控股股东出具了《关于减少及规范关联交易的承诺》。

#### 3、实际控制人做出的关于员工社保承诺

公司已为全员缴纳社保，但是并未全员缴纳住房公积金，存在补缴住房公积金，被住房公积金中心处

罚的风险。公司实际控制人戴卫平承诺，将加快为全体在册员工缴纳住房公积金，如果因为暂时没有全员缴纳住房公积金而受到住房公积金中心的处罚，将以个人财产承担补缴以及所有处罚的责任。

4、参与公司2017年第一次股票定向发行董事、监事、高级管理人员和公司核心员工的承诺

新增股东为公司董事、监事、高级管理人员的，自完成股份登记之日起60个月内，不得转让本次认购的股份；发行对象为公司核心员工的，完成股份登记之日起36个月内，不得转让本次认购的股份。

报告期内，承诺人均严格履行上述承诺，不存在违背承诺情况。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
杨林土地使用权	无形资产	抵押	3,025,628.85	3.44%	用于中国银行抵押贷款
杨林生产车间 1 个	投资性房地产	抵押	1,986,622.27	2.26%	用于中国银行抵押贷款
杨林其他房屋及建筑物	固定资产	抵押	7,966,628.01	9.06%	用于中国银行抵押贷款
昆明云立方小区房屋	投资性房地产	抵押	344,363.93	0.39%	用于中国银行抵押贷款
昆明云上城地下 2 层车位 4 个	固定资产	抵押	427,344.10	0.49%	用于中国银行抵押贷款
<b>总计</b>	-	-	13,750,587.16	15.64%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司办理资产抵押向银行贷款，是为购买原材料和补充流动资金，对公司的正常经营和发展有着积极影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	6,211,000	29.16%	20,000	6,231,000	29.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,106,750	14.59%	20,000	3,126,750	14.68%	
	董事、监事、高管	1,496,250	7.02%	0	1,496,250	7.02%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,089,000	70.84%	-20,000	15,069,000	70.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,320,250	43.76%	60,000	9,380,250	44.04%	
	董事、监事、高管	5,128,750	24.08%	0	5,128,750	24.08%	
	核心员工	580,000	2.72%	-80,000	500,000	2.35%	
总股本		21,300,000	-	0	21,300,000	-	
普通股股东人数							31

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、报告期内，公司核心员工潘建仁先生因个人原因提出辞职，公司同意其辞职；同时，原股东潘建仁持有的公司80,000股股票，按照此前的约定，全部经解除限售后，通过交易平台由公司控股股东戴卫平全部买入；至此，公司原核心员工潘建仁先生不再持有公司股票。

2、根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其他法律法规和有关规定，对公司董事、监事及高级管理人员通过全国中小企业股份转让系统买入的股份进行限售。控股股东戴卫平通过交易平台买入的离职核心员工潘建仁持有的80,000股股票，于2020年6月完成限售申请及审核登记工作，本次戴卫平先生限售股份为60,000股。

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	戴卫平	12,427,000	80,000	12,507,000	58.72%	9,380,250	3,126,750	0
2	刘大春	4,145,000	0	4,145,000	19.46%	3,108,750	1,036,250	0

3	曹劲松	1,840,000	0	1,840,000	8.64%	1,380,000	460,000	0
4	昆明理工大学资产管理有限公司	1,600,000	0	1,600,000	7.51%	0	1,600,000	0
5	速斌	200,000	0	200,000	0.93%	200,000	0	0
6	陈巍	180,000	0	180,000	0.85%	180,000	0	0
7	汤文通	180,000	0	180,000	0.85%	180,000	0	0
8	黎文霖	120,000	0	120,000	0.56%	120,000	0	0
9	简爱华	60,000	0	60,000	0.28%	60,000	0	0
10	陈艳	60,000	0	60,000	0.28%	60,000	0	0
合计		20,812,000	-	20,892,000	98.08%	14,669,000	6,223,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东之间没有亲属关系，也没有其他关联关系。

公司前十名股东中与控股股东、实际控制人之间没有亲属关系，也没有其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及公司实际控制人为戴卫平先生，男，中国籍，无境外永久居留权，1961年10月出生，高级工程师，毕业于云南广播电视大学机械专业，大专学历。1980年10月至1982年8月，就职于昆明染织厂担任设备科电器维修人员；1982年9月至1985年7月，就读于云南广播电视大学机械专业；1985年8月至1990年3月担任昆明染织厂技术科产品开发技术员；1990年4月至1996年7月就职于云南省汽车工业总公司企业管理处担任电器机械工程处工程师；1996年7月至2005年10月就职于云南南亚汽车商城有限公司副总经理。2005年11月创立昆明鼎邦科技有限公司，是公司的法定代表人，担任公司执行董事兼经理至2016年9月28日；2016年9月29日公司整体改制为股份有限公司，是公司的法定代表人，担任昆明鼎邦科技股份有限公司董事长兼总经理。

戴卫平为公司控股股东和实际控制人，直接持有公司12,507,000股，占公司总股本的58.72%，为公司第一大股东。同时，戴卫平是公司法定代表人，担任公司董事长兼总经理，对公司经营决策具有重大影响。

报告期内，公司控股股东和实际控制人没有变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
戴卫平	董事长兼总经理	男	1961年10月	2019年12月13日	2022年12月12日
曹劲松	董事、副总经理兼董事会秘书	男	1964年9月	2019年12月13日	2022年12月12日
速斌	董事、总工程师	男	1963年11月	2019年12月13日	2022年12月12日
陈巍	董事、研发部总监	男	1983年5月	2019年12月13日	2022年12月12日
汤文通	董事、项目与市场协调部总监	男	1984年9月	2019年12月13日	2022年12月12日
刘大春	监事会主席	男	1966年3月	2019年12月13日	2022年12月12日
裘志英	监事（法人股东代表）	男	1965年8月	2019年12月13日	2022年12月12日
谢慧	监事（职工代表）采供部副经理	女	1986年10月	2019年12月13日	2022年12月12日
陈艳	财务总监	女	1976年10月	2019年12月13日	2022年12月12日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间没有亲属关系，也没有其他关联关系。

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间没有亲属关系，也没有其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授予
----	----	------	------	------	------	------	-------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	的限制性股票数量
戴卫平	董事长兼总经理	12,427,000	80,000	12,507,000	58.72%	0	0
曹劲松	董事、副总经理兼董事会秘书	1,840,000	0	1,840,000	8.64%	0	0
速斌	董事、总工程师	200,000	0	200,000	0.93%	0	0
陈巍	董事、研发部总监	180,000	0	180,000	0.85%	0	0
汤文通	董事、项目与市场协调部总监	180,000	0	180,000	0.85%	0	0
刘大春	监事会主席	4,145,000	0	4,145,000	19.46%	0	0
裘志英	监事（法人股东代表）	0	0	0	0%	0	0
谢慧	监事（职工代表）、采供部副经理	20,000	0	20,000	0.09%	0	0
陈艳	财务总监	60,000	0	60,000	0.28%	0	0
<b>合计</b>	-	19,052,000	-	19,132,000	89.82%	0	0

### （三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### （四） 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

技术人员	30	1	4	27
生产人员	24	3	4	23
销售人员	8		1	7
财务人员	3	0	0	3
行政人员	5		1	4
<b>员工总计</b>	<b>70</b>	<b>4</b>	<b>10</b>	<b>64</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	33	31
专科	13	14
专科以下	21	18
<b>员工总计</b>	<b>70</b>	<b>64</b>

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	18	0	1	17

### 核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工中的总工办电气工程师潘建仁因个人原因辞职，公司同意其辞职。该员工的辞职没有对公司的正常经营和管理带来重大不利的影响。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	6,181,014.97	3,751,122.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,157,400.00	890,000.00
应收账款	五、3	9,367,962.58	8,667,926.19
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,921,948.15	3,052,263.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,207,154.25	979,932.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	19,201,906.13	13,606,785.93
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	五、7	7,942,940.52	9,577,009.57
<b>流动资产合计</b>		<b>46,980,326.60</b>	<b>40,525,040.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、8	5,997,004.25	6,198,972.83

固定资产	五、9	16,479,324.09	17,173,747.53
在建工程	五、10	9,621,310.88	6,621,074.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	6,717,888.28	6,987,114.88
开发支出	五、12	651,810.08	651,810.08
商誉			
长期待摊费用	五、13	639,014.42	189,475.82
递延所得税资产	五、14	841,657.10	983,885.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		40,948,009.10	38,806,081.41
<b>资产总计</b>		87,928,335.70	79,331,121.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	9,500,000.00	5,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	3,921,424.19	3,267,928.25
预收款项	五、17		12,372,234.00
合同负债	五、18	14,669,394.96	
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	五、19	443,929.92	971,131.53
应交税费	五、20	233,741.30	68,905.83
其他应付款	五、21	3,000.00	153,779.04
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		28,771,490.37	22,433,978.65
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	766,666.48	791,666.50
递延所得税负债	五、14	1,940.86	4,971.09
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		768,607.34	796,637.59
<b>负债合计</b>		29,540,097.71	23,230,616.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	21,300,000.00	21,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	4,508,132.24	4,508,132.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	3,113,534.88	2,848,241.00
一般风险准备			
未分配利润	五、26	29,466,570.87	27,444,132.07
归属于母公司所有者权益合计		58,388,237.99	56,100,505.31
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		58,388,237.99	56,100,505.31
<b>负债和所有者权益总计</b>		87,928,335.70	79,331,121.55

法定代表人：戴卫平

主管会计工作负责人：陈艳

会计机构负责人：陈艳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,823,254.73	1,441,255.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	1,157,400.00	890,000.00
应收账款	十二、2	8,522,618.32	7,572,161.97
应收款项融资			
预付款项		1,209,353.07	2,647,564.18
其他应收款	十二、3	4,293,032.56	1,520,613.34
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		16,075,016.36	9,890,270.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,821,890.25	8,077,113.65
<b>流动资产合计</b>		<b>41,902,565.29</b>	<b>32,038,979.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、4	7,300,000.00	7,300,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,997,004.25	6,198,972.83
固定资产		16,118,389.20	16,812,900.58
在建工程		4,835,039.36	3,575,768.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,717,888.28	6,987,114.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		444,679.55	16,649.52
递延所得税资产		734,010.60	868,723.92
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>42,147,011.24</b>	<b>41,760,130.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>84,049,576.53</b>	<b>73,799,109.80</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,500,000.00	5,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,529,666.02	1,711,301.80
预收款项			10,862,234.00
合同负债		12,940,110.56	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		336,646.36	713,310.53
应交税费		121,382.03	64,931.96
其他应付款		1,303,000.00	153,468.46
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		26,730,804.97	19,105,246.75
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		766,666.48	791,666.50
递延所得税负债		1,940.86	4,971.09
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		768,607.34	796,637.59
<b>负债合计</b>		27,499,412.31	19,901,884.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		21,300,000.00	21,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,508,132.24	4,508,132.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,113,534.88	2,848,241.00
一般风险准备			
未分配利润		27,628,497.10	25,240,852.22
<b>所有者权益合计</b>		56,550,164.22	53,897,225.46
<b>负债和所有者权益总计</b>		84,049,576.53	73,799,109.80

法定代表人：戴卫平

主管会计工作负责人：陈艳

会计机构负责人：陈艳

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	五、27	16,249,880.86	14,743,265.55
其中：营业收入	五、27	16,249,880.86	14,743,265.55
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		13,758,387.98	16,993,732.09
其中：营业成本	五、27	7,177,755.32	9,307,001.01
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	五、28	144,515.17	107,317.55
销售费用	五、29	642,921.52	628,334.13
管理费用	五、30	2,953,805.19	3,834,821.73
研发费用	五、31	2,638,979.72	2,885,728.10
财务费用	五、32	92,020.65	82,006.08
其中：利息费用		159,382.91	76,275.00
利息收入		3,188.57	7,205.62
加：其他收益	五、33	110,471.61	475,000.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	64,705.19	33,048.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-108,390.41	-148,523.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,666,669.68	-1,742,418.34
加：营业外收入	五、36		6,260.76
减：营业外支出	五、37		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,666,669.68	-1,736,157.58
减：所得税费用	五、38	378,937.00	42,339.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,287,732.68	-1,778,496.97
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）		2,287,732.68	-1,778,496.97
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,287,732.68	-1,778,496.97
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,287,732.68	-1,778,496.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,287,732.68	-1,778,496.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	-0.08

法定代表人：戴卫平

主管会计工作负责人：陈艳

会计机构负责人：陈艳

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、5	15,715,756.38	13,683,099.21
减：营业成本	十二、5	7,032,736.41	8,404,304.56
税金及附加		124,320.25	93,900.67
销售费用		613,557.31	559,708.77
管理费用		2,210,425.78	2,360,789.80
研发费用		2,638,979.72	2,450,060.56
财务费用		92,007.93	83,430.78
其中：利息费用		159,382.91	76,275.00
利息收入		1,381.29	4,504.92
加：其他收益		104,351.61	475,000.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、6	40,086.23	

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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-127,107.11	-166,123.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,021,059.71</b>	<b>39,780.60</b>
加：营业外收入			6,260.76
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,021,059.71</b>	<b>46,041.36</b>
减：所得税费用		368,120.95	39,857.21
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,652,938.76</b>	<b>6,184.15</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,652,938.76	6,184.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,652,938.76</b>	<b>6,184.15</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：戴卫平

主管会计工作负责人：陈艳

会计机构负责人：陈艳



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,099,237.34	21,400,264.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		110,439.75	768,053.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	175,565.90	607,205.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>19,385,242.99</b>	<b>22,775,523.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,531,943.37	16,875,196.82
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		3,642,246.21	4,256,225.22
支付的各项税费		216,087.88	1,445,488.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	1,113,899.15	1,298,084.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>18,504,176.61</b>	<b>23,874,995.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>881,066.38</b>	<b>-1,099,471.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,400,000.00	
取得投资收益收到的现金		64,705.19	33,048.18
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,464,705.19</b>	<b>33,048.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,967,148.91	2,104,523.56
投资支付的现金		2,689,347.70	5,360,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,656,496.61	7,464,523.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,191,791.42	-7,431,475.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,500,000.00	9,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,500,000.00	9,600,000.00
偿还债务支付的现金		5,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,382.91	76,275.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,759,382.91	76,275.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,740,617.09	9,523,725.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、40	2,429,892.05	992,777.92
加：期初现金及现金等价物余额	五、40	3,751,122.92	9,213,532.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、40	6,181,014.97	10,206,309.95

法定代表人：戴卫平

主管会计工作负责人：陈艳

会计机构负责人：陈艳

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,021,496.76	19,944,313.67
收到的税费返还		110,439.75	768,053.54
收到其他与经营活动有关的现金		1,467,638.62	604,504.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		19,599,575.13	21,316,872.13
购买商品、接受劳务支付的现金		13,906,998.20	15,047,814.24
支付给职工以及为职工支付的现金		2,721,647.60	3,220,181.37
支付的各项税费		166,525.38	1,187,392.25
支付其他与经营活动有关的现金		3,589,460.52	3,228,125.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		20,384,631.70	22,683,513.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-785,056.57	-1,366,641.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		40,086.23	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,540,086.23	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,744,300.00	440,911.02
投资支付的现金		2,369,347.70	4,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,113,647.70	4,640,911.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-573,561.47	-4,640,911.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,500,000.00	9,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,500,000.00	9,600,000.00
偿还债务支付的现金		5,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,382.91	76,275.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,759,382.91	76,275.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,740,617.09	9,523,725.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,381,999.05	3,516,172.40
加：期初现金及现金等价物余额		1,441,255.68	5,128,286.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,823,254.73	8,644,459.34

法定代表人：戴卫平

主管会计工作负责人：陈艳

会计机构负责人：陈艳

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二)、三、23
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	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 报表项目注释

## 昆明鼎邦科技股份有限公司财务报表附注

### 2020年1~6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

昆明鼎邦科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系昆明鼎邦科技有限公司于2016年9月整体变更设立的股份有限公司。2017年3月27日, 本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称“鼎邦科技”, 证券代码为871135。

统一社会信用代码: 91530103781666533A

注册资本: 2,130万元人民币

法定代表人:戴卫平

公司名称：昆明鼎邦科技股份有限公司

公司注册地：云南省昆明市盘龙区江东花园二期兰香园 32 栋 1 单元 101 号

## 2、公司行业性质、经营范围

行业性质：根据《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所处行业属于“M75 科技推广和应用服务业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“M7514 节能技术推广服务”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“M7514 节能技术推广服务”。

公司经营范围：本公司及各子公司主要从事科技成果的转化与产业化、科技咨询、科技成果交流、技术转让；冶金技术及电子信息的开发及咨询服务；冶金机械设备、电气机械、采选矿设备、冶金技术与新材料等相关领域产品的新工艺研究、开发、设计、加工、生产、销售；自有房屋、冶金机电成套设备租赁；矿产品检测；货物及技术进出口业务；采用真空蒸馏法对金属硫化物、高纯金属进行加工生产；专业设计服务；五金产品、汽车配件、建材的销售。（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、合并财务报表范围及其变化情况

### （1）本年合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司云南展创科技有限公司、昆明鼎邦冶金技术研究有限公司和建水展创新材料有限公司。

### （2）本年合并财务报表范围变化情况

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 3 户，与上期相比合并范围无变化。

## 4、财务报告批准报出日

本财务报告于2020年08月25日经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工

具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **三、重要会计政策和会计估计**

#### **1、遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### **2、会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### **3、营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **4、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

#### **5、合并财务报表的编制方法**

##### **(1) 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

##### **(2) 合并财务报表编制方法**

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本年收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

##### **(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理**

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合

并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期年初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 8、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，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，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金融资产

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

#### ①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公

司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 9、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明

债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

a) 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1 (账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3 (关联方组合)	关联方的其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1 (账龄组合)	预计存续期
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	预计存续期
组合 3 (关联方组合)	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

### 组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	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

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

## 10、存货

### （1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、周转材料、发出商品等。

### （2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

领用和发出时按加权平均法计价。发出存货的计价方法：

①公司采用移动加权平均法确定发出存货的实际成本

②低值易耗品、包装物的摊销：采用领用时一次转销法计入成本费用；

③公司对于已售存货，应当将其成本结转为当期损益，相应的存货跌价准备也应当予以结转。

### （3）年末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### 11、长期股权投资

#### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

##### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## （2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整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。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重



大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 12、投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

### （1）本公司投资性房地产的计量模式

#### 成本计量模式

#### a、折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5%	4.75%

#### b、减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

### （2）投资性房地产的转换

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济

利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 13、固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

#### (1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机械动力设备、运输设备、电子设备、办公设备、其他。

#### (2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20	5.00	4.75	平均年限法
机械动力设备	5-10	5.00	9.50-19.00	平均年限法
运输设备	4	5.00	23.75	平均年限法
电子设备	3	5.00	31.67	平均年限法
办公设备	5	5.00	19.00	平均年限法
其他	3-5	5.00	19.00-31.67	平均年限法

### 14、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建

工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 15、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限（年）
土地使用权	49.92

软件	5
专利权	10

## 16、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。

## 17、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

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 18、收入

### (1) 收入的确认原则

本公司于合同履行开始日，对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受了该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (2) 收入的确认方法

本公司按时点确认收入,对外销售的设备及技术转让，在安装调试完成符合合同约定技术指标并取得客户验收单时确认收入；配件及材料产品收入确认根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，属于在某一时点履行履约义务。

## 19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值

外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 21、租赁

### 经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 22、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、重要政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了修订后的《企业会计准则第14号-收入》(财会(2017)22号(以下简称“新收入准则”,要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起行该准则,其他境内上市企业自2020年1月1日起施行该准则。公司自2020年1月1日起执行新收入准则的相关规定，根据相关新旧准则的衔接，对可比期间信息不予调整，首次执行日新准则的累积影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

列报项目	2019年12月31日	新收入准则调整影	2020年1月1日
------	-------------	----------	-----------



		响	
<b>合并资产负债表</b>			
预收账款	12,372,234.00	-12,372,234.00	
合同负债		12,372,234.00	12,372,234.00
<b>母公司资产负债表</b>			
预收账款	10,862,234.00	-10,862,234.00	
合同负债		10,862,234.00	10,862,234.00

## (2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 24、重要会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

### (1) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (2) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，

也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （4）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

截至2020年6月30日，本公司自行开发的专利技术无形资产在资产负债表中的余额为人民币651,810.08元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回651,810.08元无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

### （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (7) 租赁分类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%；9%；6%
城市建设维护税	实际缴纳的流转税	7%；5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%；应纳税所得额按 25%适用 20%税率

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
昆明鼎邦科技股份有限公司	15%
云南展创科技有限公司	应纳税所得额按 25%适用 20%税率
昆明鼎邦冶金技术研究有限公司	应纳税所得额按 25%适用 20%税率
建水展创新材料有限公司	应纳税所得额按 25%适用 20%税率

#### 2、税收优惠

根据《企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十

三条中规定了国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 税率征收企业所得税。公司于 2009 年 10 月取得高新技术企业资格，采用 3 年认定一次，已连续 4 次认定为高新技术企业，公司高新技术企业资格到期日为 2021 年 11 月。

根据财政部、国家税务总局 2016 年 3 月 23 日印发《营业税改征增值税试点实施办法》、《营业税改征增值税试点有关事项的规定》、《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》和《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定》的规定，本公司提供技术转让、出口设备与技术适用免征增值税优惠政策。

根据财政部、国家税务总局财税印发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日；“本期”指 2020 年 1~6 月，“上期”指 2019 年 1~6 月。

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
库存现金	19,404.79	14,738.24
银行存款	6,161,610.18	3,736,384.68
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>6,181,014.97</b>	<b>3,751,122.92</b>
其中：存放在境外的款项总额		

本公司的货币资金不存在被质押、用于担保或其他限制。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

银行承兑票据	1,157,400.00	140,000.00
商业承兑票据		750,000.00
<b>合计</b>	<b>1,157,400.00</b>	<b>890,000.00</b>

期末公司无质押的应收票据，无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项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	10,443,372.85	100.00	1,075,410.27	10.30	9,367,962.58
<b>合计</b>	<b>10,443,372.85</b>	<b>100.00</b>	<b>1,075,410.27</b>	<b>10.30</b>	<b>9,367,962.58</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项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	9,648,082.65	100.00	980,156.46	10.16	8,667,926.19
<b>合计</b>	<b>9,648,082.65</b>	<b>100.00</b>	<b>980,156.46</b>	<b>10.16</b>	<b>8,667,926.19</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)

1年以内	8,887,236.35	444,361.82	5%
1至2年	505,564.50	50,556.45	10%
2至3年	587,600.00	117,520.00	20%
3至4年			30%
4至5年			50%
5年以上	462,972.00	462,972.00	100%
合计	10,443,372.85	1,075,410.27	

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 95,253.81 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 0.00 元。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,765,716.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 55.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 288,285.85 元。

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
内蒙古兴安银铅冶炼有限公司	非关联方	2,715,967.76	1年以内	26.01	135,798.39
江西自立环保科技有限公司	非关联方	1,021,784.00	1年以内	9.79	51,089.20
中国恩菲工程技术有限公司	非关联方	733,448.28	1年以内	7.02	36,672.41
俄罗斯工业合金有限责任公司	非关联方	650,000.00	1年以内	6.22	32,500.00
湖北金洋冶金股份有限公司	非关联方	644,516.93	1年以内	6.17	32,225.85
合计		5,765,716.97		55.21	288,285.85

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,906,948.15	99.22	3,033,618.91	99.39
1至2年	15,000.00	0.78	18,644.10	0.61
2至3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>1,921,948.15</b>	<b>100.00</b>	<b>3,052,263.01</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 987,695.35 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 51.39%。

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
张和路	非关联方	300,000.00	1年以内	未达到计算条件	15.61
昆明凯特立电控科技有限公司	非关联方	266,483.35	1年以内	未达到结算条件	13.87
红河安泰钢结构有限公司	非关联方	258,000.00	1年以内	未达到结算条件	13.42
池州市永辉基础工程有限公司	非关联方	83,212.00	1年以内	未达到结算条件	4.33
杨林经济技术开发区金鑫岩棉复合板厂	非关联方	80,000.00	1年以内	未达到结算条件	4.16
<b>合计</b>		<b>987,695.35</b>			<b>51.39</b>

## 5、其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,207,154.25	979,932.52
<b>合计</b>	<b>1,207,154.25</b>	<b>979,932.52</b>

## 5.1 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	320,000.00	19.59	320,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,313,705.19	80.41	106,550.94	8.11	1,207,154.25
<b>合计</b>	<b>1,633,705.19</b>	<b>100.00</b>	<b>426,550.94</b>	<b>26.11</b>	<b>1,207,154.25</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	320,000.00	22.97	320,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,073,346.86	77.03	93,414.34	8.70	979,932.52
<b>合计</b>	<b>1,393,346.86</b>	<b>100.00</b>	<b>413,414.34</b>	<b>29.67</b>	<b>979,932.52</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	766,271.69	38,313.59	5%
1 至 2 年	515,773.50	51,577.35	10%
2 至 3 年			20%



3至4年			30%
4至5年	30,000.00	15,000.00	50%
5年以上	1,660.00	1,660.00	100%
<b>合计</b>	<b>1,313,705.19</b>	<b>106,550.94</b>	

期末单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
浙江广大建设有限公司 云南分公司	320,000.00	320,000.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>320,000.00</b>	<b>320,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,136.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收账款金额为 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
垫付款项	567,988.09	700,361.63
出口退税款	343,636.52	145,551.73
押金及保证金	720,153.50	547,433.50
其他	1,927.08	
<b>合计</b>	<b>1,633,705.19</b>	<b>1,393,346.86</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
------	-------	------	----	-------------------------	--------------

建水工业园管理委员会	保证金	500,000.00	1-2 年	30.61	50,000.00
应收出口退税款	退税款	343,636.52	1 年以内	21.03	17,181.83
浙江广大建设有限公司云南分公司	垫付款项	320,000.00	4-5 年	19.59	320,000.00
美国国际实用技术公司	垫付款项	205,226.72	1 年以内	12.56	10,261.34
紫金矿业物流有限公司	垫付款项	79,000.00	1 年以内	4.83	3,950.00
<b>合计</b>		<b>1,447,863.24</b>		<b>88.62</b>	<b>401,393.17</b>

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,455,683.92		10,455,683.92
在产品	1,086,163.99		1,086,163.99
库存商品	113,079.87		113,079.87
发出商品	7,512,291.27		7,512,291.27
周转材料	34,687.08		34,687.08
<b>合计</b>	<b>19,201,906.13</b>		<b>19,201,906.13</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,982,668.93		7,982,668.93
在产品	2,173,440.13		2,173,440.13
发出商品	3,439,920.03		3,439,920.03
周转材料	10,756.84		10,756.84

合计	13,606,785.93	13,606,785.93
----	---------------	---------------

## 7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	6,966,947.50	8,608,049.00
预缴企业所得税	416,768.19	608,941.77
可抵扣增值税	559,224.83	360,008.59
其他		10.21
合计	7,942,940.52	9,577,009.57

## 8、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	8,503,941.23	8,503,941.23
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	8,503,941.23	8,503,941.23
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	2,304,968.40	2,304,968.40
2.本期增加金额		

(1) 计提或摊销	201,968.58	201,968.58
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	2,506,936.98	2,506,936.98
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,997,004.25	5,997,004.25
2.年初账面价值	6,198,972.83	6,198,972.83

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器动力设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.年初余额	11,845,808.55	10,578,894.95	1,721,223.80	672,615.49	228,666.09	554,620.44	25,601,829.32
2.本期增加金额							
(1) 购置		123,852.22					123,852.22
(2) 在建工程转入						8,300.00	8,300.00
(3) 投资性房地产							
3.本期减少金额							
(1) 处置							

4.期末余额	1,1845,808.55	10,702,747.17	1,721,223.80	672,615.49	228,666.09	562,920.44	<b>25,733,981.54</b>
二、累计折旧							
1.年初余额	2,895,687.82	2,894,803.77	1,511,849.90	598,691.09	175,047.33	352,001.88	<b>8,428,081.79</b>
2.本期增加金额							
(1) 计提	283,077.42	446,234.65	27,402.84	15,880.51	9,606.05	44,374.19	<b>826,575.66</b>
3.本期减少金额							
转入投资性房地产							
4.期末余额	3,178,765.24	3,341,038.42	1,539,252.74	614,571.60	184,653.38	396,376.07	<b>9,254,657.45</b>
三、减值准备							
1.年初余额							
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	8,667,043.31	7,361,708.75	181,971.06	58,043.89	44,012.71	166,544.37	<b>16,479,324.09</b>
2.年初账面价值	8,950,120.73	7,684,091.18	209,373.90	73,924.40	53,618.76	202,618.56	<b>17,173,747.53</b>

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
单梁桥式起重机	252,212.40		252,212.40	252,212.40		252,212.40
生产车间	4,582,826.96		4,582,826.96	3,323,556.47		3,323,556.47
新材料生产线	4,786,271.52		4,786,271.52	3,045,306.01		3,045,306.01
<b>合计</b>	<b>9,621,310.88</b>		<b>9,621,310.88</b>	<b>6,621,074.88</b>		<b>6,621,074.88</b>

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
生产车间	3,323,556.47	1,259,270.49			4,582,826.96
建水新材料生产线	3,045,306.01	1,749,265.51	8,300.00		4,786,271.52
<b>合计</b>	<b>6,368,862.48</b>	<b>3,008,536.00</b>	<b>8,300.00</b>		<b>9,369,098.48</b>

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	3,588,815.75	4,605,260.47	49,557.32	<b>8,243,633.54</b>
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
3.本期减少金额				
4.期末余额	3,588,815.75	4,605,260.47	49,557.32	<b>8,243,633.54</b>
二、累计摊销				
1.年初余额	527,238.80	719,213.88	10,065.98	<b>1,256,518.66</b>
2.本期增加金额				
(1)计提	35,948.10	230,262.90	3,015.60	<b>269,226.60</b>
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	563,186.90	949,476.78	13,081.58	<b>1,525,745.26</b>
三、减值准备				
1.年初余额				

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	3,025,628.85	3,655,783.69	36,475.74	<b>6,717,888.28</b>
2.年初账面价值	3,061,576.95	3,886,046.59	39,491.34	<b>6,987,114.88</b>

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 55.86%。

## (2) 未办妥产权证书的无形资产情况

无

## 12、开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	年初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
周期运行真空 炉高精度恒流 给料系统研发	651,810.08					651,810.08
<b>合计</b>	<b>651,810.08</b>					<b>651,810.08</b>

注：本公司研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出；研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出同时满足本附注“三、15 无形资产（3）”研究与开发支出所述条件时，确认为无形资产，不能满足的开发阶段的支出计入当期损益。

## 13、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	189,475.82	207,737.73	49,865.80		347,347.75
维修费		300,000.00	8,333.33		291,666.67

合计	189,475.82	507,737.73	58,199.13		639,014.42
----	------------	------------	-----------	--	------------

#### 14、递延所得税资产 /递延所得税负债

##### (1) 未经抵消的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		年初余额	
	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
信用减值损失	1,501,961.21	215,770.68	1,393,570.80	197,640.45
政府补助	766,666.48	114,999.98	791,666.54	118,749.98
固定资产折旧	146,352.60	7,317.63	126,839.00	6,341.95
可抵扣亏损	4,631,353.53	503,568.81	5,782,645.70	661,153.01
合计	7,046,333.82	841,657.10	8,094,722.04	983,885.39

##### (2) 未经抵消的递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	12,939.12	1,940.86	33,140.60	4,971.09
合计	12,939.12	1,940.86	33,140.60	4,971.09

#### 15、短期借款

##### (1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	9,500,000.00	5,600,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	9,500,000.00	5,600,000.00

本期末无已逾期未偿还的短期借款。



## 16、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
应付账款原材料款	3,921,424.19	3,267,928.25
合计	<b>3,921,424.19</b>	<b>3,267,928.25</b>

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南滇源电力安装有限公司	36,250.00	尚未结算
合计	<b>36,250.00</b>	

## 17、预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
预收货款		12,372,234.00
合计		<b>12,372,234.00</b>

## 18、合同负债

### (1) 合同负债列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
预收货款	14,575,314.42	
预收房租费	94,080.54	
合计	<b>14,669,394.96</b>	

### (2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
英德市鸿星有色金属再生资源利用有	350,000.00	合同尚未执行完毕

限公司		
湖南恒晟环保科技有限公司	400,000.00	合同尚未执行完毕
云南锡业股份有限公司锡业分公司	2,937,000.00	合同尚未执行完毕
<b>合计</b>	<b>3,687,000.00</b>	

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	971,131.53	3,057,724.82	3,584,926.43	443,929.92
二、离职后福利-设定提存计划		53,059.78	53,059.78	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>971,131.53</b>	<b>3,110,784.60</b>	<b>3,637,986.21</b>	<b>443,929.92</b>

### (2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	971,131.53	2,746,213.44	3,273,415.05	443,929.92
二、职工福利费		160,650.78	160,650.78	
三、社会保险费		107,066.48	107,066.48	
其中：医疗保险费		106,181.90	106,181.90	
工伤保险费		884.58	884.58	
四、住房公积金		43,599.00	43,599.00	
五、工会经费和职工教育经费		195.12	195.12	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>971,131.53</b>	<b>3,057,724.82</b>	<b>3,584,926.43</b>	<b>443,929.92</b>

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		51,653.17	51,653.17	
2、失业保险费		1,406.61	1,406.61	
<b>合计</b>		<b>53,059.78</b>	<b>53,059.78</b>	

## 20、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
增值税	164,732.58	46,802.27
个人所得税	9,278.74	11,812.94
城建税	9,550.46	3,225.11
教育费附加	4,941.98	1,404.07
地方教育费附加	3,294.65	936.04
印花税	3,217.10	4,725.40
企业所得税	38,725.79	
<b>合计</b>	<b>233,741.30</b>	<b>68,905.83</b>

## 21、其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,000.00	153,779.04
<b>合计</b>	<b>3,000.00</b>	<b>153,779.04</b>

### 21.1 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

工程款质保金	3,000.00	
应付押金		
应付代收款		150,000.00
其他		3,779.04
<b>合计</b>	<b>3,000.00</b>	<b>153,779.04</b>

## 22、递延收益

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	791,666.50		25,000.02	766,666.48	真空冶炼技术产业化研发生产基地项目建设专项补贴
<b>合计</b>	<b>791,666.50</b>		<b>25,000.02</b>	<b>766,666.48</b>	

单位：元 币种：人民币

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
真空冶炼技术产业化研发生产基地项目建设专项补贴	791,666.50			25,000.02			766,666.48	与资产相关
<b>合计</b>	<b>791,666.50</b>			<b>25,000.02</b>			<b>766,666.48</b>	

## 23、股本

单位：元 币种：人民币

	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,300,000.00						21,300,000.00

## 24、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,508,132.24			4,508,132.24
<b>合计</b>	<b>4,508,132.24</b>			<b>4,508,132.24</b>

## 25、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,848,241.00	265,293.88		3,113,534.88
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>2,848,241.00</b>	<b>265,293.88</b>		<b>3,113,534.88</b>

## 26、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	年初
调整前上年末未分配利润	27,444,132.07	23,700,345.96
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	27,444,132.07	23,700,345.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,287,732.68	4,368,912.43
减：提取法定盈余公积	265,293.88	625,126.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
作股本的普通股股利		
期末未分配利润	29,466,570.87	27,444,132.07

## 27、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	15,961,959.80	6,961,674.85	9,704,164.66	4,591,852.06
其他业务	287,921.06	216,080.47	5,039,100.89	4,715,148.95
<b>合计</b>	<b>16,249,880.86</b>	<b>7,177,755.32</b>	<b>14,743,265.55</b>	<b>9,307,001.01</b>

## 28、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	66,182.26	37,228.49
土地使用税	43,198.08	40,167.36
城市维护建设税	10,882.68	4,539.55
教育费附加	9,568.85	4,032.45
印花税	10,573.30	16,939.70
车船使用税	4,110.00	4,410.00
<b>合计</b>	<b>144,515.17</b>	<b>107,317.55</b>

## 29、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	236,099.20	194,587.89
运输费	163,421.60	205,363.32
差旅费	130,580.90	132,570.02
业务接待费	19,950.00	65,253.06
代理服务费	80,930.44	19,439.04
快递费	3,643.40	5,611.67
办公费		5,000.00
其他	8,295.98	509.13
<b>合计</b>	<b>642,921.52</b>	<b>628,334.13</b>

## 30、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,137,988.69	1,338,237.86
折旧费	681,331.57	753,106.41
中介机构服务费	291,018.86	241,331.82
技术服务费	55,479.69	536,642.45
环评费		198,113.21
无形资产摊销	269,226.60	175,368.33
水电费	164,588.99	72,034.74
知识产权费用	77,156.48	44,505.22
车辆使用费	57,159.81	72,424.76
差旅费	12,935.42	86,860.60
业务招待费	3,154.00	20,207.94
其他	203,765.08	295,988.39
<b>合计</b>	<b>2,953,805.19</b>	<b>3,834,821.73</b>

### 31、研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,123,480.62	1,635,779.54
物料消耗	1,137,825.82	1,236,928.45
电费	199,997.58	
折旧	134,044.38	
其他	43,631.32	13,020.11
<b>合计</b>	<b>2,638,979.72</b>	<b>2,885,728.10</b>

### 32、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	159,382.91	76,275.00
减：利息收入	3,188.57	7,205.62
汇兑损失	-68,555.20	7,696.98
手续费	4,381.51	5,239.72
<b>合计</b>	<b>92,020.65</b>	<b>82,006.08</b>

### 33、其他收益

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	102,409.02	475,000.02	
代扣个税手续费返还	8,062.59		
<b>合计</b>	<b>110,471.61</b>	<b>475,000.02</b>	

### 34、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	64,705.19	33,048.18
<b>合计</b>	<b>64,705.19</b>	<b>33,048.18</b>

### 35、信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	95,253.81	153,779.04
其他应收款坏账准备	13,136.60	-5,255.55
<b>合计</b>	<b>108,390.41</b>	<b>148,523.49</b>

### 36、营业外收入

单位：元 币种：人民币



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
与日常活动无关的政府补助			
减免增值税			
接受捐赠		6,260.76	
其他			
<b>合计</b>		<b>6,260.76</b>	

### 37、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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
其他			
<b>合计</b>			

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	239,738.94	67,325.83
递延所得税费用	139,198.06	-24,986.44
<b>合计</b>	<b>378,937.00</b>	<b>42,339.39</b>

### 39、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	77,409.00	450,000.00
单位及个人往来款	86,905.74	150,000.00
银行存款利息	3,188.57	7,205.62

零星款项	8,062.59	
合计	<b>175,565.90</b>	<b>607,205.62</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构服务费	308,000.00	241,331.82
单位与个人往来款	247,562.78	113,300.00
运输及货运代理服务费	45,633.20	206,205.32
差旅费	143,516.32	232,450.73
知识产权费	77,156.48	44,505.22
办公费	18,589.59	34,598.87
车辆使用费	57,354.78	72,563.76
招待费	23,104.00	85,461.00
水电费	29,903.48	69,539.04
零星款项	163,078.52	198,129.15
合计	<b>1,113,899.15</b>	<b>1,298,084.91</b>

## 40、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,287,732.68	-1,778,496.97
加：信用减值准备	108,390.41	148,523.49
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,028,544.24	961,604.02
无形资产摊销	269,226.60	175,368.33
长期待摊费用摊销	58,199.13	24,974.34

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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	159,382.91	76,275.00
投资损失（收益以“—”号填列）	-64,705.19	-33,048.18
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	142,228.29	-21,359.88
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-3,030.23	-3,626.56
存货的减少（增加以“—”号填列）	-5,595,120.20	-3,886,653.63
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-8,120,790.95	-3,133,824.95
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	10,636,008.71	6,370,793.29
其他	-25,000.02	
经营活动产生的现金流量净额	881,066.38	-1,099,471.70
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	6,181,014.97	10,206,309.95
减：现金的年初余额	3,751,122.92	9,213,532.03
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,429,892.05	992,777.92

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
一、现金	6,181,014.97	3,751,122.92

其中：库存现金	19,404.79	14,738.24
可随时用于支付的银行存款	6,161,610.18	3,736,384.68
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
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	6,181,014.97	3,751,122.92
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 41、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
杨林厂房及房屋建筑	9,953,250.28	用于中国银行抵押贷款
杨林土地使用权	3,025,628.85	用于中国银行抵押贷款
昆明云立方小区房屋	344,363.93	用于中国银行抵押贷款
昆明云上城地下2层车位（4个）	427,344.10	用于中国银行抵押贷款
合计	13,750,587.16	/

#### 六、合并范围的变更

本期合并范围无变化。

#### 七、在其他主体中的权益

##### 在子公司中的权益

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
云南展创科	云南昆	嵩明杨林工业园区南环	2,000,000.00	设备设计、研究与开发、	100		投资设

技有限公司	明	路与天创路交叉口		制造、销售			立
昆明鼎邦冶金技术研究有限公司	云南昆明	云南省昆明市学府路昆明理工大学科技园创业大厦	300,000.00	冶金技术的研发、技术转让、技术咨询及技术服务；专业设计服务	100		投资设立
建水展创新材料有限公司	云南红河	云南省红河哈尼族彝族自治州建水县	5,000,000.00	冶金技术与新材料等相关领域的新工艺研究、开发、设计、加工、生产、销售	100		投资设立

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方是自然人股东戴卫平。

### 2、本企业的子公司情况

详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
昆明理工大学科技园有限公司	股东昆明理工大学资产经营有限公司持有昆明理工大学科技园有限公司 60% 股份
戴卫平	本公司控股股东、董事及总经理，持股比例 58.72%
刘大春	本公司股东、监事，持股比例 19.46%
曹劲松	本公司股东、副总经理及董事，持股比例 8.64%
昆明理工大学资产经营有限公司	本公司股东，持股比例 7.51%
速斌	本公司股东、董事，持股比例 0.93%
汤文通	本公司股东、董事，持股比例 0.85%
陈巍	本公司股东、董事，持股比例 0.85%
裘志英	监事
谢慧	本公司股东、监事，持股比例 0.09%

陈艳

财务负责人，持股比例 0.28%

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	564,589.03	583,111.79

#### 九、承诺及或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项及重大或有事项。

#### 十、资产负债表日后事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十一、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十二、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收票据

###### (1) 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	1,157,400.00	140,000.00
商业承兑票据		750,000.00
合计	<b>1,157,400.00</b>	<b>890,000.00</b>

本期末无质押的应收票据。

##### 2、应收账款

###### (1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
单项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	9,553,536.78	100.00	1,030,918.46	10.79	8,522,618.32
<b>合计</b>	<b>9,553,536.78</b>	<b>100.00</b>	<b>1,030,918.46</b>	<b>10.79</b>	<b>8,522,618.32</b>

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项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	8,488,857.15	100.00	916,695.18	10.80	7,572,161.97
<b>合计</b>	<b>8,488,857.15</b>	<b>100.00</b>	<b>916,695.18</b>	<b>10.80</b>	<b>7,572,161.97</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	7,997,400.28	399,870.01	5.00%
1至2年	505,564.50	50,556.45	10.00%
2至3年	587,600.00	117,520.00	20.00%
3至4年			
4至5年			
5年以上	462,972.00	462,972.00	100.00%
<b>合计</b>	<b>9,553,536.78</b>	<b>1,030,918.46</b>	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 114,223.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,765,716.97 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 60.35%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 288,285.85 元。

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末金额
内蒙古兴安银铅冶炼有限公司	非关联方	2,715,967.76	1 年以内	28.43	135,798.39
江西自立环保科技有限公司	非关联方	1,021,784.00	1 年以内	10.70	51,089.20
中国恩菲工程技术有限公司	非关联方	733,448.28	1 年以内	7.68	36,672.41
俄罗斯工业合金有限责任公司	非关联方	650,000.00	1 年以内	6.80	32,500.00
湖北金洋冶金股份有限公司	非关联方	644,516.93	1 年以内	6.75	32,225.85
合计		5,765,716.97		60.35	288,285.85

### 3、其他应收款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,293,032.56	1,520,613.34
合计	<b>4,293,032.56</b>	<b>1,520,613.34</b>

#### 3.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	



不计提坏账全资子公司其他应收款	3,550,000.00	76.04			3,550,000.00
单项提坏账准备的其他应收款	320,000.00	6.85	320,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	798,840.25	17.11	55,807.69	6.99	743,032.56
<b>合计</b>	<b>4,668,840.25</b>	<b>100.00</b>	<b>375,807.69</b>	<b>8.05</b>	<b>4,293,032.56</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
不计提坏账全资子公司其他应收款	1,000,000.00	53.09			1,000,000.00
单项提坏账准备的其他应收款	320,000.00	16.99	320,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	563,537.20	29.92	42,923.86	7.62	520,613.34
<b>合计</b>	<b>1,883,537.20</b>	<b>100.00</b>	<b>362,923.86</b>	<b>19.27</b>	<b>1,520,613.34</b>

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	751,406.75	37,570.34	5.00
1至2年	15,773.50	1,577.35	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年	30,000.00	15,000.00	50.00
5年以上	1,660.00	1,660.00	100.00

合计	798,840.25	55,807.69
----	------------	-----------

② 期末单项金额计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
浙江广大建设有限公司 云南分公司	320,000.00	320,000.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>320,000.00</b>	<b>320,000.00</b>		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,883.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
子公司往来款	3,550,000.00	1,000,000.00
垫付款项	556,123.15	690,551.97
出口退税款	343,636.52	145,551.73
押金及保证金	217,153.50	47,433.50
其他	1,927.08	
<b>合计</b>	<b>4,668,840.25</b>	<b>1,883,537.20</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
建水展创科技有限公司	往来款	3,550,000.00	1 年以内	76.04	
应收出口退税款	应退税款	343,636.52	1 年以内	7.36	17,181.83
浙江广大建设有限公司 云南分公司	垫付款项	320,000.00	4-5 年	6.85	320,000.00

美国国际实用技术有限公司	垫付款项	205,226.72	1年以内	4.40	10,261.34
紫金矿业物流有限公司	垫付款项	79,000.00	1年以内	1.69	3,950.00
<b>合计</b>		<b>4,497,863.24</b>		<b>96.34</b>	<b>351,393.17</b>

#### 4、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			年初余额		
	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	7,300,000.00		7,300,000.00	7,300,000.00		7,300,000.00
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>7,300,000.00</b>		<b>7,300,000.00</b>	<b>7,300,000.00</b>		<b>7,300,000.00</b>

##### (1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南展创科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
昆明鼎邦冶金技术研究有限公司	300,000.00			300,000.00		
建水展创新材料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>7,300,000.00</b>			<b>7,300,000.00</b>		

#### 5、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,394,948.83	6,747,449.64	8,476,107.42	3,689,155.61
其他业务	320,807.55	285,286.77	5,206,991.79	4,715,148.95

合计	15,715,756.38	7,032,736.41	13,683,099.21	8,404,304.56
----	---------------	--------------	---------------	--------------

## 6、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	40,086.23	
合计	40,086.23	

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	110,471.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	110,471.61	
所得税影响额	15,958.74	
少数股东权益影响额		
合计	94,512.87	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	4.00	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.83	0.10	0.10

昆明鼎邦科技股份有限公司

2020年08月25日

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

昆明鼎邦科技股份有限公司董事会办公室