

昆明理工恒达科技股份有限公司 2018 年年度报告更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正事项概述

昆明理工恒达科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 4 月 3 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露了《2018 年年度报告（更正后）》。公司拟进行首发上市申报，聘请审计机构对公司申报财务报表进行了审计。经审计，公司对 2018、2019 年度财务报表进行了追溯调整，审计机构出具了《关于昆明理工恒达科技股份有限公司前期会计差错更正的专项说明的审核报告》（XYZH/2021KMAA10266）。为了向投资者提供更加准确的信息，公司决定对已披露的 2018、2019 年年度报告的相关信息进行了更正。

二、审议程序

公司于 2021 年 6 月 4 日召开第三届董事会第二十一次会议及第三届监事会第十一次会议审议通过《关于更正 2018 年度、2019 年度定期报告的议案》，该议案尚需提交股东大会审议。

三、更正内容

本次更正内容主要涉及《2018 年年度报告》中的第三节会计数据和财务指标摘要，第四节管理层讨论与分析之一业务概要之“商业模式”、之二“经营情况回顾”、第五节重要事项二、重要事项详情之（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况、第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况之二员工情况之“（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况”、第十一节财务报告中的相关内容。修改的内容包括因财务数据更正等事项导致的财务数据、财务指标调整，具体更正内容如下：

(一)、“第三节 会计数据和财务指标摘要”之“一、盈利能力”

更正前：

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	307,113,959.24	285,394,410.93	7.61%
毛利率%	19.11%	11.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,450,261.06	3,521,200.05	509.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,027,288.16	2,634,370.13	698.19%
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）	13.33%	2.74%	-
加权平均净资产收益率%（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）	13.06%	2.05%	-
基本每股收益	0.2733	0.0449	508.69%

更正后：

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	301,577,769.33	287,269,235.95	4.98%
毛利率%	19.65%	11.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,505,751.21	3,282,318.33	585.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,798,792.13	509,579.83	4,177.80%
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）	13.92%	2.54%	-
加权平均净资产收益率%（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）	13.49%	0.39%	-
基本每股收益	0.29	0.04	625.00%

(二)、“第三节 会计数据和财务指标摘要”之“二、偿债能力”

更正前：

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	310,917,547.94	266,533,216.22	16.65%
负债总计	136,184,825.48	112,851,754.95	20.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	170,678,001.19	151,209,870.97	12.87%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.17	1.93	9.60%
资产负债率%（母公司）	42.07%	38.67%	-
资产负债率%（合并）	43.8%	42.34%	-
流动比率	1.40	1.30	-
利息保障倍数	7.06	2.90	-

更正后：

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	313,104,255.81	266,219,872.67	17.61%
负债总计	137,009,587.13	112,220,352.76	22.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	172,065,033.97	151,561,281.20	13.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	1.93	13.47%
资产负债率%（母公司）	43.09%	37.95%	-
资产负债率%（合并）	43.76%	42.15%	-
流动比率	1.37	1.27	-
利息保障倍数	7.02	2.38	-

（三）、“第三节 会计数据和财务指标摘要”之“三、营运情况”

更正前：

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	-24,462,886.22	-11,158,922.82	-119.22%
应收账款周转率	2.84	4.27	-
存货周转率	7.72	9.77	-

更正后：

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	-26,130,618.46	-11,167,764.04	-133.98%
应收账款周转率	3.20	5.15	-
存货周转率	7.79	10.00	-

（四）、“第三节 会计数据和财务指标摘要”之“四、成长情况”

更正前：

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	16.65%	17.16%	-
营业收入增长率%	7.61%	88.91%	-
净利润增长率%	460.08%	1.39%	-

更正后：

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.61%	16.42%	-
营业收入增长率%	4.98%	90.15%	-
净利润增长率%	529.32%	-5.46%	-

(五)、“第四节 会计数据和财务指标摘要”之“三、财务分析”

更正前：

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,945,960.67	0.95%	22,069,312.56	8.28%	-86.65%
应收票据及应收账款	127,920,694.31	41.14%	76,837,199.11	28.83%	66.48%
存货	31,993,962.76	10.29%	32,370,899.72	12.15%	-1.16%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	10,173,013.23	3.27%	8,631,606.51	3.24%	17.86%
固定资产	84,497,193.86	27.18%	85,175,878.56	31.96%	-0.80%
在建工程	34,205.20	0.01%	989,616.09	0.37%	-96.54%
短期借款	81,250,000.00	26.13%	68,000,000.00	25.51%	19.49%
长期借款	116,458.46	0.04%	282,825.86	0.11%	-58.82%
其他应收款	14,408,522.03	4.63%	7,110,371.74	2.67%	102.64%
应付票据及应付账款	20,432,027.53	6.57%	12,469,345.99	4.68%	63.86%
预收款项	7,651,586.16	2.46%	19,085,442.08	7.16%	-59.91%
应交税费	9,396,406.19	3.02%	4,031,678.54	1.51%	133.06%
资产总计	310,917,547.94		266,533,216.22		16.65%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金较上年下降 86.65%，与上年同期相比减少-19,123,351.89 元，主要原因是报告期末集中交货，按合同未达到收款条件，生产垫付资金较多。
- 2、报告期内，应收票据及应收账款较上年增幅 66.48%，与上年同期相比增加 51,083,495.20 元，主要原因是本期公司与紫金矿业、湖南株冶等客户签订的销售订单生产集中于四季度，应收账款未到结算期。
- 3、报告期末，在建工程下降 96.54%，与上年同期相比减少 955,410.89 元，主要原因是上年

度在建工程安装调试完毕转入固定资产。

4 报告期末，长期借款下降 58.82%，与上年同期比较减少 166,367.40 元，主要原因是贷款按月归还，较上年度减少。

5、报告期内，其他应收款较上年增幅 102.64%，与上年同期相比增加 7,298,150.29 元，主要原因是本期公司与紫金矿业、湖南株冶、西部矿业、安徽池州等客户签订销售订单支付履约保证金。

6、报告期内，应付票据及应付账款较上年增幅 63.86%，与上年同期相比增加 7,962,681.54 元，主要原因是本期末签订了大额订单购买原材料入库，应付账款未到结算期。

7、报告期内，预收账款较上年下降 59.91%，与上年同期相比减少 11,433,855.92 元，主要原因是因为本期收到的预收账款部分产品已发货确认应收账款。

8、报告期内，应交税费较上年增幅 133.06%，与上年同期相比增加 5,364,727.65 元，主要原因是本期大额订单集中 4 季度，应缴纳增值税 6,077,879.30 元，较上年同期增加 4,226,900.97 元。

更正后：

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,945,960.67	0.94%	22,069,313.26	8.29%	-86.65%
应收票据及应收账款	131,760,929.79	42.08%	75,724,929.76	28.44%	74.00%
存货	28,721,743.89	9.17%	30,094,156.34	11.30%	-4.56%
投资性房地产	17,429,103.62	5.57%	17,923,937.84	6.73%	-2.76%
长期股权投资	10,173,013.23	3.25%	8,631,606.51	3.24%	17.86%
固定资产	75,788,482.65	24.21%	76,027,716.37	28.56%	-0.31%
在建工程	34,205.20	0.01%	989,616.09	0.37%	-96.54%
短期借款	85,417,000.00	27.28%	68,853,160.00	25.86%	24.06%
长期借款	116,458.46	0.04%	282,825.86	0.11%	-58.82%
其他应收款	14,352,145.20	4.58%	7,023,903.90	2.64%	104.33%
应付票据及应付账款	27,231,648.82	8.70%	15,590,192.55	5.86%	74.67%
预收款项	7,651,586.16	2.44%	19,217,743.67	7.22%	-60.18%
应交税费	8,983,329.30	2.87%	4,026,924.21	1.51%	123.08%
资产总计	313,104,255.81	100.00%	266,219,872.67	100.00%	17.61%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，货币资金下降 86.65%，与上年同期相比减少 19,123,352.59 元，主要原因是报告期末集中交货，按合同未达到收款条件，生产垫付资金较多。

2、报告期内，应收票据及应收账款较上年增幅 74.00%，与上年同期相比增加 56,036,000.03 元，主要原因是本期公司与紫金矿业、湖南株冶等客户签订的销售订单生产集中于四季度，应收账款未到结算期。

3、报告期末，在建工程下降 96.54%，与上年同期相比减少 955,410.89 元，主要原因是上年

度在建工程安装调试完毕转入固定资产。

4 报告期末，长期借款下降 58.82%，与上年同期比较减少 166,367.40 元，主要原因是贷款按月归还，较上年度减少。

5、报告期内，其他应收款较上年增幅 104.33%，与上年同期相比增加 7,328,241.30 元，主要原因是本期公司与紫金矿业、湖南株冶、西部矿业、安徽池州等客户签订销售订单支付履约保证金。

6、报告期内，应付票据及应付账款较上年增幅 74.67%，与上年同期相比增加 11,641,456.27 元，主要原因是本期末签订了大额订单购买原材料入库，应付账款未到结算期。

7、报告期内，预收账款较上年下降 60.18%，与上年同期相比减少 11,566,157.51 元，主要原因是因为本期收到的预收账款部分产品已发货确认应收账款。

8、报告期内，应交税费较上年增幅 123.08%，与上年同期相比增加 4,956,405.09 元，主要原因是本期大额订单集中 4 季度，应缴纳增值税 6,077,879.30 元，较上年同期增加 4,226,900.97 元。

(六)、“第四节 会计数据和财务指标摘要”之“三、营业情况分析”

更正前：

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	307,113,959.24	-	285,394,410.93	-	7.61%
营业成本	248,424,235.85	80.89%	252,613,741.95	88.51%	-1.66%
毛利率%	19.11%	-	11.49%	-	-
管理费用	5,295,946.45	1.72%	5,022,074.94	1.76%	5.45%
研发费用	8,318,030.29	2.71%	12,143,813.57	4.26%	-31.50%
销售费用	10,418,777.72	3.39%	6,904,952.48	2.39%	50.89%
财务费用	4,344,291.59	1.41%	3,650,958.02	1.28%	18.99%
资产减值损失	3,665,053.61	1.19%	446,533.44	0.16%	720.78%
其他收益	733,161.28	0.24%	3,391,907.93	1.19%	-78.38%
投资收益	835,676.67	0.27%	1,386,499.72	0.49%	-39.73%
公允价值变动收益	-	-	29,100.00	0.01%	-100.00%
资产处置收益	1,368.77	0.0004%	-34,709.95	-0.01%	-103.94%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	25,288,683.68	8.23%	7,402,832.79	2.59%	241.61%
营业外收入	6,662.17	0.0022%	6,229.39	0.0022%	6.95%
营业外支出	38,153.41	0.01%	682,989.70	0.24%	-94.41%
净利润	21,876,503.58	7.12%	3,905,986.21	1.37%	460.08%

项目重大变动原因：

1、报告期内，研发费用较上年下降 31.50%，与上年同期相比减少 3,825,783.28 元，主要原因是因为本期研发项目研发活动类型多为实质性改进和应用性研究，都处于研究阶段，目的是

开展理论研究和实验探索，及对生产工艺、生产机械和质量控制工艺的改变。

2、报告期内，销售费用较上年上升 50.89%，与上年同期相比增加 3,513,825.24 元，主要原因是因为本期销售订单较上年同期增加，招投标费、运杂费、业务招待费同比增长较大。

3、报告期内，资产减值损失较上年上升 720.78%，与上年同期相比增加 3,218,520.17 元，主要原因是因为本期大额订单生产集中在四季度，未到结算期的货款按一年以内计提 5%坏账准备所致。

4、报告期内，其他收益较上年下降 78.38%，与上年同期相比减少 2,658,746.65 元，主要原因是因为本期收到的政府补助较上年同期减少。

5、报告期内，投资收益较上年下降 39.73%，与上年同期相比减少 550,823.05 元，主要原因是因为上期商品期货投资产生的投资收益为 56.62 万元，确认刚果金理工恒达投资收益 82.03 万元。本期商品期货投资产生的投资收益为-20.60 万元，确认刚果金理工恒达投资收益 104.14 万元。

6、报告期内，公允价值变动收益较上年下降 100%，与上年同期相比减少 29,100.00 元，主要原因是报告期末期货商品持仓为 0。

7、报告期内，资产处置收益与上年同期相比增加 36,078.72 元，主要原因是本期出售固定资产产生为处置收益。

8、报告期内，营业利润较上年上升 241.61%，与上年同期相比增加 17,885,850.89 元，主要原因是本期营业收入较上年同期增加，毛利率较上年同期增加。

9、报告期内，营业外支出较上年下降 94.41%，与上年同期相比-644,836.29 元，主要原因是因为上期存在罚款及税收滞纳金而本期不存在罚款及税收滞纳金。

10、报告期内，净利润较上年上升 460.08%，与上年同期相比增加 17,970,517.37 元，主要原因是本期营业利润较上年同期增加 17,885,850.89 元。

更正后：

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	301,577,769.33	-	287,269,235.95	-	4.98%
营业成本	242,323,743.24	80.35%	254,483,827.95	88.59%	-4.78%
毛利率%	19.65%	-	11.41%	-	-
管理费用	5,102,927.36	1.69%	4,419,497.16	1.54%	15.46%
研发费用	8,172,177.95	2.71%	12,203,813.57	4.25%	-33.04%
销售费用	10,509,257.00	3.48%	6,873,973.20	2.39%	52.88%
财务费用	4,596,274.79	1.52%	3,650,957.32	1.27%	25.89%
资产减值损失	4,711,928.00	1.56%	2,864,529.43	1.00%	64.49%
其他收益	983,161.28	0.33%	3,394,531.55	1.18%	-71.04%
投资收益	835,676.67	0.28%	1,386,499.72	0.48%	-39.73%
公允价值变动收益	-	-	29,100.00	0.01%	-100.00%
资产处置收益	97,370.56	0.03%	-34,709.95	-0.01%	380.53%
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	25,100,365.26	8.32%	5,453,232.02	1.90%	360.28%
营业外收入	6,662.17	0.00%	110,541.08	0.04%	-93.97%
营业外支出	38,153.41	0.01%	682,989.70	0.24%	-94.41%
净利润	22,920,391.15	7.60%	3,642,106.63	1.27%	529.32%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，研发费用较上年下降 33.04%，与上年同期相比减少 4,031,635.62 元，主要原因是因为本期研发项目研发活动类型多为实质性改进和应用性研究，都处于研究阶段，目的是开展理论研究和实验探索，及对生产工艺、生产机械和质量控制工艺的改变。
- 2、报告期内，销售费用较上年上升 52.88%，与上年同期相比增加 3,635,283.80 元，主要原因是因为本期销售订单较上年同期增加，招投标费、运杂费、业务招待费同比增长较大。
- 3、报告期内，资产减值损失较上年上升 64.49%，与上年同期相比增加 1,847,398.57 元，主要原因是本期大额订单生产集中在四季度，未到结算期的货款按一年以内计提 5%坏账准备所致。
- 4、报告期内，其他收益较上年下降 71.04%，与上年同期相比减少 2,411,370.27 元，主要原因是因为本期收到的政府补助较上年同期减少。
- 5、报告期内，投资收益较上年下降 39.73%，与上年同期相比减少 550,823.05 元，主要原因是因为上期商品期货投资产生的投资收益为 56.62 万元，确认刚果金理工恒达投资收益 82.03 万元。本期商品期货投资产生的投资收益为-20.60 万元，确认刚果金理工恒达投资收益 104.14 万元。
- 6、报告期内，公允价值变动收益较上年下降 100%，与上年同期相比减少 29,100.00 元，主要原因是报告期末期货商品持仓为 0。
- 7、报告期内，资产处置收益较上年上升 380.53%，与上年同期相比增加 132,080.51 元，主要原因是本期出售固定资产产生为处置收益增加。
- 8、报告期内，营业利润较上年上升 360.28%，与上年同期相比增加 19,647,133.24 元，主要原因是本期营业收入较上年同期增加，毛利率较上年同期增加。
- 9、报告期内，营业外支出较上年下降 94.41%，与上年同期相比减少 644,836.29 元，主要原因是因为上期存在罚款及税收滞纳金而本期不存在罚款及税收滞纳金。
- 10、报告期内，净利润较上年上升 529.32%，与上年同期相比增加 19,278,284.52 元，主要原因是本期营业利润较上年同期增加。

(七)、“第四节 会计数据和财务指标摘要”之“三、收入构成”**更正前：****按产品分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
阴极板	19,186,136.27	6.25%	9,261,492.46	3.96%
阳极板	256,502,055.63	83.52%	155,034,101.72	54.32%
其他	31,425,767.34	10.23%	119,057,816.75	41.72%

更正后：

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
阳极板	256,347,544.65	85.00%	155,709,390.14	54.20%
阴极板	17,837,418.16	5.91%	10,814,186.35	3.76%
产品加工	1,832,795.90	0.61%	3,616,715.36	1.26%
其他	25,560,010.62	8.48%	117,128,944.10	40.78%

(八)、“第五节 重要事项摘要”之“二、重要事项详情(如事项存在选择以下表格填列)”之“(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况”

更正前：

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	621,918.34	0.20%	开立保函保证金及履约保证
固定资产	抵押	22,183,180.64	7.13%	担保抵押贷款
无形资产	抵押	13,299,559.50	4.28%	担保抵押贷款
总计	-	36,104,658.48	11.61%	-

更正后：

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	621,918.34	0.20%	开立保函保证金及履约保证
投资性房地产	抵押	17,429,103.62	5.57%	担保抵押贷款
固定资产	抵押	4,921,147.75	1.57%	担保抵押贷款
无形资产	抵押	14,296,740.13	4.57%	担保抵押贷款
总计	-	37,268,909.84	11.91%	-

四、其他相关说明

上述列明的更正情况主要是关于财务数据、指标及财务分析方面，第十一节财务报告及其他未详细列明更正前后情况的部分请详见公告《2018

年年度报告（更正后）》。

五、备查文件

- （一）《昆明理工恒达科技股份有限公司第三届董事会第二十一次会议决议》；
- （二）《昆明理工恒达科技股份有限公司第三届监事会第十一次会议决议》。

昆明理工恒达科技股份有限公司

董事会

2021 年 6 月 8 日