

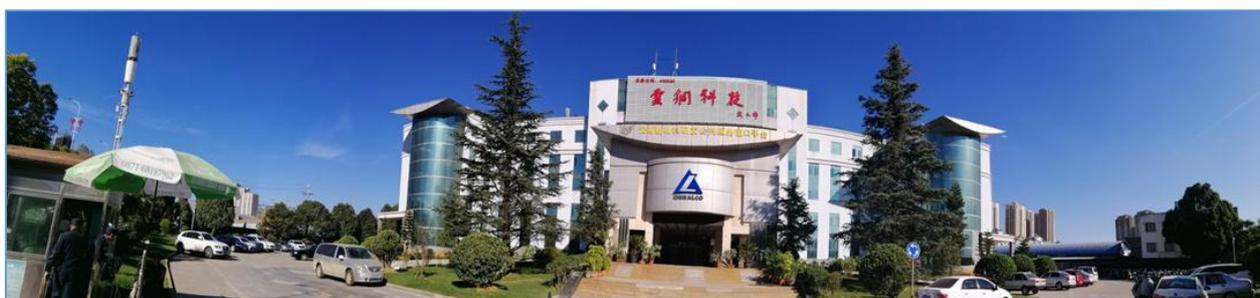


云铜科技

NEEQ : 430530

云南铜业科技发展股份有限公司

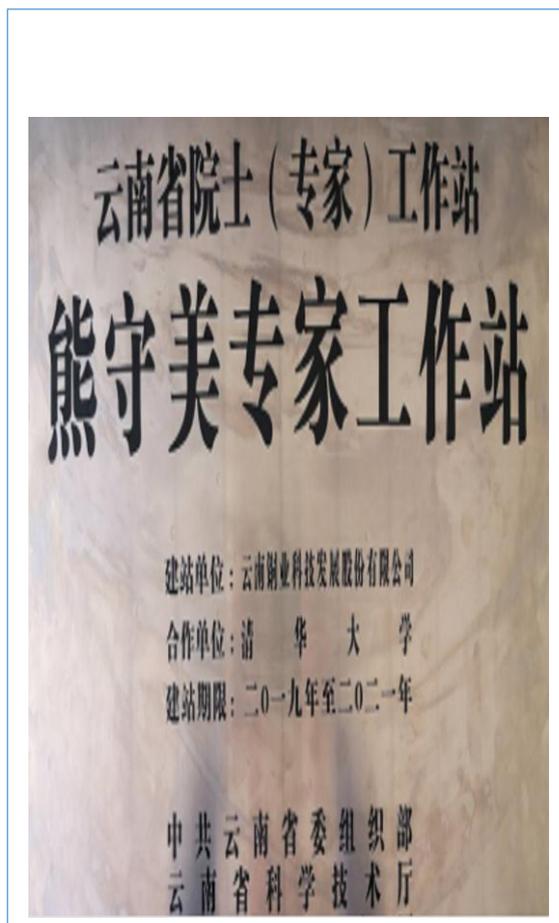
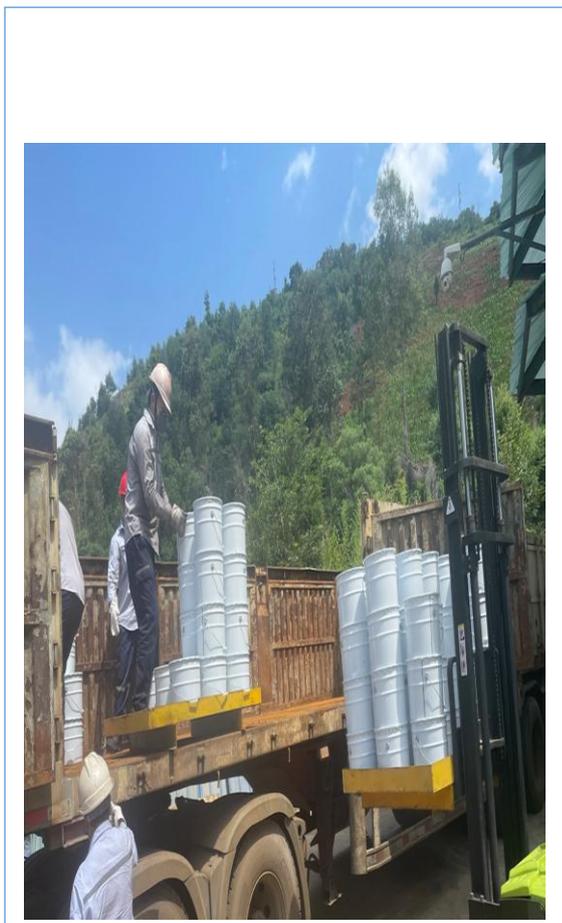
YUNNAN COPPER SCIENCE & TECHNOLOGY DEVELOPMENT Co.,Ltd.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



截止 6 月 30 日，云铜科技主产品硒锭产量 285.3 吨，超进度 3.74%；粗铅金属量 1201 吨，完成半年生产计划，实现时间过半，任务过半。

5 月，由云铜科技和清华大学熊守美专家团队共建的“熊守美专家工作站”，顺利通过云南省科技厅组织的项目验收。2019 年创建“熊守美专家工作站”以来，三年来，通过专家团队密切合作，成功开发出国内首套纯铜转子真空压铸系统，并成功运用于现有的 2 条铸铜转子压铸生产线。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	88

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。

公司负责人史谊峰、主管会计工作负责人杨源轼及会计机构负责人（会计主管人员）朱雪芬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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
控股股东控制风险	<p>云铜集团直接持有本公司 72.89%的股份,持有云南铜业股份有限公司 37.51%,为其第一大股东,云南铜业股份有限公司持有本公司 18.98%的股份,因此,云铜集团直接和间接控制本公司 91.87%的股份。作为控股股东,云铜集团对本公司的方针政策、管理及其他事物具有较大的影响力,云铜集团的利益可能与部分或全部少数股东的利益不完全一致。</p> <p>应对措施: 为避免控股股东控制风险,云铜科技修订《公司章程》“三重一大”决策制度实施办法、董事会授权管理制度、总经理办公会议事规则、外部董事履职支撑服务工作方案等 11 项配套制度,进一步完善公司法人治理结构,强化了公司治理的独立性;在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用,以控制该风险。</p>
供应商依赖及关联交易风险	<p>公司目前的产品主要集中在有色金属综合提取和深加工领域,主要产品之一硒的原料大部分从公司第二大股东云南铜业</p>

	<p>股份有限公司采购。2022 年上半年，公司对云南铜业股份有限公司硒原料采购金额约为 614 万元，占硒原料采购总金额的比例的 30.48%，目前全球独立硒矿床很少，提取硒的原料绝大部分来源于铜冶炼过程中产生的副产物铜阳极泥或者含硒废渣，所以公司的硒提取业务的供应商具有一定的局限性，必须是冶炼铜的生产厂家，而公司从节省原料运输、库存等成本角度考虑，粗硒原料大部分从云南铜业股份有限公司采购，造成对单个供应商采购比例过高。</p> <p>应对措施：依托云南铜业铜冶炼厂的硒原料，保证低成本稳定的原料供应约 300 吨，同时积极寻求外部原料，采取原料采购，委托加工等方式拓展原料获取渠道，取得一定进展，上半年完成外部原料采购约 100 吨，委托加工约 53 吨，完成上半年目标。计划全年保持现有硒业 550 吨至 600 吨/年粗硒产能规模，推进技改，实现以市场需求为导向的硒系列产品。</p>
<p>市场环境风险</p>	<p>2022 年上半年，电解锰行业停产情况未见好转，开工率低，导致二氧化硒滞销，目前硒市场供大于求的供需关系仍将持续较长时间。海外硒原料价格持续处于低位，对国内粗硒市场冲击较大，各贸易商厂商库存积压较大，导致上半年二氧化硒价格不理想，粗硒原料因个别资本炒作，存在一定波动，整体需求不理想。预计到 2022 年底，随着电解锰行业复产，硒价将受到一定程度的刺激性上涨，中长期预测硒价冲高走稳难度较大。</p> <p>应对措施：面对种种不确定因素，采取参加行业会议、实地考察、客户拜访等多种形式，对行业需求、发展现状以及市场情况进行及时的了解掌握，及时收集行业信息，加强价格研判，及时调整销售计划，进一步减少市场及政策变动风险。根据市场行情，适时采购粗硒原料，提高硒锭产量，降低生产成本。硒锭产品全面上电商平台销售，扩大销售范围，增加销售透明度，规范销售行为。</p>
<p>客户集中的风险</p>	<p>2022 年上半年，控股子公司云铜压铸,铸铜转子订单量比 2021 年同期同比下降 4%，主要是铜价持续处于高位，小散客户对铸铜转子需求降低，实力交强的客户采用永磁及铸铝方案，替代铸铜转子。客户和市场订单相对集中的情况进一步加剧。因疫情反复，铸铜转子及铸件产品市场拓展受阻，新领域应用情况不理想。</p> <p>应对措施：面对不利的经济形势和订单状况，压铸公司全体员工凝心聚力，群策群力，多渠道开拓市场，并积极争取政府部门对公司项目及发展的扶持，进行新技术研发，提高产品质量，提高产品附加值，确保了公司年度利润指标的完成。同时增强与客户谈判，促进产品原材料价格随行情波动，降低产品价格风险。增加铸件产品开发，拓展产品范畴，提高设备利用率。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、云铜科技	指	云南铜业科技发展股份有限公司
股东大会	指	云南铜业科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	云南铜业科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	云南铜业科技发展股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
云南铜业	指	云南铜业股份有限公司
浙大科技	指	浙江大学科技有限公司
昆明贵研	指	昆明贵金属研究所
昆理管理公司	指	昆明理工大学资产经营有限公司
云铜压铸、压铸公司	指	云南铜业压铸科技有限公司
云铜技术中心	指	云南铜业(集团)有限公司技术中心
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
铸铜转子	指	用铜材料制造的电动机的转子
NEMA 标准	指	美国电器制造协会制定的电动机能效标准, 全称为 National Electrical Manufacturers Association
IE	指	电机能效等级: IE1=标准能效; IE2=高能效 ; IE3=优质高效
QC	指	全面质量管理
中国铝业公司	指	中国铝业集团有限公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	云南铜业科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	YUNNAN COPPER SCIENCE TECHNOLOGY DEVELOPMENT Co., Ltd.
	yncst
证券简称	云铜科技
证券代码	430530
法定代表人	史谊峰

二、 联系方式

董事会秘书	杨源轼
联系地址	昆明市高新开发区二环西路 625 号云铜科技大楼 305 室
电话	0871-68320737
传真	0871-68320737
电子邮箱	yys@chncopper.com
公司网址	www.yncst.cn
办公地址	昆明市高新开发区二环西路 625 号云铜科技大楼 307 室
邮政编码	650101
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	云铜科技发展股份有限公司综合管理部

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	2000 年 6 月 26 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(c)-有色金属冶炼和压延加工业(C32)-稀有稀土金属冶炼(C323)-其他稀有金属冶炼(C3239)
主要业务	公司主营业务主要集中在硒的提取和深加工,铜深加工,粉体材料开发生产,产业化技术推广和服务。
主要产品与服务项目	主要产品有硒(硒锭、硒粉);高效电机铸铜转子;
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本(股)	92,200,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为(云南铜业(集团)有限公司)
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(中国铝业集团有限公司),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	91530100719410262R	否
注册地址	云南省昆明市高新技术产业开发区二环西路 625 号	否
注册资本（元）	92,200,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西部证券

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	29,132,599.84	39,393,772.96	-26.05%
毛利率%	25.06%	25.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,613,421.85	1,219,361.19	32.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	317,125.74	645,076.14	-50.84%
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）	1.61%	0.90%	-
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）	0.32%	0.48%	-
基本每股收益	0.0175	0.0132	32.32%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	120,362,945.73	112,940,169.15	6.57%
负债总计	18,316,025.35	12,782,535.21	43.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,977,743.61	99,110,298.59	1.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	1.07	1.88%
资产负债率%（母公司）	14.32%	10.51%	-
资产负债率%（合并）	15.22%	11.32%	-
流动比率	3.45	4.46	-
利息保障倍数	24.50	29.13	-

（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	-1,032,198.64	-21,477,096.42	95.19%
应收账款周转率	34.65	11.37	-
存货周转率	1.47	3.75	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.57%	2.39%	-
营业收入增长率%	-26.05%	30.69%	-

净利润增长率%	-0.88%	13.97%	-
---------	--------	--------	---

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司所属行业为有色金属冶炼和压延加工业。硒的提取和深加工细分为稀有稀土金属冶炼，高效电机铸铜转子细分为铜压延加工。有色金属冶炼和压延加工业主要是提取和加工有色金属产品，为下游行业提供有色金属基础原材料和半成品。

公司在行业中主要为下游的高效电机行业、信息行业、冶金行业、建材行业提供高技术含量的基础原材料和部件。

本公司拥有从冶炼废物中提取硒、铋、汞等稀有元素，高效节能电机用铸铜转子，及为有色金属产业提供先进技术和服务的的能力。公司的上游行业主要为有色金属矿山、冶炼和加工企业。下游行业主要为电子浆料生产企业，电解锰和玻璃陶瓷生产企业，高效电机生产企业，以及需求技术服务的有色金属矿山、冶炼和加工企业。

公司以多年来积累的因分特炉冶炼、三室半连续真空炉冶炼、铸铜转子深加工产业化等技术，加上一支能面向市场的技术开发及管理人才队伍等为核心竞争力，一方面不断完善同上游供应链的衔接与整合，另一方面以可靠的产品品质与良好的技术推广服务，巩固、拓展下游客户，形成了一套行之有效的“技术+资源+资本”的商业模式，即以技术为支撑，以资本为杠杆，合理地开发利用资源，实现收入和利润，收入来源是产品销售、技术服务收费、租赁收费等。

报告期内，公司的商业模式较上年度未变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,416,466.64	16.13%	20,332,083.23	18.00%	-4.50%
应收票据	2,832,128.20	2.35%	2,982,787.00	2.64%	-5.05%
应收账款	1,246,683.30	1.04%	175,633.16	0.16%	609.82%
存货	14,762,726.30	12.27%	12,437,375.31	11.01%	18.70%
投资性房地产	24,530,789.59	20.38%	25,078,507.06	22.21%	-2.18%
长期股权投资	6,502,848.59	5.4%	5,784,176.29	5.12%	12.42%

固定资产	19,853,125.76	16.49%	20,850,030.46	18.46%	-4.78%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	8,194,267.03	6.81%	8,416,442.12	7.45%	-2.64%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	5,561,255.54	4.62%	1,448,169.61	1.28%	284.02%
其他应收款	9,259,855.05	7.69%	7,100,714.37	6.29%	30.41%
其他非流动金融资产	2,400,000.00	1.99%	2,400,000.00	2.13%	0.00%
使用权资产	2,451,616.47	2.04%	2,632,469.52	2.33%	-6.87%
递延所得税资产	646,101.51	0.54%	659,941.10	0.58%	-2.10%
开发支出	1,008,998.10	0.84%	731,582.84	0.65%	37.92%
合同负债	6,600,071.55	5.48%	1,926,979.00	1.71%	242.51%
其他流动负债	858,009.30	0.71%	247,209.77	0.22%	247.08%

项目重大变动原因：

- ① 应收账款 124.67 万元，占总资产的比重 1.04%，较年初增加了 107.11 万元，增加了 609.82%，主要是铸铜转子货款未到收款期。
- ② 预付款项 556.13 万元，占总资产的比重 4.62%，较年初增加了 411.31 万元，增加了 284.02%，主要是预付外购硒原料款结算未完成。
- ③ 合同负债 660.01 万元，占总资产的比重 5.48%，较年初增加了 467.31 万元，增加了 242.51%，主要是预收硒锭销售货款增加。
- ④ 开发支出 100.90 万元，占总资产的比重 0.84%，较年初增加了 27.74 万元，增加了 37.92%，主要是大尺寸铝-铜复合镶嵌件压铸技术开发已经初步实现了前期技术研发，目前正在开展产业化扩大阶段。
- ⑤ 其他应收款 925.99 元，占总资产的 7.69%，较年初增加了 215.91 万元，增加了 30.41%，主要是支付外购原料履约保证金。
- ⑥ 其他流动负债 85.80 万元，占总资产的 0.71%，较年初增加了 61.08 万元，增加了 0.22%，主要为合同负债预计税金。

2、营业情况与现金流量分析

√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	29,132,599.84	-	39,393,772.96	-	-26.05%
营业成本	21,830,536.43	74.94%	29,470,665.31	74.81%	-26.67%
毛利率	25.06%	0.00%	25.19%	-	-0.49%
销售费用	719,745.23	2.47%	738,616.08	1.87%	-2.55%
管理费用	3,347,085.66	11.49%	4,511,705.87	11.45%	-25.81%

研发费用	1,804,299.74	6.19%	2,044,874.34	5.19%	-11.76%
财务费用	-100,548.98	-0.35%	-533,775.83	-1.35%	81.16%
信用减值损失	38,071.94	0.13%	-431,914.09	-1.10%	108.99%
资产减值损失	0.00	0.00%	-	-	-
其他收益	5,664.66	0.02%	-	-	-
投资收益	829,877.50	2.85%	88,858.55	0.23%	833.93%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,631,142.08	5.60%	1,508,357.13	3.83%	8.14%
营业外收入	0.00	0.00%	26,721.45	0.07%	-100.00%
营业外支出	0.00	0.00%	9,713.47	0.02%	-100.00%
净利润	1,617,302.49	5.55%	1,631,605.02	4.14%	-0.88%
经营活动产生的现金流量净额	-1,032,198.64	-	-21,477,096.42	-	95.19%
投资活动产生的现金流量净额	102,805.20	-	-225,404.21	-	145.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

项目重大变动原因：

- ①经营活动产生的现金流量净额为-103.22 万元，同比增加 2044.49 万元，增加了 95.19%，主要是本年原料供应较充足，没有预付原料供应保证金。
- ②投资活动产生的现金流量净额为 10.28 万元，同比增加 32.82 万元，增加了 145.61%，主要是本年尚未有零星固定资产投资。
- ③财务费用为-10.05 万元，同比增加 43.32 万元，增加了 81.16%，主要为本年利息收入减少。
- ④信用减值损失 3.81 万元，同比减少 47 万元，增加了 108.99%，主要为本年收回马关公司借款，冲回信用减值损失。
- ⑤投资收益 82.99 万元，同比增加 74.10 万元，增加了 833.93%，主要为按权益法确认马关公司投资收益。
- ⑥营业外收入 0 元，同比减少 2.67 万元，减少了 100%，主要为本年未发生营业外收入。
- ⑦营业外支出 0 元，同比减少 0.97 万元，减少了 100%，主要为本年未发生营业外支出。

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,520,090.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
非经常性损益合计	1,520,090.26
所得税影响数	210639.07
少数股东权益影响额（税后）	13,155.08
非经常性损益净额	1,296,296.11

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2021年12月发布了《企业会计准则解释第15号》（财会【2021】35号），就“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的”，符合存货确认规定的确认为存货，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示”。本公司于2022年1月1日起执行上述新会计准则。

根据新准则的相关规定，本公司首次执行该准则对2022年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

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

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
云南铜业压铸科技有限公司	子公司	铜压延加工	18,070,722.22	23,728,749.09	21,825,032.87	4,845,417.13	48,690.58
云南云铜马关有色金属有限责任公司	参股公司	铅锌锡开采	26,000,000.00	74,144,751.63	14,407,119.95	22,156,123.37	1,708,277.42

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
云南云铜马关有色金属有限责任公司	潜在业务合作伙伴	扩展业务领域

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

公司一直严格遵守国家法律，依法纳税，诚信经营。公司积极履行企业应尽的义务，扛起国企责任，始终将社会责任放在重要位置，报告期内严格落实国务院国资委《关于做好 2022 年服务业小微企业和个体工商户房租减免工作的通知》的安排部署，稳定市场主体、做好“六稳”工作、落实“六保”任务，切实帮助服务业领域困难行业恢复发展、渡过难关，云铜科技对符合房租减免政策 40 户租户，，减免房租 123.86 万元。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	27,948,000.00	7,757,364.33
2. 销售产品、商品, 提供劳务	3,713,000.00	514,494.53
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

注:2022年4月6日,公司发布《关于预计公司2022年度日常性关联交易的公告》(公告编号:2022-003),上述购买原材料、燃料、动力,接受劳务金额7,757,364.33元,销售产品、商品,提供劳务金额514,494.53元已通过审议并披露。

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
其他	25,804,812.95	25,804,812.95

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2022年8月29日，公司发布《云南铜业科技发展股份有限公司关于补充确认关联交易的公告》（公告编号2022-031），补充确认公司2022年1月至7月在中铝财务有限责任公司人民币时点最高存款金额为25,804,812.95元，截止2022年7月末在中铝财务有限责任公司存款余额不超25,000,000.00元，经公司第七届董事会第二十五次会议审议通过。

2022年1月至6月在中铝财务有限责任公司人民币时点最高存款金额为25,804,812.95元，截止2022年6月30日在中铝财务有限责任公司存款余额为16,153,749.06元。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2022-016	其他股东	豁免关于召开股东大会期限规定	2022年5月11日	2022年5月13日	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2008年7月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2013年11月10日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

新增“豁免关于召开股东大会期限规定”承诺事项于2022年5月12日，公司发布《关于新增承诺事项情形的公告》（公告编号2022-016）

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	92,200,000	100%	-	92,200,000	100
	其中：控股股东、实际控制人	67,200,000	72.89%	-		72.89%
	董事、监事、高管	-	0	-		0
	核心员工	-	0	-		0
有限售条件股份	有限售股份总数	-	0	-		0
	其中：控股股东、实际控制人	-	0	-		0
	董事、监事、高管	0	0	-		0
	核心员工	0	0	-		0
总股本		92,200,000.00	-	0	92,200,000	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

适用 不适用

（二）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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	云南铜业（集团）	67,200,000	0	67,200,000	72.89%	0	67,200,000	0	0
2	云南铜业股份有限公司	17,500,000	0	17,500,000	18.98%	0	17,500,000	0	0
3	浙江大学科技创业投资有限公司	2,500,000	0	2,500,000	2.71%	0	2,500,000	0	0
4	昆明贵金属研	2,500,000	0	2,500,000	2.71%	0	2,500,000	0	0

5	昆明理工大学科技产业经营管理有限公司	2,500,000	0	2,500,000	2.71%	0	2,500,000	0	0
合计		92,200,000	-	92,200,000	100%	0	92,200,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

云铜集团持有公司股份 67,200,000 股，占公司总股本的 72.89%，为公司的第一大股东；同时，云南铜业股份有限公司持有公司股份 17,500,000 股，占公司总股本的 18.98%，为公司第二大股东。

云南铜业股份有限公司为深圳证券交易所上市公司，证券代码 000878，云铜集团持有其 37.51% 的股权，为其控股股东。因此，云铜集团直接及间接控制公司股份占公司总股本的 91.87%，为公司控股股东。

除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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
史谊峰	董事	男	1963年7月	2021年8月16日	2022年2月18日
史谊峰	董事长	男	1963年7月	2021年8月19日	2022年2月18日
张辉	董事	男	1979年11月	2021年8月16日	2022年2月18日
张辉	总经理	男	1979年11月	2021年8月19日	2022年2月18日
徐翔	董事	男	1972年12月	2021年8月16日	2022年2月18日
戴伟	董事	男	1967年10月	2021年8月16日	2022年2月18日
陈力	董事	男	1975年10月	2019年2月19日	2022年2月18日
马磊	董事	男	1978年8月	2019年2月19日	2022年2月18日
田释龙	职工董事	男	1984年7月	2022年5月17日	2022年2月18日
李辉	监事	男	1976年10月	2021年8月16日	2022年2月18日
李辉	监事会主席	男	1976年10月	2021年8月22日	2022年2月18日
张武伟	职工监事	男	1978年6月	2019年2月19日	2022年2月18日
杨源轼	财务负责人	男	1979年2月	2021年8月19日	2022年2月18日
杨源轼	董秘	男	1979年2月	2021年8月19日	2022年2月18日
杨敬延	副总经理	男	1970年12月	2021年12月3日	2022年2月18日
田释龙	副总经理	男	1984年7月	2021年8月19日	2022年2月18日
董事会人数：					7
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、高级管理人员未兼任监事。

戴伟为控股股东云铜集团委派董事，法定代表人、董事长史谊峰及董事徐翔、张辉为云南铜业委派。监事会主席李辉由云南铜业委派。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
田释龙	副总经理	新任	职工董事、副总经理	工作变动

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
田释龙	副总经理、职工董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

田释龙，男，汉族，吉林辽源人，1984年7月出生，大学毕业工学学士，2005年12月加入中国共产党。2004.09—2008.07，昆明理工大学冶金工程专业读书；2008.07—2015.02，云南铜业股份有限公司冶炼加工总厂精炼分厂职工；2015.02—2016.01，云南铜业科技发展股份有限公司项目部副主任；2016.01—2019.01，云南铜业科技发展股份有限公司项目部副主任，云南铜业（集团）有限公司西智电子材料分公司党支部副书记（2014.03—2018.06在昆明理工大学冶金工程领域专业在职研究生学习，取得工程硕士学位）2019.01—2020.01，云南铜业（集团）有限公司西智电子材料分公司总经理；2020.01—2020.11，云南铜业科技发展股份有限公司生产运行部主任，云南铜业（集团）有限公司西智电子材料分公司总经理；2020.11—2020.12，云南铜业科技发展股份有限公司生产运行部主任，云南铜业（集团）有限公司西智电子材料分公司总经理、综合回收分厂党支部书记、常务副厂长（中层正职）；2020.12—云南铜业科技发展股份有限公司生产运行部主任，综合回收分厂党支部书记、常务副厂长（中层正职）；2021.08至2022.04，云铜科技副总经理。2022.04至今，云铜科技职工董事、副总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
管理人员	5	5
生产人员	14	14
销售人员	9	9
技术人员	32	32
财务人员	9	9
行政人员	16	16
员工总计	85	85

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	19,416,466.64	20,332,083.23
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	六、（二）	2,832,128.20	2,982,787.00
应收账款	六、（三）	1,246,683.30	175,633.16
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、（四）	5,561,255.54	1,448,169.61
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、（五）	9,259,855.05	7,100,714.37
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、（六）	14,762,726.30	12,437,375.31
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六（七）	1,696,083.65	1,910,257.08
流动资产合计	-	54,775,198.68	46,387,019.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	六、（八）	6,502,848.59	5,784,176.29
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	六、（九）	2,400,000.00	2,400,000.00
投资性房地产	六、（十）	24,530,789.59	25,078,507.06

固定资产	六、(十一)	19,853,125.76	20,850,030.46
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	六、(十三)	2,451,616.47	2,632,469.52
无形资产	六、(十四)	8,194,267.03	8,416,442.12
开发支出	六、(十五)	1,008,998.10	731,582.84
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、(十六)	646,101.51	659,941.10
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	65,587,747.05	66,553,149.39
资产总计	-	120,362,945.73	112,940,169.15
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
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	六、(十七)	4,193,081.08	1,681,675.53
预收款项	六、(十八)	1,182,449.17	4,104,505.71
合同负债	六、(十九)	6,600,071.55	1,926,979.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	六、(二十)	344,301.84	59,167.43
应交税费	六、(二十一)	993,794.85	321,453
其他应付款	六、(二十二)	1,471,683.70	1,746,563.55
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	六、(二十二)	339,479.78	339,479.78
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、(二十四)	214,758.82	314,602.97
其他流动负债	六、(二十三)	858,009.30	247,209.77
流动负债合计	-	15,858,150.31	10,402,156.96
非流动负债：	-	-	-
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	六、(二十五)	2,457,875.04	2,380,378.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,457,875.04	2,380,378.25
负债合计		18,316,025.35	12,782,535.21
所有者权益：			
股本	六、(二十六)	92,200,000.00	92,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十七)	3,790,185.21	3,790,185.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(二十八)	3,129,791.92	2,875,768.75
盈余公积	六、(二十九)	4,965,546.88	4,965,546.88
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十)	-3,107,780.40	-4,721,202.25
归属于母公司所有者权益合计		100,977,743.61	99,110,298.59
少数股东权益		1,069,176.77	1,047,335.35
所有者权益合计		102,046,920.38	100,157,633.94
负债和所有者权益总计		120,362,945.73	112,940,169.15

法定代表人：史谊峰

主管会计工作负责人：杨源轼

会计机构负责人：朱雪芬

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		15,015,527.63	15,623,507.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	129,182.36	129,182.36
应收款项融资			
预付款项		5,409,929.10	859,131.04
其他应收款	十五、(二)	9,176,521.72	7,100,714.37

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,029,700.08	9,381,136.22
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		1,688,118.91	1,891,702.44
流动资产合计		42,448,979.80	34,985,374.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	24,502,848.59	23,784,176.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,400,000.00	2,400,000.00
投资性房地产		24,530,789.59	25,078,507.06
固定资产		10,870,276.66	11,490,104.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,915,473.36	2,062,817.47
无形资产		7,365,388.40	7,538,323.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		600,440.24	610,809.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		72,185,216.84	72,964,737.92
资产总计		114,634,196.64	107,950,112.07
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,719,448.16	1,064,864.09
预收款项		1,182,449.17	4,104,505.71
合同负债		6,164,820.13	1,901,613.61
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		328,661.12	57,517.72
应交税费		770,182.08	314,258.40
其他应付款		1,370,737.67	1,541,551.55
其中：应付利息			

应付股利		339,479.78	339,479.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		159,815.37	258,207.33
其他流动负债		801,426.62	247,209.77
流动负债合计		14,497,540.32	9,489,728.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,914,768.81	1,853,737.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,914,768.81	1,853,737.41
负债合计		16,412,309.13	11,343,465.59
所有者权益：			
股本		92,200,000.00	92,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,068,106.66	3,068,106.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,196,528.65	2,149,899.53
盈余公积		4,965,546.88	4,965,546.88
一般风险准备			
未分配利润		-4,208,294.68	-5,776,906.59
所有者权益合计		98,221,887.51	96,606,646.48
负债和所有者权益合计		114,634,196.64	107,950,112.07

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	六、（三十一）	29,132,599.84	39,393,772.96
其中：营业收入	六、（三十一）	29,132,599.84	39,393,772.96
利息收入			-

已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本		28,375,807.73	37,542,360.29
其中：营业成本	六、(三十一)	21,830,536.43	29,470,665.31
利息支出			-
手续费及佣金支出			-
退保金			-
赔付支出净额			-
提取保险责任准备金净额			-
保单红利支出			-
分保费用			-
税金及附加	六、(三十二)	774,689.65	1,310,274.52
销售费用	六、(三十三)	719,745.23	738,616.08
管理费用	六、(三十四)	3,347,085.66	4,511,705.87
研发费用	六、(三十五)	1,804,299.74	2,044,874.34
财务费用	六、(三十六)	-100,548.98	-533,775.83
其中：利息费用		69,395.76	-
利息收入		159,347.38	540,696.27
加：其他收益	六、(三十七)	5,664.66	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	829,877.50	88,858.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		718,672.30	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	38,807.81	-431,914.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,631,142.08	1,508,357.13
加：营业外收入	六、(四十)		26,721.45
减：营业外支出	六、(四十一)		9,713.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,631,142.08	1,525,365.11

减：所得税费用	六、(四十二)	13,839.59	-106,239.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,617,302.49	1,631,605.02
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）		1,617,302.49	1,631,605.02
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（净亏损以“-”号填列）		3,880.64	412,243.83
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,613,421.85	1,219,361.19
六、其他综合收益的税后净额			-
（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			-
七、综合收益总额		1,617,302.49	1,631,605.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,613,421.85	1,219,361.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,880.64	412,243.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0175	0.0132
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0175	0.0132

法定代表人：史谊峰

主管会计工作负责人：杨源轼

会计机构负责人：朱雪芬

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十五、(四)	24,287,182.71	29,027,199.77
减：营业成本	十五、(四)	17,470,893.38	22,123,125.70
税金及附加		719,597.19	571,345.62
销售费用		717,161.08	601,034.44
管理费用		3,086,422.35	4,028,487.36
研发费用		1,680,564.11	1,530,679.77
财务费用		-93,233.60	-366,224.32
其中：利息费用		54382.56	
利息收入		150,102.66	367,246.08
加：其他收益		5,253.33	
投资收益（损失以“-”号填列）		829,877.50	88,858.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		718,672.30	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		38,071.94	-440,282.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,578,980.97	187,327.43
加：营业外收入			22,044.40
减：营业外支出			9,713.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,578,980.97	199,658.36
减：所得税费用		10,369.06	-64,259.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,568,611.91	263,917.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,568,611.91	263,917.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
五、其他综合收益的税后净额			-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-
1. 重新计量设定受益计划变动额			-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			-
3. 其他权益工具投资公允价值变动			-
4. 企业自身信用风险公允价值变动			-
5. 其他			-
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-

2. 其他债权投资公允价值变动			-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
4. 其他债权投资信用减值准备			-
5. 现金流量套期储备			-
6. 外币财务报表折算差额			-
7. 其他			-
六、综合收益总额		1,568,611.91	263,917.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			-
（二）稀释每股收益（元/股）			-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,476,743.98	47,706,941.71
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			-
收取利息、手续费及佣金的现金			-
拆入资金净增加额			-
回购业务资金净增加额			-
代理买卖证券收到的现金净额			-
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	3,199,422.73	3,449,912.63
经营活动现金流入小计		38,676,166.71	51,156,854.34
购买商品、接受劳务支付的现金		26,269,795.43	24,558,456.88
客户贷款及垫款净增加额			-
存放中央银行和同业款项净增加额			-
支付原保险合同赔付款项的现金			-
为交易目的而持有的金融资产净增加额			-
拆出资金净增加额			-
支付利息、手续费及佣金的现金			-
支付保单红利的现金			-
支付给职工以及为职工支付的现金		7,673,833.32	6,879,321.40

支付的各项税费		713,538.60	3,093,733.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十三)	5,051,198.00	38,102,438.64
经营活动现金流出小计		39,708,365.35	72,633,950.76
经营活动产生的现金流量净额		-1,032,198.64	-21,477,096.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金		111,205.20	-
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		111,205.20	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,400.00	225,404.21
投资支付的现金			-
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		8,400.00	225,404.21
投资活动产生的现金流量净额		102,805.20	-225,404.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			-
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			-
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			-
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			-
筹资活动产生的现金流量净额			-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,776.85	84.94
五、现金及现金等价物净增加额		-915,616.59	-21,702,415.69
加：期初现金及现金等价物余额		20,332,083.23	56,049,698.01
六、期末现金及现金等价物余额		19,416,466.64	34,347,282.32

法定代表人：史谊峰

主管会计工作负责人：杨源轼

会计机构负责人：朱雪芬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,730,122.15	36,725,495.07
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		3,256,011.92	23,773,935.19
经营活动现金流入小计		33,986,134.07	60,499,430.26
购买商品、接受劳务支付的现金		22,563,871.78	16,716,408.89
支付给职工以及为职工支付的现金		6,834,958.10	5,713,040.33
支付的各项税费		684,164.02	2,184,670.07
支付其他与经营活动有关的现金		4,613,925.46	38,195,161.95
经营活动现金流出小计		34,696,919.36	62,809,281.24
经营活动产生的现金流量净额		-710,785.29	-2,309,850.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金		111,205.20	-
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		111,205.20	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,400.00	142,555.00
投资支付的现金			-
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		8,400.00	142,555.00
投资活动产生的现金流量净额		102,805.20	-142,555.00
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			-
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			-
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			-
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计			-
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-607,980.09	-2,452,405.98
加：期初现金及现金等价物余额		15,623,507.72	27,812,233.17
六、期末现金及现金等价物余额		15,015,527.63	25,359,827.19

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	三、(一)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
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	三、(一)、6
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	

附注事项索引说明：

三、(一)、1：会计政策变更情况

财政部于2021年12月发布了《企业会计准则解释第15号》（财会【2021】35号），就“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的”，符合存货确认规定的确认为存货，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示”。本公司于2022年1月1日起执行上述新会计准则。

根据新准则的相关规定，本公司首次执行该准则对2022年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

三、(一)、6：合并财务报表的合并范围变化情况

2021年云南铜业科技发展股份有限公司所属子公司云南铜业企业孵化园有限责任公司吸收合并，2022年合并范围减少云南铜业企业孵化园有限责任公司一户。

（二） 财务报表项目附注

云南铜业科技发展股份有限公司 2022 半年度财务报表附注

一、 公司的基本情况

云南铜业科技发展股份有限公司（以下简称“本公司”）经云南省经济体制改革委员会《关于同意设立云南铜业科技发展股份有限公司的批复》（云体改生复[2000]06 号文）批准，由云南铜业（集团）有限公司（以下简称“云铜集团”）、云南铜业股份有限公司、昆明高新技术产业开发区开发建设总公司、昆明贵金属研究所、昆明理工大学、浙江大学、洛阳有色金属加工设计研究院于 2000 年 6 月 26 日发起设立，设立时股本总额为 50,000,000.00 元。

2006 年 3 月云铜集团受让了昆明高新技术产业开发区开发建设总公司所持有的云铜科技全部股份。2006 年 9 月及 2007 年 12 月公司分别向云铜集团发行 10,000,000.00 元和 32,200,000.00 元股份。按照公司 2007 年 11 月股东大会的有关决议及相关股权转让合同的约定，昆明理工大学所持有的本公司全部股份无偿划转给昆明理工大学科技产业经营管理有限公司，浙江大学所持有的本公司全部股份无偿划转给浙江大学科技园发展有限公司，2009 年浙江大学科技园发展有限公司所持有的本公司全部股份平价转让给浙江大学科技园创业投资有限公司，洛阳有色金属加工设计研究院所持有的本公司全部股份转让给云铜集团，2012 年浙江大学科技园创业投资有限公司更名为浙江大学科技创业投资有限公司。截止 2022 年 6 月 30 日，云铜科技注册资本 92,200,000.00 元，实收资本 92,200,000.00 元，其中：云铜集团 67,200,000.00 元，云南铜业股份有限公司 17,500,000.00 元，昆明贵金属研究所 2,500,000.00 元，浙江大学科技创业投资有限公司 2,500,000.00 元，昆明理工大学科技产业经营管理有限公司 2,500,000.00 元。公司统一社会信用代码：91530100719410262R；住所：云南省昆明市高新技术开发区二环西路 625 号；法定代表人史谊峰。

本公司属于有色金属冶炼及压延加工行业，经营范围包括：金属与非金属新材料的研究、开发、生产、销售；新材料、新产品、工艺设备的研制、开发、生产、销售及对外安装调试；技术咨询、技术转让、技术服务；房屋租赁；货物与技术进出口业务；物业服务；节能技术服务（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）。

本公司的母公司为云南铜业（集团）有限公司；集团最终母公司为中国铝业集团有限公司。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括云南铜业压铸科技有限公司。与上年相比，合并财务报表范围减

少 1 户云南铜业企业孵化园有限责任公司。

详见本附注附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力评估后，确认公司具备持续经营能力，未发现影响持续经营能力的重大不利因素。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值

计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他

综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除

“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得

或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(4) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（5）金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

3) 应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

11. 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

12. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项确定预期信用损失。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款 500 万元。
------------------	--------------

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账款

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据将应收款项按款项性质分成不同的组合：

组合 1	销售货款和往来款
组合 2	内部职工备用金和代扣代缴款等

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1	账龄分析法（使用迁徙率模型）
组合 2	不计提坏账准备

2) 账龄分析法（使用迁徙率模型）

对于应收款项的预期信用损失，公司根据历史违约率为基础，并根据迁徙率模型（基于对宏观经济环境的考虑，确定前瞻性系数为 1.05）计算预计损失率如下：

账龄	三年平均迁徙率	历史损失率=E	前瞻性系数=F	损失率=E*F
1年以内	A	0%	1.05	0%
1年至2年	B	60.78%	1.05	8.91%
3年以上	C	50.00%	1.05	50.00%

(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	预计无法全款收回
坏账准备的计提方法	未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

13. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14. 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收账款的预期信用损失，公司根据历史违约率为基础，并根据迁徙率模型（基于对宏观经济环境的考虑，确定前瞻性系数为 1.05）计算预计损失率如下：

账龄	三年平均迁徙率	历史损失率=E	前瞻性系数=F	损失率=E*F
1年以内	A	0%	1.05	0%

账龄	三年平均迁徙率	历史损失率=E	前瞻性系数=F	损失率=E*F
1年至2年	B 11.45%	B*C*D*E*F 84.40%	1.05	10.71%
2年至3年	C 33.08%	C*D*E*F 12.09%	1.05	12.69%
3年至4年	D 33.33%	D*E*F 100.00%	1.05	100.00%
4年至5年	E 100.00%	E*F 100.00%	1.05	100.00%
5年以上	F 100.00%	F 100.00%	1.05	100.00%

注：考虑到公司历史3年以上款项收回概率极低，将3年以上款项历史损失率全部修正为100.00%

15. 存货

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。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照12.应收账款预期信用损失模型进行处理。

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

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法，如有相关业务参照上述 14. 其他应收款的预期信用损失的一般模型进行处理。

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法，如有相关业务参照上述 14. 其他应收款的预期信用损失的一般模型进行处理。

20. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

21. 投资性房地产

本公司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。

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。

22. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	35、25、20、10	5	2.71-9.5
2	机器设备	10、12	5	7.92-9.5
3	电子设备	5	5	19
4	运输工具	8	5	11.88
5	办公设备	5	5	19

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

23. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

24. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行

暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

25. 无形资产

(1) 本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

序号	类别	摊销年限(年)
1	土地使用权	权证使用年限
2	商标权	20
3	专利权	权证受益年限
4	非专利技术	10
5	软件	受益年限与5年孰短

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年期末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(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

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。

26. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27. 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。

28. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

29. 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。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

（4）设定受益计划

1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

30. 预计负债

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本公司，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。

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。

31. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公

积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

32. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入、建造合同收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

33. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

34. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

35. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁和融资租赁。

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

36. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和

公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(1) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(3) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(4) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(5) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

(6) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

37. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

38. 重要会计政策和会计估计变更：

(1) 会计政策变更情况

财政部于2021年12月发布了《企业会计准则解释第15号》（财会【2021】35号），就“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的”，符合存货确认规定的确认为存货，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示”。本公司于2022年1月1日起执行上述新会计准则。

根据新准则的相关规定，本公司首次执行该准则对2022年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

(2) 重要会计估计变更：无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务或租赁	13%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	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	15%、20%

2. 税收优惠

云南铜业科技发展股份有限公司为高新技术产业开发区内的高新技术企业，按15%的税率计算缴纳企业所得税；批准机关：云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局；科技本部有效期限为2020年11月23日至2023年11月23日。

根据《财政部 税务总局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，云南铜业压铸科技有限公司在2021年符合小微企业的条件，在2022年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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年1月1日，期末指2022年6月30日，上期指2021年1月1日至6月30日，本期指2022年1月1日至6月30日。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	19,416,466.64	20,332,083.23
其他货币资金		
<u>合计</u>	<u>19,416,466.64</u>	<u>20,332,083.23</u>

2. 受限的货币资金

无。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,832,128.20	2,982,787.00
商业承兑汇票		
<u>合计</u>	<u>2,832,128.20</u>	<u>2,982,787.00</u>

2. 期末已用于质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

无。

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,117,500.94
1-2年(含2年)	0
2-3年(含3年)	0
3-4年(含4年)	258,364.72
<u>合计</u>	<u>1,375,865.66</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并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	1,375,865.66	100.00	129,182.36	9.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合计</u>	<u>1,375,865.66</u>	<u>100.00</u>	<u>129,182.36</u>	<u>9.39</u>

续上表：

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并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	305,551.39	100.00	129,918.23	42.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合计</u>	<u>305,551.39</u>	<u>100.00</u>	<u>129,918.23</u>	<u>42.52</u>

(1) 按组合计提坏账准备：

按信用风险特征组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,117,500.94	0	0
1-2年(含2年)	0	0	0
2-3年(含3年)	0	0	0
3-4年(含4年)	258,364.72	129,182.36	9.39
<u>合计</u>	<u>1,375,865.66</u>	<u>129,182.36</u>	<u>9.39</u>

(2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
<u>合计</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	

3. 坏账准备的情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		129,918.23		129,918.23
2022年1月1日应收利				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
息账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		0		0
本期转回		735.87		735.87
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额		129,182.36	0	129,182.36

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	账龄
诺德（中国）传动设备有限公司	580,870.40	42.22	1 年以内
SEW-电机（苏州）有限公司	260,000.03	18.90	1 年以内
云南迪庆矿业开发有限责任公司	258,364.72	18.78	3-4 年
云南铜业股份有限公司西南铜业分公司	194,010.50	14.10	1 年以内
贵阳航空电机有限公司	82,620.00	6.00	1 年以内
合计	1,375,865.65	100.00	

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5,561,255.54	100.00	1,448,169.61	100.00
1-2 年（含 2 年）	0.00	0	0	0
合计	5,561,255.54	100.00	1,448,169.61	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
-------	------	----------------	------

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
赤峰云铜有色金属有限公司	5,400,000.00	97.10	
中铜国际贸易集团有限公司	70,000.00	1.26	
云南家齐物流有限公司	46,785.89	0.85	
联邦快递(中国)有限公司昆明分公司	30,540.55	0.55	
云南省交通投资建设集团有限公司	10,504.81	0.19	
<u>合计</u>	<u>5,557,831.25</u>	<u>99.94</u>	

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,259,855.05	7,100,714.37
<u>合计</u>	<u>9,259,855.05</u>	<u>7,100,714.37</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,545,828.74
1-2年(含2年)	
2-3年(含3年)	7,700,000.00
3-4年(含4年)	380,585.40
5年以上	733,808.22
<u>合计</u>	<u>11,360,222.36</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	2,262,585.40	380585.40
代扣代缴款	539,068.74	
诉讼赔偿款	124,760.00	124760.00
借款及利息	8,433,808.22	8733808.22
<u>合计</u>	<u>11,360,222.36</u>	<u>9239153.62</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额			1,404,631.03	733,808.22
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			38,071.94	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额			1,366,559.09	733,808.22

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	2,138,439.25	0.00	38,071.94			2,100,367.31

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
云南云铜马关有色金属有限公司	借款及利息	8,433,808.22	2-3 年、5 年以上	74.24%	1,719,781.91
赤峰云铜有色金属有限公司	保证金	1,600,000.00	1 年以内	14.08%	0.00
赞比亚谦比希铜冶炼有限公司北京代表处	代扣代缴款	325,591.36	1 年以内	2.87%	
大冶有色金属有限责任公司	保证金	282,000.00	1 年以内	2.48%	
长沙有色冶金设计研究院有限公司	保证金	238,185.00	3-4 年	2.10%	238,185.00
合计		10,879,584.58		95.77%	1,957,966.91

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价准 备	账面 价值	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值
原材料	4,814,700.91	274,689.92	4,540,010.99	6,491,519.22	274,689.92	6,216,829.30
在产品	249,511.10	249,511.10	0.00	393,188.05	249,511.10	143,676.95
库存商品	10,849,002.40	721,775.71	10,127,226.69	6,134,595.21	721,775.71	5,412,819.50
周转材料			0.00			0.00
其他	95,488.62		95,488.62	664,049.56		664,049.56
合计	16,008,703.03	1,245,976.73	14,762,726.30	13,683,352.04	1,245,976.73	12,437,375.31

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,245,976.73					1,245,976.73

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税款	1,695,896.95	1,902,567.23
预计可抵扣税费	186.70	7,689.85
合计	1,696,083.65	1,910,257.08

(八) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
对联营企业投资	6,502,848.59	5,784,176.29
其中：投资成本	13,465,872.32	13,465,872.32
权益法下确认的投资 损益	-6,963,023.73	-7,681,696.03
小计	6,502,848.59	5,784,176.29
减：长期股权投资减 值准备		
合计	6,502,848.59	5,784,176.29

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
昆明贵研催化剂有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00

(十) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	41,883,941.85	41,883,941.85
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	41,883,941.85	41,883,941.85
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	16,805,434.79	16,805,434.79
2. 本期增加金额	547,717.47	547,717.47
(1) 计提或摊销	547,717.47	547,717.47
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	17,353,152.26	17,353,152.26
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	24,530,789.59	24,530,789.59
2. 期初账面价值	25,078,507.06	25,078,507.06

(十一) 固定资产

1. 总表情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	12,953,861.02	27,003,175.77	1,454,970.95	4,736,603.02	713,990.92	46,862,601.68
2. 本期增加金额					7433.63	7,433.63
(1) 购置					7,433.63	7,433.63
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	12,953,861.02	27,003,175.77	1,454,970.95	4,736,603.02	721,424.55	46,870,035.31
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,256,714.60	14,636,141.48	1,185,017.57	4,218,457.04	614,973.73	25,911,304.42
2. 本期增加金额	160,837.45	745,458.53	31,633.44	56,378.40	10,030.51	1,004,338.33
(1) 计提	160,837.45	745,458.53	31,633.44	56,378.40	10,030.51	1,004,338.33
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	5,417,552.05	15,381,600.01	1,216,651.01	4,274,835.44	625,004.24	26,915,642.75

三、减值准备

1. 期初余额		52,953.96		48,312.84		101,266.80
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额		52953.96		48312.84		101,266.80

四、账面价值

1. 期末账面价值	7,536,308.97	11,568,621.80	238,319.94	413,454.74	96,420.31	19,853,125.76
2. 期初账面价值	7,697,146.42	12,314,080.33	269,953.38	469,833.14	99,017.19	20,850,030.46

(十二) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	0.00	0.00-
工程物资	0.00	0.00-
<u>合计</u>	<u>0.00-</u>	<u>0.00-</u>

(十三) 使用权资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	2,994,175.62			2,994,175.62
其中：房屋、建筑物	2,357,505.68			2,357,505.68
土地使用权	636,669.94			636,669.94
二、累计摊销合计	361,706.10	180,853.05		542,559.15
其中：房屋、建筑物	294,688.21	147,344.11		442,032.32
土地使用权	67,017.89	33,508.94		100,526.83
三、账面净值合计	2,632,469.52			2,451,616.47
其中：房屋、建筑物	2,062,817.47			1,915,473.36
土地使用权	569,652.05			536,143.11

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	110,616.92	10,876,827.67	984,806.29	2,210,000.00	14,182,250.88
2. 本期增加金额					0.00
3. 本期减少金额					0.00
4. 期末余额	110,616.92	10,876,827.67	984,806.29	2,210,000.00	14,182,250.88
二、累计摊销					

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1. 期初余额	59,175.29	4,006,612.79	106,687.35	1,593,333.33	5,765,808.76
2. 本期增加金额	5,233.72	117,701.06	49,240.31	50,000.00	222,175.09
(1) 计提	5,233.72	117,701.06	49,240.31	50,000.00	222,175.09
3. 本期减少金额					0.00
4. 期末余额	64,409.01	4,124,313.85	155,927.66	1,643,333.33	5,987,983.85
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	46,207.91	6,752,513.82	828,878.63	566,666.67	8,194,267.03
2. 期初账面价值	51,441.63	6,870,214.88	878,118.94	616,666.67	8,416,442.12

(十五) 开发支出

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本化支出	731,582.84	277,415.26		1,008,998.10
合计	731,582.84	277,415.26		1,008,998.10

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,475,526.41	521,328.94	3,514,334.21	527,076.54
其他应付款-党建经费	258,366.35	30,314.96	271,279.17	32,251.88
折旧	1,182,267.70	94,457.61	1,269,084.83	100,612.68
抵消对孵化园投出的无形资产调整形成				
合计	4,916,160.46	646,101.51	5,054,698.21	659,941.10

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
货款	4,193,081.08	1,681,675.53
工程款		
设备款		
加工费		
合计	4,193,081.08	1,681,675.53

2. 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
云南建投安装股份有限公司	274,071.03	未办理结算
合计	<u>274,071.03</u>	

(十八) 预收账款

项目	期末余额	期初余额
房租费	1,182,449.17	4,104,505.71
合计	<u>1,182,449.17</u>	<u>4,104,505.71</u>

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,600,071.55	1,926,979.00
合计	<u>6,600,071.55</u>	<u>1,926,979.00</u>

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	59,167.43	6,117,535.72	5,832,401.31	344,301.84
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,758,727.38	1,758,727.38	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	<u>59,167.43</u>	<u>7,876,263.10</u>	<u>7,591,128.69</u>	<u>344,301.84</u>

2. 短期薪酬列示

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		4,610,887.01	4,345,887.01	265,000.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		113,092.00	113,092.00	
三、社会保险费		562,369.40	562,369.40	
其中：医疗保险费		486,632.68	486,632.68	
工伤保险费		33,496.44	33,496.44	
生育保险费		42,240.28	42,240.28	
四、住房公积金		691,331.00	691,331.00	
五、工会经费和职工教育经费	59,167.43	139,856.31	119,721.90	79,301.84
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	59,167.43	6,117,535.72	5,832,401.31	344,301.84

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		979,413.04	979,413.04	
2. 失业保险费		37,449.50	37,449.50	
3. 企业年金缴费		741,864.84	741,864.84	
合计		1,758,727.38	1,758,727.38	

（二十一）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	588,795.59	192,084.86
企业所得税	0	0
城市维护建设税	43,329.52	9,807.39
房产税	322,391.63	0
土地使用税	0	0
个人所得税	1,754.35	95,991.81
教育费附加（含地方教育费附加）	37,514.94	8,874.44
其他税费	8.82	14,694.50
合计	993,794.85	321,453.00

（二十二）其他应付款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	339,479.78	339,479.78
其他应付款	1,132,203.92	1,407,083.77
<u>合计</u>	<u>1,471,683.70</u>	<u>1,746,563.55</u>

2. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	339,479.78	339,479.78	双方协商暂不用支付

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	-	120,612.00
押金	852,291.54	691,515.56
保证金	10,000.00	11,364.02
代扣代缴款	11,546.03	324,725.84
党建经费	258,366.35	258,866.35
<u>合计</u>	<u>1,132,203.92</u>	<u>1,407,083.77</u>

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	858,009.30	247,209.77

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁	214,758.82	314,602.97
<u>合计</u>	<u>214,758.82</u>	<u>314,602.97</u>

(二十五)

贷款类别	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,350,442.99	3,303,394.59
减：未确认的融资费用	677,809.13	608,413.37
重分类至一年内到期的非流动负债	214,758.82	314,602.97
<u>合计</u>	<u>2,457,875.04</u>	<u>2,380,378.25</u>

(二十六) 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							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
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							
1. 人民币普通股	92,200,000.00						92,200,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<u>股份合计</u>	<u>92,200,000.00</u>						<u>92,200,000.00</u>

（二十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	380,778.38			380,778.38
其他资本公积	3,409,406.83			3,409,406.83
<u>合计</u>	<u>3,790,185.21</u>			<u>3,790,185.21</u>

（二十八）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,875,768.75	319,704.91	65,681.74	3,129,791.92

（二十九）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	4,418,532.52			4,418,532.52
任意盈余公积	547,014.36			547,014.36
<u>合计</u>	<u>4,965,546.88</u>			<u>4,965,546.88</u>

（三十）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
本期年初余额	-4,721,202.25	30,265,219.14
本期增加额	1,613,421.85	1,219,361.19
其中：本期净利润转入	1,613,421.85	1,219,361.19
其他调整因素		
本期减少额		28,582,000.00
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		28,582,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	<u>-3,107,780.40</u>	<u>2,902,580.33</u>

（三十一）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,448,553.27	14,348,741.40	33,076,730.88	24,939,148.58
其他业务	8,684,046.57	7,481,795.03	6,317,042.08	4,531,516.73
<u>合计</u>	<u>29,132,599.84</u>	<u>21,830,536.43</u>	<u>39,393,772.96</u>	<u>29,470,665.31</u>

（三十二）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	55,084.49	166,577.57	7%、5%
教育费附加	44,042.17	121,958.95	3%、2%
车船税	3,920.10	2,060.10	
房产税	444,120.80	729,065.18	1.2%、12%
土地使用税	214,410.51	275,206.98	22 元/平方米
印花税	13,089.53	15,379.28	
环保税	22.05	26.46	
<u>合计</u>	<u>774,689.65</u>	<u>1,310,274.52</u>	

（三十三）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	674,860.38	609,021.01
运输费		66,207.20

费用性质	本期发生额	上期发生额
差旅费	35,096.55	8,802.97
包装费		50,449.06
其他	9,788.30	4,135.84
<u>合计</u>	<u>719,745.23</u>	<u>738,616.08</u>

(三十四) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,585,940.68	3,565,682.85
折旧费	390,247.20	365,979.82
咨询费		
聘请中介机构费	272,417.33	468,417.66
差旅费		18,014.48
无形资产摊销	172,175.09	175,088.34
办公费	49,499.98	28,051.24
交通运输费	46,845.89	29,210.97
水电费		
党团活动费用	1,000.00	5,368.38
其他	-1,171,040.51	-144,107.87
<u>合计</u>	<u>3,347,085.66</u>	<u>4,511,705.87</u>

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	151,300.35	403,026.58
职工薪酬	1,652,999.39	1,449,598.41
固定资产折旧		40,564.68
租赁费		51,743.12
试验检验费		16,216.58
水电费		60,140.06
咨询费		23,584.91
<u>合计</u>	<u>1,804,299.74</u>	<u>2,044,874.34</u>

(三十六) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	69,395.76	
减:利息收入	159,347.38	540,696.27

费用性质	本期发生额	上期发生额
汇兑净收益	-13,776.85	2,975.53
银行手续费	3,179.49	3,944.91
<u>合计</u>	<u>-100,548.98</u>	<u>-533,775.83</u>

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		
个人所得税手续费	5,664.66	
电动汽车高转速驱动电机铸铜转子铜基新材料开发 高新技术企业奖补		
<u>合计</u>	<u>5664.66</u>	

(三十八) 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	718,672.30	
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	111,205.20	88,858.55
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		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
<u>合计</u>	<u>829,877.50</u>	<u>88,858.55</u>

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	<u>38,071.94</u>	<u>-431,914.09</u>

(四十) 营业外收入

1. 分类列示

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
债权债务清理收入		26,721.45	
其他			
<u>合计</u>		<u>26,721.45</u>	

(四十一) 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
非流动资产损失报废			
诉讼损失			
滞纳金		9,713.47	
质量罚款			
<u>合计</u>		<u>9,713.47</u>	

（四十二）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	13,839.59	-106,239.91
<u>合计</u>	<u>13,839.59</u>	<u>-106,239.91</u>

（四十三）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
收银行存款利息	159,347.38	540,696.27
往来款		1,000,000.00
收房租押金	6,839.20	13,826.40
收社保费	1,554,475.84	1,112,494.40
收政府补助	1,431,092.27	557,273.43
其他	47,668.04	225,622.17
<u>合计</u>	<u>3,199,422.73</u>	<u>3,449,912.67</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
支付销售费用和管理费用等	3,451,198.00	3,102,438.64
支付履约保证金	1,600,000.00	35,000,000.00
<u>合计</u>	<u>5,051,198.00</u>	<u>38,102,438.64</u>

（四十四）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	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

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	1,617,302.49	1,631,605.02
加：资产减值准备		
信用减值损失	-38,807.81	431,914.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,552,055.80	2,452,116.87
使用权资产折旧	180,853.05	
无形资产摊销	222,175.09	225,088.34
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）		
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）	69,395.76	2,975.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-718,672.30	-88,858.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,839.59	-106,239.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,325,350.99	2,663,412.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,422,167.62	-30,670,928.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,817,178.30	1,981,818.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,032,198.64	-21,477,096.42

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

 债务转为资本

 一年内到期的可转换公司债券

 融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	19,416,466.64	34,347,282.32
减：现金的期初余额	20,332,083.23	56,049,698.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-915,616.59	-21,702,415.69

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	19,416,466.64	20,332,083.23

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	19,416,466.64	20,332,083.23
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	19,416,466.64	20,332,083.23
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		

七、合并范围的变更

本年度减少合并企业一户，减少企业名称为云南铜业企业孵化园有限责任公司，减少原因为吸收合并。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权 比例（%）	取得方式
				直接	间接		
云南铜业压铸科技有限公司	昆明市七甸呈贡工业园	昆明市高新区二环西路625号	工业企业	92.03		92.03	投资设立

（二）在合营企业或联营企业中的权益

重要联营企业

联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
云南云铜马关有色金属有限责任公司	文山州	文山州	矿产品开采	42.07		权益法

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2022年6月30日

金融资产项目	贷款和应收款项	交易性金融资产	其他非流动金融资产	合计
应收票据	2,832,128.20			2,832,128.20
应收账款	1,246,683.30			1,246,683.30
其他应收款	9,259,855.05			9,259,855.05
其他非流动金融资产			2,400,000.00	2,400,000.00

（2）2022年1月1日

金融资产项目	贷款和应收款项	交易性金融资产	其他非流动金融资产	合计
应收票据	2,982,787.00			2,982,787.00
应收账款	175,633.16			175,633.16
其他应收款	7,100,714.37			7,100,714.37
其他非流动金融资产			2,400,000.00	2,400,000.00

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2022年6月30日

金融负债项目	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	合计
应付账款		4,193,081.08	4,193,081.08
其他应付款		1,132,203.92	1,132,203.92

（2）2022年1月1日

金融负债项目	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	合计
应付账款		1,681,675.53	1,681,675.53
其他应付款		1,407,083.77	1,407,083.77

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，且公司采取先款后货的交易模式，本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司采取了对应收账款余额向信用保险公司投保的信用增级措施。

本公司没有发生减值（单独或组合均未发生减值）的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
应收票据	2,832,128.20	2,832,128.20			
其他应收款	539,068.74	539,068.74			
其他非流动金融资产	2,400,000.00	2,400,000.00			
合计	<u>5,771,196.94</u>	<u>5,771,196.94</u>			

续上表：

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
应收票据	2,982,787.00	2,982,787.00			
其他应收款	0.00	0.00			
其他非流动金融资产	2,400,000.00	2,400,000.00			
合计	<u>5,382,787.00</u>	<u>5,382,787.00</u>			

截止2022年6月30日，无已逾期但未减值的应收票据、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产及衍生金融资产。

十、关联方关系及其交易

（一）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。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
云南铜业(集团)有限公司	国有企业	云南省昆明市人民 东路 111 号	刘建平	有色金属及贵金属 的生产、销售	1,960,784,314.00
续上表:					
母公司对本公司的持股 比例 (%)	母公司对本公司的表决权比 例 (%)	本公司最终控制方		组织机构代码	
72.89	72.89	中国铝业集团有限公司		91530000216568762Q	

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八。

(五) 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
云南铜业股份有限公司	同一最终控制方
赤峰云铜有色金属有限公司	同一最终控制方
富民薪冶工贸有限公司	同一最终控制方
凉山矿业股份有限公司	同一最终控制方
西南铝业(集团)有限责任公司	同一最终控制方
易门铜业有限公司	同一最终控制方
玉溪矿业有限公司	同一最终控制方
云南楚雄矿冶有限公司	同一最终控制方
云南迪庆矿业开发有限责任公司	同一最终控制方
云南迪庆有色金属有限责任公司	同一最终控制方
云南省有色金属及制品质量监督检验站	同一最终控制方
云南铜业(集团)有限公司	同一最终控制方
云南云铜锌业股份有限公司	同一最终控制方
长沙有色冶金设计研究院有限公司	同一最终控制方
中国铜业有限公司	同一最终控制方
中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	同一最终控制方
广西国盛稀土新材料有限公司	同一最终控制方
中铜(昆明)铜业有限公司	同一最终控制方
中铝洛阳铜加工有限公司	同一最终控制方

中铝润滑科技有限公司	同一最终控制方
中铝山东工程技术有限公司	同一最终控制方
中铜（上海）铜业有限公司	同一最终控制方
中铜东南铜业有限公司	同一最终控制方
中铜国际贸易集团有限公司	同一最终控制方
山东铝业有限公司银光服装厂	同一最终控制方
昆明冶金研究院有限公司	同一最终控制方
云南驰宏锌锗股份有限公司会泽矿业分公司	同一最终控制方
云南省冶金医院	同一最终控制方
新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	同一最终控制方
中国长城铝业有限公司职业技术学院	同一最终控制方

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南铜业股份有限公司	采购商品、水电	4,703,323.50	5,846,424.85
中铜(昆明)铜业有限公司	采购商品、水电	269,180.74	223,243.46
富民薪冶工贸有限公司	租赁费、水电	147,344.11	442,509.03
中铜国际贸易集团有限公司	采购商品	2,626,906.60	2,534,295.42
中铝润滑科技有限公司	加工费	4955.75	
云南省冶金医院	药品费	5653.63	
云南省有色金属及制品质量监督检验站	检测费		424.53
合计		<u>7,757,364.33</u>	<u>9,046,897.29</u>

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南铜业（集团）有限公司	出售商品		7,263,700.90
昆明冶金研究院有限公司	加工费		11,707.96
云南铜业股份有限公司	出售商品	372,985.10	892,789.77
云南驰宏锌锗股份有限公司	出售商品		8,584.07
中国铜业有限公司	提供技术服务		235,849.06
中铜华中铜业有限公司	提供技术服务	141,509.43	
合计		<u>514,494.53</u>	<u>8,412,631.76</u>

(3) 其他重大关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中铝财务有限责任公司	时点最高存款金额	25,804,812.95	57,961,758.71
合计		<u>25,804,812.95</u>	<u>57,961,758.71</u>

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	中铜国际贸易集团有限公司（本部）	70,000.00		391497.37	
预付账款	赤峰云铜有色金属有限公司	5,400,000.00			
预付账款	云南铜业股份有限公司	194,010.50			
应收账款	中铝洛阳铜加工有限公司			17963.00	280.59
应收账款	云南迪庆矿业开发有限责任公司	258,364.72	129,182.36	258,364.72	129,182.36
其他应收款	中铝山东工程技术有限公司	142,400.40	142,400.40	142,400.40	142,400.40
其他应收款	长沙有色冶金设计研究院有限公司	238,185.00	238,185.00	238,185.00	238,185.00
其他应收款	赤峰云铜有色金属有限公司	1,600,000.00			
银行存款	中铝财务有限责任公司	16,153,749.06		18,772,011.42	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	中国有色金属工业昆明勘察设计研究院	32,951.72	32,951.72
应付账款	中铜(昆明)铜业有限公司	195,617.92	145,617.92
应付账款	富民薪冶工贸有限公司	163,882.50	
应付账款	云南省冶金医院	1,315.63	
应付账款	云南铜业股份有限公司	2,165,653.10	
其他应付款	云南铜业（集团）有限公司		
其他应付款	中铜东南铜业有限公司		12,034.98

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

（一）租赁

1. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
科技大楼	7,287,369.88	7,457,632.29
技术中心、工程检测中心	17,243,419.71	17,620,874.77
<u>合计</u>	<u>24,530,789.59</u>	<u>25,078,507.06</u>

十五、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	
1-2年（含2年）	
2-3年（含3年）	
3-4年（含4年）	258,364.72
<u>合计</u>	<u>258,364.72</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	坏账准备 计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并 单项计提					
单项金额不重大并单 项计提					
按信用风险组合计提 坏账准备	<u>258,364.72</u>	<u>100.00</u>	<u>129,182.36</u>	<u>50.00</u>	<u>129,182.36</u>
其中：按信用风险特征	258,364.72	100.00	129,182.36	50.00	129,182.36

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		0.00		0.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额		129,182.36		129,182.36

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	账龄
云南迪庆矿业开发有限责任公司	258,364.72	100.00	3 年以上
合计	<u>258,364.72</u>	<u>100.00</u>	

（二）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,176,521.72	7,100,714.37
合计	<u>9,176,521.72</u>	<u>7,100,714.37</u>

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,462,495.41
1-2 年（含 2 年）	

账龄	期末余额
2-3年（含3年）	7,700,000.00
3-4年（含4年）	380,585.40
5年以上	733,808.22
<u>合计</u>	<u>11,276,889.03</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	2,262,585.40	380,585.40
代扣代缴款	455,735.41	
诉讼赔偿款	124,760.00	124,760.00
借款及利息	8,433,808.22	8,733,808.22
<u>合计</u>	<u>11,276,889.03</u>	<u>9,239,153.62</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额		1,404,631.03	733,808.22	2,138,439.25
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		38,071.94		38,071.94
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额		1,366,559.09	733,808.22	2,100,367.31

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额未发生显著变动。

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
其他应收款坏账准备	2,138,439.25	38,071.94		2,100,367.31

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
云南云铜马关有色金属有限公司	借款及利息	8,433,808.22	2-3年、5年以上	74.79%	1,719,781.91
赤峰云铜有色金属有限公司	保证金	1,600,000.00	1年以内	14.19%	0.00
赞比亚谦比希铜冶炼有限公司北京代表处	代扣代缴款	325,591.36	1年以内	2.89%	
大冶有色金属有限责任公司	保证金	282,000.00	1年以内	2.50%	
长沙有色冶金设计研究院有限公司	保证金	238,185.00	3-4年	2.12%	238,185.00
合计		10,879,584.58		96.48%	1,957,966.91

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
对联营、合营企业投资	6,502,848.59		6,502,848.59	5,784,176.29		5,784,176.29
合计	24,502,848.59	0.00	24,502,848.59	23,784,176.29	0.00	23,784,176.29

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南铜业压铸科技有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
合计	18,000,000.00			18,000,000.00		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,787,306.40	9,989,098.35	27,102,087.83	21,935,588.39

其他业务	8,499,876.31	7,481,795.03	1,925,111.94	187,537.31
<u>合计</u>	<u>24,287,182.71</u>	<u>17,470,893.38</u>	<u>29,027,199.77</u>	<u>22,123,125.70</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	718,672.30	
权益法核算的长期股权投资收益		
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	111,205.20	88,858.55
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		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
<u>合计</u>	<u>829,877.50</u>	<u>88,858.55</u>

十六、补充资料

（一）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》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		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,520,090.26	
(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		

非经常性损益明细	金额	说明
(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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(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		
(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	1,520,090.26	
减：所得税影响金额	210,639.07	
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,309,451.19	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,296,296.11	
归属于少数股东的非经常性损益	13,155.08	

(二) 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	1.61%	0.0175	0.0175
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.32%	0.0034	0.0034

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：

云南铜业科技发展股份有限公司综合管理部

云南铜业科技发展股份有限公司
 2022年8月29日