

昆明理工恒达科技股份有限公司

2023 年第三季度报告（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、更正概述

昆明理工恒达股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 10 月 27 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露了公司《2023 年第三季度报告》（公告编号：2023-183）。

公司基于自提货物货权是否转移、部分业务的收入“总额法”和“净额法”确认依据的完整性，经过公司内部谨慎研究，同时调整营业收入及营业成本，公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对前期会计差错进行更正，涉及 2023 年第三季度财务报告的中营业收入、营业成本等项目，不涉及 2023 年半年度报告及其他年度报告的更正。

公司对已披露的《2023 年第三季度报告》相关内容予以更正。

二、审议情况

2024 年 4 月 26 日，公司第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十七次会议审议通过了《前期会计差错更正的议案》《关于更正公司 2023 年第三季度报告的议案》。

三、本次更正涉及的主要内容

“第一节 重要提示”之“一、主要财务数据”

更正前：

一、主要财务数据

单位：元

项目	报告期末 (2023年9月30日)	上年期末 (2022年12月31日)	报告期末比上年期末增减比例%
资产总计	881,122,950.60	727,678,365.49	21.09%
归属于上市公司股东的净资产	456,002,626.69	454,617,857.07	0.30%
资产负债率%(母公司)	47.64%	38.79%	-
资产负债率%(合并)	47.38%	37.52%	-

项目	年初至报告期末 (2023年1-9月)	上年同期 (2022年1-9月)	年初至报告期末比上年同期增减比例%
营业收入	398,482,261.70	393,576,502.80	1.25%
归属于上市公司股东的净利润	12,243,939.62	29,538,312.25	-58.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,932,116.49	19,031,733.60	-42.56%
经营活动产生的现金流量净额	2,990,152.48	-74,033,855.82	104.04%
基本每股收益(元/股)	0.11	0.36	-68.68%
加权平均净资产收益率%(依据归属于上市公司股东的净利润计算)	2.66%	10.26%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	2.37%	6.61%	-

项目	本报告期 (2023年7-9月)	上年同期 (2022年7-9月)	本报告期比上年同期增减比例%
营业收入	143,352,110.93	105,942,552.22	35.31%
归属于上市公司股东的净利润	1,971,635.53	6,517,525.84	-69.75%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,395,291.35	3,722,403.71	-62.52%
经营活动产生的现金流量净额	-3,878,986.77	-48,805,686.14	92.05%
基本每股收益(元/股)	0.02	0.07	-74.06%

证券代码：831152

证券简称：昆工科技

公告编号：2024-055

加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	0.43%	1.98%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.31%	1.13%	-

财务数据重大变动原因：

√适用 □不适用

合并资产负债表项目	报告期末 (2023年9月30日)	变动幅度	变动说明
合同资产	30,918,940.93	100.00%	报告期内合同资产 30,918,940.93 元，比上年同期 0.00 元，增加 30,918,940.93 元，增幅 100.00%，主要原因是报告期末应收质保金在合同资产科目列示。
其他流动资产	14,448,751.50	82.30%	报告期末其他流动资产 14,448,751.50 元，比上年期末 7,925,637.19 元，增加 6,523,114.31 元，增幅 82.30%，主要原因是报告期内收到的待抵扣进项税增加。
合并利润表项目	本年累计	变动幅度	变动说明
信用减值损失	-1,543,195.26	-47.35%	报告期内信用减值损失-1,543,195.26 元，比上年同期 -2,930,985.33 元，减少 1,387,790.07 元，降幅 47.35%，主要原因是报告期末应收质保金在合同资产科目列示，对应减值准备在资产减值损失科目中列示。
资产减值损失	-2,699,978.56	489.50%	报告期内资产减值损失-2,699,978.56 元，比上年同期-458,014.51 元，增加 2,241,964.05 元，增幅 489.50%，主要原因是报告期末应收质保金在合同资产科目列示，对应减值准备在资产减值损失科目中列示。
所得税费用	1,258,683.91	-65.16%	报告期内所得税费用 1,258,683.91 元，比上年同期 3,613,110.87 元，减少 2,354,426.96 元，降幅 65.16%，主要原因是报告期内享受研发加计扣除增加。
净利润	12,149,942.21	-58.87%	报告期内净利润 12,149,942.21 元，比上年同期 29,538,312.25 元，减少 17,388,370.04 元，降幅 58.87%，主要原因：报告期内政府补助较上年同期减少，研发投入和管理费用较上年同期增加。

更正后：

一、主要财务数据

单位：元

项目	报告期末 (2023年9月30)	上年期末 (2022年12月31)	报告期末比上年期末增减比
----	---------------------	----------------------	--------------

	日)	日)	例%
资产总计	878,826,002.02	727,678,365.49	20.77%
归属于上市公司股东的净资产	454,846,272.67	454,617,857.07	0.05%
资产负债率% (母公司)	47.63%	38.79%	-
资产负债率% (合并)	47.38%	37.52%	-

项目	年初至报告期末 (2023年1-9月)	上年同期 (2022年1-9月)	年初至报告期末比 上年同期增减比 例%
营业收入	365,982,134.27	393,576,502.80	-7.01%
归属于上市公司股东的净利润	11,087,585.60	29,538,312.25	-62.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,775,762.47	19,031,733.60	-48.63%
经营活动产生的现金流量净额	2,990,152.48	-74,033,855.82	104.04%
基本每股收益 (元/股)	0.10	0.36	-72.22%
加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的净利润计算)	2.41%	10.26%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	2.12%	6.61%	-

项目	本报告期 (2023年7-9月)	上年同期 (2022年7-9月)	本报告期比上年 同期增减比例%
营业收入	110,851,983.50	105,942,552.22	4.63%
归属于上市公司股东的净利润	815,281.51	6,517,525.84	-87.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	238,937.33	3,722,403.71	-93.58%
经营活动产生的现金流量净额	-3,878,986.77	-48,805,686.14	92.05%
基本每股收益 (元/股)	0.01	0.07	-85.71%
加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的净利润计算)	0.18%	1.98%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.05%	1.13%	-

财务数据重大变动原因：

√适用 □不适用

合并资产负债表 项目	报告期末 (2023年9月30日)	变动幅度	变动说明
---------------	----------------------	------	------

合同资产	27,938,482.95	100.00%	报告期内合同资产 27,938,482.95 元，比上年同期 0.00 元，增加 27,938,482.95 元，增幅 100.00%，主要原因是报告期末应收质保金在合同资产科目列示。
其他流动资产	17,600,036.77	122.06%	报告期末其他流动资产 17,600,036.77 元，比上年期末 7,925,637.19 元，增加 9,674,399.58 元，增幅 122.06%，主要原因是报告期内收到的待抵扣进项税增加。
合并利润表项目	本年累计	变动幅度	变动说明
信用减值损失	-131,399.37	-95.52%	报告期内信用减值损失-131,399.37 元，比上年同期-2,930,985.33 元，减少 2,799,585.96 元，降幅 95.52%，主要原因是报告期末应收质保金在合同资产科目列示，对应减值准备在资产减值损失科目中列示。
资产减值损失	-2,543,112.35	455.25%	报告期内资产减值损失-2,543,112.35 元，比上年同期-458,014.51 元，增加 2,085,097.84 元，增幅 455.25%，主要原因是报告期末应收质保金在合同资产科目列示，对应减值准备在资产减值损失科目中列示。
所得税费用	1,058,773.96	-70.70%	报告期内所得税费用 1,058,773.96 元，比上年同期 3,613,110.87 元，减少 2,554,336.91 元，降幅 70.70%，主要原因是报告期内享受研发加计扣除增加。
净利润	10,993,588.19	-62.78%	报告期内净利润 10,993,588.19 元，比上年同期 29,538,312.25 元，减少 18,544,724.06 元，降幅 62.78%，主要原因：报告期内政府补助较上年同期减少，研发投入和管理费用较上年同期增加。

“第三节 财务会计报告”之“二、财务报表”中“(一)合并资产负债表、(二)母公司资产负债表、(三)合并利润表、(四)母公司利润表”

更正前：

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2023年9月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	47,058,348.09	178,635,598.43
结算备付金		
拆出资金		

交易性金融资产		981,772.91
衍生金融资产		
应收票据	15,705,693.25	49,526,458.33
应收账款	164,851,064.86	164,551,122.64
应收款项融资	348,414.37	1,938,429.33
预付款项	27,857,349.52	14,922,833.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,382,256.67	2,043,750.51
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	105,871,345.81	98,513,814.75
合同资产	30,918,940.93	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,448,751.50	7,925,637.19
流动资产合计	416,442,165.00	519,039,417.77
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		7,758,400.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,346,590.12	3,435,481.07
固定资产	108,845,553.08	111,119,034.43
在建工程	174,680,754.40	53,576,750.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	43,137.64	53,092.45
无形资产	76,165,301.88	21,440,840.28
开发支出	328,872.38	
商誉		
长期待摊费用	7,129,258.02	1,525,046.16
递延所得税资产	9,572,760.94	8,361,670.11
其他非流动资产	84,568,557.14	1,368,633.17
非流动资产合计	464,680,785.60	208,638,947.72
资产总计	881,122,950.60	727,678,365.49
流动负债：		
短期借款	82,187,275.00	127,557,876.93

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		18,900,000.00
应付账款	61,630,808.72	58,521,772.81
预收款项	1,305,784.73	2,098,768.54
合同负债	38,441,935.20	16,096,441.92
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	4,114,628.41	2,946,008.33
应交税费	2,716,017.74	2,351,832.96
其他应付款	821,175.56	1,091,122.36
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	24,462,470.71	123,738.75
其他流动负债	4,997,451.57	2,039,695.70
流动负债合计	220,677,547.64	231,727,258.30
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	175,810,000.00	29,900,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	72,660.70	69,882.85
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,144,127.63	6,009,518.82
递延所得税负债	5,809,985.35	5,353,848.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	196,836,773.68	41,333,250.12
负债合计	417,514,321.32	273,060,508.42
所有者权益（或股东权益）：		
股本	108,591,700.00	108,591,700.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

证券代码：831152

证券简称：昆工科技

公告编号：2024-055

资本公积	202,388,246.71	202,388,246.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	10,623,836.48	10,623,836.48
一般风险准备		
未分配利润	134,398,843.50	133,014,073.88
归属于母公司所有者权益合计	456,002,626.69	454,617,857.07
少数股东权益	7,606,002.59	
所有者权益（或股东权益）合计	463,608,629.28	454,617,857.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计	881,122,950.60	727,678,365.49

法定代表人：郭忠诚

主管会计工作负责人：朱承亮

会计机构负责人：刘利江

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年9月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	24,054,721.31	111,579,076.77
交易性金融资产		981,772.91
衍生金融资产		
应收票据	15,705,693.25	49,256,458.33
应收账款	211,340,929.15	171,627,026.77
应收款项融资	269,642.73	1,938,429.33
预付款项	17,725,698.23	9,912,279.96
其他应收款	3,765,335.03	7,124,746.57
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	43,247,426.29	71,581,763.14
合同资产	30,807,030.93	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,559,118.49	6,613,559.32
流动资产合计	349,475,595.41	430,615,113.10
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	274,858,025.00	125,668,025.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		

证券代码：831152

证券简称：昆工科技

公告编号：2024-055

投资性房地产	3,346,590.12	3,435,481.07
固定资产	18,759,685.65	29,422,555.27
在建工程	102,469,856.17	42,520,028.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	43,137.64	53,092.45
无形资产	11,916,192.40	12,163,641.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,841,397.99	1,525,046.16
递延所得税资产	6,086,100.09	7,077,726.44
其他非流动资产	4,239,757.55	955,999.86
非流动资产合计	428,560,742.61	222,821,596.16
资产总计	778,036,338.02	653,436,709.26
流动负债：		
短期借款	72,177,136.11	86,177,876.93
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		20,280,000.00
应付账款	41,480,367.92	86,206,957.40
预收款项	1,334,051.69	2,098,768.54
合同负债	53,627,229.83	16,095,915.37
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬	1,108,681.08	1,154,216.14
应交税费	823,345.89	222,064.29
其他应付款	310,063.15	858,610.92
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	22,372,359.60	123,738.75
其他流动负债	6,971,539.88	2,039,627.25
流动负债合计	200,204,775.15	215,257,775.59
非流动负债：		
长期借款	157,810,000.00	29,900,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	72,660.70	69,882.85
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,441,875.79	5,369,500.88
递延所得税负债	3,129,326.98	2,876,318.77

其他非流动负债		
非流动负债合计	170,453,863.47	38,215,702.50
负债合计	370,658,638.62	253,473,478.09
所有者权益（或股东权益）：		
股本	108,591,700.00	108,591,700.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	201,865,140.90	201,865,140.90
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	10,623,836.48	10,623,836.48
一般风险准备		
未分配利润	86,297,022.02	78,882,553.79
所有者权益（或股东权益）合计	407,377,699.40	399,963,231.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计	778,036,338.02	653,436,709.26

（三）合并利润表

单位：元

项目	2023年1-9月	2022年1-9月
一、营业总收入	398,482,261.70	393,576,502.80
其中：营业收入	398,482,261.70	393,576,502.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	382,371,383.96	365,870,362.49
其中：营业成本	340,138,765.74	334,475,632.41
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	1,778,551.20	2,250,313.93
销售费用	4,275,469.52	4,521,998.07
管理费用	13,111,690.79	9,259,768.61
研发费用	18,508,241.23	11,265,723.05
财务费用	4,558,665.48	4,096,926.42
其中：利息费用	5,789,459.83	4,323,283.52
利息收入	1,351,591.45	256,410.88

加：其他收益	2,092,800.72	4,189,286.36
投资收益（损失以“-”号填列）	-7,813.41	-3,801,957.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		
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）	5,577.69	-10,557.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,543,195.26	-2,930,985.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,699,978.56	-458,014.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-232,185.90	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,726,083.02	24,693,911.64
加：营业外收入	45.68	10,020,159.49
减：营业外支出	317,502.58	1,562,648.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,408,626.12	33,151,423.12
减：所得税费用	1,258,683.91	3,613,110.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,149,942.21	29,538,312.25
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）	12,149,942.21	29,538,312.25
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）	-93,997.41	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	12,243,939.62	29,538,312.25
六、其他综合收益的税后净额		984,085.69
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		984,085.69
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		984,085.69
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		984,085.69
(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	12,149,942.21	30,522,397.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	12,243,939.62	30,522,397.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-93,997.41	
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益（元/股）	0.11	0.36
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.11	0.29

法定代表人：郭忠诚

主管会计工作负责人：朱承亮

会计机构负责人：刘利江

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	2023年1-9月	2022年1-9月
一、营业收入	429,730,180.51	390,928,346.46
减：营业成本	369,579,997.53	351,166,521.89
税金及附加	890,046.80	1,187,657.96
销售费用	4,252,310.61	4,387,904.63
管理费用	10,076,666.29	7,664,474.63
研发费用	18,183,772.86	11,908,551.03

证券代码：831152

证券简称：昆工科技

公告编号：2024-055

财务费用	5,199,287.57	3,969,088.40
其中：利息费用	5,332,487.60	3,692,451.82
利息收入	360,251.95	89,135.61
加：其他收益	1,472,806.02	4,035,969.88
投资收益（损失以“-”号填列）	-7,813.41	-3,984.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		
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）	5,577.69	-10,557.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,089,440.19	-2,976,075.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,171,040.67	-303,542.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,758,188.29	11,385,957.40
加：营业外收入	35.62	10,018,785.18
减：营业外支出	156,764.13	105,882.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,601,459.78	21,298,860.57
减：所得税费用	1,327,821.55	1,163,144.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,273,638.23	20,135,715.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	18,273,638.23	20,135,715.94
（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	18,273,638.23	20,135,715.94
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益（元/股）	0.17	0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.17	0.25

更正后：

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2023年9月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	47,058,348.09	178,635,598.43
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		981,772.91
衍生金融资产		
应收票据	15,705,693.25	49,526,458.33
应收账款	138,026,943.04	164,551,122.64
应收款项融资	348,414.37	1,938,429.33
预付款项	27,857,349.52	14,922,833.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,382,256.67	2,043,750.51
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	130,027,781.81	98,513,814.75
合同资产	27,938,482.95	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

证券代码：831152

证券简称：昆工科技

公告编号：2024-055

其他流动资产	17,600,036.77	7,925,637.19
流动资产合计	413,945,306.47	519,039,417.77
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		7,758,400.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,346,590.12	3,435,481.07
固定资产	108,845,553.08	111,119,034.43
在建工程	174,680,754.40	53,576,750.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	43,137.64	53,092.45
无形资产	76,165,301.88	21,440,840.28
开发支出	328,872.38	
商誉		
长期待摊费用	7,129,258.02	1,525,046.16
递延所得税资产	9,772,670.89	8,361,670.11
其他非流动资产	84,568,557.14	1,368,633.17
非流动资产合计	464,880,695.55	208,638,947.72
资产总计	878,826,002.02	727,678,365.49
流动负债：		
短期借款	82,187,275.00	127,557,876.93
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		18,900,000.00
应付账款	60,948,239.91	58,521,772.81
预收款项	1,305,784.73	2,098,768.54
合同负债	38,441,935.20	16,096,441.92
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	4,114,628.41	2,946,008.33
应交税费	2,257,991.99	2,351,832.96
其他应付款	821,175.56	1,091,122.36
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	24,462,470.71	123,738.75
其他流动负债	4,997,451.57	2,039,695.70
流动负债合计	219,536,953.08	231,727,258.30
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	175,810,000.00	29,900,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	72,660.70	69,882.85
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,144,127.63	6,009,518.82
递延所得税负债	5,809,985.35	5,353,848.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	196,836,773.68	41,333,250.12
负债合计	416,373,726.76	273,060,508.42
所有者权益（或股东权益）：		
股本	108,591,700.00	108,591,700.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	202,388,246.71	202,388,246.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	10,623,836.48	10,623,836.48
一般风险准备		
未分配利润	133,242,489.48	133,014,073.88
归属于母公司所有者权益合计	454,846,272.67	454,617,857.07
少数股东权益	7,606,002.59	
所有者权益（或股东权益）合计	462,452,275.26	454,617,857.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计	878,826,002.02	727,678,365.49

法定代表人：郭忠诚

主管会计工作负责人：朱承亮

会计机构负责人：刘利江

（二） 母公司资产负债表

单位：元

证券代码：831152

证券简称：昆工科技

公告编号：2024-055

项目	2023年9月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	24,054,721.31	111,579,076.77
交易性金融资产		981,772.91
衍生金融资产		
应收票据	15,705,693.25	49,256,458.33
应收账款	184,516,807.33	171,627,026.77
应收款项融资	269,642.73	1,938,429.33
预付款项	17,725,698.23	9,912,279.96
其他应收款	3,765,335.03	7,124,746.57
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	67,403,862.29	71,581,763.14
合同资产	27,826,572.95	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,710,403.76	6,613,559.32
流动资产合计	346,978,736.88	430,615,113.10
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	274,858,025.00	125,668,025.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,346,590.12	3,435,481.07
固定资产	18,759,685.65	29,422,555.27
在建工程	102,469,856.17	42,520,028.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	43,137.64	53,092.45
无形资产	11,916,192.40	12,163,641.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,841,397.99	1,525,046.16
递延所得税资产	6,286,010.04	7,077,726.44
其他非流动资产	4,239,757.55	955,999.86
非流动资产合计	428,760,652.56	222,821,596.16
资产总计	775,739,389.44	653,436,709.26
流动负债：		
短期借款	72,177,136.11	86,177,876.93
交易性金融负债		

证券代码：831152

证券简称：昆工科技

公告编号：2024-055

衍生金融负债		
应付票据		20,280,000.00
应付账款	40,797,799.11	86,206,957.40
预收款项	1,334,051.69	2,098,768.54
合同负债	53,627,229.83	16,095,915.37
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬	1,108,681.08	1,154,216.14
应交税费	365,320.14	222,064.29
其他应付款	310,063.15	858,610.92
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	22,372,359.60	123,738.75
其他流动负债	6,971,539.88	2,039,627.25
流动负债合计	199,064,180.59	215,257,775.59
非流动负债：		
长期借款	157,810,000.00	29,900,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	72,660.70	69,882.85
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,441,875.79	5,369,500.88
递延所得税负债	3,129,326.98	2,876,318.77
其他非流动负债		
非流动负债合计	170,453,863.47	38,215,702.50
负债合计	369,518,044.06	253,473,478.09
所有者权益（或股东权益）：		
股本	108,591,700.00	108,591,700.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	201,865,140.90	201,865,140.90
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	10,623,836.48	10,623,836.48
一般风险准备		
未分配利润	85,140,668.00	78,882,553.79
所有者权益（或股东权益）合计	406,221,345.38	399,963,231.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计	775,739,389.44	653,436,709.26

(三) 合并利润表

单位：元

项目	2023年1-9月	2022年1-9月
一、营业总收入	365,982,134.27	393,576,502.80
其中：营业收入	365,982,134.27	393,576,502.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	352,796,182.60	365,870,362.49
其中：营业成本	310,563,564.38	334,475,632.41
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	1,778,551.20	2,250,313.93
销售费用	4,275,469.52	4,521,998.07
管理费用	13,111,690.79	9,259,768.61
研发费用	18,508,241.23	11,265,723.05
财务费用	4,558,665.48	4,096,926.42
其中：利息费用	5,789,459.83	4,323,283.52
利息收入	1,351,591.45	256,410.88
加：其他收益	2,092,800.72	4,189,286.36
投资收益（损失以“-”号填列）	-7,813.41	-3,801,957.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		
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）	5,577.69	-10,557.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-131,399.37	-2,930,985.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,543,112.35	-458,014.51
资产处置收益（损失以“-”号	-232,185.90	

填列)		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,369,819.05	24,693,911.64
加：营业外收入	45.68	10,020,159.49
减：营业外支出	317,502.58	1,562,648.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,052,362.15	33,151,423.12
减：所得税费用	1,058,773.96	3,613,110.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,993,588.19	29,538,312.25
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）	10,993,588.19	29,538,312.25
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）	-93,997.41	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	11,087,585.60	29,538,312.25
六、其他综合收益的税后净额		984,085.69
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		984,085.69
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		984,085.69
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		984,085.69
（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	10,993,588.19	30,522,397.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	11,087,585.60	30,522,397.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-93,997.41	
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益（元/股）	0.10	0.36
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.10	0.29

法定代表人：郭忠诚

主管会计工作负责人：朱承亮

会计机构负责人：刘利江

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	2023年1-9月	2022年1-9月
一、营业收入	397,230,053.08	390,928,346.46
减：营业成本	340,004,796.17	351,166,521.89
税金及附加	890,046.80	1,187,657.96
销售费用	4,252,310.61	4,387,904.63
管理费用	10,076,666.29	7,664,474.63
研发费用	18,183,772.86	11,908,551.03
财务费用	5,199,287.57	3,969,088.40
其中：利息费用	5,332,487.60	3,692,451.82
利息收入	360,251.95	89,135.61
加：其他收益	1,472,806.02	4,035,969.88
投资收益（损失以“-”号填列）	-7,813.41	-3,984.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		
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）	5,577.69	-10,557.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	322,355.70	-2,976,075.62

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,014,174.46	-303,542.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,401,924.32	11,385,957.40
加：营业外收入	35.62	10,018,785.18
减：营业外支出	156,764.13	105,882.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,245,195.81	21,298,860.57
减：所得税费用	1,127,911.60	1,163,144.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,117,284.21	20,135,715.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,117,284.21	20,135,715.94
（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	17,117,284.21	20,135,715.94
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.16	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）	0.16	0.25

四、其他相关说明

证券代码：831152

证券简称：昆工科技

公告编号：2024-055

除上述更正外，其他内容保持不变。我们对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

昆明理工恒达科技股份有限公司

董事会

2024年4月29日