



昆工科技

831152

昆明理工恒达科技股份有限公司

(Kunming Hendera Science And Technology Co.,Ltd)



年度报告

2023

## 公司年度大事记

### 报告期内自主研发获取的专利

专利名称	类别	申请日期	授权日期	授权号/专利号
一种清理有色金属电解电极阳极泥的装置	实用新型	2022/12/07	2023/03/07	ZL202223267759.5
一种铅炭储能电池极板涂填装置	实用新型	2022/11/24	2023/04/25	ZL202223131354.9
一种钛基复合二氧化铅网状电极板	实用新型	2023/04/19	2023/07/07	ZL202320885721X
复合阳极材料及其制备方法、阳极板及其制备方法	发明专利	2017/09/11	2023/08/08	ZL201710812458.0
一种铜电积用栅栏型复合阳极板及其制备方法	发明专利	2018/09/03	2023/08/15	ZL201811019378.0
一种储能电池均衡控制方法及系统	发明专利	2023/07/05	2023/09/05	ZL2023108135364
一种栅栏型钛基二氧化铅电极板	实用新型	2023/05/16	2023/09/15	ZL202321174214.1
锌电积用节能高强度耐腐蚀性阴极铝合金板	发明专利	2021/10/29	2023/9/19	ZL202111267587.9



公司入选 2023 年新确定的国家知识产权示范企业名单，培育期限为 2023 年 11 月至 2026 年 10 月。



陆良厂区土建主体工程已基本完工，设备已陆续进场，正在进行设备安装调试。

# 目录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司概况.....	6
第三节 会计数据和财务指标.....	8
第四节 管理层讨论与分析.....	12
第五节 重大事件.....	51
第六节 股份变动及股东情况.....	63
第七节 融资与利润分配情况.....	67
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	75
第九节 行业信息.....	80
第十节 公司治理、内部控制和投资者保护.....	81
第十一节 财务会计报告.....	99
第十二节 备查文件目录.....	237

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人郭忠诚、主管会计工作负责人朱承亮及会计机构负责人（会计主管人员）刘利江保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

### 【重大风险提示表】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司、昆工科技	指	昆明理工恒达科技股份有限公司
公司章程	指	昆明理工恒达科技股份有限公司章程
晋宁理工、昆工晋宁	指	晋宁理工恒达科技有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会

董事会	指	昆明理工恒达科技股份有限公司董事会
监事会	指	昆明理工恒达科技股份有限公司监事会
股东大会	指	昆明理工恒达科技股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
电极材料	指	用于制作电极主体的材料
北交所	指	北京证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
栅栏型阳极板、栅栏型复合阳极板	指	栅栏型铝基铅合金复合材料阳极板
传统阳极板、传统铅基合金阳极板	指	高性能铅合金阳极板
极板，阴、阳极板	指	主要系高效节能降耗栅栏型铝基铅合金复合材料阳极板、高性能铅合金阳极板、高性能铝合金阴极板和永久性不锈钢阴极板
阳极板	指	高效节能降耗栅栏型铝基铅合金复合材料阳极板、高性能铅合金阳极板
阴极板	指	高性能铝合金阴极板和永久性不锈钢阴极板
新型铅炭储能电池项目、高性能铅炭电池项目	指	云南理工恒达新能源科技有限公司新型铅炭储能电池组装生产线项目；高性能铅炭电池关键材料及制备技术的研究与开发

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	昆工科技
证券代码	831152
公司中文全称	昆明理工恒达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Kunming Hendera Science And Technology Co.,Ltd -
法定代表人	郭忠诚

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	朱承亮
联系地址	昆明市高新区昌源北路 1299 号
电话	0871-63838203
传真	0871-68317456
董秘邮箱	zcl0397@163.com
公司网址	www.hendera.com
办公地址	昆明市高新区昌源北路 1299 号
邮政编码	650106
公司邮箱	info@hendera.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2023 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报（www.cs.com.cn） 证券时报（www.stcn.com）
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 9 月 1 日
行业分类	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专业设备制造（C351）-冶金专用设备制造（C3516）
主要产品与服务项目	新型节能降耗电极材料，新型高效储能材料的研发、设计、制造、销售和技术服务等业务
普通股总股本（股）	108,591,700

优先股总股本（股）	0
控股股东	郭忠诚
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为郭忠诚，无一致行动人

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
	签字会计师姓名	鲍琼、赵光枣
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	西南证券股份有限公司
	办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号
	保荐代表人姓名	孔辉焕、刘东
	持续督导的期间	2023 年 3 月 24 日-2025 年 12 月 31 日

注：2023 年 3 月 24 日，公司将履行持续督导职责的保荐机构由红塔证券变更为西南证券，本次年报的持续督导机构为西南证券。

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
营业收入	489,585,000.05	563,216,176.80	-13.07%	566,496,864.09
毛利率%	13.76%	14.27%	-	12.35%
归属于上市公司股东的净利润	-1,057,406.52	42,080,023.30	-102.51%	30,950,460.11
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	-3,143,667.49	28,296,576.60	-111.11%	28,436,130.96
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）	-0.23%	12.87%	-	12.68%
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）	-0.69%	8.65%	-	11.65%
基本每股收益	-0.01	0.48	-102.08%	0.39

#### 二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上年 末增减%	2021 年末
资产总计	1,148,285,865.75	727,688,847.92	57.80%	412,812,787.61
负债总计	677,762,431.63	273,068,472.29	148.20%	155,098,667.99
归属于上市公司股东的净资产	442,703,799.11	454,620,375.63	-2.62%	257,714,119.62
归属于上市公司股东的每股净 资产	4.08	4.19	-2.63%	3.28
资产负债率%（母公司）	54.75%	38.79%	-	36.86%
资产负债率%（合并）	59.02%	37.53%	-	37.57%
流动比率	1.24	2.24	-44.64%	1.85
	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
利息保障倍数	0.91	9.44	-	5.64
经营活动产生的现金流量净额	12,345,700.93	-32,531,142.51	137.95%	28,652,720.82
应收账款周转率	3.03	3.26	-	3.61
存货周转率	3.26	5.95	-	9.40
总资产增长率%	57.80%	76.28%	-	6.52%
营业收入增长率%	-13.07%	-0.58%	-	40.57%



净利润增长率%	-103.42%	35.95%	-	-0.12%
---------	----------	--------	---	--------

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

项目	业绩快报	年度报告	差异率
营业收入	564,346,854.29	489,585,000.05	-13.25%
归属于上市公司股东的净利润	4,594,357.54	-1,057,406.52	-123.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,508,096.57	-3,143,667.49	-225.34%
基本每股收益	0.04	-0.01	-125.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	1.01%	-0.23%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	0.55%	-0.69%	-
	业绩快报	年度报告	差异率
总资产	1,123,088,256.83	1,148,285,865.75	2.24%
归属于上市公司股东的所有者权益	448,353,044.61	442,703,799.11	-1.26%
股本	108,591,700.00	108,591,700.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.13	4.08	-1.21%

注：详见公司于2024年2月8日在北交所官网披露的《昆明理工恒达科技股份有限公司2023年年度业绩快报公告》（公告编号：2024-008），于2024年4月23日披露的《昆明理工恒达科技股份有限公司2023年年度业绩快报修正公告》（公告编号：2024-026）。

### 五、 2023年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	137,928,783.45	117,201,367.32	110,851,983.50	123,602,865.78
归属于上市公司股东的净利润	11,205,873.56	-933,569.47	815,281.51	-12,144,992.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,328,855.85	-792,030.71	238,937.33	-12,919,429.96

#### 季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

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。公司于 2024 年 4 月 26 日召开第四届董事会第十八次会议及第四届监事会第十七次会议审议通过《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》。具体更正情况详见公司在北交所官网披露的《前期会计差错更正公告》（公告编号：2024-054）、《2023 年第三季度报告（更正公告）》（公告编号：2024-055）、《2023 年第三季度报告（更正后）》（公告编号：2024-056）。

## 六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动资产处置损益	-260,447.54	6,545.01	526,304.13	
计入当期损益的政府补助	3,009,898.64	16,346,193.08	2,287,020.70	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,235.72	-18,227.09	53,129.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-312,866.51	-95,301.45	91,762.60	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,434,348.87</b>	<b>16,239,209.55</b>	<b>2,958,217.17</b>	
所得税影响数	348,085.52	2,455,762.85	443,888.02	
少数股东权益影响额（税后）	2.38			
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,086,260.97</b>	<b>13,783,446.70</b>	<b>2,514,329.15</b>	

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	8,361,670.11	8,372,152.54		
递延所得税负债	5,353,848.45	5,361,812.32		
未分配利润	133,014,073.88	133,016,340.58		
归属于母公司的所有者权益	454,617,857.07	454,620,375.63		
所有者权益合计	454,617,857.07	454,620,375.63		
所得税费用	3,980,618.74	3,978,100.18		
净利润	42,077,504.74	42,080,023.30		
归属于母公司的净利润	42,077,504.74	42,080,023.30		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

##### （一）公司简介

公司是一家集有色金属新材料、新型储能材料及产品的研发、产品设计、加工制造、产品销售和技术服务为一体的高新技术企业，有色金属新材料方面，以节能降耗的湿法冶金电极新材料及电极产品的研发、设计、产业化生产、销售及技术服务为主业，主要产品为高效节能降耗栅栏型铝基铝合金复合材料阳极、铜电解精炼或电积用不锈钢阴极、锌电积用高性能铝合金阴极，应用于有色金属湿法冶炼电解/电积环节，经过二十余年的沉淀，现已发展成为行业领先的有色金属湿法冶金电极材料研究开发、制造及技术服务型高科技企业；新型储能方面，凭借着深耕湿法冶金电极材料行业多年的经验及持续创新迭代的研发能力，公司不断进行前沿储能材料技术的研发，同时探索现有产品及技术的下游产业应用，拓展产业边界，紧跟碳中和的步伐，积极布局储能电池业务领域，将主营业务中铝基铝合金复合材料技术应用于储能电池领域，生产其核心部件板栅，进行低成本、大容量、高安全、长寿命铝基铅炭储能电池产品及系统的研究开发及产业化生产，持续开拓新的业务和盈利增长。

公司始终坚持“创新为魂、精造为根、质量为本、诚信经营、行业先导”的经营理念，紧跟行业发展趋势，深刻理解用户需求，掌握核心技术，专注于产品品质的提升和品牌的建设，致力于成为“产品+设计+应用”整体方案的提供商和解决者，运用新结构、新制造、新模式、新材料，开展新品预研和工艺技术优化，进行定制化设计和生产，以技术创新优势引导产品的市场推广和应用迭代，为公司可持续、高质量发展带来新动力。

公司坚持“电极材料+储能电池”双轮驱动战略，持续扩展布局新兴产业储能电池产品及系统业务，打造“第二条生命线”，目前，公司的主要收入来源于传统业务“有色金属湿法冶金电极材料及产品”，为公司带来了持续、稳定的销售收入和较好的经营性现金流。储能电池新兴业务方面，公司持续推进产品研发、产业化测试及应用进程，已开始获取订单。

##### （二）关键资源

作为行业内领先的产学研一体化科技创新企业，公司始终坚持以技术创新驱动企业高质量发展，汇聚了一支有中组部国家高层次人才、人社部百千万人才、科技部科技创新创业人才、云南省云岭学者和云岭产业技术领军人才等的专业研发队伍，同时建设并拥有国家级研发平台，与行业高校、科研院所开展广泛的合作研发活动，目现已形成“生产一代、储备一代、研发一代”的迭代研发战略机制，搭建起从基础研究、工程化开发到产业化应用于一体的研发创新体系，确保公司产品的技术水平始终处于领先地位。公司依托自身研发团队以及多个重点研发平台等资源和优势，先后承担了包括国家 863 计划、国家发改委高技术产业化项目、国家科技部火炬计划、云南省科技计划项目等 30 余项，获省部级科学技术奖 10 项，其中一等奖 3 项，二等奖 3 项，先后获得国家知识产权示范企业、国家级专精特新小巨人企业、国家知识产权优势企业、云南省制造业单项冠军示范企业、云南省小巨人企业、云南省专利奖等多项荣誉奖项。作为首批国家级专精特新“小巨人”企业，公司累计申请电极材料和制备方法专利百余项。

公司通过自身技术研发和产学研合作研发的优势，紧密围绕湿法冶金电化学技术，融合金属材料学、材料物理化学、材料设计、材料加工、机械工程、材料表面工程等，通过不断的实验研究测试、产业化测试验证等一系列长期的创新积累，开发出了一系列具有自主知识产权的创新工艺及核心技术，并形成了现有产业化产品，将科技创新与产业化应用有机结合，实现了多项科技成果的转化应用，同时促进了自身的研发创新能力提升。截至报告期末，主要核心技术包括栅栏型铝基铝合金复合材料阳极制备关键技术、锌电积用高性能铝合金阴极制备技术、高性能铅基合金阳极制备技术、铜电解精炼或电积用不锈

钢阴极制备技术。公司的主要研发成果“高性能铝基铅合金复合材料电极制备关键技术及应用”于 2020 年获中国有色金属工业科学技术奖发明一等奖，“栅栏型铝基铅合金复合材料阳极制备技术与应用”于 2016 年获中国有色金属工业科学技术奖一等奖，“铜电解精炼或电积用不锈钢阴极制备技术与应用”于 2008 年获中国有色金属工业科学技术奖二等奖。

公司从全面提升阳极性能入手，多年潜心研发并实现产业化生产的栅栏型铝基铅合金复合材料阳极与传统铅基合金阳极相比，提高了电极在湿法冶金体系中的电催化导电活性及使用寿命，可以使电解（积）的能耗降低 5%以上，锌和锰的产量提高约 2%~6%、铜的产量提高约 3%~10%，减少重金属铅的用量和阳极整板的重量，极板在使用寿命延长、材料成本降低、阴极金属沉积量和品质提升的同时，还具有节能降耗减污增效的优势，突破了铅合金阳极在湿法冶金行业使用超 150 年的历史，解决了铅合金阳极析氧过电位高、导电性差、机械强度低、成本高等关键技术难题，成为有色金属湿法冶金现时提取锌、铜、锰、镍、钴等有色金属最具技术优势和规模化生产电积阳极的更新换代产品。公司自主设计研发的高性能铝合金阴极用于锌电积过程时，与传统纯铝阴极相比，能使锌产量提高 2%左右，使用寿命提高 30%~50%，该产品亦具有较强的技术竞争优势。

依托创新产品在使用性能和制造成本等方面的领先优势，以及先进可靠的质量保障体系和优质高效的售后服务体系，公司的产品目前广泛应用于有色金属电化学冶金产业领域的龙头企业，与中国有色矿业集团有限公司、紫金矿业集团股份有限公司、江西铜业股份有限公司、深圳市中金岭南有色金属股份有限公司、洛阳钼业等冶金龙头企业建立了长期的合作关系。近年来，公司积极响应“一带一路”倡议，拓展海外市场，目前公司产品已经在赞比亚、刚果（金）等国家实现使用，并取得了较好的社会效益和良好的市场评价。未来公司将继续践行“走出去”的发展战略，积极拓展海外市场，扩大产品的销售规模。

### （三）购销模式

公司现有主营业务生产所需主要原材料为有色金属铅、铜、锡、银、铝、不锈钢等，为保证采购价格的合理性及生产经营活动所需材料供应的及时性，公司建立了比较完整的采购管理体系。为控制原材料价格波动的风险，公司主要采取价格锁定的采购模式，在取得订单后即以所需金属原材料在上海有色网、长江有色金属网等门户网站的报价为主要依据，向合格供应商支付订金锁定金属原材料价格，并签订采购合同。同时坚持“以销定产、以产定采”的原则，科学合理确定原材料库存。

公司采取“以销定产”的生产模式，据销售订单、销售计划或重大项目招投标等市场需求情况，并结合自身产品生产周期等确定原材料采购数量，提出原材料采购需求，制定生产计划，进而组织实施生产活动。

公司主要采取直销模式，通过参加国内大型有色金属冶炼企业公开招投标、竞争性谈判、主动推介等方式获取订单；公司向客户提供置换业务，即将向客户回收的“旧板”进行回炉、熔炼、重铸，形成可用于生产极板的金属、合金后，作为原材料用于公司相关产品生产，与此同时，向客户销售新的极板；此外，部分产品通过冶炼项目工程总承包商、冶金设备集成商、贸易型客户等间接销售给最终使用客户。公司根据不同客户的特殊工艺条件及技术要求，有针对性地进行技术攻关、工艺改进和产品设计，为客户提供产品，并为客户提供良好的售后服务，优质的产品质量和良好的服务推动客户节能降耗、稳增长目标的实现，也为公司带来了持续的产品销售额增长。

报告期内，公司的采购模式、生产模式和销售模式、研发模式没有变化。

### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定

国家级 省（市）级

“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	国家知识产权示范企业—国家知识产权局

## 二、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

大道如砥，行者无疆，行而不辍，未来可期！公司的储能业务于探索中前行，从无到有，从机会到能力的转变，自信自强和守正创新是最坚实的依托、最强大的底气。前行路上风高浪急，打开边界，不为自己设限，朝着既定的目标，一路披荆斩棘，在识变、应变中一步步成长。

2023年，是公司于北京证券交易所上市后的第二年，也是全力开展储能电池新业务、擘画发展新蓝图的开局之年。乘势而上开新局，过去这一年，公司不断拓展主业电极材料产品和服务的深度和广度，同时抓住“双碳”和产业转型升级战略机遇，牢固树立科技、创新、协调、绿色、开放的发展理念，力争通过自身的技术和商业模式的创新和探索，不断拓展储能电池业务，积极参与并助力全球能源转型和绿色生态建设。

公司管理层在董事会的领导下，全力克服复杂多变的国际环境影响和激烈的行业竞争挑战，始终聚焦于既定发展战略，紧跟国家政策，把握行业发展方向，加强经营管理，优化运营安排、强化市场开拓、坚持创新引领，全体员工凝心聚力，踔厉奋发、笃行实干，稳打稳扎，坚定不移推动转型升级，在稳定电极材料主业发展及储能电池产业化生产、产能建设和市场拓展方面取得了可圈可点的业绩。

#### 1、报告期的经营情况、财务状况

报告期内，公司实现营业收入 489,585,000.05 元，同比下降 13.07%；归属于上市公司股东的净利润 -1,057,406.52 元，同比下降 102.51%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-3,143,667.49 元，同比下降 111.11%，基本每股收益-0.01 元，同比下降 102.08%。报告期末，公司总资产 1,148,285,865.75 元，同比增长 57.80%；归属于上市公司股东的所有者权益 442,703,799.11 元，同比下降 2.62%。

#### 2、业绩变动的主要原因

（1）报告期内，净利润由盈利转为亏损的主要原因如下：①由于市场需求变化导致公司 2023 年产品销售结构较 2022 年变化较大，毛利率较高的阳极板产销量较去年同期有所下降，毛利较低的不锈钢阴极板产销量较去年同期大幅增加，2023 年综合毛利率较 2022 年下降了 0.51%。②公司研发项目投入增加，导致报告期内研发费用大幅度增加，报告期内研发费用 27,565,534.00 元，同比增长 64.52%。③公司加大了铝基铅炭长时储能电池产业化项目投入，导致报告期内管理费用和财务费用大幅增加，报告期内管理费用 19,162,470.65 元，同比增长 55.07%，财务费用 8,331,836.54 元，同比增长 72.42%。

（2）报告期末，公司总资产增长主要原因如下：①“年产 60 万片高性能铝合金阴极产业化及新材料研究院建设项目”、“栅栏型铝基铅合金复合惰性阳极板生产线自动化升级改造实现年产 20 万片产能项目”建设投入分别增加 4,820.75 万元、2,455.23 万元。②“曲靖市陆良县铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目”建设投入增加 16,970.14 万元。

#### 3、主要业务推进及完成情况

##### （1）储能电池业务：

2023 年以来，全球储能按下“快进键”，进入规模化、竞速发展的关键阶段，储能需求大增的同时，全球储能进入了周期性洗牌阶段。公司以前瞻性眼光跨入储能电池赛道，作为储能电池领域的新进入者，面对风云变幻的储能市场，坚定前行，专注于储能电池电芯，坚持自主研发，强化自身产品和技术底座，力争在市场的角逐中能够脱颖而出。

源于不断增长的储能需求，产业的基础是产能，首要的是从产能端，构建起坚实的堡垒，才能为高

质量储能电芯产品的出货提供保障。在产能布局上，2023 年以来，公司储能产业化项目投建展现了一定的速度，在打造自主工艺技术制造能力和规模化量产能力方面取得了一定的成果。为推动产业升级和绿色发展目标的实现，陆良县人民政府拟打造新能源+储能示范应用和高端制造业产业发展高地，公司与陆良县人民政府达成了合作意向并签署了投资协议，报告期内，公司在陆良成立全资子公司投资建设了昆工科技产业园建设项目一期“曲靖市陆良县铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目”和“年产 300 万 KVAH 大容量铝基铅炭长时储能电池生产线项目”，项目一期占地 120 亩，截至报告期末，陆良产业园项目一期累计已投入资金 23,465.75 万元，主体建筑工程已基本建设完成。目前公司正加快陆良产业园项目一期的工程建设收尾工作和设备安装、调试及试运行的工作，力争通过小批量试生产任务，尽快完成从板栅生产到电池组装的全产线贯通耦合，以顺利开展储能电池的量产。同时基于宁夏地区光照资源丰富、光伏产业发展较好，具有广泛的储能市场空间，公司与宁夏银川当地政府签署了投资协议并成立控股子公司投资建设了“年产 2000 万 KVAh 新型铅炭长时储能电池生产基地项目（一期）”的投资建设工作，截至报告期末已投入建设资金 4,754.22 万元，截至目前项目土建工程已顺利展开，地基工作已基本完成，项目环评工作正在加紧推进。为了加快推进公司储能电池产品在工商业储能的应用测试和示范，公司在杨林生产基地自建了屋顶光伏“2MWh 光储充一体化项目”，公司生产的储能电池产品持续应用于此项目，通过“自发自用、余电上网”及“峰谷套利”模式，不断在实际应用中逐步提升储能电池产品性能及光储充系统性能。

产业的基石是技术，产能加速布局的同时着力高水平技术自立自强，为打造“大容量、高安全、长寿命、低成本”的铝基铅炭储能电池的“护城河”，构筑核心竞争力。报告期内，公司强化技术创新研发投入，产业化应用测试、推广和技术研发持续稳步推进，以用户的第一视角，从产品性能的稳定性、产品的安全性、产品的服务可靠性维度考虑，产品成本、性能的优化和调整不断进行，以电芯技术为切入点，通过材料和设计等优化，持续布局研发 2V3000AH、2V5000AH、2V2000AH、6V1200AH、12V800AH 等规格的电芯，为适应市场工商业用户侧和移动储能，集中资源投入在 6V400AH、12V200AH 等规格产品的开发，全方面开展从电芯到电池簇再到系统的一体化研发测试，为市场和品牌布局打造坚实的“底座”。截至报告期末，公司的储能电池产品的 14 项性能项指标已通过第三方检测机构的检测，标志着公司产品性能已符合国家标准，有利于公司储能市场的拓展。

市场方面，随着工商储政策不断催化，各地分时电价政策落地，多地峰谷价差的扩大，工商业储能经济性逐渐显现，同时在能耗双控和限电背景下，工商业企业配储意愿提升，工商业户储的市场空间非常大。公司从铝基铅炭电池充放电特性及转换效率的特点，以及电池本身的高安全、高经济性锁定储能时长为 4 小时以上户用储能系统；从峰谷套利商业模式下锁定目前国内峰谷价差较高的广东、上海、江苏、湖北等省市高耗能企业、大中型工商业及加工企业。持续关注各省市的峰谷电价差和电力市场改革，开拓客户、代理商等资源、构建自身销售渠道和营销渠道，报告期内通过走访客户、参加行业展销会、研讨会、技术交流等，公司研发生产的大容量铝基铅炭长时储能电池在工商业储能系统中的高安全性、经济性已经有了一定的市场认知度并开始在工商业领域崭露头角。公司重视行业合作，积极与储能行业同行者达成资源共享、业务协同，积极共建储能产业生态圈，为公司储能电池探索在储能应用场景提供全生命周期的集成化、标准一体化产品及服务奠定了一定市场基础。报告期内，与昆明理工大电力工程技术有限公司签署合作协议，与数据中心服务商云之端网络（江苏）股份有限公司达成了 7,800 万元的 IDC 大数据中心储能电芯供货合同，共同探索和推动 IDC 大数据中心领域的储能业务拓展。

资金方面，公司筹划并开展了向特定对象发行股票业务，拟向控股股东、实际控制人发行 1,800 万股股票，募集资金总额 30,798 万元，募集资金主要投向“曲靖市陆良县铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目”，从而加快公司目前储能电池的产能布局。报告期内，公司与中介机构持续推进该业务，由于该项目已用自筹资金基本建设完成，后续只有流动资金需求，根据公司实际情况，结合政策、市场情况和发展规划，截至 2024 年 1 月 30 日，公司终止了向特定对象发行股票事宜并向北交所提交了撤回向特定对象发行股票的申请。

## **（2）电极材料及产品业务：**

公司依托在湿法冶金电极材料领域的成本优势、客户优势和技术优势，在不断追求降本增效的同时，持续深化产品应用推广和技术创新，加强生产线工艺技术的升级改造和自动化建设。报告期内，2023年度，公司获取订单额为7.24亿元，市场需求稳步增长，电极材料及产品业务实现销售收入4.55亿元，其中铝基铅合金栅栏型阳极板实现销售收入1.02亿元。截至2024年一季度末，公司在手订单额为3.35亿元。

产品和市场方面，由于国内新能源金属镍的需求大增，导致电解镍用钛阳极板和钛阴极板需求激增，钛基二氧化铅阳极板订单量明显增长。今年以来，在稳定传统阳极板、栅栏型阳极板及不锈钢阴极板市场份额的同时，公司将营销重点放在了增量新品市场上，不断加强钛基二氧化铅阳极板的研发投入，建设产线，力图形成一定的生产力，为钛阳极板产品的市场推广打开新局面。

近年来公司不断加强海外市场的拓展，栅栏型铝基铅合金阳极板产品在非洲刚果（金）冶炼项目的应用推广效果较好，为了贴近市场，更好的服务客户，加快公司产品售后应急响应服务速度，满足海外客户不断提升的产品使用和服务需求。报告期内，公司不断加强在刚果（金）的品牌营销能力建设，丰富自身营销渠道，基于双方共同的市场拓展需求，与国内大型企业建立战略同盟关系，优势互补，资源互享，在当地搭建产业生态链，共同应对当地政治经济环境，共同推动非洲刚果（金）市场的进一步拓展。刚果（金）市场的拓展，将为公司海外业务的增量奠定坚实的基础。

报告期内，公司积极推进募投项目建设，购置新设备，升级改造旧的生产线，不断提升生产车间的自动化水平，扩充产能。截至本报告期末，公司募投项目累计已投入募集资金14,088.54万元。其中，“年产60万片高性能铝合金阴极产业化及新材料研究院建设项目”累计已投入募集资金7,024.39万元，项目已建设完成达到可使用状态，极大提升了阴极板的产能。截至2024年4月21日，“栅栏型铝基铅合金复合惰性阳极板生产线自动化升级改造实现年产20万片产能项目”累计已投入募集资金6,819.39万元，目前项目建设完成达到了预定可使用状态，公司将持续跟踪行业发展和市场需求，加快拓展铝阴极板和栅栏型阳极板业务增量，不断提升产能利用率和产销率，提升募集资金使用效益。

## （二） 行业情况

公司目前的主营业务为电化学冶金用电极材料及电极产品的设计、研发、生产、销售和技术服务。根据证监会《上市公司行业分类指引（2012修订版）》和《国民经济行业分类（GB/T4754—2017）》，公司所属行业为“专用设备制造业（国统局代码35）”中的采矿、冶金、建筑专用设备制造（351），细分行业为C3516冶金专用设备制造。

公司目前的主营业务属于有色金属产业链，公司采购原材料主要为铅、铝、铜、锡、银等金属，通过合金熔炼、铸锭、压延和焊接等生产工艺制作形成各类不同合金比例的阴、阳极板，进而销售给下游锌、铜、锰等金属的冶炼企业。

公司生产的电极材料及产品是有色金属湿法冶金电解/电积工艺环节核心部件，对有色金属湿法冶金电解/电积环节的节能降耗起到了决定性作用，而有色金属湿法冶金电解/电积工艺环节的能耗占整个有色金属冶金企业能耗的70%以上。

### 一、有色金属行业基本情况

有色金属产业分为上游矿山采选、中游冶炼和下游加工三大部分。在政策的大力扶持下，近年来，我国有色金属行业快速发展，形成集采选（包括采矿和选矿）→粗加工→精冶炼→加工→消费于一体的上下游贯通的完整产业链，单位产品能耗和污染物排放达到国际先进水平，但我国多数大宗有色金属矿产自给率低、缺乏矿产资源的定价权，国内企业主要集中于冶炼和加工环节，而国际大型矿业公司更加侧重采选环节。

有色金属工业作为国民经济中重要的基础原材料产业，是支撑国民经济发展和国防军事事业的重要力量，也是我国工业领域碳排放的重点行业。随着全球性能源短缺、环境污染和气候变暖等问题日益突出，全球各国纷纷发布了碳减排目标。“双碳”目标将有利于倒逼有色金属行业相关企业技术设备的升



级与革新，深化供给侧结构性改革，提升工业资源综合利用与再生资源利用价值，优化行业结构；但转型升级短期内也将使有色金属行业相关企业用能及碳排放的成本上升，且受产业规模大、用电结构依赖火电、减碳技术缺乏革命性突破、循环经济体系不够完善等影响，碳减排仍面临挑战。因此，有色金属产业节能降耗、绿色低碳发展意义重大。

伴随我国严控过剩产能、鼓励再生资源的政策持续实行，我国有色金属行业过剩落后产能持续出清。2023年以来，多省陆续出台规范类文件、支持性政策以及有色金属行业“双碳”实施方案，规划产值提升、资源转型以及发展再生有色金属为主要路线。

## 二、有色金属行业主要产业政策

政策名称	时间	颁布单位	相关内容
《有色金属行业智能制造标准体系建设指南（2023年版）》	2023.3	工业和信息化部	到2025年，基本形成有色金属行业智能制造标准体系，累计研制40项以上有色金属行业智能制造领域标准，基本覆盖智能工厂全部细分领域，实现智能装备、数字化平台等关键技术标准在行业示范应用，满足有色金属企业数字化生产、数据交互和智能化建设的基本需求，促进有色金属行业数字化转型和智能化升级。
《工业重点领域能效标杆水平和基准水平（2023年版）》	2023.7	国家发展改革委、工信部等部门	科学划定了有色金属行业重点领域（铜、铝、铅锌、工业硅）能耗基准水平和标杆水平；明确了铜冶炼、铝冶炼、锌冶炼、电解铝等领域，原则上应在2025年底前完成技术改造或淘汰退出；通过严格能效约束，引导企业实施节能降碳技术改造，提升能效水平，同时倒逼低能效产能退出，有效提升能源资源利用效率，推动产业绿色低碳转型升级。
《有色金属行业稳增长工作方案》	2023.8	工业和信息化部、国家发展改革委、财政部、自然资源部、商务部、海关总署、国家粮食和物资储备局	方案明确了坚持供需协调、创新引领、绿色发展、双轮驱动等基本原则，以优供给、促投资、拓消费、稳外贸为着力点。2023—2024年，方案安排了①提升供给能力，保障上下游行业平稳增长；②加大技术改造力度，促进行业高端化智能化绿色化发展；③引导产品消费升级，培育壮大行业增长新动能；④优化进出口贸易，提升行业开放合作水平等四项工作举措。方案提出了在2023年和2024年期间我国十种有色金属产量年均增长5%左右，铜、锂等国内资源开发取得积极进展，有色金属深加工产品供给质量进一步提升，供需基本实现动态平衡。力争2023年工业增加值同比增长5.5%左右，2024年同比增长5.5%以上的目标。
《有色金属行业碳达峰实施方案》	2022年	工信部、发改委、生态环境部	“十四五”期间，有色金属产业结构、用能结构明显优化，低碳工艺研发应用取得重要进展，再生金属供应占比达到24%以上。“十五五”期间，有色金属行业绿色低碳、循环发展的产业体系基本建立。
《关于印发促进工业经济平稳增长的若干政策的通知》	2022年	国务院	支持企业投资开发铁矿、铜矿等国内具备资源条件、符合生态环境保护要求的矿产开发项目；推动废钢、废有色金属、废纸等再生资源综合利用，提高“城市矿山”对资源的保障能力。
《西部地区鼓励类产业	2021年	发改委	将有色金属产品开发及精深加工列为云南省新增鼓励类产业。

目录((2020年本)) (中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第 40 号)			
《战略性新兴产业分类》(2018)	2018 年	国家统计局	其中“3 新材料产业”下的“3.2 先进有色金属材料”，细分行业为“3.2.9 其他有色金属材料制造”系国家战略新兴产业。

### 三、有色金属行业整体运行情况

有色金属行业周期性明显，景气度波动较大，且易受全球供需格局及地缘政治经济局势的影响。2022 年以来，全球地缘政治风险加剧，美联储持续加息，全球主要经济体经济复苏放缓，对有色金属价格整体影响偏负面；我国经济发展面临需求疲弱、供给冲击、预期弱化等压力，叠加极端天气影响下的能源供给偏紧，有色金属整体供需均有所收紧，需求增量主要源自光伏及新能源汽车、电力电子等新兴产业。

目前我国是全球最大的有色金属生产国和消费国，截至 2023 年，我国十种有色金属（铜、铝、铅、锌、锡、镍、锑、汞、镁、钛）产量已连续多年居世界第一。据国家统计局数据，2023 年，有色金属行业工业增加值同比增长 7.5%，增幅较工业平均水平高 2.9 个百分点。十种有色金属产量为 7470 万吨，同比增长 7.1%，首次突破 7000 万吨。其中，精炼铜产量 1299 万吨，同比增长 13.5%；电解铝产量 4159 万吨，同比增长 3.7%。2023 年，有色金属价格出现分化，铜、铅现货均价分别为 68272 元/吨、15709 元/吨，同比分别增长 1.2%、2.9%；铝、锌、工业硅、电池级碳酸锂现货均价分别为 18717 元/吨、21625 元/吨、15605 元/吨、26.2 万元/吨，同比分别下跌 6.4%、14.0%、22.5%、47.3%。有色金属冶炼和压延加工业产能利用率为 79.5%，比上年上升 0.2 个百分点，比全国工业制造业产能利用率高出 4.2 个百分点。有色金属工业完成固定资产投资比上年增长 17.3%，比上年增速加快 2.8 个百分点，比全国工业固定资产投资增速高 8.3 个百分点，创近十年历史新高。光伏、风电、动力及储能电池、新能源汽车等所需有色金属材料投资及有色金属矿山投资增幅较快，是拉动有色金属工业固定资产投资增长的重要因素。2023 年，规模以上有色金属企业实现利润由降转增，实现利润总额 3716.1 亿元，比上年增长 23.2%。其中，独立矿山企业实现利润 785.7 亿元，增长 8.1%，冶炼企业实现利润 1869.0 亿元，增长 23.1%，加工企业实现利润 1061.5 亿元，增长 37.6%。综合看来，我国有色金属工业稳中向好的态势日趋明显。

### 四、公司所属细分行业受上下游影响

公司所处行业上游是各种原材料如铅及银、铜、铝、锡、不锈钢等金属、型材等行业，行业上游各种原料的价格、品质对公司产品的价格、质量影响大。这些原材料属于工业重要的原材料，价格受到其各自生产成本、市场需求、宏观经济走势、地缘经济政治因素及市场短期投资因素的影响，价格波动较大，从而影响公司产品价格。

公司所处行业下游是有色金属湿法冶金等行业，公司产品是有色金属湿法冶金工业的配套产品，对于生产技术及生产安全与产品稳定性要求较高，其产品性能必须满足有色湿法冶金工业的需要，其市场需求与有色金属湿法冶金行业固定资产投资密切相关，而有色金属湿法冶金工业的固定资产投资受宏观经济形势等变化影响具有较强的波动性，因此公司所处行业受宏观经济形势发展等影响具有一定的周期性。

### 五、公司所处细分行业市场竞争格局

行业市场表现方面，冶金设备制造行业本身属于技术、资金与劳动密集型产业，产品大部分占用资金量较大，由此形成了以大型集团化企业自主配套生产，国际厂商和民营企业同时竞争的多层次的竞争格局，国内市场较为分散，大部分冶金设备制造企业规模较小，国际市场则由国际大型矿产冶炼企业占据市场主要份额。

## 六、公司所处细分行业发展趋势

公司生产的阴、阳极板目前已经广泛用在铜、锌、锰、镍等有色金属的冶炼和提纯过程中。随着全球高品位金属矿产资源日益减少和环境保护日益受到重视，电化学冶炼技术因其反应速度快、有价金属浸出率高、复杂矿利用率高、环境友好等特点，在处理低品位矿、复杂共生矿和二次物料的处理方面极具优势，未来在冶金行业特别是有色金属冶炼领域的运用范围将进一步扩大。作为电化学冶炼工艺的核心部件，冶金电极的市场需求也将进一步增长。

受益于下游新能源汽车、消费电子、人工智能、数据中心等战略新兴行业处在国家大力培育和快速发展期，投资增速加快，有色金属冶金行业处于上行周期，冶金专用设备制造商市场空间广阔。受供给侧、需求侧结构性持续改革和国家环保要求的不断升级，严控过剩产能、限制高耗能、高排放企业产能、鼓励再生资源的政策持续施行，有色金属行业逐步由高速发展向高端化、智能化、绿色化、高质量发展转变，有色金属冶金行业持续深入推进产业结构调整和优化升级，绿色低碳、循环经济的产业体系逐步建立，对配套产品、专用设备的性能与品质要求不断提高，倒逼冶金装备制造厂商不断进行技术改造和质量提升。因此，冶金专用设备制造业正处于转型升级、提质增效的关键期，具有资源、市场、技术和成本控制优势的制造厂商有能力适应这种变化，积极抓住机会，完善产品结构，加大研发投入，生产高科技含量、高附加值、拥有自主知识产权的低碳环保的产品。冶金设备制造业通过技术的加持将迎来一定的市场发展机遇。在此趋势下，我国有色金属湿法冶金电极材料及产品优胜劣汰速度将加快，拥有核心技术的，具有产业升级能力的大型优质企业将在竞争中处于优势地位，行业集中度将不断提升。

## 七、公司在所处行业的市场地位

公司作为国内较早从事电化学冶金用节能电极新材料业务的企业之一，深耕行业多年，在行业中具有较强的技术创新研发优势、产品品类齐全、规模化生产优势，目前公司已发展成为细分行业龙头企业之一，产品、技术和服务获得了较高的客户认可度、市场美誉度。公司的产品广泛应用于有色金属电化学冶金产业领域的龙头企业，与中国有色矿业集团有限公司、紫金矿业集团股份有限公司、江西铜业股份有限公司、深圳市中金岭南有色金属股份有限公司等冶金头部企业建立了长期的合作关系。近年来，随着国家一带一路战略的推进，中资企业组团出海，有色金属冶炼工业作为重要的基础工业，纷纷出海寻求资源和合作，作为配套生产的冶金专用设备行业随之也探寻向外拓展，走国际化发展的道路。公司凭借着行业沉淀多年的品牌影响力，积极响应一带一路国家战略，不断将产品推广应用至海外冶炼项目。

未来随着主要有色金属景气度和需求量的进一步扩大，冶金电极行业将拥有更加广阔的发展前景，有望带动公司业绩持续稳定增长。

## 储能产业—公司开展的新业务领域

### 储能市场状况

随着全球碳中和及能源转型进程的推进，新型储能在世界范围内正迎来前所未有的发展机遇。作为全球最大的能源生产和消费国，中国既面临着能源安全和环境可持续的挑战，同时也蕴藏着巨大的发展潜力。据中关村储能产业技术联盟统计的数据，截至 2023 年 12 月底，中国已投运新型储能累计装机规模达 34.5 吉瓦/74.5 吉瓦时，功率和能量规模同比增长均超 150%。其中，2023 年新增投运新型储能装机规模达 21.5 吉瓦/46.6 吉瓦时，三倍于 2022 年新增投运规模水平。连续 3 年单年新增装机超过累计装机规模。源网侧储能新增装机规模约占全国新型储能装机规模的 96%，在新型储能装机结构中占据主导地位。业内预计，2024 年新型储能产业将延续高速发展态势，全年新增装机规模有望超 35 吉瓦时。据

高工产研（GGII）预计，2030年，预计全球新增储能装机规模将超过1TWh，中国和美国是两个最大的市场，2030年新增储能装机量均将超过300GWh。2023~2030年全球储能增量市场将超过3TWh。

### 新型储能产业发展状况和趋势

储能产业发展前景广阔，但对于进军储能市场的企业而言，也是机遇与挑战并存。在储能产业规模的高速扩张下，未来储能产业的技术路线将呈现多元化。随着需求的增加，储能电池技术将不断创新并趋于成熟，成本也有望进一步降低，为实现能源转型和可持续发展作出重要贡献。但大量资本涌入，导致赛道变得较为拥挤，入局者面临洗牌加剧、产能过剩等挑战。

#### 一、竞争

2023年以来，新型储能装机规模持续保持高增长，然而，行业却呈现“冰火两重天”的现象，随着扩产潮的掀起，储能产业结构性过剩明显，行业平均产能利用率仅50%左右，加之锂电池原材料碳酸锂价格下降传导至产品端，储能行业电芯、集成系统价格不断下行，不到两年，新型储能已提前完成“十四五”降本目标，在此背景下，不具备核心技术和拓展优势的储能系统企业面临大幅被淘汰，能够推出具有差异化、高性能和成本竞争力的产品，才能在市场上获得竞争优势。据GGII调研统计，2023年在全球储能市场出货量中，TOP20企业已经占据超90%的市场份额，且头部企业在品牌、渠道、技术等方面更具优势，有望占据更高的市场份额。同时，市场竞争激烈，下游市场对储能系统的采购标准也提出了更高的要求，如电芯/3S生产制造能力、出货量规模及项目经验要求等。企业要通过不断创新，寻求最优的技术方案，把储能电池做得更安全，成本更低。当前，中小企业、新进入企业将面临更严峻的挑战。

价格战带来的最核心影响则在于安全问题不断加剧，或将带来行业性隐忧。持续下探的价格不但给储能及电芯企业带来困境，导致企业利润低或者没有利润。更为关键的是极限成本压力，也给产业发展带来了极大的安全隐患。安全隐患一定程度上导致业主不敢投、不敢用，直接影响了整个行业发展进程。

#### 价格战下“四大趋势”

据了解，在2023年已经有部分国内二三线厂商对排产进行调整，关停部分产线，调整产能规划和投产进度，以应对市场的快速变化。据高工储能综合行业人士观点分析，价格战行至2024年，这一低价趋势仍将继续。主要在于：碳酸锂价格起伏空间有限；储能系统集成厂商与业主方短期内都没有再去下压价格的动力；电芯产业链产能出清，理性调整期仍需时日；储能集成厂商同质化严重，差异化突破需要时间。那么，在价格战背景下，2024年储能四大发展趋势“呼之欲出”。

##### （一）电芯与系统企业“虎口夺食”愈演愈烈

目前包括宁德时代、比亚迪、亿纬储能、瑞浦兰钧、海辰储能、蜂巢能源等众多电池厂开始逐步涉足集成业务，除了直流侧外，交流侧集成也在加速出货。但对比来看，布局进入电芯领域的储能集成商相对较少，除了天合储能、中天储能、南都电源等具备电芯能力外，包括阳光电源、海博思创、中车株洲所、采日能源等并不涉足电芯业务。纵观整个行业来看，电芯领域企业希望通过储能系统走出第二增长曲线相对更多一些。但如果电芯厂商转型成为全系统的角色，可能会与现有的客户产生竞争，会综合各方面进行博弈。

##### （二）越来越多的储能产业链企业选择出海寻找机会

除了传统欧美、澳大利亚、日本等主流海外储能市场外，东南亚、非洲及一带一路国家等也成为重要目标市场。从2024开年比亚迪、亿纬储能、鹏辉能源等中标及海外市场开拓来看，南非、西北非、东南亚等已经成为他们的“重点目标市场”。出海可能成为越来越多企业的共同选择，但出海或许并没有想象中“美”。在海外，新一轮的技术比拼战已经悄然开启。

##### （三）市场寻求的并不是低价，而是真正的降本能力

工商业侧，储能企业后端能力加速浮出水面。运用AI、大数据分析等先进技术提升业主的收益。电力储能侧，基于构网型储能、具备交易能力电网型储能的呼吁不绝于耳。储能系统的核心零部件（电芯、PCS）降本走向辅材（消防、温控）。据高工产研（GGII）分析，2024年系统辅材还具备10%左右的降本空间。电芯企业通过大容量、长寿命、高安全的储能新品，“300Ah+”加速狂奔量产，500Ah迅速“备

战”，1130Ah 战鼓强起，进一步提升核心竞争力。大电芯乃至超大大电芯通过大尺寸大容量的设计，进一步带动了储能电芯成本和系统集成综合成本的下降，进而成为储能市场跃进的至为重要的动力引擎。

#### （四）新的增量市场或差异化外延市场正在加速被挖掘

首当其冲的是，除了目前国内发电侧的新能源配储、传统用户侧等储能领域，**工商业储能运用场景不断被挖掘**。比如**数据中心、虚拟电厂、通信基站、智慧园区、光储充电站、台区储能等储能细分市场加速被挖掘**。其次，在运用市场差异挖掘上，除了传统的 1C、0.5C、0.25C 市场外，还有 1P 市场进入更多业界视野范围内。

### 二、创新

尽管面临重重挑战，新型储能从业者仍对未来充满信心。到 2030 年，储能出货量将有 10 倍增长空间，市场确定性增长显而易见，这给从业者巨大信心，现有困难只是暂时的。跟动力电池相比，电化学储能市场还没有形成一家独大或绝对的龙头企业，中小企业还有很多发展机会。**储能行业的确定性趋势是——新型储能正从试点示范逐步走向工程化、规模化、系统化和产业化，迎来快速发展的黄金期。储能市场新一轮拉力赛已然开启，大容量、长寿命、低成本电芯成为各家企业竞相研发的重点**。其中，电芯单体容量在当前 280Ah 主流基础上快速迭代，300Ah、560Ah、700Ah、1130Ah 储能电芯设计层出不穷。同时，基于大容量电芯，储能电池舱单舱电量实现提升，宁德时代、阳光电源、天合储能等头部企业均推出 20 尺 5 兆瓦时集装箱储能系统。

### 三、破题

从下游应用来看，建而不用问题突出，如何破题成为关键。中国工程院院士饶宏指出，目前全国已有 28 个省（区、市）出台 10%—20% 新能源配储政策，**新能源配储占电源侧储能比重超过 80%**。但从实际运行数据看，**新能源配储平均利用率低**。中电联此前发布的《2023 年上半年度电化学储能电站行业统计数据》显示，2023 年上半年，我国电化学储能电站日均运行 4.17 小时，仅达到电站设计利用小时数的 34%。总体来看，新型储能还是存在利用率不高、建而不用问题。独立、共享储能成为近两年市场快速发展的方向，备案项目超过百吉瓦时，但同样出现项目备而不建问题。**备而不建、建而不用问题的核心在于市场机制不完善，储能盈利模式不清晰**。如何配建储能，还缺乏明确的规划方法和指导标准。储能项目在规划设计、设备选型、调试方面都存在诸多不足之处，招标时都承诺的非常好，但具体实施与预承诺差距较大，运维故障不断，系统一致性、额定容量、可用率很难达到预期，导致项目实际能用容量或可用率很低。

其次，**工商业储能产业链企业尚未形成明显的竞争壁垒，大部分参与者处于同一起跑线上，出货量普遍较小**。据高工锂电统计，除个别以租赁模式推广市场的企业外，大部分企业年出货量规模均不超过 200 台；第一批进入市场的企业出货量规模多数在 100-200 台；2022 年新进工商业储能企业大部分还处于设计产品、组建团队和品牌宣传等阶段，尚未真正有产品进入市场。工商业储能系统制造的壁垒不高，更多的壁垒在于渠道、资源、服务、品牌、安全性等软性壁垒。需要注意的是，进入该领域的企业以跨界者居多，存在初创企业鱼龙混杂的问题，不乏追求短期效益者。

**2023 年作为工商业储能元年，市场已经逐渐成熟并将快速发展**。工商业储能是重资产投资行业，以设备为主、施工为辅，与融资租赁场景较为适配，且设备能够远程监控管理，批量设备运行能够数据化，作为租赁物整体可以搬运运输，寿命内可再利用，退役后可进行残值回收，设备寿命一般能够达到 8-10 年。目前工商业储能峰谷价差盈利模式已具备经济性，**模式稳定清晰，随着需求侧响应、容量电费、辅助服务等模式逐步明确，收益更加可观**。与大储相比，工商业储能投资规模相对较小，项目周期在 5-8 年，其应用场景标准化（工业企业、商业企业），设备相对标准化（集装箱储能、一体化储能柜），评价方法易于标准化，更适合融资租赁公司批量推进业务。同时，由于储能融资租赁多为直租模式，金租 8 号文的下发将对金租进入储能融资租赁业务起到催化作用。

### 四、盈利

在构建以新能源为主体的新型电力系统中，新型储能不仅要建得好，更要用得好。再好的产品，最终都要通过应用来发挥价值，这样才能形成良好的回报机制，产业才能持续良性发展。**大型储能集成系**

统普遍存在多机并联控制复杂、电池侧控制颗粒度低、电网支撑功能欠缺问题。要研究挖掘储能应用场景，解析各场景对储能的应用需求。凝练各场景对不同储能技术、系统指标的精准化、差异化要求。同时研究兼顾储能规划—调度—交易方面的储能调控技术提升方法，建立适配储能高效运营的商业机制。随着电改持续深入，建立以新型储能参与、能够充分合理体现其多元价值的市场机制，是储能实现商业化发展的关键。要建立全流程的标准管理体系，树立高质量发展准入门槛，并对储能项目建设进行科学引导，建立项目库准入和退出机制，避免资源浪费和恶性竞争。储能需求将推动政策和市场规则不断完善。2023年9月，国家发改委、能源局印发我国首个电力现货市场基本规则——《电力现货市场基本规则（试行）》，明确储能和虚拟电厂等新型经营主体参与交易。随着电力市场的市场化机制改革加快推进和峰谷价差拉大，储能可以作为主体参与到电力现货市场、辅助服务市场，通过参与交易获得收益。从已公布的1月电网代购电价看，现有19个地区的最大峰谷价差超过0.7元/kWh，广东、江苏和湖北峰谷价差最大，分别达到1.3053元/kWh、1.1414元/kWh和1.0693元/kWh。可见，新型储能收益正在逐渐打开。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末		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	54,810,311.56	4.77%	178,635,598.43	24.55%	-69.32%
应收票据	63,380,550.54	5.52%	49,526,458.33	6.81%	27.97%
应收账款	134,726,511.01	11.73%	164,551,122.64	22.61%	-18.12%
存货	156,619,673.46	13.64%	98,513,814.75	13.54%	58.98%
投资性房地产	3,316,959.81	0.29%	3,435,481.07	0.47%	-3.45%
长期股权投资	-	-	7,758,400.00	1.07%	-100.00%
固定资产	331,678,794.79	28.88%	111,119,034.43	15.27%	198.49%
在建工程	111,527,579.88	9.71%	53,576,750.05	7.36%	108.16%
无形资产	75,730,002.22	6.60%	21,440,840.28	2.95%	253.20%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	124,560,139.17	10.85%	127,557,876.93	17.53%	-2.35%
长期借款	214,880,000.00	18.71%	29,900,000.00	4.11%	618.66%
交易性金融资产	-	-	981,772.91	0.13%	-100.00%
应收款项融资	-	-	1,938,429.33	0.27%	-100.00%
其他应收款	8,185,660.76	0.71%	2,043,750.51	0.28%	300.52%
合同资产	37,238,207.90	3.24%	-	-	100.00%
其他流动资产	32,026,402.48	2.79%	7,925,637.19	1.09%	304.09%
其他权益工具投资	20,000,000.00	1.74%	-	-	100.00%
长期待摊费用	6,567,956.20	0.57%	1,525,046.16	0.21%	330.67%
递延所得税资产	11,613,693.01	1.01%	8,372,152.54	1.15%	38.72%

其他非流动资产	88,088,952.43	7.67%	1,368,633.17	0.19%	6,336.27%
应付票据	-	-	18,900,000.00	2.60%	-100.00%
应付账款	130,812,957.27	11.39%	58,521,772.81	8.04%	123.53%
合同负债	32,827,318.40	2.86%	16,096,441.92	2.21%	103.94%
应付职工薪酬	4,705,073.26	0.41%	2,946,008.33	0.40%	59.71%
应交税费	3,088,737.17	0.27%	2,351,832.96	0.32%	31.33%
其他应付款	1,170,325.09	0.10%	1,091,122.36	0.15%	7.26%
一年内到期的非流动负债	100,059,989.25	8.71%	123,738.75	0.02%	80,763.91%
其他流动负债	4,267,551.39	0.37%	2,039,695.70	0.28%	109.22%
长期应付款	35,712,583.30	3.11%	-	-	100.00%
递延收益	14,928,570.90	1.30%	6,009,518.82	0.83%	148.42%
递延所得税负债	8,524,561.32	0.74%	5,361,812.32	0.74%	58.99%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期末货币资金 54,810,311.56 元,比上年期末 178,635,598.43 元,减少 123,825,286.87 元,减幅 69.32%,主要原因是上期 9 月公司公开发行募集资金 15,428.71 万元还未规模使用,本期募集资金投入募投项目,使得本期期末货币资金结存较上期减少。
- 2、报告期末交易性金融资产为 0.00 元,比上年期末 981,772.91 元,减少 981,772.91 元,降幅 100%,主要原因是报告期内理财产品赎回。
- 3、报告期末应收款项融资 0.00 元,比上年期末 1,938,429.33 元,减少 1,938,429.33 元,减幅 100.00%,主要原因是报告期末公司持有未到期的终止确认的银行承兑汇票减少。
- 4、报告期末其他应收款 8,185,660.76 元,比上年期末 2,043,750.51 元,增加 6,141,910.25 元,增幅 300.52%,主要原因是报告期内处置刚果(金)理工恒达股权投资,款项尚未全部收回计入其他应收款。
- 5、报告期末存货 156,619,673.46 元,比上年期末 98,513,814.75 元,增加 58,105,858.71 元,增幅 58.98%,主要原因是原材料、库存商品及发出商品较上年期末增加。
- 6、报告期内合同资产 37,238,207.90 元,比上年期末 0.00 元,增加 37,238,207.90 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。
- 7、报告期末其他流动资产 32,026,402.48 元,比上年期末 7,925,637.19 元,增加 24,100,765.29 元,增幅 304.09%,主要原因是报告期内收到的待抵扣进项税增加。
- 8、报告期末长期股权投资 0.00 元,比上年期末 7,758,400.00 元,减少 7,758,400.00 元,降幅 100.00%,主要原因是报告期内公司处置刚果(金)理工恒达股权投资。
- 9、报告期末其他权益工具投资 20,000,000.00 元,比上年期末 0.00 元,增加 20,000,000.00 元,增幅 100.00%,主要原因是报告期内公司购买境内其他实体公司股权。
- 10、报告期末固定资产 331,678,794.79 元,比上年期末 111,119,034.43 元,增加 220,559,760.36 元,增幅 198.49%,主要原因是年产 60 万片高性能铝合金阴极产业化及新材料研究院项目在建工程验收转固、陆良县铅炭储能电池用铝基铝合金复合材料项目房屋建筑物达到预定可使用状态转固。
- 11、报告期末在建工程 111,527,579.88 元,比上年期末 53,576,750.05 元,增加 57,950,829.83 元,增幅 108.16%,主要原因是栅栏型铝基铝合金复合惰性阳极板生产线自动化升级改造实现年产 20 万片产能项目、陆良县铅炭储能电池用铝基铝合金复合材料项目投入增加。
- 12、报告期末无形资产 75,730,002.22 元,比上年期末 21,440,840.28 元,增加 54,289,161.94 元,增幅 253.20%,主要原因是新增陆良县铅炭储能电池用铝基铝合金复合材料项目、年产 2000 万 kWh 新型铅炭长时储能电池生产基地(一期)项目土地使用权。

- 13、报告期末长期待摊费用 6,567,956.20 元，比上年期末 1,525,046.16 元，增加 5,042,910.04 元，增幅 330.67%，主要原因是本年增加财务顾问费用，晋宁厂区修缮、配电改造费用计入长期待摊。
- 14、报告期末递延所得税资产 11,613,693.01 元，比上年期末 8,372,152.54 元，增加 3,241,540.47 元，增幅 38.72%，主要原因是本年计提的存货跌价准备及本期亏损导致。
- 15、报告期末其他非流动资产 88,088,952.43 元，比上年期末 1,368,633.17 元，增加 86,720,319.26 元，增幅 6336.27%，主要原因是报告期末预付的长期资产购置款增加。
- 16、报告期末应付票据 0.00 元，比上年期末 18,900,000.00 元，减少 18,900,000.00 元，降幅 100.00%，主要原因是报告期内偿还开具的银行承兑汇票。
- 17、报告期末应付账款 130,812,957.27 元，比上年期末 58,521,772.81 元，增加 72,291,184.46 元，增幅 123.53%，主要原因是报告期末应付材料款、工程款增加。
- 18、报告期末合同负债 32,827,318.40 元，比上年期末 16,096,441.92 元，增加 16,730,876.48 元，增幅 103.94%，主要原因是报告期末收到的客户预付款增加。
- 19、报告期末应付职工薪酬 4,705,073.26 元，比上年期末 2,946,008.33 元，增加 1,759,064.93 元，增幅 59.71%，主要原因是报告期末按薪酬制度计提工资较上年期末增加。
- 20、报告期末应交税费 3,088,737.17 元，比上年期末 2,351,832.96 元，增加 736,904.21 元，增幅 31.33%，主要原因为晋宁子公司应交增值税增加。
- 21、报告期末一年内到期的非流动负债 100,059,989.25 元，比上年期末 123,738.75 元，增加 99,936,250.50 元，增幅 80,763.91%，主要原因是报告期内部分长期借款及长期应付款调整至一年内到期的非流动负债。
- 22、报告期末其他流动负债 4,267,551.39 元，比上年期末 2,039,695.70 元，增加 2,227,855.69 ，增幅 109.22%，主要原因是报告期末预收销售合同货款增加，待转销项税相应增加。
- 23、报告期末长期借款 214,880,000.00 元，比上年期末 29,900,000.00 元，增加 184,980,000.00 元，增幅 618.66%，主要原因是报告期内新增经营活动所需借款。
- 24、报告期末长期应付款 35,712,583.30 元，比上年期末 0.00 元，增加 35,712,583.30 元，增幅 100.00%，主要原因是报告期新增融资租赁。
- 25、报告期末递延收益 14,928,570.90 元，比上年期末 6,009,518.82 元，增加 8,919,052.08 元，增幅 148.42%，主要原因是报告期内新增铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目建设奖补资金拨款。
- 26、报告期末递延所得税负债 8,524,561.32 元，比上年期末 5,361,812.32 元，增加 3,162,749.00 元，增幅 58.99%，主要原因是报告期内享受固定资产 500 万元以下设备一次扣除金额较上年度增加。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		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	489,585,000.05	-	563,216,176.80	-	-13.07%
营业成本	422,203,040.16	86.24%	482,828,439.48	85.73%	-12.56%
毛利率	13.76%	-	14.27%	-	-
销售费用	6,035,350.14	1.23%	5,535,042.96	0.98%	9.04%



管理费用	19,162,470.65	3.91%	12,357,524.83	2.19%	55.07%
研发费用	27,565,534.00	5.63%	16,754,717.88	2.97%	64.52%
财务费用	8,331,836.54	1.70%	4,832,201.82	0.86%	72.42%
信用减值损失	-1,198,085.30	-0.24%	-2,903,309.69	-0.52%	-58.73%
资产减值损失	-5,598,094.97	-1.14%	-1,421,408.82	-0.25%	293.84%
其他收益	3,009,898.64	0.61%	6,346,193.08	1.13%	-52.57%
投资收益	-7,813.41	0.00%	-3,702,945.46	-0.66%	-99.79%
公允价值变动收益	5,577.69	0.00%	-14,243.03	0.00%	139.16%
资产处置收益	-260,447.54	-0.05%	6,545.01	0.00%	-4,079.33%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-475,651.92	-0.10%	36,153,424.93	6.42%	-101.32%
营业外收入	5,065.92	0.00%	10,020,159.49	1.78%	-99.95%
营业外支出	317,932.43	0.06%	115,460.94	0.02%	175.36%
净利润	-1,437,771.51	-0.29%	42,080,023.30	7.47%	-103.42%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内管理费用 19,162,470.65 元,比上年同期 12,357,524.83 元增加了 6,804,945.82 元,增幅为 55.07%。主要原因是工资社保、财务顾问费增幅较大、新成立公司产生的管理费用。
- 2、报告期内研发费用 27,565,534.00 元,比上年同期 16,754,717.88 元增加了 10,810,816.12 元,增幅为 64.52%。主要原因是研发投入增加。
- 3、报告期内财务费用 8,331,836.54 元,比上年同期 4,832,201.82 元增加了 3,499,634.72 元,增幅为 72.42%。主要原因是融资增加导致。
- 4、报告期内其他收益 3,009,898.64 元,比上年同期 6,346,193.08 元下降了 3,336,294.44 元,降幅为 52.57%。主要原因是本期政府补助减少。
- 5、报告期内投资收益-7,813.41 元,比上年同期-3,702,945.46 元减少了 3,695,132.05 元,降幅为 99.79%。主要原因是本期投资产品到期已处置。
- 6、报告期内公允价值变动收益 5,577.69 元,比上年同期-14,243.03 元增加了 19,820.72 元,增幅为 139.16%。主要原因是投资产品公允价值变动。
- 7、报告期内信用减值损失-1,198,085.30 元,比上年同期-2,903,309.69 元减少了 1,705,224.39 元,降幅为 58.73%。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。
- 8、报告期内资产减值损失-5,598,094.97 元,比上年同期-1,421,408.82 元增加了 4,176,686.15 元,增幅为 293.84%。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。
- 9、报告期内资产处置收益-260,447.54 元,比上年同期 6,545.01 元减少了 266,992.55 元,降幅为 4079.33%。主要原因为本年资产处置产生亏损。
- 10、报告期内营业外收入 5,065.92 元,比上年同期 10,020,159.49 元下降了 10,015,093.57 元,降幅为 99.95%。主要原因是本期收到的政府补助减少。
- 11、报告期内营业外支出 317,932.43 元,比上年同期 115,460.94 元增加了 202,471.49 元,增幅为 175.36%。主要原因是本期补缴罚款及支付产品违约金。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	454,572,710.29	515,472,293.19	-11.81%
其他业务收入	35,012,289.76	47,743,883.61	-26.67%
主营业务成本	388,966,695.23	443,529,592.39	-12.30%
其他业务成本	33,236,344.93	39,298,847.09	-15.43%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
阳极板	295,091,917.00	247,102,781.25	16.26%	-25.09%	-25.12%	增加 0.03 个百分点
阴极板	157,382,480.81	141,278,027.17	10.23%	30.05%	24.63%	增加 3.90 个百分点
产品加工	2,098,312.48	585,886.81	72.08%	293.80%	219.32%	增加 6.51 个百分点
其他收入	35,012,289.76	33,236,344.93	5.07%	-26.67%	-15.43%	减少 12.62 个百分点
合计	489,585,000.05	422,203,040.16	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
东北	10,526,725.66	8,606,082.15	18.25%	7.31%	13.83%	减少 4.69 个百分点
华北	58,384,227.07	48,102,190.30	17.61%	-37.15%	-36.41%	减少 0.97 个百分点
华东	199,643,865.57	173,712,409.67	12.99%	-18.24%	-19.54%	增加 1.41 个百分点
华南	66,095,452.91	53,041,630.81	19.75%	2.27%	-0.78%	增加 2.47 个百分点
西北	25,811,571.21	22,662,184.12	12.20%	-48.44%	-46.98%	减少 2.42 个百分点
西南	98,751,235.99	87,379,705.17	11.52%	20.16%	24.52%	减少 3.10 个百分点
中南	19,027,371.64	19,100,175.07	-0.38%	28.64%	35.32%	减少 4.95 个百分点

境外	11,344,550.00	9,598,662.87	15.39%	143.38%	196.19%	减少 15.09 个百分点
合计	489,585,000.05	422,203,040.16	-	-	-	-

#### 收入构成变动的原因:

- 1、报告期内阴阳极板收入 452,474,397.81 元，比上年度减少 62,465,057.16 元，降幅 12.13%，主要原因是报告期内部分客户要求延期交货或结算。
- 2、报告期内产品加工收入 2,098,312.48 元，比上年度增加 1,565,474.26 元，增幅 293.80%，主要原因是报告期内极板加工订单增加。
- 3、报告期内其他收入 35,012,289.76 元，比上年度减少 12,731,593.85 元，降幅 26.67%，主要原因是报告期内半成品销售减少。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	杭州三耐环保科技股份有限公司	56,426,578.76	11.53%	否
2	衢州华友钴新材料有限公司	45,901,629.73	9.38%	否
3	蒙自矿冶有限责任公司	29,675,882.14	6.06%	否
4	河北金诺泰冶金科技有限公司	27,503,823.01	5.62%	否
5	呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	23,763,877.17	4.85%	否
合计		183,271,790.81	37.44%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海九石金属材料有限公司	109,005,173.32	21.56%	否
2	中铜（昆明）铜业有限公司	74,260,019.62	14.69%	否
3	浙江国鼎特材有限公司	71,691,844.10	14.18%	否
4	厦门国贸同歆实业有限公司	37,615,283.54	7.44%	否
5	云南霆煜再生资源科技有限公司	21,226,047.70	4.20%	否
合计		313,798,368.28	62.07%	-

#### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,345,700.93	-32,531,142.51	137.95%
投资活动产生的现金流量净额	-418,267,048.87	-51,793,599.64	-707.57%
筹资活动产生的现金流量净额	294,183,086.97	217,454,126.36	35.29%

#### 现金流量分析:

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额 12,345,700.93 元，比上年度增加 44,876,843.44 元，增幅

137.95%，主要原因是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金增加。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额-418,267,048.87元，比上年度减少366,473,449.23元，降幅707.57%，主要原因是报告期内陆良县铅炭储能电池用铝基铝合金复合材料建设项目建设投产及宁夏铅炭储能电池用铝基铝合金复合材料建设项目购买土地使用权。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额294,183,086.97元，比上年度增加76,728,960.61元，增幅35.29%，主要原因是报告期内取得长期借款增加。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 总体情况

√适用 □不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
586,230,676.80	133,298,333.70	339.79%

##### 2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资金额	持股比例%	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉
昆工恒达（宁夏）新能源科技有限公司	电池制造； 电池销售	20,000,000.00	82.50%	自有资金	云南泽仁企业管理有限公司、云南泽耀管理咨询合伙企业（有限合伙）、云南泽弘管理咨询合伙企业（有限合伙）、云南泽宇管理咨询合	不用	适用	-	-	否

					伙企业 (有限 合伙)、 云南泽 焯管理 咨询合 伙企业 (有限 合伙)							
昆工恒 达(云 南)新 能源 科技 有限 公司	电 池 制造; 电 池 销售	144,65 0,000. 00	100%	自 有 资金	不适用	不 用	适 用	不 用	适 用	-	-	否
昆 明 理 工 恒 达 制 造 研 究 院 有 限 公 司	研 发	2,330, 000.00	100%	自 有 资金	不适用	不 用	适 用	不 用	适 用	-	-	否
昆 工 恒 达 ( 江 苏 ) 新 能 源 科 技 有 限 公 司	电 池 销 售	0.00	100%	自 有 资金	不适用	不 用	适 用	不 用	适 用	-	-	否
昆 工 科 技 ( 深 圳 ) 有 限 公 司	电 池 销 售	1,800, 000.00	60.00%	自 有 资金	昆明欧 力达机 电有限 公司	不 用	适 用	不 用	适 用	-	-	否
云 南 理 工 恒 达 新 能 源 科 技 有 限 公 司	电 池 制造; 电 池 销 售	14,150 ,000.0 0	100%	自 有 资金	不适用	不 用	适 用	不 用	适 用			否
嵩 明 理 工 恒 达 新 材 料 科 技 有 限 公 司	有 色 金 属 合 金 制造、 销 售	7,620, 000.00	100%	自 有 资金	不适用	不 用	适 用	不 用	适 用			否
云 之 端 网 络 ( 江 苏 ) 股 份 有 限 公 司	信 息 系 统 集 成 服 务	20,000 ,000.0 0	2.2329 %	自 有 资金	不适用	不 用	适 用	不 用	适 用			否

司										
合计	-	210,550,000.00	-	-	-	-	-			-

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	本期投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
年产 60 万片高性能铝合金阴极产业化及新材料研究院建设项目	48,207,473.08	107,857,593.47	募集资金及自有资金	68.05%	不适用	-	不适用
栅栏型铝基铝合金复合惰性阳极板生产线自动化升级改造实现年产 20 万片产能项目	24,552,270.39	55,131,945.69	募集资金及自有资金	74.80%	不适用	-	不适用
年产 2000 万 kWh 新型铅炭长时储能电池生产基地项目	68,263,432.52	68,263,432.52	自有资金	5.69%	不适用		不适用
曲靖市陆良县铅炭储能电池用铝基铝合金复合材料项目	234,657,500.81	234,657,500.81	自有资金及项目贷款	5.87%	不适用		不适用
合计	375,680,676.80	465,910,472.49	-	-	-	-	-

#### 4、以公允价值计量的金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
交易性金融资产	996,015.94	自有资金		979,537.19	-7,813.41	5,577.69	-8,665.34
合计	996,015.94	-		979,537.19	-7,813.41	5,577.69	-8,665.34

#### 5、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	部分闲置募集资金	16,514,199.92	16,514,199.92	-	不存在
合计	-	16,514,199.92	16,514,199.92		-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

#### 6、委托贷款情况

□适用 √不适用

#### 7、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
晋宁理工恒达科技有限公司	控股子公司	有色金属合金制造及压延加工、材料销售	10,347.69	31,183.67	15,555.60	34,385.70	-39.84	-444.13

嵩明理工恒达新材料科技有限公司	控股子公司	有色金属合金制造、有色金属压延加工、材料销售	3,000.00	987.65	736.47	0.00	0.00	-35.64
昆工恒达（云南）新能源投资有限公司	控股子公司	投资及材料销售	1,000.00	1,842.71	542.62	0.00	0.00	11.66
昆工恒达（云南）新能源科技有限公司	控股子公司	电池制造；销售	20,000.00	28,301.79	14,436.96	0.00	0.00	-28.04
昆明理工恒达制造研究院有限公司	控股子公司	电极材料及产品、储能电池材料及储能电池产品技术及产业化应用研究	3,000.00	407.36	279.10	0.00	0.00	46.10
昆工恒达（宁夏）新能源科技有限公司	控股子公司	储能电池制造及销售	40,000.00	4,808.61	4,699.63	0.00	0.00	-0.37
云南理工恒达新能源科技有限公司	控股子公司	储能电池制造及销售	3,000.00	4,217.32	954.99	0.00	0.00	-1,318.77
昆工科技（深圳）有限公司	控股子公司	研究开发储能电池系统	1,000.00	230.02	205.07	0.00	0.00	-94.93
昆工恒达（江苏）	控股子公	储能电池销售	1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



新能源科 技有限公 司	司							
香港理工 恒达实业 投资有限 公司	控股 子公 司	投资	800.00 港币	746.87	737.67	0.00	0.00	-28.97

## (2) 主要控股参股公司情况说明

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

公司全资子公司晋宁理工恒达科技有限公司，2023 年度净利润-4,441,323.26 元，相较上年同期净利润 16,849,345.23 元，减少 21,290,668.49 元，减幅 126.36%。主要系 2023 年阳极产品受市场需求变动影响，订单减少及原材料价格上涨所致。

公司全资子公司云南理工恒达新能源科技有限公司，2023 年度净利润-13,187,670.73 元，相较上年同期净利润-262,396.53 元，减少 12,925,274.2 元，减幅 4925.86%，主要系公司 2023 年储能电池业务拓展，持续加大研发投入和管理人员投入所致。

## (3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
昆工恒达（宁夏）新能源科技有限公司	新设成立	报告期内开展了项目基地建设，尚未完成建设，未实现收入，未来项目建设完成并实现投产后，该公司的正常运转将有利于公司储能电池业务的拓展，促进公司综合实力的提升。
昆工恒达（云南）新能源科技有限公司	新设成立	报告期内开展了项目基地建设，主体建筑工程已基本完成，未实现正式批量投产，未来项目建设完成并正式实现批量投产后，该公司的正常运转将有利于公司储能电池业务的拓展，促进公司综合实力的提升。
昆明理工恒达制造研究院有限公司	新设成立	可进一步提升公司科技创新能力，促进公司技术研发与产业开发协同发展，从公司长期发展来看，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。
昆工恒达（江苏）新能源科技有限公司	新设成立	报告期内未开展业务，对公司的生产经营和业绩暂不产生影响。
昆工科技（深圳）有限公司	新设成立	报告期内，双方在储能电池管理系统开展了研发测试等工作，将有利于公司储能电池业务的推进。

## (4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## (五) 税收优惠情况

√适用 □不适用

<p>1、本公司于 2021 年 12 月 3 日取得由云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局联合颁发的 GR202153000209 号《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。” 本公司 2023 年享受企业所得税率减按 15%征收的税收优惠政策。</p> <p>2、子公司晋宁理工恒达科技有限公司，业务属于《西部地区鼓励类产业目录》第四项“云南省”第 6 款“铅基合金、锌基合金新产品的开发及深加工”，根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），经昆明市发展和改革委员会以昆发改规划[2016]397 号文件批准，享受西部大开发所得税优惠政策。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税[2020]23 号），2023 年享受西部大开发所得税优惠政策，减按 15%的税率征收企业所得税。</p> <p>3、子公司昆工恒达（云南）新能源投资有限公司、嵩明理工恒达新材料科技有限公司和云南理工恒达新能源科技有限公司、昆工科技(深圳)有限公司、昆工恒达（宁夏）新能源科技有限公司、昆明理工恒达制造研究院有限公司 2023 年度企业所得税按《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。</p>
---

## (六) 研发情况

### 1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	27,565,534.00	16,754,717.88
研发支出占营业收入的比例	5.63%	2.97%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□适用 √不适用

### 研发投入资本化率变化情况及合理性说明

□适用 √不适用

### 2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	5	4
硕士	9	9
本科	14	26
专科及以下	6	6
研发人员总计	34	45

研发人员占员工总量的比例（%）	10.18%	9.59%
-----------------	--------	-------

### 3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	110	99
公司拥有的发明专利数量	75	68

### 4、研发项目情况：

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段 / 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
低碳节能复合电极制备关键技术开发与应用	针对铝合金和铝基铝合金电极材料产业化过程中存在的问题进行技术升级研发，突破铝芯线连续电镀、新型铝合金成分设计及加工工艺等系列关键技术，全面提升产品性能及生产效率	研究阶段	实现铝合金及栅栏型铝基铝合金电极产品技术升级，产线生产效率的提升，降本增效	提升公司电极材料产品品质，稳固公司冶金电极材料行业市场地位，增强企业的盈利能力
大容量双电耦合储能电池活性材料的应用基础研究	项目以提高铅酸电池比能量和循环寿命为目标，从正负极活性物质可控制备、铝合金表面陶瓷膜、正负添加剂及废铅膏活性物质再生利用等新技术研发入手，将这些关键材料与技术应用在铅酸电池的体系中提高其比能量、倍率性能及循环性能，并对构效关系和作用机制进行深入探讨，建立铅炭电池的全链条的绿色回收路线。	研究阶段	通过系列新材料和制备技术的创新突破，构建相关技术应用理论体系，实现电池比能量和循环寿命的提升。	为公司储能电池板块业务发展提供良好的技术支撑，支撑企业储能电池板块业务的快速增长，拓展新的业务增长点。
高性能铅炭电池关键材料及制备技术的研究与开发	项目以高性能铅炭电池产业化过程应用关键技术及材料的研发为目标，突破铅炭电池产业化过程技术瓶颈，建成产业化生产线，实现铅炭电池系列产品的产业化推广应用。	中试阶段	实现高性能铅炭电池关键材料制备、电池结构设计及性能评测等技术突破，开发系列	为公司储能电池板块业务发展提供良好的技术支撑，推动企业储能电池板块业务的快速增长，拓

			储能铅碳电池新产品，实现高性能铅炭电池产业化集成转化。	展新的业务增长点。
节能型钛基涂层电极规模化制备关键技术的开发与应用	项目围绕钛基涂层阳极产业化关键应用技术展开，以攻克产业化过程中制备技术瓶颈，建成产业化中试生产线，实现产品批量稳定化生产为目标。	小试阶段	实现钛基涂层规模批量化稳定生产，有效支撑公司钛基涂层阳极新产品的推广应用	该项目为公司“第三代”钛基涂层阳极产品的产业化转化应用，有助于公司拓展新的盈利增长点，进一步巩固企业在冶金电极材料行业的领先地位
新型能源储能材料制备关键技术的应用基础研究	项目以高效绿色电化学储能新材料的产业化应用研究为主攻方向，围绕导电高分子超级电容器、富锂锰基锂离子储能电池及水系锌基储能电池等开展应用基础研究及技术创新，形成一系列新型能源储能材料制备关键技术及新产品，为公司在储能材料领域储备积蓄必要的产业化技术基础。	研究阶段	构建导电高分子超级电容器储能材料、富锂锰基锂离子电池储能材料和水系锌离子电池储能材料等储能新材料应用技术理论体系，重点突破富锂锰基正极材料产业化制备关键技术，实现材料小试规模的批量稳定生产。	为公司在储能材料领域储备积蓄必要的产业化技术基础，支撑企业储能板块业务可持续发展。
铅基材料浇铸镶件模具热变形和消缺方式的研究	项目围绕公司主营产品铅基合金材料浇铸模具的性能提升展开，主要针对模具镶件材料的选择、对比，镶件形状及其模具基体的配合尺寸的研究、	中试阶段	实现镶件模具材料选择、镶件形状设计的规范化，完成模寿与模温交	为公司铅基材料浇铸工序模具设计提供技术指导，提高现有镶件模具使用寿命

	实验，模具基体和镶件分别的热变形分析及热变性后修复方法的选择，并对修复后再次变形的幅度进行分析，形成频繁交变温度变化情况下模具及镶件的设计规范，为公司多尺寸变化情况下的模具重复利用确定技术规则。		替变化次数的变化趋势分析，找到快速低成本的消缺方式方法。	命，形成简单高效消除模具变形的技术依据，实现镶件的重复使用，降低镶件模具成本。
传统铅基阳极板高效制备技术和先进装备的研究与开发	项目对传统铅基阳极板的生产流程进行解构并进行再次梳理，对全流程各环节进行分析，针对工序自动化进行试验研究，并实现质量控制的自动化，形成符合更优性能铅基阳极板要求的自动化产线方案，并对核心单机进行试制，流程自动化进行配置，为制备技术提升和装备性能提升进行技术指引。	中试阶段	实现传统铅基阳极板加工技术的升级，突破核心工艺的核心单机自动化和质量控制检测自动化，并试制核心单机。	为公司快速响应满足客户要求，提升交付能力，降低劳动强度进行技术支撑，提升该产品使用寿命，降低成本，突破技术壁垒，提升公司的市场竞争力和影响力。
集群式 Pb/C 电池的 BMS 管理系统应用基础研究	项目以铅炭电池储能利用效率的提高，使用寿命的延长，电池运行高安全、可靠和稳定为目标，进行集群式铅炭储能电池（BMS）管理系统基础应用研究与技术开发，形成一系列以铅炭电池储能管理为核心的 BMS 管理系统关键技术及产品，构建铅炭储能电池数据监测云平台，有效支撑公司铅炭储能电池规模化推广应用和商业化应用。	研究阶段	开发大容量铅炭储能电池用充电式主动均衡 BMS 管理系统及配套硬件设备，实现电池系统的高效均衡管理，有效提升储能系统利用率，保障电池高安全高稳定运行，延长储能电池使用寿命。	有效支撑公司大容量铅基铅炭储能电池全面市场化推广应用，增强企业在储能电池领域竞争优势。
PEM 电解水制	项目针对电解水过程中传统催化剂制	研究	通过催化材料和	为公司在能源领域

氢用复合催化电极可控制备机制研究	备使用成本高，电流密度低，能耗高的问题，以非贵金属催化剂为研究对象，通过微观结构调控、缺陷设计、比表面积优化等手段深入探明催化剂电化学性能与微观结构间的构效关系，开发出新型反应催化电极及其可控制备技术，形成自主知识产权的低成本高性能催化材料体系及制备关键技术。	阶段	制备技术的创新突破，实现高性能非贵金属催化剂的可控制备，开发出低过电位、高循环性能催化剂批量制备技术，构建相关技术应用理论体系。	储备积蓄必要的技术理论基础，拓展延伸公司储能板块业务发展应用领域。
------------------	--	----	--	-----------------------------------

### 5、与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
昆明理工大学	超级电容器及相关储能新技术研发	充分发挥“产学研一体化”合作优势，联合开展超级电容器及相关储能新技术研发，昆明理工恒达科技股份有限公司主要负责项目中试及产业化工作实施，昆明理工大学则主要负责项目的应用基础研究，协助解决产业化过程实际问题，结合项目实施实现人才的联合培养及团队建设。

注：报告期内，公司牵头与昆明理工大学联合承担了云南省重大科技专项计划“超级电容器及相关储能新技术研发”。联合申报协议约定昆明理工恒达科技股份有限公司负责项目的中试及产业化实施工作，并负责落实自筹资金，确保按时到位；昆明理工大学负责该项目的应用基础研究，并负责协助解决项目产业化过程中的实际问题。在项目科技经费拨付分配方面，昆明理工恒达科技股份有限公司支配实际批复经费的85%，昆明理工大学则支配实际批复经费15%。项目实施过程中，双方共同研发的成果，其知识产权归双方共同所有。

### (七) 审计情况

#### 1. 非标准审计意见说明：

□适用 √不适用

#### 2. 关键审计事项说明：

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注所述，昆工科技公司2023年度合并营业收入总额为48,958.50万元，由于收入是公司的关键绩效指标之一，收入确认的发生	我们对昆工科技公司收入的确认，主要执行了以下程序： 1. 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；

<p>和完整性对公司的经营成果产生重大影响，存在管理层在收入确认方面可能存在重大错报的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>2. 执行分析性程序，分析收入波动原因，判断公司的收入是否存在较大的错报风险；</li> <li>3. 了解公司获取销售合同的方式，获取公司与客户签订的合同，对合同关键条款进行核实，如（1）发货及验收；（2）付款及结算；（3）退货及质保条款等；</li> <li>4. 抽查公司确认收入的原始凭证，如发货记录、客户验收记录、出口产品的报关记录等单据，检查公司是否按规定确认收入；</li> <li>5. 选取主要客户发函询证（结合交易数量、交易金额及货款余额进行函证），验证公司确认收入的真实性、准确性；</li> <li>6. 结合信用政策、客户来源、产品退货、期后收款等，与预收货款、应收账款进行交叉复核分析，判断公司确认收入的准确性；</li> <li>7. 结合存货监盘结果，检查公司收入确认的完整性；</li> <li>8. 进行收入截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。</li> </ol>
<p><b>2. 应收账款坏账准备的计提事项</b></p>	
<p><b>关键审计事项</b></p>	<p><b>审计中的应对</b></p>
<p>如财务报表附注所述，昆工科技公司 2023 年 12 月 31 日应收账款余额 14,675.87 万元、坏账准备余额 1,203.22 万元，应收账款对资产总额的影响重大。</p> <p>由于管理层确认应收账款的预期信用损失涉及专业判断，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。</p>	<p>我们对昆工科技公司应收账款坏账准备的计提，主要执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解并评估公司在信用控制、账款回收方面的内部控制，了解并评估与应收账款预期信用损失相关的内部控制，包括公司对应收账款的组划分、采用关键假设的复核和审批，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2. 结合业务特点及风险，评估公司确定预期信用损失时采用的前瞻性信息的合理性；</li> <li>3. 分析应收账款波动的原因，识别重要的欠款单位；</li> <li>4. 选择样本对应收账款余额进行函证，确认双方是否就应收账款的金额等已达成一致意见，结合客户背景、经营现状、市场环境、历史付款情况、违约记录等，对信用风险作出合理评估；</li> <li>5. 获取公司编制的应收账款账龄分析情况表，通过抽样方法检查销售发票、收货记录以及验收单，核对应收账款账龄分析情况表的准确性；</li> </ol>

	<p>6. 检查客户的期后回款情况，参考客户历史信用损失、客户的经营情况，结合市场发展的考虑，评估管理层作出的预期信用损失率的合理性；</p> <p>7. 获取公司坏账准备计提表，复核应收账款坏账准备是否按既定方法和比例提取，检查其计算和会计处理是否正确；</p> <p>8. 复核应收账款坏账准备列报和披露的准确性。</p>
--	---

**3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：**

公司董事会认为，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）具有从事证券、期货相关业务审计资格，在公司 2023 年度审计工作中恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，切实履行了审计机构应尽的职责，较好地完成了公司的审计工作。

公司董事会审计委员会认为，信永中和会计师事务所在公司 2023 年年度报告的审计工作中，能够保持独立性，具有较强的专业胜任能力，能够遵守职业道德准则，按照中国注册会计师审计准则执行审计工作，客观、公允的发表相关审计意见，真实、准确的反映公司财务状况和经营成果，较好地完成了公司的审计工作，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

**(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√适用 □不适用

(1) 重要会计政策变更		
会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释 16 号”），规范了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理。解释 16 号对《企业会计准则第 18 号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订，明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，可以提前执行。内容 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司根据要求自 2023 年 1 月 1 日起开始执行。</p>	<p>本次会计政策变更属于根据法律法规或者国家统一的会计制度的要求变更会计政策，无需提交董事会或股东大会审议</p>	<p>见会计政策变更其他说明</p>



## (九) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

### 1、昆工恒达（云南）新能源科技有限公司

本公司于 2023 年 3 月-12 月以自有资金出资设立子公司昆工恒达（云南）新能源科技有限公司，认缴金额 20,000 万元，持股 100%，因此，本年将昆工恒达（云南）新能源科技有限公司纳入本公司合并范围。

### 2、昆工科技（深圳）有限公司

本公司于 2023 年 4 月和 12 月以自有资金出资设立子公司昆工科技(深圳)有限公司，认缴金额 1,000 万元，持股 60%，因此，本年将昆工科技（深圳）有限公司纳入本公司合并范围。

### 3、昆工恒达（宁夏）新能源科技有限公司

本公司于 2023 年 7 月-12 月以自有资金出资设立子公司昆工恒达（宁夏）新能源科技有限公司，认缴金额 40,000 万元，持股 82.50%，因此，本年将昆工恒达（宁夏）新能源科技有限公司纳入本公司合并范围。

### 4、昆明理工恒达制造研究院有限公司

本公司于 2023 年 8 月-12 月以自有资金出资设立子公司昆明理工恒达制造研究院有限公司，认缴金额 3,000 万元，持股 100%，因此，本年将昆明理工恒达制造研究院有限公司纳入本公司合并范围。

## (十) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

□适用 √不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

#### (1) 技术创新责任

公司坚持走自主创新驱动发展之路，通过产品研发升级和打造绿色生产体系等方式共同应对可持续发展挑战，秉承绿色、低碳、高效的能源利用方针，公司积极整合各方资源，不断加码研发平台建设，以开展共性技术研发、促进科技成果转化，在材料成分设计、材料成型加工、材料表面工程、多金属层状复合材料制备等有色金属新材料制造加工技术领域开展创新型探索，积极推动产业技术革命，面向产业发展需求，围绕产业技术创新链，通过研发创新，优化工艺技术，采用自动化、节能设备，降低生产成本、提升节能降耗电极新材料及电极产品的质量及性能，降低资源和能源消耗，持续提高能源利用效率，主动承担社会责任，实现用地集约化、生产洁净化、资源循环化、能源低碳化。同时，公司持续探索和创新，积极响应国家绿色发展政策，利用湿法冶金电极材料制备技术方面的积累，开展对储能电池领域的研究开发和产业化推进工作，向新能源领域进行业务拓展延伸，打造更加绿色节能的产品和解决方案，开辟储能产业新领域新赛道，积极进行铅炭电池关键材料、锂离子电池富锂锰基正极材料的研发工作。

#### (2) 生态环境保护

公司深入贯彻落实习近平生态文明思想，积极响应国家“双碳”目标，坚定不移走绿色低碳发展道路，将应对气候变化、能源管理、废气废物排放、环保技术研发等多项指标作为低碳减排发展的主方向，严格按照《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》及地方有关环境保护的各项法律法规，根据生产经营的需要配备了必要的污染物处理设施，环保设施运行状况良好，处理能力均满足排放量的要求，使得生产经营过程中产生的粉尘、固体废物及危险废物得到了合理、有效

的控制。报告期内，公司未发生重大环境污染事故。

### **(3) 公共安全责任**

公司始终坚持“安全第一，预防为主，综合治理”的安全生产方针，以《中华人民共和国安全生产法》、《云南省人民政府关于推行安全生产“一岗双责”进一步强化安全生产责任制的意见》、《云南省落实生产经营单位安全生产主体责任规定》等国家及地方法律法规为基础，结合生产实践，建立了完善的安全生产管理体系，制定了安全生产管理制度并在日常生产活动中严格执行。公司坚持全员安全生产责任制度，成立安全管理安委会，对安全生产工作进行细化管理，与全体职工签订安全责任书，层层落实安全生产责任制，主要负责人定期或不定期召开安全生产会议，宣贯安全生产法律法规、规章制度、国内外事故教典型案列，分析公司安全生产形势，组织隐患排查整治，在安全重点区域进行应急演练，持续通过教育、预防、演习等方式提升员工应对突发事件的能力，保障了公司生产安全。报告期内，公司未发生过重大安全事故，亦未因安全生产问题受到相关主管部门的行政处罚。

### **(4) 产品与服务质量方面**

公司秉承以提高产品质量为核心，不断完善质量管理体系，强化质量管理意识，以整体提升公司产品质量和服务水平。公司在原材料采购端、产品研发设计端、生产端、售后端坚持不接受缺陷、不制造缺陷、不传递缺陷、不放过缺陷。根据物料特性，判定验收重点，把握验收尺度；严格制定产品生产技术标准，从合金成分、外形尺寸到操作时间、步骤等精细化把控；加强产品质量巡检和抽检，严推首件检验管理制度，实行合格转序生产控制，完善各工序质量控制要点，制定完善各工序产品及成品质量检验标准，工序之间流转时做到：本段工序自我监督，工序间流转互相监督。为强化公司质量管理力度，依据相关质量管理绩效考核规定，每月统计工序产品抽检合格率和成品一次检验合格率，对关键工序或成品合格率小于标准的工序或车间进行绩效考核。报告期内，公司未出现重大质量投诉。

### **(5) 股东权益保护**

公司严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，持续规范公司治理活动，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的高效的决策与经营体系，切实保障全体股东的权益。公司规范股东大会召集、召开及表决等程序平等对待所有投资者，使其充分行使自己的权利，保障股东特别是中小股东对公司重大事项的知情、参与决策和监督等权利。公司严格按照相关规定履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平。公司重视投资者关系管理，已建立多层次、多渠道的投资者沟通机制。公司在创造经济效益的同时，制定合理的利润分配政策，积极回报股东。报告期内，公司未发生损害公司股东合法权益的情形。

### **(6) 供应商、客户权益保护**

公司根据生产采购的情况，建立完善了供应商评价体系，精选优质供应商，严格把控原材料采购的每一环节；通过与供应商签订采购合同，明确供应商在企业采购中所具有的参与权、知情权、质询权等权益。公司秉承“创新为魂、精造为根、质量为本、诚信经营”的经营理念，提供优质和高效的服务，与很多客户建立了长期、可持续发展的客户关系，切实履行了对客户的社会责任。

### **(7) 职工权益保护**

公司一直秉承着人权保护的原则，尊重劳动者的权益，关心员工身心健康，为员工提供良好的工作环境与职业发展机会，严格贯彻执行《劳动合同法》《社会保险法》《妇女权益保障法》等各项法律法规，积极保障员工合法权益，以“讲执行、讲奉献、重落实、重团结”的标准，坚持以人为本的用人理念，弘扬奋斗者为本的企业文化，致力于培育员工的认同感和归属感，完善员工激励体系，建立员工收入增长与企业高质量发展保持同步的有效机制，让愿意为公司的发展有所付出的员工获得相应的物质报酬和精神回报。报告期内，公司未出现重大员工权益纠纷。

## **3. 环境保护相关的情况**

适用 不适用

公司及合并报表范围内的子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。 根据国家环境保护部

颁布的《环境保护综合名录（2021年版）》，公司产品不属于“高污染、高环境风险”产品名录。报告期内，公司严格按照国家环境保护法律、法规组织生产经营活动。

公司已成立环境保护管理组织机构，设置环保安健部为公司环境保护工作开展的日常办事单位，落实国家环境保护法律、法规、政策；建立健全环境保护管理制度；建立登记各类环保台账和记录；开展员工环保知识培训教育；及时、如实向环境保护主管部门传达和报告公司环境保护开情况等工作职责。

公司已依法建立健全《环境防治管理制度》，落实了固体废物防治、人员环境污染等职责；一般固废、危险废物管理；建设项目环境保护“三同时”制度；环保设施运行管理、环保事故管理及环保考核管理制度、环境监测管理制度等。

公司根据《排污许可证管理办法》及排污管理要求，强化污染源头管控和过程监控，积极采取有效措施，努力减少各类废物污染物排放。建立齐全生产设备设施运行台账、环境监测台账、污染物治理设施运行台账等。定期委托环境监测资质单位进行公司有组织污染物、无组织污染物及生活污水污染因子检测。加强环保设备的投入并定期对环保设备进行清理维护。

公司积极响应国家推动制造业绿色发展，贯彻“金山银山不如绿水青山”的发展方针。在管理措施上，公司持续完善绿色管理体系的建设，开展周期性节能教育，组织项目实施人员参加相关工作培训；建立责任制，把节能工作具体落实到个人，提高全员节能意识，践行绿色低碳企业文化、实行清洁生产。

### （十一） 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

√适用 □不适用

报告期内，公司净利润与上期相比由盈转亏，原因详见：第四节管理层讨论与分析 二、经营情况回顾（一）经营计划之（二）；

报告期内，公司主营业务和经营模式未发生重大变化，主营业务湿法冶金电极材料及产品市场和收益稳定，因开展储能电池新业务的投入和支出大于收入，导致净利润由盈转亏，目前公司由盈利转亏损主要是公司新业务拓展的阶段性影响。2023年公司外聘优秀人才，组建了储能电池业务相关的生产、技术团队和销售团队，导致管理费用、销售费用增加，目前已经具备了储能电池开发、生产和销售的基本实力。同时公司大力投入储能电池产业化的测试和应用，导致研发费用增加，产业化生产线的建设支出导致的财务费用增加。目前公司的储能电池产品已开始对外进行小额订单的应用测试、验证，陆良生产基地生产线已处于试运行阶段，陆良生产基地的建设完成和顺利运行将大大提升公司的生产能力。公司将加快推进陆良生产基地储能电池生产线正式投产、正常量产，加强储能电池研发投入和市场的推广，持续关注新业务拓展对现金流、业务拓展、人才吸引、团队稳定性、研发投入、战略性投入、生产经营可持续性等方面的影响，加强风险控制，围绕战略规划和公司2024年的经营目标和计划，尽最大努力做好日常各项经营业务，持续提升公司的经营业绩以打造更好的盈利能力。

## 三、 未来展望

### （一） 行业发展趋势

详见本报告“第四节 管理层讨论与分析/二、经营情况回顾/（二）行业情况”。

### （二） 公司发展战略

#### 一、总体战略目标

公司致力于成为全球领先节能降耗电化学冶金电极材料及储能电池系统集成商。

公司基本发展策略是：力争储能电池及系统产业跨越产业周期并形成规模，巩固电极材料及系统产业行业领先地位，加快海外业务拓展，深化与产业链上下游的合作，以共融、共建、共进、共享的发展模式，推进电极材料、储能电池材料及产品的产业化应用和技术升级，进一步提升公司综合竞争力。

## 二、主要任务

### （一）服务国家战略，加快储能电池新业务发展

储能电池业务是公司的战略核心与发展重点。坚持以服务国家双碳战略为主线，抢抓能源结构转型的历史性机遇，紧跟发展趋势，关注市场需求，以技术创新为驱动，探索和创新商业模式，加速新型铅炭储能电池产业化项目落地，构建原材料端、供应链端、渠道的生态圈，以产业标准化、产品技术工艺专业化、核心技术自主化为目标，为客户提供高安全性、低成本的高性价比的储能电池及系统，力争成为极具竞争力的储能电池及系统提供商，快速实现公司整体业务的战略转型。

### （二）把握市场机遇，拓展电极材料主营业务

把握有色金属行业高质量发展主基调，巩固电极材料作为公司的现有主营业务的细分领域龙头地位，拓展发展空间，充分强化自身技术创新势，优化调整产品及市场结构，做好品牌赋能、渠道增值、模式创新、加强产业链合作，快速实现新产品、新市场的突破发展，进一步提升产品力和市场占有率。

## 三、业务规划

### （一）电极材料板块：

#### 1、创新营销模式：

坚持“以客户需求为中心”的服务理念，根据电极材料领域相关最新技术研究，强化“项目咨询+技术创新支持+产品供应+售后服务”的专业化、定制化、一体化服务模式，构建快速响应的售前、售中、售后服务体系，做好订单全流程快速响应，不断提升营销综合服务能力，不断提升产品工艺技术和装备制造水平，助力客户的降本增效、节能降耗、高质量发展目标，维护好存量市场，持续开发增量市场。公司在电极材料领域深耕细作多年，积累了丰富的市场经验和客户资源，未来将全面整合行业优势资源，完成“电极材料制造商+技术方案解决商+项目总承包商”三位一体战略布局，实现渠道的增值，提升品牌知名度，提升电极材料的发展空间及经济效益。

#### 2、海外市场布局：

加速海外建厂，实现本地化供应，完善海外销售网络，拓展开开发增量市场。充分利用国家“走出去”、“一带一路”、“双循环”等战略契机，建立海外联盟，通过资源互助，优势互补，拓展海外销售渠道，提升海外竞争力。适时在境外设立生产基地和售后服务基地，更加及时、高效地服务于客户，为公司海外市场的拓展和维护替换市场提供有力保障，提升海外品牌知名度，同时为公司培养国际化技术管理人才和销售管理人才，为公司海外市场的扩张打下基础。

#### 3、产效能提升：

一是加快实现规模效益。加快推进募投项目建设投产以及达产达标，提升产能；二是要优化工艺技术，进行设备技改提质，通过技术创新降本增效，通过自动化建设提高劳动生产效率，提升产品质量和交付能力；三是通过销售端数据优化产品结构，实现产能与市场的最优匹配。

### （二）储能电池板块：

在能源转型持续深入、能源稳定供应需求明确、储能项目经济性显现等因素的推动下，海外与国内、户用储能和大容量储能呈现需求共振，储能市场步入高景气度赛道。技术的迭代更新、成本的持续下探、商业模式的不断探索，储能产业的内生增长和外生动力共同促进行业整体的快速发展。

#### 1、市场定位

国家新能源强配储能政策的推行为电力储能市场打开了广阔的空间，分时电价机制的建立，峰谷价差的拉大也为户用储能市场打开更多盈利空间，工商业户用储能及电力储能市场将成为公司未来的主要市场。公司产品主要应用于光储充一体、储能电站、微电网等，将主要为工商业用户提供“发自自用+峰谷价差套利”，节约用电成本、避免拉闸限电的风险以及作为应急备用电源获取收益；为发电侧提供

调峰、削峰填谷、动态扩容等电力辅助服务获取收益。

## 2、商业模式

(1) 通过融资、租赁方式投建储能电站，通过储能电站的容量租赁及功能使用获取收益，为企业做合同能源管理服务；

(2) 与产业链相关企业或投资方共同成立合资公司，共同开发储能电站项目，收益共享；

(3) 生产电芯+电池管理系统（BMS）组成的储能电池系统，配套销售给储能电站集成商；

(4) 销售储能电站集成系统方案及集成系统设备(EPC 总包)；

(5) 经销商代理模式。

## 3、产能布局规划

加快产业化项目建设实施，将西北和西南地区作为公司产业化落地区域和市场排头兵，不断向全国布局，预计到 2026 年逐步形成“15GW”储能电池的产能布局。同时在坚持技术创新的基础上，不断追求先进的生产方式，随着产能不断提升，公司将整体规划、分步实施，着力发展智能装备，推进生产过程智能化改造，旨在实现第一阶段全线信息自动化，第二阶段智能制造一体化，最终智能制造达到行业一流水平，向“绿色智能工厂”发展。

## 4、产业链布局

上游：加强与上游原材料端铅、炭等供应商的战略合作，积极布局上游原材料及配件，逐步释放产能，保障供应链稳定，加强成本管控。

中游：针对不同的市场和应用场景，与产业链企业合作开展电池组+电池管理系统（BMS）+能源管理系统（EMS）组成的储能电池系统业务，加速储能电池导入市场。

加强上下游企业联系，建立产业联盟，推动形成标准化、兼容性强的产品和服务体系。

## 5、技术研发

从安全性和经济性出发，不断完善从材料到电芯到系统的基础性研究和产业化应用体系，持续推进公司铅炭电池的工艺技术和装备制造自动化水平的改进，不断寻求降本增效，强化高安全性、大容量、长寿命、高能量密度储能电池的性能和系统单安全性，同时在业务中不断积累项目设计经验，储备技术，提升生产能力、技术服务能力和整体解决方案能力，以满足消费者对产品性能和产能的要求。

## 四、保障措施

### （一）管理保障

#### 1、升级管理体系、优化组织结构

结合自身业务发展的需求，对公司的组织结构进行优化设计，打破单组织的管理模式，加快构建和完善母子公司管控体系、项目投资管理体系，升级原有的管理平台，整合内部信息资源与业务流程，构建各部门协同的统一信息平台，实现多组织多业务协同，提升支撑多地区、多品类的组织管理能力。不断激发公司活力，加强关键岗位、核心人才的引进和培养，高质量提升核心管理团队领导力。

#### 2、建立战略运营体系

研判行业发展趋势，把握战略节奏，建立战略规划执行机制并加强战略管理，公司坚持以三年战略目标为引导，每年制定与战略相匹配的关键举措和关键任务，并融入到各板块、各中心、各职能部门日常的经营和管理计划中，通过战略运营体系的构建，实现高效的运营管控；同时，结合组织绩效的牵引作用，保障公司战略目标有效达成。

### （二）技术研发保障

根据公司的战略布局和产业发展建立“基础理论与产业化开发应用”相结合的研发及科技成果转化体系，以研究院有限公司作为创新孵化平台，以平台建设为基础，以项目管理为实施途径，以产学研用合作为桥梁，加强多学科、强专业、经验足的研发人才的引进和培育，加强资金的投入，为公司产业技术前瞻研究和布局、产品的迭代提供较强的保障。

### （三）资金保障

公司战略目标的实现需要大规模的资金投入，大量的资金需求将对公司的融资渠道管理、财务风险

防范等方面带来新的挑战，要制定股权、债权融合的多元化融资规划，强化资金保障。一是基于传统的股权和债权融资方式保障基本资金需求；二是尝试推进资产证券化等新兴融资方式；三是探索成立或参与投资绿色能源产业基金等多种方式。

#### **（四）市值管理**

重视以投资者关系管理为核心的市值管理体系建设，在确保信息披露合规的基础上，完善投资者沟通制度和手段。坚持以提升价值创造能力作为市值管理的基础，贯彻产融互动的战略思维，进一步优化公司治理，以良好的业绩表现及可持续发展预期树立公司在资本市场的良好形象，实现投资者对公司价值的认同。

#### **（五）人才保障**

通过优化绩效管理模式，强化组织绩效、个人绩效与公司战略发展目标及部门工作目标关联性。建立健全长效激励机制，实现股东、公司和相关方利益的高度统一，确保在战略实施的过程中“方向正确、执行有力、监督到位”，促进公司战略的切实执行，推动公司高质量发展。

#### **风险提示：**

本规划中涉及的任何未来发展计划、目标等前瞻性的陈述及预期，均系公司基于对未来行业发展形势和公司发展预期做出的预测性分析，不构成公司对投资者的任何承诺；

鉴于宏观经济环境、市场竞争形势、公司经营情况等不断变化，公司存在根据市场形势以及实际经营和发展需要对本规划及计划目标做出调整的可能。

### **（三） 经营计划或目标**

2024年，公司将继续秉承“聚焦资源、深耕主业、筑梦储能、斗创未来”的发展战略，坚持“调结构、提性能、创效益、铸品牌”的经营策略，奉行“稳健经营、稳步向前”的工作基调，做强湿法冶金电极材料主业，巩固存量市场，拓展增量市场，扎实推进降本增效，提升运营效率效益。同时大力开拓储能电池业务，加快储能电池产业化项目的产能落地，开创第二业务，守正创新，担当新使命，展现新作为，实现新突破，推动公司可持续、高质量发展。

#### **1. 规范提质强管理，重构企业理念**

战略上，尊重企业成长和发展规律，以创新求发展为核心，强化系统思维和科学谋划，务实功、出实招、求实效，善作善成；价值观上，摒弃选人用人的关系导向、感情导向和个人偏好，树立业绩导向、价值导向、奋斗者导向和专业人做专业事导向；发展观上，树立高质量发展观，争取在主业细分领域持续保持领先，有进有退、去虚求实，发扬专业主义、长期主义，走稳健、专业、创新的高质量发展之路；经营观上，尊重市场经营规律，坚持精益生产、精准营销、精细化管控，回归制造业本质，推动主业持续、稳定、健康发展。

#### **2. 优化整合稳发展，重组产业布局**

聚焦电极材料主业和储能电池的工商业侧应用领域，针对两大业务板块的功能定位、产业布局、营销布局进行系统审视和优化，完善和推动电极材料和储能电池两大事业部管理模式，以组织重构为引领，以资产业务重组等为方式，推动内部资源整合，优化资源配置，实现各业务板块股权、管控、考核关系的统一、规范，形成一体化管理模式，强化统筹协调，形成合力，解决部门间沟通协调不畅、相互扯皮等问题，做到一类业务主要由一个子企业专门运营，提升经营管理效率效果，以推动实现电极材料业务及储能电池业务专业市场和产品项目的技术落地与市场产业化、规模化，打造具有产业竞争力和成长性的企业。

#### **3. 提质增效强核心，重造竞争优势**

坚持创新驱动战略，聚焦产品，加强市场分析研判，以降本增效为目标，坚持“调结构、提毛利、拓市场”，持续加强研发资源投入，推动技术创新、营销模式创新和管理创新，创新生产要素，构建各

产品间有机互动，协同高效的运营体系。

继续保持电极材料主业的市场领先优势。着力开拓和服务好电极材料及产品主业细分领域的高附加值产品栅栏型阳极板的增量市场，持续深入主业新产品栅栏型阳极板、钛阳极板、钛阴极板的技术开发和拓展，持续完善新产品钛阳极板、钛阴极板产品生产线布局，提升生产能力，培育市场新动能。加强铝阴极板新技术的市场推广应用，不断提升主业募投项目的产能利用率和经济效益。

持续提升储能电池业务的创新发展新势能。以为客户提供高效稳定、安全可靠的产品和全生命周期的服务为核心理念，加强储能电池的研发投入，推动技术迭代，提升生产线的产效能，降低储能电池生产成本，全面加强从生产到系统的一致性，保障储能电池及系统的高效量产和高质量交付，筑牢公司储能电池的核心基底，同时以塑造品牌为核心，加强商业模式创新和渠道、资源、关系圈层的建立，拓展产品应用场景，提升竞争力，不断开创储能电池业务的发展新局面。

#### **4.产投并进强核心，重构发展新态势**

在产业发展转型升级的关键时期，坚持以“夯实产业为基础、强化金融为保障、突出“投资为引领”、强调协同为关键”的“产融投”协同发展战略。

坚守“产业为基础”的初心，提升产能，着力推进“昆工科技产业园项目（一期）”的批量稳定生产，有序推进宁夏“年产 2000 万 kWh 新型铅炭长时储能电池生产基地项目（一期）”的投资建设。

不断强化投资引领，利用投资前瞻性布局储能电池业务和电极材料业务，持续深化与新能源及储能产业联盟合作，以共融共建共进共享的发展模式，推动关键资源优化配置和重大项目落地实施，共同推动“新能源+储能”深度融合，加快抢占发展机遇与行业资源。

发挥金融为产业“保驾护航”“输送血液”、为投资“出谋划策”的保障作用，畅通多渠道融资方式，持续优化债资比，保障公司流动资金的及时稳定供给，提升公司运行动力。

持续优化产投融决策管控，加强产业项目建设投资、融资活动全要素、全过程管理，充分发挥产融结合、以融助产、以投促产、以产兴业，积极推动电极材料业务“二次创业”和储能电池业务迎风启航，激发市场增量，打造比较竞争力。

#### **5.深化改革启新局，重塑组织活力**

实施战略发展、治理管控、管理运营、财务管理、风控合规“五个对标”，以财务预算管理、成本控制为抓手，在管理的关键环节扎“篱笆”，立足于全方位，从目标制定、过程管控、绩效考核形成管理闭环，推动竞争能力、治理能力、成本管控能力、资本运营能力、风险管控能力“五大能力”建设，强化公司整体卓越运营能力建设，实现战略目标计划层层落实、层层传递，支撑公司持续稳定发展；

深化组织改革，构建“战略中心+专业化板块运营”的母子公司管控模式，根据业务单位不同战略诉求、不同阶段、不同特点，细化完善组织绩效、个人绩效考核机制和薪酬分配机制，建立健全突出岗位价值、工作业绩、创新成果的薪酬福利机制，坚持自主化培养、高端化引进、市场化选用、差异化考核，建立能者上、优者奖、庸者下、劣者汰的用人机制，加快培育和打造具有高度战略思维、协作意识、服务意识的领导人才、科技领军人才、复合型管理人才、高素质技能人才团队，构建诊断科学、执行有力、评价有效、保障到位的价值创造体系，增强全员、全过程、全方位、全要素的价值创造活力和绩效贡献力。

实施数字化赋能专项行动，推动业务板块实现信息化管理、数字化升级，加强业务数据互联互通，完善合规信息数据系统，发掘数据资产应用价值，提升合规管理水平和经营效率。

### **(四) 不确定性因素**

#### **1、储能电池技术变化方面**

若行业出现较为成熟的、经济的，可以推动储能行业的变革和发展的具有颠覆性的储能技术，公司的储能电池技术如不能紧跟行业和市场变化，不断创新升级适应行业变化和市场需要，将对公司自主研

发的储能电池技术产生较大冲击，进而影响公司储能电池业务的推进。

## 2、储能电池市场推广方面

若公司储能电池业务因商业模式不合理或者跟不上市场变化，公司产品质量和服务不能紧跟市场需求，品牌缺乏市场竞争力，将导致市场推广工作进度不及预期或者效果不佳，进而影响储能电池业务的推进。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
1. 受宏观经济波动及有色金属行业影响的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>公司主要从事节能降耗电极新材料及电极产品的研发、设计和产业化生产，主要产品包括高效节能降耗 栅栏型铝基铅合金复合材料阳极、铜电解精炼或电积用不锈钢 阴极、锌电积用高性能铝合金阴极等，主要应用于有色金属湿法冶炼行业，公司对有色金属湿法冶炼行业的依赖程度较高，公司产品所处细分行业的供需状况与下游有色金属湿法冶炼行业的投产规模和增速紧密相关。近年来，由于新能源汽车、电力电网投资、消费电子等新兴行业的发展，有色金属行业下游需求增长稳定，但有色金属行业具有周期性，受宏观经济波动的影响，若未来我国宏观经济发生重大波动，有色金属行业政策、市场环境出现重大不利变化，行业出现增速减缓或负增长的情形，将对公司的业绩增长产生一定程度的影响。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>公司加强对国际国内宏观经济形势的以及行业上下游状况、行业市场环境的实时跟踪和风险评估，根据经济形势、环境的变化调整战略布局和经营策略，专注业务发展，加大研发创新投入，围绕核心专有技术升级，提升产品质量和性能，不断拓展技术和产品应用，加强品牌建设和产品推广，不断提升公司核心竞争力，增强公司抵御风险的能力。</p>
2. 原材料价格波动的影响	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>公司产品所用原材料占主营业务成本的比例为 90%以上，主要为铅、银、锡、铜、铝、不锈钢等金属，属大宗商品且价格透明，其价格的波动与宏观经济、国际形势和市场供需情况等密切相关。公司产品销售报价模式是“成本加成”，按照行业惯例，原材料市场价格波动随着报价传导至客户端，因此客户为原材料价格波动风险的主要承担方。但由于在实际操作层面，向客户报价至与客户签订合同、客户订单签订至实际采购，可能存在一定时间差，若公司未能及时、准确掌握原材料价格波动趋势，不能在与客户签订合同时对调整报价达成一致意见或者在合同签订后就采取价格锁定的采购模式，亦会导致公司需承担短期金属原材料价格波动造成的业绩波动风险。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>(1) 加强采购管理，完善采购管理体系，建立销售端、采购端、仓库端的联动机制，对生产计划、采购计划和物料库存进行合理的预测、安排，合理确定采购时间、采购量，通过集中采购、批量采购等方式，降低采购成本；</p> <p>(2) 对于占营业成本比例较大的金属原材料，公司加强对大宗金属原材料价格变动趋势的跟踪研究，合理确定采购时点，及时采取价格锁定的采购模式，现货市</p>



	<p>场与供应商签订合同锁定现货价格；</p> <p>(3) 加强供应商管理，持续做好供应商评价，优化供应商名录，与供货效率高、货物质量好、付款条件优的有实力的供应商建立长期稳定的合作关系，提高合作的优质供应商的数量，在保证供货质量和及时性的同时，降低采购工作对单一供应商的依赖；</p> <p>(4) 做好流动资金的管理，降低流动资金不足对原材料采购的影响。</p>
3. 市场竞争的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>目前，从国内看，电化学冶金电极行业内企业数量较多，但以中小企业居多，企业实力较弱，产品传统化和同质化现象严重，行业竞争格局呈现小而散的特点；从国际看，以电化学冶金电极产品为主业的公司较少，境外公司多为集有色金属矿物开采、有色矿物冶炼、冶金成套设备销售等为一体的综合性公司，规模优势显著，综合竞争力较强，市场粘性较大。随着市场环境和市场要求的不断变化，公司面临着同行间相互压价，采取扩大市场布局、提高装备技术水平等各种措施增加市场份额的竞争局面。公司下游客户多为大、中型冶炼企业，部分客户具备国资背景，多采取稳健型经营策略，风险厌恶度较高，对新产品、新技术的接受需要一定周期，公司的技术升级替代和产品结构调整同期较长，都使公司面临行业竞争进一步加剧，导致公司传统产品报价维持在较低水平，必须以独创新产品参与同质化竞争，采取降低加工费等措施获取订单实现市场开拓及产品推广的情形，对公司盈利能力指标产生一定不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>公司专注于冶金用电极材料及电极产品的研发、制造和销售，紧跟行业发展的步伐，聚焦客户需求，不断创新求变，保持产品和技术升级迭代的活力，拓展产品应用领域和市场范围，持续加强生产线的自动化建设和产能的布局，优化产品性能、提升产品质量，加强高附加值、高毛利产品的研发和销售推广力度，依托自主研发创新优势，强化差异化竞争优势，通过产品的优秀性能和持续的技术服务增强客户粘性，不断开拓市场，提升公司竞争力和盈利能力。</p>
4. 流动资金不足的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>公司生产所需原材料占生产成本比重较大，采购原材料所需资金量大，需要大量的营运资金以维持正常的生产经营。另外，由于公司采取订单式生产，产品货款分阶段收取，销售结算周期长。综上，公司回款周期相对较长，应收账款金额相对较大。公司目前通过自身积累和资产抵押、质押贷款、信用融资基本可以正常满足营运资金需求，随着公司生产及业务规模的不断扩大，产品生产装备水平要求不断提高，储能新业务研发投入、项目建设资金投入及市场推广资金需求等不断增加，资金规模的大小和流动性直接影响到公司的发展。若公司未来经营回款不佳，或无法持续获得银行的授信额度，不能积极开拓资金筹措渠道，导致流动资金周转不畅，将面临短期偿债风险或流动性风险，进而对公司的生产经营带来不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>公司采取下列措施来应对流动资金不足的风险：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司加强对原材料价格波动的预期和研判，通过加强原材料采购端的管理，减少原材料价格上涨对公司资金的压力；</li> <li>2. 加强对应收账款的审批控制和收款考核力度，定期或不定期的催收，缩短回款周期，减少下游客户以汇票方式结算货款的额度，减少资金的不合理占用；</li> </ol>

	<p>3.加强资金使用的筹划和管理，提高资金使用效率；</p> <p>4. 加强融资渠道建设，多渠道筹资，合理选择融资工具，加强与银行等金融机构的沟通，增加融资额度和融资期限；</p> <p>5.扩大规模，做优产品，进一步降低成本，提升盈利能力，提高公司的竞争力。</p>
5. 储能电池的研发、产业化与市场开拓的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>公司基于湿法冶金电极材料行业多年的研发、产业化、市场推广经验及持续创新迭代的研发能力，不断探索现有产品及技术的下游产业应用，紧跟碳中和的步伐，积极布局储能电池领域，将主营业务中自主研发的核心技术栅栏型铝基铅合金复合材料制备技术拓展应用于储能电池领域，生产其核心部件板栅，进行铅炭储能电池的研究开发及产业化生产。由于储能电池领域的技术研发路线呈现多元化，若短期内储能电池行业技术变化过快，出现重大技术突破、革命性产品，公司不能把握产品的发展趋势，及时研究开发新技术、新工艺及新产品，或者研发与产业化生产不能同步前进，满足市场的要求，公司的产品将面临技术先进性不足、产业化推进及市场开拓受阻的风险，进而影响公司的经营业绩。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>公司将及时了解行业技术动态，面向市场，加强市场信息的搜集整理，加强技术研发投入，不断提升产品技术，优化生产工艺，提高装备技术水平，加大产业化项目建设速度，加强提升产能，积极构建自身销售渠道和营销渠道。同时围绕储能电池材料及产品的前沿技术进行研发战略布局，持续进行技术迭代研发和储备，保持公司不断发展突破的竞争力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## （二） 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	-

## 第五节 重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.一
是否存在对外担保事项	√是 □否	五.二.二
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	五.二.三
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	五.二.四
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.五
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.六
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.七
是否存在年度报告披露后面临退市情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1.报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0.00	-
作为被告/被申请人	335,265.29	0.07%
作为第三人	0.00	-
合计	335,265.29	-

注：（1）公司子公司晋宁理工与云南大泽电极科技股份有限公司（以下简称“大泽电极”）买卖合同纠纷一案，昆明市晋宁区人民法院于2022年7月27日出具（2022）云0115民初1491号民事判决书，判决晋宁理工向大泽电极支付质量保证金扣款人民币1,442,760.00元，并承担案件受理费（9,006元）和保全费（5,000元）14,006.00元。公司子公司晋宁理工于2022年8月15日向云南省昆明市中级人民法院提起上诉，云南省昆明市中级人民法院于2022年12月23日立案后依法组成合议庭进行了审理，并于2023年1月31日出具了（2022）云01民终16393号民事判决书，判决撤销昆明市晋宁区人民法院

(2022)云0115民初1491号民事判决，驳回大泽电极的诉讼请求，一、二审案件受理费共计27,018元，由大泽电极负担，本判决为终审判决。大泽电极不服(2022)云01民终16393号民事判决书并向云南省高级人民法院申请再审，要求维持(2022)云0115民初1491号判决并由子公司承担一审、二审诉讼费，云南省高级人民法院于2023年12月26日出具了(2023)云民申6537号民事裁定书，驳回大泽电极的再审申请。

(2)冯小所于2023年6月27日因经济补偿争议向昆明市晋宁区劳动人事争议仲裁院提起仲裁，要求确认双方劳动关系于2023年6月27日解除，同时，晋宁理工恒达科技有限公司向其支付经济补偿、加班工资、多扣缴社保费用及罚款等费用共计60,176元。昆明市晋宁区劳动人事争议仲裁院依法作出仲裁裁决双方劳动关系于2023年6月27日解除，晋宁理工恒达科技有限公司向其返还多扣缴社保费用及罚款共计755.98元并驳回其他仲裁请求。冯小所不服仲裁裁决，向昆明市晋宁区人民法院提起民事诉讼。2023年9月15日，昆明市晋宁区人民法院判决：确认双方劳动关系于2023年6月27日解除，同时，晋宁理工恒达科技有限公司支付冯小所经济补偿金19,186.4元，退还罚款400元，共计19,586.4元，并驳回其他诉讼请求。晋宁理工恒达科技有限公司不服判决，向云南省昆明市中级人民法院提起上诉，云南省昆明市中级人民法院做出终审判决：撤销云南省昆明市晋宁区人民法院判决，由晋宁理工恒达科技有限公司支付冯小所经济补偿金19,186.4元，支付多扣缴社保费用355.98元，退还罚款400元，共计19,942.38元。

(3)李锦银于2023年7月12日因工伤保险待遇向昆明市晋宁区劳动人事争议仲裁院提起仲裁，要求晋宁理工恒达科技有限公司向其支付一次性伤残就业补助金258,687元，双方约定赔偿金30,000元，共计288,687元。2023年7月17日，昆明市晋宁区劳动人事争议仲裁院依法作出裁决，双方劳动关系于2023年7月4日解除由晋宁理工恒达科技有限公司向李锦银支付工伤保险待遇赔偿费用(包括：一次性伤残就业补助金、双方约定的赔偿金及社会保险应缴产生的其他相关费用)人民币266,666.66元。

(4)申忠霖于2023年12月1日因经济补偿、工资争议向昆明市五华区劳动人事争议仲裁院提起仲裁，要求公司支付被迫解除劳动关系的补偿金37,704.72元、补足2023年2月降薪后至2023年10月期间未发放的薪资差额7,701.12元以及结清2023年11月应发工资3,250.41元，共计48,656.25元。本案双方于2024年2月2日达成调解协议并由昆明市五华区劳动人事争议仲裁院出具仲裁调解书，双方劳动关系于2023年11月16日解除，公司于2024年2月2日一次性支付申忠霖人民币35,000元，双方劳动争议完结。

2.报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3.报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二)公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
晋宁	否	是	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2025	2028	保证	连带	已事

理工恒达科技有限公司						年 6 月 29 日	年 6 月 29 日			前及 时履 行
晋宁理工恒达科技有限公司	否	是	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 30 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
晋宁理工恒达科技有限公司	否	是	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2024 年 7 月 24 日	2027 年 7 月 24 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
晋宁理工恒达科技有限公司	否	是	23,880,000.00	23,880,000.00	0.00	2025 年 9 月 16 日	2028 年 9 月 16 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
晋宁理工恒达科技有限公司	否	是	30,878,000.00	30,878,000.00	0.00	2025 年 12 月 12 日	2028 年 12 月 12 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
昆工恒达（云南）新能源科技有限公司	否	是	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00	2028 年 10 月 30 日	2031 年 10 月 30 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
云南理工恒达新能源科技有	否	是	10,142,000.00	10,142,000.00	0.00	2025 年 12 月 12 日	2028 年 12 月 12 日	保证	连带	已事 前及 时履 行

限公司										
总计	-	-	314,900,000.00	314,900,000.00		-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	314,900,000.00	314,900,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	79,638,282.94	79,638,282.94

**清偿和违规担保情况：**

公司无可能承担连带清偿责任的未到期担保合同，无已经承担清偿责任的担保合同；公司及控股子公司不存在未经内部审议程序而实施的担保事项。

**（三）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

**（四）报告期内公司发生的重大关联交易情况**

**1、 公司是否预计日常性关联交易**

√是 □否

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	2,200,000.0	566,837.64
2. 销售产品、商品，提供劳务	2,600,000.0	40,277.11
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	-	-

**2、 重大日常性关联交易**

□适用 √不适用

**3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易**

□适用 √不适用

**4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易**

√适用 □不适用

单位：元

共同投资方	被投资企业的名称	主营业务	注册资本	总资产	净资产	净利润	重大在建项目进展情况	临时公告披露时间
云南泽仁企业管理有限公司、云南泽弘管理咨询合伙企业（有限合伙）、云南泽耀管理咨询合伙企业（有限合伙）、云南泽焯管理咨询合伙企业（有限合伙）、云南泽宇管理咨询合伙企业（有限合伙）	昆工恒达（宁夏）新能源科技有限公司	电池制造及销售；新材料技术、新兴能源技术研发及推广服务	40000 万	48,086,087.63	46,996,273.08	-3,726.92	详见本报告第五节重大事件二、重大事件详情（五）经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项	2023 年 5 月 25 日

## 5、与关联方存在的债权债务往来事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
刚果（金）理工恒达电极材料制造简化股份有限公司	应收账款	4,039,468.00	-1,914,658.00	2,124,810.00	应收技术服务费	对公司无不利影响	2023 年 4 月 25 日
刚果（金）理工恒达电极材料制造简化股份有限公司	其他应收款	0.00	6,323,760.00	6,323,760.00	应收刚果金退股款项	对公司无不利影响	2023 年 3 月 27 日
昆明理工大学	应收账款	8,400.00	0.00	8,400.00	应收技术服务费	对公司无不利影响	2023 年 4 月 25 日
昆明理工	应付账款	-209,905.63	382,412.42	172,506.79	应付技术	对公司无	2023 年 4

大学资产 经营有限 公司					服务费	不利影响	月 25 日
昆明理工 大学	应付账款	-32,362.48	66,148.83	33,786.35	应付技术 服务费	对公司无 不利影响	2023 年 4 月 25 日
合计		3,805,599.89	4,857,663.25	8,663,263.14			

## 6、关联方为公司提供担保的事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
郭 忠 诚、郭 克娇、 黄 太 祥、朱 承亮	担保借 款	9,100,000.00	9,100,000.00	0.00	2022 年 3 月 31 日	2024 年 3 月 31 日	保证	连带	
郭 忠 诚、郭 克娇、 黄 太 祥、王 荣媛、 朱 承 亮、李 锦润	担保借 款	10,000,000.00	0.00	0.00	2022 年 3 月 31 日	2026 年 3 月 30 日	保证	连带	2022 年 4 月 1 日
郭 忠 诚 及 其 配 偶、晋 宁 理 工	担保借 款	10,000,000.00	0.00	0.00	2022 年 1 月 5 日	2026 年 1 月 5 日	保证	连带	
郭 忠 诚 及 其 配 偶、晋 宁 理 工	担保借 款	15,000,000.00	0.00	0.00	2022 年 1 月 28 日	2026 年 1 月 28 日	保证	连带	



郭忠及其配偶、朱承亮、黄太祥、晋宁理工	担保借款	5,000,000.00	4,940,000.00	0.00	2022年3月18日	2028年3月18日	保证	连带	
郭忠	担保借款	20,000,000.00	0.00	0.00	2022年5月30日	2026年5月30日	保证	连带	2022年5月26日
郭忠、朱承亮	担保借款	28,000,000.00	0.00	0.00	2022年5月18日	2026年5月15日	保证	连带	
郭忠及其配偶、朱承亮、黄太祥、晋宁理工	担保借款	15,000,000.00	14,980,000.00	0.00	2022年10月26日	2028年10月26日	保证	连带	
郭忠及其配偶、朱承亮、黄太祥、晋宁理工	担保借款	10,000,000.00	9,980,000.00	0.00	2022年11月24日	2028年11月24日	保证	连带	
郭忠、晋宁理工	担保借款	10,000,000.00	0.00	0.00	2022年8月23日	2026年8月23日	保证	连带	2022年5月26日
郭忠、朱承亮	担保借款	40,000,000.00	0.00	0.00	2022年9月29日	2026年3月29日	保证	连带	
晋宁理工	担保借款	9,997,000.00	0.00	0.00	2022年2月8日	2026年2月8日	保证	连带	
郭忠	担保借款	10,000,000.00	9,990,000.00	0.00	2023	2029	保证	连带	

诚及其配偶、朱承亮、黄太祥、晋宁理工	款					年2月8日	年2月8日			
郭忠诚、晋宁理工	担保借款	11,394,604.80	11,394,604.80	0.00		2023年2月27日	2024年12月15日	保证	连带	
郭忠诚、晋宁理工	担保借款	5,927,232.00	5,927,232.00	0.00		2023年2月27日	2025年1月1日	保证	连带	
郭忠诚、晋宁理工	担保借款	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00		2023年6月13日	2027年6月13日	保证	连带	
郭忠诚	担保借款	30,000,000.00	29,500,000.00	0.00		2023年6月30日	2028年6月29日	保证	连带	
郭忠诚	担保借款	10,000,000.00	9,500,000.00	0.00		2023年6月30日	2028年6月29日	保证	连带	
郭忠诚、晋宁理工	担保借款	20,000,000.00	18,000,000.00	0.00		2023年4月21日	2027年10月21日	保证	连带	
郭忠诚、晋宁理工	担保借款	10,000,000.00	9,000,000.00	0.00		2023年6月5日	2027年12月5日	保证	连带	
郭忠诚	担保借款	48,000,000.00	45,600,000.00	0.00		2023年5月11日	2029年5月10日	保证	连带	
郭忠诚	担保借款	42,000,000.00	39,900,000.00	0.00		2023年6月2日	2029年5月29日	保证	连带	
郭忠诚、晋宁理工	担保借款	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00		2023年6月26日	2027年6月25日	保证	连带	

郭忠诚	担保借款	30,000,000.00	29,500,000.00	0.00	2023年6月28日	2027年12月30日	保证	连带	
郭忠诚	担保借款	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2023年7月26日	2027年7月24日	保证	连带	
郭忠诚、晋宁理工	担保借款	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2023年8月10日	2028年2月10日	保证	连带	
郭忠诚、晋宁理工	担保借款	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	2023年9月22日	2027年9月18日	保证	连带	
郭忠诚、晋宁理工	担保借款	109,296.00	109,296.00	0.00	2023年7月4日	2024年8月4日	保证	连带	
郭忠诚、晋宁理工	担保借款	4,741,214.75	4,741,214.75	0.00	2023年7月14日	2024年8月4日	保证	连带	
郭忠诚、晋宁理工	担保借款	2,860,740.00	2,860,740.00	0.00	2023年7月14日	2024年8月4日	保证	连带	
郭忠诚、晋宁理工	担保借款	1,263,488.60	1,263,488.60	0.00	2023年12月21日	2025年9月16日	保证	连带	
郭忠诚、晋宁理工	担保借款	23,880,000.00	20,895,000.00	0.00	2023年10月16日	2028年9月16日	保证	连带	
郭忠诚	担保借款	23,880,000.00	20,895,000.00	0.00	2023年10月16日	2028年9月16日	保证	连带	
郭忠诚	担保借款	200,000,000.00	84,590,000.00	0.00	2023年11月3日	2031年10月30日	保证	连带	
晋宁	担保借	10,142,000.00	10,142,000.00	0.00	2023	2028	保证	连带	

理工	款				年 12 月 12 日	年 12 月 12 日			
----	---	--	--	--	-------------------	-------------------	--	--	--

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023年2月8日	陆良县人民政府	曲靖市陆良县铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目	现金	约4亿元	否	否
对外投资	2023年2月8日	银川高新技术产业开发区管委会	年产2000万kVAh新型铅炭长时储能电池生产基地项目	现金	约24亿元	否	否
设立控股子公司	2023年5月25日	云南泽仁企业管理有限公司、云南泽弘管理咨询合伙企业(有限合伙)、云南泽耀管理咨询合伙企业(有限合伙)、云南泽焯管理咨询合伙企业(有限合伙)、云南泽宇管理咨询合伙企业(有限合伙)	昆工恒达(宁夏)新能源科技有限公司	现金	4亿元	是	否
设立全资子公司	2023年8月8日	-	昆工恒达(云南)新能源科技有限公司	现金	1.7亿元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

一、详情:

(一) 公司在曲靖市陆良工业园区大莫古片区投资建设“曲靖市陆良县铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目”，该项目计划总投资约 4 亿元，详见公司于 2023 年 2 月 8 日在北京证券交易所官网 (<http://www.bse.cn/>) 上披露的《昆明理工恒达科技股份有限公司拟投资建设陆良县铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目暨签署<曲靖市陆良县铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目投资合作协议>的公告》(公告编号：2023-006)。

**项目进展：**

截至报告期末，“曲靖市陆良县铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目”主体建筑工程已基本建设完成。目前，公司正加快陆良产业园项目一期的工程建设收尾工作和设备安装、调试及试运行的工作，力争通过小批量试生产任务，尽快完成从板栅生产到电池组装的全产线贯通耦合，以顺利开展储能电池的量产。

(二) 公司在宁夏银川高新技术产业开发区投资建设“年产 2000 万 kWh 新型铅炭长时储能电池生产基地项目”，该项目总投资约 24 亿元，计划分两期实施，正在实施的是一期项目，投资 120,920 万元，项目用地 311 亩，建筑面积 13.73 万平方米，详见公司于 2023 年 2 月 8 日在北京证券交易所官网 (<https://www.bse.cn/>) 披露的《昆明理工恒达科技股份有限公司拟投资建设年产 2000 万 kWh 新型铅炭长时储能电池生产基地项目暨签署的公告》(公告编号：2023-005) 和 2023 年 6 月 30 日在北京证券交易所官网 (<https://www.bse.cn/>) 披露的《昆明理工恒达科技股份有限公司关于修订并签署年产 2000 万 kWh 新型铅炭长时储能电池生产基地项目《投资协议书》的公告》(公告编号：2023-135)。

**项目进展：**

截至 2024 年 4 月 18 日，年产 2000 万 kWh 新型铅炭长时储能电池生产基地项目（一期）已累计投入 6826.34 万元。

项目建设手续：已完成项目备案和土地招拍挂公示、竞拍，已取得了土地证、建设用地规划许可证、宿舍楼和研发综合楼建设工程规划许可证、宿舍楼和研发综合楼建筑工程施工许可证，完成环评报告编制，安全预评估、职业健康已通过专家评审会，节能审查、水土保持方案已取得批复。

项目建设进展：研发楼完成基础筏板、地梁的浇筑、房心回填，宿舍楼地梁也已浇筑 50%；西块地设计的强夯作业、805 颗柱长平均超过 15 米以上的灌注桩已全部浇筑完成，目前地下基础工作已全部完成。厂用 110KV 变电站已完成设计和电气设备招标工作，外线接入的 110KV 供电工程国网银川供电公司目前正在前期设计及施工准备。

(三) 公司对外投资设立控股子公司“昆工恒达（宁夏）新能源科技有限公司”用于投建储能电池项目，注册资本 4 亿元，公司持股 82.5%。详见公司于 2023 年 5 月 25 日在北京证券交易所官网 (<https://www.bse.cn/>) 披露的《昆明理工恒达科技股份有限公司对外投资暨关联交易的公告》(公告编号：2023-094)。

**进展情况：**昆工恒达（宁夏）新能源科技有限公司截至 2023 年 12 月 31 日实收资本为 4,700 万元，其中公司实缴 2,000 万元，其他股东方实缴 2,700 万元；截至 2024 年 4 月 26 日，实收资本为 6,935 万元，其中公司实缴 2,200 万元，其他股东方实缴 4,735 万元。

(四) 公司增资全资子公司“昆工恒达（云南）新能源科技有限公司”用于投建储能电池项目，增资 1.7 亿元，增资后注册资本 2 亿元。详见公司于 2023 年 8 月 8 日在北京证券交易所官网 (<https://www.bse.cn/>) 披露的《昆明理工恒达科技股份有限公司对全资子公司增资的公告》(公告编号：2023-140)。

**进展情况：**昆工恒达（云南）新能源科技有限公司截至报告期末实收资本为 1.45 亿元，截至 2024 年 4 月 26 日，实收资本为 1.51 亿元。

**二、对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

公司铅炭储能电池板栅的核心技术是基于公司冶金电极材料的“栅栏型铝基铅合金阳极板制备技术”的进一步发明，储能电池项目的产业化可以实现现有主营业务电极材料产业链的延伸应用，加快切入储能电池新业务领域，以逐步实现电极材料业务与储能电池业务的高效协同，有利于提高公司核心竞争力，为公司未来的发展打开广阔的空间。

#### （六）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

公司承诺事项具体情况详见公司在北京证券交易所网站披露的《公开转让说明书》《向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书》等。截至本报告期末，公司已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形。

#### （七）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	23,176,039.31	2.02%	出具保函保证金
投资性房地产	投资性房地产	抵押	3,316,959.81	0.29%	担保抵押贷款
固定资产	固定资产	抵押	110,540,492.82	9.63%	担保抵押贷款
无形资产	无形资产	抵押	49,162,472.74	4.28%	担保抵押贷款
<b>总计</b>	-	-	186,195,964.68	16.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、质押的货币资金属于出具保函、开具汇票及信用证保证金，履约完成后解除，无回收风险。  
2、投资性房地产、固定资产、无形资产主要用于担保抵押贷款，公司期后资金流正常，不存在因抵押引起的经营风险。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 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	50,219,945	46.25%	33,467,530	83,687,475	77.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	8,294,075	8,294,075	7.64%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	58,371,755	53.75%	-33,467,530	24,904,225	22.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,672,300	30.09%	-8,168,075	24,504,225	22.57%	
	董事、监事、高管	400,000	0.37%	0	400,000	0.37%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		108,591,700	-	0	108,591,700	-	
普通股股东人数						3,574	

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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	质押或司法冻结情况	
									股份状态	数量
1	郭忠诚	境内自然人	32,672,300	126,000	32,798,300	30.20%	24,504,225	8,294,075	无质押和冻结	0
2	昆明理工大学资产	国有法人	6,110,000	0	6,110,000	5.63%	0	6,110,000	无质押和	0

	经营 有限公司								冻结	
3	东方 金海 投资 (北 京) 有限 公司	境 内 非 国 有 法 人	5,610,000	-180,500	5,429,500	4.99%	0	5,429,500	无 质 押 和 冻 结	0
4	郑忠 光	境 内 自 然 人	1,751,903	1,347,847	3,099,750	2.85%	0	3,099,750	无 质 押 和 冻 结	0
5	兴业 银行 股份 有限 公司 -广 发稳 鑫保 本混 合型 证券 投资 基金	其 他	0	2,769,476	2,769,476	2.55%	0	2,769,476	无 质 押 和 冻 结	0
6	中金 公司 -中 国银 行- 中金 昆工 1号 员工 参与 北交 所战 略配 售集 合资	其 他	2,610,000	0	2,610,000	2.40%	0	2,610,000	无 质 押 和 冻 结	0



	产管理计划									
7	中国农业银行—华夏平稳增长混合型证券投资基金	其他	0	2,467,819	2,467,819	2.27%	0	2,467,819	无质押和冻结	0
8	刘志平	境内自然人	3,005,900	-555,900	2,450,000	2.26%	0	2,450,000	无质押和冻结	0
9	开源证券股份有限公司	国有法人	654,627	1,346,990	2,001,617	1.84%	0	2,001,617	无质押和冻结	0
10	王国庆	境内自然人	1,559,274	411,257	1,970,531	1.81%	0	1,970,531	无质押和冻结	0
<b>合计</b>		-	53,974,004	7,732,989	61,706,993	56.80%	24,504,225	37,202,768	-	0
公司前十名股东之间无关联关系。										

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

√适用 □不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	中金公司—中国银行—中金昆工1号员工参与北交所战略配售集合资产管理计划	未约定持股期间

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

**郭忠诚先生**，男，1965年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。1987年8月至1994年8月，就职于昆明冶金研究院，历任助理工程师、工程师；1994年9月至2019年11月，就职于昆明理工大学，历任高级工程师、教授、兼职教授；2000年8月至今，任本公司董事长兼总经理。郭忠诚先生系原昆明理工大学冶金与能源工程学院冶金工程专业教授，博士生导师，享受国务院政府特殊津贴。现兼任云南省冶金电极材料工程技术研究中心主任、中国表面工程协会理事。郭忠诚先生长期从事冶金物理化学、冶金新材料、储能新材料、有色金属特种粉体材料、表面工程、材料物理化学等领域的教学、科研与开发工作。先后主持完成国家863计划、国家自然科学基金、国家发展与改革委员会高技术产业化、财政部科技成果转化基金项目、云南省科技攻关计划等20多项项目。自2000年至今，获国家发明专利40余项和省部级科技成果奖励9项，出版专著9部，发表学术论文400余篇，其中SCI、EI等收录100余篇，先后入选荣获国家新世纪百千万人才工程、国家“万人计划”科技创业领军人才、中共中央组织部直接联系专家、云岭学者、教育部新世纪优秀人才、国务院特殊津贴获得者、云南省政府特殊津贴获得者、云南省中青年学术与技术带头人等荣誉称号。

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 公开发行情况

适用 不适用

##### (2) 定向发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023年3月27日	-	17.21	18,000,000	控股股东、实际控制人（郭忠诚）	-	307,980,000.00	投资 20,000.00 万元用于建设“曲靖市陆良县铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目”；用于补充流动资金 10,798.00 万元。

注：1、根据公司分别于 2023 年 3 月 24 日、2023 年 4 月 12 日召开的第四届董事会第四次会议、2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》等，确定的本次发行的发行价格为人民币 17.21 元/股；公司 2022 年年度权益分派实施后，根据公司 2023 年 6 月 5 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过《关于修订公司符合向特定对象发行股票条件的议案》等，本次发行的发行价格由原来人民币 17.21 元/股调整为人民币 17.11 元/股。

2、公司于 2024 年 1 月 30 日分别召开第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于终止向特定对象发行股票的议案》《关于撤回向特定对象发行股票申请材料的议案》，同意公司终止向特定对象发行股票的事项并撤回申请文件，公司于当日向北交所提交了《昆明理工恒达科技股份有限公司关于撤回向特定对象发行股票申请文件的申请报告》。

3、根据《北京证券交易所上市公司证券发行上市审核规则》第四十七条的有关规定，北交所于 2024 年 2 月 19 日下发了《关于终止对昆明理工恒达科技股份有限公司向特定对象发行股票审核的决定》。

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
首次公开发行	174,531,860.00	100,485,240.30	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况:

详见公司于 2024 年 4 月 29 日在北京证券交易所官网 (<https://www.bse.cn/>) 披露的《昆明理工恒达科技股份有限公司 2023 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号: 2024-040)。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位: 元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	兴业银行股份有限公司昆明分行	银行	5,000,000.00	2022年3月18日	2025年3月18日	5.3%, 自2022.9.20后变为5.25%, 自2023年9月21日后变为5.05%
2	抵押贷款	兴业银行股份有限公司昆明分行	银行	15,000,000.00	2022年10月26日	2025年10月26日	第一年4.68%, 2023年10月26日后变为4.48%
3	抵押贷款	兴业银行股份有限公司昆明分行	银行	10,000,000.00	2022年11月24日	2025年11月24日	第一年4.68%, 2023年11月24日后变为4.48%
4	抵押贷款	兴业银行股份有限公司	银行	10,000,000.00	2023年2月8日	2026年2月8日	第一年4.68%

		司昆明分行					
5	抵押贷款	兴业银行股份有限公司昆明分行	银行	11,394,604.80	2023年2月27日	2024年12月15日	保函金额 0.1%手续费
6	抵押贷款	兴业银行股份有限公司昆明分行	银行	5,927,232.00	2023年2月27日	2025年1月1日	保函金额 0.1%手续费
7	信用贷款	昆明市五华区农村信用合作联社黑林铺信用社	银行	9,100,000.00	2023年3月15日	2024年3月15日	3.90%
8	抵押贷款	中信银行股份有限公司昆明分行	银行	20,000,000.00	2023年4月21日	2024年10月21日	4.00%
9	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司昆明护国支行	银行	48,000,000.00	2023年5月11日	2026年5月10日	3.85%
10	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司昆明护国支行	银行	42,000,000.00	2023年6月2日	2026年5月29日	3.85%
11	抵押贷款	中信银行股份有限公司昆明分行	银行	10,000,000.00	2023年6月5日	2024年12月5日	4.00%
12	保证贷款	昆明市五华区农村信	银行	20,000,000.00	2023年6月13日	2024年6月13日	3.90%

		用合作 联社黑 林铺信 用社					
13	保证贷 款	中国光 大银行 股份有 限公司 昆明分 行	银行	10,000,000.00	2023年6月26 日	2024年6月 25日	4.00%
14	保证贷 款	广发银 行股份 有限公 司昆明 螺蛳湾 支行	银行	10,000,000.00	2023年6月30 日	2025年6月 29日	3.95%
15	保证贷 款	广发银 行股份 有限公 司昆明 螺蛳湾 支行	银行	10,000,000.00	2023年6月30 日	2025年6月 29日	3.95%
16	保证贷 款	中国民 生银行 股份有 限公司 昆明分 行	银行	10,000,000.00	2023年6月30 日	2024年12月 30日	4.00%
17	抵押贷 款	兴业银 行股份 有限公 司昆明 分行	银行	109,296.00	2023年7月4 日	2024年8月4 日	保函金额 0.1%手续 费, 最低 收费 300 元
18	抵押贷 款	中国工 商银行 股份有 限公司 昆明护 国支行	银行	10,000,000.00	2023年7月26 日	2024年7月 24日	3.65%
19	保证贷 款	曲靖市 商业银 行股份 有限公 司昆明	银行	30,000,000.00	2023年9月22 日	2024年9月 18日	4.60%

		分行					
20	抵押贷款	中信银行股份有限公司昆明分行	银行	10,000,000.00	2023年8月10日	2025年2月10日	4.00%
21	抵押贷款	中信银行股份有限公司昆明分行	银行	4,741,214.75	2023年7月14日	2024年8月4日	保函金额 0.5%手续费
22	抵押贷款	中信银行股份有限公司昆明分行	银行	2,860,740.00	2023年7月14日	2024年8月4日	保函金额 0.5%手续费
23	抵押贷款	兴业银行股份有限公司昆明分行	银行	1,263,488.60	2023年12月21日	2025年9月16日	保函金额 0.1%手续费
24	融资租赁	海通恒信国际融资租赁股份有限公司	非银行	23,880,000.00	2023年10月16日	2025年9月16日	5.65%
25	融资租赁	海通恒信国际融资租赁股份有限公司	非银行	23,880,000.00	2023年10月16日	2025年9月16日	5.65%
26	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司陆良县支行	银行	84,590,000.00	2023年11月3日	2028年10月30日	4.20%
27	融资租赁	远东国际融资租赁有限公司	非银行	30,878,000.00	2023年12月12日	2025年12月12日	8.60%
28	融资租	远东国	非银行	10,142,000.00	2023年12月	2025年12月	8.65%

	赁	际融资 租赁有 限公司			12 日	12 日	
合计	-	-	-	478,766,576.15	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据《昆明理工恒达达科技股份有限公司章程》及公司《利润分配管理制度》，公司利润分配政策如下：

#### 一、基本原则

(一) 公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持连续性和稳定性。

(二) 公司可以采取现金或股票等方式分配利润，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

(三) 公司优先采用现金分红的利润分配方式。公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。

(四) 公司董事会、监事会和股东大会在对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事和公众投资者的意见。

#### 二、利润分配政策

公司当年实现的净利润，在足额预留法定公积金、盈余公积金以后，公司的利润分配形式、条件及比例为：

(一) **利润分配的形式：**公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合或者法律法规允许的其他方式分配股利，并应优先推行以现金方式分配股利。在满足利润分配条件前提下，公司原则上每年进行 1 次利润分配，公司董事会可以根据公司当期经营利润和现金流情况可以进行中期利润分配。

#### (二) 利润分配的条件和现金分红比例：

##### 1. 发放现金股利的条件

(1) 公司该年度或半年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值且现金流充裕，发放现金股利不会影响公司后续持续经营；

(2) 公司累计可供分配利润为正值；

(3) 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

(4) 公司未来 12 个月无重大资金支出或重大资金支出安排（募集资金项目除外），重大投资计划或重大资金支出指以下情形之一：①公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5,000 万元；②公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

##### 2. 发放现金股利的最低比例

在满足发放现金股利的条件时，每年以现金方式分配的利润应当不低于当年实现的可供分配利润的 10%。

##### 3. 差异化现金分红政策

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照《公司章程》规定的程序，提出差异化的现金分红政策：



(1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%;

(2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%;

(3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%;

(4) 公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的, 可以按照前项规定处理。

#### 4. 发放股票股利的条件

根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况, 在保证最低现金分红比例和公司股本规模及股权结构合理的情况下, 公司可以采取同时发放股票股利的方式分配利润。具体分红比例由公司董事会审议通过后, 提交股东大会审议决定。公司可以结合实际经营情况, 提出并实施股票股利分配方案。公司采用股票股利进行利润分配的, 应当以给予股东合理现金分红回报和维持适当股本规模为前提, 并应当考虑公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

#### (三) 未分配利润的使用原则:

公司进行利润分配后留存的未分配利润, 将主要用于补充生产经营所需的流动资金, 对外投资等, 逐步扩大生产经营规模, 以实现股东利益最大化。

### 三、利润分配决策机制和程序:

公司每年利润分配方案由董事会结合《公司章程》的规定、盈利情况、资金供给和需求情况提出、拟订。董事会审议利润分配方案时, 应当认真研究和论证公司利润分配的时机、条件和最低比例、调整的条件及决策程序要求等事宜。董事会审议利润分配方案时, 须经全体董事过半数表决通过方可提交股东大会审议。

独立董事可以征集中小股东的意见, 提出分红提案, 并直接提交董事会审议。

股东大会对利润分配方案进行审议时, 应通过多种渠道和方式与股东、特别是中小股东进行沟通和交流, 畅通信息沟通渠道, 充分听取中小股东的意见和诉求, 及时答复中小股东关心的问题, 便于广大股东充分行使表决权。

公司应严格执行《公司章程》确定的利润分配政策以及股东大会审议批准的利润分配方案。公司如因外部经营环境或者自身经营状况发生较大变化而需要调整利润分配政策和股东回报规划的, 调整后的利润分配政策和股东回报规划不得违反中国证券监督管理委员会和北京证券交易所的有关规定。

公司董事会在利润分配政策和股东回报规划的调整过程中, 应当充分考虑独立董事、监事会和公众投资者的意见; 董事会在审议调整利润分配政策和股东回报规划时, 须经全体董事过半数表决同意, 且经公司 1/2 以上独立董事表决同意; 监事会在审议调整利润分配政策和股东回报规划时, 须经全体监事过半数以上表决同意。公司利润分配政策和股东回报规划的调整在分别经董事会和监事会审议通过后, 提交股东大会审议, 股东大会审议时, 须经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上表决同意。

### 四、利润分配方式的实施:

公司股东大会按照既定利润分配政策对利润分配方案作出决议后, 公司董事会须在股东大会召开后二个月内完成股利(或股份)的派发事项。

#### 公司 2022 年度利润分配方案如下:

以总股本为 108,591,700 股, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税), 共计派发现金红利 10,859,170.00 元。

#### 审议程序情况:

本次利润分配方案经公司 2023 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第六次会议审议通过, 经公司 2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过。

**具体执行情况:** 2022 年度利润分配已于 2023 年 6 月 5 日派发完毕, 符合利润分配政策及股东回报规划。详见公司 2023 年 5 月 29 日在北京证券交易所指定信息披露平台(<http://www.bse.cn/>)披露的《2022

年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-100）。

(二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

(三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.3	-	-

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬（万元）	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
郭忠诚	董事长、总经理	男	1965年12月	2022年11月11日	2025年11月10日	78.00	否
朱承亮	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1982年8月	2022年11月11日	2025年11月10日	55.36	否
冯晓元	董事	男	1958年1月	2022年11月11日	2025年11月10日	1.00	否
刘杨	董事	男	1965年10月	2022年11月11日	2025年11月10日	-	否
郑大军	董事、副总经理	男	1963年2月	2022年11月11日	2023年5月9日	12.60	否
王俊	董事、副总经理	男	1984年7月	2022年11月11日	2025年11月10日	55.38	否
黄峰	董事	男	1980年11月	2023年6月9日	2025年11月10日	-	否
黄峰	副总经理	男	1980年11月	2023年5月23日	2025年11月10日	53.58	否
孙加林	独立董事	男	1957年5月	2022年11月11日	2025年11月10日	-	否
李红斌	独立董事	男	1967年2月	2022年11月11日	2025年11月10日	6.00	否
杨向红	独立董事	女	1966年12月	2022年11月11日	2025年11月10日	6.00	否
郭继勇	监事会主席	男	1980年2月	2022年11月11日	2025年11月10日	-	否
王旭兵	监事	女	1980年10月	2022年11月11日	2025年11月10日	13.45	否
董劲	职工监事	男	1988年9月	2022年11月11日	2025年11月10日	19.51	否
<b>董事会人数:</b>							9
<b>监事会人数:</b>							3
<b>高级管理人员人数:</b>							4

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

控股股东、实际控制人郭忠诚先生系昆明理工大学资产经营有限公司退休员工；  
 董事刘杨先生系昆明理工大学资产经营有限公司员工；  
 监事郭继勇先生系昆明理工大学资产经营有限公司副总经理；  
 公司董事冯晓元先生间接持有公司股东“东方金海投资（北京）有限公司”16.5%的股份；  
 除以上所述关系之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
郭忠诚	董事长、总经理	32,672,300	126,000	32,798,300	30.20%	0	0	8,294,075
朱承亮	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	400,000	0	400,000	0.37%	0	0	0
合计	-	33,072,300	-	33,198,300	30.57%	0	0	8,294,075

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄峰	采供中心总监	新任	董事、副总经理（采供中心总监）	增补董事席位和经营管理需要
郑大军	董事、副总经理	离任	无	辞任

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**√适用 不适用

**黄峰**，男，1980年11月26日生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于昆明理工大学化学工程与工艺专业，2004年10月1日至今，就职于昆明理工恒达科技股份有限公司，先后历任技术员、车间主任、总经理助理、行政人事总监、副总经理、物资管理中心负责人，其中2016年10月至2019年11月担任公司职工代表监事。

#### 董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

**决策程序：**公司2023年4月24日召开的第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议，分别审议通过了《关于2023年度董事、高级管理人员薪酬方案的议案》《关于2023年度监事薪酬方案的议案》。前述薪酬方案已经公司2022年年度股东大会审议通过。

##### 薪酬标准如下：

##### （一）公司董事薪酬方案

1、公司非独立董事在公司担任管理职务或岗位者，按照其在公司所担任的管理职务或岗位以及年度经营业绩和个人绩效情况进行综合考核领取相应报酬，不再另行就董事职务领取薪酬。

公司非独立董事不在公司担任管理职务或岗位者，领取董事津贴，津贴1万元/年。

2、公司独立董事津贴为6万元/年（含税）。

##### （二）公司监事薪酬方案

公司监事在公司担任管理职务或岗位者，按照其在公司所担任的管理职务或岗位以及年度经营业绩和个人绩效情况进行综合考核领取相应报酬，不再另行就监事职务领取薪酬。

公司监事不在公司担任管理职务或岗位者，领取监事津贴，津贴1万元/年。

##### （三）公司高级管理人员薪酬方案

公司高级管理人员薪酬按照在公司所担任的管理职务或岗位以及年度经营业绩和个人绩效情况进行综合考核领取相应报酬。高级管理人员采用年薪制，包含基本薪酬和绩效薪酬两部分，基本薪酬按月发放，绩效薪酬根据年度工作绩效考核结果，并结合公司经营业绩等因素综合评定后按年度发放。高级管理人员兼任多项管理职务的，按最高职级领取薪酬。

##### 实际支付情况：

2023年度，董事、监事和高级管理人员从公司领取的薪酬总额为300.88万元。

#### （四）股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	8	4	17
生产人员	236	166	55	347
销售人员	15	5	3	17
技术人员	34	21	10	45
财务人员	8	5	2	11
行政人员	28	18	14	32
员工总计	334	223	88	469

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	5
硕士	10	14
本科	59	105
专科及以下	259	345
员工总计	334	469

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**1、员工薪酬政策情况：**

员工的薪酬包括基本工资、绩效工资等，公司实行劳动合同制，与员工签订《劳动合同》，按国家法律法规为员工办理社会保险及公积金。公司推行工资与战略同向联动机制，坚持工资总额与经营计划完成情况挂钩，公司根据整体战略和经营计划，不同部门制定不同的绩效目标，不同职级、岗位制定不同的考核方案，激发员工活力，提高投入产出效率；同时制定及修订各项激励制度，持续激励全体员工在各自工作岗位上更好地发挥作用。

**2、员工培训情况：**

为加强公司队伍建设，提高员工整体素质，满足员工职业技能需要和职业发展诉求，公司根据实际情况制定了合理有效的培训计划。

①新员工入职培训包括：公司概况、企业文化、工作环境、组织架构、规章制度、OA 系统使用、岗位技能等。

②在职培训包括：根据岗位的不同提供行业培训、讲座、机构培训、内部培训等，鼓励和支持员工参加各种技能培训，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

**3、承担离退休职工人数**

无

**劳务外包情况：**

适用 不适用

报告期内，公司存在劳务外包。公司与云南安华保安服务有限公司晋宁分公司签订了《保安服务合同书》，由其提供保安人员用工外包服务，共计配备 3 人，合同价款为 3000 元/人/月。外包人员与外包商依法签订劳动合同，劳动关系符合国家法律法规的规定。

报告期内，公司不存在金额或者数量较大的劳务外包情况，仅在保安人员方面存在劳务外包。

**(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
汪飞	无变动	电极材料事业部总经理	800	-800	0
刘伟	离职	-	0	0	0
相元杰	离职	-	0	0	0

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

报告期内，公司两名核心员工离职，公司已安排相关人员接替工作，不会对公司正常生产经营造成影响。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否



## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律、法规及规范性文件，结合公司实际，通过不断完善治理制度，构建了由股东大会、董事会及其专门委员会、监事会和高级管理层组成的治理架构，健全组织架构运行机制，加强了法人治理的规范性，形成了权责明晰的治理体系。

报告期内，公司共召开股东大会 8 次，召开董事会 14 次，召开监事会 13 次，独立董事发表独立意见 9 次，独立董事召开专门会议 2 次。公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律、法规的要求，形成有效决议。公司全体董事能够按照《公司章程》《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉尽责。独立董事能够按照《上市公司独立董事管理办法》等相关规定履行职权。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司积极落实证监会、北交所相关监管规则，深入理解关于独立董事制度改革相关要求，结合公司实际，共计完成修订《公司章程》1 次，修订公司治理制度 13 项，新增内部治理制度 1 项。具体情况如下：依据《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）（2023 年修订）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事（2023 年修订）》，公司修订了《独立董事工作制度》、制定了《独立董事专门会议工作制度》；同时，根据公司董事会工作实际，依据《北京证券交易所股票上市规则（试行）（2023 年修订）》等北交所监管规则，结合独立董事改革相关要求及规范化表述，公司修订了《董事会议事规则》《利润分配管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《募集资金管理制度》《承诺管理制度》《内部审计管理制度》。

依据《上市公司独立董事管理办法》对董事会专门委员的职权相关规定，公司修订了《审计委员会议事规则》《薪酬与考核委员会议事规则》《提名委员会议事规则》《战略委员会议事规则》。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司股东大会的召集、召开、表决程序等方面均严格按照《公司法》《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行，提供了网络投票的表决方式，为中小股东参会提供便利，涉及重大投资决策、关联交易、利润分配等事项均对中小股东单独计票，治理机制注重保护股东尤其是中小股东权益，能够保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等股东权利，享有平等地位。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了较为完善的重大事项决策机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行，公司在进行重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项时严格按照公司制定的《公司章程》《对外投资管理制度》《关联交易决策制度》《对外担保管理制度》等规则的要求执行。

### 4、公司章程的修改情况

2023年11月14日，公司召开2023年第六次临时股东大会，审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》，同意公司根据《公司法》及《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》等相关规定，对《公司章程》的部分条款进行修订。详见公司在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2023-184）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）			
		会议	召开时间	审议议案	审议结果
董事会	14	第四届董事会第二次会议	2023年2月6日	1、《关于终止投资建设麒麟区铅炭储能电池生产基地项目与晋宁区大容量铅炭长时储能电池板栅及储能电池项目并拟实施新项目的议案》； 2、《关于拟投资建设年产2000万kVAh新型铅炭长时储能电池生产基地项目暨签署<投资协议书>的议案》； 3、《关于拟投资建设陆良县铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目暨签署<曲靖市陆良县铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目投资合作协议>的议案》； 4、《关于公司拟向兴业银行昆明分行申请最高额度为人民币2亿元综合授信的议案》； 5、《关于提议召开公司2023年第一次临时股东大会的议案》。	通过
		第四届董事会第三次会议	2023年3月6日	1、《关于设立全资子公司投资建设陆良县铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目的议案》； 2、《关于公司拟向中信银行股份有限公司昆明分行申请授信敞口额度为人民币5000万元的议案》。	通过

		<p>第四届董事会 第四次会议</p>	<p>2023 年 3 月 24 日</p>	<p>1、《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》； 2、《关于&lt;昆明理工恒达科技股份有限公司 2023 年度向特定对象发行股票方案&gt;的议案》； （1）发行股票的种类及面值； （2）发行方式及发行时间； （3）发行对象及认购方式； （4）定价基准日及发行价格； （5）发行数量； （6）限售期； （7）募集资金总额及募集资金投向； （8）滚存未分配利润的安排； （9）上市地点； （10）本次向特定对象发行股票决议的有效期； 3、《关于&lt;昆明理工恒达科技股份有限公司 2023 年度向特定对象发行股票募集说明书（草案）&gt;的议案》； 4、《关于&lt;昆明理工恒达科技股份有限公司 2023 年度向特定对象发行股票方案的可行性论证分析报告&gt;的议案》； 5、《关于&lt;昆明理工恒达科技股份有限公司 2023 年度向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告&gt;的议案》； 6、《关于与特定对象签署&lt;附条件生效的股份认购协议&gt;暨关联交易的议案》； 7、《关于提请股东大会批准控股股东、实际控制人免于发出要约的议案》； 8、《关于公司 2023 年度向特定对象发行股票摊薄即期回报、采取填补措施及相关承诺的议案》； 9、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》； 10、《关于&lt;昆明理工恒达科技股份有限公司未来三年（2023 年-2025 年）股东分红回报规划&gt;的议案》； 11、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次向特定对象发行股票</p>	<p>通过</p>
--	--	-------------------------	--------------------------------	---	-----------

			<p>相关事宜的议案》；</p> <p>12、《关于公司拟收回对参股子公司的投资暨签署&lt;退股协议&gt;的议案》；</p> <p>13、《关于提议召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》。</p>		
		第四届董事会 第五次会议	2023 年 4 月 14 日	<p>1、《关于公司拟设立境外控股子公司投建阴阳极板项目的议案》；</p> <p>2、《关于公司拟向中国工商银行股份有限公司护国支行申请授信额度的议案》；</p> <p>3、《关于晋宁理工恒达科技有限公司拟向中国工商银行股份有限公司护国支行申请授信额度的议案》。</p>	通过
		第四届董事会 第六次会议	2023 年 4 月 24 日	<p>1、《2022 年度董事会工作报告》；</p> <p>2、《2022 年年度报告及摘要》；</p> <p>3、《2022 年度总经理工作报告》；</p> <p>4、《2022 年度财务决算报告》；</p> <p>5、《2023 年度财务预算报告》；</p> <p>6、《2022 年度独立董事述职报告》；</p> <p>7、《2022 年度权益分派方案》；</p> <p>8、《关于&lt;内部控制自我评价报告&gt;的议案》；</p> <p>9、《关于&lt;2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告&gt;的议案》；</p> <p>10、《关于&lt;2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明&gt;的议案》；</p> <p>11、《关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告》；</p> <p>12、《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》；</p> <p>13、《关于预计 2023 年日常性关联交易的议案》；</p> <p>14、《2023 年第一季度报告》；</p> <p>15、《关于 2023 年度董事、高级管理人员薪酬方案的议案》；</p> <p>16、《关于使用银行承兑汇票等票据方式支付募投资项目款并以募集资金等额置换的议案》；</p> <p>17、《关于使用超募资金永久补充流动资金的议案》；</p> <p>18、《关于修订&lt;信息披露管理制度&gt;的议案》；</p>	通过

			19、《关于提议召开公司 2022 年年度股东大会的议案》。		
		第四届董事会第七次会议	2023 年 5 月 23 日	<p>1、《关于公司设立控股子公司暨关联交易的议案》；</p> <p>2、《关于补选公司第四届董事会非独立董事的议案》；</p> <p>3、《关于聘任公司副总经理的议案》；</p> <p>4、《关于公司拟向中国光大银行股份有限公司昆明分行申请授信额度的议案》；</p> <p>5、《关于公司拟向昆明市五华区农村信用合作联社申请授信额度的议案》；</p> <p>6、《关于提请召开公司 2023 年第三次临时股东大会的议案》。</p>	通过
		第四届董事会第八次会议	2023 年 6 月 5 日	<p>1、《关于修订公司符合向特定对象发行股票条件的议案》；</p> <p>2、《关于&lt;昆明理工恒达科技股份有限公司 2023 年度向特定对象发行股票方案（修订稿）&gt;的议案》；</p> <p>3、《关于&lt;昆明理工恒达科技股份有限公司 2023 年度向特定对象发行股票募集说明书（草案）（修订稿）&gt;的议案》；</p> <p>4、《关于&lt;昆明理工恒达科技股份有限公司 2023 年度向特定对象发行股票方案的可行性论证分析报告（修订稿）&gt;的议案》；</p> <p>5、《关于&lt;昆明理工恒达科技股份有限公司 2023 年度向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告（修订稿）&gt;的议案》；</p> <p>6、《关于与控股股东、实际控制人签署&lt;附条件生效的股份认购协议之补充协议&gt;暨关联交易的议案》；</p> <p>7、《关于修订公司 2023 年度向特定对象发行股票摊薄即期回报、采取填补措施及相关承诺的议案》；</p> <p>8、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》。</p>	通过
		第四届董事会第九次会议	2023 年 6 月 25 日	1、《关于公司拟投资建设昆工科技研究院项目暨与嵩明县人民政府签署招商引资投资协议的议案》；	通过

			<p>2、《关于公司拟向广发银行股份有限公司昆明螺蛳湾支行申请授信额度的议案》；</p> <p>3、《关于晋宁理工恒达科技有限公司拟向广发银行股份有限公司昆明螺蛳湾支行申请授信额度的议案》；</p> <p>4、《关于晋宁理工恒达科技有限公司拟向中国民生银行股份有限公司昆明分行申请授信额度的议案》。</p>	
		第四届董事会第十次会议	<p>2023年8月7日</p> <p>1、《关于全资子公司昆工恒达（云南）新能源科技有限公司拟增加注册资本的议案》；</p> <p>2、《关于提议召开公司2023年第四次临时股东大会的议案》。</p>	通过
		第四届董事会第十一次会议	<p>2023年8月28日</p> <p>1、《关于公司2023年半年度报告及其摘要的议案》；</p> <p>2、《关于公司2023年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</p> <p>3、《关于公司拟向曲靖市商业银行股份有限公司昆明分行申请授信额度的议案》；</p> <p>4、《关于子公司拟向中国农业银行股份有限公司陆良县支行申请授信额度的议案》；</p> <p>5、《关于提请召开公司2023年第五次临时股东大会的议案》。</p>	通过
		第四届董事会第十二次会议	<p>2023年9月26日</p> <p>1、《关于公司调整部分募集资金投资项目建设内容和投资额的议案》；</p> <p>2、《关于公司拟与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订融资租赁协议的议案》；</p> <p>3、《关于子公司拟与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订融资租赁协议的议案》。</p>	通过
		第四届董事会第十三次会议	<p>2023年10月26日</p> <p>1、《2023年第三季度报告》；</p> <p>2、《关于拟修订&lt;公司章程&gt;并办理工商登记的议案》；</p> <p>3、《关于修订公司制度的议案》；</p> <p>3.1《董事会议事规则》；</p> <p>3.2《独立董事工作制度》；</p> <p>3.3《对外担保管理制度》；</p> <p>3.4《关联交易管理制度》；</p> <p>3.5《对外投资管理制度》；</p>	通过

				<p>3.6《承诺管理制度》；</p> <p>3.7《利润分配管理制度》；</p> <p>3.8《募集资金管理制度》；</p> <p>（四）《关于修订公司董事会专门委员会制度的议案》；</p> <p>4.1《审计委员会议事规则》；</p> <p>4.2《战略委员会议事规则》；</p> <p>4.3《薪酬与考核委员会议事规则》；</p> <p>4.4《提名委员会议事规则》；</p> <p>（五）《关于制定&lt;独立董事专门会议工作制度&gt;的议案》；</p> <p>（六）《关于修订&lt;内部审计制度&gt;的议案》；</p> <p>（七）《关于修订&lt;年报信息披露重大差错责任追究制度&gt;的议案》；</p> <p>（八）《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》；</p> <p>（九）《关于提请召开公司 2023 年第六次临时股东大会的议案》。</p>	
		第四届董事会第十四次会议	2023 年 11 月 2 日	1、《关于购买云之端网络（江苏）股份有限公司 2.23%股权的议案》。	通过
		第四届董事会第十五次会议	2023 年 11 月 20 日	<p>1、《关于晋宁子公司拟向远东国际融资租赁有限公司融资暨关联担保的议案》；</p> <p>2、《关于曲靖子公司拟向远东国际融资租赁有限公司融资暨关联担保的议案》；</p> <p>3、《关于提请召开公司 2023 年第七次临时股东大会的议案》。</p>	通过
监事会	13	会议	召开时间	审议议案	审议结果
		第四届监事会第二次会议	2023 年 2 月 6 日	<p>1、《关于终止投资建设麒麟区铅炭储能电池生产基地项目与晋宁区大容量铅炭长时储能电池板栅及储能电池项目并拟实施新项目的议案》；</p> <p>2、《关于拟投资建设年产 2000 万 kWh 新型铅炭长时储能电池生产基地项目暨签署&lt;投资协议书&gt;的议案》；</p> <p>3、《关于拟投资建设陆良县铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目暨签署&lt;曲靖市陆良县铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目投资合作</p>	通过

			协议>的议案》。		
		第四届监事会 第三次会议	2023 年 3 月 6 日	1、《关于设立全资子公司投资建设陆良县铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目的议案》。	通过
		第四届监事会 第四次会议	2023 年 3 月 24 日	1、《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》； 2、《关于<昆明理工恒达科技股份有限公司 2023 年度向特定对象发行股票方案>的议案》； （1）发行股票的种类及面值； （2）发行方式及发行时间； （3）发行对象及认购方式； （4）定价基准日及发行价格； （5）发行数量； （6）限售期； （7）募集资金总额及募集资金投向； （8）滚存未分配利润的安排； （9）上市地点； （10）本次向特定对象发行股票决议的有效期； 3、《关于<昆明理工恒达科技股份有限公司 2023 年度向特定对象发行股票募集说明书（草案）>的议案》； 4、《关于<昆明理工恒达科技股份有限公司 2023 年度向特定对象发行股票方案的可行性论证分析报告>的议案》； 5、《关于<昆明理工恒达科技股份有限公司 2023 年度向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告>的议案》； 6、《关于与特定对象签署<附条件生效的股份认购协议>暨关联交易的议案》； 7、《关于提请股东大会批准控股股东、实际控制人免于发出要约的议案》； 8、《关于公司 2023 年度向特定对象发行股票摊薄即期回报、采取填补措施及相关承诺的议案》； 9、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》； 10、《关于<昆明理工恒达科技股份有限公司未来三年（2023 年-2025 年）	通过



			<p>股东分红回报规划&gt;的议案》；</p> <p>11、《关于公司拟收回对参股子公司的投资暨签署&lt;退股协议&gt;的议案》。</p>		
		第四届监事会第五次会议	2023年4月14日	<p>1、《关于公司设立境（内）外控股子公司投建阴阳极板项目的议案》；</p> <p>2、《关于公司拟向中国工商银行股份有限公司护国支行申请授信额度的议案》；</p> <p>3、《关于晋宁理工恒达科技有限公司拟向中国工商银行股份有限公司护国支行申请授信额度的议案》。</p>	通过
		第四届监事会第六次会议	2023年4月24日	<p>1、《2022年度监事会工作报告》；</p> <p>2、《2022年年度报告及摘要》；</p> <p>3、《2022年度总经理工作报告》；</p> <p>4、《2022年度财务决算报告》；</p> <p>5、《2023年度财务预算报告》；</p> <p>6、《2022年度权益分派方案》；</p> <p>7、《关于&lt;内部控制自我评价报告&gt;的议案》；</p> <p>8、《关于&lt;2022年度募集资金存放与使用情况的专项报告&gt;的议案》；</p> <p>9、《关于&lt;2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明&gt;的议案》；</p> <p>10、《关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告》；</p> <p>11、《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构的议案》；</p> <p>12、《关于预计2023年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>13、《2023年第一季度报告》；</p> <p>14、《关于2023年度监事薪酬方案的议案》；</p> <p>15、《关于使用银行承兑汇票等票据方式支付募投项目款并以募集资金等额置换的议案》；</p> <p>16、《关于使用超募资金永久补充流动资金的议案》。</p>	通过
		第四届监事会第七次会议	2023年5月23日	<p>1、《关于公司设立控股子公司暨关联交易的议案》；</p> <p>2、《关于公司拟向中国光大银行股份有限公司昆明分行申请授信额度的议案》；</p>	通过

			3、《关于公司拟向昆明市五华区农村信用合作联社申请授信额度的议案》。		
		第四届监事会第八次会议	2023年6月5日	<p>1、《关于修订公司符合向特定对象发行股票条件的议案》；</p> <p>2、《关于&lt;昆明理工恒达科技股份有限公司2023年度向特定对象发行股票方案（修订稿）&gt;的议案》；</p> <p>3、《关于&lt;昆明理工恒达科技股份有限公司2023年度向特定对象发行股票募集说明书（草案）（修订稿）&gt;的议案》；</p> <p>4、《关于&lt;昆明理工恒达科技股份有限公司2023年度向特定对象发行股票方案的可行性论证分析报告（修订稿）&gt;的议案》；</p> <p>5、《关于&lt;昆明理工恒达科技股份有限公司2023年度向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告（修订稿）&gt;的议案》；</p> <p>6、《关于与控股股东、实际控制人签署&lt;附条件生效的股份认购协议之补充协议&gt;暨关联交易的议案》；</p> <p>7、《关于修订公司2023年度向特定对象发行股票摊薄即期回报、采取填补措施及相关承诺的议案》；</p> <p>8、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》。</p>	通过
		第四届监事会第九次会议	2023年6月25日	<p>1、《关于公司拟投资建设昆工科技研究院项目暨与嵩明县人民政府签署招商引资投资协议的议案》；</p> <p>2、《关于公司拟向广发银行股份有限公司昆明螺蛳湾支行申请授信额度的议案》；</p> <p>3、《关于晋宁理工恒达科技有限公司拟向广发银行股份有限公司昆明螺蛳湾支行申请授信额度的议案》</p> <p>4、《关于晋宁理工恒达科技有限公司拟向中国民生银行股份有限公司昆明分行申请授信额度的议案》。</p>	通过
		第四届监事会第十次会议	2023年8月28日	<p>1、《关于公司2023年半年度报告及其摘要的议案》；</p> <p>2、《关于公司2023年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告</p>	通过

				的议案》； 3、《关于公司拟向曲靖市商业银行股份有限公司昆明分行申请授信额度的议案》； 4、《关于子公司拟向中国农业银行股份有限公司陆良县支行申请授信额度的议案》。	
		第四届监事会第十一次会议	2023年9月26日	1、《关于公司调整部分募集资金投资项目建设内容和投资额的议案》； 2、《关于公司拟与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订融资租赁协议的议案》； 3、《关于子公司拟与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订融资租赁协议的议案》。	通过
		第四届监事会第十二次会议	2023年10月26日	1、《2023年第三季度报告》； 2、《关于拟修订<公司章程>并办理工商登记的议案》； 3、《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》。	通过
		第四届监事会第十三次会议	2023年11月2日	1、《关于购买云之端网络（江苏）股份有限公司2.23%股权的议案》。	通过
		第四届监事会第十四次会议	2023年11月20日	1、《关于晋宁子公司拟向远东国际融资租赁有限公司融资暨关联担保的议案》； 2、《关于曲靖子公司拟向远东国际融资租赁有限公司融资暨关联担保的议案》。	通过
股东大会	8	会议	召开时间	审议议案	审议结果
		2023年第一次临时股东大会	2023年2月23日	1、《关于终止投资建设麒麟区铅炭储能电池生产基地项目与晋宁区大容量铅炭长时储能电池板栅及储能电池项目并拟实施新项目的议案》； 2、《关于拟投资建设年产2000万kVAh新型铅炭长时储能电池生产基地项目暨签署<投资协议书>的议案》； 3、《关于拟投资建设陆良县铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目暨签署<曲靖市陆良县铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目投资合作协议>的议案》； 4、《关于公司拟向兴业银行昆明分行申请最高额度为人民币2亿元综合授信的议	通过

			案》。	
	2023 年第二次临时股东大会	2023 年 4 月 12 日	<p>1、《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》；</p> <p>2、《关于&lt;昆明理工恒达科技股份有限公司 2023 年度向特定对象发行股票方案&gt;的议案》；</p> <p>3、《关于&lt;昆明理工恒达科技股份有限公司 2023 年度向特定对象发行股票募集说明书（草案）&gt;的议案》；</p> <p>4、《关于&lt;昆明理工恒达科技股份有限公司 2023 年度向特定对象发行股票方案的可行性论证分析报告&gt;的议案》；</p> <p>5、《关于&lt;昆明理工恒达科技股份有限公司 2023 年度向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告&gt;的议案》；</p> <p>6、《关于与特定对象签署&lt;附条件生效的股份认购协议&gt;暨关联交易的议案》；</p> <p>7、《关于提请股东大会批准控股股东、实际控制人免于发出要约的议案》；</p> <p>8、《关于公司 2023 年度向特定对象发行股票摊薄即期回报、采取填补措施及相关承诺的议案》；</p> <p>9、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》；</p> <p>10、《关于&lt;昆明理工恒达科技股份有限公司未来三年（2023 年-2025 年）股东分红回报规划&gt;的议案》；</p> <p>11、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次向特定对象发行股票相关事宜的议案》。</p>	通过
	2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 19 日	<p>1、《2022 年度董事会工作报告》；</p> <p>2、《2022 年度监事会工作报告》；</p> <p>3、《2022 年年度报告及摘要》；</p> <p>4、《2022 年度财务决算报告》；</p> <p>5、《2023 年度财务预算报告》；</p> <p>6、《2022 年度独立董事述职报告》；</p> <p>7、《2022 年度权益分派方案》；</p> <p>8、《关于&lt;内部控制自我评价报告&gt;的议案》；</p> <p>9、《2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；</p> <p>10、《关于&lt;2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明&gt;的议案》；</p> <p>11、《关于治理专项自查及规范活动相关</p>	通过

			情况的报告》； 12、《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》； 13、《关于预计 2023 年度日常性关联交易的议案》； 14、《关于 2023 年度董事、高级管理人员薪酬方案的议案》； 15、《关于使用银行承兑汇票等票据方式支付募投项目款并以募集资金等额置换的议案》； 16、《关于使用超募资金永久补充流动资金的议案》； 17、《关于修订<信息披露管理制度>的议案》；	
	2023 年第三次临时股东大会	2023 年 6 月 9 日	1、《关于公司设立控股子公司暨关联交易的议案》； 2、《关于补选公司第四届董事会非独立董事的议案》；	通过
	2023 年第四次临时股东大会	2023 年 8 月 23 日	1、《关于全资子公司昆工恒达(云南)新能源科技有限公司拟增加注册资本的议案》。	通过
	2023 年第五次临时股东大会	2023 年 9 月 13 日	1、《关于子公司拟向中国农业银行股份有限公司陆良县支行申请授信额度的议案》；	通过
	2023 年第六次临时股东大会	2023 年 11 月 14 日	1、《关于拟修订<公司章程>并办理工商登记的议案》； 2、《关于修订公司制度的议案》 2.1 《董事会议事规则》 2.2 《独立董事工作制度》 2.3 《对外担保管理制度》 2.4 《关联交易管理制度》 2.5 《对外投资管理制度》 2.6 《承诺管理制度》 2.7 《利润分配管理制度》 2.8 《募集资金管理制度》	通过
	2023 年第七次临时股东大会	2023 年 12 月 7 日	1、《关于晋宁子公司拟向远东国际融资租赁有限公司融资暨关联担保的议案》； 2、《关于曲靖子公司拟向远东国际融资租赁有限公司融资暨关联担保的议案》。	通过

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召集人资格、提案审议、通知时间、召开程序、

出席人员资格、授权委托、表决程序等均符合《公司法》《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和公司现行有效的《公司章程》以及相应《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》的规定，会议决议均合法有效。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》以及中国证监会、北京证券交易所制定的相关规范性文件、业务规则的要求，建立了规范的公司治理结构，形成股东大会、董事会、监事会和管理层规范运作、科学有效的工作机制，较好地处理了董事会、专业委员会、内部审计机构等其他监督机构的关系，促进各类机构互相补充、协同发力，共同在公司治理中发挥监督作用。

公司根据证监会、北交所的最新监管规则和要求，不断夯实治理基础，修订完善了与独立董事改革相关的内部制度，明确了独立董事及董事会专门委员会任职资格、职责和履职要求，建立了合理高效的工作机制，加强了履职保障约束，强化了独立董事在公司治理中的参与决策、监督制衡、专业咨询的作用，为提升董事会的科学决策和规范运作提供了制度保障。

公司不断加强了公司治理的规范性，重大决策等能够按照《公司章程》及有关内部治理制度规定的程序和规则进行，在董事会常规决策事项上提供充足的决策依据和参考并在审议决策前加强了与董事的沟通交流，董事会以及相关人员对董事提出的问题、要求和意见认真研究，及时向董事反馈议案修改等落实情况，独立董事等外部董事积极履行职责，发挥自身的专业能力，特别关注了公司的重大项目投资事项，实地考察了项目情况，并为公司的重大事项的决策提出了宝贵的意见和建议，对引领公司业务发展思路的诸多重要事项进行了前瞻性探讨与审慎决策，将阶段性举措与企业中长期增长驱动力有机结合，将风险意识与捕捉市场拓展机遇有机结合，为实现战略蓝图、保持战略规划连贯性、稳定性起到了坚实的支撑作用。

### （四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司不断加强投资者关系管理活动，通过召开股东大会、业绩说明会、组织投资者调研、接受投资者电话咨询等方式，与投资者之间建立沟通互动渠道，帮助投资者更加深入与全面地了解公司战略规划 and 经营情况，不断提升公司治理的透明度，与投资者形成良性互动。公司在投资者关系管理活动中，不断规范公司对外信息发布行为，杜绝在非法定媒体透露、泄露未公开重大信息，保障所有股东均有平等的机会获取信息。同时公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露生产经营管理相关信息。

## 二、 内部控制

### （一） 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会，各专门委员会及时召开会议发表专家意见，充分发挥重大决策提前把关作用。截至报告期末，各个专门委员会履行职责情况如下：

#### 1. 审计委员会履职情况

2023年，董事会审计委员会共计召开11次会议，审议通过了共计34项议案，切实履行了审核公司的财务信息及对外披露的定期报告，监督公司内部控制体系建设及有效运行，负责内部审计与外部审计之间的沟通，监督内部审计及外部审计机构等职能。

## 2.战略委员会履职情况

2023年，董事会战略委员会共计召开10次会议，审议通过了共计35项议案，切实履行了对《公司章程》规定须经董事会批准的重大资本运作进行研究并提出建议，对公司长期发展战略规划进行研究并提出建议等职能。

## 3.提名委员会履职情况

2023年，董事会提名委员会共计召开1次会议，审议通过了共计2项议案，切实履行了对公司董事、高级管理人员的人选、选择标准、程序和履职能力提出建议，积极关注董事、高级管理人员的履职、任职资格等情况的职能。

## 4.薪酬与考核委员会履职情况

2023年，董事会薪酬与考核委员会共计召开1次会议，审议通过了共计1项议案，切实履行了监督检查公司董事、高管人员的履职情况，审核高级管理人员薪酬考评方案的职能。

### 独立董事人数是否不少于董事会人数的1/3

√是 否

### 是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

### (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式	现场工作时间(天)
孙加林	1	2	14	现场及通讯方式	8	现场及通讯方式	15
李红斌	2	2	14	现场及通讯方式	5	现场及通讯方式	15
杨向红	3	2	14	现场及通讯方式	8	现场及通讯方式	15

### 独立董事对公司有关事项是否提出异议:

是 否

### 独立董事对公司有关建议是否被采纳:

是 否

报告期内，公司独立董事参加了14次公司董事会，召开2次独立董事专门会议。

公司独立董事根据《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》及《公司章程》《独立董事工作制度》等相关规定，本着独立、客观和公正的原则，忠实履行职责，及时了解公司的经营信息，全面关注公司的发展状况，积极出席公司会议，在公司治理、重大投融资活动等方面发表了客观公正的意见，为公司治理的规范性和经营管理的合规性、效益效率提出了众多合理建议，公司充分论证了相关建议，并均能够在日常经营决策中予以采纳。

## 独立董事资格情况

截至报告披露日，公司在任 3 名独立董事均符合《上市公司独立董事管理办法》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）（2023 年修订）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事（2023 年修订）》等相关法律法规规定的条件，符合独立董事独立性要求。

## （三） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## （四） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

### 1.业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

### 2.人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，履行了合法程序。公司高级管理人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬。公司依法独立与员工签署劳动合同，依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 3.资产独立性

公司拥有独立、完整的生产经营所需的土地、厂房、机器设备、商标及知识产权。公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。

### 4.机构独立性

公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司控股股东均依照法定程序参与公司决策，未影响公司经营管理的独立性。

### 5.财务独立性

公司已依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，独立进行财务决策；公司开立独立的银行账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，会计人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业单位兼职，公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

## （五） 内部控制制度的建设及实施情况

公司按照《公司法》《公司章程》的相关规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和经理层共同构建的较为完善的法人治理结构，分别制定了详细的议事规则，明确职责权限和工作规程，确保决策、



执行和监督相互分离，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

公司董事会下设董事会审计委员会，主要负责财务信息及财务报告的审核、公司内外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会主任委员由会计专业方面的独立董事担任，公司制定了相应的审计委员会工作细则，明确了审计委员会的职责权限和工作程序。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、管理层的行为及公司财务进行监督。

公司董事会下设内审部门，内部审计部门对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。内部审计人员对公司会计核算和经济活动等事项进行内部审计监督。

报告期内，公司坚定合规发展理念，依据《公司法》《证券法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》等相关规定，结合自身的实际情况，持续组织业务部门对业务流程、风险控制流程及内控执行情况进行优化，公司通过日常管理和监督、内部审计、外部审计等方式形成了动态的风险评估机制，在建立和实施内部控制时，全面、系统、持续地收集相关信息，及时识别和充分评估在经营活动中所面临的各种风险，并考虑可以承受的风险程度，不断完善会计核算体系、业务管理和风险控制等内部管理制度，公司的内部控制符合有关法律法规和监管部门的规范性要求，符合公司经营管理和业务发展的实际需要，在公司运营过程中，内部控制制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。报告期内，不存在重大的违法违规事件。

#### **(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

#### **(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

报告期内，公司依照《公司法》及《公司章程》的规定，严格实施《高级管理人员绩效管理办法》公司绩效考核方案等相关规定，高级管理人员薪酬由基本工资和绩效工资两部分构成，其基本工资结合其教育背景、从业经验、工作年限、岗位责任、行业薪酬水平等固定指标给定，按固定薪资逐月发放。绩效工资以年度各部门、各责任主体经营目标为考核基础，根据每年高管人员工作业绩完成情况，每半年一次对高级管理人员进行考评，年底兑现考评结果，发放绩效工资。

### **三、 投资者保护**

#### **(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

报告期内，公司共召开 8 次股东大会，均提供了网络投票。

报告期内，公司股东大会未实行累积投票制。

#### **(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

#### **(三) 投资者关系的安排**

适用 不适用

公司将加强与机构投资者的深度对接和沟通，不断提升公司各机构层面对企业的认知和了解，听取投资者对于企业市值管理的建议，建立外部信息的反馈的机制，反向提升公司内部运营管理；公司将建立健全多层次投资者良性互动机制，提升业绩说明会办理质量，通过路演、反路演等从多维度向资本市场传达公司在研发创新、技术引领、公司治理规范性等方面的优势，提高资本市场知名度；公司将持续聚焦市场投资者的关注，增强信息披露的有效性和针对性，提升自愿性披露信息的披露强度和质量，提升公司信息披露的透明度；日常投资者沟通方面，在合规范围内及时向投资者、潜在投资者传递公司准确、完整的信息，进一步提升投资者获得感和满意度，持续提升公司投资者关系管理工作质量。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2024KMAA1B0129
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
审计报告日期	2024年4月26日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	鲍琼 4年 赵光枣 3年 (姓名3) 年 (姓名4) 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4年
会计师事务所审计报酬（万元）	45.00

审计报告正文：

#### 审计报告

XYZH/2024KMAA1B0129

昆明理工恒达科技股份有限公司

昆明理工恒达科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了昆明理工恒达科技股份有限公司（以下简称昆工科技公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昆工科技公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于昆工科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是

充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### 1. 收入确认事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注所述，昆工科技公司 2023 年度合并营业收入总额为 48,958.50 万元，由于收入是公司的关键绩效指标之一，收入确认的发生和完整性对公司的经营成果产生重大影响，存在管理层在收入确认方面可能存在重大错报的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对昆工科技公司收入的确认，主要执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；</li><li>2. 执行分析性程序，分析收入波动原因，判断公司的收入是否存在较大的错报风险；</li><li>3. 了解公司获取销售合同的方式，获取公司与客户签订的合同，对合同关键条款进行核实，如（1）发货及验收；（2）付款及结算；（3）退货及质保条款等；</li><li>4. 抽查公司确认收入的原始凭证，如发货记录、客户验收记录、出口产品的报关记录等单据，检查公司是否按规定确认收入；</li><li>5. 选取主要客户发函询证（结合交易数量、交易金额及货款余额进行函证），验证公司确认收入的真实性、准确性；</li><li>6. 结合信用政策、客户来源、产品退货、期后收款等，与预收货款、应收账款进行交叉复核分析，判断公司确认收入的准确性；</li><li>7. 结合存货监盘结果，检查公司收入确认的完整性；</li><li>8. 进行收入截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。</li></ol>

#### 2. 应收账款坏账准备的计提事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注所述，昆工科技公司 2023 年 12 月 31 日应收账款余额 14,675.87 万元、坏账准备余额 1,203.22 万元，应收账款对资产总额的影响重大。</p> <p>由于管理层确认应收账款的预期信用损失涉及专业判断，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。</p>	<p>我们对昆工科技公司应收账款坏账准备的计提，主要执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解并评估公司在信用控制、账款回收方面的内部控制，了解并评估与应收账款预期信用损失相关的内部控制，包括公司对应收账款的组合划分、采用关键假设的复核和审批，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2. 结合业务特点及风险，评估公司确定预期信用损失时采用的前瞻性信息的合理性；</li> <li>3. 分析应收账款波动的原因，识别重要的欠款单位；</li> <li>4. 选择样本对应收账款余额进行函证，确认双方是否就应收账款的金额等已达成一致意见，结合客户背景、经营现状、市场环境、历史付款情况、违约记录等，对信用风险作出合理评估；</li> <li>5. 获取公司编制的应收账款账龄分析情况表，通过抽样方法检查销售发票、收货记录以及验收单，核对应收账款账龄分析情况表的准确性；</li> <li>6. 检查客户的期后回款情况，参考客户历史信用损失、客户的经营情况，结合市场发展的考虑，评估管理层作出的预期信用损失率的合理性；</li> <li>7. 获取公司坏账准备计提表，复核应收账款坏账准备是否按既定方法和比例提取，检查其计算和会计处理是否正确；</li> <li>8. 复核应收账款坏账准备列报和披露的准确性。</li> </ol>
<p><b>四、其他信息</b></p> <p>昆工科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括昆工科技公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p>	

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估昆工科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算昆工科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昆工科技公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对昆工科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得

出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致昆工科技公司不能持续经营。

评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

就昆工科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月二十六日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	（五）、1	54,810,311.56	178,635,598.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（五）、2		981,772.91
衍生金融资产			

应收票据	(五)、3	63,380,550.54	49,526,458.33
应收账款	(五)、4	134,726,511.01	164,551,122.64
应收款项融资	(五)、5		1,938,429.33
预付款项	(五)、7	12,734,790.33	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	(五)、6	8,185,660.76	2,043,750.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)、8	156,619,673.46	98,513,814.75
合同资产	(五)、9	37,238,207.90	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)、10	32,026,402.48	7,925,637.19
<b>流动资产合计</b>		<b>499,722,108.04</b>	<b>519,039,417.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)、11		7,758,400.00
其他权益工具投资	(五)、12	20,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(五)、13	3,316,959.81	3,435,481.07
固定资产	(五)、14	331,678,794.79	111,119,034.43
在建工程	(五)、15	111,527,579.88	53,576,750.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(五)、16	39,819.37	53,092.45
无形资产	(五)、17	75,730,002.22	21,440,840.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五)、18	6,567,956.20	1,525,046.16
递延所得税资产	(五)、19	11,613,693.01	8,372,152.54
其他非流动资产	(五)、20	88,088,952.43	1,368,633.17
<b>非流动资产合计</b>		<b>648,563,757.71</b>	<b>208,649,430.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,148,285,865.75</b>	<b>727,688,847.92</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(五)、22	124,560,139.17	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	(五)、23		18,900,000.00
应付账款	(五)、24	130,812,957.27	58,521,772.81
预收款项	(五)、26	2,151,038.46	2,098,768.54
合同负债	(五)、27	32,827,318.40	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	(五)、28	4,705,073.26	2,946,008.33
应交税费	(五)、29	3,088,737.17	2,351,832.96
其他应付款	(五)、25	1,170,325.09	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	(五)、30	100,059,989.25	123,738.75
其他流动负债	(五)、31	4,267,551.39	2,039,695.70
<b>流动负债合计</b>		<b>403,643,129.46</b>	<b>231,727,258.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(五)、32	214,880,000.00	29,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(五)、33	73,586.65	69,882.85
长期应付款	(五)、34	35,712,583.30	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(五)、35	14,928,570.90	6,009,518.82
递延所得税负债	(五)、19	8,524,561.32	5,361,812.32
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>274,119,302.17</b>	<b>41,341,213.99</b>
<b>负债合计</b>		<b>677,762,431.63</b>	<b>273,068,472.29</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(五)、36	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	(五)、37	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	(五)、38	12,213,477.02	10,624,088.34
一般风险准备			
未分配利润	(五)、39	119,510,375.38	133,016,340.58
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		442,703,799.11	454,620,375.63
少数股东权益		27,819,635.01	
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		<b>470,523,434.12</b>	<b>454,620,375.63</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		<b>1,148,285,865.75</b>	<b>727,688,847.92</b>

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	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		33,171,618.67	111,579,076.77
交易性金融资产			981,772.91
衍生金融资产			
应收票据		42,062,588.54	49,256,458.33
应收账款	(十六)、1	166,939,635.61	171,627,026.77
应收款项融资			1,938,429.33
预付款项		3,323,639.32	9,912,279.96
其他应收款	(十六)、2	4,317,426.63	7,124,746.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		109,532,240.88	71,581,763.14
合同资产		37,088,297.90	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,038,115.67	6,613,559.32
<b>流动资产合计</b>		<b>406,473,563.22</b>	<b>430,615,113.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十六)、3	316,618,025.00	125,668,025.00
其他权益工具投资		20,000,000.00	

其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,316,959.81	3,435,481.07
固定资产		110,673,707.94	29,422,555.27
在建工程		7,254,101.62	42,520,028.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		39,819.37	53,092.45
无形资产		11,809,648.04	12,163,641.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,610,005.62	1,525,046.16
递延所得税资产		6,848,351.66	7,088,208.87
其他非流动资产		6,461,036.83	955,999.86
<b>非流动资产合计</b>		<b>488,631,655.89</b>	<b>222,832,078.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>895,105,219.11</b>	<b>653,447,191.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		92,109,026.39	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		138,610,064.72	86,206,957.40
预收款项		2,165,865.42	2,098,768.54
卖出回购金融资产款		44,748,745.26	16,095,915.37
应付职工薪酬		779,750.25	1,154,216.14
应交税费		498,149.67	222,064.29
其他应付款		652,526.61	858,610.92
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		51,453,711.85	123,738.75
其他流动负债		5,817,336.88	2,039,627.25
<b>流动负债合计</b>		<b>336,835,177.05</b>	<b>215,257,775.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		131,790,000.00	29,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		73,586.65	69,882.85
长期应付款		8,713,029.34	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,265,225.76	5,369,500.88

递延所得税负债		3,427,733.83	2,884,282.64
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>153,269,575.58</b>	<b>38,223,666.37</b>
<b>负债合计</b>		<b>490,104,752.63</b>	<b>253,481,441.96</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		12,213,477.02	10,624,088.34
一般风险准备			
未分配利润		82,330,148.56	78,884,820.49
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>405,000,466.48</b>	<b>399,965,749.73</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>895,105,219.11</b>	<b>653,447,191.69</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	(五)、40	489,585,000.05	563,216,176.80
其中：营业收入	(五)、40	489,585,000.05	563,216,176.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	(五)、40	486,011,687.08	525,373,582.96
其中：营业成本	(五)、40	422,203,040.16	482,828,439.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(五)、41	2,713,455.59	3,065,655.99

销售费用	(五)、42	6,035,350.14	5,535,042.96
管理费用	(五)、43	19,162,470.65	12,357,524.83
研发费用	(五)、44	27,565,534.00	16,754,717.88
财务费用	(五)、45	8,331,836.54	4,832,201.82
其中：利息费用		8,877,737.43	5,458,553.01
利息收入		1,452,973.15	596,740.81
加：其他收益	(五)、46	3,009,898.64	6,346,193.08
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)、47	-7,813.41	-3,702,945.46
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）	(五)、48	5,577.69	-14,243.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五)、49	-1,198,085.30	-2,903,309.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五)、50	-5,598,094.97	-1,421,408.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五)、51	-260,447.54	6,545.01
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-475,651.92	36,153,424.93
加：营业外收入	(五)、52	5,065.92	10,020,159.49
减：营业外支出	(五)、53	317,932.43	115,460.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-788,518.43	46,058,123.48
减：所得税费用	(五)、54	649,253.08	3,978,100.18
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,437,771.51	42,080,023.30
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）		-1,437,771.51	42,080,023.30
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）		-380,364.99	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,057,406.52	42,080,023.30
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			539,138.90
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			539,138.90
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			539,138.90

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			539,138.90
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,437,771.51	42,619,162.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,057,406.52	42,619,162.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-380,364.99	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	0.48
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.48

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	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	(十六)、4	533,963,658.47	560,426,542.58
减：营业成本	(十六)、4	465,639,675.18	504,395,427.87
税金及附加		1,116,097.55	1,524,231.14
销售费用		5,831,132.71	5,396,252.35
管理费用		13,928,912.02	10,120,543.36
研发费用		22,089,135.59	18,398,842.29
财务费用		7,519,094.45	5,047,214.41
其中：利息费用		7,835,807.72	5,011,387.98
利息收入		879,879.39	190,685.24
加：其他收益		2,285,333.94	6,153,969.90
投资收益（损失以“-”号填列）	(十六)、5	-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	-14,243.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-103,067.05	-2,566,867.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,184,669.45	-770,868.77

资产处置收益（损失以“-”号填列）		77,548.22	-9,592.54
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		16,912,520.91	18,332,445.43
加：营业外收入		5,054.66	10,018,785.18
减：营业外支出		157,193.43	115,460.94
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		16,760,382.14	28,235,769.67
减：所得税费用		866,495.39	892,954.65
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,893,886.75	27,342,815.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,893,886.75	27,342,815.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		15,893,886.75	27,342,815.02
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		469,425,590.11	483,131,006.19
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		1,449,578.66	1,175,406.43
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、55 (1) 1)	36,464,098.07	32,204,646.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		507,339,266.84	516,511,058.99
购买商品、接受劳务支付的现金		420,457,254.31	447,305,372.20
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		41,879,927.16	27,451,466.19
支付的各项税费		3,993,859.77	13,694,273.53
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、55 (1) 2)	28,662,524.67	60,591,089.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		494,993,565.91	549,042,201.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		12,345,700.93	-32,531,142.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,440,477.19	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		165,849.83	34,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,606,327.02	34,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		400,860,714.41	50,827,799.64
投资支付的现金		20,000,000.00	996,015.94
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	(五)、55 (2) 1)	12,661.48	3,984.06
<b>投资活动现金流出小计</b>		420,873,375.89	51,827,799.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-418,267,048.87	-51,793,599.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			



吸收投资收到的现金		28,200,000.00	159,908,948.68
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		28,200,000.00	
取得借款收到的现金		333,690,000.00	182,450,520.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)、55 (3) 1)	79,879,920.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>441,769,920.00</b>	<b>342,359,468.68</b>
偿还债务支付的现金		122,106,255.00	116,638,754.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,510,578.03	5,667,529.39
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	(五)、55 (3) 2)	5,970,000.00	2,599,058.34
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>147,586,833.03</b>	<b>124,905,342.32</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>294,183,086.97</b>	<b>217,454,126.36</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-111,738,260.97</b>	<b>133,129,384.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		143,372,533.22	10,243,149.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>31,634,272.25</b>	<b>143,372,533.22</b>

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

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		483,431,567.18	470,881,693.26
收到的税费返还		1,449,578.66	143,094.67
收到其他与经营活动有关的现金		47,998,571.56	29,592,309.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>532,879,717.40</b>	<b>500,617,097.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		439,981,682.60	429,335,993.59
支付给职工以及为职工支付的现金		13,749,335.79	9,571,955.31
支付的各项税费		489,598.13	5,911,685.44
支付其他与经营活动有关的现金		23,044,040.15	58,486,137.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>477,264,656.67</b>	<b>503,305,772.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>55,615,060.73</b>	<b>-2,688,674.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		979,537.19	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00
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		2,000,000.00	

<b>投资活动现金流入小计</b>		2,979,537.19	10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,876,755.94	35,761,575.60
投资支付的现金		210,950,000.00	83,422,915.94
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		2,500,000.00	3,984.06
<b>投资活动现金流出小计</b>		266,326,755.94	119,188,475.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-263,347,218.75	-119,178,475.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			159,908,948.68
取得借款收到的现金		219,100,000.00	141,070,520.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		22,439,960.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		241,539,960.00	300,979,468.68
偿还债务支付的现金		79,726,255.00	102,558,713.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,884,983.04	5,000,183.57
支付其他与筹资活动有关的现金		2,985,000.00	2,598,958.34
<b>筹资活动现金流出小计</b>		101,596,238.04	110,157,855.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		139,943,721.96	190,821,612.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-67,788,436.06	68,954,462.21
加：期初现金及现金等价物余额		77,784,015.42	8,829,553.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,995,579.36	77,784,015.42



3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配								1,589,388.68	-12,448,558.68			-10,859,170.00
1.提取盈余公积								1,589,388.68	-1,589,388.68			
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配										-10,859,170.00		-10,859,170.00
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	108,591,700.00				202,388,246.71			12,213,477.02	119,510,375.38	27,819,635.01		470,523,434.12



(三) 利润分配									2,734,281.51		-2,734,281.51		
1.提取盈余公积									2,734,281.51		-2,734,281.51		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>108,591,700.00</b>				<b>202,388,246.71</b>				<b>10,624,088.34</b>		<b>133,016,340.58</b>		<b>454,620,375.63</b>

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	108,591,700.00				201,865,140.90				10,623,836.48		78,882,553.79	399,963,231.17
加：会计政策变更								251.86			2,266.70	2,518.56
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	108,591,700.00				201,865,140.90				10,624,088.34		78,884,820.49	399,965,749.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,589,388.68			3,445,328.07	5,034,716.75
（一）综合收益总额											15,893,886.75	15,893,886.75
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,589,388.68			-12,448,558.68	-10,859,170.00
1. 提取盈余公积								1,589,388.68			-1,589,388.68	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,859,170.00	-10,859,170.00







5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期未余额</b>	<b>108,591,700.00</b>				<b>201,865,140.90</b>				<b>10,624,088.34</b>		<b>78,884,820.49</b>	<b>399,965,749.73</b>

## 三、财务报表附注

### （一）公司的基本情况

昆明理工恒达科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“昆工科技公司”）成立于 2000 年 8 月 1 日。本公司所发行人民币普通股 A 股股票，已在北京证券交易所上市。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司登记的注册资本为人民币 10,859.17 万元，公司社会统一信用代码：91530100719454513L；注册地址：云南省昆明市高新区昌源北路 1299 号。

本公司属金属加工制造业，主要从事电极设备加工销售业务。经营范围主要为：电极材料、高效储能材料、复合型新材料的研发、生产与销售及技术服务；银粉、铜粉、银包铜粉以及其它有色金属产品的研制、开发与生产；金属材料的销售；节能技术咨询、技术服务；材料表面处理新产品开发、生产、销售及技术咨询；货物及技术进出口业务；自有房屋租赁。

本财务报表于 2024 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。

### （二）财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

#### 2. 持续经营

本公司对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

### （三）重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、4	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上或金额大于100万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	五、4	单项收回或转回、核销金额占各项应收款项坏账准备总额的10%以上或金额大于100万元
本期重要的应收款项核销	五、4	单项收回或转回、核销金额占各项应收款项坏账准备总额的10%以上或金额大于100万元
重要的在建工程项目	五、15	单项资产本年增加、减少或者余额超过资产总额1%以上或金额大于100万元
账龄超过1年重要的应付账款	五、24	单项金额占该项总额的比重10%以上或金额大于100万元
账龄超过1年的重要的其他应付款	五、25	单项金额占该项总额的比重10%以上或金额大于100万元
账龄超过1年的重要的预收款项	五、26	单项金额占该项总额的比重10%以上或金额大于100万元

账龄超过1年的重要的合同负债	五、27	单项金额占该项总额的比重10%以上或金额大于100万元
重要的非全资子公司	八、1	单一主体收入、净利润、净资产或资产总额占本公司合并报表相关项目的5%以上的
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	十三、十四、十五	金额超过净利润的5%的或涉及重组、并购等性质重要的事项

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，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、以及合并成本进行复核，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。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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。

## **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**

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### **(2) 外币财务报表的折算**

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：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. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为

基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

#### 2) 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

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投



资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出,计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

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。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),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。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （4） 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收

款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合依据及计量预期信用损失的方法如下：

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司将面临回收风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### ①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

除本公司合并范围内关联方组合外，本公司根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

本公司应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法：

项目	计量预期信用损失的方法
----	-------------

合并范围内关联方组合	根据历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率。该组合预期信用损失率 0%
账龄组合	根据历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款中信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	20.00%
3 至 4 年（含 4 年）	30.00%
4 至 5 年（含 5 年）	50.00%
5 年以上	100.00%

## ②应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策。根据汇票承兑人的银行信用等级情况划分组合，应收“6+9”银行承兑汇票的承兑人信用风险极低，且票据期间在 1 年以内，故预期不会发生信用损失，预期信用损失为 0。应收非“6+9”银行承兑汇票和商业承兑汇票的信用风险较高，公司结合历史损失经验及前瞻性信息，按其账龄分析其预期损失率。

“6+9”银行指 6 家大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政银行、交通银行）以及 9 家上市股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、

中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行)，除此以外的银行为非“6+9”银行。

a. 承兑人为“6+9”商业银行的银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非“6+9”商业银行的银行承兑汇票和为企业的商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

本公司应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法：

项目	计量预期信用损失的方法
“6+9” 银行承兑汇票	根据历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率。该组合预期信用损失率 0%。
非“6+9” 银行承兑汇票	根据历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失。
商业承兑汇票	

### ③其他应收款的组合类别及确定依据

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于不存在减值客观证据的其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款组合 1	合并范围内应收关联方款项	根据历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率。

		该组合预期信用损失率 0%
其他应收款组合 2	应收其他款项	根据历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失，

### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，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同时符合下列条件：①集团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。）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同时符合下列条件：①集团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。）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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### **(6) 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（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）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（或其组成部分）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，则该工具分类为金融负债。

#### **(7) 衍生金融工具**

本公司使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公

允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### **(8) 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。

### **11. 存货**

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资和发出商品等。

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，采用月末加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### **12. 合同资产与合同负债**

#### **(1) 合同资产**

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。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述“附注三、11. 金融工具”之“(4) 金融工具减值”的相关内容。

## **(2) 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。

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，按其差额借记“资产减值损失”。

## **13. 与合同成本有关的资产**

### **(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。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指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**

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

### **14. 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。

#### **（1）重大影响、共同控制的判断**

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%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，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

#### **（2）会计处理方法**

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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；除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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；（披露指引：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。例如：以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。）

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

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，原权益法核算的相关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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，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。

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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》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。

## 15. 投资性房地产

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	0.00	2.000
房屋建筑物	40	5.00	2.375

## 16. 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建筑物、机器设备、办公设备、运输设备、其他设备等。

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	房屋建筑物	40	5.00	2.375
2	机器设备	3-25	5.00	3.80-31.667

3	办公设备	3-5	5.00	19-31.667
4	运输设备	5	5.00	19
5	其他设备	3-5	5.00	19-31.667

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。

## 17. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，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，但不调整原已计提的折旧额。

## 18. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利技术和非专利技术等，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。

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，具体如下：

类别	折旧方法	摊销年限(年)	依据
土地使用权	年限平均法	50	可使用期限
软件	年限平均法	5-10	预期可使用期限
专利技术	年限平均法	10-20	预期可使用期限
非专利技术	年限平均法	10-20	预期可使用期限

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、专利技术和非专利技术按预计使用年限、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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、试验检验费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：a. 本公司评估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；b. 本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c. 无形资产预计能够为本公司带来经济利益；d. 本公司有足够的技术、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；e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## 20. 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、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，每年末均进行减值测试。

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。

## 21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括房租费、装修费等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

## 22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、医疗保险、住房公积金、工会经费、教育经费等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于员工离职产生，在员工离职的时候确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按计算的折现率折现后计入当期损益。

公司暂无其他长期福利的具体措施。

## 23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行



复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括产品销售收入、加工收入、技术服务收入、租赁收入。

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，按照各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间段内履行履约义务；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。

对于在某一时间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，并按照进度比例法确定履约进度。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。本公司已收取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。

销售商品及加工收入确认的具体方法：

公司根据销售或加工合同的约定，完成产品生产及加工任务，将产品、加工品交付给购货方、委托方，经购货方、委托方验收时确认；出口销售的产品一般为 FOB 形式，在产品已经报关出口，在取得出口报关单、提单时确认。

加工收入确认的具体方法：公司委托加工合同的约定，完成约定产品的加工任务，将加工品交付给委托方并经委托方验收后确认加工收入。

技术服务收入确认的具体方法：在相关技术服务完成当期，按双方合同约定的服务费用确认。

房屋租赁收入确认的具体方法：按租赁合同约定的租赁期间，平均分期确认。

## 25. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26. 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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：

(1)暂时性差异产生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；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

## **27. 租赁**

### **(1) 租赁的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分

拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

本公司部分租赁合同拥有续租选择权。本公司在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本公司行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日，本公司认为，由于与市价相比，续租选择权期间的合同条款和条件更优惠，或在合同期内，本公司已进行或预期将进行重大租赁资产改良，租赁资产对本公司的运营重要，且不易获取合适的替换资产，本公司能够合理确定将行使续租选择权。因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后，如发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应续租选择权的，本公司将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

## **(2) 本公司作为承租人**

### **1) 租赁确认**

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰

短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

##### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 28. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。

本公司采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本公司确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。/或：本公司根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本公司估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。



## 29. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释 16 号”），规范了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理。解释 16 号对《企业会计准则第 18 号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订，明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，可以提前执行。内容 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司根据要求自 2023 年 1 月 1 日起开始执行。</p>	<p>本次会计政策变更属于根据法律法规或者国家统一的会计制度的要求变更会计政策，无需提交董事会或股东大会审议</p>	<p>见会计政策变更其他说明</p>

其他说明：

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行了解释 16 号的有关规定，并对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 12 月 31 日之间发生的单项交易采用追溯调整法进行会计处理，并重述了比较年度财务报表。具体影响列示如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	调整数
	/2022 年度	/2022 年度	

	调整前	调整后	
递延所得税资产	8,361,670.11	8,372,152.54	10,482.43
递延所得税负债	5,353,848.45	5,361,812.32	7,963.87
未分配利润	133,014,073.88	133,016,340.58	2,266.70
归属于母公司的所有者权益	454,617,857.07	454,620,375.63	2,518.56
所有者权益合计	454,617,857.07	454,620,375.63	2,518.56
所得税费用	3,980,618.74	3,978,100.18	-2,518.56
净利润	42,077,504.74	42,080,023.30	2,518.56
归属于母公司的净利润	42,077,504.74	42,080,023.30	2,518.56

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

(四) 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的销售额	13%、9%、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	应缴增值税税额	7%、5%
教育费附加	应缴增值税税额	3%
地方教育附加	应缴增值税税额	2%
消费税	应税消费品销售额或组成计税	4%

	价格	
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、16.5%

不同纳税主体企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
昆明理工恒达科技股份有限公司	15%
晋宁理工恒达科技有限公司	15%
昆工恒达（云南）新能源投资有限公司	20%
香港理工恒达实业投资有限公司	16.5%
嵩明理工恒达新材料科技有限公司	20%
云南理工恒达新能源科技有限公司	20%
昆工恒达（云南）新能源科技有限公司	25%
昆工科技（深圳）有限公司	20%
昆工恒达（宁夏）新能源科技有限公司	20%
昆明理工恒达制造研究院有限公司	20%

注：昆工恒达（云南）新能源投资有限公司原名为云南理工恒达商贸有限公司，于 2023 年 9 月 14 日正式更名。

## 2. 税收优惠

（1）本公司于 2021 年 12 月 3 日取得由云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局联合颁发的 GR202153000209 号《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”本公司 2023 年享受企业所得税率减按 15% 征收的税收优惠政策。

（2）子公司晋宁理工恒达科技有限公司，业务属于《西部地区鼓励类产业目录》第四项“云南省”第 6 款“铅基合金、锌基合金新产品的开发及深加工”，根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），经昆明市发展和改革委员会以昆发改规划[2016]397 号文件批准，享受西部大开发所得税优惠政策。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税[2020]23 号），2023 年享受西部大开发所得税优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(3) 子公司昆工恒达（云南）新能源投资有限公司、嵩明理工恒达新材料科技有限公司、云南理工恒达新能源科技有限公司、昆工科技（深圳）有限公司、昆工恒达（宁夏）新能源科技有限公司、昆明理工恒达制造研究院有限公司 2023 年度企业所得税按《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### （五）合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	31,613,424.63	143,331,159.15
其他货币资金	23,196,886.93	35,304,439.28
合计	54,810,311.56	178,635,598.43
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	23,176,039.31	19,880,065.21
信用证保证金		10,000,000.00
银行承兑汇票保证金		5,383,000.00
合计	23,176,039.31	35,263,065.21

#### 2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		981,772.91
其他（泰达宏利养老目标 2030 一年持有混合 FOF）		981,772.91
合计		981,772.91

#### 3. 应收票据

##### （1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	19,849,761.44	49,302,122.93
商业承兑汇票	43,530,789.10	224,335.40
合计	63,380,550.54	49,526,458.33

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	67,078,459.41	100.00	3,697,908.87	5.51	63,380,550.54
其中：银行承兑票据	21,008,539.41	31.32	1,158,777.97	5.52	19,849,761.44
商业承兑票据	46,069,920.00	68.68	2,539,130.90	5.51	43,530,789.10
合计	67,078,459.41	100.00	3,697,908.87	5.51	63,380,550.54

(续表)

类别	年初余额				账面余额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏	52,422,502.70	100.00	2,896,044.37	5.52	49,526,458.33

账准备					
其中：银行承兑 票据	52,158,578.70	99.75	2,856,455.77	5.48	49,302,122.93
商业承 兑票据	263,924.00	0.25	39,588.60	15.00	224,335.40
合计	52,422,502.70	100.00	2,896,044.37	5.52	49,526,458.33

1) 应收票据按组合计提坏账准备

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年 以内	64,321,439.41	3,216,071.97	5.00	50,011,067.31	2,500,553.37	5.00
1-2 年	1,267,020.00	126,702.00	10.00	999,922.77	99,992.28	10.00
2-3 年	918,651.00	183,730.20	20.00	1,279,550.62	255,910.12	20.00
3-4 年	571,349.00	171,404.70	30.00	131,962.00	39,588.60	30.00
4-5 年				-	-	
5 年 以上				-	-	
合计	67,078,459.41	3,697,908.87	—	52,422,502.70	2,896,044.37	—

注：应收票据的账龄为延续应收账款的发生时间分析确定。

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	2,896,044.37	801,864.50			3,697,908.87
合计	2,896,044.37	801,864.50			3,697,908.87

(4) 年末公司已质押的应收票据

公司年末无已质押的应收票据。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据		21,008,539.41
商业承兑票据		46,069,920.00
合计		67,078,459.41

(6) 本年实际核销的应收票据

公司年末无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	97,916,318.98	154,611,153.85
1至2年	37,033,618.88	11,139,372.13
2至3年	6,797,928.90	7,009,266.05



3 年以上	5,010,819.28	3,701,233.59
其中：3 至 4 年	4,194,525.55	2,910,969.62
4 至 5 年	2,480.00	-
5 年以上	813,813.73	790,263.97
<b>合计</b>	<b>146,758,686.04</b>	<b>176,461,025.62</b>
减：坏账准备	12,032,175.03	11,909,902.98
<b>合计</b>	<b>134,726,511.01</b>	<b>164,551,122.64</b>

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	146,758,686.04	100.00	12,032,175.03	8.20	134,726,511.01
其中：账龄组合	146,758,686.04	100.00	12,032,175.03	8.20	134,726,511.01
<b>合计</b>	<b>146,758,686.04</b>	<b>100.00</b>	<b>12,032,175.03</b>	<b>8.20</b>	<b>134,726,511.01</b>

(续表)

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	176,461,025.62	100.00	11,909,902.98	6.75	164,551,122.64
其中：账龄组合	176,461,025.62	100.00	11,909,902.98	6.75	164,551,122.64
合计	176,461,025.62	100.00	11,909,902.98	6.75	164,551,122.64

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	97,916,318.98	4,895,815.96	5.00
1-2年	37,033,618.88	3,703,361.89	10.00
2-3年	6,797,928.90	1,359,585.78	20.00
3-4年	4,194,525.55	1,258,357.67	30.00
4-5年	2,480.00	1,240.00	50.00
5年以上	813,813.73	813,813.73	100.00
合计	146,758,686.04	12,032,175.03	

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内（含1年）	154,611,153.85	7,730,557.70	5.00
1-2年	11,139,372.13	1,113,937.21	10.00
2-3年	7,009,266.05	1,401,853.21	20.00
3-4年	2,910,969.62	873,290.89	30.00
4-5年	-	-	-
5年以上	790,263.97	790,263.97	100.00
合计	176,461,025.62	11,909,902.98	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	11,909,902.98	7,870,788.11	7,748,516.06		12,032,175.03
合计	11,909,902.98	7,870,788.11	7,748,516.06		12,032,175.03

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
衢州华友钴新材料有限公司	22,302,805.00	4,483,167.50	26,785,972.50	14.40	1,345,998.63
杭州三耐环保	20,280,487.	5,616,790.9	25,897,278.2	13.93	2,100,487.

科技股份有限 公司	30	0	0		12
广西华友新材 料有限公司	10,727,400. 00	2,342,600.0 0	13,070,000.0 0	7.03	653,500.00
威海恒邦矿冶 发展有限公司	7,703,754.0 0	2,567,918.0 0	10,271,672.0 0	5.52	513,583.60
元诚科技（海 南）有限公司	7,946,616.4 0	-	7,946,616.40	4.27	794,661.64
<b>合计</b>	<b>68,961,062. 70</b>	<b>15,010,476. 40</b>	<b>83,971,539.1 0</b>	<b>45.16</b>	<b>5,408,230. 99</b>

#### 5. 应收款项融资

##### (1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收 6+9 银行承兑票据		1,938,429.33
<b>合计</b>		<b>1,938,429.33</b>

##### (2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备的 应收款项融资					
其中：银行承兑汇票					

合计					
----	--	--	--	--	--

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收款项融资					
其中：银行承兑汇票	1,938,429.33	100.00			
合计	1,938,429.33	100.00			

(3) 应收款项融资按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票			
合计			—

(4) 年末已质押的应收款项融资

公司年末无已质押的应收款项融资。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,583,607.47	
合计	21,583,607.47	

(6) 本年实际核销的应收款项融资

公司本年无实际核销的应收款项融资

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,185,660.76	2,043,750.51
合计	8,185,660.76	2,043,750.51

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	2,170,085.12	2,013,555.12
代扣代缴款	128,658.63	261,016.37
备用金	67,926.74	
应收原关联企业退股款	6,323,760.00	
合计	8,690,430.49	2,274,571.49

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	8,296,666.49	1,358,755.49
1-2年	215,364.00	530,000.00

2-3 年	50,000.00	257,416.00
3 年以上	128,400.00	128,400.00
合计	8,690,430.49	2,274,571.49

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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其他应收款	8,690,430.49	100.00	504,769.73	5.81	8,185,660.76
其中：账龄组合	8,690,430.49	100.00	504,769.73	5.81	8,185,660.76
无风险组合					
关联方组合					
合计	8,690,430.49	100.00	504,769.73	5.81	8,185,660.76

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	2,274,571.49	100.00	230,820.98	10.15	2,043,750.51
其中：账龄组合	2,274,571.49	100.00	230,820.98	10.15	2,043,750.51
无风险组合					
关联方组合					
合 计	2,274,571.49	100.00	230,820.98	10.15	2,043,750.51

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	8,690,430.49	504,771.13	5.81
无风险组合			
关联方组合			
合 计	8,690,430.49	504,771.13	5.81

2) 其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	67,937.78	134,483.20	28,400.00	230,820.9



				8
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年		202,420.98	28,400.00	230,820.98
--转入第二阶段	67,937.78			67,937.78
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	414,833.33	25,768.20		440,601.53
本年转回	57,169.58	109,483.20		166,652.78
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	357,663.75	118,705.98	28,400.00	504,769.73

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	230,820.98	440,601.53	166,652.78		504,769.73
合计	230,820.98	440,601.53	166,652.78		504,769.73

(5) 本年度实际核销的其他应收款

公司本年无实际核销的其他应收款

(6) 按其他应收款对象归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
刚果(金)理工恒达电极材料制造简化股份有限公司	退股款	6,323,760.00	1年以内	72.77	316,188.00
江西巴顿环保科技有限公司	押金及保证金	403,300.00	1年以内	4.64	20,165.00
吉林吉恩镍业股份有限公司	押金及保证金	400,000.00	1年以内	4.60	20,000.00
甘肃成兴信息科技有限公司	押金及保证金	205,866.00	1年以内	2.37	10,293.30
中色国际贸易有限公司	押金及保证金	180,000.00	1年以内	2.07	9,000.00
合计	—	7,512,926.00	—	86.45	375,646.30

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	11,970,960.85	94.00	14,644,584.14	98.14

1至2年(含2年)	493,011.06	3.87	144,783.58	0.97
2至3年(含3年)	125,872.97	0.99	70,497.64	0.47
3年以上	144,945.45	1.14	62,968.32	0.42
合计	12,734,790.33	100.00	14,922,833.68	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
攀枝花市焯钛镁图矿业有限公司	2,657,541.14	1年以内	20.87
中铜(昆明)铜业有限公司	2,262,755.25	1年以内	17.77
石家庄鑫冀机械科技有限公司	1,625,127.47	1年以内	12.76
良基流体科技(云南)有限公司	964,406.37	1年以内	7.57
用友网络科技股份有限公司云南分公司	782,916.44	1年以内	6.15
合计	8,292,746.67	—	65.12

8. 存货

存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,896,811.76	667,579.23	41,229,232.53

在产品	14,928,352.26	1,405,008.36	13,523,343.90
库存商品	54,511,375.87	820,999.83	53,690,376.04
周转材料	4,616,926.78	-	4,616,926.78
委托加工物资	71,698.24	65,708.20	5,990.04
发出商品	44,020,917.90	467,113.73	43,553,804.17
<b>合计</b>	<b>160,046,082.81</b>	<b>3,426,409.35</b>	<b>156,619,673.46</b>

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,283,525.69	80,187.43	24,203,338.26
在产品	9,040,425.28		9,040,425.28
库存商品	20,809,167.23	21,178.26	20,787,988.97
周转材料	3,837,828.14		3,837,828.14
委托加工物资	707,510.48		707,510.48
发出商品	39,939,310.57	2,586.95	39,936,723.62
<b>合计</b>	<b>98,617,767.39</b>	<b>103,952.64</b>	<b>98,513,814.75</b>

跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	80,187.43	600,170.23		12,778.43		667,579.23
在产品	-	1,405,008.36				1,405,008.36
库存商品	21,178.26	832,242.37		32,420.80		820,999.83



		余 额					
一、联营企业	7,758,400.00		7,758,400.00				
刚果（金）电 极材料制造 简化股份有 限公司	7,758,400.00		7,758,400.00				
合计	7,758,400.00		7,758,400.00				

## 12. 其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资明细

项目	年末余额	年初余额
云之端网络（江苏）股份有限公司	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

## 13. 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	5,476,175.23	1,202,379.25	6,678,554.48
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
(1) 转入固定资产			
(2) 转入无形资产			
4. 年末余额	5,476,175.23	1,202,379.25	6,678,554.48

二、累计折旧			
1. 年初余额	2,870,335.84	372,737.57	3,243,073.41
2. 本年增加金额	94,473.68	24,047.58	118,521.26
(1) 计提	94,473.68	24,047.58	118,521.26
3. 本年减少金额			
(1) 转入固定资产			
(2) 转入无形资产			
4. 年末余额	2,964,809.52	396,785.15	3,361,594.67
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	2,511,365.71	805,594.10	3,316,959.81
2. 年初账面价值	2,605,839.39	829,641.68	3,435,481.07

#### (2) 未办妥产权证书的投资性房地产

公司无未办妥产权证书的投资性房地产

#### 14. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	331,678,794.79	111,119,034.43
固定资产清理		
合计	331,678,794.79	111,119,034.43

## 14.1 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	80,965,143.44	57,817,912.07	2,748,999.15	2,699,348.38	343,053.94	144,574,456.98
2.本年增加金额	192,910,617.38	33,087,714.71	1,159,474.56	1,065,388.80	453,078.23	228,676,273.68
(1) 购置		3,465,325.35	1,159,474.56	1,065,388.80	453,078.23	6,143,266.94
(2) 在建工程转入	192,910,617.38	29,622,389.36				222,533,006.74
(3) 投资性房地产转回						
3.本年减少金额				15,936.41		15,936.41
(1) 处置或报废				15,936.41		15,936.41
(2) 重分类						
(3) 其他						
4.年末余额	273,875,760.82	90,905,626.78	3,908,473.71	3,748,800.77	796,132.17	373,234,794.25
二、累计折旧						
1.年初余额	17,323,999.29	12,749,005.	1,841,477.	1,319,842.	221,098.3	33,455,422.5



		43	44	08	1	5
2.本年增加金额	1,854,845.44	5,588,977.70	221,787.52	414,944.32	35,449.98	8,116,004.96
(1) 计提	1,854,845.44	5,588,977.70	221,787.52	414,944.32	35,449.98	8,116,004.96
(2) 投资性房地产转回						
3.本年减少金额				15,428.05		15,428.05
(1) 处置或报废				15,428.05		15,428.05
(2) 其他						
4.年末余额	19,178,844.73	18,337,983.13	2,063,264.96	1,719,358.35	256,548.29	41,555,999.46
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	254,696,916.09	72,567,643.65	1,845,208.75	2,029,442.42	539,583.88	331,678,794.79
2.年初账面价值	63,641,144.15	45,068,906.64	907,521.71	1,379,506.30	121,955.63	111,119,034.43

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

经营出租资产类别	年末账面价值	年初账面价值
房屋建筑物	2,511,365.71	2,605,839.39
合计	2,511,365.71	2,605,839.39

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	年末账面价值	未办妥产权证书原因
年产60万片高性能铝合金阴极产业化及新材料研究院建设项目厂房车间	78,656,213.89	正在办理中
陆良县铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目厂房车间	114,254,403.49	正在办理中
合计	192,910,617.38	—

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	99,488,655.56	53,576,750.05
工程物资	12,038,924.32	—
合计	111,527,579.88	53,576,750.05

15.1 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

年产60万片高性能铝合金阴极产业化及新材料研究院建设项目				41,590,697.28		41,590,697.28
高性能铅炭电池关键材料及制备技术的研究与开发	11,768,474.98		11,768,474.98	4,870,595.64		4,870,595.64
栅栏型铝基铅合金复合惰性阳极板生产线自动化升级改造实现年产20万片产能项目	27,037,008.10		27,037,008.10	6,711,051.40		6,711,051.40
陆良县铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目	55,447,007.75		55,447,007.75			
年产2000万kVAh新型铅炭长时储能电池生产基地（一期）项目	1,987,441.49		1,987,441.49			
科研楼	740,447.84		740,447.84			
中锂科正极材料制造系统	1,300,310.80		1,300,310.80			
常州九朝正极材料中试验证系统	1,207,964.60		1,207,964.60			

其他零星工程项目				404,405.73		404,405.73
合计	99,488,655.56		99,488,655.56	53,576,750.05		53,576,750.05

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
年产60万片高性能铝合金阴极产业化及新材料研究院建设项目	41,590,697.28	48,207,473.08	89,798,170.36		
高性能铅炭电池关键材料及制备技术的研究与开发	4,870,595.64	21,151,998.54	14,254,119.20		11,768,474.98
栅栏型铝基铅合金复合惰性阳极板生产线自动化升级改造实现年产20万片产能项目	6,711,051.4	24,552,270.39	4,226,313.69		27,037,008.10
陆良县铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目		169,701,411.24	114,254,403.49		55,447,007.75
年产2000万kVAh新型铅炭长时储能电池生产基地(一期)项		1,987,441.49			1,987,441.49

目					
科研楼		740,447.84			740,447.84
中锂科正极材料制造系统		1,300,310.80			1,300,310.80
常州九朝正极材料中试验证系统		1,207,964.60			1,207,964.60
<b>合计</b>	<b>53,172,344.32</b>	<b>268,849,317.98</b>	<b>222,533,006.74</b>		<b>99,488,655.56</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例	工程进度	资金来源
年产60万片高性能铝合金阴极产业化及新材料研究院建设项目	158,502,800.00	68.05%	68.05%	募集资金+自有资金
高性能铅炭电池关键材料及制备技术的研究与开发	48,020,000.00	103.59%	82.91%	自有资金
栅栏型铝基铅合金复合惰性阳极板生产线自动化升级改造实现年产20万片产能项目	73,705,100.00	65.70%	65.70%	募集资金+自有资金
陆良县铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目	400,000,000.00	42.43%	42.43%	项目贷款+自有资金
年产2000万kVAh新型铅炭长时储能电池生产基地(一期)项目	1,209,200,000.00	0.16%	0.16%	自有资金
科研楼	3,000,000.00	24.68%	24.68%	自有资金
中锂科正极材料制造系统	1,500,000.00	86.69%	86.69%	自有资金

常州九朝正极材料中试验证系统	1,400,000.00	86.28%	86.28%	自有资金
合计	—	—	—	

### (3) 本年计提在建工程减值准备情况

公司本年未计提在建工程减值准备

### 15.2 工程物资

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	12,038,924.32		12,038,924.32
合计	12,038,924.32		12,038,924.32

### 16. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	66,365.53	66,365.53
2. 本年增加金额		
(1) 租入		
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	66,365.53	66,365.53
二、累计折旧		
1. 年初余额	13,273.08	13,273.08
2. 本年增加金额	13,273.08	13,273.08
(1) 计提	13,273.08	13,273.08

3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	26,546.16	26,546.16
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	39,819.37	39,819.37
2. 年初账面价值	53,092.45	53,092.45

## 17. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	25,832,577.64	1,230,706.91	11,335.00	199,385.14	27,274,004.69
2. 本年增加金额	55,559,249.88	90,000.00			55,649,249.88
(1) 购置	55,559,249.88	90,000.00			55,649,249.88
(2) 投资性房地产转回					

3. 本年减少金额					
4. 年末余额	81,391,827.52	1,320,706.91	11,335.00	199,385.14	82,923,254.57
二、累计摊销					
1. 年初余额	5,549,272.26	180,162.30	11,335.00	92,394.85	5,833,164.41
2. 本年增加金额	1,246,355.72	102,664.26		11,067.96	1,360,087.94
(1) 计提	1,246,355.72	102,664.26		11,067.96	1,360,087.94
(2) 投资性房地产转回					
(3) 重分类					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	6,795,627.98	282,826.56	11,335.00	103,462.81	7,193,252.35
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	74,596,199.54	1,037,880.35	-	95,922.33	75,730,002.22
2. 年初账面价值	20,283,305.38	1,050,544.61	-	106,990.29	21,440,840.28

(2) 未办妥产权证书的无形资产

项目	年末账面价值	未办妥产权证书原因
晋宁生产厂区 0.92 亩土地使用权	193,947.35	正在办理中



合计	193,947.35	—
----	------------	---

### 18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额	其他减少原因
办公室装修摊销费	1,525,046.16	1,207,944.73	479,195.59		2,253,795.30	
顾问费		8,523,500.00	4,261,750.00		4,261,750.00	
信息服务费		55,031.45	2,620.55		52,410.90	
合计	1,525,046.16	9,786,476.18	4,743,566.14		6,567,956.20	

### 19. 递延所得税资产

#### (1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,298,777.75	2,908,206.85	15,140,720.98	2,270,754.01
可抵扣亏损	20,153,456.04	3,411,974.58	11,973,379.77	1,735,637.86
研发费用	16,602,553.55	2,490,383.04	21,847,776.08	3,277,166.41
递延收益	14,928,570.89	2,757,181.04	6,009,518.81	901,427.82
内部交易未实现	232,730.00	34,909.50	1,163,650.40	174,547.56

利润-无形资产				
交易性金融资产 公允价值变动损 益			14,243.03	2,136.45
租赁负债	73,586.65	11,038.00	69,882.85	10,482.43
<b>合计</b>	<b>71,289,674.88</b>	<b>11,613,693.01</b>	<b>56,219,171.92</b>	<b>8,372,152.54</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
固定资产一次 性扣除	51,308,601.31	8,419,068.94	34,995,233.43	5,249,285.02
内部交易未实 现利润存货	663,463.13	99,519.47	697,089.67	104,563.43
使用权资产	39,819.37	5,972.91	53,092.45	7,963.87
<b>合计</b>	<b>52,011,883.81</b>	<b>8,524,561.32</b>	<b>35,745,415.55</b>	<b>5,361,812.32</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	1,917,911.38	
可抵扣亏损	18,721,804.50	
<b>合计</b>	<b>20,639,715.88</b>	

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2024 年		
2025 年		
2026 年		
2027 年		
2028 年	18,721,804.50	
合计	18,721,804.50	

#### 20. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	20,555,444.28	653,037.07
预付设备款	67,533,508.15	715,596.10
合计	88,088,952.43	1,368,633.17

#### 21. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	年初账面价值	受限原因
货币资金	23,176,039.31	35,263,065.21	出具保函、开具汇票和开具信用证保证金
投资性房地产	3,316,959.81	3,435,481.07	担保抵押贷款
其中：土地使用权	805,594.10	829,641.68	担保抵押贷款
房屋建筑物	2,511,365.71	2,605,839.39	担保抵押贷款
固定资产	110,540,492.82	63,641,144.15	担保抵押贷款
其中：房屋建筑物	61,786,298.71	63,641,144.15	担保抵押贷款
机器设备	48,754,194.11		担保抵押贷款
无形资产	49,162,472.74	20,283,305.38	担保抵押贷款
其中：土地使用权	49,162,472.74	20,283,305.38	担保抵押贷款

合计	186,195,964.68	122,622,995.81	
----	----------------	----------------	--

## 22. 短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	-	28,041,066.66
抵押借款	10,011,152.78	50,013,138.88
保证借款	60,078,222.22	30,040,638.89
信用借款	54,470,764.17	19,463,032.50
合计	124,560,139.17	127,557,876.93

### (2) 已逾期未偿还的短期借款

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	14,000,000.00
商业承兑汇票	-	4,900,000.00
合计	-	18,900,000.00

年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 24. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	58,657,662.17	28,597,379.39
工程款	36,625,973.23	14,774,723.99

资产购置款	28,381,138.45	7,668,952.85
物流运输款	4,493,928.00	6,092,068.21
其他	2,654,255.42	1,388,648.37
合计	130,812,957.27	58,521,772.81

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

公司本年末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,170,325.09	1,091,122.36
合计	1,170,325.09	1,091,122.36

25.1 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
代收、代付款	563,516.13	803,386.05
往来款	582,469.92	213,013.68
其他	24,339.04	74,722.63
合计	1,170,325.09	1,091,122.36

26. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

房租	2,151,038.46	2,098,768.54
合计	2,151,038.46	2,098,768.54

## 27. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
按合同预收的产品销售款	32,827,318.40	16,096,441.92
合计	32,827,318.40	16,096,441.92

## 28. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,946,008.33	44,305,328.68	42,566,206.13	4,685,130.88
离职后福利-设定提存计划		3,107,923.00	3,107,923.00	-
辞退福利		278,606.11	258,663.73	19,942.38
合计	2,946,008.33	47,691,857.79	45,932,792.86	4,705,073.26

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,882,439.00	38,831,994.36	37,123,952.87	4,590,480.49
职工福利费	-	2,730,624.47	2,730,624.47	-
社会保险费	5,605.66	1,261,717.33	1,267,322.98	-

		2		
其中：医疗保险费	5,605.66	1,114,832.37	1,120,438.03	-
工伤保险费	-	146,884.95	146,884.95	-
住房公积金	-	694,460.00	651,568.00	42,892.00
工会经费和职工教育经费	57,963.67	786,532.53	792,737.81	51,758.39
<b>合计</b>	<b>2,946,008.33</b>	<b>44,305,328.68</b>	<b>42,566,206.13</b>	<b>4,685,130.88</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		3,037,233.25	3,037,233.25	
失业保险费		70,689.75	70,689.75	
<b>合计</b>		<b>3,107,923.00</b>	<b>3,107,923.00</b>	

29. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,696,546.72	1,818,438.81
印花税	300,047.19	248,842.48
城市维护建设税	90,212.77	90,921.94
教育费附加	54,127.66	54,553.16
个人所得税	81,898.01	50,460.08
地方教育附加	36,085.11	36,368.78
企业所得税	857.49	27,233.39

房产税	509,005.70	16,431.80
契税	8,280.00	8,280.00
环境保护税	198.33	302.52
城镇土地使用税	311,478.19	
<b>合计</b>	<b>3,088,737.17</b>	<b>2,351,832.96</b>

### 30. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	61,079,932.32	123,738.75
1年内到期的长期应付款	38,980,056.93	
<b>合计</b>	<b>100,059,989.25</b>	<b>123,738.75</b>

### 31. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	4,267,551.39	2,039,695.70
<b>合计</b>	<b>4,267,551.39</b>	<b>2,039,695.70</b>

### 32. 长期借款

#### (1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	197,880,000.00	29,900,000.00
保证借款	17,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>214,880,000.00</b>	<b>29,900,000.00</b>

### 33. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
经营租赁-厂房租赁	73,586.65	69,882.85
<b>合计</b>	<b>73,586.65</b>	<b>69,882.85</b>



### 34. 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			本期归还	未确认融资费用摊销	重分类	
长期应付款	-	79,920,679.37	5,970,000.00	-741,960.86	38,980,056.93	35,712,583.30
专项应付款	-					
合计	-	79,920,679.37	5,970,000.00	741,960.86	38,980,056.93	35,712,583.30

#### (1) 长期应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
融资租赁售后回租	35,712,583.30	-
合计	35,712,583.30	-

### 35. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	6,009,518.82	9,751,954.00	832,901.92	14,928,570.90	
合计	6,009,518.82	9,751,954.00	832,901.92	14,928,570.90	

## (2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入其 他收益金额	其他 变动	年末余额	文件及来源	与资产 /收益 相关
中央引导地方科技发展专项资金—云南省冶金电极材料工程技术研究中心	123,333.29	-	20,000.04	-	103,333.25	云南省科技厅关于2019年中央引导地方科技发展资金第一批拟支持项目的公示	与资产 相关
10万片/年栅栏型铝基铅合金复合惰性阳极制备产业化关键技术研究项目	191,667.59	-	50,000.04	-	141,667.55	10万片年栅栏型铝基铅合金复合惰性阳极制备产业化关键技术研究项目	与资产 相关
栅栏型铝基铅合金复合惰性阳极板生产线自动化升级改造实现年产20万片产能项目	3,087,500.00	-	390,000.00	-	2,697,500.00	昆明市财政局昆明市工业和信息化局关于下达2020年省级工业和信息化发展专项资金的通知（昆财产业【2020】151号）	与资产 相关
云南省技术创新人才培养对象-陈步明	12,000.00	-	12,000.00	-	-	《云南省技术创新人才培养对象任务书》	与收益 相关

超级电容器及相关储能新技术研发	1,955,000.00	1,173,000.00	205,275.04	-	2,922,724.96	《云南省科技厅科技计划项目合同书》	与资产相关
年产60万片高性能铝合金阴极产业化及新材料研究院建设项目2023年省级制造业高质量发展专项资金	-	3,400,000.00	-	-	3,400,000.00	2023年省级制造业高质量发展专项资金（技术改造与创新方向）	与资产相关
划拨铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目建设奖补资金	-	5,178,954.00	-	-	5,178,954.00	《曲靖市陆良县铅炭储能电池用铝基铅合金复合材料项目投资合作协议》	与资产相关
冶金电极材料技术创新平台项目	640,017.94		155,626.80	-	484,391.14	《云南省工程技术研究中心项目任务书》	与资产相关
合计	6,009,518.82	9,751,954.00	832,901.92	-	14,928,570.90	-	-

### 36. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	108,591,700.00						108,591,700.00
合计	108,591,700.00						108,591,700.00

### 37. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	202,388,246.71			202,388,246.71
合计	202,388,246.71			202,388,246.71

### 38. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	10,624,088.34	1,589,388.68		12,213,477.02
合计	10,624,088.34	1,589,388.68		12,213,477.02

### 39. 未分配利润

项目	年末余额	年初余额
上年年末余额	133,014,073.88	93,670,598.79
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	2,266.70	
其他调整因素		
本年年初余额	133,016,340.58	93,670,598.79

加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,057,406.52	42,080,023.30
减：提取法定盈余公积	1,589,388.68	2,734,281.51
应付普通股股利	10,859,170.00	
<b>本年年末余额</b>	<b>119,510,375.38</b>	<b>133,016,340.58</b>

#### 40. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	454,572,710.29	388,966,695.23	515,472,293.19	443,529,592.39
其他业务	35,012,289.76	33,236,344.93	47,743,883.61	39,298,847.09
<b>合计</b>	<b>489,585,000.05</b>	<b>422,203,040.16</b>	<b>563,216,176.80</b>	<b>482,828,439.48</b>

## (2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	传统电解装置板块		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型	454,527,069.58	388,906,129.02	35,057,930.47	33,296,911.14	489,585,000.05	422,203,040.16
其中：多元合金阳极板	926.63	946.83			926.63	946.83
铝基铅锡阳极板	76,031,895.22	51,870,250.45			76,031,895.22	51,870,250.45
铝基铅银阳极板	26,338,921.59	21,107,781.44			26,338,921.59	21,107,781.44
铅锡阳极板	45,451,472.42	40,809,062.05			45,451,472.42	40,809,062.05
铅银阳极板	101,979,121.50	93,005,295.06			101,979,121.50	93,005,295.06
钛基二氧化铅阳极板	45,289,579.64	40,309,445.42			45,289,579.64	40,309,445.42
不锈钢阴极板	102,025,485.93	93,419,214.28			102,025,485.93	93,419,214.28
铝阴极板	35,263,676.29	30,026,337.50			35,263,676.29	30,026,337.50
钛种板	20,093,318.59	17,832,475.39			20,093,318.59	17,832,475.39
产品加工	2,052,671.77	525,320.60			2,052,671.77	525,320.60

其他			35,057,930.47	33,296,911.14	35,057,930.47	33,296,911.14
<b>按经营地区分类</b>	<b>454,527,069.58</b>	<b>388,906,129.02</b>	<b>35,057,930.47</b>	<b>33,296,911.14</b>	<b>489,585,000.05</b>	<b>422,203,040.16</b>
其中：境内	443,182,519.58	379,307,466.15	35,057,930.47	33,296,911.14	478,240,450.05	412,604,377.29
境外	11,344,550.00	9,598,662.87			11,344,550.00	9,598,662.87
<b>按商品/劳务转让的时间分类</b>	<b>454,527,069.58</b>	<b>388,906,129.02</b>	<b>35,057,930.47</b>	<b>33,296,911.14</b>	<b>489,585,000.05</b>	<b>422,203,040.16</b>
其中：某一时点转让	454,527,069.58	388,906,129.02	33,406,414.94	33,178,389.89	487,933,484.52	422,084,518.91
某一时段内转让					-	-
租赁收入			1,651,515.53	118,521.25	1,651,515.53	118,521.25
<b>按销售渠道分类</b>	<b>454,527,069.58</b>	<b>388,906,129.02</b>	<b>35,057,930.47</b>	<b>33,296,911.14</b>	<b>489,585,000.05</b>	<b>422,203,040.16</b>
其中：直接销售	454,527,069.58	388,906,129.02	35,057,930.47	33,296,911.14	489,585,000.05	422,203,040.16
通过经销商销售					-	-
<b>合计</b>	<b>454,527,069.58</b>	<b>388,906,129.02</b>	<b>35,057,930.47</b>	<b>33,296,911.14</b>	<b>489,585,000.05</b>	<b>422,203,040.16</b>

#### 41. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	1,015,497.39	1,014,545.06
印花税	836,549.56	886,204.03
城市维护建设税	128,708.84	460,839.64
土地使用税	557,565.56	309,080.40
教育费附加、地方教育附加费	118,332.24	387,627.31
车船使用税	4,710.00	5,812.00
环境保护税	1,118.55	1,037.82
其他	50,973.45	509.73
<b>合计</b>	<b>2,713,455.59</b>	<b>3,065,655.99</b>

#### 42. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,728,880.86	2,460,738.21
售后服务费	264,884.30	1,801,519.93
业务招待费	816,869.53	634,449.71
招投标费	204,022.00	228,716.49
差旅费	466,104.82	181,345.66
广宣费	239,624.27	
其他	314,964.36	228,272.96
<b>合计</b>	<b>6,035,350.14</b>	<b>5,535,042.96</b>

#### 43. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
中介费	6,291,660.77	4,487,838.48
职工薪酬	7,624,796.38	4,125,710.71
办公及差旅费	2,378,813.36	1,124,128.22
折旧	632,837.69	383,957.01
业务招待费	524,166.78	546,176.07
车辆费用	298,990.78	220,636.21
修理费	212,563.32	367,345.54
专利费	144,945.00	135,445.00
无形资产摊销	67,996.26	157,394.65
其他	985,700.31	808,892.94
<b>合计</b>	<b>19,162,470.65</b>	<b>12,357,524.83</b>

#### 44. 研发费用



项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗	13,332,641.54	6,940,572.72
职工薪酬	7,347,173.18	5,044,167.32
折旧摊销费	2,670,848.80	998,378.97
其他费用	4,214,870.48	3,771,598.87
<b>合计</b>	<b>27,565,534.00</b>	<b>16,754,717.88</b>

#### 45. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	8,877,737.43	5,458,553.01
减：利息收入	1,452,973.15	596,740.81
加：汇兑损失	-121,113.62	-395,476.34
手续费	282,521.22	365,865.96
未确认融资费用摊销	745,664.66	
<b>合计</b>	<b>8,331,836.54</b>	<b>4,832,201.82</b>

#### 46. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
科研项目资金	1,277,901.88	1,650,626.84
财政专项补助资金	422,000.04	4,536,666.73
财政奖励	817,700.00	
加计抵减	433,345.29	
企业扶持补助	49,495.90	65,151.61
个税手续费返还	9,455.53	93,747.90
<b>合计</b>	<b>3,009,898.64</b>	<b>6,346,193.08</b>

#### 47. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-3,698,961.40
处置衍生工具取得的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品的收益	-7,813.41	-3,984.06
<b>合计</b>	<b>-7,813.41</b>	<b>-3,702,945.46</b>

#### 48. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	5,577.69	-14,243.03
其中：非衍生金融工具产生的公允价值变动收益	5,577.69	-14,243.03

合计	5,577.69	-14,243.03
----	----------	------------

#### 49. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-122,272.05	-1,378,710.86
其他应收款坏账损失	-273,948.75	-6,647.89
应收票据坏账损失	-801,864.50	-1,517,950.94
合计	-1,198,085.30	-2,903,309.69

#### 50. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-3,638,189.30	-1,421,408.82
合同资产减值损失	-1,959,905.67	
合计	-5,598,094.97	-1,421,408.82

#### 51. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-260,447.54	6,545.01
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-260,447.54	6,545.01
其中：固定资产处置收益	-260,447.54	6,545.01
合计	-260,447.54	6,545.01

#### 52. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
上市扶持资金		10,000,000.00
其他营业外收入	5,065.92	20,159.49
合计	5,065.92	10,020,159.49

#### 53. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
罚款、违约金、滞纳金支出	310,886.41	394.20
对外捐赠支出		100,000.00
非流动资产毁损报废损失	7,046.01	14,345.02
其他	0.01	721.72
合计	317,932.43	115,460.94

#### 54. 所得税费用

##### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	25,433.54	1,988,804.92
递延所得税费用	-1,355,293.41	1,989,295.26
其他	1,979,112.95	
<b>合计</b>	<b>649,253.08</b>	<b>3,978,100.18</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本年合并利润总额	-788,518.43	46,058,123.48
按适用税率计算的所得税费用	-118,277.76	6,908,718.52
子公司适用不同税率的影响	-906,613.99	-62,934.47
调整以前期间所得税的影响	1,979,112.95	-
非应税收入的影响	-	610,328.63
研发及无形资产摊销加计扣除	-1,627,035.84	-3,507,380.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	206,753.54	71,213.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	935,942.00	32.97
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	12.41	-
小型微利企业所得税税率的影响	179,359.77	-41,878.15
<b>所得税费用</b>	<b>649,253.08</b>	<b>3,978,100.18</b>

55. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金和备用金退回	21,953,976.28	11,118,733.39
房租水电费	1,351,467.07	2,049,758.62
政府补助	11,495,711.91	8,165,151.61
上市扶持资金	-	10,000,000.00
保险赔款及其他	6,670.51	27,689.17
代收代付款		147,200.00
个税手续费返还	69,859.34	99,372.77
利息收入	1,586,412.96	596,740.81
<b>合计</b>	<b>36,464,098.07</b>	<b>32,204,646.37</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付保证金和备用金等	13,422,178.94	40,254,695.28
销售费管理费等费用开支	15,056,359.32	20,118,240.10
代收代付款		117,760.00
捐赠支出		100,000.00
支付罚款、滞纳金或违约金	183,986.41	394.20
<b>合计</b>	<b>28,662,524.67</b>	<b>60,591,089.58</b>

(2) 与投资活动有关的现金

1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品手续费		3,984.06
其他	12,661.48	
<b>合计</b>	<b>12,661.48</b>	<b>3,984.06</b>

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁款	79,879,920.00	
<b>合计</b>	<b>79,879,920.00</b>	

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁留购款		1,200.00
融资租赁款	5,970,000.00	
发行费用		2,597,858.34
<b>合计</b>	<b>5,970,000.00</b>	<b>2,599,058.34</b>

56. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-1,437,771.51	42,080,023.30
加: 资产减值准备	5,243,364.70	-211,140.64
信用减值损失	1,198,085.30	2,903,309.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,579,623.48	5,653,762.20

使用权资产折旧	13,273.08	13,273.08
无形资产摊销	1,478,609.20	662,196.76
长期待摊费用摊销	4,743,566.15	250,651.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	260,447.54	-6,545.01
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	7,046.01	
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-5,577.69	14,243.03
财务费用（收益以“-”填列）	9,499,510.75	5,063,076.67
投资损失（收益以“-”填列）	7,813.41	3,702,945.46
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-3,241,540.47	-1,003,755.21
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	3,162,749.00	2,993,050.47
存货的减少（增加以“-”填列）	-61,428,315.42	-34,824,556.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	11,185,213.88	-88,697,589.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	31,079,603.52	28,875,912.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,345,700.93	-32,531,142.51
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	31,634,272.25	143,372,533.22
减：现金的年初余额	143,372,533.22	10,243,149.01
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-111,738,260.97	133,129,384.21

**(2) 现金及现金等价物**

项目	本年发生额	上年发生额
现金	31,634,272.25	143,372,533.22
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	31,613,424.63	143,331,159.15
可随时用于支付的其他货币资金	20,847.62	41,374.07
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	31,634,272.25	143,372,533.22
其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 57. 外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	年末余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	380,200.00	7.0827	2,692,842.54

### (2) 境外经营实体

公司的全资子公司香港理工恒达实业投资有限公司，注册地香港，该公司没有在香港开立银行账户，在中国银行昆明市高新支行营业部开立人民币账户，以人民币为记账本位币。

## 58. 租赁

### (1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	3,703.80	3,517.32
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	-	-
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
其中：售后租回交易产生部分	-	-
转租使用权资产取得的收入	-	-
与租赁相关的总现金流出	-	-
售后租回交易产生的相关损益	741,960.99	
售后租回交易现金流入	79,879,920.00	
售后租回交易现金流出	5,970,000.00	

### (2) 本公司作为出租方

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房产租赁	1,651,515.53	-
合计	1,651,515.53	-

## （六）研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗	13,332,641.54	6,940,572.72
职工薪酬	7,347,173.18	5,044,167.32
折旧摊销费	2,670,848.80	998,378.97
其他费用	4,214,870.48	3,771,598.87
<b>合计</b>	<b>27,565,534.00</b>	<b>16,754,717.88</b>
其中：费用化研发支出	27,565,534.00	16,754,717.88
资本化研发支出		

## （七）合并范围的变化

### 其他原因的合并范围变动

#### （1）昆工恒达（云南）新能源科技有限公司

本公司于2023年3月-12月以自有资金出资设立子公司昆工恒达（云南）新能源科技有限公司，认缴金额20,000万元，持股100%，因此，本年将昆工恒达（云南）新能源科技有限公司纳入本公司合并范围。

#### （2）昆工科技（深圳）有限公司

本公司于2023年4月和12月以自有资金出资设立子公司昆工科技（深圳）有限公司，认缴金额1,000万元，持股60%，因此，本年将昆工科技（深圳）有限公司纳入本公司合并范围。

#### （3）昆工恒达（宁夏）新能源科技有限公司

本公司于2023年7月-12月以自有资金出资设立子公司昆工恒达（宁夏）新能源科技有限公司，认缴金额40,000万元，持股82.50%，因此，本年将昆工恒达（宁夏）新能源科技有限公司纳入本公司合并范围。

#### （4）昆明理工恒达制造研究院有限公司

本公司于2023年8月-12月以自有资金出资设立子公司昆明理工恒达制造研究院有限公司，认缴金额3,000万元，持股100%，因此，本年将昆明理工恒达制造研究院有限公司纳入本公司合并范围。

## （八）在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### （1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
晋宁理工恒达科技有限公司	昆明	昆明	加工销售	100.00		投资设立
昆工恒达(云南)新能源投资有限公司	昆明	昆明	贸易	100.00		投资设立
香港理工恒达实业投资有限公司	香港	香港	投资	100.00		投资设立
嵩明理工恒达新材料科技有限公司	昆明	昆明	制造销售	100.00		投资设立
云南理工恒达新能源科技有限公司	曲靖	曲靖	制造销售	100.00		投资设立
昆工恒达(云南)新能源科技有限公司	陆良	陆良	制造销售	100.00		投资设立
昆工科技(深圳)有限公司	深圳	深圳	软件制造	60.00		投资设立
昆工恒达(宁夏)新能源科技有限公司	银川	银川	制造销售	82.50		投资设立
昆明理工恒达制造研究院有限公司	昆明	昆明	技术研究	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
昆工科技(深圳)有限公司	40.00%	-379,712.78	-	820,287.22
昆工恒达(宁夏)新能源科技有限公司	17.50%	-652.21	-	26,999,347.79

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昆工科技(深圳)有限公司	1,946,330.72	353,833.99	2,300,164.71	249,446.65	-	249,446.65



昆工恒达（宁夏） 新能源科技有限 公司	413,659.39	47,672,428.24	48,086,087.63	1,089,814.55	-1,089,814.55
---------------------------	------------	---------------	---------------	--------------	---------------

（续）

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昆工科技（深圳） 有限公司	120,428.30	-949,281.94	-949,281.94	-1,614,470.79
昆工恒达（宁夏） 新能源科技有限 公司	-	-3,726.92	-3,726.92	-37,050.23

## 2. 在合营企业或联营企业中的权益

本公司本年末无重要的合营企业或联营企业

### （九）政府补助

#### 1. 年末按应收金额确认的政府补助

本公司年末无按应收金额确认的政府补助

#### 2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年转入 其他收益 金额	年末余额	与资产 /收益 相关
递延收益	中央引导地方科技发展专项资金—云南省冶金电极材料工程技术研究中心	123,333.29	-	20,000.04	103,333.25	与资产 相关
递延收益	10万片/年栅栏型铝基铝合金复合惰性阳极制备产业化关键技术研究项目	191,667.59	-	50,000.04	141,667.55	与资产 相关
递延收益	栅栏型铝基铝合金复合惰性阳极板生产线自动化升级改造实现年产20万片产能项目	3,087,500.00	-	390,000.00	2,697,500.00	与资产 相关
递延收益	云南省技术创新人才培养对象-陈步明	12,000.00	-	12,000.00	-	与收益 相关
递延收	超级电容器及相关	1,955,000.00	1,173,000.00	205,275.04	2,922,724.96	与资产

益	储能新技术研发					相关
递延收益	年产 60 万片高性能铝合金阴极产业化及新材料研究院建设项目 2023 年省级制造业高质量发展专项资金	-	3,400,000.00	-	3,400,000.00	与资产相关
递延收益	划拨铅炭储能电池用铝基铝合金复合材料项目建设奖补资金	-	5,178,954.00	-	5,178,954.00	与资产相关
递延收益	冶金电极材料技术创新平台项目	640,017.94		155,626.80	484,391.14	与资产相关

### 3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	项目	本年发生额	上年发生额
其他收益	云南省科学技术厅办公室“超级电容器及相关储能新技术的基础研究及产业化应用”项目财政经费	1,072,275.04	1,445,000.00
其他收益	嵩明县商务和投资促进局奖补资金	500,000.00	-
其他收益	栅栏型铝基铝合金复合惰性阳极板生产线自动化升级改造实现年产 20 万片产能项目	390,000.00	390,000.00
其他收益	享受先进制造企业进项税加计 5% 扣除	433,345.29	-
其他收益	冶金电极材料技术创新平台项目	155,626.80	155,626.80
其他收益	昆明市科学技术局（2023 年省级研发经费投入奖补资金）	187,700.00	-
其他收益	昆明市市场监督管理局运营体系建设专利密集型产品认定费	80,000.00	-
其他收益	10 万片/年栅栏型铝基铝合金复合惰性阳极制备产业化关键技术研究项目	50,000.04	50,000.04
其他收益	全市重点项目观摩会工作经费	50,000.00	-
其他收益	中央引导地方科技发展专项资金—云南省冶金电极材料工程技术研究中心	20,000.04	34,666.73
其他收益	稳岗补贴	17,163.30	27,821.81
其他收益	云南省技术创新（人才）培养项目	12,000.00	-

其他收益	收云南省市场监督管理局（国家知识产权优势企业补助）	10,000.00	-
其他收益	收云南省市场监督管理局（特色代付业务过渡户（稳岗返还））	14,832.60	-
其他收益	收昆明市五华区劳动就业服务局一次性扩岗补助	7,500.00	-
其他收益	云南省技术创新人才培养对象-陈步明	-	12,000.00
其他收益	昆明高新技术产业开发区管理委员会关于关于“2022年省级制造业高质量发展专项资金”拨款	-	2,000,000.00
其他收益	昆明高新技术产业开发区管理委员会2021年省级中小企业发展专项资金	-	2,000,000.00
其他收益	稳岗补贴	-	17,929.80
其他收益	昆明市科学技术局关于“2021年连续两次以上（含两次）认定高新技术企业奖补”项目2022年创新主体培育发展专项资金	-	50,000.00
其他收益	云南省科学技术厅办公室关于“2021年连续两次以上（含两次）认定高新技术企业奖补”项目2022年创新主体培育发展专项资金	-	50,000.00
其他收益	云南省市场监督管理局专利补助款	-	5,000.00
其他收益	昆明市劳动就业服务局一次性就业补贴资金	-	7,600.00
其他收益	昆明市劳动就业服务局“昆明市企业就地就近招用失业人员补助资金”	-	6,800.00
其他收益	个税手续费返还	9,455.53	93,747.90

#### （十）与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

##### 1. 各类风险管理目标和政策：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险

管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## （1）市场风险

### 1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关，此类风险由于公司以美元进行的销售结算所致。本公司因销售收到的外币一般直接结汇以人民币入账，以控制汇率风险，2023年1-12月以外币（美元）计价的收入金额占比为0.00%，汇率波动对公司的影响较小。

### 2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为39,890,000.00元，以及人民币计价的固定利率合同，金额为314,690,000.00元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

### 3) 价格风险

公司产品所用原材料主要为铅、银、锡、铜、铝、不锈钢等金属，原材料成本所占比重较高，部分原材料属大宗商品，其价格随市场价格波动，因此受到此等价格波动的影响。公司已建立较为完善的采购管理体系，包括供应商选择、评定、定期评审、采购成本管理等环节，从而能够对生产计划、采购计划和物料库存进行合理的预测、安排，努力降低采购成本和资金占用成本，既保证生产供应，又减少库存占用，提高资金周转率；同时对于大宗的金属原材料，在销售合同签订后及时签订采购原材料合同以锁定采购成本。

## （2）信用风险

于2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一

单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额情况：

项目	年末余额	年初余额
应收账款前 5 名合计	68,961,062.70	70,268,456.11
占年末应收账款的比例 (%)	46.99	39.83

### (3) 流动性风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。报告期末，本公司无尚未使用的银行授信额度。

截至2023年12月31日，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	合计
<b>金融资产</b>	<b>277,337,887.50</b>			<b>277,337,887.50</b>
货币资金	54,810,311.56			54,810,311.56
应收票据	67,078,459.41			67,078,459.41
应收账款	146,758,686.04			146,758,686.04
其他应收款	8,690,430.49			8,690,430.49
<b>金融负债</b>	<b>356,603,410.78</b>	<b>82,577,743.20</b>	<b>132,375,843.45</b>	<b>571,556,997.43</b>
短期借款	124,560,139.17			124,560,139.17

应付账款	130,812,957.27			130,812,957.27
其他应付款	1,170,325.09			1,170,325.09
一年内到期的非流动负债	100,059,989.25			100,059,989.25
长期借款		82,540,000.00	132,340,000.00	214,880,000.00
租赁负债		37,743.20	35,843.45	73,586.65

## 2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2023 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-334,810.99	-334,810.99
浮动利率借款	减少 1%	334,810.99	334,810.99

(十一) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资		20,000,000.00		20,000,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 存货				
1. 被套期项目				
2. 其他				
(七) 应收款项融资				

持续以公允价值计量的资产总额		20,000,000.00		20,000,000.00
(八) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
其他				
2. 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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

持续和非持续第二层次公允价值计量项目，企业在计量日能够取得除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线。

本公司第二层次公允价值计量项目系权益工具投资，为公司出于战略需要，持有的公司股权，可按月查询对方财务报表等信息。

## (十二) 关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 控股股东及最终控制方

公司股东郭忠诚持有本公司股权比例为 30.2033%，为公司第一大股东，公司的其余股权较为分散，故本公司控股股东及最终控制方为自然人郭忠诚。

#### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

股东姓名	年末余额		年初余额	
	持股金额	持股比例 (%)	持股金额	持股比例 (%)



郭忠诚	32,798,300.00	30.2033	32,672,300.00	30.0873
-----	---------------	---------	---------------	---------

### (3) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”之“1.在子公司中的权益”之“(1)企业集团的构成”的相关内容。

### (4) 本企业合营企业及联营企业情况

公司无合营企业及联营企业

### (5) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
昆明理工大学资产经营有限公司	持有本公司 5.63%的股份
昆明理工大学	昆明理工大学资产经营有限公司的实际控制人
刚果(金)理工恒达电极材料制造简化股份有限公司	本公司全资子公司香港理工原持股 40%的联营企业,已于 2023 年 3 月 30 日退股

## 2. 关联交易

### (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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
昆明理工大学资产经营有限公司	接受服务	382,412.42	305,896.24
昆明理工大学资产经营有限公司	购买专利	90,000.00	
昆明理工大学	接受服务	94,425.22	16,181.21
合计		566,837.64	322,077.45

#### 2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
昆明理工大学	销售商品	39,602.03	
昆明理工大学资产经营有限公司	销售商品	675.08	2,771.68
合计		40,277.11	2,771.68

#### 3) 捐赠

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
昆明理工大学教育发展基金会	捐赠支出		100,000.00
合计			100,000.00

(2) 关联担保情况

1) 作为被担保方

序号	关联方	被担保方	债权方	担保金额 (万元)	担保 方式	担保起始日	担保到期日	担保是否履行 完毕
1	郭忠诚、郭克娇、黄太祥、朱承亮	昆明理工恒达科技股份有限公司	昆明市五华区农村信用合作联社黑林铺信用社	910.00	保证	2022年3月31日	2024年3月31日	否,担保履行中
2	郭忠诚、郭克娇、黄太祥、王荣媛、朱承亮、李锦润	昆明理工恒达科技股份有限公司	广发银行股份有限公司昆明螺蛳湾支行	1,000.00	保证	2022年3月31日	2026年3月30日	是,债务已偿还
3	郭忠诚及其原配偶、晋宁理工恒达科技有限公司	昆明理工恒达科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司昆明分行	1,000.00	保证	2022年1月5日	2026年1月5日	是,债务已偿还
4	郭忠诚及其原配偶、晋宁理工恒达科技有限公司	昆明理工恒达科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司昆明分行	1,500.00	保证	2022年1月28日	2026年1月28日	是,债务已偿还
5	郭忠诚及其原配偶、朱承亮、黄太祥、晋宁理工恒达科技有限公司	昆明理工恒达科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司昆明分行	500.00	保证	2022年3月18日	2028年3月18日	否,担保履行中
6	郭忠诚	昆明理工恒达科技股份有限公司	中信银行股份有限公司昆明分行	2,000.00	保证	2022年5月30日	2026年5月30日	是,债务已偿还
7	郭忠诚、朱承亮	昆明理工恒达科技股份有限公司	中国农业银行股份有限公司昆明西山区支行	2,800.00	保证	2022年5月18日	2026年5月15日	是,债务已偿还

8	郭忠诚及其原配偶、朱承亮、黄太祥、晋宁理工恒达科技有限公司	昆明理工恒达科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司昆明分行	1,500.00	保证	2022年10月26日	2028年10月26日	否,担保履行中
9	郭忠诚及其原配偶、朱承亮、黄太祥、晋宁理工恒达科技有限公司	昆明理工恒达科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司昆明分行	1,000.00	保证	2022年11月24日	2028年11月24日	否,担保履行中
10	郭忠诚、晋宁理工恒达科技有限公司	昆明理工恒达科技股份有限公司	中信银行股份有限公司昆明分行	1,000.00	保证	2022年8月23日	2026年8月23日	是,债务已偿还
11	郭忠诚、朱承亮	晋宁理工恒达科技有限公司	中国农业银行股份有限公司昆明西山区支行	4,000.00	保证	2022年9月29日	2026年3月29日	是,债务已偿还
12	郭忠诚及其原配偶、朱承亮、黄太祥、晋宁理工恒达科技有限公司	昆明理工恒达科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司昆明分行	1,000.00	保证	2023年2月8日	2029年2月8日	否,担保履行中
13	郭忠诚、晋宁理工恒达科技有限公司	昆明理工恒达科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司昆明分行	1,139.46	保证	2023年2月27日	2024年12月15日	否,担保履行中
14	郭忠诚、晋宁理工恒达科技有限公司	昆明理工恒达科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司昆明分行	592.72	保证	2023年2月27日	2025年1月1日	否,担保履行中
15	郭忠诚、晋宁理工恒达科技有限公司	昆明理工恒达科技股份有限公司	昆明市五华区农村信用合作联社黑林铺信用社	2,000.00	保证	2023年6月13日	2027年6月13日	否,担保履行中
16	郭忠诚	昆明理工恒达科技股份有限公司	广发银行股份有限公司昆明螺蛳湾支行	3,000.00	保证	2023年6月30日	2028年6月29日	否,担保履行中
17	郭忠诚	晋宁理工恒达科技有限公司	广发银行股份有限公司昆明螺蛳湾支行	1,000.00	保证	2023年6月30日	2028年6月29日	否,担保履行中

			湾支行					
18	郭忠诚、晋宁理工恒达科技有限公司	昆明理工恒达科技股份有限公司	中信银行股份有限公司昆明分行	2,000.00	保证	2023年4月21日	2027年10月21日	否,担保履行中
19	郭忠诚、晋宁理工恒达科技有限公司	昆明理工恒达科技股份有限公司	中信银行股份有限公司昆明分行	1,000.00	保证	2023年6月5日	2027年12月5日	否,担保履行中
20	郭忠诚	昆明理工恒达科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司昆明护国支行	4,800.00	保证	2023年5月11日	2029年5月10日	否,担保履行中
21	郭忠诚	昆明理工恒达科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司昆明护国支行	4,200.00	保证	2023年6月2日	2029年5月29日	否,担保履行中
22	郭忠诚、晋宁理工恒达科技有限公司	昆明理工恒达科技股份有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明分行	5,000.00	保证	2023年6月26日	2027年6月25日	否,担保履行中
23	郭忠诚	晋宁理工恒达科技有限公司	中国民生银行股份有限公司昆明分行	3,000.00	保证	2023年6月28日	2027年12月30日	否,担保履行中
24	郭忠诚	晋宁理工恒达科技有限公司	中国工商银行股份有限公司昆明护国支行	1,000.00	保证	2023年7月26日	2027年7月24日	否,担保履行中
25	郭忠诚、晋宁理工恒达科技有限公司	昆明理工恒达科技股份有限公司	中信银行股份有限公司昆明分行	1,000.00	保证	2023年8月10日	2028年2月10日	否,担保履行中
26	郭忠诚、晋宁理工恒达科技有限公司	昆明理工恒达科技股份有限公司	曲靖市商业银行股份有限公司昆明分行	3,000.00	保证	2023年9月22日	2027年9月18日	否,担保履行中
27	郭忠诚、晋宁理工恒达	昆明理工恒达科	兴业银行股份有	10.93	保证	2023年7月4日	2024年8月4日	否,担保履行中

	科技有限公司	技股份有限公司	限公司昆明分行					
28	郭忠诚、晋宁理工恒达科技有限公司	昆明理工恒达科技股份有限公司	中信银行股份有限公司昆明分行	474.12	保证	2023年7月14日	2024年8月4日	否,担保履行中
29	郭忠诚、晋宁理工恒达科技有限公司	昆明理工恒达科技股份有限公司	中信银行股份有限公司昆明分行	286.07	保证	2023年7月14日	2024年8月4日	否,担保履行中
30	郭忠诚、晋宁理工恒达科技有限公司	昆明理工恒达科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司昆明分行	126.35	保证	2023年12月21日	2025年9月16日	否,担保履行中
31	郭忠诚、晋宁理工恒达科技有限公司	昆明理工恒达科技股份有限公司	海通恒信国际融资租赁股份有限公司	2,388.00	保证	2023年10月16日	2028年9月16日	否,担保履行中
32	郭忠诚	晋宁理工恒达科技有限公司	海通恒信国际融资租赁股份有限公司	2,388.00	保证	2023年10月16日	2028年9月16日	否,担保履行中
33	郭忠诚	昆工恒达(云南)新能源科技有限公司	中国农业银行股份有限公司陆良县支行	20,000.00	保证	2023年11月3日	2031年10月30日	否,担保履行中

## 2) 合并范围内担保

序号	担保方	被担保方	借款银行	担保金额 (万元)	担保方式	担保 起始日	担保 到期日
1	晋宁理工恒达科技有限公司	昆明理工恒达科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司昆明分行	999.70	保证	2022年2月8日	2026年2月8日

2	昆明理工恒达科技股份有限公司、晋宁理工恒达科技有限公司	云南理工恒达新能源科技有限公司	远东国际融资租赁有限公司	1,014.20	保证	2023年12月12日	2028年12月12日
---	-----------------------------	-----------------	--------------	----------	----	-------------	-------------

(3) 关联方资金拆借：无

(4) 关联方资产转让：无

(5) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	4,924,617.72	2,940,593.52

### 3. 关联方应收应付余额

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	刚果（金）理工恒达电极材料制造简化股份有限公司	2,124,810.00	637,443.00	4,039,468.00	933,256.40
应收账款	昆明理工大学	8,400.00	8,400.00	8,400.00	840.00
预付款项	昆明理工大学资产经营有限公司			209,905.63	
预付款项	昆明理工大学			32,362.48	
其他应收款	刚果（金）理工恒达电极材料制造简化股份有限公司	6,323,760.00	316,188.00		

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
------	-----	------	------

其他应付款	昆明理工大学		600,000.00
应付账款	昆明理工大学	33,786.35	
应付账款	昆明理工大学资产经营有限公司	172,506.79	

### （十三）承诺及或有事项

截至2023年12月31日，公司无需要披露的重大承诺或有事项。

### （十四）资产负债表日后事项

截至2023年12月31日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### （十五）其他重要事项

#### 1. 分部信息

本公司收入及利润主要来源于电极板的销售，根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，不存在经济特征不相似的经营分部，无需设置经营分部，因此不需要披露分部信息。

#### 2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至财务报表报出日，本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

### （十六）母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### （1）应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	132,198,580.95	165,974,056.02
1至2年	36,654,582.52	9,743,694.41
2至3年	6,402,976.65	4,223,426.05
3年以上	2,886,009.28	2,447,605.59
其中：3至4年	2,069,715.55	1,657,341.62



4至5年	2,480.00	
5年以上	813,813.73	790,263.97
<b>合计</b>	<b>178,142,149.40</b>	<b>182,388,782.07</b>
减：坏账准备	11,202,513.79	10,761,755.30
<b>合计</b>	<b>166,939,635.61</b>	<b>171,627,026.77</b>

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	178,142,149.40	100.00	11,202,513.79	6.29	166,939,635.61
其中：账龄组合	142,353,404.61	79.91	11,202,513.79	7.87	131,150,890.82
关联方组合	35,788,744.79	20.09			35,788,744.79
<b>合计</b>	<b>178,142,149.40</b>	<b>100.00</b>	<b>11,202,513.79</b>	<b>6.29</b>	<b>166,939,635.61</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	182,388,782.07	100.00	10,761,755.30	5.90	171,627,026.77

其中：账龄组合	169,519,409.83	92.94	10,761,755.30	6.35	158,757,654.53
关联方组合	12,869,372.24	7.06	-	-	12,869,372.24
<b>合计</b>	<b>182,388,782.07</b>	<b>100.00</b>	<b>10,761,755.30</b>	<b>5.90</b>	<b>171,627,026.77</b>

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	96,409,836.16	4,820,491.82	5.00
1-2年 (含2年)	36,654,582.52	3,665,458.25	10.00
2-3年 (含3年)	6,402,976.65	1,280,595.33	20.00
3-4年 (含4年)	2,069,715.55	620,914.67	30.00
4-5年 (含5年)	2,480.00	1,240.00	50.00
5年以上	813,813.73	813,813.72	100.00
<b>合计</b>	<b>142,353,404.61</b>	<b>11,202,513.79</b>	<b>—</b>

(续表)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	153,104,683.78	7,655,234.19	5.00
1-2年 (含2年)	9,743,694.41	974,369.44	10.00
2-3年 (含3年)	4,223,426.05	844,685.21	20.00
3-4年 (含4年)	1,657,341.62	497,202.49	30.00
4-5年 (含5年)	-	-	-
5年以上	790,263.97	790,263.97	100.00
<b>合计</b>	<b>169,519,409.83</b>	<b>10,761,755.30</b>	<b>—</b>

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
晋宁理工恒达科技有限公司	21,854,336.69		
云南理工恒达新能源科技有限公司	11,221,292.02		
昆工恒达(云南)新能源科技有限公司	2,713,116.08		
合计	35,788,744.79		

(续表)

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
晋宁理工恒达科技有限公司	12,869,372.24			
合计	12,869,372.24			

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,761,755.30	7,524,535.91	7,083,777.42		11,202,513.79
合计	10,761,755.30	7,524,535.91	7,083,777.42		11,202,513.79

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合	坏账准备年末余额

			计数的比例 (%)	
衢州华友钴新材料有限公司	22,302,805.00	1年以内、 3-4年	12.52	1,121,840.25
晋宁理工恒达科技有限公司	21,854,336.69	1年以内	12.27	
杭州三耐环保科技股份有限公司	20,195,545.30	1年以内、 1-2年、2-3 年	11.34	1,811,153.37
云南理工恒达新能源科技有限公司	11,221,292.02	1年以内	6.30	
广西华友新材料有限公司	10,727,400.00	1年以内	6.02	536,370.00
合计	86,301,379.01	—	48.45	3,469,363.62

## 2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,317,426.63	7,124,746.57
合计	4,317,426.63	7,124,746.57

### 2.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	2,252,041.94	5,092,645.08
押金及保证金	2,150,085.12	1,999,555.12

代扣代缴款	83,949.50	248,754.24
合计	4,486,076.56	7,340,954.44

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	4,014,330.93	2,114,327.80
1-2年	215,364.00	1,151,632.03
2-3年	50,000.00	2,332,715.08
3-4年	107,455.00	1,643,352.90
4-5年	1,000.00	1,150.00
5年以上	97,926.63	97,776.63
合计	4,486,076.56	7,340,954.44

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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其他应收款	4,486,076.56	100.00	168,649.93	3.76	4,317,426.63
其中：账龄组合	2,234,034.62	49.80	168,649.93	7.55	2,065,384.69
关联方组合	2,252,041.94	50.20			2,252,041.94

合 计	4,486,076.56	100.00	168,649.93	3.76	4,317,426.63
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	7,340,954.44	100.00	216,207.87	2.95	7,124,746.57
其中：账龄组合	2,248,309.36	30.63	216,207.87	9.62	2,032,101.49
关联方组合	5,092,645.08	69.37			5,092,645.08
合 计	7,340,954.44	100.00	216,207.87	2.95	7,124,746.57

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,854,270.62	92,713.53	5.00
1-2 年	215,364.00	21,536.40	10.00
2-3 年	50,000.00	10,000.00	20.00
3-4 年	100,000.00	30,000.00	30.00
4-5 年			
5 年以上	14,400.00	14,400.00	100.00
合 计	2,234,034.62	168,649.93	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	2,252,041.94		
合计	2,252,041.94		—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日 余额	67,324.67	134,483.20	14,400.00	216,207.87
2023年1月1日 余额在本年		201,807.87	14,400.00	216,207.87
--转入第二阶段	67,324.67			67,324.67
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	92,713.53	25,768.20		118,481.73
本年转回	56,556.47	109,483.20		166,039.67
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31 日余额	36,157.06	118,092.87	14,400.00	168,649.93

## (4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的其他应收款	216,207.87	118,481.73	166,039.67		168,649.93
合计	216,207.87	118,481.73	166,039.67		168,649.93

## (5) 按其他应收款对象归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
昆工恒达（宁夏）新能源科技有限公司	往来款	1,102,778.95	1年以内	24.58	
昆工恒达（云南）新能源科技有限公司	往来款	934,312.01	1年以内	20.83	
江西巴顿环保科技有限公司	押金及保证金	403,300.00	1年以内	8.99	20,165.00
吉林吉恩镍业股份有限公司	押金及保证金	400,000.00	1年以内	8.92	20,000.00
甘肃成兴信息	押金及保证金	205,866.00	1年以内	4.59	10,293.30



科技有限公司					
合计	—	3,046,256.96	—	67.91	50,458.30

### 3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	316,618,025.00		316,618,025.00	125,668,025.00		125,668,025.00
合计	316,618,025.00		316,618,025.00	125,668,025.00		125,668,025.00

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备		
晋宁理工恒达科技有限公司	103,794,300.00					103,794,300.00	
香港理工恒达实业投资有限公司	7,923,725.00					7,923,725.00	

昆工恒达 (云南)新 能源投资有 限公司	5,000,000.00		400,000.00			5,400,000.00	
云南理工恒 达新能源科 技有限公司	8,850,000.00		14,150,000.00			23,000,000.00	
嵩明理工恒 达新材料科 技有限公司	100,000.00		7,620,000.00			7,720,000.00	
昆工恒达 (云南)新 能源科技有 限公司			144,650,000.00			144,650,000.00	
昆工科技 (深圳)有 限公司			1,800,000.00			1,800,000.00	
昆工恒达 (宁夏)新 能源科技有 限公司			20,000,000.00			20,000,000.00	
昆明理工恒 达制造研究 院有限公司			2,330,000.00			2,330,000.00	
<b>合计</b>	<b>125,668,025.00</b>		<b>190,950,000.00</b>			<b>316,618,025.00</b>	

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	453,139,050.31	386,803,558.84	504,756,537.44	452,373,019.28
其他业务	80,824,608.16	78,836,116.34	55,670,005.14	52,022,408.59
合计	533,963,658.47	465,639,675.18	560,426,542.58	504,395,427.87

#### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置衍生工具取得的投资收益		
理财产品收益	-7,813.41	-3,984.06
合计	-7,813.41	-3,984.06

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年发生额	说明
非流动资产处置损益	-260,447.54	
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）	3,009,898.64	
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投资收益	-2,235.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-312,866.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,434,348.87	
减：所得税影响额	348,085.52	
少数股东影响额（税后）	2.38	
合计	2,086,260.97	

### 2. 净资产收益率及每股收益

2023 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-0.2329	-0.0097	-0.0097
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-0.6923	-0.0289	-0.0289

昆明理工恒达科技股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

附：

## 第十二节 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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：

公司董事会办公室