



耐磨科技

NEEQ: 831212

云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司

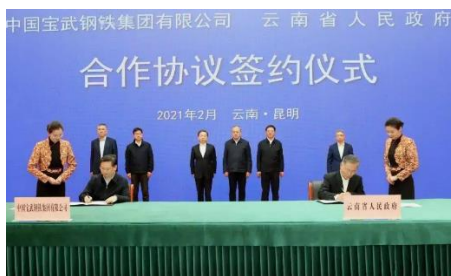
Yunnan Kungang Wear Resistant Material Science Co., Ltd.



年度报告

2021

公司年度大事记



未来公司的实际控制人可能由云南省人民政府国有资产监督管理委员会变更为国务院国有资产监督管理委员会。详见公司于2021年2月1日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台的《关于云南省政府与宝武钢铁集团签署合作协议的提示性公告》（公告编号：2021-002）。



云南省发改委批准依托公司建立云南省耐磨材料工程研究中心（新材料领域）。详见公司于2021年5月12日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台的《关于获批建立省级工程研究中心的提示性公告》（公告编号：2021-024）。



公司于2021年6月24日实施2020年年度权益分派，以公司总股本66,200,000股为基数，向全体股东每10股派1.260000元人民币现金。详见公司于2021年6月16日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台的《2020年年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-025）。



公司成功入选工业和信息化部第三批专精特新“小巨人”企业名单。详见公司于2021年7月29日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台的《关于入选专精特新小巨人企业名单的提示性公告》（公告编号：2021-026）。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	29
第六节	股份变动、融资和利润分配	30
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	37
第八节	行业信息	41
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	42
第十节	财务会计报告	46
第十一节	备查文件目录	71

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人冯海滨、主管会计工作负责人施志娟及会计机构负责人（会计主管人员）施志娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
关联交易风险	公司最终控制方昆明钢铁控股有限公司是云南省乃至西南地区最大的矿山、钢铁、水泥企业集团之一，公司在昆钢控股及其下属企业内存在较多客户或潜在客户，报告期内公司关联销售金额较大；公司关联方中亦存在部分能够为公司提供原材料的供应商，公司依据市场化原则公平、公开进行采购，报告期存在关联采购。短期内，若昆钢控股及其下属企业经营状况发生重大变化，将对公司生产经营带来不利影响。
大客户依赖风险	2019 年度、2020 年度及 2021 年度，公司对玉溪大红山矿业有限公司的销售收入占当期销售收入比重分别为 81.32%、75.62%和 81.9%，占比较高。短期内若该公司生产经营状况发生重大变化，将对公司生产经营带来不利影响。
下游行业波动风险	公司下游冶金矿山、水泥建材等行业属于周期性较强行业，与国民经济发展周期高度相关，宏观经济波动对水泥建材、冶金矿山等行业发展产生较大影响。近年来，国内外经济持续低迷，我国经济短期内形势亦较为严峻。受其影响，冶金矿山、水泥建材等周期性行业呈现疲软态势，主要企业盈利能力下降。下游

	企业盈利能力下降,将对公司发展环境和市场需求带来不利影响。因此,公司面临下游行业不景气而形成的相关风险。
市场竞争风险	耐磨材料行业是一个竞争激烈的行业,国内生产厂商众多,行业集中度低。虽经过数年经营,公司在西南地区已在产品质量、品牌、技术和市场份额等方面积累了一定竞争优势,但随着公司产能增加,公司将积极参与国内外市场竞争,可能面临较大市场拓展风险。此外,国内外耐磨企业亦可能加大在西南地区的投入,使公司市场竞争加剧,可能导致公司产品市场占有率下降,对公司盈利能力产生不利影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、耐磨科技	指	云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司
昆钢重装、控股股东	指	云南昆钢重型装备制造集团有限公司
云煤能源	指	云南煤业能源股份有限公司, 证券代码:600792。
昆钢控股	指	昆明钢铁控股有限公司
云南省国资委	指	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
俞强投资	指	云南俞强投资有限公司
昆工资产	指	昆明理工大学资产经营有限公司
云钦	指	昆明云钦耐磨材料总厂
新云钦	指	昆明新云钦耐磨材料有限公司
铸造	指	熔炼金属, 制造铸型, 并将熔融金属浇入铸型, 凝固后获得一定形状和性能铸件的成形方法。
锻造	指	一种利用锻压机械对金属坯料施加压力, 使其产生塑性变形以获得具有一定机械性能、一定形状和尺寸锻件的加工方法。
斜轧	指	轧件在旋转方向相同、纵轴线相互交叉(或倾斜)的两个或三个轧辊之间沿自身轴线边旋转、边变形、边前进的轧制。
轧钢福利厂	指	云南华云实业集团有限公司轧钢福利厂
高铬球(段)、铸造高铬球(段)	指	采用中频电炉熔炼、模具铸造方式生产的含铬量 $\geq 10.0\%$ 、含碳量在 $1.80\%-3.20\%$ 之间的耐磨球(段)。
低铬球(段)、铸造低铬球(段)	指	采用中频电炉熔炼、模具铸造方式生产的含铬量 $\leq 3.0\%$ 、含碳量在 $1.80\%-3.30\%$ 之间的耐磨球(段)。
锻压球、合金锻压钢球	指	以圆钢为原料, 通过锻打工艺生产的一种球形耐磨体。
衬板	指	以合金为原料, 通过铸造工艺生产的一种板状耐磨体。
斜轧球段	指	以圆钢为原料, 通过斜轧工艺生产的一种球(柱)形耐磨体。

贝氏体相	指	低合金钢在中温等温下可获得一种高温转变及低温转变相异的组织，该组织具有较高的强韧性配合，以发现者美国人 E·C·Bain 名字命名。
马氏体相	指	马氏体相指将中、高碳钢加热到一定温度后经迅速冷却(淬火)，得到的能使钢变硬、增强的一种淬火组织，以发现者德国冶金学家 Adolf Martens 的名字命名。
贝/马复相	指	一种含有贝氏体相和马氏体相，综合性能好、制备工艺简单、成本低廉的耐磨材料组织。
球墨铸铁	指	一种综合性能接近于钢的高强度铸铁材料，广泛应用于铸造受力复杂，强度，韧性、耐磨性要求较高的零部件。铸造过程中添加通过球化和孕育处理得到的球状石墨，有效提高了铸铁的力学性能，特别是提高了塑性和韧性，使铸铁强度超过碳钢。
V 法生产线	指	即真空密封造型法，又称负压造型法或减压造型法的生产线。取真空(Vacuum)首字母而简称 V 法。它利用塑料薄膜抽真空使干砂成型，不使用粘结剂，落砂简便，使造型材料消耗降到最低，减少了废砂，改善了劳动条件，提高了铸件表面质量和尺寸精度，降低了铸件生产能耗。是一种很有发展前途的先进铸造工艺。
迪砂生产线、DISA 线	指	丹麦迪砂(DISA)公司出品的，一种生产铸造件的垂直分型无箱射压造型生产线
斜轧生产线、斜轧线	指	一项优质、高效、节能、环保的耐磨球/段生产工艺，无需配料、造型、浇铸等流程，大大缩短了产品制造流程，实现了短流程制造。
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
中审众环会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
《章程》、公司《章程》	指	《云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司章程》
元	指	人民币元
本报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Yunnan Kungang Wear Resistant Material Science Co.,Ltd. NMKJ
证券简称	耐磨科技
证券代码	831212
法定代表人	冯海滨

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张文
联系地址	云南省昆明市西山区环城南路 777 号昆钢科技大厦 11 楼
电话	0871-68180366
传真	0871-68180366
电子邮箱	kmustawen@126.com
公司网址	www.kgnmkj.com
办公地址	云南省昆明市西山区环城南路 777 号昆钢科技大厦 11 楼
邮政编码	650034
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	云南省昆明市西山区环城南路 777 号昆钢科技大厦 11 楼公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 3 月 23 日
挂牌时间	2014 年 10 月 22 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C33 金属制品业-C339 铸造及其他金属制品制造-C3391 黑色金属铸造
主要产品与服务项目	耐磨、耐腐、耐热材料的研发、生产、销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	66,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	控股股东为（云南昆钢重型装备制造集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（云南省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915304006861682962	否
注册地址	云南省玉溪市新平县扬武镇新奎路7号	否
注册资本	66,200,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	太平洋证券			
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	太平洋证券			
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨漫辉 3年	石秀 1年		
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路169号2-9层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	165,515,961.10	149,829,350.99	10.47%
毛利率%	21.16%	22.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,789,232.35	11,915,182.45	32.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,947,676.95	10,775,821.82	10.87%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.69%	9.25%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.85%	8.37%	-
基本每股收益	0.24	0.18	33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	222,436,857.00	184,224,507.76	20.74%
负债总计	83,672,697.08	52,908,380.19	58.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	138,764,159.92	131,316,127.57	5.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.10	1.98	6.06%
资产负债率%（母公司）	37.62%	28.72%	-
资产负债率%（合并）	37.62%	28.72%	-
流动比率	2.01	2.61	-
利息保障倍数	6.46	4.29	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-80,420,147.15	53,102,526.10	-251.44%
应收账款周转率	8.04	4.91	-
存货周转率	3.17	3.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.74%	-13.06%	-
营业收入增长率%	10.47%	-8.93%	-
净利润增长率%	32.51%	4.79%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	66,200,000.00	66,200,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,417,393.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100,704.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,379.64
非经常性损益合计	4,519,476.94
所得税影响数	677,921.54
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,841,555.40

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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
使用权资产	0.00	2,825,676.38		
租赁负债	0.00	2,674,978.16		
一年内到期的非流动负债	0.00	150,698.22		

会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第四届董事会第十五次会议于2021年3月26日决议通过，本公司于2021年1月1日起开始执行执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本公司作为承租人的具体衔接处理及其影响如下：

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理

- a、将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- b、计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- c、使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- d、存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

新情况确定租赁期；

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租昆明钢铁控股有限公司的土地，租赁期为13年，原作为经营租赁处理，根据新租赁

准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 2,825,676.38 元，租赁负债 2,674,978.16 元。

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 6.00%。

本公司 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	
减：采用简化处理的租赁付款额	
其中：短期租赁	
低价值资产租赁	
调整后 2021 年 1 月 1 日重大经营租赁最低付款额	4,123,090.21
增量借款利率加权平均值	6.00%
2021 年 1 月 1 日租赁负债	2,825,676.38
其中：一年内到期的租赁负债	150,698.22

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

本公司是处于金属制品行业，从事耐磨材料产品的生产和技术服务的高新技术企业，拥有多元化的股东背景、“贝/马复相”系列专利技术、优势互补的管理团队和耐磨材料产品的研发、生产和销售资质，为矿山、水泥、建材、火电等行业提供优质高效的耐磨材料产品（耐磨球、耐磨段、耐磨衬板等）和矿山碾磨整体解决方案技术服务。

公司通过直销模式和偏重技术服务的“功能承包”营销模式开拓业务，收入来源是产品销售和服务收费。报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化，仍采取以偏重技术服务的“功能承包”营销模式为主，以直接销售模式为辅，通过持续的技术创新和服务创新来提升经济效益，从而实现持续盈利。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	云南省耐磨材料工程研究中心认定
详细情况	<p>公司成功入选工业和信息化部第三批专精特新“小巨人”企业名单。详见公司于2021年7月29日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台的《关于入选专精特新小巨人企业名单的提示性公告》（公告编号：2021-026）。</p> <p>公司于2011年首次获得“高新技术企业认定”，至今连续通过三年一次的再认定，高企资质保持有效。</p> <p>公司于2018年获得了省级“科技型中小企业”认定，目前正在申请国家级“科技型中小企业”认定中。</p> <p>云南省发改委批准依托公司建立云南省耐磨材料工程研究中心（新材料领域）。详见公司于2021年5月12日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台的《关于获批建立省级工程研究中心的提示性公告》（公告编号：2021-024）。</p>

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

董事会下达的 2021 年公司生产经营目标为：完成营业总收入 1.56 亿元，实现利润总额 1350 万元。

2021 年，公司面对生产要素成本上升，能源与环境约束力强化等客观问题的日益加剧，特别是传统行业去产能、去库存、去杠杆压力加大，公司经营遇到很大的困难与挑战。

面对困难，公司进一步完善销售网络，加强对市场的开发与维护、销售与售后服务、市场信息收集反馈等工作。面对激烈的市场竞争，公司以提升性能、增加产量、降低成本作为增强产品竞争力的手段。从考核激励政策入手，注重销售团队建设，不断进行营销管理模式的探索，加强市场的开发力度，保证产品销量，进一步深挖市场潜力，寻找新的增长点，在服务好原有客户的基础上，积极进行市场布局，优化产品销售结构。

另一方面，公司不断完善质量管理体系文件，通过完善现场考核和产品质量过程制度，实行全过程质量监控管理；对生产现场中的人员、机器、材料、方法等生产要素进行有效的管理，并在公司内部推行精益化生产的管理模式，对每个生产环节和生产岗位都要求持续有效的改进提高，产品生产效率得到提升，生产成本得到降低。

公司治理方面，公司强化董事会的责任，完善董事会的决策程序，并根据监管部门要求完善内控制度，进一步健全公司法人治理结构。公司严格按照“新三板”挂牌公司的要求及时披露相关信息，积极配合监管部门的工作，规范公司运作，完善内部控制体系，为公司发展战略的实现创造良好平台。

综合以上原因，公司超额完成了 2021 年生产经营目标：实现营业总收入 16,551.60 万元（目标完成率 106.1%），同比增幅 10.47%；营业利润为 1,682.03 万元，同比增幅 32.31%；利润总额 1,692.10 万元（目标完成率 125.34%），同比增幅 32.94%；归属于挂牌公司股东的净利润 1,578.92 万元，同比增幅 32.51%；基本每股收益 0.24 元，同比增幅 33.33%；加权平均净资产收益率为 11.69%，同比增加了 26.38%。利润增加主要原因：一是营业收入较上年同期增加 1,568.66 万元，营业成本较上年同期增加 1,437.10 万元，收入的增幅大于成本的增幅，毛利增加 131.56 万元；二是期间费用较上年增加 61.75 万元；三是信用减值较上年同期减少 32.03 万元；四是其他收益较同期增加 320.92 万元。

（二） 行业情况

耐磨材料号称“工业粮食”，是研磨工艺中的核心介质，具有不可替代性，在冶金矿山、水泥、火力发电等工业领域的整个能源和经济成本消耗中占有相当大的比重。我国耐磨铸件业已成为一个相对独立的产业，国内已有约 1,000 家耐磨铸件生产企业，年消耗耐磨件超过 200 万吨，同时形成了适于规模生产的钢铁耐磨材料工程化和产业化技术。随着矿山、水泥、火力发电等行业对耐磨铸件的需求不断增加，耐磨铸件产品的数量、品种的需求将不断扩大，耐磨铸件行业已逐步由附属产业逐步变成完整社会化产业。

公司产品主要应用于矿山、水泥、新型建材、火力发电等行业，因此公司所处行业的周期性与上述行业的发展有一定的关联性，而上述行业的发展与国民经济的发展密切相关，因此国民经济发展的周期性导致本行业存在一定的周期性。随着国家发布《中国制造 2025 规划》行动纲领，实施制造强国战略，把我国建设成为引领世界制造业发展的制造强国，公司所属的耐磨铸造行业仍存在着巨大的发展空间。公司自成立以来即专注于耐磨材料的研发、生产和销售，经过多年发展，目前已成为中国西南地区规模最大的耐磨材料专业生产企业，现已形成年产 4.2 万吨耐磨材料的生产能力，并且凭借着较高的性价比和完善的技术服务优势，逐步在西南地区市场占据了主导地位，并且不断参与全国市场竞争，力求扩大国内市场份额。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	26,767,769.58	12.03%	21,554,992.76	11.70%	24.18%
应收票据	70,178,133.01	31.55%		0.00%	100%
应收账款	18,493,099.01	8.31%	14,407,891.67	7.82%	28.35%
存货	44,307,771.01	19.92%	38,131,398.52	20.70%	16.20%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	
固定资产	55,795,438.24	25.08%	60,182,580.39	32.67%	-7.29%
在建工程		0.00%	0.00	0.00%	
无形资产	2,150,000.00	0.97%	2,450,000.00	1.33%	-12.24%
商誉		0.00%		0.00%	
短期借款	31,050,493.06	13.96%	21,000,000.00	11.40%	47.86%
长期借款		0.00%		0.00%	
☆应收款项融资	100,000.00	0.04%	40,954,127.20	22.23%	-99.76%
预付款项	148,695.59	0.07%	656,937.70	0.36%	-77.37%
其他应收款	463,000.00	0.21%	560,000.00	0.30%	-17.32%
应付账款	24,966,644.64	11.22%	20,882,239.51	11.34%	19.56%
使用权资产	2,590,203.35	1.16%	2,825,676.38	1.53%	-8.33%
长期待摊费用	198,113.2	0.09%	396,226.41	0.22%	-50.00%
递延所得税资产	893,042.72	0.40%	1,657,264.83	0.90%	-46.11%
☆合同负债	443,080.53	0.20%	775,889.38	0.42%	-42.89%
应交税费	1,650,424.97	0.74%	1,056,659.36	0.57%	56.19%
其他应付款	552,000.00	0.25%	822,703.31	0.45%	-32.90%
一年内到期的非流动负债	159,575.96	0.07%	150,698.22	0.08%	5.89%
其他流动负债	21,057,600.47	9.47%	100,865.62	0.05%	20,776.89%
租赁负债	2,499,544.16	1.12%	2,674,978.16	1.45%	-6.56%
递延收益	1,293,333.29	0.58%	5,444,346.63	2.96%	-76.24%
总资产	222,436,857.00	100.00%	184,224,507.76	100.00%	20.74%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金变动原因：报告期年末货币资金 2,676.78 万元，比上年同期增幅 24.18%，是因为报告期期末应收票据贴现比上期增加所致。

应收票据变动原因：报告期年末应收账款 7017.81 万元，比上年同期增幅 100%，主要是上年同期应收票据余额在应收款项融资项目列示 4,095.41 万元，报告期期末余额比上年同期增加

2,922.40 万元，是未到期的商业汇票增加。

应收账款变动原因：报告期年末应收账款 1,849.31 万元，比上年同期增幅 28.35%，主要是年末收到结算款比上年同期增加。

存货变动原因：报告期年末存货 4,430.78 万元，比上年同期增幅 16.20%，其中：原材料余额 1,005.42 万元，比上年同期下降 475.57 万元；库存商品余额 3,285.46 万元，比上年同期增加 1021.24 万元，主要是年末考虑为大红山矿业公司春节生产需要增加备货。

应收款项融资变动原因：报告期年末应收款项融资 10.00 万元，比上年同期减幅 99.76%，是因为上年同期期末应收票据余额在应收款项融资项目列示，本期只有 15 大银行出具的银票重分类为应收款项融资。

短期借款变动原因：报告期年末短期借款 3,105.05 万元，比上年同期增幅 47.86%，主要是富滇银行安宁支行贷款增加 1,000.00 万元。

预付账款变动原因：报告期年末预付款项 14.87 万元，比上年同期减幅 77.37%，是因为报告期材料采购预付款减少。

应付账款变动原因：报告期年末应付账款 2,496.66 万元，比上年同期增幅 19.56%，是因为报告期公司销售订单增加，增加了原材料采购。

递延所得税资产变动原因：报告期年末递延所得税资产 89.30 万元，比上年同期减幅 46.11%，是因为报告期陈蕴博院士工作站和极端工矿等项目完工结题，相对应的政府补助全部转为其他收益。

合同负债变动原因：报告期年末合同负债 44.31 万元，比上年同期减幅 42.89%，主要是因为预收销售货款减少。

应交税费变动原因：报告期年末应交税费 165.04 万元，比上年同期增幅 56.19%，主要是报告期第四季度享受制造业中小微企业增值税及附加按 50%缓缴的税收优惠政策，所以年末应交未交的增值税及附加增加。

其他应付款变动原因：报告期年末其他应付款 55.20 万元，比上年同期减幅 32.90%，主要是因为报告期支付分摊 1 年的贷款担保费。

一年内到期的非流动负债变动原因：报告期年末一年内到期的非流动负债 15.96 万元，比上年同期期末增幅 100%，主要是因为报告期执行了《新租赁准则》确认了土地租赁付款额。

其他流动负债变动原因：报告期年末其他流动负债 2,105.76 万元，比上年同期增幅 20776.89%，主要是因为报告期贴现未到期的商业承兑汇票 2,100.00 万元还原应收票据列示，还有预收销售货款较上年同期减少，相对应的税费减少。

递延收益变动原因：报告期年末递延收益 129.33 万元，比上年同期期末减幅 76.24%，主要是因为报告期内陈蕴博院士工作站及极端工矿等项目完工结题，递延收益随完工进度转至其他收益。

总资产变动原因：报告期年末公司资产总额 22,243.69 万元，较上年同期增加 3,821.23 万元，增幅 20.74%，主要是报告期年末货币资金较上年增加 521.28 万元，应收票据较上年同期增加 7,017.81 万元，存货较上年同期增加 617.64 万元，应收账款较上年同期增加 408.52 万元，应收款项融资较上年同期减少 4,085.41 万元。

报告期年末公司负债总额 8367.27 万元，较上年同期增加 3076.43 万元，增幅 58.15%，主要是报告期年末短期借款较上年同期增加 1005.05 万元，应付账款较上年同期增加 408.44 万元，其他流动负债较上年同期增加 2,095.67 万元，递延收益较上年同期减少 415.10 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	165,515,961.10	-	149,829,350.99	-	10.47%
营业成本	130,491,079.54	78.84%	116,120,102.89	77.50%	12.38%
毛利率	21.16%	-	22.50%	-	-
销售费用	9,846,289.94	5.95%	10,575,636.77	7.06%	-6.90%
管理费用	6,565,472.74	3.97%	5,823,248.08	3.89%	12.75%
研发费用	2,989,033.12	1.81%	1,613,854.67	1.08%	85.21%
财务费用	3,097,259.13	1.87%	3,867,889.93	2.58%	-19.92%
信用减值损失	869,699.85	0.53%	549,427.27	0.37%	58.29%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	4,418,772.82	2.67%	1,209,570.31	0.81%	265.32%
投资收益	-	0.00%	114,990.51	0.08%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	16,820,322.70	10.16%	12,712,645.62	8.48%	32.31%
营业外收入	114,704.12	0.07%	29,118.24	0.02%	293.93%
营业外支出	14,000.00	0.01%	13,254.79	0.01%	5.62%
净利润	15,789,232.35	9.54%	11,915,182.45	7.95%	32.51%

项目重大变动原因：

营业收入变动原因：报告期公司实现营业收入 16,551.60 万元，比上年同期增加 1,568.66 万元，增幅 10.47%，其中主营业务收入增加 1,562.07 万元，主要是产品综合平均售价较上年增加 903.94 元/吨，产品销量较上年下降 358.15 吨；其他业务收入增加 6.59 万元。

营业成本变动原因：报告期营业成本 13,049.11 万元，比上年同期增加 1,437.10 万元，增幅 12.38%，主要原因是主营业务成本增加 1,414.31 万元，其他业务成本增加 22.78 万元，主要是材料销售的成本较上年增加。

销售费用变动原因：报告期销售费用 984.63 万元，比上年同期下降 72.93 万元，减幅 6.90%，主要是因为销售服务费减少所致。

管理费用变动原因：报告期管理费用 656.55 万元，比上年同期增加 74.23 万元，增幅 12.75%，主要是因为工资及保险较同期增加。

财务费用变动原因：报告期财务费用 309.73 万元，比上年同期减少 77.06 万元，减幅 19.92%，主要是因为利息支出减少。

研发费用变动原因：报告期研发费用 298.90 万元，比上年同期增加 137.51 万元，增幅 85.21%，主要是因为技术研发投入增加。

信用减值损失变动原因：报告期信用减值损失 86.97 万元，比上年同期增加 32.03 万元，增幅 58.29%，

主要是因为转回前期计提坏账损失较上年增加。

其他收益变动原因：报告期其他收益 441.88 万元，比上年同期增加 320.92 万元，增幅 265.32%，主要是因为报告期陈蕴博院士工作站及极端工矿项目完工结题前期受到的政府补助随完工进度转至其他收益。

净利润变动原因：报告期公司净利润 1,578.92 万元，比上年同期增加 387.40 万元，增幅 32.51%，净利润增加的主要原因：一是营业收入较上年同期增加 1,568.66 万元，营业成本较上年同期增加 1,437.10 万元，收入的增幅大于成本的增幅，毛利增加 131.56 万元；二是期间费用较上年增加 61.75 万元；三是信用减值较上年同期减少 32.03 万元；四是其他收益较同期增加 320.92 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	164,074,628.89	148,453,903.59	10.52%
其他业务收入	1,441,332.21	1,375,447.40	4.79%
主营业务成本	129,246,438.85	115,005,759.30	12.38%
其他业务成本	1,342,186.49	1,114,343.59	20.45%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	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%
铸造低铬球段	5,658,334.19	5,290,579.02	6.50%	94.71%	120.03%	-10.76%
铸造高铬球段	26,424,602.82	22,669,170.81	14.21%	8.01%	5.65%	1.91%
锻压球	55,224,693.71	38,785,931.14	29.77%	16.97%	28.51%	-6.31%
衬板	21,570,137.58	18,638,222.94	13.59%	-17.26%	-3.34%	-12.45%
斜轧球段	55,196,860.59	43,764,989.14	20.71%	15.48%	5.00%	7.91%
其他	1,441,332.21	1,342,186.49	6.88%	4.79%	20.45%	-12.10%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期铸造低铬球段收入为 565.83 万元，比上年同期增加 275.23 万元，增幅 94.71%，铸造低铬球段成本为 529.06 万元，比上年同期增加 288.61 万元，增幅 120.03%，成本的增幅大于收入的增幅，毛利率较上年下降 10.76 个百分点。

报告期铸造高铬球段收入为 2,642.46 万元，比上年同期增加 195.92 万元，增幅 8.01%，铸造高铬球段成本为 2,266.92 万元，比上年同期增加 121.28 万元，增幅 5.65%，收入的增幅大于成本的增幅，毛利率较上年增加 1.91 个百分点。

报告期锻压球收入为 5,522.47 万元，比上年同期增加 801.10 万元，增幅 16.97%，锻压球成本为

3,878.59 万元，比上年同期增加 860.53 万元，增幅 28.51%，成本的增幅大于收入的增幅，毛利率较上年下降 6.31 个百分点。

报告期衬板收入为 2,157.01 万元，比上年同期减少 450.00 万元，减幅 17.26%，衬板成本为 1,863.82 万元，比上年同期减少 64.44 万元，减幅 3.34%，收入的降幅大于成本的降幅，毛利率较上年下降 12.45 个百分点。

报告期斜轧球段收入为 5,519.69 万元，比上年同期增加 739.81 万元，增幅 15.48%，斜轧球段成本为 4,376.50 万元，比上年同期增加 208.34 万元，增幅 5.00%，收入的增幅大于成本的增幅，毛利率较上年增加 7.91 个百分点。

报告期其他收入 144.13 万元，比上年同期增加 6.59 万元，增幅 4.79%，其他成本为 134.22 万元，比上年同期增加 22.78 万元，增幅 20.45%，成本的增幅大于收入的增幅，毛利率较上年减少 12.10 个百分点。

(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	玉溪大红山矿业有限公司	135,562,817.91	81.90%	是
2	玉溪矿业有限公司	3,095,655.77	1.87%	否
3	安徽铜冠（庐江）矿业有限公司	2,764,630.09	1.67%	否
4	新疆喀拉通克矿业有限责任公司	2,685,264.07	1.62%	否
5	云南多扶工贸有限公司	1,388,093.81	0.84%	是
合计		145,496,461.65	87.90%	-

(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	泰安迪乐普贸易有限公司	75,031,271.58	73.81%	否
2	玉溪大红山矿业有限公司	5,366,861.51	5.28%	是
3	四川省峨边运兴电冶有限责任公司	4,776,055.08	4.70%	否
4	昆明云钦耐磨材料总厂	4,201,277.86	4.13%	是
5	上海神运铁合金有限公司	3,699,695.48	3.64%	否
合计		93,075,161.51	91.56%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-80,420,147.15	53,102,526.10	-251.44%
投资活动产生的现金流量净额	-658,435.90	-666,406.04	1.20%
筹资活动产生的现金流量净额	86,741,294.58	-37,409,565.51	-331.87%

现金流量分析：

报告期经营活动产生的现金流量净额-8,042.01 万元，较上年同期减少 13,352.27 万元，经营活动现

金流入 7,852.07 万元，经营活动现金流出 15,894.08 万元，现金流量净额减少的主要是报告期收到的销售产品收到的现金较上年同期减少。

报告期投资活动产生的现金流量净额-65.84 万元，投资活动产生的现金流量净额增加，主要是购建固定资产、无形资产支付的现金较上年同期减少。

报告期筹资活动产生的现金流量净额 8,674.13 万元，筹资活动现金流入 11,772.96 万元，其中取得借款收到的现金 3,100.00 万元，收到其他与筹资活动有关的现金 8,672.96 万元；筹资活动现金流出 3098.83 万元，其中偿还债务支付的现金 2,100.00 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金 965.53 万元，筹资活动产生的现金流量净额增加主要是取得借款收到的现金增加 1,000.00 万元，票据贴现增加 8,672.96 万元。

(四) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,615,864.21	15,469,945.09
研发支出占营业收入的比例	9.43%	10.33%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	6	6
研发人员总计	8	8
研发人员占员工总量的比例	21.62%	22.22%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	34	13
公司拥有的发明专利数量	5	3

研发项目情况：

1、极端工况条件下用耐磨材料及其创新制备技术研究和产业化项目

极端工况项目是 2017 年科技入滇项目，便于研发经费统计，将极端工况拆解为 2 个子项目。项目研究内容：针对传统耐磨材料及部件的局限性及强韧配合的技术瓶颈开展研究工作，通过创新性的材料成分设计及组织调控理念，指导实际工况下球磨机耐磨部件选配优化，开发新型耐磨衬板和磨球产品，确保实现批量化生产。项目累计投入资金 3582.25 万元，其中获得财政科技经费 190 万，项目于 2021 年 12 月份提交相关结题资料并已通过答辩获得评审专家评定为优秀。

2、院士工作站内部立项

院士工作站项目研究内容：半自磨机衬板在极端工况条件下的失效形式十分复杂，主要包括磨损、断裂和变形。针对以上主要失效形式，若要有效提高半自磨机衬板的使用寿命，达到节材降耗的目的，衬板材料必须具有足够的强度、硬度、冲击韧性、抗疲劳性能等良好的综合力学性能。因此，必须对半自磨机衬板的成分、熔炼工艺、浇注过程、热处理工艺等一系列工艺及加工过程进行科学合理的设计及控制，才能制备出具有良好性能的产品。因此项目进行了耐磨材料选配，低合金耐磨衬板研究，塑性强化耐磨钢球研究，基于数值计算方法对衬板铸造成形过程和磨球的变形成形过程开展数值模拟工作，为实验和生产提供指导，降低工作量及经费成本，对高性能衬板及磨球产品进行试制。项目累计投入资金 379.52 万元，其中获得财政科技经费 180 万，项目于 5 月份提交相关结题资料并以通过相关部门审核等待下发结题证书。

3、高性能矿用耐磨产品研发创新能力研究

项目研究内容：开展新型高性能耐磨衬板成分、铸造工艺、组织控制关键技术研究并总结，申请技术专利，为公司做技术储备，主要总结的技术内容包括：成分及热处理工艺优化设计，原料选择及制备工艺研究，组织控制和性能研究，大型半自磨机衬板结构优化设计研究，控制冷却热处理工艺研究，产品试用及失效分析。对上述技术要点进行总结，形成自有专利 4 项。项目累计投入资金 64.12 万元，其中获得财政科技经费 81.368 万元，目前项目正常运行。

4、半自磨机新型铬钼钢衬板工艺研究

项目研究内容：铬钼合金钢衬板使用过程中承受的载荷大，衬板受到的冲击值也比较大，在高冲击值的条件下铬钼合金钢衬板韧性较差，容易出现断裂现象，因此研究高强韧、高耐磨、长寿命的铬钼合金钢新型衬板，来满足大型半自磨机的需求已经成为耐磨材料行业迫切的需求。本公司针对全国直径 8 米及 8 米以上的半自磨机，优化设计铬钼合金钢衬板化学成分、铸造工艺、热处理工艺，在原衬板结构不变的情况下采用新的工艺进行生产，使新型铬钼合金钢耐磨衬板的性能达到并超过 120 个工作日，争取稳定达到 150 个工作日，破碎率 $\leq 4\%$ 。开展以铬钼合金为主体的耐磨衬板成分、铸造工艺、热处理工艺、组织控制关键技术研究，实现能够规模生产，为公司做技术储备。项目累计投入 493.47 万元，目前项目正常运行。

5、新型合金化高锰钢耐磨材料衬板设计及高强韧耐磨钢产品锻压成形关键技术研发

项目研究内容：衬板和磨球作为矿山用耐磨材料占据主导地位的产品，其消耗量和工作效率直接制约着整个选矿流程的工作效率。作为西南地区耐磨材料生产商，针对大型矿山，耐磨材料的节材降耗问题拟从耐磨介质（磨球、衬板）以及耐磨材料给配系统三个方面着手系统化的实现。首先，大型磨机、耐磨材料的节材降耗，在衬板的生产制造方面，通过成分设计引入新型碳/氮化物等第二相，在实现弥散强化的同时，配合控制冷却凝固技术进行基体组织调控，获得最佳强韧配合的低合金耐磨衬板。其次，在耐磨介质，尤其是磨球的生产制造，配合实验研究和数值模拟技术，解决大尺寸耐磨钢球锻造成形关键技术问题，确保消除缺陷、细化组织，利用应变诱导相变/析出机制并结合热处理制度优化，获得组织细小均匀，析出相弥散分布且复相组织精确调控的大尺寸耐磨钢球产品。基于对不同体系耐磨材料间摩擦磨损行为的系统研究，创新性建立耐磨材料选配设计方法和准则，为不同工况下材料选配提供指导，保证耐磨材料的最佳使用和配合，从而提高耐磨部件使用寿命实现节能降耗。通过本项目研究工作，完成对衬板、磨球等矿山机械耐磨部件新材料体系的开发以及配套工艺的设计优化，实现使用性能的显著

提升，同创新性提出耐磨材料选配设计方法和准则，并降低进行推广以提高耐磨材料的实际使用效果。项目累计投入 104.85 万元，目前项目正常运行。

6、新型大型半自磨机专用耐磨材料智能化数字车间建设关键技术研究项目

项目研究内容：通过工业机器人技术、协同制造和虚拟制造等技术的应用，建立了覆盖设计、加工（处理）、装配、检测、质控、物流和服务等环节的数字化车间，构建了协同制造与协同服务的数字化企业平台，实现了产品向“数字化、网络化、智能化”生产模式的转变，提高了企业的核心竞争力。项目累计投入资金 545.16 万元，目前项目正常运行。

7、基于热力学组织调控的大型耐磨件第二相强化技术开发。项目研究内容：衬板主要用于矿山直径 5-14 米大型半自磨机、自磨机上，是该类设备的易耗部件。衬板应用环境属于高频重载高冲击恶劣条件，目前铸造高锰钢衬板在半自磨机上应用变形量大易造成剪切螺栓而导致衬板脱落，重则导致筒体变形，低合金钢类衬板应用经常出现衬板断裂，两种类型的衬板使用周期约 3 个月左右，使用过程中经常需要 停车更换部分变形和断裂的衬板。衬板检修工序复杂且耗时较长，制约了矿山生产效率和磨矿率。因此，开发高性能半自磨机耐磨衬板是矿山企业贯彻国家节能减排政策、产业提速升级的迫切需求，对国内 外矿山而言具有革命性意义。本项目是针对传统铸造衬板存在不可避免的缺陷，衬板应用变形量大，筒体容易变形，低合金钢类衬板经常断裂，使用寿命仅有 3 个月等诸多不足，开发锻造衬板生产工艺，从而减少停车检修的次数，大大提高了矿山生产效率和磨矿率，增加企业营业收入，引领矿山耐磨材料的发展。项目累计投入资金 118.12 万元，目前项目正常运行。

（六） 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：

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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>相关会计政策披露见财务报表附注 4.20 收入；相关信息披露详见财务报表附注 6.29 营业收入、营业成本。</p> <p>耐磨科技公司 2021 年度主营营业收入 1.64 亿元，其中关联方收入 1.42 亿元，占主营业务收入的 85.69%。</p> <p>耐磨科技公司按照合同约定的运输方式、交货地点交付耐磨产品，并经双方确认质量、数量后以结算单确认收入。双方确认耐磨产品质量、数量的时点和收入确认的时点可能存在不一致。另外，由于收入来源主要是关联方玉溪大红山矿业有限公司，存在公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，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"> 1、 评估并测试与收入相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、 对收入和成本执行分析程序，包括：本年各月收入、成本、毛利率波动分析，与上年同期比较分析等分析程序； 3、 获取与玉溪大红山矿业有限公司签订的购销合同，对合同中约定的交货方式、数量确认、质量检验、价格及货款结算等重要条款进行检查，复核收入确认会计政策是否符合会计准则的相关规定； 4、 抽样检查业务凭证，测试是否按照收入确认会计政策真实、准确、完整的确认、记录及列报销售收入； 5、 就本年的销售收入，选取客户向其发函询证，询证 2021 年度交易额以及截至 2021 年 12 月 31 日的应收账款余额； 6、 对销售收入执行截止测试，评价销售收入是否在恰当的会计期间确认； 7、 检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

(七) 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) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第四届董事会第十五次会议于2021年3月26日决议通过，本公司于2021年1月1日起开始执行执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本公司作为承租人的具体衔接处理及其影响如下：

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理

- a、将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- b、计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- c、使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- d、存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租昆明钢铁控股有限公司的土地，租赁期为13年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产2,825,676.38元，租赁负债2,674,978.16元。

本公司于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为6.00%。

本公司2020年度财务报表中披露的2020年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与2021年1月1日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	公司报表
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	
减：采用简化处理的租赁付款额	
其中：短期租赁	
低价值资产租赁	

调整后 2021 年 1 月 1 日重大经营租赁最低付款额	4,123,090.21
增量借款利率加权平均值	6.00%
2021 年 1 月 1 日租赁负债	2,825,676.38
其中：一年内到期的租赁负债	150,698.22

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1、实现安全生产

报告期内，公司高度重视安全生产管理，开展员工安全生产教育，无重大安全事故发生。

2、保证产品质量

报告期内，公司严格贯彻产品质量标准体系，严格质量控制和检验制度，努力为用户提供优质高效的产品和服务，最大限度地满足客户的需求。

3、保障员工合法权益

报告期内，公司不断完善员工培训和晋升机制，并广泛开展娱乐休闲活动，加强职工代表大会和工会组织建设，公司定期安排员工进行体检，有效预防、控制和消除职业病危害。

4、产学研结合

公司重视产学研结合，积极开展与高校和科研院所的战略合作，实行优势互补，激发技术研发部门的创新活力。

公司将在扶贫攻坚及履行社会责任方面凝聚力量、真抓实干，积极履行公司的社会责任，为自身发展和社会进步营造良好氛围。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具备独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

1、行业集中度不高，整体技术、工艺及管理水平差异较大

我国耐磨球段企业规模普遍较小，产量在1万吨以上的企业相当少，大部分年产量在3,000-4,000吨以下。大部分中小规模企业产品主要以中低档次和低附加值产品为主，技术水平和自主创新能力相对较弱，整体竞争力不强，仍然依赖于成本控制和价格竞争，处于产业链的低端，拥有自主品牌并形成一定规模的耐磨球段企业占比较低。

尽管我国耐磨球段行业经过几十年的发展，已经初步形成了产品门类齐全、具有一定生产规模和研发能力的产业体系，但由于多方面因素我国耐磨球段企业在技术水平、生产工艺、管理水平差异较大。规模较大、研发能力较强的龙头企业通过自主研发已经实现了机械化生产，生产过程自动化程度较高，从模具运行、翻转、开合模、射沙及温度调节等过程全部采用自动控制，大大减少了传统人工操作方法的任意行为，提高了产品质量，降低了生产成本，增加了企业效益；而大部分小企业受制于资金、技术的制约，无法应用先进的自动化生产线，依旧停留在传统手工操作方式上，产品质量无法保证。

同时，中小企业由于缺乏较为完善的管理制度，造成了自身管理水平及生产效率较低。随着政府对重点耗能企业的节能目标实现情况考核力度的不断加大，下游客户对耐磨球段的性能要求将会不断提高，具有品牌、技术、优良售后服务的优秀企业将会逐步占领更多的市场份额，行业集中度将会不断提高，兼并整合将是行业未来发展的趋势。

2、产品结构调整加快，下游市场对产品的性能、质量要求不断提高

由于下游行业节能降耗目标明确，这就要求本行业必须加大研发投入、提高自主创新能力，积极进行新材料的研制，采用机械化、自动化的先进铸造和热处理设备，不断提高生产效率以及原材料和能源的利用率，提高耐磨铸件的外观和内在质量，紧密围绕客户需求开发出高性价比和环保节能的新品种，使之满足不同工况条件对耐磨铸件的要求。随着下游行业的结构调整，低端耐磨铸件需求将大幅降低，而性能好、质量优的耐磨铸件的需求量将相应增加。

3、产业兼并重组是大势所趋

为了遏制行业内的恶性竞争和资源浪费，国家会逐步加大对规模小且工艺落后、能耗大、污染严重、作业条件恶劣的铸造企业淘汰力度，因此从优化资源配置、减少恶性竞争、提高企业经济效益和社会效益、建立良性市场的角度来说，我国耐磨铸件行业必须重新进行整合兼并、提升整体竞争力，鼓励企业进行品牌建设，建立和规范行业秩序，逐步形成若干家知名度高、自主研发能力强、有灵活的经营机制、强大的综合竞争实力、生产科技型的大型企业集团，成为我国耐磨铸件产业的支柱力量。

4、节能减排的产业政策要求本行业提高产品的节能减排效果

国家发展规划中提出要加快建设资源节约型社会，把大幅降低能源消耗强度和二氧化碳排放强度作为约束性指标。为了实现节能减排的目标，国家对高能耗、低产出的行业制定了较高的节能降耗目标。作为矿山、水泥行业必备的研磨介质，产品耐磨性能的提高可以有效的降低下游客户生产过程中的能源消耗。因此，节能减排的产业政策要求本行业不断提高产品的节能减排效果。

（二） 公司发展战略

公司将以国家产业政策及科技发展规划为依据，坚持以市场为导向，做稳内部市场，做大省内市场，做开省外市场，做出海外市场，形成“立足云南、覆盖西南、遍布全国、辐射东南亚”的市场格局。以

科技为依托，以持续的技术创新、服务创新为主导，以强大的高校院所技术为支撑，以先进的自动化生产装备为载体，构筑公司核心竞争力。以强有力的激励机制为杠杆，以科学的管理手段求取高效益，以高效益求得高速发展。不断加强技术创新，研发高科技含量、高附加值的新产品，加大新型节能制造设备和工艺技术的开发力度，走低成本扩张之路，同时推动行业内的整合，巩固自身优势，引领行业进一步向前发展。

未来几年，公司将借力“新三板”资本市场，发力创新转型升级。狠抓“两个创新、一个转型”：稳步推进技术创新工作，降低用工成本，改善作业环境，提高产品质量，提升产品性价比，并依托产品性价比的提升，大力推广创新型“功能承包”营销模式，着力开发外部市场，降低关联交易比重，逐渐整合和产业链中的技术资源，综合采矿、冶金、材料、机械等各专业所长，进行系统研究、设计，根据不同用户的工况条件，为用户“量身定做”最适合其使用的耐磨材料，并借此逐渐由耐磨材料生产商向矿山碾磨整体解决方案服务商转型升级。

（三） 经营计划或目标

1、抓管理提质量

强化生产定额化管理，提升产品质量。

2、保市场稳发展

继续力推“功能承包”销售模式，占领云南省过半的矿山半自磨机市场份额；夯实基础，做好云南市场，提升实力，扩大省外市场。

3、重科技求创新

加大研发投入，优化产品材质，提高产品附加值；实施技改项目，提升装备水平，提高产品质量。

4、提市值促转型

加强市值管理，加大资本运作力度。与高校院所开展更深层次的合作，推进耐磨材料“量身定做”服务，促进公司由耐磨材料生产商向服务商的转型。

经营计划资金来源：经营利润、银行贷款。

注：以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者理解经营计划与业绩承诺之间的差异，对此保持足够的风险意识。

（四） 不确定性因素

不适用

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、关联交易风险

公司最终控制方昆明钢铁控股有限公司是云南省乃至西南地区最大的矿山、钢铁、水泥企业集团之一，公司在昆钢控股及其下属企业内存在较多客户或潜在客户，报告期内公司关联销售金额较大；公司关联方中亦存在部分能够为公司提供原材料的供应商，公司依据市场化原则公平、公开进行采购，报告期存在关联采购。短期内，若昆钢控股及其下属企业经营状况发生重大变化，将对公司生产经营带来不利影响。

应对措施：公司为降低关联交易风险，销售方面加大了外部市场开发力度，但由于受宏观经济影响，

公司下游的矿山、水泥厂等用户盈利能力下降，偿债能力降低，导致公司销售回款困难，甚至有产生呆坏账的风险。基于公司资金安全考虑，公司审时度势，只对国有大中型企业客户进行授信赊销，放弃了付款条件不好的客户群体，因此报告期内关联销售比重较大。采购方面，公司通过招标比价小组，按照市场化原则，综合考虑质量、价格、交货期等因素，向市场公开采购。

2、大客户依赖风险

2019年度、2020年度及2021年度，公司对玉溪大红山矿业有限公司的销售收入占当期销售收入比重分别为81.32%、75.62%和81.9%，占比较高。短期内若该公司生产经营状况发生重大变化，将对公司生产经营带来不利影响。

应对措施：报告期内，公司积极开发国内大中型矿山用户，努力降低大客户依赖风险。

3、下游行业波动风险

公司下游冶金矿山、水泥建材等行业属于周期性较强行业，与国民经济发展周期高度相关，宏观经济波动对水泥建材、冶金矿山等行业发展产生较大影响。近年来，国内外经济持续低迷，我国经济短期内形势亦较为严峻。受其影响，冶金矿山、水泥建材等周期性行业呈现疲软态势，主要企业盈利能力下降。下游企业盈利能力下降，将对公司发展环境和市场需求带来不利影响。因此，公司面临下游行业不景气而形成的相关风险。

应对措施：报告期内，公司积极开发符合国家政策导向的节能型新产品，并对原有产品进行工艺创新，节能降耗，严把质量关，提高企业核心竞争力；同时公司采取灵活的销售政策，增强应变及抗风险能力。报告期内只对国有大中型企业客户进行授信赊销，并加大了应收款的收款力度，从而减少宏观经济及下游行业周期性波动带来的不利影响，确保公司稳健发展。

4、市场竞争风险

耐磨材料行业是一个竞争激烈的行业，国内生产厂商众多，行业集中度低。虽经过数年经营，公司在西南地区已在产品质量、品牌、技术和市场份额等方面积累了一定竞争优势，但随着公司产能增加，公司将积极参与国内外市场竞争，可能面临较大市场拓展风险。此外，国内外耐磨企业亦可能加大在西南地区的投入，使公司市场竞争加剧，可能导致公司产品市场占有率下降，对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司综合利用材料、选矿与冶金方面的技术积累，突破行业通行的产品销售模式，大力推行功能承包服务模式，根据下游客户研磨对象的具体特点，设计耐磨球段生产和使用方案，以预先确定的单价与客户研磨对象计重量为依据向客户收费，有效降低客户成本，同时实现自身盈利。

(二) 报告期内新增的风险因素

不适用

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	61,103,700.00	12,565,692.46
2. 销售产品、商品，提供劳务	708,759,900.00	141,709,236.08
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,657,000.00	2,212,446.59

4. 其他	-	-
-------	---	---

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年9月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2014年9月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2014年9月12日	-	挂牌	保持独立性承诺	保持业务、资产、人员、机构、财务独立	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、控股股东及最终控制方关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东昆钢重装承诺：“本公司将不再为包括耐磨科技在内的任何企业加工与耐磨科技相同或相似的产品；本公司及本公司控制的公司将不直接或间接从事或参与任何在商业上对耐磨科技构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；本公司在作为耐磨科技股东期间，本承诺持续有效；本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

公司最终控制方昆钢控股承诺：“1、云南华云实业集团有限公司轧钢福利厂未来业务不再扩张，不再增加设备和人员，除现有客户外，不再拓展新的客户。2、本企业及本企业控制的其他公司将不直接或间接从事或参与任何在商业上对耐磨科技构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；本公司在作为耐磨科技控股股东之控股股东期间，本承诺持续有效；本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

2、公司关于业务、资产、人员、机构、财务独立的承诺

公司承诺未来将继续按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相独立，确保拥有独立完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

截止报告期末，公司、公司控股股东、公司控股股东之控股股东、均严格履行上述承诺，未发生违背上述承诺的情况。

第六节 股份变动、融资和利润分配

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	66,200,000	100%	0	66,200,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	27,800,000	41.99%	0	27,800,000	41.99%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		66,200,000.00	-	0	66,200,000.00	-
普通股股东人数						220

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	云南昆钢重型装备制造集团有限公司	27,800,000	0	27,800,000	41.99%	0	27,800,000	0	0
2	云南俞强投资有限公司	18,342,000	0	18,342,000	27.71%	0	18,342,000	0	0
3	昆明理工大学资产经	6,000,000	0	6,000,000	9.06%	0	6,000,000	0	0

	营有限公司								
4	彭菲	3,902,000	-45,000	3,857,000	5.83%	0	3,902,000	0	0
5	昆明浩广投资有限公司	2,200,000	0	2,200,000	3.32%	0	2,200,000	0	0
6	石河子国杰股权投资合伙企业(有限合伙)	1,582,000	-8,000	1,574,000	2.38%	0	1,574,000	0	0
7	红塔证券股份有限公司做市专用证券账户	766,440	-128,573	637,867	0.96%	0	637,867	0	0
8	靳宪荣	586,000	0	586,000	0.89%	0	586,000	0	0
9	财达证券股份有限公司做市专用证券账户	835,400	-314,855	520,545	0.79%	0	520,545	0	0
10	王博	23,000	369,732	392,732	0.59%	0	392,732	0	0
	合计	62,036,840	-126,696	61,910,144	93.52%	0	61,955,144	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

云南昆钢重型装备制造集团有限公司与昆明浩广投资有限公司均受昆明钢铁控股有限公司最终控制，存在关联关系。

彭菲系云南俞强投资有限公司董事长冯海滨配偶，存在关联关系。

除此之外，其余普通股前十名股东间不存在关联关系。

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

（一）控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变更，控股股东信息如下：

全称：云南昆钢重型装备制造集团有限公司

成立时间：2008年12月23日

法定代表人：邱光伟

注册资金：63,980.396万元

住所：昆明经济开发区拓翔路158号

注册地：云南省昆明市

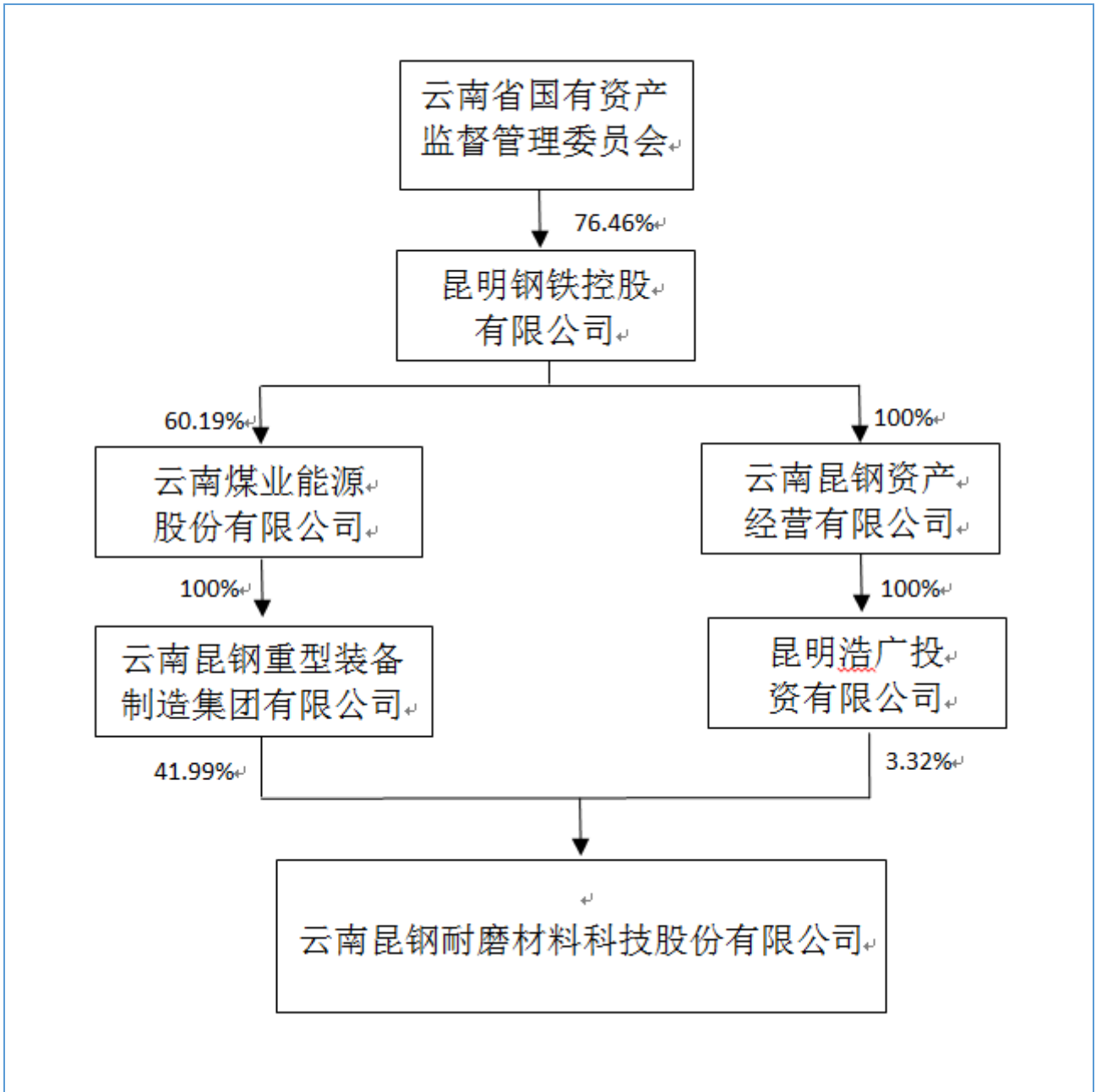
统一社会信用代码：915301006836552910

股东构成：昆钢重装系法人独资有限责任公司，其出资人为云煤能源，最终控制方为昆钢控股，实际控制人为云南省国资委。

经营范围：机械及成套设备的设计、制造、销售；起重机械特种设备制造、安装、改造、维修及销售；锅炉、压力容器特种设备、电子汽车衡的生产、销售、维护；钢结构的设计制造；通用设备、电气机械及器材、水资源专用机械的制造、安装、销售；金属工艺品的制造、销售；钢结构工程的施工承包；房屋建筑工程；冶金建设项目的施工；冶金设备、电器设备的检修、安装、维护服务；国内贸易、物资供销；货物及技术进出口业务；以下范围限分公司经营：重型铸造设备备件的生产、销售（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变更，实际控制人如下图所示：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 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	担保贷款	云南新平农村商业银行股份有限公司	银行	21,000,000.00	2021年3月1日	2022年2月1日	5.65%
2	担保贷款	云南新平农村商业银行股份有限公司	银行	21,000,000.00	2020年3月31日	2021年2月28日	5.65%
3	信用贷款	富滇银行股份有限公司昆明安宁支行	银行	10,000,000.00	2021年9月9日	2022年9月8日	4.660%
合计	-	-	-	52,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2021年6月24日	1.26	0	0
合计			

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

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

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	4.02 元	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	
				起始日期	终止日期
冯海滨	董事长	男	1976年1月	2021年11月9日	2024年11月9日
高炳臣	董事、总经理	男	1968年9月	2021年11月9日	2024年11月9日
施志娟	董事、财务总监	女	1972年10月	2021年11月9日	2024年11月9日
李祖来	董事	男	1977年8月	2021年11月9日	2024年11月9日
邱光伟	董事	男	1972年11月	2021年11月9日	2024年11月9日
熊大民	监事会主席	男	1976年4月	2021年11月9日	2024年11月9日
杨莹莹	监事	女	1986年5月	2021年11月9日	2024年11月9日
冯海明	监事	男	1985年6月	2021年11月9日	2024年11月9日
马亚明	职工监事	男	1974年2月	2021年11月9日	2024年11月9日
张石芬	职工监事	女	1985年12月	2021年11月9日	2024年11月9日
俞建法	副总经理	男	1970年11月	2021年11月9日	2024年11月9日
张文	副总经理、董事会秘书	男	1989年9月	2021年11月9日	2024年11月9日
董事会人数：				5	
监事会人数：				5	
高级管理人员人数：				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、董事长冯海滨为监事冯海明之兄；
- 2、董事邱光伟为控股股东昆钢重装党总支书记、执行董事、总经理；
- 3、监事杨莹莹为控股股东昆钢重装综合部副部长。

除以上人员外，其余董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，亦与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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
冯海滨	董事长	0	0	0	0%	0	0
高炳臣	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0
施志娟	董事、财务总监	0	0	0	0%	0	0
李祖来	董事	0	0	0	0%	0	0
邱光伟	董事	0	0	0	0%	0	0
熊大民	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
杨莹莹	监事	0	0	0	0%	0	0
冯海明	监事	0	0	0	0%	0	0
马亚明	职工监事	0	0	0	0%	0	0
张石芬	职工监事	0	0	0	0%	0	0
俞建法	副总经理	0	0	0	0%	0	0
张文	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蒋业华	董事	离任	-	工作变动
李祖来	-	新任	董事	股东推荐
赵跃林	V 法工艺主管兼职工代表监事	离任	V 法工艺主管	个人请辞
张石芬	财务部部长	新任	财务部部长兼职工代表监事	职工代表大会选举
张文	董事会秘书	新任	副总经理、董事会秘书	董事会聘任
王炳海	董事	离任	-	换届选举

邱光伟	-	新任	董事	换届选举
温文勇	监事	离任	-	换届选举
杨莹莹	-	新任	监事	换届选举
刘鸿	监事会主席	离任	-	换届选举
熊大民	-	新任	监事会主席	换届选举

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

李祖来，男，1977年8月生，工学博士，教授。2007年4月至2013年7月，历任昆明理工大学机电工程学院教师、副教授，云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司总工程师（兼职）、云南昆钢重型装备制造集团公司总经理助理、副总经理（挂职）；2013年7月至2020年4月，历任昆明理工大学材料科学与工程学院党委副书记、国家大学科技园有限公司总经理、创新发展研究院副院长（正处级）、创新发展研究院常务副院长（正处级）；现任昆明理工大学材料科学与工程学院院长、云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司董事。未持有云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的罚和证券交易所惩戒。

张石芬，女，1985年12月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，会计师。历任昆明华曦集团牧业有限公司财务部出纳、会计；云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司财务部出纳、会计、部长助理、副部长；现任云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司财务部部长、职工代表监事。与云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司控股股东及实际控制人无关联关系，未持有云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

张文，男，1989年9月出生，中国国籍，无境外永久居住权，在职研究生学历，机械工程师。历任云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司总工办技术员、总工办主任助理、总工办副主任、总工办主任、办公室主任、信息披露负责人；现任云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司副总经理、董事会秘书。与云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司控股股东及实际控制人无关联关系，未持有云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

邱光伟，男，汉族，1972年11月出生，中国国籍，无境外永久居住权。大专学历，经济师。历任昆明焦化制气厂实业安装公司副经理、经理；云南昆钢煤焦化有限公司总经理助理；云南煤业能源股份有限公司总经理助理，昆钢燃气工程有限公司经理、执行董事；现任云南煤业能源股份有限公司（云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司控股股东之控股股东）副总经理；云南昆钢重型装备制造集团有限公司（云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司控股股东）党总支书记、执行董事、总经理；云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司董事。未持有云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

杨莹莹，女，汉族，1986年5月出生，中国国籍，无境外永久居住权。大学本科学历。历任云南鑫盛物流有限公司党群工作部副部长、部长；云南省机电设备总公司综合管理室副主任；现任云南昆钢重型装备制造集团有限公司（云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司控股股东之控股股东）综合室副主任、云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司监事。未持有云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

熊大民，男，汉族，1976年4月出生，中国国籍，无境外永久居住权。研究生学历。历任昆明理工大学材料科学与工程学院实验与分析测试中心党支部书记兼工会委员；昆明理工大学派驻宣威市羊场镇普瓦村驻村扶贫工作队第一书记兼队长；现任昆明理工大学资产经营有限公司（云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司持股5%以上股东）副总经理、云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司监事会主席。未持有云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	13	0	1	12
销售人员	4	0	0	4
技术人员	7	0	0	7
财务人员	3	0	0	3
行政管理人员	10	0	0	10
员工总计	37	0	1	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	10	10
专科	9	9
专科以下	16	15
员工总计	37	36

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：

不适用

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，建立完善了《2021年度职业病防治计划和实施方案》《2021年云南昆钢耐磨安全、环保、消防工作计划》《职业病危害防治责任制度》等制度，修订了《公司对外担保管理制度》《公司信息披露管理办法》，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和《公司章程》要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证券业协会相关规则。

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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已制定决策管理相关制度，明确了重大决策的主要内容，对企业战略、重大融资进行可行性研究，并对可行性研究结果进行审核，按审批程序，进行决策。

4、 公司章程的修改情况

不适用

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	5	4

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

公司的董事会、监事会以及股东大会的通知、召开和表决均严格按照《公司章程》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《股东大会议事规则》等制度的相关规定执行。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求运作，今后将进一步加强管理，优化法人治理结构，提高公司治理水平，成为一家优质的非上市公众公司，但鉴于公司目前经理层人员勤勉尽责，加之该行业职业经理人人才资源比较稀缺，因此公司目前还未引入职业经理人，公司一直在积极寻找，未来将择机引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会由五名监事组成，其人数和人员构成均符合相关法律法规的要求；监事会严格按照公司《章程》和《监事会议事规则》的规定，规范监事会会议的召集、召开和表决程序，公司监事积极参加有关培训，学习有关法律法规知识，公司监事本着对全体股东负责的态度，切实行使监察、督促职能，对公司董事、总经理及其他高级管理人员履行职务情况进行监督，对公司财务状况进行检查，对相关重大事项发表核查意见，维护公司及股东的合法权益。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、 业务独立情况

公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、 人员独立情况

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

3、 资产独立情况

公司现有生产用地全部为租赁昆钢控股的土地，部分厂房为租用该土地上已有房屋；部分房屋、建筑物系公司在租赁土地上自建形成，主要包括生产前围墙、实验室、配电房等基础设施构建、二期工程的三个车间。根据公司与昆钢控股签订的土地租赁协议约定，如土地租赁期满，若双方协商不再续租，公司自建房屋、建筑物权属由双方协商确定，若权属归昆钢控股则昆钢控股需要按照评估价格向耐磨科技进行补偿。

公司位于昆明的写字楼系租用昆明钢铁控股有限公司昆钢大厦分公司房产。

除此之外，公司拥有独立于控股股东和关联企业的生产设备、非专利技术等有形或无形资产。

4、机构独立情况

公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

5、财务独立情况

公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2016年3月29日经第三届董事会第四次会议审议通过，建立了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，并严格执行。

报告期内，不存在相关人员违反该制度的情况。

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，公司召开 2021 年第三次临时股东大会，进行董事会、监事会换届选举时，按照《公司章程》规定，实行了累积投票制，并且按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关规定，安排了网络投票。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 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	众环审字[2022]1610016号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路169号2-9层			
审计报告日期	2022年3月25日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨漫辉	石秀		
	3年	1年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3年			
会计师事务所审计报酬	10万元			

审 计 报 告

众环审字(2022)1610016号

云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司（以下简称“耐磨科技公司”）财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表，2021年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了耐磨科技公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度的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，我们独立于耐磨科技公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>相关会计政策披露见财务报表附注 4.20 收入；相关信息披露详见财务报表附注 6.29 营业收入、营业成本。</p> <p>耐磨科技公司 2021 年度主营营业收入 1.64 亿元，其中关联方收入 1.42 亿元，占主营业务收入的 85.69%。</p> <p>耐磨科技公司按照合同约定的运输方式、交货地点交付耐磨产品，并经双方确认质量、数量后以结算单确认收入。双方确认耐磨产品质量、数量的时点和收入确认的时点可能存在不一致。另外，由于收入来源主要是关联方玉溪大红山矿业有限公司，存在公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>8、 评估并测试与收入相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>9、 对收入和成本执行分析程序，包括：本年各月收入、成本、毛利率波动分析，与上年同期比较分析等分析程序；</p> <p>10、 获取与玉溪大红山矿业有限公司签订的购销合同，对合同中约定的交货方式、数量确认、质量检验、价格及货款结算等重要条款进行检查，复核收入确认会计政策是否符合会计准则的相关规定；</p> <p>11、 抽样检查业务凭证，测试是否按照收入确认会计政策真实、准确、完整的确认、记录及 列报销售收入；</p> <p>12、 就本年的销售收入，选取客户向其发函询证，询证 2021 年度交易额以及截至 2021 年 12 月 31 日的应收账款余额；</p> <p>13、 对销售收入执行截止测试，评价销售收入是否在恰当的会计期间确认；</p> <p>14、 检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>

四、 其他信息

耐磨科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 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。

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

耐磨科技公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估耐磨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耐磨科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督耐磨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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对耐磨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耐磨科技公司不能持续经营。

（五）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。

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

（项目合伙人） 杨漫辉

中国注册会计师：_____

石秀

中国·武汉 二〇二二年三月二十五日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、6.1	26,767,769.58	21,554,992.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、6.2	70,178,133.01	
应收账款	六、6.3	18,493,099.01	14,407,891.67
应收款项融资	六、6.4	100,000.00	40,954,127.20
预付款项	六、6.5	148,695.59	656,937.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6.6	463,000.00	560,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6.7	44,307,771.01	38,131,398.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6.8	351,591.29	447,411.90
流动资产合计		160,810,059.49	116,712,759.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、6.9	55,795,438.24	60,182,580.39
在建工程			0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、6.10	2,590,203.35	2,825,676.38

无形资产	六、6.11	2,150,000.00	2,450,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、6.12	198,113.20	396,226.41
递延所得税资产	六、6.13	893,042.72	1,657,264.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		61,626,797.51	67,511,748.01
资产总计		222,436,857.00	184,224,507.76
流动负债：			
短期借款	六、6.14	31,050,493.06	21,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、6.15	24,966,644.64	20,882,239.51
预收款项			
合同负债	六、6.16	443,080.53	775,889.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、6.17		
应交税费	六、6.18	1,650,424.97	1,056,659.36
其他应付款	六、6.19	552,000.00	822,703.31
其中：应付利息			36,254.17
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	六、6.20	159,575.96	150,698.22
其他流动负债	六、6.21	21,057,600.47	100,865.62
流动负债合计		79,879,819.63	44,789,055.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、6.22	2,499,544.16	2,674,978.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六、6.23	1,293,333.29	5,444,346.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,792,877.45	8,119,324.79
负债合计		83,672,697.08	52,908,380.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、6.24	66,200,000.00	66,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、6.25	7,167,200.00	7,167,200.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、6.26	12,147,216.04	10,568,292.80
一般风险准备			
未分配利润	六、6.27	53,249,743.88	47,380,634.77
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	六、6.28	138,764,159.92	131,316,127.57
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		138,764,159.92	131,316,127.57
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		222,436,857.00	184,224,507.76

法定代表人：冯海滨

主管会计工作负责人：施志娟

会计机构负责人：施志娟

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	六、6.29	165,515,961.10	149,829,350.99
其中：营业收入	六、6.29	165,515,961.10	149,829,350.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、6.29	153,984,111.07	138,990,693.46
其中：营业成本	六、6.29	130,491,079.54	116,120,102.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、6.30	994,976.60	989,961.12
销售费用	六、6.31	9,846,289.94	10,575,636.77
管理费用	六、6.32	6,565,472.74	5,823,248.08
研发费用	六、6.33	2,989,033.12	1,613,854.67
财务费用	六、6.34	3,097,259.13	3,867,889.93
其中：利息费用		3,033,330.84	3,682,118.93
利息收入	六、6.35	150,497.34	23,293.59
加：其他收益	六、6.36	4,418,772.82	1,209,570.31
投资收益（损失以“-”号填列）			114,990.51
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、6.37	869,699.85	549,427.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,820,322.70	12,712,645.62
加：营业外收入	六、6.38	114,704.12	29,118.24
减：营业外支出	六、6.39	14,000.00	13,254.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,921,026.82	12,728,509.07
减：所得税费用	六、6.40	1,131,794.47	813,326.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,789,232.35	11,915,182.45
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）		15,789,232.35	11,915,182.45
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,789,232.35	11,915,182.45
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后 净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.24	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.24	0.18

法定代表人：冯海滨

主管会计工作负责人：施志娟

会计机构负责人：施志娟

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,331,904.94	179,273,395.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、6.41.1	1,188,747.83	3,281,548.72
经营活动现金流入小计		78,520,652.77	182,554,943.84

购买商品、接受劳务支付的现金		130,968,221.21	97,125,414.42
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		14,101,599.22	16,174,776.26
支付的各项税费		6,821,547.93	9,773,464.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、6.41.2	7,049,431.56	6,378,762.75
经营活动现金流出小计		158,940,799.92	129,452,417.74
经营活动产生的现金流量净额		-80,420,147.15	53,102,526.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			233,066,000.00
取得投资收益收到的现金			114,990.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			233,180,990.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		658,435.90	781,396.55
投资支付的现金			233,066,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		658,435.90	233,847,396.55
投资活动产生的现金流量净额		-658,435.90	-666,406.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、6.41.3	86,729,583.57	
筹资活动现金流入小计		117,729,583.57	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,655,270.16	8,529,565.51
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	六、6.41.4	333,018.83	880,000.00
筹资活动现金流出小计		30,988,288.99	58,409,565.51
筹资活动产生的现金流量净额		86,741,294.58	-37,409,565.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额	六、6.42.1	5,662,711.53	15,026,554.55
加：期初现金及现金等价物余额	六、6.42.1	21,083,553.81	6,056,999.26
六、期末现金及现金等价物余额	六、6.42.1	26,746,265.34	21,083,553.81

法定代表人：冯海滨

主管会计工作负责人：施志娟

会计机构负责人：施志娟

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年													
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计		
	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	
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	66,200,000.00				7,167,200.00					10,568,292.80		47,380,634.77		131,316,127.57
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	66,200,000.00				7,167,200.00					10,568,292.80		47,380,634.77		131,316,127.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										1,578,923.24		5,869,109.11		7,448,032.35
(一) 综合收益总额												15,789,232.35		15,789,232.35
(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							1,578,923.24	-9,920,123.24			-8,341,200.00	
1. 提取盈余公积							1,578,923.24	-1,578,923.24				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-8,341,200.00			-8,341,200.00	
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							231,287.69					231,287.69
2. 本期使用							-231,287.69					-231,287.69

(六) 其他											
四、本期末余额	66,200,000.00			7,167,200.00				12,147,216.04	53,249,743.88		138,764,159.92

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	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
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	66,200,000.00				7,167,200.00				9,376,774.55		43,541,770.57		126,285,745.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	66,200,000.00				7,167,200.00				9,376,774.55		43,541,770.57		126,285,745.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,191,518.25		3,838,864.20		5,030,382.45
(一) 综合收益总额											11,915,182.45		11,915,182.45
(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								1,191,518.25	-8,076,318.25			-6,884,800.00
1. 提取盈余公积								1,191,518.25	-1,191,518.25			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-6,884,800.00			-6,884,800.00
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								146,800.01				146,800.01
2. 本期使用								-146,800.01				-146,800.01

(六) 其他											
四、本期末余额	66,200,000.00			7,167,200.00			10,568,292.80		47,380,634.77		131,316,127.57

法定代表人：冯海滨

主管会计工作负责人：施志娟

会计机构负责人：施志娟

三、 财务报表附注

云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经云南省人民政府国有资产监督管理委员会《云国资规划函[2009]8 号文》批准，于 2009 年 3 月 23 日经云南省玉溪市工商行政管理局核准设立，企业法人营业执照注册号：915304006861682962，注册资本 6,620.00 万元，法定代表人：冯海滨，公司住所：云南省玉溪市新平县扬武镇新奎路 7 号。

2、 公司经营范围及主营业务

经营范围：耐磨、耐腐、耐热材料的研发、生产、销售；机电设备修理、制造；专用设备整机制造；钢铁合金产品铸造及咨询服务；建材、五金、钢材、有色金属产品的批发、零售。（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）

主营业务：耐磨铸件产品的研发、生产、和销售，主导产品为高低铬合金耐磨机铸球、铸段和衬板等不同系类产品。

3、 公司历史沿革情况

本公司发起人为云南昆钢重型装备制造制造有限公司（以下简称“昆钢重装”）、昆明新云钦耐磨材料有限公司（以下简称“新云钦”）、昆明理工大学资产经营有限公司（以下简称“昆明理工”），公司注册资本为 6,000.00 万元，其中昆钢重装以货币出资 3,000.00 万元，新云钦以货币出资 2,400.00 万元，昆明理工以专有技术作价 600.00 万元出资。

2008 年 10 月 26 日，云南平证资产评估有限公司出具《评估报告书》（云证评[2008]第 65 号），对昆明理工用于出资的贝氏体复相球墨铸铁、铸钢技术进行评估。经评估上述两项技术评估价值为 6,348,565.04 元。根据三位发起人签订的投资协议约定该两项技术作价 600.00 万作为出资。

2009 年 3 月 18 日，亚太中汇会计师事务所有限公司云南分所出具《验资报告》（亚太验字[2009]第 B-B-0020 号），对该次出资进行审验，公司注册资本 6,000.00 万元已经全部出资到位。

本公司设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
云南昆钢重型装备制造制造有限公司	3,000.00	货币	50.00
昆明新云钦耐磨材料有限公司	2,400.00	货币	40.00
昆明理工大学资产经营有限公司	600.00	专有技术	10.00
合计	6,000.00		100.00

2013年8月12日，昆明新云钦耐磨材料有限公司与云南俞强投资有限公司签订《股份转让协议》，以2,400万元的价格出让其持有的耐磨科技40%的股权。2013年11月8日，本公司召开临时股东大会，确认云南俞强投资有限公司享有本公司40%股份的股东权利和承担股东义务。2013年12月，云南省玉溪工商行政管理局完成工商变更。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
云南昆钢重型装备制造制造有限公司	3,000.00	50.00
云南俞强投资有限公司	2,400.00	40.00
昆明理工大学资产经营有限公司	600.00	10.00
合计	6,000.00	100.00

2014年10月22日公司于全国中小企业股份转让系统正式挂牌上市。

2015年5月20日，云南俞强投资有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议的方式向彭菲转让了289.6万股的股票；2015年5月21日，彭菲通过全国中小企业股份转让系统以协议的方式向陈婷婷转让了1万股的股票。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
云南昆钢重型装备制造制造有限公司	3,000.00	50.00
云南俞强投资有限公司	2,110.40	35.17
昆明理工大学资产经营有限公司	600.00	10.00
彭菲	288.60	4.81
陈婷婷	1.00	0.02
合计	6,000.00	100.00

根据本公司2015年第二次临时股东大会决议。本公司通过全国中小企业股份转让系统于2015

年 5 月 25 日定向增发人民币普通股 620 万股，每股发行价格为人民币 2.20 元。扣除证券承销费人民币 272,800.00 元后，募集资金净额为人民币 13,367,200.00 元，其中转入股本人民币 6,200,000.00 元，余额人民币 7,167,200.00 元转入资本公积。2015 年 6 月 19 日，瑞华会计谁事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（瑞华验字[2015]5305001 号），对该次增资进行审验。

2015 年 6 月 3 日云南昆钢重型装备制造制造有限公司通过全国中小企业股份转让系统转让了 220 万股的股票。增资扩股及转让后云南昆钢重型装备制造制造有限公司持股比例为 41.99%。

本财务报表于 2021 年 3 月 25 日经本公司第五届三次董事会决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继

续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、

参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：

①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；

②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；

③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以票据出票人是否为关联方作为信用风险特征

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	关联方
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

本公司按照欠款人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款及合同资产进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定预期信用损失。

A、关联方组合：对账龄三年以上关联方的应收款项单项评价信用风险，存在预期信用损失的，按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。对其他关联方的应收款项预期风险可控，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

B、应收账款账龄组合：除其他组合外客户的应收账款，本公司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，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。本公司依据近期四个完整年度年末应收账款，采用减值矩阵法，计算出年末应收账款在整个存续期内各账龄年度预期信用损失率，2021年12月31日应收账款在整个存续期内各账龄年度预期损失率为：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	2.02
1-2年	21.26
2-3年	48.33
3-4年	60.78
4-5年	79.74
5年以上	100.00

C、本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收员工款项	员工的社保、借支备用金、代垫款等款项
应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项
应收关联方往来款项	关联方公司
其他应收款账龄组合	除去以上款项组合，其他以其账龄作为信用风险特征

对于其他应收款项，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- （1）信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- （2）若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；
- （3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- （4）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- （5）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- （6）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- （7）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- （8）同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- （9）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- （10）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；
- （11）预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- （12）本公司对金融工具信用管理方法是否变化等。

本公司对其他应收款进行逐笔分析判断，若信用风险自初始确认后未显著增加的为共同风险特征，对此类其他应收款为组合（本组合一般为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金，员工社保和借支备用金等款项）本公司根据以前年度的实际信用损失计提损失准备。

经判断信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款，本公司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，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收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。本公司依据近期四个完整年度年末其他应收款，采用减值矩阵法，计算出年末其他应收款在整个存续期内各账龄年度预期信用损失率，2021年12月31日其他应收款在整个存续期内各账龄年度预期损失率为：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	4.19
1-2年	17.96
2-3年	95.37

账龄	预期信用损失率（%）
3年以上	100.00

7、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、5“金融工具”及附注四、6“金融资产减值”。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、半成品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

（4）存货的盘存制度为实地盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、金融资产减值。

10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	5-29	5	3.28-9.50
机器设备	平均年限法	3-20	5	1.13-19.00
运输设备	平均年限法	15	5	6.33
其他	平均年限法	5-17	5	3.96-12.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资

产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命（年）	摊销方法
专利技术	20	直线法

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 长期资产减值”。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最

佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正

常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、24“租赁”

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

21、合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

22、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。但对于年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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，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。

已确认的政府补助需要退回时，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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确

认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

24、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支

付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物及机器设备。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第四届董事会第十五次会议于 2021 年 3 月 26 日决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司作为承租人的具体衔接处理及其影响如下：

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理

- a、将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- b、计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- c、使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- d、存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其

他最新情况确定租赁期；

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租昆明钢铁控股有限公司的土地，租赁期为 13 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 2,825,676.38 元，租赁负债 2,674,978.16 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额	2021 年 1 月 1 日（变更后）金额
	公司报表	公司报表
使用权资产	0.00	2,825,676.38
租赁负债	0.00	2,674,978.16
一年内到期的非流动负债	0.00	150,698.22

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 6.00%。

本公司 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	
减：采用简化处理的租赁付款额	
其中：短期租赁	
低价值资产租赁	
调整后 2021 年 1 月 1 日重大经营租赁最低付款额	4,123,090.21
增量借款利率加权平均值	6.00%
2021 年 1 月 1 日租赁负债	2,825,676.38
其中：一年内到期的租赁负债	150,698.22

（2）会计估计变更

无。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结

果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、20、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的分类

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

(3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型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。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

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

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

（6） 折旧和摊销

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

（7） 递延所得税资产

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

（8） 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴

	增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴

2、税收优惠及批文

本公司由云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局在 2011 年 10 月 19 日颁发高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），本公司企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。本公司于 2020 年 11 月 23 日通过高新技术企业复审，本年继续按 15% 计缴企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“年末”指 2021 年 12 月 31 日，上年”指 2020 年度，“本年”指 2021 年度。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

6.1 货币资金

6.1.1 货币资金明细

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款：			25,480,243.90			11,875,168.23
-人民币			25,480,243.90			11,875,168.23
其他货币资金：			1,287,525.68			9,679,824.53
-人民币			1,287,525.68			9,679,824.53
合计			26,767,769.58			21,554,992.76

注 1：年末其他货币资金中包含存放于云南昆钢财务有限公司的活期存款 1,266,021.44 元；

注 2：年末其他货币资金中包含土地复垦保证金 21,504.24 元使用受限。

6.1.2 受限制的货币资金情况

项目	年末余额	年初余额
土地复垦保证金	21,504.24	21,438.95
冻结资金		450,000.00
合计	21,504.24	471,438.95

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,500,000.00	6,000.00	1,494,000.00			
商业承兑汇票	68,959,972.90	275,839.89	68,684,133.01			
合计	70,459,972.90	281,839.89	70,178,133.01			

6.2.2 应收票据减值准备表

项目	年初余额	本年增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据		281,839.89			281,839.89
合计		281,839.89			281,839.89

(续)

项目	本年减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
单项计提预期信用损失的应收票据							
按组合计提预期信用损失的应收票据							281,839.89
合计							281,839.89

6.2.2.1 组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	68,959,972.90	275,839.89	
商业承兑汇票	68,959,972.90	275,839.89	0.4.
银行承兑汇票小计	1,500,000.00	6,000.00	
银行承兑汇票	1,500,000.00	6,000.00	0.4.
合计	70,459,972.90	281,839.89	

6.2.3 公司已经背书或已贴现但尚未到期的票据情况

票据种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	500,000.00	
商业承兑汇票		22,895,000.00
合计	500,000.00	22,895,000.00

6.3 应收账款

6.3.1 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	18,628,361.47	14,446,607.87
一至二年		325,444.00
二至三年		
三年以上	3,436,169.90	4,358,811.90
小计	22,064,531.37	19,130,863.77
减：坏账准备	3,571,432.36	4,722,972.10
合计	18,493,099.01	14,407,891.67

6.3.2 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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,064,531.37	100.00	3,571,432.36	16.19	18,493,099.01
账龄组合	10,122,286.31	45.88	3,571,432.36	35.28	6,550,853.95
关联方组合	11,942,245.06	54.12			11,942,245.06
合计	22,064,531.37	100.00	3,571,432.36	16.19	18,493,099.01

(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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,130,863.77	100.00	4,722,972.10	24.69	14,407,891.67
账龄组合	12,394,646.50	64.79	4,722,972.10	38.10	7,671,674.40
关联方组合	6,736,217.27	35.21			6,736,217.27
合计	19,130,863.77	100.00	4,722,972.10	24.69	14,407,891.67

注：关联方组合为一个月账期内的款项故未计提坏账准备。

6.3.3 应收账款减值准备表

项目	年初余额	本年增加额			合计
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,722,972.10	-1,151,539.74			-1,151,539.74
合计	4,722,972.10	-1,151,539.74			-1,151,539.74

(续)

项目	本年减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							3,571,432.36
合计							3,571,432.36

6.3.4 应收账款按组合计提坏账准备的应收账款

6.3.4.1 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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(%)
一年以内	6,686,116.41	135,262.46	2.02	7,710,390.60	281,124.72	3.65
一至二年				325,444.00	83,035.48	25.51
二至三年						
三年以上	3,436,169.90	3,436,169.90	100	4,358,811.90	4,358,811.90	100
合计	10,122,286.31	3,571,432.36		12,394,646.50	4,722,972.10	

6.3.4.2 组合中采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	11,942,245.06			6,736,217.27		
合计	11,942,245.06			6,736,217.27		

6.3.5 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
玉溪大红山矿业有限公司	关联方	11,191,091.60		1年以内	50.72
安徽铜冠（庐江）矿业有限公司	非关联方	3,124,032.00	63,200.25	1年以内	14.16
云南磷化公司海口磷业有限公司	非关联方	1,362,226.71	27,558.32	1年以内	6.17
昆明荣晓经贸有限公司	非关联方	1,308,291.80	1,308,291.80	3年以上	5.93
盐边县财通铁钛有限责任公司	非关联方	1,179,079.80	1,179,079.80	3年以上	5.34
合计		18,164,721.91	2,578,130.17		82.32

6.4 应收款项融资

6.4.1 应收款项融资情况说明

项目	年末余额	年初余额
应收票据	100,000.00	40,954,127.20
应收账款		
合计	100,000.00	40,954,127.20

6.4.2 应收款项融资增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	40,954,127.20		-40,854,127.20		100,000.00	
应收账款						
合计	40,954,127.20		-40,854,127.20		100,000.00	

6.5 预付款项

6.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		
一年以内	54,250.59	36.48		562,492.70	85.62		
一至二年				94,445.00	14.38		
二至三年	94,445.00	63.52					
三年以上							
合计	148,695.59	100.00		656,937.70	100.00		

6.5.2 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	债权单位	年末余额	账龄	未结算的原因
新平供电有限公司	云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司	94,445.00	2-3 年	保证金
合计		94,445.00		

6.5.3 预付款项单位明细情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
新平供电有限公司	94,445.00	63.52	
中国石油化工股份有限公司云南昆明石	38,798.79	26.09	
中国石油天然气股份有限公司云南昆明销售分公司	15,451.80	10.39	
合计	148,695.59	100.00	

6.6 其他应收款

6.6.1 其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	463,000.00	560,000.00
合计	463,000.00	560,000.00

6.6.2 其他应收款

6.6.2.1 其他应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	3,000.00	560,000.00
一至二年	460,000.00	
二至三年		
三年以上	16,603.76	16,603.76
小计	479,603.76	576,603.76
减：坏账准备	16,603.76	16,603.76
合计	463,000.00	560,000.00

6.6.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	463,000.00	560,000.00
备用金	16,603.76	16,603.76
小计	479,603.76	576,603.76
减：坏账准备	16,603.76	16,603.76
合计	463,000.00	560,000.00

6.6.2.3 其他应收款按种类列示

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	100,000.00	20.85			100,000.00
账龄组合					
合并范围内关联方组合	100,000.00	20.85			100,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项					
单项计提坏账准备的其他应收款项（新金融工具准则适用）	379,603.76	79.15	16,603.76	4.37	363,000.00
合计	479,603.76	100.00	16,603.76	3.46	463,000.00

(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	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	100,000.00	17.34			100,000.00
账龄组合					
合并范围内关联方组合	100,000.00	17.34			100,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项					
单项计提坏账准备的其他应收款项（新金融工具准则适用）	476,603.76	82.66	16,603.76	3.48	460,000.00
合计	576,603.76	100.00	16,603.76	2.88	560,000.00

6.6.2.4 年末单项计提坏账准备的其他应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
云南思茅山水铜业公司	360,000.00		1-2年		保证金
昆明华辰招标代理有限公司	3,000.00		1年以内		保证金
杨勇	16,603.76	16,603.76	3年以上	100	备用金，无法收回
合计	379,603.76	16,603.76			

6.6.2.5 组合中采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	100,000.00			100,000.00		
合计	100,000.00			100,000.00		

6.6.2.6 其他应收款减值准备表

项目	年初余额	本年增加额			
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
单项计提坏账准备的其他应收账款（新金融工具准则适用）	16,603.76				
合计	16,603.76				

(续)

项目	本年减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备							

项目	本年减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
的其他应收账款							
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款							
单项计提坏账准备的其他应收账款（新金融工具准则适用）							16,603.76
合计							16,603.76

6.6.2.7 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额			16,603.76	16,603.76
年初账面余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额			16,603.76	16,603.76

6.6.2.8 其他应收款按项目披露

项目	年末余额	年初余额
保证金及押金	463,000.00	560,000.00
备用金	16,603.76	16,603.76
合计	479,603.76	576,603.76

6.6.2.9 其他应收款单位明细情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
云南思茅山水铜业公司	保证金	360,000.00	1-2 年	75.06	
云南水泥建材公司有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	20.85	
杨勇	备用金	16,603.76	3 年以上	3.46	16,603.76

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
昆明华辰招标代理有限公司	保证金	3,000.00	1年以内	0.63	
合计		479,603.76		100.00	16,603.76

6.7 存货

6.7.1 存货的分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,054,217.02		10,054,217.02
自制半成品及在产品	1,398,962.53		1,398,962.53
库存商品	32,854,591.46		32,854,591.46
合计	44,307,771.01		44,307,771.01

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,809,869.46		14,809,869.46
自制半成品及在产品	679,351.63		679,351.63
库存商品	22,642,177.43		22,642,177.43
合计	38,131,398.52		38,131,398.52

6.8 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	351,591.29	447,411.90
合计	351,591.29	447,411.90

6.9 固定资产

6.9.1 固定资产分类

项目	年末余额	年初余额
固定资产	55,795,438.24	60,182,580.39
固定资产清理		
合计	55,795,438.24	60,182,580.39

6.9.2 固定资产

6.9.2.1 固定资产情况

项目	年初	本年增加				本年减少				年末
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
合计	102,961,194.53	285,692.04	786,879.79		1,072,571.83					104,033,766.36
房屋及建筑物	55,621,552.00									55,621,552.00
运输设备	2,744,643.13									2,744,643.13
机器设备	43,523,034.44	285,692.04	786,879.79		1,072,571.83					44,595,606.27
其他	1,071,964.96									1,071,964.96
二、累计折旧	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	42,778,614.14	5,459,713.98			5,459,713.98					48,238,328.12
房屋及建筑物	19,830,990.01	2,610,406.65			2,610,406.65					22,441,396.66
运输设备	1,117,256.76	173,827.40			173,827.40					1,291,084.16
机器设备	21,327,246.63	2,621,429.40			2,621,429.40					23,948,676.03
其他	503,120.74	54,050.53			54,050.53					557,171.27
三、账面净值合计	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	60,182,580.39									55,795,438.24
房屋及建筑物	35,790,561.99									33,180,155.34
运输设备	1,627,386.37									1,453,558.97
机器设备	22,195,787.81									20,646,930.24
其他	568,844.22									514,793.69
四、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										

项目	年初	本年增加				本年减少				年末
房屋及建筑物										
运输设备										
机器设备										
其他										
五、账面价值	账面价值								账面价值	
合计	60,182,580.39								55,795,438.24	
房屋及建筑物	35,790,561.99								33,180,155.34	
运输设备	1,627,386.37								1,453,558.97	
机器设备	22,195,787.81								20,646,930.24	
其他	568,844.22								514,793.69	

注：本年折旧额为 5,459,713.98 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 786,879.79 元。

6.9.2.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	未办妥资产账面价值
房屋及建筑物	建筑生产厂房用地均为向昆明钢铁控股公司租赁，并非企业自身持有	30,720,562.71
合计		30,720,562.71

6.10 使用权资产

项目	年初	本年增加				本年减少				年末
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
合计	2,825,676.38									2,825,676.38
土地	2,825,676.38									2,825,676.38
二、累计折旧	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计		235,473.03			235,473.03					235,473.03
土地		235,473.03			235,473.03					235,473.03
三、账面净值合计	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	2,825,676.38									2,590,203.35
土地	2,825,676.38									2,590,203.35
四、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
土地										
五、账面价值	账面价值									账面价值
合计	2,825,676.38									2,590,203.35
土地	2,825,676.38									2,590,203.35

6.11 无形资产

项目	年初	本年增加				本年减少				年末
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
合计	6,000,000.00									6,000,000.00
非专利技术	6,000,000.00									6,000,000.00
二、累计摊销	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	3,550,000.00	300,000.00			300,000.00					3,850,000.00
非专利技术	3,550,000.00	300,000.00			300,000.00					3,850,000.00
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
非专利技术										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	2,450,000.00									2,150,000.00
非专利技术	2,450,000.00									2,150,000.00

注：本年摊销额为 300,000.00 元。

6.12 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
担保费	396,226.41		198,113.21		198,113.20	
合计	396,226.41		198,113.21		198,113.20	

注：担保费为关联方昆明钢铁控股有限公司为本公司提供融资担保，根据担保金额收取担保费用。

6.13 递延所得税资产和递延所得税负债**6.13.1 已确认的递延所得税资产**

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	580,481.40	3,869,876.01	710,936.38	4,739,575.86
递延收益	193,999.99	1,293,333.29	816,651.99	5,444,346.63
二期工程中迪砂车间产生的试生产毛利	118,561.33	790,408.86	129,676.46	864,509.75
合计	893,042.72	5,953,618.16	1,657,264.83	11,048,432.24

6.14 短期借款**6.14.1 短期借款分类**

项目	年末余额	年初余额
保证借款	21,036,254.17	21,000,000.00
信用借款	10,014,238.89	
合计	31,050,493.06	21,000,000.00

6.14.2 短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司	云南新平农村商业银行股份有限公司	21,000,000.00	2021/3/1	2022/2/1	人民币	5.65	昆明钢铁控股有限公司担保
云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司	富滇银行昆明安宁支行	10,000,000.00	2021/9/9	2022/9/8	人民币	4.66	信用借款
合计		31,000,000.00					

本年无已逾期未偿还的短期借款。

6.14.3 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
云南新平农村商业银行股份有限公司	21,036,254.17	昆明钢铁控股有限公司
合计	21,036,254.17	

6.15 应付账款**6.15.1 应付账款按项目列示**

项目	年末余额	年初余额
材料款	23,695,670.40	17,093,769.83
运费	1,214,317.24	
工程款	54,387.00	152,209.51
服务费	2,270.00	3,636,260.17
合计	24,966,644.64	20,882,239.51

6.15.2 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
云南华冶合金炉料有限公司	146,566.00	
红塔区张明普通货物运输经营部	199,201.90	
合计	345,767.90	

6.16 合同负债

项目	年末余额	年初余额
产品销售预收款	443,080.53	775,889.38
减：计入其他非流动负债		
合计	443,080.53	775,889.38

6.17 应付职工薪酬**6.17.1 应付职工薪酬分类列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		10,999,486.60	10,999,486.60	
二、离职后福利-设定提存计划		532,730.76	532,730.76	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计		11,532,217.36	11,532,217.36	

6.17.2 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		10,145,155.64	10,145,155.64	
二、职工福利费		248,261.74	248,261.74	
三、社会保险费		356,879.80	356,879.80	
其中：1.医疗保险费		293,958.41	293,958.41	
2.工伤保险费		62,921.39	62,921.39	
3.生育保险费				
4.其他				
四、住房公积金		247,640.00	247,640.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,549.42	1,549.42	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计		10,999,486.60	10,999,486.60	

6.17.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费		509,302.72	509,302.72	
二、失业保险费		23,428.04	23,428.04	
三、企业年金缴费				
合计		532,730.76	532,730.76	

6.18 应交税费

项目	年初余额	年末余额
企业所得税	1,009,582.15	909,759.61
个人所得税	21,089.47	28,126.69
增值税		622,020.90
印花税	4,989.51	3,648.70
教育费附加		18,660.64
城市维护建设税		31,101.05
地方教育费附加		12,440.42
环境保护税	20,998.23	24,666.96
合计	1,056,659.36	1,650,424.97

6.19 其他应付款**6.19.1 其他应付款分类**

项目	年末余额	年初余额
应付利息		36,254.17
应付股利		
其他应付款	552,000.00	786,449.14
合计	552,000.00	822,703.31

6.19.2 应付利息**6.19.2.1 应付利息明细情况**

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		36,254.17
合计		36,254.17

6.19.3 其他应付款**6.19.3.1 其他应付款按项目列示**

项目	年末余额	年初余额
保证金、押金及风险金	389,000.00	489,000.00
应付其他费用		134,449.14
代收代付	163,000.00	163,000.00
合计	552,000.00	786,449.14

6.9.1.1 金额较大的其他应付款

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
昆明钢铁控股有限公司金融运营部	210,000.00	押金
昆明瑞建送变电工程有限公司	99,000.00	保证金
新平县财政局	163,000.00	供电线改造费
合计	472,000.00	

6.20 一年内到期的非流动负债**6.20.1 一年内到期的非流动负债分类**

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	159,575.96	150,698.22
合计	159,575.96	150,698.22

6.21 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债待转销项税	57,600.47	100,865.62
贴现未到期票据	21,000,000.00	
合计	21,057,600.47	100,865.62

6.22 租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额	到期期限
		新增租赁	本年利息	其他			
应付租赁款	2,825,676.38		166,462.57		333,018.83	2,659,120.12	
小计	2,825,676.38		166,462.57		333,018.83	2,659,120.12	
减：重分类至一年内到期的非流动负债	150,698.22					159,575.96	
合计	2,674,978.16					2,499,544.16	

6.23 递延收益

6.23.1 递延收益明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少:计入损益	本年减少:返还	年末余额
政府补助	5,444,346.63	260,000.00	4,411,013.34		1,293,333.29
合计	5,444,346.63	260,000.00	4,411,013.34		1,293,333.29

6.23.2 涉及政府补助的递延收益

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关与 收益相关	本期返还的 金额	本期返还 的原因
年产 4.2 万吨新型耐磨材料产业化	399,999.98			66,666.67		333,333.31	与资产相关		
1.8 万吨/年贝/马复相钢耐磨铸件的发展产业化	466,666.65			66,666.67		399,999.98	与资产相关		
云南省科技计划 2018 年-2020 年项目经费（陈蕴博院士工作站）	2,228,000.00			2,228,000.00			与收益相关		
云南省重点研发计划项目经费（极端状况用高性能）	791,200.00			791,200.00			与收益相关		
云南省科技计划 2018 年项目经费	61,000.00			61,000.00			与收益相关		
2017 年研发经费投入后补助	74,480.00			74,480.00			与收益相关		
国家高新技术企业认定补助	200,000.00			200,000.00			与收益相关		
2018 年研发经费投入后补助	598,000.00			598,000.00			与收益相关		
2019 年研发经费投入后补助	125,000.00			125,000.00			与收益相关		
李租来专家基层科研工作站经费（省级）	500,000.00			300,000.00		200,000.00	与收益相关		
柔性引进高层次人才补助		60,000.00				60,000.00	与收益相关		
国家级专家服务基地资助-云南耐磨材料研究专家服务基地		200,000.00				200,000.00	与收益相关		
合计	5,444,346.63	260,000.00		4,411,013.34		1,293,333.29			

以上政府补助的来源和依据：

①年产 4.2 万吨新型耐磨材料产业化补助资金是根据云发改高技【2012】2190 号文件收到的与资产相关的政府补助资金。

- ②1.8 万吨/年贝/马复相钢耐磨铸件的发展及产业化补助资金是根据云发改高技【2013】1527 号文件收到的与资产相关的政府补助资金。
- ③云南省科技计划 2018 年项目经费（陈蕴博院士工作站）是根据新平县工业商贸和科技信息局下发的（玉财教【2018】115 号）文件、玉溪市科技局关于下达 2020 年科技计划省对下转移支付资金及绩效目标的通知（玉财教 2020171 号）（玉财教 2020225 号）收到的与收益相关的政府补助资金。
- ④云南省科技计划 2018 年项目经费（极端状况用高性）是根据新平县工业商贸和科技信息局下发的（玉财教【2018】115 号）、（玉财教【2018】209 号）、玉财教【2017】121 号文件收到的与收益相关的政府补助资金。
- ⑤云南省科技计划 2018 年项目经费是根据新平县工业商贸和科技信息局下发的玉财教【2018】116 号文件收到的与收益相关的政府补助资金。
- ⑥2017 年研发经费投入补助是根据新平县工业商贸和科技信息局下发的（玉财教【2017】121 号）收到的与收益相关的政府补助。
- ⑦国家高新技术企业认定补助是根据玉溪市科学技术局下发的玉政发【2017】49 号、玉政发【2018】24 号文件收到的与收益相关的政府补助资金。
- ⑧2018 年研发经费投入后补助是根据玉溪市科学技术局下发的（玉政发【2017】49 号）文件收到的与收益相关的政府补助资金。
- ⑨2019 年研发经费投入后补助是根据《玉溪市科学技术局关于下达 2019 年科技计划(省对下转移)项目的通知》收到的与收益相关的政府补助资金
- ⑩李租来专家基层科研工作站经费(省级)是根据新平彝族傣族自治县人力资源和社会保障局《云南省委组织部云南省人力资源和社会保障厅关于印发<云南省设立专家基层工作站实施办法>的通知》（云人社发【2014】94 号）文件收到的政府补助资金。
- ⑪柔性引进高层次人才补助是根据玉溪市人才工领导小组办公室《关于认定玉溪市 2020 “高层次人才引进计划”“高层次人才培养计划”入选项目通知》（玉溪人才发{2020}5 号）收到的政府补助资金。
- ⑫国家级专家服务基地资助-云南耐磨材料研究专家服务基地是根据人力资源社会保障部专业技术人员管理司《关于开展 2021 年专家服务基层项目申报工作的通知》人社专技司函[2021]009 号）精神要求，云南省人力资源和社会保障厅《关于开展 2021 年国家级专家服务基地申报工作的通知》收到的政府补助资金。

6.24 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
股份总数	66,200,000.00	100.00			66,200,000.00	100.00
合计	66,200,000.00	100.00			66,200,000.00	100.00

6.25 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	7,167,200.00			7,167,200.00
其他资本公积				
合计	7,167,200.00			7,167,200.00

6.26 专项储备

项目	年初余额			本年增加	本年费用性支出	本年资本性支出	年末余额		
	其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东	账面余额				其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东	账面余额
安全生产费				231,287.69		231,287.69			
合计				231,287.69		231,287.69			

6.27 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	10,568,292.80	10,568,292.80	1,578,923.24		12,147,216.04
任意盈余公积					
合计	10,568,292.80	10,568,292.80	1,578,923.24		12,147,216.04

6.28 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	47,380,634.77	43,541,770.57

项目	本年金额	上年金额
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	47,380,634.77	43,541,770.57
加：本期归属于母公司股东的净利润	15,789,232.35	11,915,182.45
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积	1,578,923.24	1,191,518.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,341,200.00	6,884,800.00
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	53,249,743.88	47,380,634.77

6.29 营业收入、营业成本

6.29.1 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	164,074,628.89	148,453,903.59
其他业务收入	1,441,332.21	1,375,447.40
营业收入合计	165,515,961.10	149,829,350.99
主营业务成本	129,148,893.05	115,005,759.30
其他业务成本	1,342,186.49	1,114,343.59
营业成本合计	130,491,079.54	116,120,102.89

6.29.2 主营业务（分产品）

合同分类	本公司	合 计
商品类型		
锻造件（碳）	55,224,693.71	55,224,693.71
衬板	21,570,137.58	21,570,137.58
斜轧球锻	55,196,860.59	55,196,860.59
高铬球锻	26,424,602.82	26,424,602.82
低铬球锻	5,658,334.19	5,658,334.19
按经营地区分类		
国内	164,074,628.89	164,074,628.89
国外		
合同类型		
销售合同	164,074,628.89	164,074,628.89
合 计	164,074,628.89	164,074,628.89

6.30 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	281,526.24	278,824.67
教育费附加	168,915.76	167,294.81

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	163,779.78	163,779.78
地方教育费附加	112,610.49	111,529.88
房产税	107,498.82	107,498.82
环境保护税	95,007.02	84,781.80
车船使用税	10,542.00	10,542.00
印花税	55,096.49	65,709.36
合计	994,976.60	989,961.12

6.31 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,113,706.56	7,836,260.33
销售服务费	1,518,576.72	2,512,696.82
差旅费	128,380.76	129,322.68
业务招待费	46,410.88	
业务经费		34,573.08
汽车费用		1,606.00
办公费	3,113.46	6,057.52
其他	36,101.56	55,120.34
合计	9,846,289.94	10,575,636.77

6.32 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,182,390.09	3,277,073.87
租赁费	499,977.61	562,112.12
车辆使用费	387,503.09	301,752.62
固定资产折旧	321,043.75	330,975.59
无形资产摊销	300,000.00	300,000.00
业务招待费	251,411.99	238,028.34
咨询费	133,289.74	431,688.37
办公费	33,274.10	56,598.48
差旅费	72,447.17	37,693.87
修理费		20,225.51
宣传费	21,000.00	
水电费	4,424.80	3,539.84
试验检验费	407.08	3,168.32

项目	本年发生额	上年发生额
其他	358,303.32	260,391.15
合计	6,565,472.74	5,823,248.08

6.33 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
外委研发费	1,455,968.96	1,341,134.93
专家咨询费	1,017,759.66	
知识产权事务费	168,020.40	130,313.22
会议费	127,154.29	32,855.84
试验器具及检验费	67,347.70	44,022.49
试验外协费	69,136.73	
差旅费	35,869.88	15,098.18
资料费	16,803.31	4,276.06
论证、鉴定、评审、验收费用	10,891.09	28,301.89
劳务费		38.10
其他	20,081.10	17,813.96
合计	2,989,033.12	1,613,854.67

6.34 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,033,330.84	3,682,118.93
减：利息收入	150,497.34	23,293.59
利息净支出	2,882,833.50	3,658,825.34
银行手续费	16,312.42	10,951.38
其他	198,113.21	198,113.21
合计	3,097,259.13	3,867,889.93

6.35 其他收益

6.35.1 其他收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,417,393.18	1,202,910.26
个人所得税手续费返还	1,379.64	6,660.05

项目	本年发生额	上年发生额
合计	4,418,772.82	1,209,570.31

6.35.2 政府补助明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关与收益相关
云南省科技计划项目经费（陈蕴博院士工作站）	2,228,000.00	500,000.00	与收益相关
云南省科技计划项目经费（极端状况用高性）	791,200.00	550,000.00	与收益相关
年产4.2万吨新型耐磨材料产业	66,666.67	66,666.67	与资产相关
1.8万吨/年贝/马复相钢耐磨铸件的	66,666.67	66,666.67	与资产相关
稳岗补贴	6,379.84	19,576.92	与收益相关
云南省科技计划2018年项目经费	61,000.00		与收益相关
2017年研发经费投入后补助	74,480.00		与收益相关
国家高新技术企业认定补助	200,000.00		与收益相关
2018年研发经费投入后补助	598,000.00		与收益相关
2019年研发经费投入后补助	125,000.00		与收益相关
李租来专家基层科研工作站经费(省级)	200,000.00		与收益相关
合计	4,417,393.18	1,202,910.26	

6.36 投资收益

6.36.1 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益		114,990.51
合计		114,990.51

6.37 信用减值损失

6.37.1 信用减值损失明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失小计	869,699.85	549,427.27
应收账款坏账损失	1,151,539.74	383,989.80
其他应收款坏账损失		165,437.47
应收票据坏账损失	-281,839.89	
合计	869,699.85	549,427.27

6.38 营业外收入

6.38.1 营业外收入明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废利得		
其中：固定资产		

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产		
接受捐赠		
与企业日常活动无关的政府补助		
其他	114,704.12	29,118.24
合计	114,704.12	29,118.24

6.39 营业外支出

6.39.1 营业外支出明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失		1,516.83
其中：固定资产		1,516.83
无形资产		
其他	10,000.00	422.21
对外捐赠支出		
罚款及滞纳金支出	4,000.00	11,315.75
合计	14,000.00	13,254.79

6.40 所得税费用

6.40.1 所得税费用明细表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	367,572.36	823,247.39
递延所得税费用	764,222.11	-9,920.77
其他		
合计	1,131,794.47	813,326.62

6.40.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本年发生额
利润总额	16,921,026.82
调整事项：	
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,538,154.02
子公司适用不同税率的影响	

项目	本年发生额
调整以前期间所得税的影响	-1,421,444.27
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,084.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期末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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,131,794.47

6.41 现金流量表项目注释

6.41.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款		20,884.00
补贴及补偿款	267,842.26	1,899,636.57
保证金及押金	316,500.00	1,328,400.00
利息收入	150,431.88	23,293.59
代收代付	28,473.69	9,334.56
其他	425,500.00	
合计	1,188,747.83	3,281,548.72

6.41.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款		14,957.00
保证金及押金	179,500.00	1,682,065.27
费用支出	6,869,931.56	4,681,740.48
合计	7,049,431.56	6,378,762.75

6.41.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
票据贴现	86,729,583.57	
合计	86,729,583.57	

6.41.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付贷款担保费、承诺费		880,000.00
土地租金	333,018.83	
合计	333,018.83	880,000.00

6.42 现金流量表补充资料

6.42.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,789,232.35	11,915,182.45
加：资产减值准备		
信用减值损失	-869,699.85	-549,427.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	5,459,713.98	5,599,294.57
使用权资产折旧	235,473.03	
无形资产摊销	300,000.00	300,000.00
长期待摊费用摊销	198,113.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		1,516.83
公允价值变动损失		
财务费用	3,033,330.84	3,682,118.93
投资损失		-114,990.51
递延所得税资产减少	764,222.11	-9,920.77
递延所得税负债增加		
存货的减少	-6,176,372.49	-1,644,825.42
经营性应收项目的减少	-98,477,051.03	40,166,422.04
经营性应付项目的增加	-677,109.30	-6,906,011.17
其他		663,166.42
经营活动产生的现金流量净额	-80,420,147.15	53,102,526.10
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	26,746,265.34	21,083,553.81
减：现金的期初余额	21,083,553.81	6,056,999.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,662,711.53	15,026,554.55

6.42.2 现金及现金等价物的构成

项目	本年余额	上年余额
1.现金	26,746,265.34	21,083,553.81
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	25,480,243.90	11,875,168.23
可随时用于支付的其他货币资金	1,266,021.44	9,208,385.58
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	26,746,265.34	21,083,553.81
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.43 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	21,504.24	土地复垦保证金
合计	21,504.24	

6.44 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入本年损益的金额
柔性引进高层次人才补助	60,000.00	递延收益	
国家级专家服务基地资助-云南耐磨材料研究专家服务基地	200,000.00	递延收益	
稳岗补贴	6,379.84	其他收益	6,379.84

七、与金融工具相关的风险

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和进行风险管理，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。本公司在经营过程中面临的金融风险主要包括：信用风险、市场风险和流动性风险。

7.1 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销

导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。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。

本公司的流动资金主要存放于国有银行和其它大中型股份制商业银行，本公司预期流动资金不存在重大的信用风险。

本公司收入前五大的客户，与本公司有长期合作关系，本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有其他重大的信用集中风险。

7.2 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要为利率风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

7.3 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

本公司的管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，保持并维护信用，与银行保持良好的合作关系，以满足本公司经营的需要，并降低现金流量波动的影响。

八、关联方关系及其交易

8.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
云南昆钢重型装备制造公司有限公司	昆明经开区	重型装备制造销售	639,803,956.00	41.99	41.99

注：本公司的最终控制方是昆明钢铁控股有限公司。

8.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
镇康县振兴矿业开发有限责任公司	同受一方控制
镇康水泥建材有限公司	同受一方控制
云南天朗能源科技有限公司	同受一方控制
云南泰瑞物业服务有限公司	同受一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	最终控制方对其有重大影响
云南昆钢重装公司红河有限公司	同受一方控制
云南昆钢重型装备制造公司有限公司	母公司
云南昆钢矿业有限公司	同受一方控制
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	同受一方控制
云南昆钢工业废渣利用开发有限公司	同受一方控制
云南昆钢电子信息科技有限公司	同受一方控制
云南华云实业公司有限公司安宁灏宏贸易分公司	同受一方控制
云南恒峰工程质量检测有限公司	同受一方控制
云南泛亚电子商务有限公司	最终控制方对其有重大影响
云南多扶工贸有限公司	同受一方控制
玉溪大红山矿业有限公司	同受一方控制
盈江昆钢榕全水泥有限公司	同受一方控制
武钢公司昆明钢铁股份有限公司新区分公司	最终控制方对其有重大影响
武钢公司昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	最终控制方对其有重大影响
武钢公司昆明钢铁股份有限公司	最终控制方对其有重大影响
师宗煤焦化工有限公司	同受一方控制
昆明云钦耐磨材料总厂	前董事(现董事直系亲属)、现监事对其有重大影响的企业
昆明工业职业技术学院	同受一方控制
昆明钢铁控股有限公司昆钢大厦分公司	同受一方控制
昆明钢铁公司有限责任公司罗次分公司	同受一方控制
昆明钢铁公司有限责任公司	同受一方控制
昆明钢铁公司有限公司责任公司（龙山矿）	同受一方控制
金平昆钢金河有限责任公司	同受一方控制
红河州紫燕水泥有限责任公司	同受一方控制
峨山宏峰建材有限责任公司	同受一方控制
迪庆香格里拉昆钢鸿达水泥有限公司	同受一方控制
大理昆钢巍山建材有限公司	同受一方控制
安宁浩小额贷款股份有限公司	同受一方控制
昆明浩广资本管理有限公司	股东
昆明新云钦耐磨材料有限公司	前董事(现董事直系亲属)对其有重大影响的企业
云南俞强投资有限公司	本公司股东（持股 27.65%）
昆明理工大学资产经营有限公司	本公司股东（持股 9.06%）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
昆明理工大学	本公司股东母公司
云南华云实业公司有限公司安宁灏宏贸易分公司	同受一方控制
凤庆县习谦水泥有限责任公司	同受一方控制
临沧矿业有限公司	同受一方控制
曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	同受一方控制
云南昆钢建设公司有限公司玉溪焊管分公司	同受一方控制
云南昆钢新型复合材料开发有限公司	同受一方控制
怒江昆钢水泥有限公司	同受一方控制
云南金江沧源水泥工业有限公司	同受一方控制
云南昆钢钙镁熔剂有限公司	同受一方控制

8.3 关联方交易情况

8.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	备品备件	88,907.73	129,445.48
玉溪大红山矿业有限公司	废钢	5,366,861.51	6,154,342.96
云南昆钢重型装备制造公司有限公司	备品备件		1,144,444.08
云南昆钢重型装备制造公司有限公司	衬板加工费	35,101.33	184,703.10
云南昆钢重型装备制造公司有限公司	锻坯（碳）		68,584.07
云南昆钢重型装备制造公司有限公司	合金		3,791.15
云南昆钢重型装备制造公司有限公司	衬板	102,776.02	12,931.03
云南昆钢重型装备制造公司有限公司	技术服务费	1,311,017.19	293,626.43
云南昆钢重型装备制造公司有限公司	电机修理费	104,384.01	40,039.63
云南昆钢重型装备制造公司有限公司	废钢	895,271.68	625,721.33
云南昆钢重装公司红河有限公司	废钢		97,467.97
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	废钢		3,894,578.77
云南恒峰工程质量检测有限公司	检测探伤费	80,188.68	14,150.94
昆明钢铁公司有限责任公司	商标使用费		9,433.96
红河州紫燕水泥有限责任公司	废钢	37,578.58	
昆明云钦耐磨材料总厂	耐磨材料	4,201,277.86	3,178,003.54
镇康县振兴矿业开发有限责任公司	废钢	308,962.40	
武钢公司昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	检验费	8,900.94	22,589.61
云南泰瑞物业服务有限公司	物管费	74,717.00	87,169.83
云南泰瑞物业服务有限公司	停车费	36,792.45	22,075.47

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
昆明钢铁控股有限公司昆钢大厦分公司	水电费	4,424.80	3,539.84
云南昆钢电子信息科技有限公司	电话费		150.00
昆明钢铁控股有限公司	担保费	198,113.21	198,113.21
金平昆钢釜河有限责任公司	废钢		169,980.53
云南昆钢工业废渣利用开发有限公司	废钢		760,946.94
云南天朗能源科技有限公司	服务费	29,954.05	43,585.23
峨山宏峰建材有限责任公司	废钢		465,495.66
师宗煤焦化工有限公司	废钢		913,929.20
云南多扶工贸有限公司	工作服		12,241.77
昆明工业职业技术学院	培训费	970.87	3,106.80
昆明理工大学	研发费用	1,229,611.66	
云南华云实业公司有限公司安宁灏宏贸易分公司	采购服务费	2,216.98	
大理昆钢巍山建材有限公司	废旧球锻	78,515.04	
凤庆县习谦水泥有限责任公司	废钢	158,263.81	
临沧矿业有限公司	废钢	68,694.00	
曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	废钢	583,996.82	
盈江昆钢榕全水泥有限公司	废钢	70,286.73	
云南多扶工贸有限公司	备品备件	11,872.26	
云南昆钢建设公司有限公司玉溪焊管分公司	废钢	1,181,742.84	
云南昆钢新型复合材料开发有限公司	废钢	193,926.38	

8.3.2 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
镇康县振兴矿业开发有限责任公司	铸造低铬球段	653,365.76	
镇康县振兴矿业开发有限责任公司	铸造低铬球段		143,008.85
红河州紫燕水泥有限责任公司	铸造高铬球段		210,264.84
昆明钢铁公司有限责任公司罗次分公司	铸造低铬球段		541,227.03
玉溪大红山矿业有限公司	锻造件（碳）	55,224,693.71	47,213,669.49
玉溪大红山矿业有限公司	铸造高铬球段	14,729,775.21	11,949,537.68
玉溪大红山矿业有限公司	衬板	11,669,046.74	6,928,942.27
玉溪大红山矿业有限公司	斜轧球段	53,907,190.93	47,213,669.45
玉溪大红山矿业有限公司	废钢装载费	32,111.32	
武钢公司昆明钢铁股份有限公司新区分公司	衬板		127,374.28
武钢公司昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	铸造低铬球段		22,789.00
昆明云钦耐磨材料总厂	铸造高铬球段		338,433.63

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
昆明云钦耐磨材料总厂	铸造低铬球段		37,017.70
云南昆钢重型装备制造制造有限公司	衬板	1,093,995.02	1,212,910.88
云南昆钢重型装备制造制造有限公司	铸造低铬球段		33,517.77
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	铸造低铬球段	65,768.15	143,076.12
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	衬板	154,539.82	344,385.82
云南泛亚电子商务有限公司	钢棒	150,854.83	61,510.57
盈江昆钢榕全水泥有限公司	铸造高铬球段	67,027.96	294,426.87
金平昆钢金河有限责任公司	铸造低铬球段	214,398.58	
云南昆钢矿业有限公司	衬板		25,600.00
峨山宏峰建材有限责任公司	铸造高铬球段	184,935.10	56,352.56
大理昆钢巍山建材有限公司	铸造高铬球段	78,513.27	30,398.23
镇康水泥建材有限公司	铸造高铬球段		44,787.61
云南多扶工贸有限公司	铸造低铬球段	1,388,093.81	280,573.01
云南华云实业公司有限公司安宁灏宏贸易分公司	铸造低铬球段		175,112.40
昆明钢铁公司有限公司责任公司（龙山矿）	铸造低铬球段	45,662.40	43,060.00
凤庆县习谦水泥有限责任公司	包袋	1,592.92	
凤庆县习谦水泥有限责任公司	铸造高铬球段	380,487.45	
大理昆钢金鑫建材有限公司	铸造高铬球段	46,999.11	
怒江昆钢水泥有限公司	铸造高铬球段	276,902.65	
曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	铸造高铬球段	801,634.17	
云南金江沧源水泥工业有限公司	铸造高铬球段	906,900.58	
云南昆钢钙镁熔剂有限公司	铸造低铬球段	22,360.00	

8.3.3 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
昆明钢铁控股有限公司	土地	317,160.76	317,160.76
昆明钢铁控股有限公司昆钢大厦分公司	房屋	477,714.29	557,333.36

8.3.4 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆明钢铁控股有限公司	21,000,000.00	2020.3.25	2023.3.25	否

注：昆明钢铁控股有限公司根据担保金额收取担保费用，2020年支付担保费用594,339.62元，其中2021年担保费198,113.21元，2022年担保费198,113.20元。

8.3.5 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,192,741.81	1,291,553.09

8.3.6 其他关联交易

本年向昆明新云钦耐磨材料有限公司贴现商业承兑汇票 62,000,000.00 元，支付贴现利息 1,219,458.34 元。

8.4 关联方应收应付款项

8.4.1 关联方应收账款情况

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
玉溪大红山矿业有限公司	11,191,091.60		6,138,745.90	
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	57,198.28		368,285.43	
云南泛亚电子商务有限公司			69,506.94	
云南多扶工贸有限公司	67,367.27		159,679.00	
大理昆钢金鑫建材有限公司	5,310.90			
镇康县振兴矿业开发有限责任公司	196,351.69			
云南昆钢重型装备制造公司有限公司	300,178.52			
云南昆钢钙镁熔剂有限公司	25,266.80			
金平昆钢金河有限责任公司	99,480.00			
合计	11,942,245.06		6,736,217.27	

8.4.2 关联方其他应收款情况

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
云南水泥建材公司有限公司	100,000.00		100,000.00	
合计	100,000.00		100,000.00	

8.4.3 关联方应收票据情况

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
云南泛亚电子商务有限公司	139,972.90	559.89		
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	200,000.00	800.00		
玉溪大红山矿业有限公司	68,190,000.00	272,200.00		
云南多扶工贸有限公司	570,000.00	2,280.00		
合计	69,099,972.90	275,839.89		

8.4.4 关联方应收款项融资情况

项目名称	年末余额	年初余额
------	------	------

	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
武钢公司昆明钢铁股份有限公司			33,651,301.43	
合计			33,651,301.43	

8.4.5 关联方应付账款情况

项目名称	年末余额	年初余额
云南昆钢重型装备制造制造有限公司	367,079.53	276,339.97
武钢公司昆明钢铁股份有限公司	2,270.00	6,310.00
云南恒峰工程质量检测有限公司		50,000.00
云南昆钢重装公司红河有限公司		50,000.00
云南多扶工贸有限公司	13,415.66	13,833.20
师宗煤焦化工有限公司		399,700.00
云南昆钢建设公司有限公司玉溪焊管分公司	503,672.00	
昆明云钦耐磨材料总厂	1,196,132.83	
云南濮耐昆钢高温材料有限公司		59,569.40
玉溪大红山矿业有限公司	1,895,000.00	
合计	3,977,570.02	855,752.57

8.4.6 关联方其他应付款情况

项目名称	年末余额	年初余额
昆明钢铁控股有限公司金融运营部	210,000.00	330,000.00
昆明云钦耐磨材料总厂	20,000.00	
合计	230,000.00	330,000.00

九、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司需要披露的重大承诺事项如下：

（1）控股股东及控股股东之控股股东关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东昆钢重装承诺：“本公司将不再为包括耐磨科技在内的任何企业加工与耐磨科技相同或相似的产品；本公司及本公司控制的公司将不直接或间接从事或参与任何在商业上对耐磨科技构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；本公司在作为耐磨科技股东期间，本承诺持续有效；本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

公司控股股东之控股股东昆钢控股承诺：“1、云南华云实业公司有限公司轧钢福利厂未来业务不再扩张，不再增加设备和人员，除现有客户外，不再拓展新的客户。2、本企业及本企业控制的其他公司将不直接或间接从事或参与任何在商业上对耐磨科技构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；本公司在作为耐磨科技控股股

东之控股股东期间，本承诺持续有效；本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

9.2 关于业务、资产、人员、机构、财务独立的承诺函

公司承诺未来将继续按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相独立，确保拥有独立完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

截止报告年末，公司、公司控股股东、公司控股股东之控股股东、均严格履行上述承诺。未发生违背上述承诺的情况。

9.3 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至审计报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，公司无需披露的其他重要事项。

十二、补充资料

12.1 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,417,393.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		100,704.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目		1,379.64
小 计		4,519,476.94
所得税影响额		677,921.54
少数股东权益影响额（税后）		
合 计		3,841,555.40

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

12.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.69	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.85	0.18	0.18

法定代表人：冯海滨

主管会计工作负责人：施志娟

会计机构负责人：施志娟

附：你

第十一节 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：

云南省昆明市西山区环城南路 777 号昆钢科技大厦 11 楼，公司董事会秘书办公室