



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.



半年度报告

2022

## 公司半年度大事记



公司于 2022 年 6 月 22 日实施 2021 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 4.02 元人民币现金。详见公司于 2022 年 6 月 14 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《2021 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-022）。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动和融资 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第七节	财务会计报告 .....	26
第八节	备查文件目录 .....	70

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人冯海滨、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）施志娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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较大的矿山、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	2020 年度、2021 年度以及 2022 年上半年度,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 75.62%、81.9%和 73.19%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
《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	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	云南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
公司半年度报告备置地	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（元）	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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### （一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	88,346,872.94	80,848,770.14	9.27%
毛利率%	15.92%	23.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,033,137.16	5,954,982.11	-15.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,319,991.90	5,874,939.89	-43.49%
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）	3.93%	4.51%	-
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）	2.59%	4.51%	-
基本每股收益	0.08	0.09	-11.11%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	208,541,645.51	222,436,857.00	-6.25%
负债总计	91,356,748.43	83,672,697.08	9.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	117,184,897.08	138,764,159.92	-15.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	2.1	-15.71%
资产负债率%（母公司）	43.81%	37.62%	-
资产负债率%（合并）	43.81%	37.62%	-
流动比率	1.93	2.01	-
利息保障倍数	3.27	6.46	-

##### （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	-9,265,396.20	-839,378.31	-1,003.84%
应收账款周转率	3.53	3.37	-
存货周转率	1.83	1.64	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.25%	1.39%	-
营业收入增长率%	9.27%	14.19%	-
净利润增长率%	-15.48%	23.16%	-

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	2,013,455.49
委托他人投资或管理资产的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-984.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,993.93
非经常性损益合计	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,015,465.01</b>
减：所得税影响数	302,319.75
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,713,145.26</b>

**三、 补充财务指标**

适用 不适用

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**

**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

**（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用 不适用

**五、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**六、 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）

和矿山研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

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

董事会下达的 2022 年公司生产经营目标为：完成营业总收入 16,421.86 万元，实现利润总额 1,250 万元。

报告期内，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，但受钢材市场影响，产品销售毛利降幅较大。

综合以上原因，公司上半年实现营业收入 8,834.69 万元，完成计划的 53.80%，超计划进度 623.76 万元，较上年同期增加 749.81 万元，增幅 9.27%；实现利润总额 324.22 万元，完成计划的 25.94%，欠计划进度 300.78 万元，较上年同期减少 376.37 万元，减幅 53.72%。

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。

### （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较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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,593,425.80	6.04%	26,767,769.58	12.03%	-52.95%
应收票据	70,188,078.47	33.66%	70,178,133.01	31.55%	0.01%
应收账款	25,225,424.65	12.10%	18,493,099.01	8.31%	36.40%
☆ 应收款项融资	3,623,529.36	1.74%	100,000.00	0.04%	3,523.53%
预付款项	151,415.56	0.07%	148,695.59	0.07%	1.83%
其他应收款	590,000.00	0.28%	463,000.00	0.21%	27.43%
存货	36,686,591.29	17.59%	44,307,771.01	19.92%	-17.20%
固定资产	53,172,036.15	25.50%	55,795,438.24	25.08%	-4.70%
在建工程		0.00%		0.00%	
使用权资产	3,418,101.51	1.64%	2,590,203.35	1.16%	31.96%
无形资产	2,000,000.00	0.96%	2,150,000.00	0.97%	-6.98%
短期借款	39,054,458.33	18.73%	31,050,493.06	13.96%	25.78%
长期借款	9,769,541.67	4.68%	0.00	0.00%	100.00%
应付账款	28,335,466.80	13.59%	24,966,644.64	11.22%	13.49%
☆ 合同负债	641,483.19	0.31%	443,080.53	0.20%	44.78%
长期待摊费用		0.00%	198,113.20	0.09%	-100.00%
递延所得税资产	893,042.72	0.43%	893,042.72	0.40%	0.00%
应交税费	2,833,003.39	1.36%	1,650,424.97	0.74%	71.65%
其他应付款	562,000.00	0.27%	552,000.00	0.25%	1.81%
一年内到期的非流动负债	5,552,205.23	2.66%	159,575.96	0.07%	3,379.35%
其他流动负债	83,392.81	0.04%	21,057,600.47	9.47%	-99.60%
租赁负债	3,115,197.06	1.49%	2,499,544.16	1.12%	24.63%
递延收益	1,409,999.95	0.68%	1,293,333.29	0.58%	9.02%
总资产	208,541,645.51	100.00%	222,436,857.00	100.00%	-6.25%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金变动原因：报告期末货币资金 1,259.34 万元，比上年年末减幅 52.95%，主要是期末应收票据贴现比上年减少所致。

应收账款变动原因：报告期末应收账款 2,522.54 万元，比上年同期增幅 36.40%，主要是期末未收到结算款比上年增加。

应收款项融资变动原因：报告期末应收款项融资 362.35 万元，比上年同期增幅 3523.53%，主要是期末银行出具的已背书转让未到期的银行承兑汇票比上年增加。

其他应收款变动原因：报告期末其他应收款 59.00 万元，比上年同期增幅 27.43%，主要是报告期投标保证金比上年增加 12.70 万元。

存货变动原因：报告期末存货 3,668.66 万元，比上年同期减幅 17.20%，其中：原材料 951.90 万元，比上年同期下降 53.52 万元；库存商品 2,612.88 万元，比上年同期下降 672.59 万元，主要是受市场影响原材料价格下降，产品制造成本下降，同时公司加强产品库存管理，防范存货跌价风险。

使用权资产变动原因：报告期末使用权资产 341.81 万元，比上年同期增幅 31.96%，主要是报告期受土地租赁单价增加影响所至。

短期借款变动原因：报告期末短期借款 3,905.45 万元，比上年同期增幅 25.78%，主要是交通银行昆明昆钢支行贷款增加 800.00 万元。

长期借款变动原因：报告期末长期借款 976.95 万元，比上年同期增幅 100%，主要是恒丰银行安宁支行贷款增加 1,500.00 万元，超过一年期的在长期借款列示 975.00 万元。

应付账款变动原因：报告期末应付账款 2,833.55 万元，比上年同期增幅 13.49%，主是报告期应付未付的采购款项增加。

合同负债变动原因：报告期末合同负债 64.15 万元，比上年同期增幅 44.78%，主要是预收销售货款增加。

应交税费变动原因：报告期末应交税费 283.30 万元，比上年同期增幅 71.65%，主要是报告期继续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，致使年末应交未交的增值税及附加增加。

一年内到期的非流动负债变动原因：报告期末一年内到期的非流动负债 555.22 万元，比上年增幅 3379.35%，主要是报告期内新增恒丰银行安宁支行分期在一年内偿还的贷款 525.00 万元，同时一年内到期的租赁负债增加 14.26 万元。

其他流动负债变动原因：报告期末其他流动负债 83.39 万元，比上年同期减幅 99.60%，主要是报告期上年末贴现未到期的商业承兑汇票 2,100.00 万元已到期，同时预收销售货款较上年增加，相对应的税费增加。

租赁负债变动原因：报告期末租赁负债 311.52 万元，比上年同期增幅 24.63%，主要是报告期内土地租赁单价较上年增加。

递延收益变动原因：报告期末递延收益 140.99 万元，比上年同期增幅 9.02%，主要是报告期内项目随完工进度，递延收益转至其他收益。

总资产变动原因：报告期末公司资产总额 20,854.16 万元，较上年同期减少 1,389.52 万元，减幅 6.25%，主要是货币资金减少 1,417.43 万元，应收账款增加 673.23 万元，应收款项融资增加 352.35 万元，存货减少 762.12 万元，固定资产减少 262.34 万元，使用权资产增加 82.79 万元。

报告期末公司负债总额 9,135.67 万元，较上年同期增加 768.41 万元，增幅 9.18%，主要是短期借款增加 800.40 万元，长期借款增加 976.95 万元，应付账款增加 336.88 万元，应交税费增加 118.26 万元，一年内到期的非流动负债增加 539.26 万元，其他流动负债减少 2,097.42 万元，租赁负债增加 61.56 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	88,346,872.94	-	80,848,770.14	-	9.27%
营业成本	74,284,595.01	84.08%	61,818,447.48	76.46%	20.17%
毛利率	15.92%	-	23.54%	-	-
销售费用	2,858,893.57	3.24%	5,291,668.93	6.55%	-45.97%

管理费用	2,619,084.48	2.96%	3,270,641.22	4.05%	-19.92%
研发费用	6,234,009.29	7.06%	1,722,767.41	2.13%	261.86%
财务费用	1,429,758.43	1.62%	2,035,527.87	2.52%	-29.76%
信用减值损失	-838,783.61	-0.95%	-744,302.97	-0.92%	12.69%
资产减值损失		0.00%			0.00%
其他收益	2,016,449.42	2.28%	68,046.31	0.08%	2,863.35%
营业利润	3,243,224.10	3.67%	6,979,740.30	8.63%	-53.53%
营业外收入		0.00%	40,121.01	0.05%	-100.00%
营业外支出	984.41	0.00%	14,000.00	0.02%	-92.97%
净利润	5,033,137.16	5.70%	5,954,982.11	7.37%	-15.48%

### 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 8,834.69 万元，比上年同期增加 749.81 万元，增幅 9.27%，其中主营业务收入增加 719.13 万元，主要是产品综合平均售价较上年下降 213.81 元/吨，产品销量较上年增加 1235.68 吨；其他业务收入增加 30.68 万元。

营业成本变动原因：报告期营业成本 7,428.46 万元，比上年同期增加 1,246.61 万元，增幅 20.17%，其中主营业务成本增加 1,233.89 万元，主要是原材料成本较上年增加；其他业务成本增加 12.72 万元。

销售费用变动原因：报告期销售费用 285.89 万元，比上年同期下降 243.28 万元，减幅 45.97%，主要是销售服务费减少 180.89 万元，职工薪酬减少 54.65 万元。

管理费用变动原因：报告期管理费用 261.91 万元，比上年同期减少 65.16 万元，减幅 19.92%，主要是管理部门中参加研发的人员增加。

财务费用变动原因：报告期财务费用 142.98 万元，比上年同期减少 60.58 万元，减幅 29.76%，主要是商票贴现费用减少。

研发费用变动原因：报告期研发费用 623.40 万元，比上年同期增加 451.12 万元，增幅 261.86%，主要是因为上年同期列入成本费用的产品研发投入转入研发费用科目核算所致。

信用减值损失变动原因：报告期信用减值损失 83.88 万元，比上年同期增加 9.45 万元，增幅 12.69%，主要是冲回前期计提坏账损失较上年同期增加。

其他收益变动原因：报告期其他收益 201.64 万元，比上年同期增加 194.84 万元，增幅 2863.35%，主要是按期确认的政府补助转入其他收益增加。

净利润变动原因：报告期公司净利润 503.31 万元，比上年同期减少 92.18 万元，减幅 15.48%，净利润减少的主要原因：一是营业收入较上年同期增加 749.81 万元，营业成本较上年同期增加 1,246.61 万元，销售收入的增幅小于销售成本的增幅，毛利减少 496.80 万元；二是上半年发生期间费用 1,314.17 万元，比上年同期增加 82.11 万元，主要是研发投入增加；三是上半年确认政府补助收入 201.64 万元，比上年同期增加 194.84 万元，主要是按期确认的政府补助转入其他收益增加；四是上半年信用减值损失 83.88 万元，比上年同期增加 9.45 万元，主要是冲回前期计提的坏帐准备增加；五是当期所得税费用比上年同期减少 284.18 万元，主要是利润减少影响 56.45 万元，研发费加计扣除税收优惠影响 203.06 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	87,333,565.15	80,142,276.28	8.97%
其他业务收入	1,013,307.79	706,493.86	43.43%
主营业务成本	73,573,276.90	61,234,344.27	20.15%
其他业务成本	711,318.11	584,103.21	21.78%

**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	7,723,021.02	7,111,932.64	7.91%	170.66%	144.32%	9.93%
铸造高铬球段	14,595,269.43	12,896,376.42	11.64%	8.43%	10.89%	-1.96%
锻压球	24,878,864.61	18,620,247.85	25.16%	-5.70%	6.70%	-8.70%
衬板	15,020,943.56	11,698,380.83	22.12%	34.48%	34.54%	-0.03%
斜轧球段	25,115,466.53	23,246,339.16	7.44%	-4.41%	13.13%	-14.36%
其他	1,013,307.79	711,318.11	29.80%	43.43%	21.78%	12.48%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

报告期铸造低铬球段收入 772.30 万元，比上年同期增加 486.96 万元，增幅 170.66%，成本 711.19 万元，比上年同期增加 420.10 万元，增幅 144.32%，收入的增幅大于成本的增幅，毛利率较上年增加 9.93 个百分点。

报告期铸造高铬球段收入 1,459.53 万元，比上年同期增加 113.41 万元，增幅 8.43%，成本 1,289.64 万元，比上年同期增加 126.65 万元，增幅 10.89%，收入的增幅小于成本的增幅，毛利率较上年下降 1.96 个百分点。

报告期锻压球收入 2,487.89 万元，比上年同期减少 150.50 万元，减幅 5.70%，成本 1,860.02 万元，比上年同期增加 116.98 万元，增幅 6.70%，收入下降、成本增加，致使毛利率较上年下降 8.70 个百分点。

报告期衬板收入 1,502.09 万元，比上年同期增加 385.16 万元，增幅 34.48%，成本 1,169.84 万元，比上年同期增加 300.30 万元，增幅 34.54%，收入的增幅小于成本的增幅，毛利率较上年下降 0.03 个百分点。

报告期斜轧球段收入 2,511.55 万元，比上年同期减少 115.91 万元，减幅 4.41%，成本 2,324.63 万元，比上年同期增加 269.86 万元，增幅 13.13%，收入下降、成本增加，致使毛利率较上年下降 14.36 个百分点。

报告期其他收入 101.33 万元，比上年同期增加 30.68 万元，增幅 43.43%，其他成本 71.13 万元，比上年同期增加 12.72 万元，增幅 21.78%，收入的增幅大于成本的增幅，毛利率较上年增加 12.48 个百分点。

**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	-9,265,396.20	-839,378.31	-1,003.84%
投资活动产生的现金流量净额	-135,533.00	-394,734.90	65.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,773,447.21	-8,918,804.90	46.48%

**现金流量分析：**

报告期经营活动产生的现金流量净额-926.54 万元，较上年同期减少 842.60 万元，经营活动现金流入 6,750.59 万元，经营活动现金流出 7,677.13 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-13.55 万元，较上年同期增加 25.92 万元，主要是购建固定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-477.34 万元，较上年同期增加 414.54 万元，主要是筹资活动现金流入 4400.00 万元；筹资活动现金流出 4,877.34 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 2,777.34 万元，筹资活动产生的现金流量净额增加主要是报告期取得借款收到的现金较上期增加 2,300.00 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期增加 1,885.46 万元。

**八、 主要控股参股公司分析****（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况**

适用 不适用

**（二） 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

**（三） 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

**九、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明****（一） 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**（二） 关键审计事项说明**

适用 不适用

**十一、 企业社会责任****（一） 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**（二） 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

**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。

## 十二、评价持续经营能力

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。

## 十三、公司面临的风险和应对措施

### 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

2020年度、2021年度以及2022年上半年度，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75.62%、81.9%和73.19%，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。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（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

#### （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

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	12,850,000	3,616,338.04
2. 销售产品、商品, 提供劳务	164,620,000	67,313,642.47
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	3,950,000	588,857.16
4. 其他	0	0

(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	承诺具体内容	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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无
---

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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%
<b>总股本</b>		66,200,000.00	-	0	66,200,000.00	-
<b>普通股股东人数</b>						300

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	云南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营有限公司	6,000,000	0	6,000,000	9.06%	0	6,000,000	0	0
4	彭菲	3,857,000	0	3,857,000	5.83%	0	3,857,000	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		
6	石河子国杰股权投资合伙企业(有限合伙)	1,574,000	0	1,574,000	2.38%	0	1,574,000	0	0
7	靳宪荣	586,000	0	586,000	0.89%	0	586,000	0	0
8	红塔证券股份有限公司做市专用证券账户	637,867	-96,692	541,175	0.82%	0	541,175	0	0
9	财达证券股份有限公司做市专用证券账户	520,545	-100,702	419,843	0.63%	0	419,843	0	0

10	王博	392,732	0	392,732	0.59%	0	392,732	0	0
<b>合计</b>		<b>61,910,144</b>	<b>-</b>	<b>61,712,750</b>	<b>93.22%</b>	<b>0</b>	<b>61,712,750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
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
<b>董事会人数：</b>					5
<b>监事会人数：</b>					5
<b>高级管理人员人数：</b>					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- |    |                               |
|----|-------------------------------|
| 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

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

(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	12	0	0	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
<b>员工总计</b>	<b>36</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36</b>

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	15	15
<b>员工总计</b>	<b>36</b>	<b>36</b>

(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

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、6.1	12,593,425.80	26,767,769.58
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	70,188,078.47	70,178,133.01
应收账款	六、6.3	25,225,424.65	18,493,099.01
应收款项融资	六、6.4	3,623,529.36	100,000.00
预付款项	六、6.5	151,415.56	148,695.59
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	590,000.00	463,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6.7	36,686,591.29	44,307,771.01
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
<b>流动资产合计</b>		<b>149,058,465.13</b>	<b>160,810,059.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	53,172,036.15	55,795,438.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、6.10	3,418,101.51	2,590,203.35
无形资产	六、6.11	2,000,000.00	2,150,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、6.12	-	198,113.20
递延所得税资产	六、6.13	893,042.72	893,042.72
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>59,483,180.38</b>	<b>61,626,797.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>208,541,645.51</b>	<b>222,436,857.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、6.14	39,054,458.33	31,050,493.06
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	28,335,466.80	24,966,644.64
预收款项			
合同负债	六、6.16	641,483.19	443,080.53
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	2,833,003.39	1,650,424.97
其他应付款	六、6.19	562,000.00	552,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、6.20	5,552,205.23	159,575.96
其他流动负债	六、6.21	83,392.81	21,057,600.47
<b>流动负债合计</b>		<b>77,062,009.75</b>	<b>79,879,819.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、6.22	9,769,541.67	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、6.23	3,115,197.06	2,499,544.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、6.24	1,409,999.95	1,293,333.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,294,738.68</b>	<b>3,792,877.45</b>
<b>负债合计</b>		<b>91,356,748.43</b>	<b>83,672,697.08</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、6.25	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、6.26	7,167,200.00	7,167,200.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、6.27		
盈余公积	六、6.28	12,147,216.04	12,147,216.04
一般风险准备			
未分配利润	六、6.29	31,670,481.04	53,249,743.88
归属于母公司所有者权益合计	六、6.29	117,184,897.08	138,764,159.92
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>117,184,897.08</b>	<b>138,764,159.92</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>208,541,645.51</b>	<b>222,436,857.00</b>

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	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	六、6.30	<b>88,346,872.94</b>	<b>80,848,770.14</b>
其中：营业收入	六、6.30	88,346,872.94	80,848,770.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、6.30	<b>87,958,881.87</b>	<b>74,681,379.12</b>
其中：营业成本	六、6.30	74,284,595.01	61,818,447.48
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、6.31	532,541.09	542,326.21
销售费用	六、6.32	2,858,893.57	5,291,668.93
管理费用	六、6.33	2,619,084.48	3,270,641.22
研发费用	六、6.34	6,234,009.29	1,722,767.41
财务费用	六、6.35	1,429,758.43	2,035,527.87
其中：利息费用		1,327,183.42	1,922,956.41
利息收入	六、6.35	105,121.74	95,728.15
加：其他收益	六、6.36	2,016,449.42	68,046.31
投资收益（损失以“-”号填列）	六、6.37		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、6.38	838,783.61	744,302.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,243,224.10</b>	<b>6,979,740.30</b>
加：营业外收入	六、6.39		40,121.01
减：营业外支出	六、6.40	984.41	14,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,242,239.69</b>	<b>7,005,861.31</b>
减：所得税费用	六、6.41	-1,790,897.47	1,050,879.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,033,137.16</b>	<b>5,954,982.11</b>
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）		5,033,137.16	5,954,982.11
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		5,033,137.16	5,954,982.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		5,033,137.16	5,954,982.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,033,137.16	5,954,982.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	0.09

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	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,829,140.38	72,030,113.66
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、6.42.1	2,676,807.19	159,841.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>67,505,947.57</b>	<b>72,189,954.73</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		64,932,537.69	62,137,532.34
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		8,330,935.69	4,832,755.38
支付的各项税费		866,616.62	3,463,528.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、6.42.2	2,641,253.77	2,595,517.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>76,771,343.77</b>	<b>73,029,333.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,265,396.20</b>	<b>-839,378.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,533.00	394,734.90
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>135,533.00</b>	<b>394,734.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-135,533.00</b>	<b>-394,734.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		44,000,000.00	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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>44,000,000.00</b>	<b>21,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,773,447.21	8,918,804.90
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>48,773,447.21</b>	<b>29,918,804.90</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,773,447.21</b>	<b>-8,918,804.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-14,174,376.41	-10,152,918.11
加：期初现金及现金等价物余额		26,746,265.34	21,083,553.81
六、期末现金及现金等价物余额		12,571,888.93	10,930,635.70

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

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

公司于 2022 年 6 月 22 日实施 2021 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 4.02 元人民币现金。详见公司于 2022 年 6 月 14 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《2021 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-022）。

#### (二) 财务报表项目附注

# 云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司

## 2022 半年度财务报表附注

(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，瑞华会计师事务所（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2022年3月25日经本公司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，2022年06月30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的各类押金、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，2022年06月30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
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（任何符合条件企业均可申请），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，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。

## (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。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 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 12 月 31 日，“年末”指 2022 年 06 月 30，“上年”指 2021 年 1-6 月，“本年”指 2022 年 1-6 月。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：			12,445,963.92			25,480,243.90
-人民币			12,445,963.92			25,480,243.90
其他货币资金：			147,461.88			1,287,525.68
-人民币			147,461.88			1,287,525.68
合计			12,593,425.80			26,767,769.58

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 125,925.01 元；

注 2：年末其他货币资金中包含土地复垦保证金 21,536.87 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	21,536.87	21,504.24
合计	21,536.87	21,504.24

## 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	400,000.00	1,600.00	398,400.00	1,500,000.00	6,000.00	1,494,000.00
商业承兑汇票	70,069,958.30	280,279.83	69,789,678.47	68,959,972.90	275,839.89	68,684,133.01
合计	70,469,958.30	281,879.83	70,188,078.47	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	39.94			281,879.83
合计	281,839.89	39.94			281,879.83

(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							281,879.83
合计							281,879.83

#### 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	70,069,958.30	280,279.83	

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	70,069,958.30	280,279.83	0.40
银行承兑汇票小计	400,000.00	1,600.00	
银行承兑汇票	400,000.00	1,600.00	0.40
合计	70,469,958.30	281,879.83	

### 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		2,398,003.36
商业承兑汇票		2,800,000.00
合计		5,198,003.36

## 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	25,422,615.56	18,628,361.47
一至二年		
二至三年		
三年以上	2,535,417.90	3,436,169.90
小计	27,958,033.46	22,064,531.37
减：坏账准备	2,732,608.81	3,571,432.36
合计	25,225,424.65	18,493,099.01

### 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	27,958,033.46	100	2,732,608.81	9.77	25,225,424.65
账龄组合	12,282,700.22	43.93	2,732,608.81	22.25	9,550,091.41
关联方组合	15,675,333.24	56.07			15,675,333.24
合计	27,958,033.46	100	2,732,608.81	9.77	25,225,424.65

(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(%)	

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	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

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			
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
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				

(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	838,823.55					838,823.55	2,732,608.81
合计	838,823.55					838,823.55	2,732,608.81

### 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	9,747,282.32	197,190.91	2.02	6,686,116.41	135,262.46	2.02
一至二年						
二至三年						
三至四年						
四至五年						
五年以上	2,535,417.90	2,535,417.90	100.00	3,436,169.90	3,436,169.90	100.00

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(%)
合计	12,282,700.22	2,732,608.81		10,122,286.31	3,571,432.36	

#### 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	15,675,333.24			11,942,245.06		
合计	15,675,333.24			11,942,245.06		

#### 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	13,454,968.94		1年以内	48.13
安徽铜冠(庐江)矿业有限公司	非关联方	3,124,032.00	63,105.45	1年以内	11.17
新疆喀拉通克矿业有限责任公司	非关联方	2,333,913.08	47,145.04	1年以内	8.35
玉溪矿业有限公司	非关联方	2,237,035.29	45,188.11	1年以内	8.00
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	4.68
合计		22,458,241.11	1,463,730.40		80.33

## 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	3,623,529.36	100,000.00
应收账款		
合计	3,623,529.36	100,000.00

### 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	100,000.00		3,523,529.36		3,623,529.36	
应收账款						
合计	100,000.00		3,523,529.36		3,623,529.36	

## 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	56,670.56	37.43%		54,250.59	36.48		
一至二年							
二至三年	94,445.00	62.57%		94,445.00	63.52		
三年以上							
合计	151,415.56	100		148,695.59	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	62.37	
中国石油化工股份有限公司云南昆明石油分公司	38,708.76	25.56	
中国石油天然气股份有限公司云南昆明销售分公司	17,961.80	11.86	
云南华云实业集团有限公司	300.00	0.20	
合计	151,415.56	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	590,000.00	463,000.00
合计	590,000.00	463,000.00

### 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	130,000.00	3,000.00
一至二年	360,000.00	460,000.00

账龄	年末余额	年初余额
二至三年	100,000.00	
三年以上	16,603.76	16,603.76
小计	606,603.76	479,603.76
减：坏账准备	16,603.76	16,603.76
合计	590,000.00	463,000.00

## 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	590,000.00	463,000.00
备用金	16,603.76	16,603.76
小计	606,603.76	479,603.76
减：坏账准备	16,603.76	16,603.76
合计	590,000.00	463,000.00

## 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	16.49			100,000.00
账龄组合					
合并范围内关联方组合	100,000.00	16.49			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）	506,603.76	83.51	16,603.76	3.28	490,000.00
合计	606,603.76	100	16,603.76	2.74	590,000.00

(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	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



## 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
广西佛子矿业有限公司	30,000.00		1 年以内		保证金
云南驰宏锌锗股份有限公司	100,000.00		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	506,603.76	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

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		
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	590,000.00	463,000.00
备用金	16,603.76	16,603.76
合计	606,603.76	479,603.76

## 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	59.35	
云南水泥建材公司有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	16.49	
广西佛子矿业有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	4.95	
云南驰宏锌锗股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	16.49	
杨勇	备用金	16,603.76	3 年以上	2.74	16603.76
合计		606,603.76		100	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	9,519,042.68		9,519,042.68
自制半成品及在产品	1,038,756.95		1,038,756.95
库存商品	26,128,791.66		26,128,791.66
合计	36,686,591.29		36,686,591.29

(续)

项目	年初余额		
	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

**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
合计		351,591.29

**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	55,795,438.24
固定资产清理		
合计	53,172,036.15	55,795,438.24

## 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	104,033,766.36	123,663.71			123,663.71					104,157,430.07
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	44,595,606.27	123,663.71			123,663.71					44,719,269.98
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	48,238,328.12	2,747,065.80			2,747,065.80					50,985,393.92
房屋及建筑物	22,441,396.66	1,294,414.37			1,294,414.37					23,735,811.03
运输设备	1,291,084.16	86,913.69			86,913.69					1,377,997.85
机器设备	23,948,676.03	1,335,173.57			1,335,173.57					25,283,849.60
其他	557,171.27	30,564.17			30,564.17					587,735.44
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	55,795,438.24									53,172,036.15
房屋及建筑物	33,180,155.34									31,885,740.97
运输设备	1,453,558.97									1,366,645.28
机器设备	20,646,930.24									19,435,420.38
其他	514,793.69									484,229.52
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	55,795,438.24								53,172,036.15	
房屋及建筑物	33,180,155.34								31,885,740.97	
运输设备	1,453,558.97								1,366,645.28	
机器设备	20,646,930.24								19,435,420.38	
其他	514,793.69								484,229.52	

注：本年折旧额为 2,747,065.80 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	29,529,978.90
合计		29,529,978.90

## 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			1,031,601.47						3,857,277.85
土地	2,825,676.38			1,031,601.47						3,857,277.85
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	203,703.31			203,703.31					439,176.34
土地	235,473.03	203,703.31			203,703.31					439,176.34
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	2,590,203.35									3,418,101.51
土地	2,590,203.35									3,418,101.51
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	2,590,203.35									3,418,101.51
土地	2,590,203.35									3,418,101.51

## 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	3,850,000.00	150,000.00			150,000.00					4,000,000.00
非专利技术	3,850,000.00	150,000.00			150,000.00					4,000,000.00
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	2,150,000.00									2,000,000.00
非专利技术	2,150,000.00									2,000,000.00

注：本上年度摊销额为 150,000.00 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	198,113.20		198,113.20		0.00	
合计	198,113.20		198,113.20		0.00	

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	580,481.40	3,869,876.01
递延收益	193,999.99	1,293,333.29	193,999.99	1,293,333.29
二期工程中迪砂车间产生的试生产毛利	118,561.33	790,408.86	118,561.33	790,408.86
合计	893,042.72	5,953,618.16	893,042.72	5,953,618.16

**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	21,000,000.00	21,000,000.00
信用借款	18,000,000.00	10,000,000.00
利息调整	54,458.33	50,493.06
合计	39,054,458.33	31,050,493.06

**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	2022/1/24	2023/1/24	人民币	5.65	担保借款
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
云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司	交通银行股份有限公司昆明昆钢支行	800,000.00	2022/1/1	2023/1/1	人民币	3.85	信用借款
合计		39,000,000.00					

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
------	------	-----



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	21,032,958.33	昆明钢铁控股有限公司
合计	21,032,958.33	

## 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	26,530,081.00	23,695,670.40
运费	1,359,509.80	1,214,317.24
工程款	0.00	54,387.00
	436,746.00	
服务费	9,130.00	2,270.00
合计	28,335,466.80	24,966,644.64

### 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
云南万捷经贸有限公司	65,649.70	未结算
合计	65,649.70	

## 6.16 合同负债

项目	年末余额	年初余额
产品销售预收款	641,483.19	443,080.53
减：计入其他非流动负债		
合计	641,483.19	443,080.53

## 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		7,996,206.85	7,996,206.85	
二、离职后福利-设定提存计划		267,803.98	267,803.98	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计		8,264,010.83	8,264,010.83	

## 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		7,535,081.32	7,535,081.32	
二、职工福利费		141,142.25	141,142.25	
三、社会保险费		189,626.23	189,626.23	
其中：1.医疗保险费		156,747.72	156,747.72	
2.工伤保险费		32,878.51	32,878.51	
3.生育保险费				
4.其他				
四、住房公积金		129,192.00	129,192.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,165.05	1,165.05	
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		7,996,206.85	7,996,206.85	

## 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		255,175.68	255,175.68	
二、失业保险费		12,628.30	12,628.30	
三、企业年金缴费				
合计		267,803.98	267,803.98	

## 6.18 应交税费

项目	年初余额	年末余额
企业所得税	81,320.81	909,759.61
个人所得税	7,897.73	28,126.69
增值税	2,467,961.73	622,020.90
印花税	5,242.25	3,648.70
教育费附加	74,032.97	18,660.64
城市维护建设税	123,388.23	31,101.05
地方教育费附加	49,355.32	12,440.42

项目	年初余额	年末余额
环境保护税	23,804.35	24,666.96
合计	2,833,003.39	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		
应付股利		
其他应付款	562,000.00	552,000.00
合计	562,000.00	552,000.00

### 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		
合计		

### 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	399,000.00	389,000.00
应付其他费用		
代收代付	163,000.00	163,000.00
合计	562,000.00	552,000.00

#### 6.13.1.1 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

### 6.23.1 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	302,205.23	159,575.96
一年内到期的银行借款	5,250,000.00	
合计	5,552,205.23	159,575.96

#### 6.24.2 一年内到期的借款明细

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	恒丰银行安宁支行	1,500,000.00	2022/1/11	2022/7/10	人民币	4.69	信用借款
云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司	恒丰银行安宁支行	2,000,000.00	2022/1/11	2023/1/10	人民币	4.69	信用借款
云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司	恒丰银行安宁支行	750,000.00	2022/6/7	2023/12/6	人民币	4.69	信用借款
云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司	恒丰银行安宁支行	1,000,000.00	2022/6/7	2023/6/6	人民币	4.69	信用借款
合计		5,250,000.00					

### 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	83,392.81	57,600.47
贴现未到期票据		21,000,000.00
合计	83,392.81	21,057,600.47

### 6.22 长期借款

#### 6.26.1 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款		
信用借款	9,750,000.00	
利息调整	19,541.67	

项目	年末余额	年初余额
合计	9,769,541.67	

## 6.25.2 长期借款明细

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	恒丰银行安宁支行	6,500,000.00	2022/1/11	2023/7/10	人民币	4.69	信用借款
云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司	恒丰银行安宁支行	3,250,000.00	2022/6/7	2023/12/6	人民币	4.69	信用借款
合计		9,750,000.00					

## 6.23 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	2,659,120.12		708,270.31	1,031,601.47	415,948.57	3,983,043.33	
小计	2,659,120.12		708,270.31	1,031,602.47	415,948.57	3,983,044.33	
减：重分类至一年内到期的非流动负债	159,575.96					867,846.27	
合计	2,499,544.16					3,115,197.06	

注：新签土地租赁合同单价发生变化。

## 6.24 递延收益

## 6.24.1 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	1,293,333.29	2,100,000.00	1,983,333.34		1,409,999.95
合计	1,293,333.29	2,100,000.00	1,983,333.34		1,409,999.95

## 6.24.2 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	333,333.31			66,666.67		266,666.64	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	399,999.98			66,666.67		333,333.31	与资产相关		
李租来专家基层科研工作站经费(省级)	300,000.00			200,000.00		100,000.00	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		
云南省中小企业专项资金		2,000,000.00		1,650,000.00		350,000.00	与收益相关		
2021 年科技计划项目补助资金		100,000.00				100,000.00	与收益相关		
合计	1,293,333.29	2,100,000.00		1,983,333.34		1,409,999.95			

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。

④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。

⑤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云南省中小企业专项资金是根据《云南省财政厅关于下达 2021 年省级中小企业发展专项资金通知》（云财建【2021】359 号）、《玉溪市工业和信息化局关于对争取的 2021 年省级中小企业发展专项资金采取市级拨付方式的请示》（玉工信【2022】16 号）急市级批示收到的政府补助资金。

⑦2021 年科技计划项目资金是根据《云南省财政厅 云南省科学技术厅关于下达 2021 年科技计划省对下转移支付资金及绩效目标通知》（云财教【2021 年】92 号）、《玉溪市科学技术局 玉溪市财政局关于印发玉溪市 2021 年度研发经费投入奖补资金分配方案通知》（玉科发【2021 年】2 号）文件，以及《云南省科学技术厅关于下达 2021 年科技计划省对下转移支付资金及绩效目标通知》收到的政府补助资金。

### 6.25 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

### 6.26 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

### 6.27 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				86,661.59		86,661.59			
合计				86,661.59		86,661.59			

### 6.28 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	12,147,216.04	12,147,216.04			12,147,216.04
任意盈余公积					
合计	12,147,216.04	12,147,216.04			12,147,216.04

### 6.29 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	53,249,743.88	47,380,634.77



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	53,249,743.88	47,380,634.77
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,033,137.16	15,789,232.35
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积	0.00	1,578,923.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,612,400.00	8,341,200.00
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	31,670,481.04	53,249,743.88

### 6.30 营业收入、营业成本

#### 6.30.1 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	87,333,565.15	80,142,276.28
其他业务收入	1,013,307.79	706,493.86
营业收入合计	88,346,872.94	80,848,770.14
主营业务成本	73,573,276.90	61,234,344.27
其他业务成本	711,318.11	584,103.21
营业成本合计	74,284,595.01	61,818,447.48

#### 6.30.2 主营业务（分产品）

合同分类	本公司	合 计
<b>商品类型</b>		
锻造件（碳）	24,878,864.61	24,878,864.61
衬板	15,020,943.56	15,020,943.56
斜轧球锻	25,115,466.53	25,115,466.53
高铬球锻	14,595,269.43	14,595,269.43
低铬球锻	7,723,021.02	7,723,021.02
<b>按经营地区分类</b>		
国内	87,333,565.15	87,333,565.15
国外		
<b>合同类型</b>		
销售合同	87,333,565.15	87,333,565.15
合 计	87,333,565.15	87,333,565.15

### 6.31 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	157,195.93	163,431.94
教育费附加	94,317.57	98,059.18
土地使用税	81,889.89	81,889.89
地方教育费附加	62,878.38	65,372.77

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	53,749.41	53,749.41
环境保护税	42,166.56	42,612.78
车船使用税	10,542.00	10,542.00
印花税	29,801.35	26,668.24
合计	532,541.09	542,326.21

### 6.32 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,816,398.51	3,362,931.69
销售服务费		1,808,862.92
差旅费	33,261.01	62,556.20
业务经费		34,279.55
办公费		950.29
其他	9,234.05	22,088.28
合计	2,858,893.57	5,291,668.93

### 6.33 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	982,068.77	2,206,112.26
租赁费	238,857.16	242,441.21
车辆使用费	159,100.74	166,648.54
固定资产折旧	201,716.35	161,759.17
无形资产摊销	150,000.00	150,000.00
业务招待费	61,844.17	127,450.57
咨询费	257,068.86	60,377.36
办公费	17,819.52	17,424.04
差旅费	36,801.70	51,587.58
修理费	19,160.55	
物业费	37,358.50	
水电费	7,250.90	1,769.92
会议费	1,415.09	43,779.10
专业服务费	42,433.30	
协力服务费	405,908.87	
其他	280.00	41,291.47
合计	2,619,084.48	3,270,641.22

### 6.34 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,247,575.29	
科研材料费	2,883,992.10	
固定资产折旧	410,200.00	
水电费	159,972.05	
外委研发费	388,349.51	776,374.76

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,247,575.29	
协力服务费	95,252.71	
知识产权事务费	36,539.46	58,754.36
会议费		127,154.29
试验器具及检验费	11,080.00	18,892.64
试验外协费		
差旅费	1,048.17	20,814.24
资料费		5,178.56
论证、鉴定、评审、验收费用		
设备维护改造费		702,477.86
其他		13,120.70
合计	6,234,009.29	1,722,767.41

### 6.35 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,327,183.42	2,035,527.87
减：利息收入	105,121.74	95,728.15
利息净支出	1,222,061.68	1,827,228.26
银行手续费	207,696.75	10,186.40
其他	0.00	198,113.21
合计	1,429,758.43	2,035,527.87

### 6.36 其他收益

#### 6.36.1 其他收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,013,455.49	66,666.67
个人所得税手续费返还	2,993.93	1,379.64
合计	2,016,449.42	68,046.31

#### 6.36.2 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
----	-------	-------	------------

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关与收益相关
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		与收益相关
稳岗补贴	30,122.15		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
云南省中小企业专项资金	1,650,000.00		与收益相关
合计	2,013,455.49	66,666.67	

## 6.37 投资收益

### 6.41.1 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		
合计		

## 6.38 信用减值损失

### 6.38.1 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	838,783.61	744,302.97
应收账款坏账损失	838,823.55	744,302.97
其他应收款坏账损失		
应收票据坏账损失	-39.94	
合计	838,783.61	744,302.97

## 6.39 营业外收入

### 6.39.1 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		
无形资产		
接受捐赠		
与企业日常活动无关的政府补助		
其他		40,121.01
合计		40,121.01

## 6.40 营业外支出

#### 6.40.1 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		
其中：固定资产		
无形资产		
其他		4,000.00
对外捐赠支出		10,000.00
罚款及滞纳金支出	984.41	
合计	984.41	14,000.00

#### 6.41 所得税费用

##### 6.41.1 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	-1,790,897.47	1,050,879.20
递延所得税费用		
其他		
合计	-1,790,897.47	1,050,879.20

##### 6.41.2 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	3,242,239.69
调整事项：	
按法定/适用税率计算的所得税费用	486,335.95
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-2,030,603.33
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
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	-246,630.09
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	-1,790,897.47

#### 6.42 现金流量表项目注释

#### 6.42.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
补贴及补偿款	2,130,122.15	61,462.42
保证金及押金	435,993.93	
利息收入	105,089.11	95,727.98
代收代付		2,683.20
其他	5,602.00	
合计	2,676,807.19	159,873.60

#### 6.42.2 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	5,700.00	
保证金及押金	566,200.00	
费用支出	2,069,353.77	2,595,517.25
合计	2,641,253.77	2,595,517.25

### 6.43 现金流量表补充资料

#### 6.43.1 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	5,033,137.16	5,954,982.11
加：资产减值准备		
信用减值损失	-838,783.61	-744,302.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	2,747,065.80	2,723,958.75
使用权资产折旧	203,703.31	
无形资产摊销	150,000.00	150,000.00
长期待摊费用摊销	198,113.20	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		
公允价值变动损失		
财务费用	1,327,183.42	2,035,527.87
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	7,621,179.72	650,770.29

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少	-26,928,762.37	-162,395,198.84
经营性应付项目的增加	1,221,767.17	4,431,092.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,265,396.20	-839,378.31
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	12,571,888.93	10,930,635.70
减：现金的期初余额	26,746,265.34	21,083,553.81
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	-14,174,376.41	-10,152,918.11

#### 6.43.2 现金及现金等价物的构成

项目	本年余额	上年余额
1.现金	12,571,888.93	10,930,635.70
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	12,445,963.92	10,730,521.98
可随时用于支付的其他货币资金	125,925.01	200,113.72
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	12,571,888.93	10,930,635.70
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		

#### 6.44 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	21,536.87	土地复垦保证金

项 目	年末账面价值	受限原因
合计	21,536.87	

#### 6.45 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
云南省中小企业专项资金	2,000,000.00	递延收益	1,650,000.00
科技计划项目资金	100,000.00	递延收益	
稳岗补贴	30,122.15	其他收益	30,122.15

### 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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
昆明浩广投资有限公司	本公司股东
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%)
昆明理工大学	本公司股东母公司
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 购买商品、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
玉溪大红山矿业有限公司	废钢	2,460,170.88	
云南昆钢重型装备制造公司有限公司	备品备件	485224.33	
云南昆钢重型装备制造公司有限公司	设备	13,274.34	
云南昆钢重型装备制造公司有限公司	衬板	288,039.82	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南恒峰工程质量检测有限公司	检测费	14,150.94	
红河州紫燕水泥有限责任公司	废钢	21,187.96	37578.58
昆明云钦耐磨材料总厂	耐磨材料		2,937,605.29
武钢公司昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	检验费	8,613.21	4,957.54
云南泰瑞物业服务有限公司	物管费		37,358.50
云南泰瑞物业服务有限公司	停车费		14,716.98
昆明钢铁控股有限公司昆钢大厦分公司	水电费		1,769.92
云南天朗能源科技有限公司	服务费		29,954.05
云南多扶工贸有限公司	标书费	247.86	
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		1205.19
大理昆钢巍山建材有限公司	废旧球锻		78515.04
曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	废钢		583996.82
云南昆钢建设公司有限公司玉溪焊管分公司	废钢	348,440.71	
昆明钢铁公司有限责任公司罗次分公司	废钢	509,387.61	
云南华创文旅大健康产业集团有限公司	物业费	38,243.46	
云南华创文旅大健康产业集团有限公司	电费	1,769.92	
云南华创文旅大健康产业集团有限公司	停车费	8,490.57	
云南华云实业集团有限公司	标书费	1,436.32	
云南金江沧源水泥工业有限公司	废钢	283,768.14	

### 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	521,449.60	305840.64
玉溪大红山矿业有限公司	锻造件（碳）	24,469,974.61	26,383,845.94
玉溪大红山矿业有限公司	铸造高铬球段	7,914,779.77	6,847,930.24
玉溪大红山矿业有限公司	衬板	7,097,494.24	5,929,621.16
玉溪大红山矿业有限公司	斜轧球段	24,433,205.47	26,274,571.54
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	291525.21	
昆明云钦耐磨材料总厂	铸造高铬球段		70,212.39
云南昆钢重型装备制造公司有限公司	衬板	143,602.21	127,869.45
云南泛亚电子商务有限公司	钢棒		111,146.27
盈江昆钢榕全水泥有限公司	铸造高铬球段	68,446.08	
金平昆钢金河有限责任公司	铸造低铬球段	213,247.79	
峨山宏峰建材有限责任公司	铸造高铬球段		32,430.53
大理昆钢巍山建材有限公司	铸造高铬球段	26,906.05	78,513.27
云南多扶工贸有限公司	铸造低铬球段	1,595,291.51	525,138.05

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
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
凤庆县习谦水泥有限责任公司	铸造高铬球段	1,465,462.03	247,153.43
怒江昆钢水泥有限公司	铸造高铬球段		27,690.65
曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	铸造高铬球段		57,948.72
云南金江沧源水泥工业有限公司	铸造高铬球段	379,245.14	68,651.58
迪庆香格里拉昆钢鸿达水泥有限公司	铸造高铬球段	57,071.95	

### 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	415,948.57	317,160.76
昆明钢铁控股有限公司昆钢大厦分公司	房屋	238,857.16	238,857.14

### 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 2020 年 198,113.21 元担保费，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	663,816.36	857,904.49

## 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	13,454,968.94		11,191,091.60	
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	207,086.28		57,198.28	
云南多扶工贸有限公司	936,771.73		67,367.27	
大理昆钢金鑫建材有限公司	3,040.38		5,310.90	
镇康县振兴矿业开发有限责任公司	199,360.93		196,351.69	
云南昆钢重型装备制造公司有限公司	79,050.00		300,178.52	
金平昆钢金河有限责任公司	706,200.00			
凤庆县习谦水泥有限责任公司	165,597.21		25,266.80	

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
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	130,344.05		99,480.00	
合计	15,882,419.52		11,942,245.06	

#### 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
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	199079.43	796.32		
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	100,000.00	400.00	200,000.00	800
玉溪大红山矿业有限公司	68,902,420.73	275,609.68	68,190,000.00	272,200.00
云南多扶工贸有限公司	868,458.14	3,473.83	570,000.00	2,280.00
合计	70,069,958.30	280,279.83	69,099,972.90	275,839.89

#### 8.4.4 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公司有限公司	951,519.04	367,079.53
武钢公司昆明钢铁股份有限公司	9,130.00	2,270.00
云南恒峰工程质量检测有限公司		
云南昆钢重装公司红河有限公司		
云南多扶工贸有限公司	3,695.74	13,415.66
云南昆钢建设有限公司玉溪焊管分公司		503672
昆明云钦耐磨材料总厂		1196132.83
云南濮耐昆钢高温材料有限公司		
玉溪大红山矿业有限公司	2,700,000.00	1895000
昆明钢铁控股有限公司	436,746.00	
合计	4,101,090.78	3,977,570.02

#### 8.4.5 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	210,000.00
昆明云钦耐磨材料总厂	20,000.00	20,000.00
合计	230,000.00	230,000.00

## 九、承诺及或有事项

### 9.1 重大承诺事项

截至 2022 年 06 月 30 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 2022 年 06 月 30 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 2022 年 06 月 30 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	2,013,455.49	
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	-984.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,993.93	
小 计	2,015,465.01	
所得税影响额	302,319.75	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,713,145.26	

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	3.93	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.59	0.05	0.05

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

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

云南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