



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

2018

公司半年度大事记

实施 2017 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 0.900000 元人民币现金。

详见公司于 2018 年 6 月 7 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-016）。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	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
科产公司	指	昆明理工大学科技产业经营管理有限公司
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、上半年	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人朱发金、主管会计工作负责人王雷及会计机构负责人（会计主管人员）王雷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

因公司所处行业的客户和供应商集中度较高，部分客户和供应商信息属于公司的重要商业机密，为避免同行借此进行不正当竞争，公司特向全国股转系统申请豁免披露 2018 年半年度报告中主要客户和主要供应商的具体名称，并以相应代号替代。

截止本定期报告披露日，全国股转系统已批准公司豁免披露 2018 年半年度报告中主要客户和主要供应商的具体名称，并以相应代号替代。

【备查文件目录】

文件存放地点	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
备查文件	公司 2018 年上半年财务报表（未经审计）及 2018 年半年度报告；公司第三届董事会第十八次会议决议；公司第三届监事会第十次会议决议；公司董事、高级管理人员关于 2018 年半年度报告的书面确认意见；公司监事会关于 2018 年半年度报告的书面审核意见；公司全体董事、高级管理人员关于 2018 年半年度报告的书面确认意见。

第一节 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	朱发金
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 楼五单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张文
是否通过董秘资格考试	是
电话	0871-68180366
传真	0871-68180366
电子邮箱	kmustawen@126.com
公司网址	www.kgnmkj.com
联系地址及邮政编码	云南省昆明市西山区环城南路 777 号昆钢科技大厦 11 楼五单元 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 楼五单元公司 董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	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	基础层
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
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	66,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	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	云南省人民政府国有资产监督管理委员会

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	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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	56,664,143.70	69,506,779.10	-18.48%
毛利率	19.84%	20.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	927,520.18	5,533,971.41	-83.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	381,462.08	5,006,243.94	-92.38%
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）	0.80%	4.78%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.33%	4.33%	-
基本每股收益	0.01	0.08	-87.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	197,680,513.75	202,712,121.42	-2.48%
负债总计	86,742,666.33	86,743,794.18	-0.001%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,937,847.42	115,968,327.24	-4.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.75	-4.00%
资产负债率（母公司）	43.88%	42.79%	-
资产负债率（合并）			-
流动比率	1.41	1.46	-
利息保障倍数	1.39	5.19	-

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	-3,637,298.18	-31,186,879.84	88.34%
应收账款周转率	1.64	1.70	-
存货周转率	1.11	1.66	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.48%	-6.47%	-
营业收入增长率	-18.48%	2.70%	-
净利润增长率	-83.24%	-13.48%	-

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	66,200,000	0.00%
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、 补充财务指标适用 不适用**七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、本公司是处于金属制品业耐磨材料产品的生产商和服务商的高新技术企业，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”营销售模式开拓业务，收入来源是产品销售和服务收费。

2、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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

董事会下达的公司 2018 年生产经营目标为：完成销售收入 2 亿元，实现利润 1700 万元。

2018 上半年公司生产经营目标完成情况如下：

报告期内，公司实现营业总收入 5666.41 万元，同比下降 18.48%；营业利润为 104.48 万元，同比下降了 82.36%；利润总额 104.48 万元，同比下降 83.95%；归属于上市公司股东的净利润 92.75 万元，同比下降 83.24%；基本每股收益 0.01 元，同比下降 87.5%；加权平均净资产收益率为 0.8%，同比下降了 83.26%。由于原料价格一直保持在高价，公司新产品开发过程中废品率提高，营业成本增加，产品毛利率降低；加上西藏、广州、安徽、香格里拉等地新市场的开发，销售费用增加；主力客户回款以商业汇票为主，贴现成本升高；毛利率下降，期间费用增加，重因素导致 2018 上半年利润下降较大。

报告期内，公司为降本增效，经过认真的调研和实验，打通了采购渠道，在西南地区遴选到了一种产量虽小，但性价比高，且能使公司采购单价大幅下降的公司生产用原材料，实现了小规模生产，较好的应对了因原材料涨价和主力客户因生产不饱和导致对公司的耐磨材料产品采购量降低的困境。

2018 年下半年，公司将积极同主力客户洽谈，基于合同基础和市场环境，争取实现“功能承包”结算单价的上调，同时将加强三年以上已经计提过坏账的应收账款的催收工作，把应收账款回款转化成表内利润。另一方面，公司将积极寻找产业链内的并购标的，争取通过并购做大做强企业。

三、 风险与价值

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，销售方面加大了非关联方市场开发力度，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，果断取消了对非关联方市场客户的赊销，对非关联方市场客户采取“先款后货”的销售政策，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

2016 年度、2017 年度及 2018 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 52.76%、66.06%和 73.41%，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：2018 年上半年，公司积极开发国内大中型矿山用户，成功开发了云铜集团普朗铜矿，截止本报告期末，公司累计开发了广东省大宝山矿业有限公司、安徽铜陵有色金属集团股份有限公司铜冠（庐江）矿业有限公司、中国黄金集团西藏华泰龙矿业开发公司和云铜集团普朗铜矿等具有代表性的非关联交易客户，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。

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。同时加大了对原有赊销客户的收款力度，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，于 2013 年下半年开始在下游客户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为依据向客户收费，有效降低客户成本，同时实现自身盈利。

四、 企业社会责任

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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 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	42,569,000.00	1,533,123.60
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	211,811,000.00	42,368,826.80
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	52,528,000.00	52,055,358.42
6. 其他	0	0

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

云南恒峰工程质量检测有限公司	公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	40,655.66	是	2018 年 8 月 21 日	2018-021
昆明浩广资本管理有限公司	公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	502,222.00	是	2018 年 8 月 21 日	2018-021
昆明钢铁控股有限公司	公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	175,000.00	是	2018 年 8 月 21 日	2018-021
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	96,142.28	是	2018 年 8 月 21 日	2018-021

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

由于公司年初预计日常性关联交易时受市场、行业、政策等因素的综合影响，导致预计不全面，所以报告期内发生了以上偶发性关联交易，但均为与公司生产经营紧密相关的采购、销售业务，且均按市场公允价值交易，不存在利益输送现象。

以上偶发性关联交易分别经公司第三届董事会第十八次会议审议通过，同时提交了 2018 年第一次临时股东大会审议，并在市场公允定价下进行，不存在利益输送现象，且与关联方开展采购、销售业务，能有效保证公司原料质量及资金安全，不会对公司生产经营造成负面影响。

(三) 承诺事项的履行情况

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。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
2018 年 6 月 20 日	0.9	0	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2017 年年度权益分派预案经 2018 年 3 月 22 日召开的公司第三届董事会第十六次会议审议通过，公司 2017 年年度权益分派方案经 2018 年 4 月 20 日召开的公司 2017 年年度股东大会审议通过，并于 2018 年 6 月 20 日进行了权益分派，以公司总股本 66,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.900000 元人民币现金。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	-	0	66,200,000	-
普通股股东人数						83

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
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
2	云南俞强投资有限公司	18,304,000	38,000	18,342,000	27.71%	0	18,342,000
3	昆明理工大学科技产业经营管理有限公司	6,000,000	0	6,000,000	9.06%	0	6,000,000
4	彭菲	3,902,000	0	3,902,000	5.89%	0	3,902,000
5	昆明浩广资本管理有限公司	2,200,000	0	2,200,000	3.32%	0	2,200,000
合计		58,206,000	38,000	58,244,000	87.97%	0	58,244,000

前五名或持股 10%及以上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资本管理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总经理冯海滨配偶，存在关联关系。

除此之外，其余普通股前五名股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

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：朱发金

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

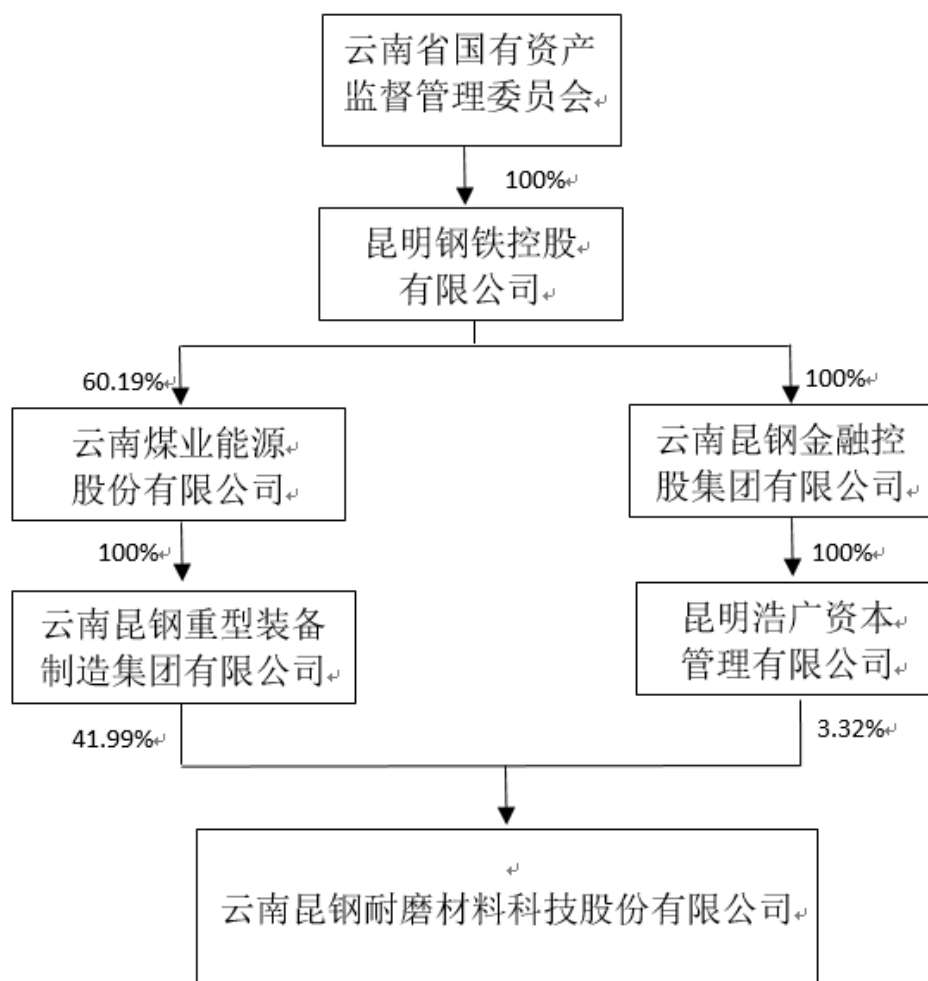
股东构成：昆钢重装系法人独资有限责任公司，其出资人为云煤能源，最终控制方为昆钢控股，实际控制人为云南省国资委。

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）。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

实际控制人如下图所示：



公司实际控制人为云南省国有资产监督管理委员会：云南省国有资产监督管理委员会持有昆明钢铁控股有限公司 100% 股权；昆明钢铁控股有限公司分别持有云南煤业能源股份有限公司 60.19% 股权、持有云南昆钢金融控股集团有限公司 100% 股权；云南煤业能源股份有限公司持有云南昆钢重型装备制造集团有限公司 100% 股权、云南昆钢金融控股集团有限公司持有昆明浩广资本管理有限公司 100% 股权；云南昆钢重型装备制造集团有限公司持有本公司 41.99% 股权，昆明浩广资本管理有限公司持有本公司 3.32% 股权。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第六节 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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱发金	董事长	男	1971年1月19日	本科	2016.08.19—2018.09.18	否
冯海滨	董事、总经理	男	1976年1月9日	大专	2015.09.18—2018.09.18	是
蒋业华	董事	男	1968年12月25日	博士	2015.09.18—2018.09.18	否
王雷	董事、财务总监	女	1979年3月12日	本科	2015.09.18—2018.09.18	是
俞建法	董事、副总经理	男	1970年11月15日	本科	2016.08.19—2018.09.18	是
刘鸿	监事会主席	男	1971年7月23日	硕士	2016.10.14—2018.09.18	否
温文勇	监事	男	1970年9月25日	专科	2018.04.20—2018.09.18	否
冯海明	监事	男	1985年6月8日	本科	2015.09.18—2018.09.18	否
马亚明	职工监事	男	1974年2月7日	中专	2015.09.18—2018.09.18	是
赵跃林	职工监事	男	1964年6月17日	本科	2015.11.06—2018.09.18	是
高炳臣	副总经理	男	1968年9月19日	大专	2015.09.18—2018.09.18	是
张文	董事会秘书	男	1989年9月9日	本科	2016.08.19—2018.09.18	是
董事会人数：						5
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

- 1、董事长朱发金为控股股东昆钢重装之董事长、法定代表人；
- 2、董事、总经理冯海滨为监事冯海明之亲兄；
- 3、监事温文勇为控股股东之控股股东云煤能源审计部部长；

除以上人员外，其余董事、监事、高级管理人员无关联关系，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
朱发金	董事长	0	0	0	0.00%	0
冯海滨	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0

蒋业华	董事	0	0	0	0.00%	0
王雷	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
俞建法	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
刘鸿	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
温文勇	监事	0	0	0	0.00%	0
冯海明	监事	0	0	0	0.00%	0
马亚明	职工监事	0	0	0	0.00%	0
赵跃林	职工监事	0	0	0	0.00%	0
高炳臣	副总经理	0	0	0	0.00%	0
张文	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	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
陆燕红	监事	离任	-	工作调动
温文勇	-	新任	监事	股东推荐

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

温文勇，男，汉族，1970年9月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于云南广播电视大学财务会计专业，专科学历。曾任昆钢冶金机械厂、昆钢机制公司（后更名为昆钢机械设备制造建安工程有限公司）财务部会计、部长助理；昆钢机械设备制造建安工程有限公司财务部副部长；云南昆钢重型装备制造集团有限公司财务部副部长、财务部部长；现任云南煤业能源股份有限公司审计部部长，云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司监事。为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云南煤业能源股份有限公司审计部部长。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。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

生产人员	17	17
销售人员	3	3
技术人员	7	7
财务人员	3	3
行政管理人员	10	10
员工总计	40	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	11	11
专科	10	10
专科以下	19	19
员工总计	40	40

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内无人员变动情况。

2、人才引进

报告期内无人才引进情况。

3、培训

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训，包括新员工入职培训、安全教育培训、党风廉政建设教育培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

4、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与上述正式员工签订劳动合同，并制定了相应的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。除上述正式职工外，公司还与人力资源公司签订劳务派遣协议，在部分岗位中使用劳务派遣员工。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，无核心人员变动情况。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	11,807,864.27	14,484,443.56
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六、2,3	48,613,984.64	56,923,897.63
预付款项	六、4	10,315,976.57	13,405,321.44
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、5	802,982.69	1,344,682.69
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六、6	46,707,130.53	34,994,904.24
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		118,247,938.70	121,153,249.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、7	73,828,921.03	76,111,083.81
在建工程	六、8	614,900.67	309,034.70
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六、9	3,200,000.00	3,350,000.00
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	六、10	1,788,753.35	1,788,753.35
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		79,432,575.05	81,558,871.86
资产总计		197,680,513.75	202,712,121.42
流动负债：			
短期借款	六、11	51,000,000.00	42,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六、12,13	28,970,314.95	34,336,717.27
预收款项	六、14	1,446,489.36	355,262.46
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、15	0.00	0.00
应交税费	六、16	2,018,791.91	6,112,465.30
其他应付款	六、17,18	328,736.80	322,682.50
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		83,764,333.02	83,127,127.53
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	六、19	2,978,333.31	3,616,666.65
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		2,978,333.31	3,616,666.65
负债合计		86,742,666.33	86,743,794.18
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、20	66,200,000.00	66,200,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、21	7,167,200.00	7,167,200.00
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、23	7,352,032.76	7,352,032.76
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、24	30,218,614.66	35,249,094.48
归属于母公司所有者权益合计		110,937,847.42	115,968,327.24
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		110,937,847.42	115,968,327.24
负债和所有者权益总计		197,680,513.75	202,712,121.42

法定代表人：朱发金

主管会计工作负责人：王雷

会计机构负责人：王雷

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		56,664,143.70	69,506,779.10
其中：营业收入	六、25	56,664,143.70	69,506,779.10
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		56,525,530.23	63,617,080.35
其中：营业成本	六、25	45,420,624.74	55,382,520.99
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、26	435,997.80	453,803.72
销售费用	六、27	5,231,077.64	3,249,637.50
管理费用	六、28	2,188,067.05	2,699,460.28
研发费用	六、29	220,823.06	100,000.00
财务费用	六、30	3,028,939.94	1,731,657.86

资产减值损失	六、31	-263,784.99	0.00
加：其他收益	六、33	638,333.34	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	4,087.96	33,285.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,044,819.76	5,922,983.90
加：营业外收入	六、34	0.00	590,000.00
减：营业外支出	六、35	0.00	2,429.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,044,819.76	6,510,554.60
减：所得税费用	六、36	117,299.58	976,583.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		927,520.18	5,533,971.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		927,520.18	5,533,971.41
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		927,520.18	5,533,971.41
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		927,520.18	5,533,971.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		927,520.18	5,533,971.41
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.01	0.08

(二) 稀释每股收益		0.00	0.00
------------	--	------	------

法定代表人：朱发金

主管会计工作负责人：王雷

会计机构负责人：王雷

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		66,717,354.77	37,273,171.83
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	3,011,843.17	128,013,712.11
经营活动现金流入小计		69,729,197.94	165,286,883.94
购买商品、接受劳务支付的现金		56,005,756.02	62,678,760.16
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		7,221,027.95	6,020,178.56
支付的各项税费		6,301,979.73	8,159,983.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	3,837,732.42	119,614,841.10
经营活动现金流出小计		73,366,496.12	196,473,763.78
经营活动产生的现金流量净额		-3,637,298.18	-31,186,879.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		4,087.96	33,285.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00

收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		4,087.96	33,285.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		803,513.09	1,289,783.70
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		803,513.09	1,289,783.70
投资活动产生的现金流量净额		-799,425.13	-1,256,498.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		51,000,000.00	42,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		51,000,000.00	42,000,000.00
偿还债务支付的现金		42,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,939,855.98	708,397.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计		49,239,855.98	23,708,397.52
筹资活动产生的现金流量净额		1,760,144.02	18,291,602.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-2,676,579.29	-14,151,775.91
加：期初现金及现金等价物余额		14,484,443.56	23,883,579.00
六、期末现金及现金等价物余额		11,807,864.27	9,731,803.09

法定代表人：朱发金

主管会计工作负责人：王雷

会计机构负责人：王雷

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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. 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	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司 2018 上年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 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：朱发金，公司住所：云南省玉溪市新平县扬武镇新奎路 7 号，公司类型为股份有限公司。

(二) 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。

(三) 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集团有限公司（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”）、昆明理工大学科技产业经营管理有限公司（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集团有限公司	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
昆明理工大学科技产业经营管理有限公司	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集团有限公司	3,000.00	50.00
云南俞强投资有限公司	2,400.00	40.00
昆明理工大学科技产业经营管理有限公司	600.00	10.00
合计	6,000.00	100.00

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集团有限公司	3,000.00	50.00
云南俞强投资有限公司	2,110.40	35.17
昆明理工大学科技产业经营管理有限公司	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集团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集团有限公司持股比例为 41.99%。

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”），以及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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1—6 月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、重要会计政策和会计估计

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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.取得该金融资产的目的，主要**

是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还

的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损

失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允

价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合

工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（9）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

项 目	确定组合的依据
按账龄分析法计提坏账准备的组合	不同账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性存在差异
集团内公司往来款项的组合	集团内各会计主体之间的应收款项可以控制，除非有证据表明不能收回，一般不计提坏账准备

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
按账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
集团内公司往来款项的组合	一般不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	40	40
3 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、半成品、委托加工物资、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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

8、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。

9、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。固定资产仅在与其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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电器设备	3-15	5	6.33-31.67
通讯设备	3-19	5	5-31.67
交通运输设备	10-15	5	6.33-9.5
通用设备	15-25	5	6.33-9.5
房屋建筑物	18-25	5	3.8-5.28
计量仪器	9-10	5	9.5-10.56
专用设备	15-25	5	3.8-6.33
暂估固定资产	按照综合折旧率计提		

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、13“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。

10、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、13“长期资产减值”。

11、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。

12、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。

期末，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、13“长期资产减值”。

13、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。

14、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。

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。

15、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。

16、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司收入确认的具体原则：以产品发出并送达购货单位指定的交货地点，取得购货单位签字或盖章确认的送货单作为风险报酬转移的时点，确认销售收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

17、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。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法

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或；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、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。

19、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

20、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

②其他会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

21、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——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、22、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的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）租赁的归类

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）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（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）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后

两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（9）非金融非流动资产减值准备

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。

（10）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。

（8）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。

（9）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。

（10）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

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 2018 年 1-4 月按 17%、2018 年 5 月 1 日后按 16% 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。企业于2017年11月1日通过高新技术企业复审，本期继续按15%计缴企业所得税。

3、其他说明

无。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2018年1月1日，“期末”指2018年6月30日；“本期”指2018年1-6月，“上期”指2017年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	11,807,864.27	12,484,443.56
其他货币资金		2,000,000.00
合计	11,807,864.27	14,484,443.56
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,070,724.80	
商业承兑汇票	29,561,458.58	20,120,777.10
合计	30,632,183.38	20,120,777.10

(2) 年末无已质押的应收票据情况

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	33,600,000.00	
合计	33,600,000.00	

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 其他说明

本期，本公司累计向银行贴现商业承兑汇票人民币 18,796,264.10 元（上期：人民币 48,944,179.34 元）。本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 31,900,000.00 元（上期：人民币 19,644,179.34 元），发生的贴现费用为人民币 1,735,350.59 元（上期：人民币 1,268,066.81 元）。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法	16,364,830.81	65.66	6,941,154.66	42.42	9,423,676.15
集团内往来款项	8,558,125.11	34.34			8,558,125.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,922,955.92	100.00	6,941,154.66	27.85	17,981,801.26

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法	14,279,326.54	32.45	7,204,939.65	50.46	7,074,386.89
集团内往来款项	29,728,733.64	67.55			29,728,733.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	44,008,060.18	100.00	7,204,939.65	16.37	36,803,120.53

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,937,692.51	89,376.92	1.00
1 至 2 年	294,944.38	14,747.22	5.00
2 至 3 年	491,939.00	196,775.60	40.00
3 年以上	6,640,254.92	6,640,254.92	100.00
合计	16,364,830.81	6,941,154.66	

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
集团内往来	8,558,125.11		
合计	8,558,125.11		

注：昆钢集团内部单位应收款项不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0 元，本期收回或转回坏账准备金额 263,784.99 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	年限
玉溪大红山矿业有限公司	6,116,666.33	24.54	1 年以内
云南文山铝业有限公司	4,529,443.60	18.17	1 年以内
盐边县财通铁钛有限责任公司	2,561,913.80	10.28	3 年以上
安徽铜冠（庐江）矿业有限公司	2,011,876.20	8.07	1 年以内
昆明荣晓经贸有限公司	1,308,291.80	5.52	3 年以上
合计	16,528,191.73	66.31	

(5) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,483,118.18	91.93	12,635,636.08	94.26
1 至 2 年	272,393.54	2.64	677,010.51	5.05
2 至 3 年	520,464.85	5.05	52,674.85	0.39
3 年以上	40,000.00	0.39	40,000.00	0.30
合计	10,315,976.57	100	13,405,321.44	100

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款总额的比例 (%)	坏账准备
供应商一	6,073,377.6	58.87	
供应商二	680,400.00	6.60	
供应商三	573,440.00	5.56	
供应商四	547,600.00	5.31	
供应商五	480,000.00	4.65	
合计	8,354,817.60	80.99	

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法					
集团内往来款项及备用金	802,982.69	97.97			802,982.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	16,603.76	2.03	16,603.76	100.00	
合计	819,586.45	100.00	16,603.76	2.03	802,982.69

(续)

类别	期初余额			
----	------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法					
集团内往来款项及备用金	1,344,682.69	98.78			1,344,682.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	16,603.76	1.22	16,603.76	100.00	
合计	1,361,286.45	100.00	16,603.76	1.22	1,344,682.69

- ①年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。
- ②组合中，无按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。
- ③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
集团内往来款项及备用金	802,982.69		
合计	802,982.69		

注：昆钢集团内部单位及备用金款项不计提坏账准备。

④期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
杨勇	16,603.76	16,603.76	3 年以上	100%	员工已离职，估计难以收回，对其全额计提。
合计	16,603.76	16,603.76	—		—

- (2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。
- (3) 本期无实际核销的其他应收款情况。
- (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	780,000.00	1,310,000.00
备用金	36,603.76	48,303.76
其他	2,982.69	2,982.69
合计	819,586.45	1,361,286.45

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国金城黄金物资总公司	保证金	500,000.00	1 年以内	61.01	
成都积微物联电子商务有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	24.40	
鹤庆北衙矿业有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	6.10	
铜陵金诚招标有限责任公司	保证金	30,000.00	1 年以内	3.66	
魏强	备用金	20,000.00	1 年以内	2.44	
合计	—	800,000.00	—	97.61	

(6) 无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,199,890.84		11,199,890.84
在产品	1,200,260.45		1,200,260.45
库存商品	34,306,979.24		34,306,979.24
发出商品			
合计	46,707,130.53		46,707,130.53

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,591,736.94		11,591,736.94
在产品	1,197,163.58		1,197,163.58
库存商品	22,206,003.72		22,206,003.72
发出商品	0.00		0.00
合计	34,994,904.24		34,994,904.24

(2) 存货跌价准备

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无存货账面价值大于可变现净值的情况。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	58,669,440.07	40,043,052.43	1,997,980.82	1,055,708.30	101,766,181.62
2、本年增加金额	217,543.37	0.00	358,844.44	22,649.82	599,037.63
(1) 购置			358,844.44	22,649.82	381,494.26
(2) 在建工程转入	217,543.37				217,543.37
3、本年减少金额					
4、年末余额	58,886,983.44	40,043,052.43	2,356,825.26	1,078,358.12	102,365,219.25
二、累计折旧					
1、年初余额	11,677,298.63	12,930,130.17	741,602.04	306,066.97	25,655,097.81
2、本年增加金额	1,378,790.50	1,402,181.62	65,163.31	35,064.98	2,881,200.41
(1) 计提	1,378,790.50	1,402,181.62	65,163.31	35,064.98	2,881,200.41
3、本年减少金额					
4、年末余额	13,056,089.13	14,332,311.79	806,765.35	341,131.95	28,536,298.22
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	45,830,894.31	25,710,740.64	1,550,059.91	737,226.17	73,828,921.03
2、年初账面价值	46,992,141.44	27,112,922.26	1,256,378.78	749,641.33	76,111,083.81

(2) 本期无暂时闲置的固定资产情况

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	58,816,468.91	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

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
道路挡土墙修缮	300,000.00		300,000.00			
生产车间及产区 监控视频	159,900.67		159,900.67	174,034.70		174,034.70
公司写字楼装修	155,000.00		155,000.00	135,000.00		135,000.00
合计	614,900.67		614,900.67	309,034.70		309,034.70

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	本年其他减 少金额	期末数
道路挡土墙修 缮			300,000.00			300,000.00
生产车间及产 区监控视频	185,000.00		159,900.67			159,900.67
公司写字楼装 修	155,000.00	135,000.00	20,000.00			155,000.00
合计	340,000.00	135,000.00	479,900.67			614,900.67

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
道路挡土墙修 缮	85	85				自筹
生产车间及产 区监控视频	86.43	86.43				自筹
公司写字楼装 修	98	98				自筹
合计						

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无在建工程账面价值大于可回收金额的情况。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额			6,000,000.00		6,000,000.00
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
4、年末余额			6,000,000.00		6,000,000.00
二、累计摊销					
1、年初余额			2,650,000.00		2,650,000.00
2、本年增加金额			150,000.00		150,000.00
（1）计提			150,000.00		150,000.00
3、本年减少金额					
4、年末余额			2,800,000.00		2,800,000.00
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值			3,200,000.00		3,200,000.00
2、年初账面价值			3,350,000.00		3,350,000.00

10、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,221,543.47	1,083,231.52	7,221,543.47	1,083,231.52
递延收益-政府补助	3,616,666.65	542,500.00	3,616,666.65	542,500.00
二期工程中迪砂车间产生的试生产毛利	1,086,812.23	163,021.83	1,086,812.23	163,021.83
合计	11,925,022.35	1,788,753.35	11,925,022.35	1,788,753.35

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

无。

11、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		

项目	期末余额	期初余额
保证借款	51,000,000.00	42,000,000.00
信用借款		
合计	51,000,000.00	42,000,000.00

(2) 无已逾期未偿还的短期借款情况。

12、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	28,403,060.34	23,342,788.11
工程款、设备款	447,477.61	792,798.06
其他	119,777.00	201,131.10
合计	28,970,314.95	24,336,717.27

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	490,675.00	交易尚未完成
云南昆钢冶金新材料股份有限公司	372,585.96	交易尚未完成
保定维尔铸造机械股份有限公司	417,000.00	交易尚未完成
合计	1,280,260.96	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,446,489.36	355,262.46
合计	1,446,489.36	355,262.46

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		6,876,279.72	6,876,279.72	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		165,893.88	165,893.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		7,042,173.60	7,042,173.60	

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		6,488,321.19	6,488,321.19	
2、职工福利费		230,568.68	230,568.68	
3、社会保险费		100,714.22	100,714.22	
其中：医疗保险费		82,034.00	82,034.00	
工伤保险费		6,756.66	6,756.66	
生育保险费		11,923.56	11,923.56	
4、住房公积金		51,804.00	51,804.00	
5、工会经费和职工教育经费		4,871.63	4,871.63	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		6,876,279.72	6,876,279.72	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		160,799.28	160,799.28	
2、失业保险费		5,094.60	5,094.60	
3、企业年金缴费				
合计		165,893.88	165,893.88	

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,643,565.07	4,221,976.74
企业所得税	294,383.45	1,661,788.81
个人所得税	9,178.05	3,707.44
城市维护建设税	43,941.4	108,661.12
教育费附加	7,621.15	65,196.67
地方教育费附加	12,890.64	43,464.45
印花税	1,817.05	7,670.07
环境保护税	5,395.1	

项目	期末余额	期初余额
合计	2,018,791.91	6,112,465.30

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
招标保证金	30,000.00	
履约保证金	99,000.00	99,000.00
供电线路改造费	163,000.00	163,000.00
上市挂牌奖励款		
其他	54.30	
短期借款应付利息	36,682.50	60,682.50
合计	328,736.80	322,685.50

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

18、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

无

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
年产 4.2 万吨新型耐磨材料产业化奖励	与资产相关	66,666.67		
1.8 万吨/年贝/马复相钢耐磨铸件的发展及产业化	与资产相关	66,666.67		
2014 年贝/马相钢耐磨衬板制造技术及产业化	与资产相关	505,000.00		
合计		638,333.34		

3、本年无退回的政府补助情况。

19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,616,666.65		638,333.34	2,978,333.31	与资产以及指定项目相关的

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	3,616,666.65		638,333.34	2,978,333.31	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
年产 4.2 万吨新型耐磨材料产业化奖励	599,999.99			66,666.67			533,333.32	与资产相关
1.8 万吨/年贝/马复相钢耐磨铸件的发展及产业化	666,666.66			66,666.67			599,999.99	与资产相关
高强韧/马钢大直径磨球组织控制、制造一体化关键技术开发及产业化奖励	2,250,000.00			505,000.00			1,745,000.00	与资产相关
玉溪市第三批科技发展计划项目及经费	100,000.00						100,000.00	与收益相关
合计	3,616,666.65			638,333.34			2,978,333.31	

20、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					年期余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,200,000.00						66,200,000.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	年期余额
资本溢价	7,167,200.00			7,167,200.00
其他资本公积				
合计	7,167,200.00			7,167,200.00

22、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	年期余额
安全生产费		100,000.00	100,000.00	
合计		100,000.00	100,000.00	

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	年期余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	年期余额
法定盈余公积	7,352,032.76			7,352,032.76
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	7,352,032.76			7,352,032.76

24、未分配利润

项目	期末	期初
调整前上年末未分配利润	35,249,094.48	33,839,769.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	35,249,094.48	33,839,769.43
加：本年归属于母公司股东的净利润	927,520.18	14,879,472.28
减：提取法定盈余公积		1,487,947.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,958,000.00	11,982,200.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	30,218,614.66	35,249,094.48

注：根据公司股东会决议，2017 年分配普通股股利 11,982,200.00 元，2018 年分配普通股股利 5,958,000.00 元

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,666,282.45	40,433,817.60	46,640,295.45	32,005,311.01
其他业务	4,997,861.25	4,986,807.14	22,866,483.65	23,377,209.98
合计	56,664,143.70	45,420,624.74	69,506,779.10	55,382,520.99

前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
客户一	41,598,041.89	73.41
客户二	4,398,254.06	7.76
客户三	1,910,613.68	3.37
客户四	1,837,516.24	3.24
客户五	1,093,815.81	1.93

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
合计	50,838,241.68	89.71

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	132,817.52	153,141.52
教育费附加	79,690.52	91,884.91
地方教育费附加	53,127.01	61,256.61
房产税	53,749.41	81,889.89
土地使用税	81,889.89	49,168.63
车船使用税	7,947.00	7,362.00
印花税	17,001.38	9,100.16
环境保护税	9,775.07	0.00
合计	435,997.80	453,803.72

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,370,159.09	2,637,777.90
汽车运输费	1,431,414.48	561,200.33
差旅费	159,827.41	17,542.20
销售服务费	178,700.01	7,358.49
业务经费	48,569.49	9,110.00
办公费	2,526.66	2,533.17
其他	39,880.50	14,115.41
合计	5,231,077.64	3,249,637.50

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,293,247.56	1,347,494.84
折旧费	268,486.96	360,663.61
租赁费	-1,285.71	60,651.00
会议费	41,909.39	60,883.09
无形资产摊销	150,000.00	150,000.00
汽车费用	141,264.66	171,108.39
业务招待费	96,934.94	118,008.84
水电费	1,709.40	158,332.09
办公费	40,462.07	49,080.45

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	15,935.33	46,947.78
咨询费	48,301.89	84,905.66
广告费	0.00	8,000.00
研究开发费		100,000.00
其他	91,100.56	83,384.53
合计	2,188,067.05	2,799,460.28

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
试验器具及检验费	4,220.00	
专家咨询费	120,000.00	
资料费	4,139.24	
会议费	91,091.82	
差旅费	1,372.00	
合计	220,823.06	

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	957,260.18	953,680.54
减：利息收入	15,651.37	31,997.61
票据贴现费用	1,735,350.59	172,211.57
其他	351,980.54	637,763.36
合计	3,028,939.94	1,731,657.86

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-263,784.99	0.00
存货跌价损失		
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	-263,784.99	0.00

32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	4,087.96	33,285.15
合计	4,087.96	33,285.15

33、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
年产 4.2 万吨新型耐磨材料产业化	66,666.67		66,666.67
1.8 万吨/年贝/马复相钢耐磨铸件的发展及产业化	66,666.67		66,666.67
2014 年贝/马相钢耐磨衬板制造技术及产业化	505,000.00		505,000.00
合计	638,333.34		638,333.34

34、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
政府补助		590,000.00	
其他			
合计		590,000.00	

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
债务重组损失			
对外捐赠支出			
赔偿违约罚款支出			
其他		2,429.30	
合计		2,429.30	

36、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	117,299.58	976,583.19
递延所得税费用		
其他		
合计	117,299.58	976,583.19

37、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		120,700,000.00
补贴及奖励款		130,000.00
保证金	2,969,690.00	
利息收入	15,651.37	31,997.61
退回投资保证金、安全抵押金		710,000.00
其他	26,501.80	141,714.50
合计	3,011,843.17	128,013,712.11

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,581,500.00	116,999,480.00
车辆费、办公费	163,741.82	233,598.06
差旅费、招待费	404,339.01	174,066.62
技术开发、咨询	48,339.00	84,905.66
租赁	178,407.00	63,123.20
广告费、水电费	25,495.00	8,000.00
新三板费用		41,400.00
其他	435,910.59	2,010,267.56
合计	3,837,732.42	119,614,841.10

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	927,520.18	5,533,971.41
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,881,200.41	2,687,807.38
无形资产摊销	150,000.00	150,000.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,028,939.94	1,731,657.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,087.96	-33,285.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,712,226.29	3,685,925.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,999,803.20	-11,035,958.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,091,158.74	-33,906,997.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,637,298.18	-31,186,879.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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：		
现金的年末余额	11,807,864.27	9,731,803.09
减：现金的年初余额	12,484,443.56	23,883,579.00
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-676,579.29	-14,151,775.91

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,807,864.27	12,484,443.56
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	11,807,864.27	12,484,443.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	11,807,864.27	12,484,443.56
其中：使用受限制的现金和现金等价物	0.00	2,000,000.00

39、所有权或使用权受限制的资产

无

七、关联方及关联交易**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集团有限公司	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。

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
昆明钢铁控股有限公司	最终控制方
云南昆钢集团财务有限公司	同受一方控制
昆明浩广资本管理有限公司	同受一方控制
云南水泥建材集团有限公司	同受一方控制
奥环水泥粉磨生产有限公司	同受一方控制
大理昆钢金鑫建材有限公司	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
德宏奥环水泥有限公司	同受一方控制
峨山宏峰建材有限责任公司	同受一方控制
昆钢桥钢工贸有限公司	同受一方控制
云南昆钢重装集团红河有限公司	同受一方控制
云南昆钢石头纸环保材料有限公司	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
云南昆钢冶金新材料股份有限公司	同受一方控制
昆钢镇康冶金新材料有限公司	同受一方控制
云南元强经贸有限公司	同受一方控制
云南钛业股份有限公司	同受一方控制
昆明玉东工贸有限公司	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
玉溪大红山矿业有限公司	同受一方控制
云南昆钢钙镁熔剂有限公司	同受一方控制
云南昆钢钢结构股份有限公司	同受一方控制
云南昆钢工业废渣利用开发公司	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
云南华云实业集团有限公司双扶福利厂	同受一方控制
云南昆钢桥钢有限公司	最终控制方对其有重大影响
云南昆钢水泥建材集团有限公司	同受一方控制
云南易门大椿树水泥有限责任公司	同受一方控制
云南众智招标代理有限公司	同受一方控制
镇康县振兴矿业开发有限责任公司	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
昆明焦化制气有限公司	同受一方控制
安宁昆钢桥钢 350 轧钢厂	同受一方控制
安宁力信物业管理有限公司	同受一方控制
昆钢桥钢异型轧钢厂	同受一方控制
云南钛业股份有限公司	同受一方控制
云南通用飞机制造股份有限公司	同受一方控制
昆明钢铁集团有限责任公司罗次分公司	同受一方控制
云南泰瑞物业服务有限公司	同受一方控制
昆明钢铁控股有限公司昆钢大厦分公司	同受一方控制
云南泛亚电子商务有限公司	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
昆明新云钦耐磨材料有限公司	本公司原第二大股东(公司发起人)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
昆明江宗矿业有限公司	现任董事、监事对其有重大影响
云南俞强投资有限公司	本公司股东（持股 27.65%）
昆明理工大学科技产业经营管理有限公司	本公司股东（持股 9.06%）
云南泛亚电子商务有限公司	最终控制方对其有重大影响
武钢集团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
武钢集团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
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	最终控制方对其有重大影响
云南省黑色冶金产品质量监督检验站	最终控制方对其有重大影响
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

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	交易内容	本期发生数	上期发生数
玉溪大红山矿业有限公司	废钢	266,739.65	276,218.00
玉溪大红山矿业有限公司	铜精矿		12,470,787.01
玉溪大红山矿业有限公司	铜精矿含金		1,887,896.41
云南省黑色冶金产品质量监督检验站	检测费		15,280.00
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	备品备件	35,732.22	37,820.52
云南华云实业集团有限公司双扶福利厂	劳保用品		6,435.90
云南恒峰工程质量检测有限公司	检测探伤费	68,655.66	
昆明云钦耐磨材料总厂	奥贝球	1,144,005.58	127,794.87
昆明云钦耐磨材料总厂	低铬球		110,882.06
昆明云钦耐磨材料总厂	衬板		158,276.92
镇康县振兴矿业开发有限责任公司	废钢	86,646.15	57,435.90
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	信息化数据服务		1,405.66
昆明浩广资本管理有限公司	资金占用费	582,222.00	
昆明钢铁控股有限公司	担保费	300,000.00	
云南泰瑞物业服务有限公司	停车费	1,904.76	
昆明钢铁控股有限公司昆钢大厦分公司	餐费	26,625.00	
昆明钢铁控股有限公司昆钢大厦分公司	水电费	1,709.40	
云南昆钢电子信息科技有限公司	电话费	33,300.00	
云南泛亚电子商务有限公司	数字证书年费	1,132.08	

②出售商品/提供劳务情况

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	交易内容	本期发生数	上期发生数
峨山宏峰建材有限责任公司	高铬球		70,897.44
玉溪大红山矿业有限公司	锻造件（碳）	19,480,526.04	18,070,286.65

玉溪大红山矿业有限公司	高铬球	2,636,990.84	3,741,967.52
玉溪大红山矿业有限公司	斜轧球段	19,480,525.01	18,070,286.65
玉溪大红山矿业有限公司	衬板		
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	衬板	26,461.54	92,512.82
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	衬板	142,949.21	46,400.00
迪庆香格里拉昆钢鸿达水泥有限公司	高铬段		177,517.24
昆明江宗矿业有限公司	铜精矿		20,410,592.00
昆明江宗矿业有限公司	铜精矿含金		1,831,677.12
昆明焦化制气有限公司	低铬球		
云南泛亚电子商务有限公司	低铬段		1,056,673.18
云南泛亚电子商务有限公司	衬板		181,545.56
云南泛亚电子商务有限公司	备品备件		20,538.02
昆明云钦耐磨材料总厂	高铬球	72,287.06	191,703.58
昆明云钦耐磨材料总厂	锻造件（碳）		61,113.93
昆明云钦耐磨材料总厂	受托加工费	117,709.75	518,778.02
镇康县振兴矿业开发有限责任公司	衬板		
云南钛业股份有限公司	资金占用费		
云南易门大椿树水泥有限责任公司	高铬球		228,554.02
德宏奥环水泥有限公司	高铬球		55,067.56
凤庆县习谦水泥有限责任公司	高铬球		270,427.35
红河州紫燕水泥有限责任公司	高铬球		47,393.16
金平昆钢金河有限责任公司	低铬球	115,692.31	153,846.15
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	水电费		2,322.23
昆明钢铁集团有限责任公司罗次分公司	低铬球	25,5305.04	
云南泛亚电子商务有限公司	低铬球	40,380.00	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	衬板	96,142.28	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
昆明钢铁控股有限公司昆钢大厦分公司	房屋	39,809.52	
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	房屋		49,444.00

(3) 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	17,000,000.00	2017.05.08	2018.05.08	是
昆明钢铁控股有限公司	5,000,000.00	2017.05.03	2018.05.03	是
昆明钢铁控股有限公司	20,000,000.00	2017.05.18	2018.05.17	是
昆明钢铁控股有限公司	10,000,000.00	2017.06.21	2018.06.20	是
昆明钢铁控股有限公司	21,000,000.00	2018.05.07	2019.05.07	否
昆明钢铁控股有限公司	20,000,000.00	2018.06.12	2019.06.11	否
昆明钢铁控股有限公司	10,000,000.00	2018.06.28	2019.06.27	否

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据：				
云南水泥建材集团有限公司			500,000.00	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司			18,520,777.10	
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	200,000.00			
玉溪大红山矿业有限公司	27,718,972.12			
金平昆钢金河有限责任公司	800,000.00			
昆明钢铁集团有限责任公司罗次分公司	180,000.00			
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	112,486.46			
合计	29,011,458.58		19,020,777.10	
应收账款：				
武钢集团昆明钢铁股份有限公司镇康县振兴矿业开发有限责任公司			50,160.00	
德宏奥环水泥有限公司				
峨山宏峰建材有限责任公司				
玉溪大红山矿业有限公司	6,116,666.33		26,476,983.66	
曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司			22,455.00	
云南昆钢工业废渣利用开发有限公司	854,844.90		854,844.90	
迪庆香格里拉昆钢鸿达水泥有限公司	212,258.59		247,218.59	
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	360,913.26		329,953.26	

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南易门大椿树水泥有限责任公司				
奥环水泥粉磨生产有限公司				
云南泛亚电子商务有限公司			45,999.95	
昆明焦化制气有限公司				
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	461,685.28		694,562.28	
凤庆县习谦水泥有限责任公司	31,640.00		31,640.00	
金平昆钢金河有限责任公司	130,276.00		794,916.00	
昆明钢铁集团有限责任公司罗次分公司	297,000.00		180,000.00	
合计	8,465,284.36		29,728,733.64	
预付款项：				
玉溪大红山矿业有限公司	102,711.51		102,711.51	
昆钢桥钢工贸有限公司	12,064.00		12,064.00	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	27,426.34		27,426.34	
合 计	142,201.85		142,201.85	
其他应收款：				
昆明钢铁控股有限公司				
云南水泥建材集团有限公司			800,000.00	
合计			800,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末数	期初数
应付票据：		
玉溪大红山矿业有限公司		10,000,000.00
合计		10,000,000.00
应付账款：		
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	490,675.00	1,190,675.00
云南昆钢重装集团红河有限公司		35,000.00
云南昆钢冶金新材料股份有限公司	372,585.96	372,585.96
镇康县振兴矿业开发有限责任公司	51,216.00	
云南恒峰工程质量检测有限公司	57,775.00	
云南昆钢重装集团红河有限公司	35,000.00	
云南华云实业集团有限公司双扶福利厂	7,530.00	7,530.00
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	112,247.00	106,247.00
云南昆钢桥钢有限公司	291,871.08	1,291,871.08
云南昆钢钢结构股份有限公司	36,592.12	236,592.12
云南泰瑞物业服务有限公司		26,400.00
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	41,806.68	
昆明钢铁控股有限公司昆钢大厦分公司		167,200.00
昆明钢铁控股有限公司		
云南昆钢石头纸环保材料有限公司	992.00	992.00
合计	1,498,290.84	3,435,093.16

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 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、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。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无。

十一、补充资料

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	638,333.34	
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	4,087.96	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	642,421.30	
所得税影响额	96,363.20	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	546,058.10	

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。

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	0.80	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.25	0.01	0.01

本公司无发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股的情况，故不需计算稀释每股收益。

3、资产负债数据分析

项目名称	期末余额	期初余额	变动比例	变动原因
货币资金	11,807,864.27	14,484,443.56	-18.48%	公司回款以汇票为主，根据资金需求安排变现。
应收票据	30,632,183.38	20,120,777.10	52.24%	回款以汇票为主，根据销售情况回款，上半年回款较多。
应收账款	17,981,801.26	36,803,120.53	-51.14%	上年年末销售增大，增加的销售在今年陆续回款。
预付账款	10,315,976.57	13,405,321.44	-23.05%	上年末由于春节需要提前备货，预付款增多。
其他应收款	802,982.69	1,344,682.69	-40.28%	收回投标保证金
存货	46,707,130.53	34,994,904.24	33.47%	公司 2018 年订单增多，从原料到销售周期平均为 5 个月，故存货增加。
在建工程	614,900.67	309,034.70	98.97%	本年对生产车间监控系统建设
短期借款	51,000,000.00	42,000,000.00	21.43%	2017 年银行贷款其中 1000 万元是开具银行承兑汇票，2018 年都是现金贷款
应付票据	-	10,000,000.00	-100.00%	
应付账款	28,970,314.95	24,336,717.27	19.04%	原料采购增加，应付款增加
预收账款	1,446,489.36	355,262.46	307.16%	2018 年新增合同，根据合同约定预收定金
应交税费	2,018,791.91	6,112,465.30	-66.97%	2017 年 12 月销售额增大，相应的应交增值税及附加较大。

4、利润数据分析

项目名称	期末余额	上年同期	变动比例	变动原因
营业收入	56,664,143.70	69,506,779.10	-18.48%	2018 年上半年比 2017 同期收入减少了 1284.26 万元，主要是贸易收入减少了 1786.86 万元，主营耐磨产品的收入增加了 502.59 万元。
营业成本	45,420,624.74	55,382,520.99	-17.99%	收入下降，相应的成本也应下降，但由于原料涨价，市场竞争激烈，产品毛利下降。

管理费用	2,188,067.05	2,699,460.28	-18.94%	管理费用下降，主要是 2017 上半年迪砂车间停产，折旧费用进入管理费用中。
研发费用	220,823.06	100,000.00	120.82%	报告期公司研发项目增加，故研发费用增大。
销售费用	5,231,077.64	3,249,637.50	60.97%	报告期公司省外业务开发较好，前期差旅费、运费费用较大；报告期主营产品销售额增加了 502.59 万元，根据销售政策可以计提业务提成。
财务费用	3,028,939.94	1,731,657.86	74.92%	报告期公司回款以商业汇票为主，加上 5 月公司贷款集中到期，资金需求量大，商业汇票贴现成本高，所以报告期财务费用高。
投资收益	4,087.96	33,285.15	-87.72%	根据公司资金结余情况，零星购买国债回购
其他收益	638,333.34	0.00	100.00%	会计准则变更，2017 年记入营业外收入政府补助，报告期记入其他收益。
营业利润	1,044,819.76	5,922,983.90	-82.36%	报告期原料价格维持在高位，营业成本升高，产品竞争激烈，公司为了加快回款采取低价现款销售的政策，所以产品毛利率下降，财务费用、销售费用又升高，双重原因导致几乎没有利润。
营业外收入	0.00	590,000.00	-100.00%	会计准则变更，2017 年记入营业外收入的政府补助，报告期记入其他收益。
营业外支出	0.00	2,429.30	-100.00%	2017 年税局代扣代缴手续费奖励
净利润	927,520.18	5,533,971.41	-83.24%	报告期原料价格维持在高位，营业成本升高，产品竞争激烈，公司为了加快回款采取低价现款销售的政策，所以产品毛利率下降，财务费用、销售费用又升高，双重原因导致几乎没有利润。

5、现金流量数据分析

项目名称	期末余额	上年同期	变动比例	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-3,637,298.18	-31,186,879.84	88.34%	2018 上半年公司回款主要是商业汇票，商业汇票贴现成本高，公司考虑资金成本，在需要资金使用时才进行贴现，所以公司库存大量的票据，反应出来的经营活动产生的现金流量净额为负的。
投资活动产生的现金流量净额	-799,425.13	-1,256,498.55	36.38%	公司零星购买的小额固定资产，支付以前年度的工程款项。
筹资活动产生的现金流量净额	1,760,144.02	18,291,602.48	-90.38%	筹资活动现金流入 5100 万元，其中取得农信社银行贷款 2100 万元，工行流动贷款 3000 万元；筹资活动现金流出 4923.99 万元，其中偿还农信社银行贷款 2200 万元、工行贷款 2000 万元，分配现金股利 595.80 万元，支付利息费用 98.19 万元，支付担保费用 30 万元。

十二、财务报表的批准

本财务报表于 2018 年 8 月 17 日由董事会审议通过及批准发布。

云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司
2018 年 8 月 21 日