



纳科诺尔

NEEQ : 832522

邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司
(Xingtai Naknor Technology Co.,Ltd)



半年度报告

2020

公司半年度大事记

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股转公司”）于2020年1月10日发布的《关于做好实施〈全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则〉等相关制度准备工作的通知》，为提高公司治理水平，2020年4月28日第二次临时股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》等议案。

2020年5月22日，公司连续第四年入选全国股转系统创新层。

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	17
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	73

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。

公司负责人付建新、主管会计工作负责人杜振山及会计机构负责人（会计主管人员）吴民强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
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事任华因出差，授权董事李志刚出席董事会审议半年度报告。

【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
1.行业竞争加剧的风险	随着新能源汽车在国家战略中的地位逐渐提升，未来锂电池行业也将继续迎来持续性的增长，同时，随着行业产能的不断扩大，预计今后对电池生产设备要求将大幅提升，行业将面临竞争分化，具有高自动化、高稳定性、高速度的锂电池设备制造企业将赢得竞争优势。如果市场供给的增加大于需求的增加，则行业竞争将进一步加剧。
2.核心技术人员流失及技术泄密的风险	公司生产的高精度辊压机,科技含量较高,在行业内处于领先地位。公司核心竞争力在于公司掌握的一系列专利技术和先进的工艺流程。在我国目前知识产权保障体系尚需健全的情况下,公司部分核心技术有可能被竞争对手仿制,这对公司的行业领先地位将产生不利影响。公司报告期内核心技术人员稳定,未发生重大人员变动,但是随着辊压机行业市场竞争者的逐渐增多,整个行业将对掌握核心技术的人员形成强烈需求,未来不排除核心技术人员流失的情况。因此,公司存在核心技术人员流失和技术泄密的风险。
3.跨行业市场开发失败的风险	公司以高精度电池极片辊压机为业务基础,不断拓展辊压机在其他行业的应用,公司辊压机凭借微米级的辊压精度,在军工防护产品、高分子材料碾压成型等领域具有较好的发展前景,目前跨

	行业市场开发处于起步阶段。虽然公司拥有较强的技术实力和研发能力,但仍不排除跨行业市场开发面临的市场壁垒、竞争激烈等风险,若跨行业市场开发未达到预期,将在一定程度上对公司的发展速度造成影响。
4.短期偿债能力不足的风险	公司为改善流动资金不足的问题,分别以抵押、担保等方式向银行借款融资,截止 2020 年 6 月 30 日,短期借款共计 6000 万元。由于公司属设备制造业,应收账款占比略高,资金周转时间长,且报告期内随着公司业务规模的扩大,存货逐步增长,如果未能及时取得回款,可能会发生短期偿债能力不足的风险。
5.公司产品较为单一的风险	公司成立以来,一直致力于高精度锂电池辊压设备的研发、设计、制造、销售与服务。报告期内公司主要产品为电池极片辊压机,在销售收入中占比较高,存在对该类产品的依赖性。公司属于锂电池设备制造行业,与下游锂电池的市场需求和固定资产投资密切相关。一旦下游电池行业需求阶段性下降将对公司经营产生阶段性影响。
6.税收优惠变化风险	公司取得了高新技术企业证书,发证日期:2019 年 10 月 30 日,证书编号为 GR201913001830,有效期三年。有效期内,公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策,即按 15%的税率缴纳企业所得税。若未来公司不能继续享受相关税收优惠政策,税率的提高将对公司经营业绩产生一定不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、纳科诺尔	指	邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司
公司章程	指	《邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
股东大会	指	邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司股东大会
董事会	指	邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司董事会
监事会	指	邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上年同期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xingtai Naknor Technology Co.,Ltd Naknor
证券简称	纳科诺尔
证券代码	832522
法定代表人	付建新

二、 联系方式

董事会秘书	吴民强
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	河北省邢台市经济开发区振兴南路 1788 号
电话	0319-3928676
传真	0319-3966777
电子邮箱	wmq@naknor.com
公司网址	www.naknor.com
办公地址	河北省邢台市经济开发区振兴南路 1788 号
邮政编码	054001
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	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	2000 年 3 月 28 日
挂牌时间	2015 年 5 月 28 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-通用设备制造业 C34-其他通用设备制造业 C349-其他通用设备制造业 C3490
主要产品与服务项目	高精度辊压设备的研发、生产、销售
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	56,850,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	12
控股股东	付建新、穆吉峰、耿建华

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（付建新、穆吉峰、耿建华），一致行动人为（付建新、穆吉峰、耿建华）
--------------	---

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	911305007314312340	否
注册地址	河北省邢台市经济开发区振兴南路 1788 号	否
注册资本（元）	56,850,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国泰君安

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	58,640,476.80	148,352,781.70	-60.47%
毛利率%	22.98%	29.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,205,054.44	17,408,920.97	-135.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,066,238.67	17,084,327.21	-141.36%
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）	-2.97%	8.14%	-
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）	-3.38%	7.99%	-
基本每股收益	-0.11	0.31	-135.48%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	563,801,117.63	501,426,532.82	12.44%
负债总计	357,816,965.99	289,237,326.74	23.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	205,984,151.64	212,189,206.08	-2.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.62	3.73	-2.95%
资产负债率%（母公司）	63.47%	57.68%	-
资产负债率%（合并）	63.47%	57.68%	-
流动比率	1.39	1.50	-
利息保障倍数	-2.66	2.97	-

(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	-1,298,314.46	-21,949,007.79	94.08%
应收账款周转率	0.35	0.84	-
存货周转率	0.28	1.05	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.44%	3.64%	-
营业收入增长率%	-60.47%	26.17%	-
净利润增长率%	-135.64%	37.89%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	235,644.78
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	547,084.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	230,428.40
非经常性损益合计	1,013,157.92
减：所得税影响数	151,973.69
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	861,184.23

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

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行该准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行该准则。

公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据新旧准则衔接规定，首次执行新收入会计准则的累积影响仅调整首次执行新收入会计准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新收入会计准则不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不会导致本公司收入确认方式发生重大变化。

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

公司成立至今一直致力于为电池生产企业提供高精度、高稳定性、操控便捷的电池极片轧制成套设备，主要客户涵盖国内外知名电池生产企业。公司以客户需求为核心，建立了与之对应的销售模式、采购模式、生产模式和售后服务模式。

1、公司的销售模式

公司的销售模式为订单直销模式。订单主要通过直接与客户接洽获得。同时，公司也积极参加国内外专业展会，加强客户资源开发力度。公司设置市场部，负责接洽客户，制定销售计划，跟踪客户动态，挖掘客户的进一步需求。公司销售网络以粤、浙、沪等东南部沿海地区为源点向内地放射性分布，遍布于全国30多个省市自治区。

2、公司的采购模式

公司分批进行物料采购，以保证采购的及时性，同时控制存货水平，并建立了一套严格的采购管理制度。公司生产计划向公开市场采购的标准件包括轴承、减速机等，非标准外协件包括轧辊、机座等。公司与核心部件供应厂商签订长期供货协议，核心部件的供应商较为稳定。

3、公司的生产模式

公司采取以销定产模式，在确定客户需求之后，公司成立专门项目小组，开展包括立项、管理、研发、设计、试验在内的多项工作，落实小组各组员责任，明确各阶段的要求和要点，逐步开展设计、生产工作。生产部门根据技术部下达的定制化技术指标制定生产计划。在整个生产过程中，由公司质检部门对原料、生产过程、产成品进行质量检验和监督管理。

4、公司的售后服务模式

公司将售后服务模式定位为用售后服务的长周期替代销售的短周期，用客户终身价值替代一次性买卖利润，通过提供高质量的售后服务质量提升公司品牌价值与认知度。公司售后服务工作主要包括产品发货、售后三包、售后有偿服务等内容。在产品发货并运达用户后，售后人员组织设备安装、参与设备终检，取得用户出具的终检合格证明；对用户操作人员进行设备知识、设备操作方法方面的培训，确保用户能够正确使用设备；售后各种形式的实物退回及配件零售、轧辊修磨等业务，统一由售后部负责内外衔接。

报告期内，公司仍沿用以销定产和直销模式，商业模式未发生重大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内实现营业收入 58,640,476.80 元，较去年同期降低 60.47%；实现净利润-6,205,054.44 元，较去年同期降低 135.64%；截止报告期末资产总额 563,801,117.63 元，较上年期末增加 62,374,584.81 元，增幅 12.44%。经营活动产生的现金流量净额-1,298,314.46 元，较去年同期增加 20,650,693.33 元。

报告期内受疫情影响，公司整体业绩较上年下降较大。

公司资产状况良好，内控体系完善，治理机制健全；管理团队和核心人员稳定，公司经营管理持续优化。公司管理层认为公司具备良好的持续经营能力。

报告期内，公司业务、产品等无重大变化，供应商及重要客户未发生重大变动。

（二）行业情况

2019年12月，工信部发布《新能源汽车产业发展规划（2021-2035年）》（征求意见稿）。按照该规划，2025年中国汽车年产销约为3500万辆，其中新能源汽车产销要占总量的25%，届时新能源汽车年销量需达700万辆。新能源汽车领域的技术进步正在深刻改变汽车行业的发展格局，智能化、网联化、共享化正在成为汽车产业的发展潮流和趋势，汽车行业的电动化正在带动全球新能源汽车进入高速发展阶段。

公司将继续深化同国内外优质大型电池厂商的合作，通过降低成本、优化产品结构、提升产品科技含量，不断提升竞争力和市场占有率，满足行业发展趋势和客户需求。

（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	55,925,603.18	9.92%	58,693,652.76	10.41%	-4.72%
应收票据	30,661,571.33	5.44%	22,989,780.30	4.08%	33.37%
应收账款	147,177,037.27	26.10%	136,876,837.14	24.28%	7.53%
预付款项	46,281,440.09	8.21%	24,081,716.68	4.27%	92.18%
其他应收款	1,259,192.58	0.22%	3,953,845.99	0.70%	-68.15%
存货	177,210,645.40	31.43%	144,710,684.58	25.67%	22.46%
固定资产	53,616,644.19	9.51%	54,335,737.49	9.64%	-1.32%
在建工程	105,228.20	0.02%	102,998.06	0.02%	2.17%
无形资产	46,837,402.54	8.31%	47,432,831.93	8.41%	-1.26%
应付票据	17,597,915.73	3.12%	13,898,655.38	2.47%	26.62%
应付账款	145,168,987.78	25.75%	110,559,067.63	19.61%	31.30%
预收款项	-	0.00%	74,558,658.56	13.22%	-100.00%
合同负债	104,601,045.21	18.55%	-	0.00%	100.00%
其他应付款	327,048.07	0.06%	230,610.28	0.04%	41.82%

资产负债项目重大变动原因：

（1）应收票据较上年末增加7,671,791.03元，增幅33.37%，主要为收到客户的银行承兑汇票及商业承兑汇票增加导致。

（2）预付款项增加22,199,723.41元，增长92.18%，主要是本年订单增加材料预付款增加所致。

（3）其他应收款较本期期初减少2,694,653.41元，降低68.15%，主要原因为报告期内收到日立东亚有限公司合作研发款所致。

（4）应付账款较期初增加34,609,920.15元，增长31.30%，主要是订单增加导致采购规模及采购欠款增加。

（5）预收款项及合同负债较期初变动较大，主要是本年度执行新收入准则科目调整所致。

（6）其他应付款较本期期初增加96,437.79元，增幅41.82%，主要为收到返还工会经费115,921.52元所致。

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	58,640,476.80	-	148,352,781.70	-	-60.47%
营业成本	45,165,516.71	77.02%	104,343,181.70	70.33%	-56.71%
毛利率	22.98%	-	29.67%	-	-
税金及附加	921,876.17	1.57%	1,340,811.48	0.90%	-31.24%
销售费用	5,827,691.28	9.94%	6,262,329.04	4.22%	-6.94%
管理费用	6,348,850.38	10.83%	7,921,864.91	5.34%	-19.86%
研发费用	3,743,337.21	6.38%	4,309,545.32	2.90%	-13.14%
财务费用	2,508,848.58	4.28%	1,613,619.18	1.09%	55.48%
其他收益	1,227,359.13	2.09%	1,746,901.98	1.18%	-29.74%
资产处置收益	235,644.78	0.40%	444,845.01	0.30%	-47.03%
信用减值损失	2,022,843.22	3.45%	4,209,123.57	2.84%	-51.94%
营业外收入	287,471.43	0.49%	218,830.00	0.15%	31.37%
营业外支出	57,043.03	0.10%	281,800.00	0.19%	-79.76%

项目重大变动原因：

(1)2020 年上半年营业收入及营业成本较上年同期分别下降 60.47%、56.71%。主要是报告期内受疫情影响收入确认减少同时结转成本相应减少所致。

(2)税金及附加同比减少418,935.31 元，降低31.24%，主要是本报告期收入减少所致。

(3)财务费用同比增加895,229.40元,主要是报告期内现金折扣和利息支出增加所致。

(4)资产处置收益较去年同期减少209,200.23元，降低47.03%，主要为报告期内处置资产减少所致。

(5)信用减值损失同比减少2,186,280.35 元，降低51.94%，主要是报告期内收回账期较长欠款，应收账款较去年同期减少，信用减值损失计提降低所致。

(6)营业外收入较去年同期增加68,641.43 元，增长31.37%，主要是收客户合同解除补偿款所致。

(7)营业外支出较去年减少224,756.97元，降低79.76%。主要是上年同期发生质量扣款230,000.00元所致，本期无此项。

报告期内，公司毛利率由29.67%下降至22.98%，下降6.69个百分点，主要是行业竞争加剧导致售价降低所致。

(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	56,193,961.52	148,283,392.71	-62.10%
其他业务收入	2,446,515.28	69,388.99	3,425.80%
主营业务成本	44,352,591.66	104,343,181.70	-57.49%
其他业务成本	812,925.05	-	100.00%

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
轧机	48,679,700.14	42,168,953.73	13.37%	-64.21%	-57.11%	-51.79%
备用辊	530,973.45	384,955.75	27.50%	-90.13%	-83.87%	-50.55%
其他	9,429,803.21	2,611,607.23	72.30%	35.58%	-28.41%	52.05%

按区域分类分析：

√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
国内	58,466,010.19	45,066,367.23	22.92%	-60.59%	-56.81%	-22.74%
国外	174,466.61	99,149.48	43.17%	100.00%	100.00%	100.00%

收入构成变动的的原因：

2020年上半年主营业务收入较去年同期下降62.10%，同时主营业务成本较去年同期下降57.49%。主要是受疫情影响，轧机收入确认大幅减少所致。2020年上半年其他收入同比增加2,377,126.29元，其他业务成本同比增加812,925.05元，主要为将收到的电动汽车出售收入及成本增加导致。报告期内，产品出口实现收入174,466.61元，公司将继续加大开拓国际市场。

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	-1,298,314.46	-21,949,007.79	94.08%
投资活动产生的现金流量净额	-1,270,332.34	-1,302,933.94	2.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,695,680.69	-5,495,522.34	69.14%

现金流量分析：

(1)经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加20,650,693.33元，增加94.08%。主要是报告期内加大货款回收力度以及订单增加收到客户预付款增加所致。

(2)筹资活动产生现金流量净额较上年增加3,799,841.65元，主要是去年同期派发红利852.75万元，本期无此项。

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) 合并报表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

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 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

公司高度重视企业的社会责任，始终贯彻可持续发展理念，诚信经营，依法纳税，在搞好生产、创造效益的同时，积极投身社会扶贫和公益慈善活动。公司每年对口资助包括西藏山南地区在内的十余名贫困学生上学，资助时间从小学到大学。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司依法缴纳员工各项社会保险和住房公积金，并为员工缴纳重大疾病及意外伤害等商业保险，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇。

十二、 评价持续经营能力

邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司目前在技术上处于行业优势地位，随着内部管理不断完善，继续实施大客户战略，未来业绩增长点明确，经济效益逐渐显现。

公司人员、机构、业务、资产、财务等完全独立，公司具有良好的独立自主经营的能力，会计核算、财务管理、风险管控等各项重大内部控制体系运营良好，公司主营业务突出，诚信经营。

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. 行业竞争加剧的风险

随着新能源汽车在国家战略中的地位逐渐提升，未来锂电池行业也将继续迎来持续性的增长，同时，随着行业产能的不断扩大，预计今后对电池生产设备要求将大幅提升，行业将面临竞争分化，具有高自

动化、高稳定性、高速度的锂电池设备制造企业将赢得竞争优势。如果市场供给的增加大于需求的增加，则行业竞争将进一步加剧。

应对措施：以更高的性价比扩大市场占有率。加大国际市场、后市场服务和跨行业应用力度，并尽快形成新利润增长点。

2. 核心技术人员流失及技术泄密的风险

公司生产的高精度辊压机,科技含量较高,在行业内处于领先地位。公司核心竞争力在于公司掌握的一系列专利技术和先进的工艺流程。在我国目前知识产权保障体系尚需健全的情况下,公司部分核心技术有可能被竞争对手仿制,这对公司的行业领先地位将产生不利影响。公司报告期内核心技术人员稳定,未发生重大人员变动,但是随着辊压机行业市场竞争者的逐渐增多,整个行业将对掌握核心技术的人员形成强烈需求,未来不排除核心技术人员流失的情况。因此,公司存在核心技术人员流失和技术泄密的风险。

应对措施：继续完善责权利相结合的考核机制,并积极探索股权激励留人机制,同时加强劳动合同管理、同业禁止管理、技术保密管理,以防止核心技术人员流失及技术泄密。

3. 跨行业市场开发失败的风险

公司以高精度电池极片辊压机为业务基础,不断拓展辊压机在其他行业的应用,公司辊压机凭借微米级的辊压精度,在军工防护产品、高分子材料碾压成型等领域具有较好的发展前景,目前跨行业市场开发处于起步阶段。虽然公司拥有较强的技术实力和研发能力,但仍不排除跨行业市场开发面临的市场壁垒、竞争激烈等风险,若跨行业市场开发未达到预期,将在一定程度上对公司的发展速度造成影响。

应对措施：继续加强跨行业开发主方向工作力度,强化主管部门和责任人的开发计划执行情况的考核,坚持循序渐进、控制风险投入规模等措施,降低跨行业市场开发的风险。

4. 短期偿债能力不足的风险

公司为改善流动资金不足的问题,分别以抵押、担保等方式向银行借款融资,截止 2020 年 6 月 30 日,短期借款共计 6000 万元。由于公司属设备制造业,应收账款占比略高,资金周转时间长,且报告期内随着公司业务规模的扩大,存货逐步增长,如果未能及时取得回款,可能会发生短期偿债能力不足的风险。

应对措施：对客户分层管理,加快货款回收,适时进行包括股权融资等在内的融资手段,确保公司正常资金需求。

5. 公司产品较为单一风险

公司成立以来,一直致力于高精度锂电池辊压设备的研发、设计、制造、销售与服务。报告期内公司主要产品为电池极片辊压机,在销售收入中占比较高,存在对该类产品的依赖性。公司属于锂电池设备制造行业,与下游锂电池的市场需求和固定资产投资密切相关。一旦下游电池行业需求阶段性下降将对公司经营产生阶段性影响。

应对措施：公司将进一步加大轧机后市场开拓力度,满足新老客户对原有设备的升级改造需求。大力推进产品的跨行业应用,摆脱目前产品单一的局面。积极寻求现有产业之外的投资机会,尽快形成新的利润增长极。同时积极谋求新的利润增长点。

6. 税收优惠变化风险

高新技术企业证书,发证日期:2019 年 10 月 30 日,证书编号为 GR201913001830,有效期三年。有效期内,公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策,即按 15%的税率缴纳企业所得税。若未来公司不能继续享受相关税收优惠政策,税率的提高将对公司经营业绩产生一定不利影响。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策,一方面不断加快自身的发展速度,扩大收入规模,增强盈利能力;另一方面,不断加大研发投入,满足高新技术企业标准。

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.(二)
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.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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要事项	<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) 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		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	100,000,000	30,000,000

2020年4月22日，公司第二届董事会第二十三次会议审议通过《预计2020年度日常性关联交易议案》。为满足公司业务发展需要，公司2020年度预计向银行申请短期贷款，不超过人民币10,000.00万元，关联方付建新为上述贷款无偿提供担保。2019年5月，公司取得银行一年期贷款3000万元，关联方付建新为上述贷款无偿提供担保。

(三) 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	2015/5/25	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/11/26	2021/12/31	发行	回购承诺	其他（自行填写）	正在履行中

承诺事项详细情况：

承诺一、公司已于 2015 年 5 月 25 日在全中国小企业股份转让系统公告的《公开转让说明书》，其中有关承诺事项的履行情况如下：1、公司控股股东、实际控制人为付建新、穆吉峰、耿建华。为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人已出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺内容如下：(1) 本人未与任何企业签订竞业禁止协议、保密协议，本人任职邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司不存在任何限制情况；(2) 本人任职期间，将保守公司商业秘密，不会发生因泄露公司信息或在与公司有相同或相似业务的其它公司任职而有损公司利益的行为。(3) 本人因违反上述承诺而对公司造成的损失，本人将承担全部责任并补偿公司损失。报告期内，上述承诺有效执行。

承诺二、2018 年 11 月 26 日公司与邢台市邢新股权投资基金中心（有限合伙）签订《投资协议》及《补充协议》，邢台市邢新股权投资基金中心（有限合伙）以每股 8 元认购公司增发的股票 625 万元，投资金额共计 5,000 万元。《投资协议》未约定业绩承诺及补偿、股份回购等特殊投资条款；《补充协议》未约定业绩承诺及补偿条款，但约定了股份回购条款，具体如下：公司预计最迟将于 2021 年 12 月 1 日前为在中国境内 A 股市场包括主板、中小板、创业板上市而提交 IPO 申报材料，或为通过借壳、并购重组等方式间接上市而提交相关申报材料。公司成功上市之后，投资人可根据证券交易所规范性文件的相关规定，在禁售期届满后出售所持股份。截至 2021 年 12 月 1 日，如公司仍未能提交 IPO 申报材料，或者在此之前发生了导致乙方确定不可能在 2021 年 12 月 1 日前提提交 IPO 申报材料的事件（如公司于 2020 年发生亏损），投资人有权要求实际控制人回购投资人所持有的全部或部分股权，实际控制人各股东必须无条件履行回购义务。实际控制人应在收到投资人发出的股权回购书面通知之日起 30 日内，在不违反相关法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定的前提下，与投资人签署股权回购协议，并向投资人支付股权回购价款。报告期内，上述承诺执行中。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	16,948,261.09	3.01%	票据保证金
应收票据	流动资产	质押	9,847,996.35	1.75%	票据分拆
固定资产	非流动资产	抵押	20,230,925.60	3.59%	银行贷款
无形资产	非流动资产	抵押	42,959,652.60	7.62%	银行贷款

总计	-	-	89,986,835.64	15.97%	-
----	---	---	---------------	--------	---

资产权利受限事项对公司的影响：

本公司没有在资产抵押期内处置该部分资产的计划，同时公司具备偿付到期债务的能力，对公司的正常生产经营没有负面影响。

第五节 股份变动和融资

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	33,526,250	58.97%	2,562	33,528,812	58.98%
	其中：控股股东、实际控制人	13,778,750	24.24%	-840,000	12,938,750	22.76%
	董事、监事、高管	134,750	0.24%	0	134,750	0.24%
	核心员工	123,000	0.22%	-59,000	64,000	0.11%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,323,750	41.03%	-2,562	23,321,188	41.02%
	其中：控股股东、实际控制人	16,616,250	29.23%	0	16,616,250	29.23%
	董事、监事、高管	442,500	0.78%	-3,562	438,938	0.77%
	核心员工					
总股本		56,850,000	-	0	56,850,000	-
普通股股东人数						221

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	付建新	14,690,000.00	-540,000.00	14,150,000.00	24.89%	11,017,500.00	3,132,500.00	-
2	穆吉峰	8,540,000.00	-	8,540,000.00	15.02%	-	8,540,000.00	-
3	耿建华	7,165,000.00	-300,000.00	6,865,000.00	12.08%	5,598,750.00	1,266,250.00	-
4	邢台市邢新股	6,250,000.00	-	6,250,000.00	10.99%	6,250,000.00	-	-

	权投资基金中心（有限合伙）							
5	赵勇	2,800,000.00	-	2,800,000.00	4.93%	-	2,800,000.00	-
6	民生证券股份有限公司做市专用证券账户	1,548,000.00	-22,000.00	1,526,000.00	2.68%	-	1,526,000.00	-
7	东兴证券股份有限公司	1,243,000.00	-	1,243,000.00	2.19%	-	1,243,000.00	-
8	于海波	-	1,156,800.00	1,156,800.00	2.03%	-	1,156,800.00	-
9	长城证券股份有限公司做市专用证券账户	988,000.00	-6,200.00	981,800.00	1.73%	-	981,800.00	-
10	英大证券有限责任公司做市专用证券账户	861,000.00	13,000.00	874,000.00	1.54%	-	874,000.00	-
	合计	44,085,000.00	-	44,386,600.00	78.08%	22,866,250.00	21,520,350.00	

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东付建新、穆吉峰、耿建华为公司一致行动人，其他股东之间均不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内，公司控股股东、实际控制人为付建新、穆吉峰、耿建华三人，控股股东、实际控制人未发生变动。

付建新个人简历：

付建新，男，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1986年7月，毕业于邢台技工学校电气自动化专业；1998年12月，毕业于河北省委党校函授学院，本科学历；2011年毕业于中共

河北省党校研究生部经管专业；2013年毕业于清华大学-澳大利亚国立大学创新工商管理专业，研究生学历，获得管理学硕士学位。1986年10月至1996年5月，历任中钢邢机设备制造公司团委书记、一分厂工会主席；1996年6月至1999年5月，担任中钢邢机晨升实业公司副总经理；1999年6月至2004年8月，担任中钢邢机小冷辊公司党支部书记；2004年9月至2006年3月，担任中钢邢机机电工程公司副总经理；2006年4月至2014年12月，担任有限公司董事长、总经理。2015年1月至2015年9月担任股份公司董事长、总经理。2015年9月至2021年2月担任股份公司董事长。

穆吉峰个人简历：

穆吉峰，男，1952年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1968年6月，毕业于河北省清河中学，初中学历。1969年5月至2000年2月，历任中钢邢机设备制造公司维修班长、车间主任；2000年3月至2014年12月，担任有限公司董事、副总经理。2015年1月至2018年1月，担任股份公司监事会主席。

耿建华个人简历：

耿建华，男，1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989年9月，毕业于唐山工程技术学院机械制造工艺及设备专业，本科学历。1990年12月至2002年9月，担任中钢邢机设备制造公司设备研究所工程师；2002年10月至2006年8月，担任中钢邢机设备制造公司设备研究所主任工程师、高级工程师；2006年9月至2010年10月，担任中钢邢机设备制造公司连铸科科长；2010年11月至2014年12月，担任有限公司董事、副总经理。2015年1月至2019年8月，担任股份公司董事、副总经理。2019年8月至2021年2月，担任股份公司董事。

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

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
付建新	董事长	男	1967年5月	2018年2月9日	2021年2月8日
耿建华	董事	男	1965年4月	2018年2月9日	2021年2月8日
李志刚	董事、总经理	男	1974年10月	2018年2月9日	2021年2月8日
任华	董事	男	1969年12月	2020年2月11日	2021年2月8日
穆立巍	董事	男	1978年11月	2018年2月9日	2021年2月8日
李延红	监事会主席	女	1969年7月	2018年2月9日	2021年2月8日
楚叶飞	职工监事	男	1985年9月	2019年12月26日	2021年2月8日
张志清	职工监事	女	1985年2月	2018年8月10日	2021年2月8日
吴民强	董事会秘书	男	1981年6月	2019年8月14日	2021年2月8日
张进修	财务总监	男	1959年12月	2020年1月20日	2021年2月8日
郑立刚	副总经理	男	1966年2月	2018年2月9日	2021年2月8日
孟祥聚	副总经理	男	1974年1月	2018年2月9日	2021年2月8日
苑振革	副总经理	男	1986年2月	2019年8月27日	2021年2月8日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长付建新与董事耿建华及股东穆吉峰为一致行动人。公司一致行动人之一穆吉峰与董事穆立巍为父子关系。其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间均不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
付建新	董事长	14,690,000	-540,000	14,150,000	24.89%	0	0
耿建华	董事	7,165,000	-300,000	6,865,000	12.08%	0	0
李志刚	董事、总经理	421,000	-	421,000	0.74%	0	0
郑立刚	副总经理	142,000	-	142,000	0.25%	0	0
李延红	监事会主席	19,000	-8,312	10,688	0.02%	0	0
合计	-	22,437,000	-	21,588,688	37.98%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
蔡军志	董事	离任	无	个人原因
任华	无	新任	董事	选举
李志刚	董事、总经理、财务总监	离任	董事、总经理	个人原因
张进修	无	新任	财务总监	选举

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

任华，男，1969年出生，籍贯山西省太原市，经济学博士，高级经济师，现任河北天成宝丰股权投资基金管理有限公司董事长、总经理，兼任中央财经大学金融学院硕士生导师、河北师范大学商学院硕士生导师。1991年7月至1995年4月在中国银行太原分行工作；1995年4月至1998年1月在招商银行北京分行工作；1998年1月至2008年5月在海通证券股份有限公司工作，先后担任深圳投资银行部项目经理、汕头营业部总经理、北京投资银行部融资总监，主持或参与民生银行、太钢不锈、常山股份、宝硕股份等多家企业的首次公开发行、再融资工作；2008年5月至2011年1月担任北京东方宝辰国际投资有限公司总经理，主持运作天赫钛业的投资及私募融资项目；2011年1月至今担任河北天成宝丰股权投资基金管理有限公司董事长、总经理，管理河北信产新材料创业投资基金有限公司等基金。

张进修，男，1959年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1981年6月，毕业于浙江冶金经济专科学校工业会计专业；1986年6月，河北广播电视大学工业会计专业毕业，大学专科学历。1981年7月至1999年2月，历任中钢邢机集团会计、成本科科长、财务部副部长；1999年2月至2004年4月，个体工商户；2004年5月至2012年2月，担任河北安仁集团财务总监、常务副总经理；2012年3月至2014年12月，担任邢台纳科诺尔极片轧制设备有限公司财务总监。2015年1月至2016年9月，担任邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司董事、财务总监、董事会秘书；2016年9月至2018年2月，担任邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司董事、董事会秘书。2018年3月至2019年12月，担任邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司运营顾问。

(四) 股权激励情况适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

管理人员	33	2	13	22
技术人员	44	4	1	47
财务人员	5	0	0	5
生产人员	108	8	12	104
市场售后人员	62	5	11	56
员工总计	252	19	37	234

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	6	8
本科	42	41
专科	77	80
专科以下	127	105
员工总计	252	234

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	16	0	0	16

核心员工的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2020年7月31日因孟祥聚先生个人原因，申请辞去分管行政的副总经理职务。因张进修先生个人原因，申请辞去财务负责人职务。根据《公司法》和《公司章程》等相关规定，经第二届董事会第二十四次会议决议任命杜振山先生为公司分管行政的副总经理职务兼财务负责人职务，任期自本次董事会审议通过之日起，至本届董事会届满止。

杜振山，男，汉族，河北省沙河市人，1974年9月29日出生，中共党员，毕业于保定金融高等专科学校，大专学历，会计师。2010年1月至2020年6月任河北吉杰太阳能科技有限公司副总经理。2020年7月至今任邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司副总经理兼财务负责人。

因公司第二届监事会职工代表监事楚叶飞先生辞职，为保证公司监事会正常运行，需选举出新的职工代表监事。按照《公司法》和《公司章程》的有关规定，2020年8月4日公司2020年第一次职工代表大会决议推荐刘志华先生为公司第二届监事会职工代表监事，行使监事的权利并履行相应的义务，任职期限自本次职工代表大会通过之日起至公司第二届监事会届满之日止。

刘志华，男，汉族，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1985年12月至2019年12月在邢台轧辊设备制造有限公司责任公司就职，曾任总装车间班长、总装车间调度、总装车间副主任、总装车间主任、首席技师。2020年3月至今在邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司任总装厂厂长。自2020年第一次职工代表大会通过之日起当选为公司职工代表监事，任期至本届监事会任期届满时为止。

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	55,925,603.18	58,693,652.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	30,661,571.33	22,989,780.30
应收账款	五、3	147,177,037.27	136,876,837.14
应收款项融资			
预付款项	五、4	46,281,440.09	24,081,716.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,259,192.58	3,953,845.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	177,210,645.40	144,710,684.58
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		-	2,675,898.45
流动资产合计		458,515,489.85	393,982,415.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、7	53,616,644.19	54,335,737.49
在建工程	五、8	105,228.20	102,998.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	46,837,402.54	47,432,831.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	4,726,352.85	4,322,549.44
其他非流动资产			1,250,000.00
非流动资产合计		105,285,627.78	107,444,116.92
资产总计		563,801,117.63	501,426,532.82
流动负债：			
短期借款	五、11	60,000,000.00	60,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、12	17,597,915.73	13,898,655.38
应付账款	五、13	145,168,987.78	110,559,067.63
预收款项	五、14		74,558,658.56
合同负债	五、15	104,601,045.21	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	601,546.10	2,464,437.25
应交税费	五、17	562,997.86	521,387.66
其他应付款	五、18	327,048.07	230,610.28
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			
其他流动负债			
流动负债合计		328,859,540.75	262,232,816.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	28,957,425.24	27,004,509.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,957,425.24	27,004,509.98
负债合计		357,816,965.99	289,237,326.74
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、20	56,850,000.00	56,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	88,960,589.72	88,960,589.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	8,766,312.64	8,766,312.64
一般风险准备			
未分配利润	五、23	51,407,249.28	57,612,303.72
归属于母公司所有者权益合计		205,984,151.64	212,189,206.08
少数股东权益			
所有者权益合计		205,984,151.64	212,189,206.08
负债和所有者权益总计		563,801,117.63	501,426,532.82

法定代表人：付建新

主管会计工作负责人：杜振山

会计机构负责人：吴民强

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		58,640,476.80	148,352,781.70
其中：营业收入	五、24	58,640,476.80	148,352,781.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,516,120.33	125,791,351.63
其中：营业成本	五、24	45,165,516.71	104,343,181.70

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	921,876.17	1,340,811.48
销售费用	五、26	5,827,691.28	6,262,329.04
管理费用	五、27	6,348,850.38	7,921,864.91
研发费用	五、28	3,743,337.21	4,309,545.32
财务费用	五、29	2,508,848.58	1,613,619.18
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、30	1,227,359.13	1,746,901.98
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、31	235,644.78	444,845.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-2,022,843.22	-4,209,123.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,435,482.84	20,544,053.49
加：营业外收入	五、33	287,471.43	218,830.00
减：营业外支出	五、34	57,043.03	281,800.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,205,054.44	20,481,083.49
减：所得税费用	五、35		3,072,162.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,205,054.44	17,408,920.97
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）		-6,205,054.44	17,408,920.97
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		-6,205,054.44	17,408,920.97
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,205,054.44	17,408,920.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.11	0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.11	0.31

法定代表人：付建新

主管会计工作负责人：杜振山

会计机构负责人：吴民强

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		73,410,121.28	100,978,383.78
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,412,435.04	
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	5,300,470.94	3,339,279.97
经营活动现金流入小计		80,123,027.26	104,317,663.75

购买商品、接受劳务支付的现金		64,156,896.56	100,411,169.51
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		9,713,271.96	12,230,250.90
支付的各项税费		1,908,702.86	6,697,381.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	5,642,470.34	6,927,869.88
经营活动现金流出小计		81,421,341.72	126,266,671.54
经营活动产生的现金流量净额		-1,298,314.46	-21,949,007.79
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,270,332.34	1,302,933.94
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			
投资活动现金流出小计		1,270,332.34	1,302,933.94
投资活动产生的现金流量净额		-1,270,332.34	-1,302,933.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		42,000,000.00	42,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		42,000,000.00	42,000,000.00
偿还债务支付的现金		42,000,000.00	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,695,680.69	9,910,522.34
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			585,000.00
筹资活动现金流出小计		43,695,680.69	47,495,522.34
筹资活动产生的现金流量净额		-1,695,680.69	-5,495,522.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-4,264,327.49	-28,747,464.07
加：期初现金及现金等价物余额		43,241,669.58	91,226,170.05
六、期末现金及现金等价物余额		38,977,342.09	62,478,705.98

法定代表人：付建新

主管会计工作负责人：杜振山

会计机构负责人：吴民强

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、26
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	

（二） 报表项目注释

一、公司基本情况

邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）成立于2000年，2015年1月15日公司名称由邢台纳科诺尔极片轧制设备有限公司变更为邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统批准，公司股票于2015年5月28日起在全国中小企业股权转让系统挂牌公开转让，证券简称：纳科诺尔，证券代码：832522。

公司统一社会信用代码为911305007314312340，营业期限自2000年1月6日至2025年1月6日，至本期末，公司注册资本5685万元，股本5685万元，每股1元。住所：河北省邢台市经济开发区振兴南路1788号，法定代表人：付建新。

本公司经营范围：生产、经营轧制设备、电池设备、化学电源机械设备、自动化控制设备及设备维修；设备、备件、冶金轧辊以及业务的进出口；技术咨询、技术服务；电力供应；软件开发与销售；锂离子电池、镍氢电池的销售；房屋租赁；机械设备租赁；汽车零售*（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》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。除部分金融工具外，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。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况以及 2020 年上半年度的经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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的现金、价值变动风险很

小的投资。

6、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于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，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司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。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致

单项计提坏账准备的应收账款

对于单独评估信用风险的应收款项，包括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，单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的应收账款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定信用风险组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	预期损失率（%）
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	详见账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

B. 当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	预期损失率（%）
组合 1、押金、保证金组合	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2、低风险组合	应收政府部门款项	0
组合 3、其他组合	除以上外的其他应收暂付款项	比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定

（6）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。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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时，使用不可观察输入值。

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、在途物资、低值易耗品、包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法，在产品、库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法；低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

9、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）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；（2）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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有

者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损

益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

11、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20年	5.00	4.75
管网系统及其他	10年	5.00	9.50
机器设备	10年	5.00	9.50
运输设备	4年	5.00	23.75
电子设备	3年	5.00	31.67
办公及其他设备	5年	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

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

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、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。

18、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

21、收入的确认原则

自 2020 年 1 月 1 日起适用。

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可

变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

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或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

23、递延所得税资产/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。

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

25、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）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。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。。

(2) 会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

本公司在2019年10月30日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201913001830，有效期三年。2019年至2021年公司享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%税率征收企业所得税。

五、财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初指 2019 年 12 月 31 日，期末指 2020 年 6 月 30 日；本期指 2020 年 1 月至 6 月，上年同期指 2019 年 1 月至 6 月）。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,500.11	5,856.49
银行存款	38,971,841.98	43,235,813.09
其他货币资金	16,948,261.09	15,451,983.18
合计	55,925,603.18	58,693,652.76

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,386,358.15	21,257,613.02
商业承兑汇票	5,275,213.18	1,732,167.28
合计	30,661,571.33	22,989,780.30

（2）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

（1）应收账款按风险分类：

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	173,243,237.79	100	26,066,200.52	15.05	147,177,037.27
其中：低风险款项组合					
账龄组合	173,243,237.79	100	26,066,200.52	15.05	147,177,037.27

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	173,243,237.79	100.00	26,066,200.52	15.05	147,177,037.27

(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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	160,920,194.44	100.00	24,043,357.30	14.94	136,876,837.14
其中：低风险款项组合					
账龄组合	160,920,194.44	100.00	24,043,357.30	14.94	136,876,837.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	160,920,194.44	100.00	24,043,357.30	14.94	136,876,837.14

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

B、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				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	85,449,725.52	49.32	4,272,486.28	5	83,919,130.68	52.14	4,195,956.53	5
1至2年	37,211,290.34	21.48	3,721,129.03	10	27,307,127.53	16.97	2,730,712.75	10

2至3年	40,748,913.80	23.52	12,224,674.14	30	42,927,322.10	26.68	12,878,196.63	30
3至4年	7,722,278.13	4.46	3,861,139.07	50	4,342,300.00	2.70	2,171,150.00	50
4至5年	621,290.00	0.36	497,032.00	80	1,784,863.68	1.11	1,427,890.94	80
5年以上	1,489,740.00	0.86	1,489,740.00	100	639,450.45	0.40	639,450.45	100
合计	173,243,237.79	100.00	26,066,200.52		160,920,194.44	100.00	24,043,357.30	

C、组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

(2) 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	应收账款 账面余额	占应收账款总额的 比例%	坏账准备期末余额
蜂巢能源科技有限公司	26,558,896.00	15.19	1,327,944.80
成都市银隆新能源有限公司	18,046,000.00	10.32	5,413,800.00
青海比亚迪锂电池有限公司	14,781,283.87	8.45	739,064.19
天津银隆新能源有限公司	14,426,000.00	8.25	4,327,800.00
西安众迪锂电池有限公司	13,092,413.87	7.49	1,309,241.39
合计	86,904,593.74	49.70	13,117,850.38

(3) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款坏账准备

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	44,476,440.09	96.10	23,586,244.19	97.94
1至2年	1,595,500.00	3.45	363,580.49	1.51
2至3年	209,500.00	0.45	100,300.00	0.42
3至4年	-		31,592.00	0.13

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
4至5年				
5年以上				
合计	46,281,440.09	100.00	24,081,716.68	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	预付账款期末余额	账龄	占预付账款总额的比例%	未结算原因
邯郸市平顺轧辊有限公司	非关联方	3,158,635.67	1年以内	6.82	未到结算期
双日机械株式会社	非关联方	2,875,088.00	1年以内	6.21	未到结算期
SEW-传动设备(天津)有限公司	非关联方	2,630,996.00	1年以内	5.69	未到结算期
巨鹿县永兴机械厂	非关联方	2,183,845.49	1年以内	4.72	未到结算期
上海茂智自动化设备贸易有限公司	非关联方	2,098,718.00	1年以内	4.53	未到结算期
合计		12,947,283.16		27.98	

(3) 坏账准备

无

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类：

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	1,259,192.58	100.00			1,259,192.58
其中：账龄组合					
低风险款项组合	1,259,192.58	100.00			1,259,192.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

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 (%)	
合计	1,259,192.58	100.00	0.00	0.00	1,259,192.58

(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	3,953,845.99	100.00			3,953,845.99
其中：账龄组合					
低风险款项组合	3,953,845.99	100.00			3,953,845.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,953,845.99	100.00	0.00	0.00	3,953,845.99

A、期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

B、组合中，无按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	128,550.67	0.00
押金保证金	1,050,000.00	1,050,000.00
其他	80,641.91	2,903,845.99
合计	1,259,192.58	3,953,845.99

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
开发区土地储备中心	保证金	1,050,000.00	3-4 年	83.39	
装配车间-于军虎	备用金	15,000.00	1 年以内	1.19	
企管部-高瑜	备用金	10,000.00	1 年以内	0.79	
市场部-耿翔飞	备用金	6,900.00	1 年以内	0.55	
市场部-张鹏林	备用金	6,000.00	1 年以内	0.48	
合计		1,087,900.00		86.40	

(5) 无涉及政府补助的应收款项

(6) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,393,992.97	0	5,393,992.97
在产品	62,437,256.55	1,732,472.26	60,704,784.29
库存商品	13,600,781.41	0	13,600,781.41
发出商品	97,511,086.73	0	97,511,086.73
合计	178,943,117.66	1,732,472.26	177,210,645.40

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,541,196.11	0	7,541,196.11
在产品	33,007,020.21	1,732,472.26	31,274,547.95
库存商品	72,287,121.23	0	72,287,121.23
发出商品	33,607,819.29	0	33,607,819.29
合计	146,443,156.84	1,732,472.26	144,710,684.58

7、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	管网系统及其他	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值							
1、期初余额	57,319,563.30	9,089,162.29	10,356,605.94	2,544,009.20	491,792.40	2,457,971.72	82,259,104.85
2、本期增加金额		0.00	1,232,248.86	378,646.02	17,575.65	514,202.53	2,142,673.06
(1) 购置			57,522.12	378,646.02	17,575.65	514,202.53	967,946.32
(2) 在建工程转			1,174,726.74				1,174,726.74
3、本期减少金额				783,248.57			783,248.57
(1) 处置或报废				783,248.57			783,248.57
4、期末余额	57,319,563.30	9,089,162.29	11,588,854.80	2,139,406.65	509,368.05	2,972,174.25	83,618,529.34
二、累计折旧							
1、期初余额	14,468,745.44	5,046,240.72	4,406,713.56	1,872,508.51	340,857.44	1,788,301.69	27,923,367.36
2、本期增加金额	1,361,346.42	404,472.00	493,954.39	131,033.01	41,435.12	124,390.91	2,556,631.85
(1) 计提	1,361,346.42	404,472.00	493,954.39	131,033.01	41,435.12	124,390.91	2,556,631.85
3、本期减少金额				478,114.06			
(1) 处置或报废				478,114.06			
4、期末余额	15,830,091.86	5,450,712.72	4,900,667.95	1,525,427.46	382,292.56	1,912,692.60	30,001,885.15
三、减值准备							
1、期初余额							
2、本期增加金额							
(1) 计提							
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期末账面价值	41,489,471.44	3,638,449.57	6,688,186.85	613,979.19	127,075.49	1,059,481.65	53,616,644.19
2、期初账面价值	42,850,817.86	4,042,921.57	5,949,892.38	671,500.69	150,934.96	669,670.03	54,335,737.49

(2) 无未办妥产权证书的固定资产

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
磨床	100,000.00		100,000.00	102,998.06		102,998.06

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
催化燃烧装置	5,228.20		5,228.20	0.00		0.00
合计	105,228.20		105,228.20	102,998.06		102,998.06

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	金额	其中：利息资本化金额
磨床	102,998.06	1,171,728.68	0.00	1,174,726.74		100,000.00	0.00
催化燃烧装置	0.00	5,228.20	0.00	0.00		5,228.20	0.00
合计	102,998.06	1,176,956.88	0.00	1,174,726.74	0.00	105,228.20	0.00

(3) 期末在建工程无减值

9、无形资产

(1) 无形资产分类

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	53,476,185.00	746,570.98	54,222,755.98
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	53,476,185.00	746,570.98	54,222,755.98
二、累计摊销			
1、期初余额	6,394,228.73	395,695.32	6,789,924.05
2、本期增加金额	539,599.80	55,829.59	595,429.39

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 摊销	539,599.80	55,829.59	595,429.39
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	6,933,828.53	451,524.91	7,385,353.44
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	46,542,356.47	295,046.07	46,837,402.54
2、期初账面价值	47,081,956.27	350,875.66	47,432,831.93

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

10、 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
信用减值准备	4,091,482.01	27,276,546.72	3,620,178.60	24,134,524.00
资产减值准备	259,870.84	1,732,472.26	259,870.84	1,732,472.26
递延收益	375,000.00	2,500,000.00	442,500.00	2,950,000.00
合计	4,726,352.85	31,509,018.98	4,322,549.44	28,816,996.26

11、 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

12、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,597,915.73	13,898,655.38
合计	17,597,915.73	13,898,655.38

13、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付货款	145,168,987.78	110,559,067.63
合计	145,168,987.78	110,559,067.63

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

14、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款		74,558,658.56
合计		74,558,658.56

15、 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
货款	104,601,045.21	
合计	104,601,045.21	

16、 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	2,464,437.25	7,768,864.23	9,631,755.38	601,546.10
二、离职后福利-设定提存计划		115,793.90	115,793.90	
合计	2,464,437.25	7,884,658.13	9,747,549.28	601,546.10

(2) 短期薪酬

类别	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,464,437.25	6,574,166.39	8,437,057.54	601,546.10
职工福利费		563,533.32	563,533.32	0.00
社会保险费		231,747.84	231,747.84	0.00
其中：医疗保险费		222,829.15	222,829.15	0.00
工伤保险费		8,918.69	8,918.69	0.00
生育保险费				0.00
住房公积金		216,016.80	216,016.80	0.00
工会经费和职工教育经费		183,399.88	183,399.88	0.00
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他				
合计	2,464,437.25	7,768,864.23	9,631,755.38	601,546.10

(3) 设定提存计划

类别	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险		110,428.63	110,428.63	
失业保险费		5,365.27	5,365.27	
合计		115,793.90	115,793.90	

17、 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	463,282.68	416,533.66
企业所得税	0.00	0.00
个人所得税	36,017.76	51,315.36
城市维护建设税	32,429.79	25,556.85
教育费附加	23,164.13	18,254.89
土地使用税	0.00	0.00
印花税	8,103.50	9,726.90
合计	562,997.86	521,387.66

18、 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
单位往来款	115,069.04	201,929.12
应付个人款	24,118.90	28,681.16
其他	187,860.13	
合计	327,048.07	230,610.28

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

19、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	27,004,509.98	2,500,000.00	547,084.74	28,957,425.24

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/与收益相关
开发区二期项目支持基金	23,554,509.98			547,084.74		23,007,425.24	与资产相关
年产 400 台套加热辊轧机项目	500,000.00					500,000.00	与资产相关
巨人计划创新创业支持资金	500,000.00	500,000.00				1,000,000.00	与收益相关
重大科技成果转化专项经费	350,000.00					350,000.00	与收益相关
动力锂电池辊压分切集成设备产业化	2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关
国际合作和军民融合专项经费	100,000.00					100,000.00	与收益相关
电池极片辊压精确控制技术	0.00	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关

及装备开发与工业应用研究							
合计	27,004,509.98	2,500,000.00	0.00	547,084.74	0.00	28,957,425.24	

20、 股本

股东	年初余额	本次增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	56,850,000.00						56,850,000.00

21、 资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	88,960,589.72			88,960,589.72

22、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	8,766,312.64			8,766,312.64

23、 未分配利润

项目	期末余额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	57,612,303.72	
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	57,612,303.72	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,205,054.44	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	51,407,249.28	

24、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	56,193,961.52	44,352,591.66	148,283,392.71	104,343,181.70
其他业务收入	2,446,515.28	812,925.05	69,388.99	0.00
合计	58,640,476.80	45,165,516.71	148,352,781.70	104,343,181.70

(2) 主营业务收入和主营业务成本(分产品类别)

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
轧机	48,679,700.14	42,168,953.73	136,020,099.48	98,308,010.85
备辊	530,973.45	384,955.75	5,377,579.44	2,386,911.57
其他	9,429,803.21	2,611,607.23	6,955,102.78	3,648,259.28
合计	58,640,476.80	45,165,516.71	148,352,781.70	104,343,181.70

25、 税金及附加

税种	本期金额	上期金额
城建税	66,676.36	293,058.06
教育费附加	47,625.97	209,327.18
印花税	28,472.50	59,804.90
房产税	323,045.34	323,045.34
土地使用税	450,476.00	450,476.00
车船税	5,580.00	5,100.00
合计	921,876.17	1,340,811.48

26、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
通讯费	20,064.00	20,064.00
差旅费	1,419,403.48	2,014,476.60
工资	1,634,809.96	1,462,604.39
福利费	27,926.33	36,264.43
招待费	39,127.27	78,203.40
运费	1,949,417.96	2,022,854.47
材料	734,442.28	603,818.35
招投标费	2,500.00	2,043.40

项目	本期金额	上期金额
其他	0.00	22,000.00
合计	5,827,691.28	6,262,329.04

27、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	64,358.93	69,518.00
通讯费	26,303.60	26,409.92
差旅费	144,270.72	135,270.63
折旧费	896,647.52	859,723.39
车辆费	179,074.05	230,528.25
工资	2,072,220.46	2,293,592.88
福利费	279,263.20	362,644.33
无形资产摊销	595,429.39	614,256.96
招待费	308,750.84	356,595.36
广告费	113,397.63	443,079.90
快递运费	58,517.90	99,983.61
修理费	148,523.14	271,755.78
水费	12,287.53	27,393.84
电费	112,213.35	136,518.37
绿化费	8,950.00	218,208.50
养老保险	110,428.63	500,971.94
医疗保险	222,829.15	191,968.49
失业保险	5,365.27	17,160.86
工伤保险	8,918.69	35,674.33
物料消耗	3,549.50	1,903.80
工会费用	183,399.88	147,733.10
安全措施费	113,649.78	29,936.49
咨询服务费	352,706.77	404,300.80
专利费	76,060.00	9,260.00
住房公积金	178,761.60	165,042.00
培训费	162.00	550.00
低值易耗品	60,277.06	45,367.19
保险费		12,138.57
诉讼费	10,647.00	10,010.00
职工教育经费		194,339.62
其他	1,886.79	10,028.00
合计	6,348,850.38	7,921,864.91

28、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	2,089,318.94	2,237,448.10
折旧费	101,301.51	131,749.65
职工薪酬	1,552,716.76	1,940,347.57
合计	3,743,337.21	4,309,545.32

29、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,695,680.69	1,383,022.34
减：利息收入	79,874.99	134,495.24
现金折扣	864,624.98	321,872.00
汇兑损益	-3,036.23	18990.49
手续费	31,454.13	24,229.59
合计	2,508,848.58	1,613,619.18

30、 其他收益

项目	本期金额	上期金额
其他收益	1,227,359.13	1,746,901.98

31、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常损益 金额
固定资产处置利得	235,644.78	444,845.01	235,644.78

32、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
信用减值损失	2,022,843.22	4,209,123.57

33、 营业外收入

(1)营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常损益 金额
----	------	------	-----------------

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常损益 金额
政府补助	0.00	6,030.00	0.00
其他(质量扣款等)	287,471.43	212,800.00	287,471.43
合计	287,471.43	218,830.00	287,471.43

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
专利资助费	0.00	6,030.00	与收益相关
合计	0.00	6,030.00	

34、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常损益金额
对外捐赠	46,812.00	46,800.00	46,812.00
赞助费		5,000.00	0.00
质量扣款	10,231.03	230,000.00	10,231.03
合计	57,043.03	281,800.00	57,043.03

35、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	0.00	3,072,162.52
递延所得税费用		
合计	0.00	3,072,162.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-6,205,054.44
按适用税率 15% 计算的所得税费用	0.00
所得税费用	0.00

36、 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	79,874.99	134,495.24
政府补助	2,500,000.00	2,500,000.00
往来款	2,720,595.95	704,784.73
合计	5,300,470.94	3,339,279.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	31,454.13	24,229.59
往来款	707,430.74	923,213.73
费用支出	4,856,773.47	5,933,626.56
营业外支出	46,812.00	46,800.00
合计	5,642,470.34	6,927,869.88

37、 现金流量表补充资料

(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	-6,205,054.44	17,408,920.97
加：信用减值准备	2,022,843.22	4,209,123.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,556,631.85	2,451,358.33
无形资产摊销	595,429.39	614,256.96
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）	-235,644.78	-444,845.01
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）	1,695,680.69	1,383,022.34
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,499,960.82	-3,037,700.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,644,602.85	-45,647,368.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	55,416,363.28	1,114,224.33
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,298,314.46	-21,949,007.79
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	38,977,342.09	62,478,705.98
减：现金的年初余额	43,241,669.58	91,226,170.05
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	-4,264,327.49	-28,747,464.07

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	38,977,342.09	62,478,705.98
其中：库存现金	5,500.11	21,839.33
可随时用于支付的银行存款	38,971,841.98	62,456,866.65
可随时用于支付的其他货币资金		
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	38,977,342.09	62,478,705.98

38、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	资产类别	权利受限类型	期末账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	16,948,261.09	3.01%	票据保证金
应收票据	流动资产	质押	9,847,996.35	1.75%	票据分拆
固定资产	非流动资产	抵押	20,230,925.60	3.59%	银行贷款
无形资产	非流动资产	抵押	42,959,652.60	7.62%	银行贷款
合计			89,986,835.64	15.97%	

39、 在其他主体中的权益

无

40、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、预付账款、银行借款、应付账款、预收账款、其他应收款等。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

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。本公司主要面临货物发出后导致的客户信用风险。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2、流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

本公司的目标是运用交付现金和银行借款融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

3、市场风险

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要指金融工具的公允价值或未来现金流量与本公司的短期负债因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司通过维持适当的固定利率债务管理利息成本。

(2) 汇率风险

本公司与国外销售与采购业务在全年业务中占比很小，汇率风险较小。

41、 关联方及关联交易

1、 关联方

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	关联方与本公司关系
付建新	持有公司24.89%的股份，控股股东、实际控制人、董事长
穆吉峰	持有公司15.02%的股份，控股股东、实际控制人
耿建华	持有公司12.08%的股份，控股股东、实际控制人、董事

注：根据公司前三大股东签署的一致行动协议，认定付建新、穆吉峰和耿建华共同为公司实际控制人。

(2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	关联方与本公司关系
李志刚	持有公司0.74%的股份、董事、总经理
郑立刚	持有公司0.25%的股份、副总经理
李延红	持有公司0.02%的股份、监事
任华	董事
穆立巍	董事
张志清	监事
楚叶飞	监事
吴民强	董事会秘书
孟祥聚	副总经理
张进修	财务总监
苑振革	副总经理

(3) 无向关联销售或向关联方购入情况

(4) 无关联方向公司借入资金

(5) 无向关联方借出资金

(6) 关联方担保情况

本公司期末不存在向关联方提供担保事项。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
付建新	30,000,000.00	2019/5/24	2020/5/20	否

(7) 无关联方应收应付款项

(8) 无关联方承诺事项

42、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司报告期无应披露未披露的重要承诺事项。

2、或有事项

本公司报告期末无应披露未披露的重要或有事项。

43、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

44、 其他重要事项

报告期内本公司不存在应披露的其他重要事项。

45、 补充资料**1、报告期非经常性损益项目及金额**

项目	金额
非流动资产处置损益	235,644.78
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	547,084.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	230,428.40
非经常性损益合计	1,013,157.92
所得税影响额	151,973.69
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	861,184.23

2、净资产收益率和每股收益

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	-2.97%	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.38%	-0.11	-0.11

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：

邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司董事会秘书办公室