



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

2022

公司半年度大事记

2022 年 3 月，公司收到由中华人民共和国国家知识产权局颁发的一项《发明专利证书》（证书号第 5000566 号），这是公司取得的第七项发明专利，该项发明专利的取得，有利于公司进一步完善知识产权保护体系，体现了公司持续不断的自主创新及研发能力，从而巩固和保持公司技术优势，提升公司的核心竞争力，对未来公司业务的持续发展将产生积极的影响。



2022 年 4 月，公司获得“全国五一劳动奖状”，该奖项是中华全国总工会授予在中国特色社会主义建设中做出突出贡献的企事业单位和机关团体的光荣称号，是中国工人阶级的最高奖项之一，是纳科诺尔公司成立以来获得的最高综合性荣誉。

2022 年 6 月，为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司管理层和核心骨干员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，提升公司凝聚力，使各方共同关注公司的长远发展，提升公司的核心竞争力确保公司发展战略和经营目标的实现，推动公司健康持续发展，在充分保障股东利益的前提下，公司制定了 2022 年股权激励计划（草案）。2022 年 7 月公司第四次临时股东大会审议通过了该计划。2022 年 8 月 19 日公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份登记确认书》，并于 8 月 22 日发布了《股权激励计划限制性股票授予结果公告》。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件.....	19
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	25
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录.....	104

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蔡军志及会计机构负责人（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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

(1) 未按要求披露事项：申请豁免披露 2022 年半年度报告相关信息。

(2) 未按要求披露原因：根据行业特点及公司经营情况，公司销售的前五大客户，采购前五大供应商，应收账款前五名客户的名称为公司的商业秘密。公司已与上述客户签订了保密条款。公司如在年报中公开上述公司信息，会引起商业秘密泄露，对我公司产生不利影响，同时也会引发同行业竞争。故公司在对外披露信息时应当进行脱密处理，不得向任何第三方透露或泄露。

【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,在碳纤维、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。由于公司属设备制造业, 应收预收款项占比略高,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	公司于 2019 年 10 月 30 日获得编号为 GR201913001830 (有效期 3 年)的高新技术企业证书,截至本报告出具日,公司已提交并通过高新技术企业复审申请,新的高新技术企业证书预计于 2022 年 10 月颁发。证书有效期内,公司将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。若上述优惠政策发生变动,公司将无法享受高新技术企业所得税等税收优惠政策,将增加公司的税收负担并对盈利造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本年、本期、报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年、去年、上期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

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

董事会秘书姓名	吴民强
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 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	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 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	16
控股股东	控股股东为（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	252,709,973.52	155,182,272.98	62.85%
毛利率%	25.19%	23.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,982,292.32	16,639,612.76	92.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,169,750.86	15,757,368.49	91.46%
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）	14.40%	8.57%	-
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）	13.59%	8.11%	-
基本每股收益	0.56	0.29	93.10%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,410,873,256.61	1,089,549,316.96	29.49%
负债总计	1,172,837,614.57	883,495,967.24	32.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	238,035,642.04	206,053,349.72	15.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.19	3.62	15.75%
资产负债率%（母公司）	82.79%	80.83%	-
资产负债率%（合并）	83.13%	81.09%	-
流动比率	1.16	1.14	-
利息保障倍数	31.10	8.56	-

(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	-63,057,788.43	143,753,735.39	-143.87%
应收账款周转率	2.27	1.16	-
存货周转率	0.29	0.44	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.49%	17.69%	-
营业收入增长率%	62.85%	164.63%	-
净利润增长率%	92.21%	368.16%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,334,346.42
委托他人投资或管理资产的损益	326,785.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	471,725.01
非经常性损益合计	2,132,856.45
减：所得税影响数	320,314.99
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,812,541.46

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

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、闽等东南部沿海地区为源点向内地散射性分布，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。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>“专精特新”认定详情：依据《工业和信息化部办公厅关于开展第三批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》(工信厅企业函(2021)79号)，2021年7月，经中国工业和信息化部评审公示，被认定为第三批国家级专精特新“小巨人”企业。2022年5月入选工业和信息化部建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业（第三批第一年）。本次入选是相关部门对我公司在科研创新、经营管理、市场竞争等综合实力的认可与肯定，将对公司整体业务发展产生积极影响。</p> <p>“高新技术企业”认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32号)于2019年10月30日取得了高新技术企业证书，有效期三年。截至本报告出具日，公司已提交并通过高新技术企业复审申请，新的高新技术企业证书预计于2022年10月颁发。高新技术企业的认定，有利于提升公司综合竞争力，对技术创新、产品升级产生积极影响。</p>

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内实现营业收入 252,709,973.52 元，较去年同期增长 62.85%；实现净利润 31,982,292.32 元，较去年同期增长 92.21%；截止报告期末资产总额 1,410,873,256.61 元，较上年期末增加 321,323,939.65 元，增幅 29.49%。经营活动产生的现金流量净额-63,057,788.43 元，较去年同期减少 206,811,523.82 元。

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

工信部数据显示，2022 年 1—6 月，新能源汽车产销分别完成 266.1 万辆和 260.0 万辆，同比均增长 1.2 倍，市场渗透率为 21.6%。据高工产研 GGII 统计数据显示，2021 年中国锂电池出货量为 327GWh，同比增长 130%。预计 2022 年，中国锂电池出货量有望超 600GWh。预计 2025 年中国锂电池市场出货量将达到 1400GWh 以上，未来几年复合增长率将超 40%。锂电池行业的高速发展将极大拉动对锂电设备的投资需求。

（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	97,607,535.38	6.92%	163,163,311.52	14.98%	-40.18%
应收票据	136,576,035.17	9.68%	117,513,352.91	10.79%	16.22%
应收账款	92,794,548.81	6.58%	86,406,933.70	7.93%	7.39%
应收款项融资	50,783,894.42	3.60%	4,068,789.71	0.37%	1,148.13%
预付款项	27,861,575.30	1.97%	94,722,527.27	8.69%	-70.59%
存货	827,480,232.17	58.65%	471,823,523.20	43.30%	75.38%
合同资产	46,150,475.53	3.27%	30,969,082.89	2.84%	49.02%
其他流动资产	11,976,256.20	0.85%	8,502,606.75	0.78%	40.85%
在建工程	4,170,346.73	0.30%	313,600.00	0.03%	1,229.83%
使用权资产	5,653,499.78	0.40%	3,023,784.21	0.28%	86.97%
递延所得税资产	5,112,074.97	0.36%	7,899,236.12	0.73%	-35.28%
短期借款	30,000,000.00	2.13%	0.00	0.00%	100.00%
应付票据	114,100,382.30	8.09%	56,736,676.51	5.21%	101.11%
应付账款	296,416,054.18	21.01%	202,531,713.18	18.59%	46.36%
合同负债	586,007,914.18	41.54%	454,999,670.44	41.76%	28.79%
应付职工薪酬	4,551,518.73	0.32%	6,581,061.53	0.60%	-30.84%
应交税费	4,819,874.09	0.34%	2,276,596.42	0.21%	111.71%

其他应付款	682,911.20	0.05%	432,290.79	0.04%	57.97%
一年内到期的非流动负债	30,000,878.39	2.13%	50,923,664.12	4.67%	-41.09%
其他流动负债	53,547,060.08	3.80%	85,938,488.75	7.89%	-37.69%
长期借款	30,000,000.00	2.13%	0.00	0.00%	100.00%
未分配利润	83,458,739.68	5.92%	51,476,447.36	4.72%	62.13%

资产负债项目重大变动原因:

(1) 货币资金较上年期末减少65,555,776.14元,减少40.18%。主要是报告期内公司销售业务以商业票据作为回款方式增加,导致货币资金的比重下降。

(2) 应收款项融资较上年期末增加46,715,104.71元,增加1,148.13%。主要是报告期内销售收入增加,票据作为行业内常用的支付工具随之增加所致。

(3) 预付款项较上年期末减少66,860,951.97元,降低70.59%。主要是报告期内根据生产经营需求,加快结算进度所致。

(4) 存货较上年期末增加355,656,708.97元,增加75.38%。主要是报告期内发出商品、库存材料增加所致。

(5) 合同资产较上年期末增加15,181,392.64元,增加49.02%。主要是报告期较上期验收设备大幅增加,应收质保金大幅增加所致。

(6) 其他流动资产较上年期末增加3,473,649.45元,增加40.85%。主要是报告期预缴所得税增加导致。

(7) 在建工程较上年增加3,856,746.73元,增加1,229.83%。主要是报告期新增二期厂房及常州生产线工程所致。

(8) 使用权资产较上年增加2,629,715.57元,增加86.97%。主要是报告期内为满足生产需求新增厂房租赁所致。

(9) 递延所得税资产较上年减少2,787,161.15元,减少35.28%。主要是报告期内实现盈利,弥补前期亏损,减少未弥补亏损产生的递延所得税资产所致。

(10) 短期借款较上年期末增加30,000,000.00元,主要是报告期内公司为补充流动资金,增加平安银行福州支行1年期贷款所致。

(11) 应付票据较上年期末增加57,363,705.79元,增加101.11%,主要是报告期内公司订单大幅增加,公司加大采购材料,开具银行承兑汇票结算供应商款项所致。

(12) 应付账款较上年期末增加93,884,341.00元,增加46.36%,主要是报告期内公司订单大幅增加,公司加大采购材料以供生产,同比增加应付账款所致。

(13) 合同负债较上年期末增加131,008,243.74元,增加28.79%,主要是报告期内公司订单大幅增加,预收款增加所致。

(14) 应付职工薪酬较上年减少2,029,542.80元,减少30.84%。主要是2021年末应付职工薪酬包括员工年度奖金,导致2021年末薪酬余额较大所致。

(15) 应交税费较上年增加2,543,277.67元,增加111.71%。主要为报告期末应交增值税余额增加导致。

(16) 其他应付款较上年末增加250,620.41元,增加57.97%,主要为报告期末未支付员工报销费用增加所致。

(17) 一年内到期的非流动负债较上年末减少20,922,785.73元,减少41.09%,主要为本期支付长期借款及租赁负债导致余额减少所致。

(18) 其他流动负债较上年末减少32,391,428.67元,减少37.69%。主要为未终止确认的商业票据支付义务减少所致。

(19) 长期借款较上年期末增加30,000,000.00元,主要是报告期内一年内到期的银行贷款到期还款后,新增2年期贷款所致。

(20) 未分配利润较上年末增加31,982,292.32元,增加62.13%。主要为公司利润增加所致。

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	252,709,973.52	-	155,182,272.98	-	62.85%
营业成本	189,042,598.47	74.81%	119,341,647.32	76.90%	58.40%
毛利率	25.19%	-	23.10%	-	-
税金及附加	3,589,971.55	1.42%	1,152,860.28	0.74%	211.40%
销售费用	2,869,843.57	1.14%	8,300,681.54	5.35%	-65.43%
管理费用	12,229,614.65	4.84%	7,651,599.10	4.93%	59.83%
研发费用	20,275,313.86	8.02%	9,380,289.47	6.04%	116.15%
财务费用	571,828.90	0.23%	1,468,219.30	0.95%	-61.05%
其他收益	9,543,588.20	3.78%	1,132,136.85	0.73%	742.97%
投资收益	326,785.02	0.13%	219,692.35	0.14%	48.75%
信用减值损失	3,037,587.41	1.20%	6,930,350.32	4.47%	-56.17%
资产减值损失	79,020.67	0.03%	-20,301.04	-0.01%	-489.24%
营业外收入	528,190.82	0.21%	51,000.04	0.03%	935.67%
营业外支出	56,465.81	0.02%	196,960.77	0.13%	-71.33%

项目重大变动原因:

1) 营业收入及营业成本较上年同期分别增长62.85%、58.40%。主要为报告期内产品验收增加,确认收入成本同比增加所致。

2) 税金及附加较上年同期增加2,437,111.27元,增加211.40%。主要为报告期内缴纳增值税增加所致。

3) 销售费用较上年同期减少5,430,837.97元,降低65.43%。主要为报告期内公司加强费用管控,提高精细化管理,人工费、运输费、差旅费等合理区分至营业成本所致。

4) 管理费用较上年同期增加4,578,015.55元,增长59.83%。主要是公司为提升整体管理水平,管理人员同比增长61%,导致管理人员工资增加所致。

5) 研发费用较上年同期增加10,895,024.39元,增长116.15%。主要为公司加大研发投入,投入研发材料和研发人工费增加所致。

6) 财务费用较上年同期减少896,390.40元,降低61.05%。主要是采购环节现金折扣增加所致。

7) 其他收益较上年同期增加8,411,451.35元,增加742.97%。主要为公司收到的软件产品的增值税即征即退税额增加所致。

8) 投资收益较上年同期增加107,092.67元,增加48.75%。主要为公司本期投资理财本金增加,相应的理财收益增加所致。

9) 信用减值损失较上年同期降低3,892,762.91元,降低56.17%。主要为本期期末应收账款及应收票据余额增长幅度比上年同期减少,按比例计提信用减值损失降低所致。

10) 资产减值损失较上年增加99,321.71元,增加489.24%。主要原因为报告期末合同资产增加,对应的资产减值损失增加所致。

11) 营业外收入较上年同期增加477,190.78元,增加935.67%,主要为公司加大对供应商考核,对

供应商的质量扣款及合同超期扣款增加所致。

12) 营业外支出同比减少140,494.96元, 主要为去年发生抗疫物资捐款13万元, 本年未发生。

(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	252,607,459.22	154,578,836.97	63.42%
其他业务收入	102,514.30	603,436.01	-83.01%
主营业务成本	189,042,598.47	119,341,647.32	58.40%
其他业务成本			

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	202,939,942.37	157,975,623.90	22.16%	48.95%	43.63%	2.88%
备辊	38,768,000.00	24,137,185.94	37.74%	397.51%	433.00%	-4.15%
其他	10,899,516.85	6,929,788.63	36.42%	3.45%	43.58%	-17.77%

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
境内	252,709,973.52	189,042,598.47	25.19%	62.85%	58.40%	2.09%
境外				-100.00%	-100.00%	

收入构成变动的的原因:

报告期内, 收入结构未发生重大变化。备辊收入大幅增长的原因为备辊交付量大幅增加所致。报告期内无境外收入, 主要原因是报告期内订货的出口产品尚未交付验收。

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	-63,057,788.43	143,753,735.39	-143.87
投资活动产生的现金流量净额	-8,811,910.91	-20,657,860.30	-57.34
筹资活动产生的现金流量净额	32,461,478.56	-9,889,802.65	-428.23

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降低 206,811,523.82 元, 主要为本期交易以票据

作为行业内常用的支付工具所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 11,845,949.39 元, 主要为本期购买理财较上年同期增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 42,351,281.21 元, 主要为本期银行贷款增加所致。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
常州纳科诺尔精密轧制设备有限公司	子公司	通用设备制造	同行业	开展业务需要	30000000	72,836,296.58	29,374,381.69	46,292,607.29	1,881,107.81
纳科诺尔智能装备(深圳)有限公司	子公司	新兴能源技术研发	同行业	开展业务需要	20000000	402,908.12	302,800.83	0	-497,199.17

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

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，在提高生产、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，建立股权激励留人机制，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,在碳纤维、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。由于公司属设备制造业,应收预收款项占比略高,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

公司于 2019 年 10 月 30 日获得编号为 GR201913001830（有效期 3 年）的高新技术企业证书，截至本报告出具日，公司已提交并通过高新技术企业复审申请，新的高新技术企业证书预计于 2022 年 10 月颁发。证书有效期内，公司将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。若上述优惠政策发生变动，公司将无法享受高新技术企业所得税等税收优惠政策，将增加公司的税收负担并对盈利造成不利影响。

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	√是 □否	四.二.(四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	10,246,591.60	-	10,246,591.60	4.30%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
2. 销售产品、商品,提供劳务		
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	150,000,000	90,000,000

2022年4月8日,公司第三届董事会第十次会议审议通过《预计2022年度日常性关联交易议案》。为满足公司业务发展的需要,公司2022年度预计向银行申请短期贷款,不超过人民币15,000.00万元,关联方付建新、穆吉峰、耿建华为上述贷款无偿提供担保。截止报告期末,关联方付建新、穆吉峰、耿建华为公司取得银行贷款无偿提供担保合计9,000.00万元。

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、股权激励计划情况

为了进一步建立、健全公司长效激励机制,吸引和留住优秀人才,充分调动公司管理层和核心骨干员工的积极性,有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起,提升公司凝聚力,使各方共同关注公司的长远发展,提升公司的核心竞争力确保公司发展战略和经营目标的实现,推动公司健康持续发展,在充分保障股东利益的前提下,公司于2022年6月30日召开了第三届董事会第十三次会议,审议了《邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司股权激励计划(草案)》,并于2022年6月30日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)发布《邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司股权激励计划(草案)》。2022年7月19日公司2022年第四次临时股东大会审议通过了《邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司股权激励计划(草案)》。2022年8月3日公司发布了《股权激励计划限制性股票授予公告》。2022年8月19日公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份登记确认书》,并于8月22日发布了《股权激励计划限制性股票授予结果公告》。

2、员工持股计划

进一步建立、健全公司长效激励机制,吸引和留住公司优秀人才,充分调动公司管理层及员工的积极性和创造性。建立股东与经营管理层及公司骨干员工之间利益共享、风险共担的长效机制,有效地将股东利益、公司利益和管理层、员工个人利益结合在一起,实现股东、公司和员工各方利益的一致,促进公司长期、持续、健康发展,公司于2022年4月29日召开了第三届董事会第十二次会议,审议了《邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司2022年员工持股计划(草案)》、《关于邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司股票定向发行说明书的议案》等相关议案,并于2022年4月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了相关议案。

公司于2022年5月20日召开2022年第三次临时股东大会,审议通过《关于邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司股票定向发行说明书的议案》等相关议案,并于2022年5月20日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露了《2022年第三次临时股东大会决议公告》。公司于2022年5月30日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司(以下简称“全国股转公司”)报送了定向发行申请文件。全国股转公司于2022年5月31日向公司出具了《受理通知书》(编号:DF20220531012)。

2022年6月30日,公司经认真研究和审慎决定,需要对员工持股计划及股票定向发行方案进行调整,决定终止本次员工持股计划及股票定向发行。公司于2022年3月25日召开第三届董事会第十三次会议审议通过《关于终止邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司2022年员工持股计划的议案》、《关于终止邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司2022年股票定向发行的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理终止本次员工持股计划相关事宜的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理终止本次股票定向发行相关事宜的议案》,并提请2022年第四次临时股东大会审议。

2022年7月19日公司2022年第四次临时股东大会审议通过了《关于终止邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司2022年员工持股计划的议案》等相关议案,公司于2022年7月26日向全国股转公司提交

了终止本次股票定向发行的申请。现已收到全国股转公司下发的《关于终止邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司股票定向发行审查的决定》（股转函[2022]1757号），根据《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》五十五条的规定，全国股转公司决定终止公司股票定向发行申请文件的审查。

本次员工持股计划及股票定向发行的终止，不涉及违约赔偿问题，不涉及向认购对象退还认购款项事宜，不会影响公司相关工作的正常进行，不会对公司经营发展造成不利影响。

（五） 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年5月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

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。2、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，上述承诺执行中。

（六） 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	13,913,800.00	0.99%	票据保证金、保函保证金
应收票据	流动资产	质押	69,191,440.00	4.90%	票据分拆
合同资产	流动资产	质押	31,920,240.00	2.26%	银行质押贷款
固定资产	非流动资产	抵押	35,413,760.82	2.51%	银行抵押贷款
无形资产	非流动资产	抵押	44,383,957.27	3.15%	银行抵押贷款
总计	-	-	194,823,198.09	13.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上受限资产是公司正常开展业务产生，并未对公司正常经营产生不良影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	39,805,500	70.02%	1569750	41,375,250	72.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,808,750	20.77%	83000	11,891,750	20.92%	
	董事、监事、高管	129,750	0.23%	9750	139,500	0.25%	
	核心员工	47,000	0.08%	38193	85,193	0.15%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,044,500	29.98%	-1569750	15,474,750	27.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,616,250	29.23%	-1560000	15,056,250	26.48%	
	董事、监事、高管	428,250	0.75%	-9750	418,500	0.74%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		56,850,000	-	0	56,850,000	-	
普通股股东人数						651	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	付建新	13,725,000	-300,000	13,425,000	23.61%	10,293,750	3,131,250	0	0
2	穆吉峰	8,350,000	-810,000	7,540,000	13.26%		7,540,000	0	0
3	耿建华	6,350,000	-367,000	5,983,000	10.52%	4,762,500	1,220,500	0	0
4	湾区产融投资（广州）有限公司	3,816,296	992,529	4,808,825	8.46%		4,808,825	0	0
5	赵勇	1,573,100	1,124,348	2,697,448	4.75%		2,697,448	0	0
6	民生证券股份有限公司做市	1,467,162	-1,744	1,465,418	2.58%		1,465,418	0	0

	专用证 券账户								
7	英大证 券有限 责任公 司做市 专用证 券账户	807,001	175,052	982,053	1.73%		982,053	0	0
8	安信证 券股份 有限公司 做市 专用证 券账户	621,221	235,684	856,905	1.51%		856,905	0	0
9	长江证 券股份 有限公司 做市 专用证 券账户	810,932	-21,178	789,754	1.39%		789,754	0	0
10	上海证 券有限 责任公 司做市 专用证 券账户		761,877	761,877	1.34%		761,877	0	0
合计		37,520,712	-	39,310,280	69.15%	15,056,250	24,254,030	0	0

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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
付建新	董事长	男	1967 年 5 月	2021 年 4 月 28 日	2024 年 4 月 27 日
耿建华	董事	男	1965 年 4 月	2021 年 4 月 28 日	2024 年 4 月 27 日
李志刚	董事、总经理	男	1974 年 10 月	2021 年 4 月 28 日	2024 年 4 月 27 日
付博昂	董事	男	1993 年 2 月	2021 年 10 月 12 日	2024 年 4 月 27 日
郑立刚	董事、副总经理	男	1966 年 2 月	2021 年 10 月 12 日	2024 年 4 月 27 日
秦立新	监事会主席	男	1967 年 7 月	2022 年 2 月 15 日	2024 年 4 月 27 日
张新娟	监事	女	1983 年 11 月	2022 年 2 月 15 日	2024 年 4 月 27 日
高瑜	监事	女	1989 年 2 月	2021 年 4 月 28 日	2024 年 4 月 27 日
杜振山	副总经理	男	1974 年 9 月	2021 年 4 月 28 日	2024 年 4 月 27 日
苑振革	副总经理	男	1986 年 2 月	2021 年 4 月 28 日	2024 年 4 月 27 日
蔡军志	财务总监	男	1971 年 10 月	2022 年 4 月 12 日	2024 年 4 月 27 日
吴民强	董事会秘书	男	1981 年 6 月	2021 年 4 月 28 日	2024 年 4 月 27 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。公司董事长付建新与董事付博昂为父子关系。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	13,725,000	-300,000	13,425,000	23.61%	0	0
耿建华	董事	6,350,000	-367,000	5,983,000	10.52%	0	0
李志刚	董事、总经理	421,000	0	421,000	0.74%	0	0
郑立刚	副总经理	137,000	0	137,000	0.24%	0	0
合计	-	20,633,000	-	19,966,000	35.11%	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
刘志华	副总经理	离任	无	个人原因
杨阳	监事会主席	离任	无	个人原因
张志清	监事	离任	无	个人原因
秦立新	无	新任	监事会主席	新任
张新娟	无	新任	监事	新任
杜振山	副总经理、财务总监	离任	副总经理	个人原因
蔡军志	无	新任	财务总监	新任

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

秦立新，男，汉族，1967年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1986年9月至2020年12月中钢邢机邢台轧辊有限公司生产部调度员；2021年1月至今任邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司后勤部部长。

张新娟，女，汉族，1983年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2014年6月至今任邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司供应部内勤员。

蔡军志：男，中国国籍，1971年10月出生，本科学历，注册会计师、注册税务师、高级会计师。2016年9月至2018年2月，任邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司财务总监。2018年2月至2019年8月，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。2019年8月至2020年1月，任邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况√适用 不适用

公司于2022年6月30日召开了第三届董事会第十三次会议，审议了《邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司股权激励计划（草案）》，并于2022年6月30日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布《邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司股权激励计划（草案）》。本次股权激励计划有董事李志刚、董事郑立刚、财务总监蔡军志、副总经理杜振山、董事会秘书吴民强参与并获授合计133.50万股。2022年7月19日公司2022年第四次临时股东大会审议通过了《邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司股权激励计划（草案）》。2022年8月3日公司发布了《股权激励计划限制性股票授予公告》。2022年8月19日公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份登记确认书》，并于8月22日发布了《股权激励计划限制性股票授予结果公告》。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	2	0	15
行政人员	25	10	2	33
财务人员	8	3	1	10
技术人员	67	17	15	69
销售人员	84	59	17	126
生产人员	203	158	44	317
员工总计	400	249	79	570

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	8
本科	57	95
专科	118	169
专科以下	216	298
员工总计	400	570

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	12	0	0	12

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工未发生变动。为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动核心骨干员工的积极性，提升公司凝聚力，推动公司健康持续发展，公司于 2022 年 6 月 30 日召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第七次会议审议通过了《关于拟认定公司核心员工的议案》，拟提名刘振州、杨志杰等 73 人为公司核心员工，并将该议案提交股东大会审议。公司于 2022 年 6 月 30 日至 2022 年 7 月 10 日对拟认定上述员工为公司核心员工向全体员工公示并征集意见，公示期满，全体员工均未对拟认定上述员工为公司核心员工提出异议。公司于 2022 年 7 月 12 日召开 2022 年第二次职工代表大会审议通过了《关于拟认定公司核心员工的议案》，公司监事会于同日对公示情况发表意见。公司于 2022 年 7 月 19 日召开 2022 年第四次临时股东大会审议通过了《关于拟认定公司核心员工的议案》，同意认定上述 73 人为公司核心员工。

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	97,607,535.38	163,163,311.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2	5,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）3	136,576,035.17	117,513,352.91
应收账款	五、（一）4	92,794,548.81	86,406,933.70
应收款项融资	五、（一）5	50,783,894.42	4,068,789.71
预付款项	五、（一）6	27,861,575.30	94,722,527.27
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、（一）7	2,829,999.79	2,323,574.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）8	827,480,232.17	471,823,523.20
合同资产	五、（一）9	46,150,475.53	30,969,082.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）10	11,976,256.20	8,502,606.75
流动资产合计		1,299,060,552.77	979,493,702.68
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、(一) 11	47,710,240.16	49,645,287.74
在建工程	五、(一) 12	4,170,346.73	313,600.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一) 13	5,653,499.78	3,023,784.21
无形资产	五、(一) 14	44,736,542.20	45,253,706.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(一) 15	5,112,074.97	7,899,236.12
其他非流动资产	五、(一) 16	4,430,000.00	3,920,000.00
非流动资产合计		111,812,703.84	110,055,614.28
资产总计		1,410,873,256.61	1,089,549,316.96
流动负债：			
短期借款	五、(一) 17	30,000,000.00	
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、(一) 18	114,100,382.30	56,736,676.51
应付账款	五、(一) 19	296,416,054.18	202,531,713.18
预收款项			
合同负债	五、(一) 20	586,007,914.18	454,999,670.44
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、(一) 21	4,551,518.73	6,581,061.53
应交税费	五、(一) 22	4,819,874.09	2,276,596.42
其他应付款	五、(一) 23	682,911.20	432,290.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一) 24	30,000,878.39	50,923,664.12
其他流动负债	五、(一) 25	53,547,060.08	85,938,488.75
流动负债合计		1,120,126,593.15	860,420,161.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一) 26	30,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、（一）27		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）28	22,711,021.42	23,075,805.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,711,021.42	23,075,805.50
负债合计		1,172,837,614.57	883,495,967.24
所有者权益：			
股本	五、（一）29	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、（一）30	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、（一）31	8,766,312.64	8,766,312.64
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）32	83,458,739.68	51,476,447.36
归属于母公司所有者权益合计		238,035,642.04	206,053,349.72
少数股东权益			
所有者权益合计		238,035,642.04	206,053,349.72
负债和所有者权益合计		1,410,873,256.61	1,089,549,316.96

法定代表人：付建新

主管会计工作负责人：蔡军志

会计机构负责人：吴民强

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		95,953,062.48	161,076,939.50
交易性金融资产		5,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		136,576,035.17	114,853,352.91
应收账款	十三、（一）1	92,624,053.24	86,406,933.70
应收款项融资		50,783,894.42	4,068,789.71
预付款项		23,718,339.97	95,901,125.04
其他应收款	十三、（一）2	2,736,768.77	2,305,715.73
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		822,697,040.05	462,238,197.53
合同资产		46,150,475.53	30,969,082.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,863,651.33	7,289,550.93
流动资产合计		1,288,103,320.96	965,109,687.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(一)3	30,800,000.00	15,000,000.00
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		47,222,401.54	49,332,142.65
在建工程		2,835,464.88	313,600.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,642,610.59	473,400.03
无形资产		44,646,803.77	45,253,706.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,109,831.61	7,864,236.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		134,257,112.39	118,237,085.01
资产总计		1,422,360,433.35	1,083,346,772.95
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		114,100,382.30	56,736,676.51
应付账款		302,250,880.52	197,530,114.57
预收款项			
合同负债		586,007,914.18	454,999,670.44
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,529,527.32	6,223,516.66
应交税费		4,751,113.84	2,232,607.52
其他应付款		661,911.20	431,866.79
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		29,996,378.39	48,500,000.00
其他流动负债		53,547,060.08	85,938,488.75
流动负债合计		1,124,845,167.83	852,592,941.24
非流动负债：			
长期借款		30,000,000.00	
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		22,711,021.42	23,075,805.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,711,021.42	23,075,805.50
负债合计		1,177,556,189.25	875,668,746.74
所有者权益：			
股本		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		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		8,766,312.64	8,766,312.64
一般风险准备			
未分配利润		90,227,341.74	53,101,123.85
所有者权益合计		244,804,244.10	207,678,026.21
负债和所有者权益合计		1,422,360,433.35	1,083,346,772.95

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		252,709,973.52	155,182,272.98
其中：营业收入	五、（二）1	252,709,973.52	155,182,272.98
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		228,579,171.00	147,295,297.01
其中：营业成本	五、(二) 1	189,042,598.47	119,341,647.32
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、(二) 2	3,589,971.55	1,152,860.28
销售费用	五、(二) 3	2,869,843.57	8,300,681.54
管理费用	五、(二) 4	12,229,614.65	7,651,599.10
研发费用	五、(二) 5	20,275,313.86	9,380,289.47
财务费用	五、(二) 6	571,828.90	1,468,219.30
其中：利息费用		1,243,550.05	1,389,802.65
利息收入		144,544.50	82,322.85
加：其他收益	五、(二) 7	9,543,588.20	1,132,136.85
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	326,785.02	219,692.35
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 9	3,037,587.41	6,930,350.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 10	-79,020.67	-20,301.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			636,719.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,959,742.48	16,785,573.49
加：营业外收入	五、(二) 11	528,190.82	51,000.04
减：营业外支出	五、(二) 12	56,465.81	196,960.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,431,467.49	16,639,612.76
减：所得税费用	五、(二) 13	5,449,175.17	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,982,292.32	16,639,612.76
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）		31,982,292.32	16,639,612.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		31,982,292.32	16,639,612.76

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		31,982,292.32	16,639,612.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		31,982,292.32	16,639,612.76
(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）		0.56	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.56	0.29

法定代表人：付建新

主管会计工作负责人：蔡军志

会计机构负责人：吴民强

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十三、(二) 1	252,709,973.52	155,182,272.98
减：营业成本	十三、(二) 1	189,042,598.47	119,341,647.32
税金及附加		3,551,023.12	1,152,860.28
销售费用		2,595,445.48	8,300,681.54
管理费用		10,313,813.29	7,651,599.10
研发费用	十三、(二) 2	17,236,939.86	9,380,289.47
财务费用		593,290.11	1,468,219.30
其中：利息费用		1,243,550.05	1,389,802.65
利息收入		141,953.46	82,322.85

加：其他收益		9,541,088.20	1,132,136.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（二）3	326,785.02	219,692.35
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,906,560.86	6,930,350.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-79,020.67	-20,301.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			636,719.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,072,276.60	16,785,573.49
加：营业外收入		526,559.82	51,000.04
减：营业外支出		56,200.00	196,960.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,542,636.42	16,639,612.76
减：所得税费用		5,416,418.53	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,126,217.89	16,639,612.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,126,217.89	16,639,612.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		37,126,217.89	16,639,612.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 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		191,376,477.98	248,406,300.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,225,895.20	276,469.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	4,972,475.17	4,386,960.23
经营活动现金流入小计		204,574,848.35	253,069,730.57
购买商品、接受劳务支付的现金		196,588,168.39	84,498,741.33
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		29,640,523.44	14,991,251.28
支付的各项税费		28,644,549.57	3,041,317.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	12,759,395.38	6,784,684.66
经营活动现金流出小计		267,632,636.78	109,315,995.18
经营活动产生的现金流量净额		-63,057,788.43	143,753,735.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		195,228,857.42	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		97,927.60	219,692.35
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		195,326,785.02	150,219,692.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		4,138,695.93	877,552.65

付的现金			
投资支付的现金		200,000,000.00	170,000,000.00
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		204,138,695.93	170,877,552.65
投资活动产生的现金流量净额		-8,811,910.91	-20,657,860.30
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		60,000,000.00	2,000,000.00
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		60,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,500,000.00	10,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,243,550.05	1,389,802.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）3	5,794,971.39	
筹资活动现金流出小计		27,538,521.44	11,889,802.65
筹资活动产生的现金流量净额		32,461,478.56	-9,889,802.65
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		-39,408,220.78	113,206,072.44
加：期初现金及现金等价物余额		123,101,956.16	33,077,364.79
六、期末现金及现金等价物余额		83,693,735.38	146,283,437.23

法定代表人：付建新

主管会计工作负责人：蔡军志

会计机构负责人：吴民强

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		188,475,339.94	248,406,300.77
收到的税费返还		8,225,895.20	276,469.57
收到其他与经营活动有关的现金		4,883,837.99	4,386,960.23
经营活动现金流入小计		201,585,073.13	253,069,730.57
购买商品、接受劳务支付的现金		189,774,074.14	84,498,741.33
支付给职工以及为职工支付的现金		25,339,469.61	14,991,251.28
支付的各项税费		28,591,634.12	3,041,317.91
支付其他与经营活动有关的现金		10,308,716.40	6,784,684.66
经营活动现金流出小计		254,013,894.27	109,315,995.18
经营活动产生的现金流量净额		-52,428,821.14	143,753,735.39

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		195,228,857.42	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		97,927.60	219,692.35
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		195,326,785.02	150,219,692.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,256,088.93	877,552.65
投资支付的现金		215,800,000.00	170,000,000.00
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		218,056,088.93	170,877,552.65
投资活动产生的现金流量净额		-22,729,303.91	-20,657,860.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,000,000.00	2,000,000.00
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		60,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,500,000.00	10,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,243,550.05	1,389,802.65
支付其他与筹资活动有关的现金		2,074,646.56	
筹资活动现金流出小计		23,818,196.61	11,889,802.65
筹资活动产生的现金流量净额		36,181,803.39	-9,889,802.65
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		-38,976,321.66	113,206,072.44
加：期初现金及现金等价物余额		121,015,584.14	33,077,364.79
六、期末现金及现金等价物余额		82,039,262.48	146,283,437.23

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

报告期后， 公司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，请索引至财务报表附注“十一、资产负债表日后事项（一）”

（二） 财务报表项目附注

邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司

2022 年 1—6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币）

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份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 日至长期，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）。

本公司将常州纳科诺尔精密轧制设备有限公司和纳科诺尔智能装备（深圳）有限公司 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资

产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二)会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本报告期为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

(三)营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(六)现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(七)外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(八)金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1)金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的后续计量方法

1)以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

4)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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3)金融负债的后续计量方法

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3)不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)金融资产和金融负债的终止确认

1)当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2)当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该

金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5.金融工具减值

(1)金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、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或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2)按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——押金、保证金组合	款项性质	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，该组合预期信用损失率为 0%
其他应收款——社保、备用金组合		
其他应收款——其他组合	除以上外的其他应收款项	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

(3)按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1)具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联往来组合	客户类型	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，该组合预期信用损失率为 0%
应收账款——账龄组合	除以上外的应收账款	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
合同资产——质保金组合	款项性质	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

2)应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九)存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2.发出存货的计价方法

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.存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(十)合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十一)划分为持有待售的非流动资产或处置组

1.持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 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) 出售极可能发生，即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。

公司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，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情

况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2.持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1)初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

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。

(2)资产减值损失转回的会计处理

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。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

(3)不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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而不再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时，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，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十二)长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2.投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3.后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1)个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2)合并财务报表

1)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三)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，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
管网系统及其他	年限平均法	10	5.00	9.50
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六)无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	按照实际使用权期限
软件	按照约定的授予使用权期限

(十七)部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八)职工薪酬

1.职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2.短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以

对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十)收入

1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能

够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(二十一)政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二)合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收

回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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,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,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四)租赁

1.公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1)使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:1)租赁负债的初始计量金额;2)在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;3)承租人发生的初始直接费用;4)承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2)租赁负债

在租赁开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照

确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2.公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1)经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2)融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.售后租回

(1)公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2)公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十五)重要会计政策和会计估计变更

1.重要会计政策变更

企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释 15 号明确了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称 试运行销售）”。企业发生试运行销售的，应当按照《企业会计准则第 14 号-收入》和《企业会计准则第 1 号-存货》等规定，对试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。“试运行销售”的相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，并追溯调整比较财务报表。

解释 15 号明确了“关于亏损合同的判断（以下简称 亏损合同）”。判断亏损合同时，履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。“亏损合同”相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行；累积影响数调整首次执行解释第 15 号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2.重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司	15%
常州纳科诺尔精密轧制设备有限公司	25%
纳科诺尔智能装备（深圳）有限公司	25%

(二)税收优惠

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。截至本报告出具日，公司已提交并通过高新技术企业复审申请，新的高新技术企业证书预计于 2022 年 10 月颁发。证书有效期内，公司将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。

五、合并财务报表项目注释

(一)合并资产负债表项目注释

1.货币资金

(1)明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
库存现金	791.21	791.21

项 目	期末数	期初数
银行存款	83,692,944.17	123,101,164.95
其他货币资金	13,913,800.00	40,061,355.36
合 计	97,607,535.38	163,163,311.52

(2)受限制的货币资金明细

项 目	期末数
承兑汇票保证金	13,575,000.00
保函保证金	338,800.00
合 计	13,913,800.00

2.交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

3.应收票据

(1)明细情况

1)类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	70,625,173.00	50.43			70,625,173.00
商业承兑汇票	69,421,960.18	49.57	3,471,098.01	5.00	65,950,862.17
合 计	140,047,133.18	—	3,471,098.01	2.48	136,576,035.17

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	123,698,266.22	100.00	6,184,913.31	5.00	117,513,352.91

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	123,698,266.22	—	6,184,913.31	5.00	117,513,352.91

2)采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	70,625,173.00		
商业承兑汇票组合	69,421,960.18	3,471,098.01	5
小 计	140,047,133.18	3,471,098.01	2.48

(2)坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	收回	转回	核销	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	6,184,913.31	-2,713,815.30				3,471,098.01
合 计	6,184,913.31	-2,713,815.30				3,471,098.01

(3)期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	69,191,440.00
小 计	69,191,440.00

(4)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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		53,547,060.08
小 计		53,547,060.08

4.应收账款

(1)明细情况

1)类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,213,610.60	7.20	8,213,610.60	100.00	
按组合计提坏账准备	105,801,405.39	92.80	13,006,856.58	12.29	92,794,548.81
合计	114,015,015.99	—	21,220,467.18	18.61	92,794,548.81

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	7,493,610.60	6.91	7,493,610.60	100.00	
按组合计提坏账准备	100,920,079.82	93.09	14,513,146.12	14.38	86,406,933.70
合计	108,413,690.42	—	22,006,756.72	20.30	86,406,933.70

2)期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	2,760,000.00	2,760,000.00	100.00	预期无法收回
客户二	535,610.60	535,610.60	100.00	预期无法收回
客户三	1,138,000.00	1,138,000.00	100.00	预期无法收回
客户四	2,148,000.00	2,148,000.00	100.00	预期无法收回
客户五	1,632,000.00	1,632,000.00	100.00	预期无法收回
小计	8,213,610.60	8,213,610.60	100.00	

3)采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	58,190,897.66	2,909,544.88	5
1-2年	33,856,905.32	3,385,690.53	10
2-3年	10,059,973.21	3,017,991.96	30
3-4年	3,693,629.20	3,693,629.20	100
小计	105,801,405.39	13,006,856.58	12.29

(2)账龄情况

账龄	期末账面余额

账 龄	期末账面余额
1 年以内	58,190,897.66
1-2 年	37,083,715.94
2-3 年	10,059,973.21
3 年以上	8,680,429.18
合 计	114,015,015.99

(3)坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转回	核销	其 他	
单项计提坏账准备	7,493,610.60	1,182,517.43				462,517.43		8,213,610.60
按组合计提坏账准备	14,513,146.12				1,506,289.54			13,006,856.58
合 计	22,006,756.72	1,182,517.43			1,506,289.54	462,517.43		21,220,467.18

(4)本期实际核销的应收账款情况

1)本期实际核销应收账款 462,517.43 元。

2)本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户六	货款	212,000.00	无法收回	总经理办公会	否
客户七	货款	141,897.43	无法收回	总经理办公会	否
客户八	货款	55,000.00	无可执行财产	总经理办公会	否
客户九	货款	50,000.00	无可执行财产	总经理办公会	否
客户十	货款	3,620.00	无法收回	总经理办公会	否
小 计		462,517.43			

(5)应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户十一	16,357,241.11	14.35	1,592,892.81

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户十二	7,173,729.00	6.29	1,988,996.70
客户十三	6,544,000.09	5.74	373,200.02
客户十四	13,140,000.00	11.52	657,000.00
客户十五	17,965,550.00	15.76	898,277.50
小 计	61,180,520.20	53.66	5,510,367.03

5.应收款项融资

(1)明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	50,783,894.42		4,068,789.71	
合 计	50,783,894.42		4,068,789.71	

(2)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	208,380,594.99
小 计	208,380,594.99

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6.预付款项

(1)账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	27,239,484.52	97.77		27,239,484.52
1-2 年	576,690.78	2.07		576,690.78
2-3 年	45,400.00	0.16		45,400.00
合 计	27,861,575.30	—		27,861,575.30

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	94,173,040.04	99.42		94,173,040.04
1-2 年	504,087.23	0.53		504,087.23
2-3 年	45,400.00	0.05		45,400.00
合 计	94,722,527.27	—		94,722,527.27

(2)预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
供应商一	3,965,007.48	14.23
供应商二	2,225,252.50	7.99
供应商三	2,195,863.00	7.88
供应商四	1,370,415.48	4.92
供应商五	1,209,000.00	4.34
小 计	10,965,538.46	39.36

7.其他应收款

(1)明细情况

1)类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	100,000.00	3.41	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,829,999.79	96.59			2,829,999.79
合 计	2,929,999.79	—	100,000.00	3.41	2,829,999.79

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	100,000.00	4.13	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,323,574.73	95.87			2,323,574.73

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	2,423,574.73	—	100,000.00	4.13	2,323,574.73

2)期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户十六	100,000.00	100,000.00	100.00	预期无法收回
小计	100,000.00	100,000.00	100.00	

3)采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金组合	1,744,600.00		
社保、备用金组合	1,085,399.79		
小计	2,829,999.79		

(2)账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	1,779,999.79
1-2年	
2-3年	100,000.00
3年以上	1,050,000.00
合计	2,929,999.79

(3)坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数			100,000.00	100,000.00
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
—转回第一阶段				
本期计提				
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			100,000.00	100,000.00

(4)其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,844,600.00	2,270,076.01
备用金	331,160.01	14,501.50
代扣社保款项	754,239.78	138,997.22
合 计	2,929,999.79	2,423,574.73

(5)其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
邢台市开发区土 地储备中心	保证金	1,050,000.00	3 年以上	35.84	
客户十七	保证金	300,000.00	1 年以内	10.24	
客户十六	保证金	100,000.00	2-3 年	3.41	100,000.00
客户十八	保证金	100,000.00	1 年以内	3.41	
客户十九	保证金	100,000.00	1 年以内	3.41	
小 计		1,650,000.00		56.31	100,000.00

8.存货

(1)明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	95,428,819.20		95,428,819.20
在产品	78,981,269.76	1,309,381.39	77,671,888.37
库存商品	30,856,736.10	2,186,981.28	28,669,754.82
发出商品	607,245,442.27	680,487.11	606,564,955.16
其他周转材料	330,229.91		330,229.91
合同履约成本	18,814,584.71		18,814,584.71
合计	831,657,081.95	4,176,849.78	827,480,232.17

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,749,713.35		37,749,713.35
在产品	86,182,893.70	1,309,381.39	84,873,512.31
库存商品	25,980,010.93	2,186,981.28	23,793,029.65
发出商品	311,205,123.14	1,165,625.40	310,039,497.74
委托加工物资	7,417,523.23		7,417,523.23
合同履约成本	7,950,246.92		7,950,246.92
合 计	476,485,511.27	4,661,988.07	471,823,523.20

(2)存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1)明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,309,381.39					1,309,381.39
库存商品	2,186,981.28					2,186,981.28
发出商品	1,165,625.40			485,138.29		680,487.11
合 计	4,661,988.07			485,138.29		4,176,849.78

2)确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
发出商品			本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

9.合同资产

(1)明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	48,579,447.93	2,428,972.40	46,150,475.53
合 计	48,579,447.93	2,428,972.40	46,150,475.53

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	33,319,034.62	2,349,951.73	30,969,082.89
合 计	33,319,034.62	2,349,951.73	30,969,082.89

(2)合同资产减值准备计提情况

1)明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	2,349,951.73	185,020.67					2,534,972.40
合 计	2,349,951.73	185,020.67					2,534,972.40

2)采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	48,579,447.93	2,428,972.40	5.00
小 计	48,579,447.93	2,428,972.40	5.00

(3)转移合同资产但未整体终止确认的金额

项 目	期末数	金融资产转移方式
客户二十	31,920,240.00	银行质押贷款
小 计	31,920,240.00	

10.其他流动资产

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值
待认证进项税	4,215,145.31		4,215,145.31
预交所得税	7,761,110.89		7,761,110.89
合 计	11,976,256.20		11,976,256.20

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待认证进项税	5,005,600.79		5,005,600.79
预交所得税	3,497,005.96		3,497,005.96
合 计	8,502,606.75		8,502,606.75

11.固定资产

项 目	房屋及建筑物	管网系统及其他	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他设备	合 计
账面原值							
期初数	57,319,563.30	9,089,162.29	12,593,745.35	2,652,800.54	846,262.77	5,060,471.22	87,562,005.47
本期增加金额		111,498.77	926,188.66	621,570.47	166,735.03	284,549.44	2,110,542.37
1) 购置		111,498.77	782,588.66	621,570.47	166,735.03	284,549.44	1,966,942.37
2) 在建工程转入			143,600.00				143,600.00
本期减少金额						1,791,554.11	1,791,554.11
1) 处置或报废						1,791,554.11	1,791,554.11
期末数	57,319,563.30	9,200,661.06	13,519,934.01	3,274,371.01	1,012,997.80	3,553,466.55	87,880,993.73
累计折旧							
期初数	19,914,131.12	6,664,128.72	6,124,030.46	669,737.10	396,076.96	2,681,483.19	36,449,587.55
本期增加金额	1,361,346.42	304,919.22	392,556.20	313,681.35	93,412.35	298,713.20	2,764,628.74
1) 计提	1,361,346.42	304,919.22	392,556.20	313,681.35	93,412.35	298,713.20	2,764,628.74
本期减少金额						510,592.90	510,592.90
1) 处置或报废						510,592.90	510,592.90
期末数	21,275,477.54	6,969,047.94	6,516,586.66	983,418.45	489,489.31	2,469,603.49	38,703,623.39

项 目	房屋及建筑物	管网系统及其他	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他设备	合 计
减值准备							
期初数			1,467,130.18				1,467,130.18
期末数			1,467,130.18				1,467,130.18
账面价值							
期末账面价值	36,044,085.76	2,231,613.12	5,536,217.17	2,290,952.56	523,508.49	1,083,863.06	47,710,240.16
期初账面价值	37,405,432.18	2,425,033.57	5,002,584.71	1,983,063.44	450,185.81	2,378,988.03	49,645,287.74

12.在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
车床	170,000.00		170,000.00	170,000.00		170,000.00
机床				143,600.00		143,600.00
二期厂房	2,033,833.21		2,033,833.21			
催化燃烧装置	23,260.00		23,260.00			
戴尔服务器	566,371.67		566,371.67			
艾默生空调	42,000.00		42,000.00			
常州生产线	1,334,881.85		1,334,881.85			
合 计	4,170,346.73		4,170,346.73	313,600.00		313,600.00

13.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	3,997,707.10	3,997,707.10
本期增加金额	5,164,784.75	5,164,784.75
1) 租入	5,164,784.75	5,164,784.75
本期减少金额		
期末数	9,162,491.85	9,162,491.85
累计折旧		
期初数	973,922.89	973,922.89
本期增加金额	2,535,069.18	2,535,069.18
1) 计提	2,535,069.18	2,535,069.18
本期减少金额		
期末数	3,508,992.07	3,508,992.07
账面价值		
期末账面价值	5,653,499.78	5,653,499.78
期初账面价值	3,023,784.21	3,023,784.21

14.无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
账面原值				
期初数	53,476,185.00	978,329.20		54,454,514.20
本期增加金额		62,135.92	29,500.00	91,635.92
1) 购置		62,135.92	29,500.00	91,635.92
本期减少金额				
期末数	53,476,185.00	1,040,465.12	29,500.00	54,546,150.12
累计摊销				
期初数	8,552,627.93	648,180.06		9,200,807.99
本期增加金额	539,599.80	67,820.44	1,379.69	608,799.93
1) 计提	539,599.80	67,820.44	1,379.69	608,799.93
本期减少金额				
期末数	9,092,227.73	716,000.50	1,379.69	9,809,607.92
账面价值				
期末账面价值	44,383,957.27	324,464.62	28,120.31	44,736,542.20
期初账面价值	44,923,557.07	330,149.14		45,253,706.21

15.递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	8,072,952.36	1,210,942.85	8,479,069.98	1,271,860.50
坏账准备	24,791,565.19	3,719,632.12	28,291,670.03	4,257,750.50
递延收益	1,210,000.00	181,500.00	1,210,000.00	181,500.00
可抵扣亏损			14,587,500.83	2,188,125.12
合 计	34,074,517.55	5,112,074.97	52,568,240.84	7,899,236.12

16.其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	4,430,000.00		4,430,000.00	3,920,000.00		3,920,000.00
合 计	4,430,000.00		4,430,000.00	3,920,000.00		3,920,000.00

17.短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	30,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	

18.应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	114,100,382.30	56,736,676.51
合 计	114,100,382.30	56,736,676.51

19.应付账款

项 目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	292,513,200.52	198,303,032.36
1-2年	1,476,549.08	1,761,549.60
2-3年	1,213,661.02	1,222,510.66
3年以上	1,212,643.56	1,244,620.56
合 计	296,416,054.18	202,531,713.18

20.合同负债

项 目	期末数	期初数
销售货款	586,007,914.18	454,999,670.44
合 计	586,007,914.18	454,999,670.44

21.应付职工薪酬**(1)明细情况**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,581,061.53	25,802,163.38	27,831,706.18	4,551,518.73
离职后福利—设定提存计划		1,645,983.54	1,645,983.54	
合 计	6,581,061.53	27,448,146.92	29,477,689.72	4,551,518.73

(2)短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,507,737.96	23,112,218.71	25,225,171.50	4,394,785.17
职工福利费		843,440.78	843,440.78	
社会保险费		944,310.27	944,310.27	
其中：医疗保险费		846,238.37	846,238.37	
工伤保险费		80,679.48	80,679.48	
生育保险费		17,392.42	17,392.42	
住房公积金		375,640.40	375,640.40	
工会经费和职工教育经费	73,323.57	526,553.22	443,143.23	156,733.56
小 计	6,581,061.53	25,802,163.38	27,831,706.18	4,551,518.73

(3)设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,582,419.19	1,582,419.19	
失业保险费		63,564.35	63,564.35	
小 计		1,645,983.54	1,645,983.54	

22.应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,136,966.74	1,831,179.81
代扣代缴个人所得税	125,998.09	138,001.69
城市维护建设税	287,799.31	150,396.12
教育费附加	123,342.56	64,455.48
地方教育附加	82,228.37	42,970.32
印花税	63,539.02	49,593.00
合 计	4,819,874.09	2,276,596.42

23.其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	80,000.00	120,000.00
应付个人款	601,188.90	310,123.76
单位负担员工社保及个税	1,722.30	2,167.03
合 计	682,911.20	432,290.79

24.一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	28,000,000.00	48,500,000.00
一年内到期的租赁负债	2,000,878.39	2,423,664.12
合 计	30,000,878.39	50,923,664.12

25.其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未终止确认的商业票据支付义务	53,547,060.08	83,969,056.01
待转销项税额		1,969,432.74
合 计	53,547,060.08	85,938,488.75

26.长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	58,000,000.00	48,500,000.00
小 计	58,000,000.00	48,500,000.00
减：一年内到期部分	28,000,000.00	48,500,000.00
合 计	30,000,000.00	

27.租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋租赁负债	2,000,878.39	2,423,664.12
小 计	2,000,878.39	2,423,664.12

项 目	期末数	期初数
减：一年内到期部分	2,000,878.39	2,423,664.12
合 计		

28.递延收益

(1)明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	23,075,805.50	820,000.00	1,184,784.08	22,711,021.42	
合 计	23,075,805.50	820,000.00	1,184,784.08	22,711,021.42	

(2)政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益	期末数	与资产相关/与 收益相关
开发区二期项目支持基金	21,365,805.50		364,784.08	21,001,021.42	资产相关
军民结合项目	500,000.00			500,000.00	收益相关
电池极片辊压精确控制技术 及装备开发与工业应用研究	820,000.00	820,000.00	820,000.00	820,000.00	收益相关
2021年省级支持市县科技 创新专项资金	300,000.00			300,000.00	收益相关
邢台市产业政策落实市级 奖励资金	90,000.00			90,000.00	收益相关
小 计	23,075,805.50	820,000.00	1,184,784.08	22,711,021.42	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

29.股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	56,850,000						56,850,000

30.资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	88,960,589.72			88,960,589.72
合 计	88,960,589.72			88,960,589.72

31.盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,766,312.64			8,766,312.64
合 计	8,766,312.64			8,766,312.64

32.未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	51,476,447.36	31,293,485.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	51,476,447.36	31,293,485.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,982,292.32	16,639,612.76
期末未分配利润	83,458,739.68	47,933,097.81

(二)合并利润表项目注释

1.营业收入/营业成本

(1)明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	252,607,459.22	189,042,598.47	154,578,836.97	119,341,647.32
其他业务收入	102,514.30		603,436.01	
合 计	252,709,973.52	189,042,598.47	155,182,272.98	119,341,647.32

(2)主营业务收入按商品类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
轧机	202,939,942.37	157,975,623.90	136,250,173.92	109,986,643.93
备辊	38,768,000.00	24,137,185.94	7,792,465.48	4,528,531.95
其他	10,899,516.85	6,929,788.63	10,536,197.57	4,826,471.44
小 计	252,607,459.22	189,042,598.47	154,578,836.97	119,341,647.32

2.税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,484,720.26	177,395.09

项 目	本期数	上年同期数
教育费附加（含地方教育费附加）	1,060,514.45	126,710.78
房产税	323,045.34	323,045.34
土地使用税	450,476.00	450,476.00
车船税	1,582.23	4,420.00
印花税	269,633.27	70,813.07
合 计	3,589,971.55	1,152,860.28

3.销售费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费	913,772.26	2,406,961.61
材料费	892,231.21	536,538.85
运输费	323,167.93	2,997,705.10
差旅费	226,190.21	1,279,266.97
业务招待费	68,225.83	64,163.23
投标费	19,766.34	18,867.92
通讯费	13,041.71	16,187.35
吊装费	5,200.00	326,582.57
其他	408,248.08	654,407.94
合 计	2,869,843.57	8,300,681.54

4.管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费	7,328,571.53	3,879,881.12
折旧及摊销费用	1,877,539.74	1,484,437.84
办公费	224,257.32	67,855.40
水电费	182,309.58	122,196.08
差旅费	579,721.93	197,967.50
中介机构服务费	671,361.83	351,541.13
业务招待费	615,184.66	320,221.02

项 目	本期数	上年同期数
修理费	218,078.54	370,841.82
其他	532,589.52	856,657.19
合 计	12,229,614.65	7,651,599.10

5.研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费	3,464,273.66	2,166,728.58
折旧及摊销	125,415.40	146,231.73
材料及动力费	15,390,889.72	6,288,281.85
测试及试验费用	846,564.89	719,281.10
其他	448,170.19	59,766.21
合 计	20,275,313.86	9,380,289.47

6.财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,243,550.05	1,389,802.65
利息收入	-144,544.50	-82,322.85
汇兑损益	225,346.43	9,018.43
手续费支出	81,168.11	37,349.69
现金折扣	-858,057.76	114,371.38
租赁负债确认的利息支出	24,366.57	
合 计	571,828.90	1,468,219.30

7.其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	364,784.08	547,176.12	364,784.08
与收益相关的政府补助	9,162,150.70	584,960.73	952,908.92
代扣个人所得税手续费返还	16,653.42		16,653.42
合 计	9,543,588.20	1,132,136.85	1,334,346.42

8.投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财收益	326,785.02	219,692.35
合 计	326,785.02	219,692.35

9.信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收票据坏账损失	2,713,815.30	
应收账款坏账损失	323,772.11	6,930,350.32
合 计	3,037,587.41	6,930,350.32

10.资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失		-7,247.59
合同资产减值损失	-79,020.67	-13,053.45
合 计	-79,020.67	-20,301.04

11.营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合同超期扣款	21,723.59		21,723.59
质量扣款	506,467.23	51,000.04	506,467.23
合 计	528,190.82	51,000.04	528,190.82

12.营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	53,200.00	191,696.00	53,200.00
质量扣款		5,264.77	
其他	3,265.81		3,265.81
合 计	56,465.81	196,960.77	56,465.81

13.所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,662,014.02	
递延所得税费用	2,787,161.15	
合 计	5,449,175.17	

(三)合并现金流量表项目注释**1.收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	144,544.50	82,322.85
政府补助	2,147,062.34	2,000,000.00
往来款	2,680,868.33	2,304,637.38
合 计	4,972,475.17	4,386,960.23

2.支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
手续费	81,168.11	37,349.69
往来款	1,313,264.77	1,187,413.57
付现的合同履约	5,934,470.96	
付现营业费用	5,374,025.73	5,362,960.63
营业外支出	56,465.81	196,960.77
合 计	12,759,395.38	6,784,684.66

3.支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁费用	5,794,971.39	
合 计	5,794,971.39	

4.现金流量表补充资料**(1)现金流量表补充资料**

补充资料	本期数	上年同期数

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,982,292.32	16,639,612.76
加: 资产减值准备	79,020.67	
信用减值损失	-3,037,587.41	-6,930,350.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,764,628.74	2,526,798.44
使用权资产折旧	2,535,069.18	
无形资产摊销	608,799.93	602,748.73
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)		-636,719.04
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)	1,043,626.12	1,389,802.65
投资损失(收益以“-”号填列)	-326,785.02	-219,692.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,787,161.15	3,314,525.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-355,171,570.68	-29,848,960.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	42,019,138.58	41,487,925.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	211,658,417.99	115,428,043.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-63,057,788.43	143,753,735.39
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	83,693,735.38	146,283,437.23
减: 现金的期初余额	123,101,956.16	33,077,364.79
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

补充资料	本期数	上年同期数
现金及现金等价物净增加额	-39,408,220.78	113,206,072.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	83,693,735.38	123,101,956.16
其中：库存现金	791.21	791.21
可随时用于支付的银行存款	83,692,944.17	123,101,164.95
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	83,693,735.38	123,101,956.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他**1. 所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	资产类别	权益受限类型	期末账面价值	占合并资产总额的比例 (%)	受限原因
货币资金	流动资产	质押	13,913,800.00	0.99	票据保证金、保函保证金
应收票据	流动资产	质押	69,191,440.00	4.90	票据分拆
合同资产	流动资产	质押	31,920,240.00	2.26	银行质押贷款
固定资产	非流动资产	抵押	35,413,760.82	2.51	银行抵押贷款
无形资产	非流动资产	抵押	44,383,957.27	3.15	银行抵押贷款
合 计			194,823,198.09	13.81	

2. 政府补助**(1) 明细情况****1) 与资产相关的政府补助**

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列 报项目	说明
开发区二期项目支持基	21,365,805.50		364,784.08	21,001,021.42	其他收益	
小 计	21,365,805.50		364,784.08	21,001,021.42		

2)与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
电池极片辊压精确控制技术及装备开发与工业应用研究	820,000.00	820,000.00	820,000.00	820,000.00	其他收益	
小 计	820,000.00	820,000.00	820,000.00	820,000.00		

3)与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
软件即征即退增值税款	8,209,241.78	其他收益	
稳岗补助	118,827.37	其他收益	
社保补贴	2,810.55	其他收益	
见习补贴	8,771.00	其他收益	
小 计	8,339,650.70		

(2)本期计入当期损益的政府补助金额为 9,524,434.78 元。

3.金融资产转移

(1)已转移但未整体终止确认的金融资产

项 目	期末未终止 确认金额
应收票据	53,547,060.08
合同资产	31,920,240.00
小 计	85,467,300.08

六、在其他主体中的权益

(一)在重要子公司中的权益

1.重要子公司的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
常州纳科诺尔精密轧制设备有限公司	江苏常州	江苏常州	设备制造	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
纳科诺尔智能装备(深圳)有限公司	广东深圳	广东深圳	研究和试验发展	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1.信用风险管理实务

(1)信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2)违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2.预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3.金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7 及五(一)9 之说明。

4.信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1)货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2)应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二)流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	88,000,000.00	92,206,666.67	59,627,166.67	32,579,500.00	
应付票据	114,100,382.30	114,100,382.30	114,100,382.30		
应付账款	296,416,054.18	296,416,054.18	296,416,054.18		
租赁负债	2,000,878.39	2,064,607.83	2,064,607.83		
小 计	500,517,314.87	504,787,710.98	472,208,210.98	32,579,500.00	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	48,500,000.00	50,078,966.67	50,078,966.67		
应付票据	56,736,676.51	56,736,676.51	56,736,676.51		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	202,531,713.18	202,531,713.18	202,531,713.18		
租赁负债	2,423,664.12	2,433,514.29	2,433,514.29		
小 计	310,192,053.81	311,780,870.65	311,780,870.65		

(三)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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

2.外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、公允价值的披露

(一)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量	5,000,000.00			5,000,000.00
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	5,000,000.00			5,000,000.00
(1) 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	5,000,000.00			5,000,000.00
理财产品	5,000,000.00			5,000,000.00
2. 应收款项融资			50,783,894.42	50,783,894.42
持续以公允价值计量的资产总额	5,000,000.00		50,783,894.42	55,783,894.42

(二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；公司持有第一层公允价值计量的金融资产以市场公开的交易价格作为确定依据。

(三)持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定

量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

九、关联方及关联交易

(一)关联方情况

1.本公司的实际控制人情况

自然人姓名	关联方与本公司关系
付建新	控股股东、实际控制人、董事长
穆吉峰	控股股东、实际控制人
耿建华	控股股东、实际控制人、董事

根据公司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.本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3.本公司的其他关联方情况

(1)本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李志刚	股东、董事、总经理
杜振山	副总经理
郑立刚	股东、董事、副总经理
付博昂	董事
蔡军志	财务总监
秦立新	监事会主席
张新娟	监事
高瑜	职工监事
苑振革	副总经理
吴民强	董事会秘书

(二)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易**(1)采购商品和接受劳务的关联交易**

无。

(2)出售商品和提供劳务的关联交易

无。

2.关联担保情况**(1)本公司及子公司作为被担保方**

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
付建新	30,000,000.00	2022-04-13	2024-04-13	否
付建新、穆吉峰、耿建华	30,000,000.00	2020-11-12	2022-11-12	否
付建新、穆吉峰、耿建华	30,000,000.00	2021-09-07	2022-09-06	否

(三)关联方应收应付款项

无。

(四)关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项**(一)重要承诺事项**

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项**(一)重要的非调整事项****1.明细情况**

公司于 2022 年 6 月 30 日召开了第三届董事会第十三次会议，审议了《邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司股权激励计划（草案）》，并于 2022 年 6 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布《邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司股权激励计划（草案）》。公司拟计

划发行股份 400 万股，用于董事、高管及核心员工股权激励。2022 年 7 月 19 日公司 2022 年第四次临时股东大会审议通过了《邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司股权激励计划（草案）》。2022 年 8 月 3 日公司发布了《股权激励计划限制性股票授予公告》。2022 年 8 月 19 日公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份登记确认书》，并于 8 月 22 日发布了《股权激励计划限制性股票授予结果公告》。

(二)资产负债表日后利润分配情况

本期间公司不分配利润、不送股、不转增股本。

十二、其他重要事项

(一)租赁

1.公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。本期无短期租赁费用和低价值资产租赁。

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	24,366.57	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	5,794,971.39	
售后租回交易产生的相关损益		

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一)母公司资产负债表项目注释

1.应收账款

(1)明细情况

1)类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,213,610.60	7.22	8,213,610.60	100.00	
按组合计提坏账准备	105,621,936.37	92.78	12,997,883.13	12.31	92,624,053.24
合 计	113,835,546.97	——	21,211,493.73	18.63	92,624,053.24

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	7,493,610.60	6.91	7,493,610.60	100.00	
按组合计提坏账准备	100,920,079.82	93.09	14,513,146.12	14.38	86,406,933.70
合 计	108,413,690.42	——	22,006,756.72	20.30	86,406,933.70

2)期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	2,760,000.00	2,760,000.00	100.00	预期无法收回
客户二	535,610.60	535,610.60	100.00	预期无法收回
客户三	1,138,000.00	1,138,000.00	100.00	预期无法收回
客户四	2,148,000.00	2,148,000.00	100.00	预期无法收回
客户五	1,632,000.00	1,632,000.00	100.00	预期无法收回
小 计	8,213,610.60	8,213,610.60	100.00	

3)采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	105,621,936.37	12,997,883.13	12.31
小 计	105,621,936.37	12,997,883.13	12.31

4)采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,011,428.64	2,900,571.43	5.00
1-2 年	33,856,905.32	3,385,690.53	10.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	10,059,973.21	3,017,991.96	30.00
3 年以上	3,693,629.20	3,693,629.20	100.00
小 计	105,621,936.37	12,997,883.13	12.31

(2)账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	58,011,428.64
1-2 年	37,083,715.94
2-3 年	10,059,973.21
3 年以上	8,680,429.18
合 计	113,835,546.97

(3)坏账准备变动情况

1)明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	7,493,610.60	1,182,517.43				462,517.43		8,213,610.60
按组合计提坏账准备	14,513,146.12	-1,515,262.99						12,997,883.13
合 计	22,006,756.72	-332,745.56				462,517.43		21,211,493.73

(4)本期实际核销的应收账款情况

1)本期实际核销应收账款 462,517.43 元。

2)本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户九	货款	50,000.00	已申请强制执行,但无可执行资产	总经理办公会	否
客户八	货款	55,000.00	已申请强制执行,但无可执行资产	总经理办公会	否
客户六	货款	212,000.00	多次催收拒不支付	总经理办公会	否
客户七	货款	141,897.43	多次催收拒不支付	总经理办公会	否
客户十	货款	3,620.00	多次催收拒不支付	总经理办公会	否
小 计		462,517.43			

(5)应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户十一	16,357,241.11	14.37	1,592,892.81
客户十二	7,173,729.00	6.30	1,988,996.70
客户十三	6,544,000.09	5.75	373,200.02
客户十四	13,140,000.00	11.54	657,000.00
客户十五	17,965,550.00	15.78	898,277.50
小 计	61,180,520.20	53.74	5,510,367.03

(6)转移应收账款但未整体终止确认的金额

项 目	期末数	金融资产转移方式
客户二十	31,920,240.00	银行质押贷款
小 计	31,920,240.00	

2.其他应收款

(1)明细情况

1)类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	100,000.00	3.53	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,736,768.77	96.47			2,736,768.77
合 计	2,836,768.77	—	100,000.00	3.53	2,736,768.77

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	100,000.00	4.16	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,305,715.73	95.84			2,305,715.73
合 计	2,405,715.73	—	100,000.00	4.16	2,305,715.73

2)期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户十六	100,000.00	100,000.00	100.00	预期无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
小 计	100,000.00	100,000.00	100.00	

3)采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金组合	1,724,600.00		
社保、备用金组合	1,012,168.77		
小 计	2,736,768.77		

(2)账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,686,768.77
1-2 年	
2-3 年	100,000.00
3 年以上	1,050,000.00
合计	2,836,768.77

(3)坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数			100,000.00	100,000.00
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			100,000.00	100,000.00

(4)其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,824,600.00	2,270,076.01
备用金	321,160.00	14,501.50
代扣社保款项	691,008.77	121,138.22
合 计	2,836,768.77	2,405,715.73

(5)其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
邢台市开发区土地储备中心	保证金	1,050,000.00	3 年以上	37.01	
客户十七	保证金	300,000.00	1 年以内	10.58	
客户十六	保证金	100,000.00	2-3 年	3.53	100,000.00
客户十八	保证金	100,000.00	1 年以内	3.53	
客户十九	保证金	100,000.00	1 年以内	3.53	
小 计		1,650,000.00		58.16	100,000.00

3.长期股权投资

(1)明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,800,000.00		30,800,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
合 计	30,800,000.00		30,800,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00

(2)对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
常州纳科诺尔精密轧制设备有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00		30,000,000.00		
纳科诺尔智能装备(深圳)有限公司		800,000.00		800,000.00		
小 计	15,000,000.00	15,800,000.00		30,800,000.00		

(二)母公司利润表项目注释

1.营业收入/营业成本

(1)明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	252,607,459.22	189,042,598.47	154,578,836.97	119,341,647.32
其他业务收入	102,514.30		603,436.01	
合 计	252,709,973.52	189,042,598.47	155,182,272.98	119,341,647.32

(2)收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
轧机	202,939,942.37	157,975,623.90	136,250,173.92	109,986,643.93
备辊	38,768,000.00	24,137,185.94	7,792,465.48	4,528,531.95
其他	11,002,031.15	6,929,788.63	11,139,633.58	4,826,471.44
小 计	252,709,973.52	189,042,598.47	155,182,272.98	119,341,647.32

2.研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费	2,661,954.56	2,166,728.58
材料费	13,284,703.99	6,288,281.85
折旧及摊销	122,209.14	146,231.73
测试及试验费	846,564.89	719,281.10
其他	321,507.28	59,766.21
合 计	17,236,939.86	9,380,289.47

3.投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财收益	326,785.02	219,692.35
合 计	326,785.02	219,692.35

十四、其他补充资料**(一)非经常性损益****1.非经常性损益明细表**

项 目	金额	说明
-----	----	----

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	1,315,193.00	
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	326,785.02	
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期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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	471,725.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,132,856.45	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	320,314.99	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,812,541.46	

(二)净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.40	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.59	0.53	0.53

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,982,292.32
非经常性损益	B	1,812,541.46
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	30,169,750.86
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	206,053,349.72
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	222,044,495.88
加权平均净资产收益率	M=A/L	14.40
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	13.59

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**(1) 基本每股收益的计算过程**

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,982,292.32
非经常性损益	B	1,812,541.46
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	30,169,750.86
期初股份总数	D	56,850,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	

项 目	序号	本期数
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	56,850,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.56
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.53

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

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：
公司证券部办公室