



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)



年度报告

—2019—

公司年度大事记

2018年11月26日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司2018年第一次股票发行方案的议案》，发行股票625万股共募集资金5,000万元。2019年1月15日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股票发行登记函（股转系统函【2019】137号），并于2019年1月28日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2019年4月22日，经公司2018年度股东大会审议通过《关于2018年度利润分配方案的议案》，以现有总股本56,850,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），共计派发现金红利8,527,500.00元（含税）。2019年5月16日完成本次权益分派。

2019年公司通过了高新技术企业核定，取得了高新技术企业证书，证书编号：GR201913001830，有效期三年。公司始终注重研发投入、秉承“生产一代、研发一代、储备一代”的研发理念，已取得发明专利6项，实用新型专利46项，外观专利2项，计算机软件著作权1项，其中2019年新取得实用新型专利8项。



目录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况.....	24
第七节	融资及利润分配情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制.....	34
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、纳科诺尔有限公司	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
律师事务所	指	河北洋溢律师事务所
会计师事务所、中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
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、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本年、本期、报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
上年、去年、上期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
轧机、辊压机	指	一种用于辊压成形的专用设备

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人付建新、主管会计工作负责人张进修及会计机构负责人（会计主管人员）吴民强保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项：本报告“第四节管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“（三）财务分析 2、营业情况分析（3）主要客户名称”豁免披露。

理由：因公司与相关客户签署了保密协议，不便披露相关客户名称，公司已向全国中小企业股份转让系统申请豁免披露。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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,均为一年到期的短期借款,截止 2019 年 12 月 31 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

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	缩写:Naknor
证券简称	纳科诺尔	
证券代码	832522	
法定代表人	付建新	
办公地址	河北省邢台市经济开发区振兴南路 1788 号	

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
电话	0319-3928676
传真	0319-3966777
电子邮箱	wmq@naknor.com
公司网址	www.naknor.com
联系地址及邮政编码	河北省邢台市经济开发区振兴南路 1788 号 (054001)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	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）	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
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	56,850,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	14
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	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	56,850,000	是

五、 中介机构

主办券商	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
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘军学、杨英
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	220,998,817.86	171,267,125.62	29.04%
毛利率%	26.05%	35.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,918,646.14	14,923,242.48	-60.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,450,285.80	13,996,913.25	-82.49%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	2.84%	9.45%	-
加权平均净资产收益率%(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)	1.17%	8.87%	-
基本每股收益	0.11	0.29	-62.07%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	501,426,532.82	486,374,705.51	3.09%
负债总计	289,237,326.74	321,024,758.78	-9.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	212,189,206.08	165,349,946.73	28.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.73	3.27	14.07%
资产负债率%(母公司)	57.68%	66.00%	-
资产负债率%(合并)	57.68%	66.00%	-
流动比率	1.50	1.28	-
利息保障倍数	2.97	7.12	-

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	-37,012,857.78	22,897,868.29	-261.64%
应收账款周转率	1.40	1.03	-
存货周转率	1.34	1.21	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.09%	33.17%	-
营业收入增长率%	29.04%	-29.50%	-
净利润增长率%	-60.34%	-54.18%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	56,850,000.00	50,600,000.00	12.35%
计入权益的优先股数量	-	-	0.00%
计入负债的优先股数量	-	-	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
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	3,813,757.96
债务重组损益	397,977.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-122,528.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,563.05
非经常性损益合计	4,103,770.99
所得税影响数	635,410.65
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,468,360.34

七、 补充财务指标

 适用 不适用

八、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 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、沪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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司通过不断的推动产品创新、服务创新，提高产品质量，在管理层与全体员工的努力下，抓住行业发展的机遇，公司管理水平不断提升。

报告期实现营业收入 220,998,817.86 元，较去年同期增长 29.04%；实现净利润 5,918,646.14 元，较去年同期降低 60.34%；截止报告期末资产总额 501,426,532.82 元，较去年同期 486,374,705.51 元，增长 15,051,827.31 元，增幅 3.09%。经营活动产生的现金流量净额-37,012,857.78 元，较去年同期下降 261.64%。

公司加大市场开拓力度以及提升客户服务水平，使销售收入较上年增长较快。受行业竞争加剧影响，公司毛利率下降较大，整体业绩较上年下降。

公司资产状况良好，内控体系完善，治理机制健全；运营良好，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年新能源车销量占比达到25%左右，这意味着，优质动力电池未来仍有较大发展空间。

同时，受益全球新能源汽车市场的高速增长，全球动力电池出货量5年增长近9倍。随着下游新能源汽车市场的快速发展，动力电池也进入爆发期，全球动力电池出货量从2013年的13.8GWh上升至2019年的116.6GWh。国内市场也迎来了大爆发，2019年装机量达到了62.38GWh。从规划来看，欧洲已纷纷制定了燃油车禁售计划，同时还有严格的碳排放标准；国内要求2025年新能源汽车占汽车产销达到25%，并且制定了双积分等政策，预计未来发展新能源汽车将是全球各国的基本国策。

随着特斯拉上海工厂的量产，以及欧洲电动车厂产销量增长，全球新能源汽车市场迎来真正的爆发期。根据 Marklines 预测，未来5年全球动力电池行业将持续高速增长，2025年全球装机量可达850GWh、对应市场空间可达6000亿元。

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		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	58,693,652.76	11.71%	100,427,850.43	20.65%	-41.56%
应收票据	22,989,780.30	4.58%	28,948,038.08	5.95%	-20.58%
应收账款	136,876,837.14	27.30%	139,518,379.25	28.69%	-1.89%
预付款项	24,081,716.68	4.80%	6,456,368.54	1.33%	272.99%
其他应收款	3,953,845.99	0.79%	1,156,823.93	0.24%	241.78%

存货	144,710,684.58	28.86%	98,162,976.04	20.18%	47.42%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	54,335,737.49	10.84%	56,266,885.94	11.57%	-3.43%
在建工程	102,998.06	0.02%	3,203,405.38	0.66%	-96.78%
无形资产	47,432,831.93	9.46%	48,659,089.68	10.00%	-2.52%
短期借款	60,000,000.00	11.97%	55,000,000.00	11.31%	9.09%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据	13,898,655.38	2.77%	21,198,372.60	4.36%	-34.44%
应付账款	110,559,067.63	22.05%	84,571,717.51	17.39%	30.73%
预收款项	74,558,658.56	14.87%	80,502,725.75	16.55%	-7.38%
其他应付款	230,610.28	0.05%	50,254,203.03	10.33%	-99.54%
股本	56,850,000.00	11.34%	50,600,000.00	10.40%	12.35%
资本公积	88,960,589.72	17.74%	45,762,476.51	9.41%	94.40%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金较去年同期减少41,734,197.67元，减少41.56%，主要是2018年末余额包含2018年第一次发行股票募集资金50,000,000.00元。

(2) 预付款项同比增加17,625,348.14元，增长272.99%，主要是购买进口材料预付款增加所致。

(3) 其他应收款较上年增加2,797,022.06元，增长241.78%，主要原因为应收日立东亚有限公司合作研发款所致。

(4) 存货较上年增加46,547,708.54元，增长47.42%，主要原因为报告期内已发货待验收商品增加。

(5) 在建工程较上年减少3,100,407.32元，降低96.78%，主要是激光多功能加工系统建成转为固定资产所致。

(6) 应付票据较去年同期减少7,299,717.22元，降低34.44%，主要是因为应付票据到期所致。

(7) 应付账款较去年同期增加25,987,350.12元，增长30.73%，主要是产销规模扩大导致采购规模及采购欠款增加。

(8) 其他应付款较去年同期减少50,023,592.75元，降低99.54%，主要是2018年末发行股票募集资金本报告期由其他应付款转入股本和资本公积所致。

(9) 股本同比增加6,250,000.00元，资本公积较去年增加43,198,113.21元，系2018年末发行股票在本报告期完成股份登记所致。

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	220,998,817.86	-	171,267,125.62	-	29.04%
营业成本	163,436,291.10	73.95%	111,004,157.38	64.81%	47.23%
毛利率	26.05%	-	35.19%	-	-
销售费用	16,082,658.05	7.28%	13,780,720.88	8.05%	16.70%
管理费用	17,865,285.81	8.08%	15,125,574.79	8.83%	18.11%

研发费用	8,896,910.52	4.03%	7,486,117.20	4.37%	18.85%
财务费用	2,388,386.93	1.08%	4,161,450.40	2.43%	-42.61%
信用减值损失	-8,407,971.55	-3.80%	-	0.00%	100.00%
资产减值损失	-1,732,472.26	-0.78%	-5,547,861.51	-3.24%	-68.77%
其他收益	6,351,090.31	2.87%	5,088,356.06	2.97%	24.82%
投资收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
资产处置收益	261,667.28	0.12%	270,487.23	0.16%	-3.26%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
营业利润	6,154,504.48	2.78%	17,101,820.00	9.99%	-64.01%
营业外收入	243,672.00	0.11%	417,645.13	0.24%	-41.66%
营业外支出	362,300.00	0.16%	512,790.93	0.30%	-29.35%
净利润	5,918,646.14	2.68%	14,923,242.48	8.71%	-60.34%

项目重大变动原因：

(1) 2019 年营业成本较上年增长 47.23%，主要是报告期内销售产品结构调整，低毛利的轧机产品占比上升拉低了整体毛利率所致。

(2) 财务费用比去年同期减少 1,773,063.47 元，降低 42.61%，主要是本报告期贴现利息减少所致。

(3) 信用减值损失及资产减值损失同比增加 4,592,582.30 元，主要是应收账款账龄增加导致计提坏账准备增加所致。

(4) 营业利润较去年同期减少 10,947,315.52 元，降低 64.01%，主要是销售毛利率下降和期间费用增加导致。

(5) 营业外收入较去年减少 173,973.13 元，降低 41.66%，主要是上年度有保险理赔款，今年无此项。

(6) 报告期实现净利润较去年减少 9,004,596.34 元，降低 60.34%。主要是销售毛利减少及期间费用增加所致。

报告期内，公司毛利率由 35.19% 下降至 26.05%，较上年下降 9.14%，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	215,169,178.43	170,857,806.56	25.93%
其他业务收入	5,829,639.43	409,319.06	1,324.23%
主营业务成本	159,799,829.16	110,739,243.57	44.30%
其他业务成本	3,636,461.94	264,913.81	1,272.70%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	

轧机	196,979,002.99	89.13%	144,159,521.96	84.17%	36.64%
备用辊	7,288,606.87	3.30%	15,942,545.51	9.31%	-54.28%
其他	10,901,568.57	4.93%	10,755,739.09	6.28%	1.36%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内	194,596,879.24	88.05%	170,857,806.56	99.76%	13.89%
国外	20,572,299.19	9.31%	0	0.00%	100.00%

收入构成变动的的原因：

2019年主营业务收入较去年同期增长29.04%，同时主营业务成本较去年同期上升47.23%。主要是轧机销量增加，主营业务成本增长较大主要是低毛利的轧机产品占比上升拉低了整体毛利率所致。2019年其他收入同比增加5,420,320.37元，其他业务成本同比增加3,371,548.13元，主要为将收到的电动汽车及电池出售导致。报告期内，产品出口实现收入20,572,299.19元，开拓国际市场取得实质性进展。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	58,758,619.48	26.59%	否
2	客户二	36,903,200.02	16.70%	否
3	客户三	28,965,517.32	13.11%	否
4	客户四	12,080,780.83	5.47%	否
5	客户五	7,458,085.64	3.37%	否
合计		144,166,203.29	65.24%	-

因公司与“客户一、客户二、客户三、客户四、客户五”签署了保密协议，相关信息不便披露，公司已向全国中小企业股份转让系统申请豁免披露。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	邯郸市圣佳和轧辊制造有限公司	12,200,077.71	5.48%	否
2	SMARTEC	11,400,000.00	5.12%	否
3	邯郸市金牛电机设备制造有限公司	9,651,760.84	4.34%	否
4	邯郸市平顺轧辊有限公司	8,359,337.75	3.76%	否
5	河北五丰瑞冶自动化技术有限公司	7,037,219.28	3.16%	否
合计		48,648,395.58	21.86%	-

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	-37,012,857.78	22,897,868.29	-261.64%
投资活动产生的现金流量净额	-3,790,125.34	-6,161,529.34	-38.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,181,517.35	47,219,479.38	-115.21%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额为-37,012,857.78元，较上年同期减少59,910,726.07元，降低261.64%。主要是报告期内支付材料采购增加预付款所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年减少38.49%，主要是报告期内固定资产较去年投入降低所致。

(3) 筹资活动产生现金流量净额较上年减少54,400,996.73元，主要是2018年增发股份收到现金5,000.00万元，本期无此项，另本期派发红利852.75万元。

(四) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

无

2、 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,896,910.52	7,486,117.20
研发支出占营业收入的比例	4.03%	4.37%
研发支出中资本化的比例	-	-

2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	5	5
本科以下	21	37
研发人员总计	26	42
研发人员占员工总量的比例	13.40%	16.67%

3. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	54	46
公司拥有的发明专利数量	6	6

4. 研发项目情况：

公司的研发模式全部为自主创新研发。公司设立研发中心，主要根据市场需求进行新产品研发。公司每年制定研发计划，编制研发预算。研发项目完成后，由上级主管部门或公司内部组织验收，有计划地投入工业化应用。

报告期内，公司致力于辊压设备的自动化、智能化研究，并适时投入应用。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

(一) 应收账款坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计”注释7所述的会计政策以及“五、财务报表项目注释”注释3、应收账款情况所述，截至2019年12月31日，纳科诺尔公司财务报表附注所示应收账款余额为160,920,194.44元，坏账准备24,043,357.30元，应收账款净额136,876,837.14元。公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收账款进行减值测试并确认坏账。由于纳科诺尔应收账款的金额重大，以及在确定应收账款预计可收回金额并进行减值测试涉及运用重大会计估计和判断，具有不确定性，因此我们将其识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 评估并测试了与应收账款坏账准备相关的内部控制执行的有效性。

(2) 分析公司的客户主要类别、客户规模，评估管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性。

(3) 分析公司应收账款的历史还款记录，发生坏账损失的频率和金额大小，评估公司预期信用损失率计提比例是否适当充分。

(4) 分析应收账款账龄和客户信誉情况，选取样本执行应收账款函证程序，同时检查期后还款情况，以验证管理层判断的合理性。

(5) 检查应收账款核销事项对坏账准备的影响。

(6) 检查与坏账准备相关的披露是否符合会计准则的规定。

(二) 收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计”注释 21 所述的会计政策以及“五、财务报表项目注释”注释 25、营业收入和营业成本所述，纳科诺尔公司 2019 年度实现销售收入 220,998,817.86 元，其中轧机收入 196,979,002.99 元，轧机销售收入金额较大且为关键业绩指标；另一方面，纳科诺尔公司目前存在期末已发货但由于尚未经客户验收导致未达到收入确认标准的轧机，根据附注三、21 所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险。因此我们将其识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用。同时通过审阅销售合同及与管理层的访谈了解和评估纳科诺尔的收入确认政策。

(2) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。

(3) 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单、及验收记录做交叉核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间。同时根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。

(4) 针对年末发出但尚未确认收入的轧机，选取样本执行函证程序并核查出库单、发货运输以及期后验收等记录。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

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。

2. 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。

三、 持续经营评价

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。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

2019年，受到国内外宏观经济的影响，我国新能源汽车产销量较上一年出现了一定程度的下降，但电池装机量仍保持增长。同时，国外汽车厂商正在加速推出新能源车型，各国均提出燃油车逐步退出市场的策略，也打开了更大的市场空间。

据央视新闻消息，2020年3月31日举行的国务院常务会议决定，为促进汽车消费，将在新能源汽车购置、货车以旧换新、二手车销售三个方面进行政策支持及财政奖励。其中，新能源汽车购置补贴和免征购置税政策将再延长两年。随着各地鼓励汽车消费政策的出台，新能源汽车产销将迎来一波高峰，对于动力电池需求带动效应将会比较明显。

目前公共领域用车电动化一直是推动新能源汽车产业发展的重点之一，各级政府也制定了公共领域电动化的目标和时间节点。其中2020年对于很多地区都是推动电动化的重要一年，预计对于新能源汽车的需求，以及动力电池的需求有望集中爆发。

总体来说，随着我国新能源产业结构不断优化和发展，预计2020年锂电行业仍然保持增长态势。

(二) 公司发展战略

1、经营方面

公司将立足于高精度辊压机的研发与制造，不断提升产品性价比，增强国际竞争力，通过收购、重组等手段，实现公司快速稳健发展。公司将积极推进技术储备市场化，确保行业领先优势，力争成为辊压设备领域全球领先企业。

2、资本市场方面

目前国家发布了一系列针对新能源行业的扶持政策以及新三板改革政策，公司将充分利用资本市场的融资、评估等功能，为公司的业务发展及资源整合做好准备。同时，公司将努力提升盈利能力，为进入更高层次资本市场蓄力。

(三) 经营计划或目标

公司2020年经营计划：

1、继续施行大客户战略，优化客户结构

公司通过对客户全方位评估，不断优化用户结构，降低市场竞争风险。持续对产品进行更新换代，以满足客户需求。深度挖掘客户需求潜力，发挥公司技术优势，增加服务内容，实现销售快速增长。

2、提高综合管理能力，优化公司治理结构

公司将继续施行项目制管理，以提升包括生产管理、技术管理、品质管理、交期管理、营销管理等综合管理能力。公司继续优化内部治理结构，推进管理创新，为公司稳健发展夯实基础。

3、加大成本管控力度，降本增效

公司制定采购降本、设计降本、创新降本任务，落实降本责任，加大降本增效考核力度，在确保产品质量、订单履行、技术进步的前提下，通过降本增效，增强企业竞争力，实现年度生产、经营、效益目标。

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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，均为一年到期的短期借款，截止 2019 年 12 月 31 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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

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	587,000.00	316,070.00	903,070.00	0.43%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、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诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
付建新	为公司申请银行贷款提供担保	30,000,000	30,000,000	已事前及时履行	2019年5月16日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司向银行申请贷款是经营发展的正常所需，为支持公司发展，本次关联交易的发生有助于公司从银行取得贷款。本次关联交易，将使公司获得银行贷款补充流动资金用于公司经营周转，有利于公司日常业务的开展，且公司未提供反担保，不存在损害公司和其他股东利益的情形，公司独立性没有因为本次关联交易受到影响。

（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
实际控制人或控股股东	2018年11月26日	2021年12月31日	发行	回购承诺	见承诺详细情况	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。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	货币资金	票据保证金	15,451,983.18	3.09%	票据保证金
应收票据	应收票据	质押	6,990,000.00	1.39%	票据分拆

房产	固定资产	抵押	21,047,941.78	4.20%	贷款
土地使用权	无形资产	质押	47,081,956.27	9.39%	贷款
总计	-	-	90,571,881.23	18.07%	-

第六节 股本变动及股东情况

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	33,526,250	66.26%	0	33,526,250	58.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,738,750	29.13%	-960,000	13,778,750	24.24%	
	董事、监事、高管	144,500	0.29%	-9,750	134,750	0.24%	
	核心员工	261,000	0.52%	-138,000	123,000	0.22%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,073,750	33.74%	6,250,000	23,323,750	41.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,616,250	32.84%	0	16,616,250	29.23%	
	董事、监事、高管	457,500	0.90%	-15,000	442,500	0.78%	
	核心员工			0			
总股本		50,600,000	-	6,250,000	56,850,000	-	
普通股股东人数							197

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2018年11月26日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司2018年第一次股票发行方案的议案》，发行股票625万股共募集资金5,000万元。2019年1月15日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股票发行登记函（股转系统函【2019】137号），并于2019年1月28日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司总股本由50,600,000股变更为56,850,000股。

(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
1	付建新	14,690,000.00	-	14,690,000.00	25.84%	11,017,500.00	3,672,500.00
2	穆吉峰	9,500,000.00	-960,000.00	8,540,000.00	15.02%		8,540,000.00
3	耿建华	7,165,000.00	-	7,165,000.00	12.60%	5,598,750.00	1,566,250.00
4	邢台市邢新 股权投资基 金中心（有 限合伙）	-	6,250,000.00	6,250,000.00	10.99%	6,250,000.00	-
5	赵勇	2,800,000.00	-	2,800,000.00	4.93%		2,800,000.00
6	民生证券股	1,536,000.00	12,000.00	1,548,000.00	2.72%		1,548,000.00

	份有限公司 做市专用证 券账户						
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	长城证券股 份有限公司 做市专用证 券账户	965,000.00	23,000.00	988,000.00	1.74%		988,000.00
9	国泰君安证 券股份有限 公司做市专 用证券账户	1,383,000.00	-463,000.00	920,000.00	1.62%		920,000.00
10	申万宏源证 券有限公司 做市专用证 券账户	865,000.00	-1,000.00	864,000.00	1.52%		864,000.00
合计		40,147,000.00	4,861,000.00	45,008,000.00	79.17%	22,866,250.00	22,141,750.00

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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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委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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年11月26日	2019年1月28日	8	6,250,000	0	500,000,000	0	0	0	1	0

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019年1月21日	50,000,000	50,000,000	是	见详细情况说明	10,000,000	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2019年3月12日，公司经第二届董事会第十次会议审议通过《关于变更部分募集资金使用用途的议案》，调整2018年第一次股票发行募集资金的部分资金使用用途，将该募集资金支付职工薪酬由500万元调整为0万元、支付税费由500万元调整为0万元，将调减的募集资金1000万元变更用途为支付原材料1000万元，全部募集资金仍用于补充公司流动资金。具体内容详见公司2019年3月12日发布于股转系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上的公告《关于变更部分募集资金使用用途的公告》（公告编号：2019-007）。该议案已于2019年3月12日经公司第二届监事会第六次会议、2019年4月2日公司2019年第一次临时股东大会审议通过。截止2019年12月31日，本次募集资金已按要求全部使用完毕。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押	建设银行邢台开发区支行	银行	18,000,000	2018年1月19日	2019年1月18日	5.66%
2	抵押	建设银行邢台开发区支行	银行	12,000,000	2018年3月25日	2019年3月24日	5.66%
3	抵押	交通银行邢台分行	银行	25,000,000	2018年3月28日	2019年3月27日	5.44%
4	抵押	建设银行邢台开发区支行	银行	18,000,000	2019年1月19日	2020年1月18日	5.66%
5	抵押	建设银行邢台开发区支行	银行	12,000,000	2019年3月25日	2020年3月24日	5.66%
6	质押	沧州银行股份有限公司邢台桥西支行	银行	30,000,000	2019年5月20日	2020年5月19日	5.66%
合计	-	-	-	115,000,000	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019年5月16日	1.5	0	0
合计	1.5	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
付建新	董事长	男	1967年5月	硕士研究生	2018年2月9日	2021年2月8日	是
耿建华	董事	男	1965年4月	本科	2018年2月9日	2021年2月8日	是
李志刚	董事、总经理、财务负责人	男	1974年10月	本科	2018年9月19日	2021年2月8日	是
蔡军志	董事	男	1971年10月	本科	2018年2月9日	2021年2月8日	是
穆立巍	董事	男	1978年11月	专科	2018年2月9日	2021年2月8日	是
李延红	监事会主席	女	1969年7月	专科	2018年2月9日	2021年2月8日	是
楚叶飞	职工监事	男	1985年9月	中专	2019年12月26日	2021年2月8日	是
张志清	职工监事	女	1985年2月	本科	2018年8月10日	2021年2月8日	是
郑立刚	副总经理	男	1966年2月	专科	2018年2月9日	2021年2月8日	是
孟祥聚	副总经理	男	1974年1月	本科	2018年2月9日	2021年2月8日	是
苑振革	副总经理	男	1986年2月	本科	2019年8月27日	2021年2月8日	是
吴民强	董事会秘书	男	1981年6月	本科	2019年8月14日	2021年2月8日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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
付建新	董事长	14,690,000	0	14,690,000	25.84%	-
耿建华	董事	7,165,000	0	7,165,000	12.60%	-
李志刚	董事、总经理、财务负责人	421,000	0	421,000	0.74%	-
李延红	监事会主席	19,000	-4,750	14,250	0.03%	-
郑立刚	副总经理	142,000	0	142,000	0.25%	-
合计	-	22,437,000	-4,750	22,432,250	39.46%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
蔡军志	董事、财务负责人、董事会秘书	离任	董事	人员调整
吴民强	证券事务代表	新任	董事会秘书	任命
李志刚	董事、总经理	新任	董事、总经理、财务负责人	任命
耿建华	董事、副总经理	离任	董事	人员调整
苑振革	技术部长	新任	副总经理	任命
穆立巍	董事、副总经理	离任	董事	人员调整
耿鑫龙	职工监事	离任	无	离职
楚叶飞	无	新任	职工监事	任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

吴民强，男，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于东北财经大学。2015年9月至2019年7月在邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司任主任会计师，证券事务代表。2019年8月至今在邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司任董事会秘书、财务经理。

苑振革，男，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于燕山大学。2013年8月至2019年7月在邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司历任技术骨干、副总经理助理。2019年8月至今在邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司任总经理。

李志刚，男，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于上海铁道大学。2009年12月至2014年12月，担任邢台纳科诺尔极片轧制设备有限公司副总经理。2015年1月-8月，担任邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司董事、副总经理。2015年9月至2019年7月，担任邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司董事、总经理。2019年8月至今在邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司任董事、总经理、财务负责人。

楚叶飞，男，汉族，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2015年9月至2019年11月在邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司任生产部职员，2019年8月至今在邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司任职工代表监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	24	33
技术人员	36	44
财务人员	5	5
生产人员	86	108
市场售后人员	43	62
员工总计	194	252

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	6	6
本科	31	42
专科	62	77
专科以下	95	127
员工总计	194	252

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司按照不同的岗位及职责设计薪酬方案。公司致力于为每一位员工提供良好的工作环境，通过科学的激励机制，吸引和保留优秀人才。公司通过有效的绩效考核机制，积极调动员工的积极性、创造性，对优秀员工进行奖励。

2、员工培训

公司具备完善的培训体系，搭建有全面的员工培训平台，包括：新员工入职培训、岗位技能培训、中高层管理培训等，不断提高全体员工的团队意识、业务技能和综合能力。

3、报告期，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
张艳	无变动	后勤部部长	6,000	-6,000	0
李卫刚	无变动	职员	52,000	1,000	53,000
张鹏林	无变动	销售总监	42,000	0	42,000
吴维莉	无变动	职员	44,000	-41,000	3,000
于军虎	无变动	总装厂厂长	37,000	-37,000	0
耿剑峰	无变动	工艺部副部长	24,000	1,000	25,000
檀少娟	离职	采购部部长	56,000	0	56,000
金江红	无变动	国贸部部长	0	0	0

楚永明	无变动	销售经理	0	0	0
穆立巍	无变动	董事	0	0	0
孟祥聚	无变动	副总经理	0	0	0
次耀辉	离职	企管部副部长	0	0	0
吴民强	无变动	董事会秘书	0	0	0
何成军	无变动	质管部部长	0	0	0
刘振洲	无变动	技术部部长	0	0	0
薛华山	离职	技术部副部长	0	0	0
苑振革	无变动	副总经理	0	0	0
师立凯	无变动	生产部副部长	0	0	0
刘鹏	无变动	职员	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

报告期内，核心人员减少 3 人。核心人员离职未对公司经营产生影响，公司将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、竞业禁止管理、技术保密管理，以防止核心技术人员流失及技术泄密。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

因蔡军志先生个人原因，申请辞去董事职务。2020 年 2 月 11 日，经 2020 年第一次临时股东大会决议通过，经股东推荐，提名任华先生为公司第二届董事会董事，任期自 2020 年 2 月 11 日至 2021 年 2 月 8 日止。

因李志刚先生因个人原因辞去财务负责人职务，根据总经理提名，经第二届董事会第二十一次会议决议通过，任命张进修先生为公司财务负责人，任期自 2020 年 1 月 20 日至 2021 年 2 月 8 日止。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》、《信息披露管理制度》的要求，不断完善信息披露管理工作，能够真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司全体股东和潜在投资者都有平等的机会获得信息。

公司现有的治理机制能为所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事件均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

截止报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

(1) 2019年9月19日公司召开2019年第三次临时股东大会审议通过《关于公司拟变更营业范围及修改〈公司章程〉的议案》。

修正案具体内容如下：

《公司章程》第三章 第六条原为：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；软件开发及销售（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）。

现修改为：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；软件开发及销售；锂离子电池、镍氢电池的销售（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）。

（2）2019年12月6日公司召开2019年第三次临时股东大会审议通过《关于公司拟变更营业范围及修改〈公司章程〉的议案》。修正案具体内容如下：

《公司章程》第三章 第六条原为：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；软件开发及销售；锂离子电池、镍氢电池的销售（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）。

现修改为：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；软件开发及销售；锂离子电池、镍氢电池的销售；房屋租赁；机械设备租赁；汽车新车零售；汽车旧车零售（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） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	1、《关于变更部分募集资金使用用途的议案》、《关于召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》。 2、《2018年年度报告及其摘要》、《关于2018年财务审计报告》、《关于邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明》、《2018年度董事会工作报告》、《2018年度总经理工作报告》、《2018年度财务决算报告和2019年度财务预算报告》、《关于2018年度利润分配方案的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》、《关于召开公司2018年年度股东大会的议案》。 3、《2019年第一季度报告》。 4、《关于公司拟向银行申请贷款并由公司关联方进行担保暨偶发性关联交易的议案》、《关

		<p>于召开公司2019年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、《2019年半年度报告》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p> <p>6、《关于董事会秘书任免的议案》。</p> <p>7、《关于高级管理人员任免的议案》。</p> <p>8、《关于公司拟变更营业范围及修改〈公司章程〉的议案》、《关于召开2019年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>9、《2019年第三季度报告》。</p> <p>10、《关于公司拟变更营业范围及修改〈公司章程〉的议案》、《关于召开2019年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	5	<p>1、《关于变更部分募集资金使用用途的议案》。</p> <p>2、《2018年度监事会工作报告》、《2018年年度报告及其摘要》、《关于2018年财务审计报告》、《关于2018年财务审计报告》、《2018年度财务决算报告和2019年度财务预算报告》、《关于2018年度利润分配方案的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》、《关于召开公司2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、《2019年第一季度报告》。</p> <p>4、《2019年半年度报告》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p> <p>5、《2019年第三季度报告》。</p>
股东大会	5	<p>1、《关于变更部分募集资金使用用途的议案》。</p> <p>2、《2018年度监事会工作报告》、《2018年年度报告及其摘要》、《关于2018年财务审计报告》、《关于2018年财务审计报告》、《2018年度财务决算报告和2019年度财务预算报告》、《关于2018年度利润分配方案的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》。</p> <p>3、《关于公司拟向银行申请贷款并由公司关联方进行担保暨偶发性关联交易的议案》。</p>

		4、《关于公司拟变更营业范围及修改〈公司章程〉的议案》。 5、《关于公司拟变更营业范围及修改〈公司章程〉的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2019 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度的规定勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》等规范性文件的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。公司设置专人负责投资者关系的维护和管理，通过电话、电子邮件等平台与投资者互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据会计准则，结合公司实际情况，制定、完善公司内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系：

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：

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

3、关于风险控制体系：

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

本年度未发现内部管理制度上的重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《非上市公众公司监督管理办法》等规范性文件，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 308003 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2020 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	刘军学、杨英
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	135,000 元

审计报告

中兴财光华审会字（2020）第 308003 号

邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司（以下简称纳科诺尔公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了纳科诺尔公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于纳科诺尔公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项

是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计”注释 7 所述的会计政策以及“五、财务报表项目注释”注释 3、应收账款情况所述，截至 2019 年 12 月 31 日，纳科诺尔公司财务报表附注所示应收账款余额为 160,920,194.44 元，坏账准备 24,043,357.30 元，应收账款净额 136,876,837.14 元。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收账款进行减值测试并确认坏账。由于纳科诺尔应收账款的金额重大，以及在确定应收账款预计可收回金额并进行减值测试涉及运用重大会计估计和判断，具有不确定性，因此我们将其识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）评估并测试了与应收账款坏账准备相关的内部控制执行的有效性。

（2）分析公司的客户主要类别、客户规模，评估管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性。

（3）分析公司应收账款的历史还款记录，发生坏账损失的频率和金额大小，评估公司预期信用损失率计提比例是否适当充分。

（4）分析应收账款账龄和客户信誉情况，选取样本执行应收账款函证程序，同时检查期后还款情况，以验证管理层判断的合理性。

（5）检查应收账款核销事项对坏账准备的影响。

（6）检查与坏账准备相关的披露是否符合会计准则的规定。

（二）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计”注释 21 所述的会计政策以及“五、财务报表项目注释”注释 25、营业收入和营业成本所述，纳科诺尔公司 2019 年度实现销售收入 220,998,817.86 元，其中轧机收入 196,979,002.99 元，轧机销售收入金额较大且为关键业绩指标；另一方面，纳科诺尔公司目前存在期末已发货但由于尚未经客户验收导致未达到收入确认标准的轧机，根据附注三、21 所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险。因此我们将其识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用。同时通过审阅销售合同及与管理层的访谈了解和评估纳科诺尔的收入确认政策。

(2) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。

(3) 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单、及验收记录做交叉核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间。同时根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。

(4) 针对年末发出但尚未确认收入的轧机，选取样本执行函证程序并核查出库单、发货运输以及期后验收等记录。

四、其他信息

纳科诺尔公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括纳科诺尔公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估纳科诺尔公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算纳科诺尔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督纳科诺尔公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行

以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对纳科诺尔公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致纳科诺尔公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘军学
(项目合伙人)

中国注册会计师：杨英

中国·北京

2020年4月22日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	附注五、1	58,693,652.76	100,427,850.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	附注五、2	22,989,780.30	28,948,038.08
应收账款	附注五、3	136,876,837.14	139,518,379.25
应收款项融资			
预付款项	附注五、4	24,081,716.68	6,456,368.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、5	3,953,845.99	1,156,823.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、6	144,710,684.58	98,162,976.04
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	附注五、7	2,675,898.45	748,590.87
流动资产合计		393,982,415.90	375,419,027.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
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	附注五、8	54,335,737.49	56,266,885.94
在建工程	附注五、9	102,998.06	3,203,405.38

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、10	47,432,831.93	48,659,089.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五、11	4,322,549.44	2,826,297.37
其他非流动资产	附注五、12	1,250,000.00	-
非流动资产合计		107,444,116.92	110,955,678.37
资产总计		501,426,532.82	486,374,705.51
流动负债：			
短期借款	附注五、13	60,000,000.00	55,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	附注五、14	13,898,655.38	21,198,372.60
应付账款	附注五、15	110,559,067.63	84,571,717.51
预收款项	附注五、16	74,558,658.56	80,502,725.75
合同负债			
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	附注五、17	2,464,437.25	1,154,288.00
应交税费	附注五、18	521,387.66	139,107.95
其他应付款	附注五、19	230,610.28	50,254,203.03
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		262,232,816.76	292,820,414.84
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	附注五、20	27,004,509.98	28,204,343.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,004,509.98	28,204,343.94
负债合计		289,237,326.74	321,024,758.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、21	56,850,000.00	50,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、22	88,960,589.72	45,762,476.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、23	8,766,312.64	8,174,448.03
一般风险准备			
未分配利润	附注五、24	57,612,303.72	60,813,022.19
归属于母公司所有者权益合计		212,189,206.08	165,349,946.73
少数股东权益			
所有者权益合计		212,189,206.08	165,349,946.73
负债和所有者权益总计		501,426,532.82	486,374,705.51

法定代表人：付建新

主管会计工作负责人：张进修

会计机构负责人：吴民强

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		220,998,817.86	171,267,125.62
其中：营业收入	附注五、25	220,998,817.86	171,267,125.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		211,316,627.16	153,976,287.40
其中：营业成本	附注五、25	163,436,291.10	111,004,157.38
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	附注五、26	2,647,094.75	2,418,266.75
销售费用	附注五、27	16,082,658.05	13,780,720.88
管理费用	附注五、28	17,865,285.81	15,125,574.79
研发费用	附注五、29	8,896,910.52	7,486,117.20
财务费用	附注五、30	2,388,386.93	4,161,450.40
其中：利息费用		3,066,017.35	2,780,520.62
利息收入		216,853.98	83,840.38
加：其他收益	附注五、31	6,351,090.31	5,088,356.06
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、32	-8,407,971.55	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、33	-1,732,472.26	-5,547,861.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、34	261,667.28	270,487.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,154,504.48	17,101,820.00
加：营业外收入	附注五、35	243,672.00	417,645.13
减：营业外支出	附注五、36	362,300.00	512,790.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,035,876.48	17,006,674.20
减：所得税费用	附注五、37	117,230.34	2,083,431.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,918,646.14	14,923,242.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,918,646.14	14,923,242.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,918,646.14	14,923,242.48
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) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 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		5,918,646.14	14,923,242.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,918,646.14	14,923,242.48
(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	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.29

法定代表人：付建新

主管会计工作负责人：张进修

会计机构负责人：吴民强

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		185,519,114.52	154,072,534.72
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		2,390,358.60	4,154,700.00
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、38（1）	3,034,749.98	2,977,284.16
经营活动现金流入小计		190,944,223.10	161,204,518.88
购买商品、接受劳务支付的现金		167,583,859.43	86,893,453.88
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		25,081,329.40	17,561,278.18
支付的各项税费		12,818,770.56	13,707,856.97
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、38（2）	22,473,121.49	20,144,061.56
经营活动现金流出小计		227,957,080.88	138,306,650.59
经营活动产生的现金流量净额		-37,012,857.78	22,897,868.29
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		3,790,125.34	6,161,529.34
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		3,790,125.34	6,161,529.34
投资活动产生的现金流量净额		-3,790,125.34	-6,161,529.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	50,000,000.00
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	83,600,000.00
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	133,600,000.00
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	83,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,593,517.35	2,780,520.62
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	附注五、38（3）	588,000.00	-
筹资活动现金流出小计		67,181,517.35	86,380,520.62
筹资活动产生的现金流量净额		-7,181,517.35	47,219,479.38
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		-47,984,500.47	63,955,818.33
加：期初现金及现金等价物余额		91,226,170.05	27,270,351.72
六、期末现金及现金等价物余额		43,241,669.58	91,226,170.05

法定代表人：付建新

主管会计工作负责人：张进修

会计机构负责人：吴民强

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,600,000.00	-	-	-	45,762,476.51	-	-	-	8,174,448.03		60,813,022.19		165,349,946.73
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	50,600,000.00	-	-	-	45,762,476.51	-	-	-	8,174,448.03		60,813,022.19	-	165,349,946.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,250,000.00	-	-	-	43,198,113.21	-	-	-	591,864.61		-3,200,718.47	-	46,839,259.35
(一) 综合											5,918,646.14		5,918,646.14

收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本	6,250,000.00	-	-	-	43,198,113.21	-	-	-	-		-		49,448,113.21
1. 股东投入的普通股	6,250,000.00	-	-	-	43,198,113.21	-	-	-	-		-		49,448,113.21
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
(三) 利润分配									591,864.61		-9,119,364.61		-8,527,500.00
1. 提取盈余公积									591,864.61		-591,864.61		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配											-8,527,500.00		-8,527,500.00
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转													-

1. 资本公积 转增资本 (或股本)														-
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)														-
3. 盈余公积 弥补亏损														-
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益														-
5. 其他综合 收益结转留 存收益														-
6. 其他														-
(五) 专项 储备														-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
(六) 其他														-
四、本年期 末余额	56,850,000.00	-	-	-	88,960,589.72	-	-	-	8,766,312.64	-	57,612,303.72	-	212,189,206.08	

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,600,000.00				45,762,476.51				6,682,123.78		47,382,103.96		150,426,704.25
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	50,600,000.00				45,762,476.51				6,682,123.78		47,382,103.96		150,426,704.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,492,324.25			13,430,918.23		14,923,242.48
(一)综合收益总额											14,923,242.48		14,923,242.48
(二)所有者投入和减少资本													-

转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
(五) 专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本年期末余额	50,600,000.00	-	-	-	45,762,476.51	-	-	-	8,174,448.03	-	60,813,022.19	-	165,349,946.73

法定代表人：付建新

主管会计工作负责人：张进修

会计机构负责人：吴民强

三、 财务报表附注

财务报表附注

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）。

2019年度财务报告经本公司董事会于2020年4月22日批准报出。

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2019年12月31日的财务状况以及2019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。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

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的各类押金、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

（1）销售商品

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

本公司销售商品收入确认的具体标准为：国内销售业务，本公司在发出商品并在取得购货方的验收证明（或视同验收）后，且已符合收入确认其他条件时确认收入。出口销售业务，公司已根据合同约定将产品报关，取得提单、报关单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得相关凭据，产品相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

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

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

本公司执行修订后的非货币性资产交换会计准则无影响。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

2018年12月31日受重要影响的报表项目及金额如下：

原列表报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	168,466,417.33	应收票据	28,948,038.08
		应收账款	139,518,379.25
应付票据及应付账款	105,770,090.11	应付票据	21,198,372.60
		应付账款	84,571,717.51

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对期初无影响。

⑤其他会计政策变更

报告期内无其他会计政策变更事项。

(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	16、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

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019 年 1 月 1 日】，期末指【2019 年 12 月 31 日】，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	5,856.49	12,988.76
银行存款	43,235,813.09	91,213,181.29
其他货币资金	15,451,983.18	9,201,680.38
合计	58,693,652.76	100,427,850.43

注：其他货币资金 15,451,983.18 元为使用受限的票据和信用保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	21,257,613.02		21,257,613.02
商业承兑汇票	1,823,333.98	91,166.70	1,732,167.28
合计	23,080,947.00	91,166.70	22,989,780.30

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	14,675,339.90		14,675,339.90
商业承兑汇票	14,272,698.18		14,272,698.18
合计	28,948,038.08		28,948,038.08

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

2019年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

② 商业承兑汇票

2019年12月31日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	1,823,333.98	5.00	91,166.70
合计	1,823,333.98	5.00	91,166.70

③ 坏账准备无变动

(3) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	6,990,000.00

(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：

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	48,103,852.17	
商业承兑汇票	7,344,948.07	
合计	55,448,800.24	

(5) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款情况

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	160,920,194.44	24,043,357.30	136,876,837.14	155,304,331.70	15,785,952.45	139,518,379.25
合计	160,920,194.44	24,043,357.30	136,876,837.14	155,304,331.70	15,785,952.45	139,518,379.25

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2019年12月31日，无单项计提坏账准备：

② 2019年12月31日，账龄组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	83,919,130.68	5	4,195,956.53
1至2年	27,307,127.53	10	2,730,712.75
2至3年	42,927,322.10	30	12,878,196.63
3至4年	4,342,300.00	50	2,171,150.00
4至5年	1,784,863.68	80	1,427,890.94
5年以上	639,450.45	100	639,450.45
合计	160,920,194.44		24,043,357.30

③ 坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	15,785,952.45	8,357,804.85		100,400.00	24,043,357.30

A、本期坏账准备收回或转回

本期收回以前年度核销坏账 41,000.00 元。

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	100,400.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
维达力实业（深圳）有限公司	货款	75,000.00	不再收取	总经理会议	非关联方
湖北中能锂电科技有限公司	货款	20,200.00	不再收取	总经理会议	非关联方
赣州市瑞富特科技有限公司	货款	5,200.00	不再收取	总经理会议	非关联方
合计		100,400.00			

应收账款核销说明：

核销的应收账款账龄主要在3年以上，公司多次派人催收后，经总经理会议批准，双方协商，尾款不再收取，协议予以核销。

(3) 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	期末余额	账龄	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	1年以内	16.50	1,327,944.80
成都市银隆新能源有限公司	21,046,000.00	2-3年	13.08	6,313,800.00
天津银隆新能源有限公司	14,426,000.00	1-2、2-3年	8.96	2,807,800.00
西安众迪锂电池有限公司	13,092,413.87	1年以内	8.14	654,620.69
美国特斯拉	12,520,606.81	1年以内	7.78	626,030.34
合计	87,643,916.68		54.46	11,730,195.83

(4) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(5) 无转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	23,586,244.19	97.94	6,194,631.23	95.95
1至2年	363,580.49	1.51	128,338.00	1.99
2至3年	100,300.00	0.42	133,399.31	2.06
3至4年	31,592.00	0.13		
4至5年				
5年以上				
合计	24,081,716.68	100.00	6,456,368.54	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	预付账款期末余额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
SMARTEC CO.,LTD	非关联方	4,522,453.94	18.78	1年以内	未到结算期
邯郸市金牛电机设备制造有限公司	非关联方	3,832,850.55	15.92	1年以内	未到结算期
双日机械株式会社	非关联方	2,875,088.00	11.94	1年以内	未到结算期
深圳市中钞科信金融科技有限公司	非关联方	1,488,000.00	6.18	1年以内	未到结算期
无锡机床股份有限公司	非关联方	1,250,000.00	5.19	1年以内	未到结算期

单位名称	与本公司关系	预付账款期末余额	占预付账款总额的比 例%	账龄	未结算原因
合计		13,968,392.49	58.01		

5、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,953,845.99	1,156,823.93
合计	3,953,845.99	1,156,823.93

(1) 其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,953,845.99		3,953,845.99	1,156,823.93		1,156,823.93
合计	3,953,845.99		3,953,845.99	1,156,823.93		1,156,823.93

① 坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内 预期信用 损失率%		坏账准备
组合1	2,903,845.99		0	0
组合2	1,050,000.00			
其他				
合计	3,953,845.99		0	0

B. 2019年12月31日，无处于第二阶段的其他应收款坏账准备

C. 2019年12月31日，无处于第三阶段的其他应收款坏账准备

② 坏账准备的变动

坏账准备无余额

本期无收回或转回金额重要的坏账准备

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	1,050,000.00	1,050,000.00

代垫款项	2,903,845.99	
其他		106,823.93
合计	3,953,845.99	1,156,823.93

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
邢台市开发区土地储备中心	否	保证金	1,050,000.00	3-4年	26.55	
日立东亚有限公司	否	垫付款	2,751,358.10	1年以内	69.59	
个人统筹金	否	垫付款	152,487.89	1年以内	3.86	
			3,953,845.99		100.00	

⑤无涉及政府补助的其他应收款

⑥无因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

6、存货

(1) 存货分类

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,541,196.11	0.00	7,541,196.11
库存商品	33,007,020.21	1,732,472.26	31,274,547.95
发出商品	72,287,121.23	0.00	72,287,121.23
在产品	33,607,819.29	0.00	33,607,819.29
合计	146,443,156.84	1,732,472.26	144,710,684.58

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,244,999.38		6,244,999.38
库存商品	31,739,242.77		31,739,242.77
发出商品	40,776,358.91		40,776,358.91
在产品	19,402,374.98		19,402,374.98
合计	98,162,976.04		98,162,976.04

(2) 期末存货跌价准备

项目	2019.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或	其他	

转销		
原材料		
库存商品	1,732,472.26	1,732,472.26
发出商品		
在产品		
合计	1,732,472.26	1,732,472.26

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	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		
发出商品	同上		

存货期末余额中年末无用于债务担保的存货

7、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税		256,185.11
预交所得税	2,675,898.45	492,405.76
合计	2,675,898.45	748,590.87

8、固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	54,335,737.49	56,266,885.94
固定资产清理		
合计	54,335,737.49	56,266,885.94

(1) 固定资产及累计折旧

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、年初余额	57,319,563.30	8,730,914.51	8,664,459.66	3,410,934.20	378,527.76	2,226,749.45	80,731,148.88
2、本年增加金额	0.00	358,247.78	2,796,419.74	42,000.00	113,264.64	231,222.27	3,541,154.43
(1) 购置			60,000.00	42,000.00	113,264.64	122,484.41	337,749.05
(2) 在建工程转		358,247.78	2,736,419.74			108,737.86	3,203,405.38

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
3、本年减少金额	0.00	0.00	1,104,273.46	908,925.00	0.00	0.00	2,013,198.46
(1) 处置或报废			1,104,273.46	908,925.00			2,013,198.46
4、年末余额	57,319,563.30	9,089,162.29	0,356,605.94	2,544,009.20	491,792.40	2,457,971.72	82,259,104.85
二、累计折旧							0.00
1、年初余额	11,746,189.67	4,251,472.60	4,137,772.27	2,444,345.94	268,974.66	1,615,507.80	24,464,262.94
2、本年增加金额	2,722,555.77	794,768.12	924,550.29	291,641.32	71,882.78	172,793.89	4,978,192.17
(1) 计提	2,722,555.77	794,768.12	924,550.29	291,641.32	71,882.78	172,793.89	4,978,192.17
3、本年减少金额	0.00		655,609.00	863,478.75	0.00	0.00	1,519,087.75
(1) 处置或报废			655,609.00	863,478.75			1,519,087.75
4、年末余额	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
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本年增加金额							
(1) 计提							
3、本年减少金额							
(1) 处置或报废							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	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、年初账面价值	45,573,373.63	4,479,441.91	4,526,687.39	966,588.26	109,553.10	611,241.65	56,266,885.94

- ②无暂时闲置的固定资产
- ③无通过融资租赁租入的固定资产
- ④无通过经营租赁租出的固定资产
- ⑤无未办妥产权证书的固定资产

(2) 期末无固定资产清理

9、在建工程

项目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	102,998.06	3,203,405.38
工程物资		
合计	102,998.06	3,203,405.38

(1) 在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期工程				358,247.78		358,247.78
激光多功能加工系统				2,736,419.74		2,736,419.74
VOCs 预警预报设备				108,737.86		108,737.86
磨床	102,998.06		102,998.06			
合计	102,998.06		102,998.06	3,203,405.38		3,203,405.38

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
二期工程	358,247.78			358,247.78			
激光多功能加工系统	2,736,419.74			2,736,419.74			
VOCs 预警预报设备	108,737.86			108,737.86			
合计	3,203,405.38			3,203,405.38			

(3) 期末在建工程无减值

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	53,476,185.00	746,570.98	54,222,755.98
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	53,476,185.00	746,570.98	54,222,755.98
二、累计摊销			
1、年初余额	5,315,029.13	248,637.17	5,563,666.30
2、本年增加金额	1,079,199.60	147,058.15	1,226,257.75
(1) 摊销	1,079,199.60	147,058.15	1,226,257.75
3、本年减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
4、年末余额	6,394,228.73	395,695.32	6,789,924.05
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	47,081,956.27	350,875.66	47,432,831.93
2、年初账面价值	48,161,155.87	497,933.81	48,659,089.68

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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	3,620,178.60	24,134,524.00	2,367,892.87	15,785,952.45
资产减值准备	259,870.84	1,732,472.26		
递延收益	442,500.00	2,950,000.00	458,404.50	3,056,030.00
合计	4,322,549.44	28,816,996.26	2,826,297.37	18,841,982.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 未确认递延所得税资产明细

无

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

12、其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
预付设备款	1,250,000.00	

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
信用借款		
保证借款		
抵押借款	30,000,000.00	55,000,000.00
质押借款	30,000,000.00	
合计	60,000,000.00	55,000,000.00

抵押质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、40。

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款

14、应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	13,898,655.38	21,198,372.60
商业承兑汇票		
合计	13,898,655.38	21,198,372.60

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付货款	110,559,067.63	84,571,717.51
合计	110,559,067.63	84,571,717.51

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏东森智能科技有限公司	930,000.00	未到结算期
东莞科鲁特精密机械科技有限公司	2,491,624.00	未到结算期

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	74,558,658.56	80,502,725.75

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南比得力高新能源科技有限公司	1,716,000.00	未到结算期

佛山市天劲新能源科技有限公司	2,516,000.00	预收，尚未发货
金华青年能源科技有限公司	1,663,800.00	预收，尚未发货

(3) 期末无建造合同形成的已结算未完工项目

17、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
短期薪酬	1,154,288.00	24,560,148.44	23,249,999.19	2,464,437.25
离职后福利-设定提存计划	0.00	1,856,954.06	1,856,954.06	0.00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,154,288.00	26,417,102.50	25,106,953.25	2,464,437.25

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,154,288.00	21,257,176.56	19,979,893.72	2,431,570.84
2、职工福利费		1,612,401.55	1,612,401.55	0.00
3、社会保险费		737,941.34	737,941.34	0.00
其中：医疗保险费		671,702.17	671,702.17	0.00
工伤保险费		66,239.17	66,239.17	0.00
生育保险费				
4、住房公积金		406,594.80	406,594.80	0.00
5、工会经费和职工教育经费		546,034.19	513,167.78	32,866.41
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,154,288.00	24,560,148.44	23,249,999.19	2,464,437.25

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险		1,779,019.01	1,779,019.01	
失业保险费		77,935.05	77,935.05	
合计		1,856,954.06	1,856,954.06	

18、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	416,533.66	97,202.45

企业所得税		
个人所得税	51,315.36	25,691.51
城市维护建设税	25,556.85	3,203.66
教育费附加	18,254.89	2,288.33
土地使用税		
印花税	9,726.90	10,722.00
合计	521,387.66	139,107.95

19、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	230,610.28	50,254,203.03
合计	230,610.28	50,254,203.03

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
单位往来	201,929.12	165,568.99
应付个人款	28,681.16	88,634.04
其他		50,000,000.00
合计	230,610.28	50,254,203.03

② 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,204,343.94	2,600,000.00	3,799,833.96	27,004,509.98	

其中，涉及政府补助的项目：

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
开发区二期项目支持基金	24,648,313.94			1,093,803.96			23,554,509.98	与资产相关
年产 400 台套加热热轧机项目	500,000.00			0.00			500,000.00	与资产相关
科技创新专项资金	400,000.00			400,000.00			0.00	与收益相关
高新认定高企成果转化项目后补助	100,000.00			100,000.00			0.00	与收益相关

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
省战略性新兴产业示范基地专项资金	1,200,000.00			1,200,000.00			0.00	与收益相关
巨人计划创新创业支持资金	1,000,000.00	500,000.00		1,000,000.00			500,000.00	与收益相关
专利补助	6,030.00			6,030.00			0.00	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	0.00	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	0.00	100,000.00					100,000.00	与收益相关
合计	28,204,343.94	2,600,000.00		3,799,833.96			27,004,509.98	

21、股本

项目	2019.01.01	发行新股送股	本期增减		小计	2019.12.31
			公积金转股	其他		
股份总数	50,600,000.00	6,250,000.00				56,850,000.00

22、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	45,762,476.51	43,198,113.21		88,960,589.72

说明：本期公司发行股票 6,250,000.00 股，共募集资金 50,000,000.00 元，扣除发行费用 551,886.79 元，43,198,113.21 元计入资本公积。

23、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	8,174,448.03	591,864.61		8,766,312.64

24、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	60,813,022.19	

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	60,813,022.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,918,646.14	
减：提取法定盈余公积	591,864.61	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	8,527,500.00	
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	57,612,303.72	
----------------	----------------------	--

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,169,178.43	159,799,829.16	170,857,806.56	110,739,243.57
其他业务	5,829,639.43	3,636,461.94	409,319.06	264,913.81
合计	220,998,817.86	163,436,291.10	171,267,125.62	111,004,157.38

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
装备制造业	215,169,178.43	159,799,829.16	170,857,806.56	110,739,243.57
合计	215,169,178.43	159,799,829.16	170,857,806.56	110,739,243.57

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
轧机	196,979,002.99	147,845,742.48	144,159,521.96	98,792,827.97
备用辊	7,288,606.87	3,304,104.53	15,942,545.51	7,443,782.02
其他	10,901,568.57	8,649,982.15	10,755,739.09	4,502,633.58
合计	215,169,178.43	159,799,829.16	170,857,806.56	110,739,243.57

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019 年度	2018 年度
------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
国内	194,596,879.24	149,672,657.63	170,857,806.56	110,739,243.57
国外	20,572,299.19	10,127,171.53		
合计	215,169,178.43	159,799,829.16	170,857,806.56	110,739,243.57

26、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	566,900.31	469,521.15
教育费附加	404,928.76	335,372.23
房产税	646,090.68	613,761.61
土地使用税	900,952.00	900,952.00
车船使用税	5,580.00	10,800.00
印花税	95,792.40	60,169.80
其他	26,850.60	27,689.96
合计	2,647,094.75	2,418,266.75

27、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资	4,001,782.85	3,590,134.20
福利费	80,188.33	64,983.87
通讯费	40,740.00	36,784.00
差旅费	5,073,882.01	3,438,528.44
招待费	288,859.12	200,342.11
运费	4,164,399.73	4,338,853.95
材料	2,235,690.92	1,783,127.90
展览费	114,113.20	268,043.11
其他	83,001.89	59,923.30
合计	16,082,658.05	13,780,720.88

28、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
办公费	205,927.90	151,238.07
通讯费	52,159.07	54,590.12
差旅费	439,534.32	721,958.79

折旧费	1,727,118.97	1,609,041.50
汽车费用	489,042.97	413,279.05
工资	5,277,444.34	4,331,396.59
福利费	801,883.37	649,837.51
无形资产摊销	1,226,257.75	1,158,723.60
招待费	686,525.70	721,371.26
会议费	25,394.33	4,339.62
广告费	466,230.84	499,071.22
运费	190,468.93	111,867.13
修理费	1,681,680.37	975,041.95
诉讼费	10,573.00	36,490.00
培训费	2,100.00	2,385.00
水电费	272,496.07	241,829.57
绿化费	298,247.50	224,428.36
养老保险	1,389,749.54	1,152,864.90
医疗保险	535,605.32	386,970.98
失业保险	61,814.44	36,684.91
工伤保险	54,954.45	39,651.91
物料消耗	4,236.60	4,024.80
工会及教育经费	546,034.19	19,393.00
咨询服务费	837,575.91	851,281.08
住房公积金	339,242.40	370,901.40
专利费	29,940.00	91,050.00
财产保险费	13,738.57	33,795.39
安全措施费	78,832.88	140,747.03
低值易耗品摊销	98,784.68	81,430.05
其他	21,691.40	9,890.00
合计	17,865,285.81	15,125,574.79

29、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
多条涂布专用辊压机研发		2,671,591.88
间歇涂布电池极片辊压机		1,039,706.98
锂电池高速辊压分切一体自动 生产线研发与产业化	4,010,394.19	3,774,818.34

伺服定位辊压机	1,352,110.67	
小型转塔式双工位自动换卷辊 压轧制生产线的研发	3,340,230.91	
重大科技成果转化专项	194,174.75	
合计	8,896,910.52	7,486,117.20

30、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息费用	3,066,017.35	2,780,520.62
减：利息收入	216,853.98	83,840.38
承兑汇票贴息		36,295.00
汇兑损失		
减：汇兑收益	454,451.70	
现金折扣	-61,248.09	1,391,957.33
手续费	54,923.35	36,517.83
合计	2,388,386.93	4,161,450.40

31、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	6,200,216.56	5,078,356.06
代扣代缴个人所得税手续费		10,000.00
增值税减免	14,563.05	
其他	136,310.70	
合计	6,351,090.31	5,088,356.06

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度
与资产相关：		
开发区二期项目支持基金	1,093,803.96	911,686.06
与收益相关：		
软件即征即退增值税款	2,390,358.60	4,154,700.00
专利补助	6,030.00	11,970.00
科技创新专项资金	400,000.00	
新认定高企成果转化项目后补助	100,000.00	

省战略性新兴产业示范基地专项资金	1,200,000.00	
巨人计划创新创业支持资金	1,000,000.00	
见习人员生活补贴	10,024.00	
合 计	6,200,216.56	5,078,356.06

32、信用减值损失

项 目	2019年度	2018年度
应收票据信用减值损失	-91,166.70	
应收账款信用减值损失	-8,316,804.85	
其他应收款信用减值损失		
债权投资信用减值损失		
其他债权投资信用减值损失		
长期应收款信用减值损失		
合 计	-8,407,971.55	

33、资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度
存货跌价损失	-1,732,472.26	
坏账损失		-5,547,861.51
合 计	-1,732,472.26	-5,547,861.51

34、资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产或处置组的利得或损失		270,487.23	
债务重组中处置非流动资产产生的利得或损失	261,667.28		261,667.28
合 计	261,667.28	270,487.23	261,667.28

35、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,900.00	41,796.12	3,900.00
其他	239,772.00	375,849.01	239,772.00
合计	243,672.00	417,645.13	243,672.00

注：其他主要为赔偿款。

计入当期损益的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度
与收益相关：		
科普基地建设补助经费		21,796.12
2017 年度河北省科学技术奖励奖金		20,000.00
党建三化资金	3,900.00	
合计	3,900.00	41,796.12

36、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	114,300.00	93,600.00	114,300.00
滞纳金		5,190.93	
罚款			
赞助费	18,000.00	10,000.00	18,000.00
其他	230,000.00	404,000.00	230,000.00
合计	362,300.00	512,790.93	362,300.00

注：其他主要为发生的产品质量扣款。

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	1,613,482.41	3,201,542.30
递延所得税费用	-1,496,252.07	-1,118,110.58
合计	117,230.34	2,083,431.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,035,876.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	905,381.47
加计扣除费用的影响	-1,000,902.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	212,751.30
所得税费用	117,230.34

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
政府补助	2,613,924.00	2,588,000.00
其他营业外收入	203,972.00	253,885.01
代扣代缴个人所得税手续	0.00	10,000.00
利息收入	216,853.98	83,840.38
往来款		41,558.77
合计	3,034,749.98	2,977,284.16

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
销售费用	9,774,488.66	8,382,578.20
研发费用	286,668.93	
管理费用	5,905,181.04	5,389,501.49
财务费用	54,923.35	36,517.83
营业外支出	132,300.00	98,790.93
往来款	6,319,559.51	6,236,673.11
合计	22,473,121.49	20,144,061.56

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
增发费用	588,000.00	

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,918,646.14	14,923,242.48
加：信用减值损失	8,407,971.55	
资产减值准备	1,732,472.26	5,547,861.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,978,192.17	4,468,208.75
无形资产摊销	1,226,257.75	1,158,723.60
长期待摊费用摊销	0.00	
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-261,667.28	-270,487.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,066,017.35	2,780,520.62
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,496,252.07	-1,118,110.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-48,280,180.80	-13,230,596.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,670,152.24	-45,470,594.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,365,837.39	54,109,100.81
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	-37,012,857.78	22,897,868.29
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	43,241,669.58	91,226,170.05
减：现金的期初余额	91,226,170.05	27,270,351.72
加：现金等价物的期末余额	0.00	
减：现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	-47,984,500.47	63,955,818.33

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年度	2018年度
一、现金	43,241,669.58	91,226,170.05

其中：库存现金	5,856.49	12,988.76
可随时用于支付的银行存款	43,235,813.09	91,213,181.29
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	43,241,669.58	91,226,170.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,451,983.18	票据保证金
应收票据	6,990,000.00	质押
固定资产	21,047,941.78	抵押
无形资产	47,081,956.27	质押
合计	90,571,881.23	

41、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	1,794,760.30	6.9762	12,520,606.81
其中：美元	1,794,760.30	6.9762	12,520,606.81
欧元			
港元			

42、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
巨人计划创新创业支持资金	500,000.00			500,000.00				是
动力锂电池辊压分切集成设备产业化	2,000,000.00			2,000,000.00				是
国际合作和军民融合专项经费	100,000.00			100,000.00				是
软件即征即退增值税款	2,390,358.60				2,390,358.60			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
见习人员生活补贴	10,024.00				10,024.00			是
党建三化资金	3,900.00					3,900.00		是
合计	5,004,282.60	0.00	0.00	2,600,000.00	2,400,382.60	3,900.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
开发区二期项目支持基金	与资产相关	1,093,803.96		
软件即征即退增值税款	与收益相关	2,390,358.60		
专利补助	与收益相关	6,030.00		
科技创新专项资金	与收益相关	400,000.00		
新认定高企成果转化项目后补助	与收益相关	100,000.00		
省战略性新兴产业示范基地专项资金	与收益相关	1,200,000.00		
巨人计划创新创业支持资金	与收益相关	1,000,000.00		
见习人员生活补贴	与收益相关	10,024.00		
党建三化资金	与收益相关		3,900.00	
合计	—	6,200,216.56	3,900.00	

(3) 本期无退回的政府补助

六、关联方及其交易

1、关联方情况

关联方名称	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

注：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。

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
张进修	财务负责人
任华	董事
李延红	股东、监事会主席
楚叶飞	监事
张志清	职工监事

郑立刚	股东、副总经理
孟祥聚	副总经理
苑振革	副总经理
吴民强	董事会秘书

2、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①无采购商品/接受劳务情况

②无出售商品/提供劳务情况

(2) 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 无关联方租赁情况

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
付建新	30,000,000.00	2019-05-24	2020-05-20	否

(5) 无关联方资金拆借

(6) 无关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

项目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	3,074,420.39	2,413,098.00

(8) 其他关联交易无

3、无关联方应收应付款项

4、关联方承诺

无

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、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事项。

九、其他重要事项

- 1、会计差错
无。
- 2、债务重组
做为债务人：

重组方式	账面价值	债务重组损益
资产清偿	494,110.71	397,977.98

做为债权人：

重组方式	账面价值	债务重组损益
资产清偿	8,712,789.36	0

除上述事项外，报告期内本公司不存在应披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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	3,813,757.96	
债务重组损益	397,977.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-122,528.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,563.05	
非经常性损益总额	4,103,770.99	
减：非经常性损益的所得税影响数	635,410.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
非经常性损益净额	3,468,360.34	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,468,360.34	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.84	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.17	0.04	0.04

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室