



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

—2021—

公司年度大事记

2021年4月，公司圆满完成第三届董事会、监事会及高级管理人员的换届选举工作，并经第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议，选举出第三届董事长、监事会主席。

2021年8月，公司被认定为国家工业和信息化部第三批专精特新“小巨人”企业，这是相关部门对公司研发能力、业务发展规模等多方面的肯定，有利于提高公司在行业内的核心竞争力及影响力，对公司整体发展产生积极影响。



2021年9月，公司在常州成立全资子公司作为新的制造基地，该基地将采用全新概念的数字化工厂和脉动式流水线，将进一步提升公司产能和管理水平。2021年11月，在深圳成立全资子公司，利用深圳人才优势，贴近客户，以最快的速度研发最适合客户需求的产品。

2021年12月，公司荣获宁德时代(CATL)公司“2021年度质量优秀奖”荣誉称号。该荣誉的取得，是公司与客户共同合作、相互信任的硕果，也得益于公司一贯秉承的“以市场为导向、以质量求生存”的企业经营理念，标志着公司以精良的产品，优质的服务，卓越的品质，在赢得客户满意度上再上新台阶。



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	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	24
第六节	股份变动、融资和利润分配	26
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	30
第八节	行业信息	34
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第十节	财务会计报告	38
第十一节	备查文件目录	140

第一节 重要提示、目录和释义

【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杜振山及会计机构负责人（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的审计报告。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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年度报告的真实性、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

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 2021 年年度报告相关信息。

(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:	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
律师事务所	指	河北领航律师事务所

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	2021年1月1日至2021年12月31日
上年、去年、上期	指	2020年1月1日至2020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-专用设备制造业（C35）-电子和电工机械专用设备制造（C356）-电子元器件和机电组件设备制造（C3563）
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	14
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	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			
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及连续签字年限	刘军学 5 年	贺鸿根 1 年	0 年	0 年
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

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	389,301,644.80	97,598,836.03	298.88%
毛利率%	17.51%	12.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,446,283.76	-28,288,085.77	-204.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,408,270.09	-32,419,081.77	-181.46%
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）	14.47%	-16.08%	-
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）	12.81%	-18.32%	-
基本每股收益	0.52	-0.50	204.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	960,298,946.84	548,825,609.53	74.97%
负债总计	765,631,052.12	383,603,998.57	99.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	194,667,894.72	165,221,610.96	17.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.42	2.91	17.82%
资产负债率%（母公司）	79.49%	69.90%	-
资产负债率%（合并）	79.73%	69.90%	-
流动比率	1.14	1.40	-
利息保障倍数	11.45	-9.45	-

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	111,475,101.76	-4,934,846.67	-2,358.94%
应收账款周转率	3.55	0.67	-
存货周转率	1.05	0.47	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	73.70%	7.79%	-
营业收入增长率%	298.88%	-53.10%	-
净利润增长率%	-189.18%	455.42%	-

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	56,850,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 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	2,575,248.51
委托他人投资或管理资产的损益	712,305.80
债务重组损益	481,130.20
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,311.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-196,862.57
非经常性损益合计	3,574,133.78
所得税影响数	536,120.11
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	3,038,013.67

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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放射性分布，遍布于全国 30 多个省市自治区。

2、公司的采购模式

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

3、公司的生产模式

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

4、公司的售后服务模式

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

报告期内，公司仍沿用以销定产和直销模式，商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	“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。本次入选是相关部门对我

	<p>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。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>
--	--

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

<p>报告期内实现营业收入 389,301,644.80 元，较去年同期增长 298.88%；实现净利润 26,543,548.64 元，较去年同期增加 56,307,625.65 元；截止报告期末资产总额 961,923,532.00 元，较上年期末增加 408,148,555.83 元，增幅 73.70%。经营活动产生的现金流量净额 111,475,101.76 元，较去年同期增加 116,409,948.43 元，增长 2358.94%。</p> <p>报告期内，公司收入和利润增长较快，经营活动产生的现金流量大幅增加。随着订单的不断增长，预计资金缺口将进一步扩大。针对现金流量问题，公司将采取以下措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、加大老旧货款回收力度，通过法律诉讼等手段，最大限度收回货款，减少损失。 2、加强与客户沟通、不断提升产品品质、增加客服人员、及时响应客户需求，为尽快实现产品验收创造条件，及时收回货款。 <p>2022 年根据公司未来发展规划，立足现有技术、市场等优势，努力降本增效，不断提升公司盈利能力。具体计划如下：</p> <p>第一、提升客户服务能力，确保订单不断增长。客户是企业生存和发展的动力源泉，公司将不断提高客户服务水平，提升服务意识，及时解决客户问题，增加与优质客户的粘性，进一步提升产品交付能力。</p> <p>第二、进一步扩大产能，推进精益化生产。公司在现有成熟的生产过程中，不断优化生产工艺，推行智能化流水线作业。通过升级 ERP 管理软件，实现生产管理智能化、精细化，不断提升生产效率，降低生产成本。</p> <p>第三、加大研发投入，为更高更快发展打造坚实的基础。公司将进一步加大研发的投入力度，扩大研发人员队伍，引进高端技术人才，打造一流的研发团队。针对客户需求与市场发展，不断研发新产品、新技术、新功能，持续提升产品品质与性能。</p>
--

(二) 行业情况

工信部数据显示，2021年1—12月，新能源汽车产销分别完成354.5万辆和352.1万辆，同比均增长1.6倍，市场渗透率为13.4%，同比增长8个百分点。随着全球汽车电动化、智能化、网联化与轻量化的逐步推进，以及锂电池能量密度与安全性的不断提高，预计未来新能源汽车需求仍将保持快速增长。据高工产研GGII预测，到2025年全球动力电池出货量超过1.55TWh。动力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		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	163,163,311.52	17.09%	44,373,204.59	8.09%	267.71%
应收票据	10,562,073.35	1.11%	21,483,503.84	3.91%	-50.84%
应收账款	67,675,396.67	7.09%	93,831,431.53	17.10%	-27.88%
存货	470,185,412.42	49.24%	247,296,393.79	45.06%	90.13%
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%
固定资产	49,479,413.16	5.18%	53,849,854.54	9.72%	-8.12%
在建工程	313,600.00	0.03%	468,506.09	0.08%	-33.06%
无形资产	45,299,234.07	4.74%	46,440,358.81	8.39%	-2.46%
商誉		0.00%		0.00%	0.00%
短期借款	-	0.00%	10,000,000.00	1.81%	-100.00%
长期借款	-	0.00%	48,500,000.00	8.76%	-100.00%
应付账款	138,136,631.68	14.47%	65,441,003.81	11.82%	111.09%
预付款项	30,399,484.07	3.18%	6,969,628.12	1.26%	336.17%
合同资产	30,969,082.89	3.24%	6,292,330.59	1.14%	392.17%
合同负债	432,988,599.83	45.35%	183,726,912.09	33.18%	135.67%
一年内到期的非流动负债	50,916,622.82	5.33%	1,000,000.00	0.18%	4,991.66%
其他流动负债	46,832,553.11	4.90%	14,915,523.01	2.69%	213.99%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金较上年增加118,790,106.93元，增长267.71%。主要是报告期内公司销售订单快速增长，

收到设备预收款增加所致。

(2) 应收票据同比减少 10,921,430.49 元, 降低 50.84%。主要是 2020 年质押的 1624 万应收票据到期解押所致。

(3) 应收账款较上年期末减少 26,156,034.86 元, 降幅 27.88%。报告期内公司加大老旧欠款回款力度, 收回成都银隆、天津银隆 2565.5 万元; 同时公司通过增加市场售后人员, 不断提高客户服务能力, 为加快货款回收提供保障。

(4) 存货较上年期末增加 222,889,018.63 元, 增长 90.13%。主要是报告期内设备订单大幅增加, 为满足生产交付, 原材料、在制品及期末发出商品未验收均增加所致。

(5) 在建工程同比减少 154,906.09 元, 降低 33.06%, 主要是生产用设备验收转入固定资产导致。

(6) 短期借款较上年期末减少 10,000,000.00 元, 主要是报告期内为降低资金成本, 到期偿还借款所致。

(7) 长期借款较上年期末减少 48,500,000.00 元, 一年内到期的非流动负债较上年期末增加 49,923,664.12 元。主要原长期借款到期时间已低于一年, 转入一年内到期的非流动负债项目核算。

(8) 应付账款同比增加 72,695,627.87 元, 增长 111.09%。预付账款同比增加 23,429,855.95 元, 增长 336.17%。主要是报告期内设备订单大幅增加, 原材料需求增加, 应付、预付供应商货款增加所致。

(9) 合同资产较上年期末增加 24,676,752.30 元, 增幅为 392.17%。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。

(10) 合同负债较上年期末增加 249,261,687.74 元, 增长 135.67%。主要原因是报告期内设备订单快速增长, 预收货款大幅增长所致。

(11) 其他流动负债较上年期末增加 31,917,030.10 元, 增长 213.99%。主要是报告期末终止确认的商业票据支付义务较上年增加 6,643,479.05 元, 同时待转销项税额增加 25,273,551.05 元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	389,301,644.80	-	97,598,836.03	-	298.88%
营业成本	321,142,138.84	82.46%	85,432,778.69	87.69%	275.90%
毛利率	17.51%	-	12.47%	-	-
销售费用	8,124,322.69	2.09%	7,872,613.16	8.07%	3.20%
管理费用	18,052,325.72	4.64%	13,734,482.57	14.07%	31.44%
研发费用	17,245,067.42	4.43%	12,611,007.40	12.92%	36.75%
财务费用	1,527,061.94	0.39%	2,066,768.32	2.12%	-26.11%
信用减值损失	6,714,389.37	1.72%	-7,650,551.99	3.39%	103.11%
资产减值损失	-2,123,390.35	-0.55%	-6,263,244.21	0.22%	-1,105.84%
其他收益	6,702,791.01	1.72%	3,422,114.51	3.51%	95.87%
投资收益	550,391.28	0.14%	4,631.83	0.00%	11,782.80%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0.00%

资产处置收益	0	0%	0	0%	0.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0.00%
营业利润	32,171,801.08	8.26%	-36,417,000.78	-37.31%	188.34%
营业外收入	50,423.55	0.01%	2,272,515.00	2.33%	-97.78%
营业外支出	247,286.12	0.06%	408,843.03	0.42%	-39.52%
净利润	29,446,283.76	7.56%	-28,288,085.77	-28.98%	-204.09%

项目重大变动原因:

1. 营业收入和营业成本同比分别增长 298.88%和 275.09%，主要原因为报告期内公司收入确认大幅增加，同时成本相应增加所致。

2. 管理费用较去年增加 4,317,843.15 元，增长 31.44%。主要是报告期内工资上涨及管理人员增加，工资费用增加。

3. 研发费用同比增加 4,634,060.02 元，增幅 36.75%。主要是为提升公司产品核心竞争力，持续增加研发投入，研发人员工资、研发用料增加所致。

4. 信用减值损失同比增长 103.11%，主要原因为收回账龄较长的应收账款，冲回信用减值损失所致。

5. 资产减值损失较上年减少 2,334,496.05 元，降低 1105.84%。主要原因为报告期内闲置设备发生减值 1,467,130.18 元所致。

6. 营业利润较去年增加 68,588,801.86 元，增幅 188.34%。净利润同比增加 56,307,625.65 元，增长 189.18%。主要是收入大幅增加、毛利率增长所致。

7. 营业外收入同比降低 97.78%，主要是上期发生预收账款核销导致。

8. 营业外支出较去年同期减少 39.52%。主要是去年支付合同违约金 30 万元，本年未发生所致。

(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	387,249,212.77	96,973,066.75	299.34%
其他业务收入	2,052,432.03	625,769.28	227.99%
主营业务成本	320,202,613.47	84,942,879.34	276.96%
其他业务成本	824,797.44	644,789.03	27.92%

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	334,920,226.90	288,004,705.81	14.01%	321.53%	292.70%	6.31%
备用辊	30,077,566.28	20,080,739.73	33.24%	653.71%	656.66%	-0.26%
其他	22,251,419.59	12,117,167.93	45.54%	64.46%	35.40%	11.69%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内	326,511,399.26	276,340,931.60	15.37%	288.72%	261.59%	6.35%
国外	41,482,962.24	32,052,048.54	22.73%			

收入构成变动的原因:

报告期内,新能源汽车销量的快速增长极大拉动了锂电行业相关需求。公司充分受益于行业的持续扩张,销售收入大幅增加,主要产品毛利率较去年同期增长较大。在不断提高国内市场占有率的前提下,公司积极开拓国际市场,打造国际一流品牌,不断提高市场竞争力。

(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	宁德时代新能源科技股份有限公司	170,861,002.91	43.87%	否
2	珠海冠宇电池股份有限公司	29,792,053.09	7.65%	否
3	孚能科技(赣州)股份有限公司	24,576,616.86	6.31%	否
4	欣旺达电子股份有限公司	18,642,477.88	4.79%	否
5	日立东亚有限公司	17,566,064.28	4.51%	否
	合计	261,438,215.02	67.13%	-

1、上述宁德时代新能源科技股份有限公司包括宁德时代新能源科技股份有限公司、四川时代新能源科技有限公司、江苏时代新能源科技有限公司、时代上汽动力电池有限公司、时代一汽动力电池有限公司、成都市新津时代新能源科技有限公司、时代广汽动力电池有限公司、福鼎时代新能源科技有限公司、宁德蕉城时代新能源科技有限公司、广东瑞庆时代新能源科技有限公司、时代吉利(四川)动力电池有限公司;

2、珠海冠宇电池股份有限公司包括重庆冠宇电池有限公司、珠海冠宇电池股份有限公司;

3、欣旺达集团包括南京市欣旺达新能源有限公司、欣旺达惠州动力新能源有限公司、欣旺达电动汽车电池有限公司、欣旺达惠州新能源有限公司、惠州锂威新能源科技有限公司。

(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	48,176,573.19	9.26%	否
2	邯郸市平顺轧辊有限公司	22,890,919.29	4.49%	否
3	石家庄力天海鑫科技有限公司	18,235,103.07	3.50%	否
4	深圳市鸿海环保设备有限公司	17,570,854.21	3.38%	否
5	斯瓦佛机械(昆山)有限公司	17,475,924.19	3.36%	否

合计	124,349,373.95	23.99%	-
----	----------------	--------	---

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	111,475,101.76	-4,934,846.67	-2,358.94%
投资活动产生的现金流量净额	-5,264,106.82	-1,547,369.81	-240.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,332,342.79	-3,661,630.28	-346.04%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较去年增加 116,409,948.43 元，增长 2358.94%。主要是报告期内销售订单大幅增加，预收款增加所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额同比减少 240.20%，主要是本年新增常州子公司购置固定资产增加。
3. 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 346.04%，主要是报告期内偿还到期贷款，贷款减少所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	控股子公司	通用设备制造	30,000,000.00	23,265,079.46	15,455,168.76	3,504,371.59	455,168.76
纳科诺尔智能装备（深圳）有限公司	控股子公司	新兴能源技术研发	20,000,000.00	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

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	17,245,067.42	12,611,007.40
研发支出占营业收入的比例	4.43%	12.92%
研发支出中资本化的比例	0	0

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科以下	28	32
研发人员总计	32	36
研发人员占员工总量的比例	12.6%	9.18%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	65	66
公司拥有的发明专利数量	6	6

研发项目情况：

公司的研发模式全部为自主创新研发。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。公司已经建立河北省电池极片辊压设备工程技术研究中心，主要为开发智能控制辊压设备，根据市场需求进行新产品研发。

报告期内，公司进行了动力电池高温宽幅辊压设备研发、电池极片辊压精确控制技术的研究、节能型智能控制液压系统研发、碳纤维预浸线研发等，不断提高产品技术水平，确保市场优势地位。

(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：

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 在 审计报告 中沟通 的关键 审计事项。

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 24 所述 的 会计 政策 以及 “五、 合并 财务报表 项目 注释” 注释 32、 营业 收入 和 营业 成本 所述， 纳科 诺尔 公司 2021 年度 实现 销售 收入 393,370,818.40 元， 其中 轧机 收入 335,117,441.06 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、 24 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) 了解、 测试 和 评价 管理层 与 收入 确认 相关 的 关键 内部 控制 的 设计 和 运行 有效性。

(2) 选取 大额 销售 合同、 查阅 合同 相关 条款， 并 与 管理层 访谈， 识别 与 收入 确认 相关 的 关键 合同 条款 及 履约 义务， 进而 评估 销售 收入 的 确认 政策 是否 符合 企业 会计 准则 的 要求。

(3) 对 营业 收入 及 毛利率 按 月度、 产品、 客户 等 实施 实质 性 分析 程序， 识别 是否 存在 重大 或 异常 波动， 并 查明 波动 原因。

(4) 执行 函证 合同 金额、 访谈 程序， 并 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、 出库 单、 运输 单据、 报关 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。

(5) 针对 年末 发出 但 尚未 确认 收入 的 轧机， 选取 样本 核查 出库 单、 运输 单据 以及 期后 验收 等 记录。

(6) 针对 资产负债 表 日 前后 确认 的 销售 收入 执行 截止 性 测试， 以 评估 销售 收入 是否 记录 于 恰当 的 会计 期间。

(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

1. 本公司 为 进一步 加强 对 应收账款、 其他 应收 款 的 管理， 也 为 更 客观、 公允 地 反映 公司 的 财务 状况 和 经营 成果， 结合 公司 业务 部门 对 客户 的 信用 期限 以及 公司 多年 应收 款项 的 回款 及 坏账 核销 情况， 不同 应收 款项 账龄 区间 的 坏账 风险 幅度 存在 差异 及 信用 风险 特征， 本着 谨慎 经营、 有效 防范 经营 风险 的 原则， 加强 对 应收 款、 其他 应收 款项 风险 管理， 公司 拟 变更 应收 账款、 其他 应收 款 的 坏账 计提 比例， 经 公司 董事会、 监事会 决议 通过， 自 2021 年 1 月 1 日起， 将 应收 款项 信用 风险 组合 中 账龄 分析 法 组合 的 账龄， 由 原来 的 1 年 以内、 1-2 年、 2-3 年、 3-4 年、 4-5 年 及 5 年 以上， 变更 为 1 年 以内、 1-2 年、 2-3 年、 3 年 以上， 此项 会计 估计 变更 对 2021 年度 损益 的 影响 为 增加 归属 于 母 公司 股东 的 净利润 -1,641,123.42 元。 根据 《企业 会计 准则 第 28 号—会计 政策、 会计 估计 变更 和 差错 更正》 的 相前 规定，

本次会计估计变更采用未来适用法处理。

2. 财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。执行新租赁准则对 2021 年年初报表项目不产生影响。

（八） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，本公司因合并范围增加的公司为：常州纳科诺尔精密轧制设备有限公司、纳科诺尔智能装备（深圳）有限公司。

2021 年 9 月 7 日，根据本公司 2021 年第四次股东大会审议通过设立控股子公司常州纳科诺尔精密轧制设备有限公司，注册地为武进国家高新技术产业开发区凤栖路 20 号 2 号楼，注册资本为人民币 3000 万元，其中本公司出资人民币 3000 万元，占注册资本的 100%。

2021 年 10 月 26 日，根据本公司 2021 年第六次股东大会审议通过设立控股子公司纳科诺尔智能装备（深圳）有限公司，注册地为深圳市南山区粤海街道麻岭社区科研路 9 号比克科技大厦 401H，注册资本为人民币 2000 万元，其中本公司出资人民币 2000 万元，占注册资本的 100%。

（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

是否自愿披露

是 否

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

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	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(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通过的收购及出售资产、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	
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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
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（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

√是 □否

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	11,974,461.19	0.00	11,974,461.19	6.09%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、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

本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	80,000,000.00	80,000,000.00

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	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

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。

(五) 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	40,061,355.36	4.16%	票据保证金
固定资产	非流动资产	抵押	36,747,215.64	3.82%	借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	44,969,084.93	4.67%	借款抵押
总计	-	-	121,777,655.93	12.66%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产受限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。

第六节 股份变动、融资和利润分配

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	33,544,812	59.01%	6,260,688	39,805,500	70.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,938,750	22.76%	-1,130,000	11,808,750	20.77%	
	董事、监事、高管	134,750	0.24%	-5,000	129,750	0.23%	
	核心员工	106,000	0.19%	-59,000	47,000	0.08%	
有限售条件股份	有限售股份总数	23,305,188	40.99%	-6,260,688	17,044,500	29.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,616,250	29.23%	0	16,616,250	29.23%	
	董事、监事、高管	438,938	0.77%	-10,688	428,250	0.75%	
	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						993	

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	14,150,000	-425,000	13,725,000	24.14%	11017500	2707500		
2	穆吉峰	8,540,000	-190,000	8,350,000	14.69%		8,350,000		
3	耿建华	6,865,000	-515,000	6,350,000	11.17%	5598750	751,250		
4	湾区产融投资（广州）有限公司		3,816,296	3,816,296	6.71%		3,816,296		
5	赵勇	2,800,000	-1226900	1,573,100	2.77%		1573100		

6	民生证券股份有限公司做市专用证券账户	1,525,400	-58238	1,467,162	2.58%		1467162		
7	长江证券股份有限公司做市专用证券账户	405864	405068	810,932	1.43%		810932		
8	英大证券有限责任公司做市专用证券账户	872042	-65,041	807,001	1.42%		807001		
9	安信证券股份有限公司做市专用证券账户		621221	621,221	1.09%		621221		
10	邓晓莉		500000	500,000	0.88%		500000		
合计		35,158,306	2862406	38020712	66.88%	16616250	21404462		

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、 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月至今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月至今，担任股份公司董事。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 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	抵押贷款	银行	银行	18,500,000	2020年4月11日	2022年4月10日	4.9875%
2	抵押贷款	银行	银行	30,000,000	2020年11月20日	2022年11月16日	4.9875%
合计	-	-	-	48,500,000	-	-	-

九、 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

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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	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
杨阳	监事会主席	男	1988年7月	2021年4月28日	2024年4月27日
张志清	监事	女	1985年2月	2021年4月28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、财务总监	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
刘志华	副总经理	男	1967年7月	2021年4月28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	14,150,000	-425,000	13,725,000	24.14%		
耿建华	董事	6,865,000	-515,000	6,350,000	11.17%		
李志刚	董事、总经理	421,000	0	421,000	0.74%		
郑立刚	董事、副总经理	142,000	-5,000	137,000	0.24%		
合计	-	21,578,000	-	20,633,000	36.29%		

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
穆立巍	董事	离任	无	个人原因
任华	董事	离任	无	个人原因
付博昂	无	新任	董事	新任
郑立刚	副总经理	新任	董事、副总经理	新任
李延红	监事会主席	离任	无	个人原因
杨阳	监事	新任	监事会主席	新任
高瑜	无	新任	监事	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

付博昂，男，1993年出生，籍贯河北省邢台市，英国埃塞克斯大学管理学硕士学历。2018年6月至2021年8月，任邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司销售经理，总经理助理；2021年9月至今任常州纳科诺尔精密轧制设备有限公司总经理。

郑立刚，男，1966年出生，籍贯河北省邢台市，大专学历。1986年至2007年6月，历任中钢邢机集团调度员、调度主任；2007年7月至2011年6月，担任邢台德龙轧辊有限公司生产部部长；2011年7月至2014年12月，担任邢台纳科诺尔极处轧制设备有限公司副总经理。2015年1月至今，担任股份公司副总经理。

杨阳，男，1988年出生，籍贯河北省邢台市，中专学历。2007年3月至2020年8月，历任客服部职员、部长；2020年9月至2021年3月，担任股份公司监事；2021年4月至2022年2月，担任股份公司监事会主席。

高瑜，女，1989年出生，籍贯河北省邢台市，河北大学法律专业，本科学历。2011年7月至2014年6月，历任邢台内陆港有限公司办公室职员、主任；2014年7月至2015年6月，担任北京瑞达联合飞机维修工程有限公司生产部资料员；2018年4月至2021年3月，历任邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司企管部职员、副部长。2021年4月至今，担任股份公司职工代表监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	120	161	71	210
销售人员	59	52	27	84
研发人员	32	17	13	36
行政人员	43	21	2	62
员工总计	254	251	113	392

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	9
本科	45	50
专科	89	131
专科以下	113	202
员工总计	254	392

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。

(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

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
李卫刚	无变动	职员	54,000	-9,000	45,000
张鹏林	无变动	销售总监	42,000	-42,000	0
吴维莉	无变动	职员	0	0	0
于军虎	无变动	总装厂副厂长	9,000	-7,000	2,000
金江红	无变动	国贸部部长	0	0	0
楚永明	无变动	供应部部长	0	0	0
穆立巍	无变动	职员	0	0	0
吴民强	无变动	董事会秘书	0	0	0
何成军	无变动	职员	0	0	0

刘振洲	无变动	技术部部长	0	0	0
苑振革	无变动	副总经理	0	0	0
师立凯	无变动	职员	0	0	0
耿剑峰	离职	职员	1,000	-1,000	0
张艳	离职	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 2 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

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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)2021年10月12日公司召开2021年第三届董事会第五次会议审议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》。因公司发展需要，董事会成员由5名董事组成变更为由7名董事组成，拟修改《公司章程》相关内容。具体内容详见公司2021年9月23日发布于股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的公告《邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2021-044）。2021年10月12日经2021年第五次临时股东大会审议通过后生效。

(2)2021年12月24日公司召开2021年第三届董事会第八次会议审议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》。因公司发展需要，董事会成员由7名董事组成变更为由5名董事组成，拟修改《公司章程》相关内容。具体内容详见公司2021年12月24日发布于股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的公告《邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2021-065）。2022年1月10日经2022年第一次临时股东大会审议通过后生效。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	8	11	4

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2021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。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司实施网络投票的股东大会具体情况如下：

1、2021年4月28日召开的《2021年第二次临时股东大会》，实施了网络投票，并已按要求披露了相关公告；

2、2021年6月10日召开的《2020年年度股东大会》，实施了网络投票，并已按要求披露了相关公告；

3、2021年10月12日召开的《2021年第五次临时股东大会》，实施了网络投票，并已按要求披露了相关公告；

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2022）第 308001 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	2022 年 4 月 8 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘军学	贺鸿根		
	5 年	1 年	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	25 万元			

审计报告

中兴财光华审会字（2022）第 308001 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司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在审计报告中沟通的关键审计事项。

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 24 所述的会计政策以及“五、合并财务报表项目注释”注释 32、营业收入和营业成本所述，纳科诺尔公司 2021 年度实现销售收入 393,370,818.40 元，其中轧机收入 335,117,441.06 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、24 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) 了解、测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 选取大额销售合同、查阅合同相关条款，并与管理层访谈，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，进而评估销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求。

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。

(4) 执行函证合同金额、访谈程序，并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、出库单、运输单据、报关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。

(5) 针对年末发出但尚未确认收入的轧机，选取样本核查出库单、运输单据以及期后验收等记录。

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评估销售收入是否记录于恰当的会计期间。

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 2021 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。

(6) 就纳科诺尔公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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·北京

中国注册会计师：刘军学
(项目合伙人)

中国注册会计师：贺鸿根

2022年4月8日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	163,163,311.52	44,373,204.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	10,562,073.35	21,483,503.84
应收账款	(三)	67,675,396.67	93,831,431.53
应收款项融资	(四)	38,448,932.51	141,300.00
预付款项	(五)	30,399,484.07	6,969,628.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	1,048,678.29	2,370,848.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	470,185,412.42	247,296,393.79
合同资产	(八)	40,593,900.65	6,292,330.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	23,446,880.56	9,647,365.51
流动资产合计		845,524,070.04	432,406,006.36
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	(十)	49,479,413.16	53,849,854.54
在建工程	(十一)	313,600.00	468,506.09

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	3,000,141.24	
无形资产	(十三)	45,299,234.07	46,440,358.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十四)	10,270,213.82	12,700,328.97
其他非流动资产	(十五)	6,412,274.51	2,960,554.76
非流动资产合计		114,774,876.80	116,419,603.17
资产总计		960,298,946.84	548,825,609.53
流动负债：			
短期借款	(十六)		10,000,000.00
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	(十七)	56,736,676.51	26,208,863.59
应付账款	(十八)	138,576,498.94	65,462,269.30
预收款项			
合同负债	(十九)	432,988,599.83	183,726,919.11
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	(二十)	6,583,869.57	2,959,126.38
应交税费	(二十一)	3,155,007.68	1,099,397.76
其他应付款	(二十二)	4,141,684.06	3,522,899.42
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	(二十三)	50,916,622.82	1,000,000.00
其他流动负债	(二十四)	46,832,553.11	14,915,523.01
流动负债合计		739,931,512.52	308,894,998.57
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	(二十五)		48,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十六)		0
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十七)	25,601,000.00	26,209,000.00
递延所得税负债	(十四)	98,539.60	
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,699,539.60	74,709,000.00
负债合计		765,631,052.12	383,603,998.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十八)	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	(二十九)	88,960,589.72	88,960,589.72
减：库存股	(三十)		
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十一)	8,174,448.03	8,174,448.03
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	40,682,856.97	11,236,573.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		194,667,894.72	165,221,610.96
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		194,667,894.72	165,221,610.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		960,298,946.84	548,825,609.53

法定代表人：付建新

主管会计工作负责人：杜振山

会计机构负责人：吴民强

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		161,076,939.50	44,373,204.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	10,562,073.35	21,483,503.84
应收账款	(二)	67,675,396.67	93,831,431.53
应收款项融资	(三)	35,648,932.51	141,300.00
预付款项		29,004,000.44	6,969,628.12
其他应收款	(四)	1,031,712.24	2,370,848.39
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货		463,824,609.54	247,296,393.79
合同资产		40,593,900.65	6,292,330.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,694,386.40	9,647,365.51
流动资产合计		832,111,951.30	432,406,006.36
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	(五)	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		49,166,268.07	53,849,854.54
在建工程		313,600.00	468,506.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		473,400.03	-
无形资产		45,299,234.07	46,440,358.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,946,500.81	12,700,328.97
其他非流动资产		2,492,274.51	2,960,554.76
非流动资产合计		122,691,277.49	116,419,603.17
资产总计		954,803,228.79	548,825,609.53
流动负债：			
短期借款		-	10,000,000.00
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据		56,736,676.51	26,208,863.59
应付账款		134,804,475.24	65,462,269.30
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,225,663.50	2,959,126.38
应交税费		3,137,478.08	1,099,397.76
其他应付款		4,083,625.06	3,522,899.42
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		432,988,599.83	183,726,919.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		48,500,000.00	1,000,000.00
其他流动负债		46,832,553.11	14,915,523.01
流动负债合计		733,309,071.33	308,894,998.57
非流动负债：			
长期借款			48,500,000.00
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		25,601,000.00	26,209,000.00
递延所得税负债		71,010.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,672,010.00	74,709,000.00
负债合计		758,981,081.33	383,603,998.57
所有者权益（或股东权益）：			
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		8,174,448.03	8,174,448.03
一般风险准备			
未分配利润		41,837,109.71	11,236,573.21
所有者权益（或股东权益）合计		195,822,147.46	165,221,610.96

负债和所有者权益（或股东权益）总计		954,803,228.79	548,825,609.53
-------------------	--	----------------	----------------

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		389,301,644.80	97,598,836.03
其中：营业收入	（三十三）	389,301,644.80	97,598,836.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		368,974,025.03	123,528,786.95
其中：营业成本	（三十三）	321,142,138.84	85,432,778.69
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	（三十四）	2,883,108.42	1,811,136.81
销售费用	（三十五）	8,124,322.69	7,872,613.16
管理费用	（三十六）	18,052,325.72	13,734,482.57
研发费用	（三十七）	17,245,067.42	12,611,007.40
财务费用	（三十八）	1,527,061.94	2,066,768.32
其中：利息费用		3,060,468.62	3,305,711.45
利息收入		347,804.97	211,105.70
加：其他收益	（三十九）	6,702,791.01	3,422,114.51
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十）	550,391.28	4,631.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	（四十一）	6,714,389.37	-7,650,551.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十二）	-2,123,390.35	-6,263,244.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,171,801.08	-36,417,000.78
加：营业外收入	（四十三）	50,423.55	2,272,515.00
减：营业外支出	（四十四）	247,286.12	408,843.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,974,938.51	-34,553,328.81
减：所得税费用	（四十五）	2,528,654.75	-6,265,243.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,446,283.76	-28,288,085.77
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）		29,446,283.76	-28,288,085.77
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）		29,446,283.76	-28,288,085.77
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		29,446,283.76	-28,288,085.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		29,446,283.76	-28,288,085.77
（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）		0.52	-0.50
（二）稀释每股收益（元/股）		0.52	-0.50

法定代表人：付建新

主管会计工作负责人：杜振山

会计机构负责人：吴民强

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	(六)	389,301,644.80	97,598,836.03
减：营业成本	(六)	321,142,138.84	85,432,778.69
税金及附加		2,865,473.52	1,811,136.81
销售费用		8,105,863.72	7,872,613.16
管理费用		17,260,494.16	13,734,482.57
研发费用		16,620,663.64	12,611,007.40
财务费用		1,529,847.55	2,066,768.32
其中：利息费用		3,060,468.62	3,305,711.45
利息收入		344,091.55	211,105.70
加：其他收益		6,702,791.01	3,422,114.51
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	550,391.28	4,631.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		6,715,282.32	-7,650,551.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,123,390.35	-6,263,244.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,622,237.63	-36,417,000.78
加：营业外收入		50,423.15	2,272,515.00
减：营业外支出		247,286.12	408,843.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,425,374.66	-34,553,328.81
减：所得税费用		2,824,838.16	-6,265,243.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,600,536.50	-28,288,085.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		30,600,536.50	-28,288,085.77
（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		30,600,536.50	-28,288,085.77
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	2021年	2020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		501,648,915.30	194,806,142.08
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		3,474,221.00	1,800,500.77
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	10,146,205.17	11,262,497.76
经营活动现金流入小计		515,269,341.47	207,869,140.61
购买商品、接受劳务支付的现金		296,709,208.37	170,600,627.01
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		34,296,624.88	26,187,694.05
支付的各项税费		11,960,179.55	3,658,312.19
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	60,828,226.91	12,357,354.03
经营活动现金流出小计		403,794,239.71	212,803,987.28
经营活动产生的现金流量净额		111,475,101.76	-4,934,846.67
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		712,305.80	4,631.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,711.00	-
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	(四十七)	220,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		220,733,016.80	5,004,631.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,997,123.62	1,552,001.64
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	(四十七)	220,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计		225,997,123.62	6,552,001.64
投资活动产生的现金流量净额		-5,264,106.82	-1,547,369.81
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		12,000,000.00	78,383,882.70
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		12,000,000.00	78,383,882.70
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	78,883,882.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,738,007.79	3,161,630.28
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	(四十七)	2,594,335.00	
筹资活动现金流出小计		28,332,342.79	82,045,512.98
筹资活动产生的现金流量净额		-16,332,342.79	-3,661,630.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		145,939.22	-20,458.03
五、现金及现金等价物净增加额		90,024,591.37	-10,164,304.79
加：期初现金及现金等价物余额		33,077,364.79	43,241,669.58
六、期末现金及现金等价物余额		123,101,956.16	33,077,364.79

法定代表人：付建新

主管会计工作负责人：杜振山

会计机构负责人：吴民强

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		501,648,915.30	194,806,142.08
收到的税费返还		3,474,221.00	1,800,500.77
收到其他与经营活动有关的现金		10,142,491.35	11,262,497.76
经营活动现金流入小计		515,265,627.65	207,869,140.61
购买商品、接受劳务支付的现金		291,317,075.83	170,600,627.01
支付给职工以及为职工支付的现金		33,667,774.13	26,187,694.05
支付的各项税费		11,960,074.25	3,658,312.19
支付其他与经营活动有关的现金		60,465,676.70	12,357,354.03
经营活动现金流出小计		397,410,600.91	212,803,987.28
经营活动产生的现金流量净额		117,855,026.74	-4,934,846.67
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		712,305.80	4,631.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,711.00	
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		220,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		220,733,016.80	5,004,631.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,737,300.62	1,552,001.64
投资支付的现金		15,000,000.00	
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		220,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计		236,737,300.62	6,552,001.64
投资活动产生的现金流量净额		-16,004,283.82	-1,547,369.81
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		12,000,000.00	78,383,882.70
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		12,000,000.00	78,383,882.70
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	78,883,882.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,738,007.79	3,161,630.28
支付其他与筹资活动有关的现金		320,455.00	-
筹资活动现金流出小计		26,058,462.79	82,045,512.98
筹资活动产生的现金流量净额		-14,058,462.79	-3,661,630.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		145,939.22	-20,458.03
五、现金及现金等价物净增加额		87,938,219.35	-10,164,304.79

加：期初现金及现金等价物余额		33,077,364.79	43,241,669.58
六、期末现金及现金等价物余额		121,015,584.14	33,077,364.79

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	56,850,000.00	-	-	-	88,960,589.72	-	-	-	8,174,448.03	-	11,236,573.21	-	165,221,610.96
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	56,850,000.00	-	-	-	88,960,589.72	-	-	-	8,174,448.03	-	11,236,573.21	-	165,221,610.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,446,283.76	-	29,446,283.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,446,283.76	-	29,446,283.76
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	8,174,448.03	-	40,682,856.97	-	194,667,894.72

项目	2020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	56,850,000.00	-	-	-	88,960,589.72	-	-	-	8,174,448.03	-	39,524,658.98	-	193,509,696.73
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	56,850,000.00	-	-	-	88,960,589.72	-	-	-	8,174,448.03	-	39,524,658.98	-	193,509,696.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,288,085.77	-	-28,288,085.77
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,288,085.77	-	-28,288,085.77
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期末余额	56,850,000.00	-	-	-	88,960,589.72	-	-	-	8,174,448.03	-	11,236,573.21	-	165,221,610.96

法定代表人：付建新

主管会计工作负责人：杜振山

会计机构负责人：吴民强

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	56,850,000.00	-	-	-	88,960,589.72	-	-	-	8,174,448.03	-	11,236,573.21	165,221,610.96
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	56,850,000.00	-	-	-	88,960,589.72	-	-	-	8,174,448.03	-	11,236,573.21	165,221,610.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,600,536.50	30,600,536.50
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,600,536.50	30,600,536.50
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	8,174,448.03	-	41,837,109.71	195,822,147.46

项目	2020年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	56,850,000.00	-	-	-	88,960,589.72	-	-	-	8,174,448.03	-	39,524,658.98	193,509,696.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	56,850,000.00	-	-	-	88,960,589.72	-	-	-	8,174,448.03	-	39,524,658.98	193,509,696.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,288,085.77	-28,288,085.77
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,288,085.77	-28,288,085.77

(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期末余额	56,850,000.00	-	-	-	88,960,589.72	-	-	-	8,174,448.03	-	11,236,573.21	165,221,610.96

三、 财务报表附注

邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2000年,系于2015年1月15日经邢台市工商行政管理局批准,由邢台纳科诺尔极片轧制设备有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码:911305007314312340。2015年5月28日本公司股票在全国股转系统挂牌。所属行业为通用设备制造业。

截至2021年12月31日止,本公司累计发行股本总数5685万股,注册资本为5685万股,注册地:河北省邢台市经济开发区振兴南路1788号。本公司主要经营活动为:生产、经营轧制设备。本公司的实际控制人为付建新。

本财务报表业经公司董事会于2022年4月8日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司已经评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之

前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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（债务工具）：

- 一 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 一 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、

其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；

一 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允

价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法、个别认定法计价。

3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本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，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十五）固定资产

1. 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式

为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
管网系统	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

（十七）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50年	直线法		预计使用年限
软件	5年	直线法		预计使用年限

4. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6. 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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、油气资

产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（二十一）合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十二）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

（二十三）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2. 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以

现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

（二十五）收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2. 本公司收入确认的具体方法如下：

公司产品主要为设备及相关配件，属于在某一时点履行履约义务。销售需经调试并验收的设备及相关配件，根据双方签署的购销合同，将货物交付给买方或买方指定地点，安装、调试及试运行合格时，买方签署验收证明，公司在取得经买方签署的验收证明后确认收入。销售无需调试的相关配件，经买方签收后确认收入。

公司服务主要为改造及维修服务，根据合同约定分为某一时点履行履约义务和某一时段内履行的履约义务，前者按照合同约定提供服务并取得买方签署的验收证明或服务质量确认单后确认收入；后者按照合同约定在一定期间内提供服务并分期确认收入。

（二十六）合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

（二十七）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- （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本公司提供贷

款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该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时，确认递延所得税资产。

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。

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，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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

（二十九）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，满足条件的（详见本附注“三、（三十二）重要会计政策和会计估计的变更”），本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类。

1. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础

分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租

赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

2. 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期

损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

3. 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

1) 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

① 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

② 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十三）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥ 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

本公司首次执行新租赁准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

2) 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执

行日基于原租赁和转租的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。本公司首次执行新租赁准则对财务报表无重大影响。

2. 其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发

生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020年12月31日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第15号》

财政部于2021年12月30日发布了《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”）。

①关于资金集中管理相关列报

解释第15号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第15号规定了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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自2022年1月1日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于亏损合同的判断

解释第15号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时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。该规定自2022年1月1日起施行，企业应当对在2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日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。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）本公司为进一步加强对应收账款、其他应收款的管理，也为更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，结合公司业务部门对客户的信用期限以及公司多年应收款项的回款及坏账核销情况，不同应收款项账龄区间的坏账风险幅度存在差异及信用风险特征，本

着谨慎经营、有效防范经营风险的原则，加强对应收款、其他应收款项风险管理，公司拟变更应收账款、其他应收款的坏账计提比例，经公司董事会、监事会决议通过，自 2021 年 1 月 1 日起，将应收款项信用风险组合中账龄分析法组合的账龄，由原来的 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年及 5 年以上，变更为 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上，此项会计估计变更对 2021 年度损益的影响为增加归属于母公司股东的净利润-1,363,683.42 元。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相前规定，本次会计估计变更采用未来适用法处理。

(5) 会计估计变更

本公司为进一步加强应收账款、其他应收款的管理，也为更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，结合公司业务部门对客户的信用期限以及公司多年应收款项的回款及坏账核销情况，不同应收款项账龄区间的坏账风险幅度存在差异及信用风险特征，本着谨慎经营、有效防范经营风险的原则，加强对应收款、其他应收款项风险管理，公司拟变更应收账款、其他应收款的坏账计提比例，经公司董事会、监事会决议通过，自 2021 年 1 月 1 日起，将应收款项信用风险组合中账龄分析法组合的账龄，由原来的 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年及 5 年以上，变更为 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法处理。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
结合公司业务部门对客户的信用期限以及公司多年应收款项的回款及坏账核销情况对应收账款、其他应收款账龄组合进行变更	董事会审批	应收账款	-16,220,372.03	-16,220,372.03
		其他应收款	-76,400.00	
		信用减值损失	-16,296,772.03	-16,296,772.03

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

1、增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），本公司销售软件及集成电路产品，按13%税率缴纳增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

2、企业所得税

本公司于2019年10月30日取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局共同颁发的编号为GR201913001830的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据企业所得税法的相关规定，本公司在2020-2022年度享受15%的所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	791.21	2,878.89
银行存款	123,101,164.95	33,074,485.90
其他货币资金	40,061,355.36	11,295,839.80
合计	163,163,311.52	44,373,204.59
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

银行承兑汇票保证金	40,061,355.36	11,295,839.80
合计	40,061,355.36	11,295,839.80

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	11,117,971.95	21,758,178.49
减：坏账准备	555,898.60	274,674.65
合计	10,562,073.35	21,483,503.84

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

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		11,067,971.95
减：坏账准备		553,398.60
合计		10,514,573.35

(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	62,222,719.16	16,438,710.03
1至2年	2,367,333.17	46,650,783.38
2至3年	12,199,930.05	28,657,085.62
3至4年	6,491,062.28	31,723,944.05
4至5年	6,560,413.00	2,472,000.00
5年以上	2,421,871.34	1,192,500.00
小计	92,263,329.00	127,135,023.08
减：坏账准备	24,587,932.33	33,303,591.55
合计	67,675,396.67	93,831,431.53

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	8,254,810.60	8.95	8,254,810.60	100.00	
按组合计提坏账准备	84,008,518.40	91.05	16,333,121.73	19.44	67,675,396.67
其中：					
账龄组合	84,008,518.40	91.05	16,333,121.73	19.44	67,675,396.67

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	92,263,329.00	100.00	24,587,932.33	26.65	67,675,396.67

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	753,400.00	0.59	753,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	126,381,623.08	99.41	32,550,191.55	25.76	93,831,431.53
其中:					
账龄组合	126,381,623.08	99.41	32,550,191.55	25.76	93,831,431.53
合计	127,135,023.08	100.00	33,303,591.55	26.20	93,831,431.53

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
郑州恒大新能源科技发展有限公司	2,070,000.00	2,070,000.00	100.00	受恒大系公司债务影响, 预计无法收回
南昌卡耐新能源有限公司	1,950,000.00	1,950,000.00	100.00	受恒大系公司债务影响, 预计无法收回
广西卡耐新能源有限公司	1,542,000.00	1,542,000.00	100.00	受恒大系公司债务影响, 预计无法收回
东莞市天蓝智能装备有限公司	1,138,000.00	1,138,000.00	100.00	预计无法收回
湖南三迅新能源科技有限公司	704,400.00	704,400.00	100.00	预计无法收回
上海卡耐新能源有限公司	555,410.60	555,410.60	100.00	受恒大系公司债务影响, 预计无法收回
河北圣中新能源科技有限公司	191,000.00	191,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市溢骏科技有限公司	55,000.00	55,000.00	100.00	预计无法收回
浙江遨优动力系统有限公司	49,000.00	49,000.00	100.00	预计无法收回
合计	8,254,810.60	8,254,810.60	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	84,008,518.40	16,333,121.73	19.44
合计	84,008,518.40	16,333,121.73	19.44

3. 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额
----	--------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	753,400.00	9,193,767.56	2,311.84	1,694,668.80	8,254,810.60
账龄组合	32,550,191.55	-16,217,069.82			16,333,121.73
合计	33,303,591.55	-7,023,302.26	2,311.84	1,694,668.80	24,587,932.33

注：本期收回以前年度核销坏账 486.25 元。

4. 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	1,694,668.80

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
山东玉皇新能源科技有限公司	货款	1,692,168.80	无法收回	总经理办公会	否
天能帅福得能源股份有限公司	货款	2,500.00	无法收回	总经理办公会	否
合计		1,694,668.80			

5. 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宁德时代集团	12,978,941.94	14.07	763,823.40
蜂巢能源集团	10,611,724.00	11.50	2,190,517.20
比亚迪集团	10,469,703.34	11.35	3,584,830.85
珠海冠宇集团	9,237,950.00	10.01	463,857.50
恒大集团	6,117,410.60	6.63	6,117,410.60
合计	49,415,729.88	53.56	13,120,439.55

注：1. 宁德时代集团包括宁德时代新能源科技股份有限公司、四川时代新能源科技有限公司、江苏时代新能源科技有限公司、时代上汽动力电池有限公司、时代一汽动力电池有限公司、成都市新津时代新能源科技有限公司、时代广汽动力电池有限公司、福鼎时代新能源科技有限公司、宁德蕉城时代新能源科技有限公司、广东瑞庆时代新能源科技有限公司、时代吉利（四川）动力电池有限公司；

2. 蜂巢能源集团包括蜂巢能源科技股份有限公司、蜂巢能源科技（无锡）有限公司、蜂巢能源科技股份有限公司保定分公司。

3. 比亚迪集团包括重庆弗迪锂电池有限公司、西安众迪锂电池有限公司、青海弗迪电池有限公司、深圳市比亚迪供应链管理有限公司、深圳市比亚迪锂电池有限公司、惠州比亚迪电池有限公司、上海比亚迪有限公司、无为弗迪电池有限公司、盐城弗迪电池有限公司、重

庆比亚迪锂电池有限公司；

4. 珠海冠宇集团包括重庆冠宇电池有限公司、珠海冠宇电池股份有限公司；

5. 恒大集团包括恒大新能源科技集团有限公司、郑州恒大新能源科技发展有限公司、上海卡耐新能源有限公司、南昌卡耐新能源有限公司、广西卡耐新能源有限公司。

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	4,018,789.71	141,300.00
应收账款	34,430,142.80	
合计	38,448,932.51	141,300.00

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	141,300.00	135,670,238.23	131,792,748.52		4,018,789.71	
应收账款		151,135,602.81	116,705,460.01		34,430,142.80	
合计	141,300.00	286,805,841.04	248,498,208.53		38,448,932.51	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	30,188,080.35	99.30	6,938,580.38	99.55
1至2年	181,047.98	0.60	31,047.74	0.45
2至3年	30,355.74	0.10		
3年以上				
合计	30,399,484.07	100.00	6,969,628.12	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
斯瓦佛机械(昆山)有限公司	8,952,882.04	29.45
江苏恒立液压股份有限公司	4,425,557.88	14.56
河南鑫欧亚机械有限公司	2,723,968.95	8.96
舞钢硕基实业有限公司	1,992,836.96	6.56

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河北松创机箱设备有限公司	1,642,200.00	5.40
合计	19,737,445.83	64.93

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,048,678.29	2,370,848.39
合计	1,048,678.29	2,370,848.39

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	913,526.62	2,094,107.78
1至2年	116,500.00	338,940.00
2至3年	108,540.00	
3至4年		252,800.00
4至5年	252,800.00	
5年以上	1,050,000.00	1,050,000.00
小计	2,441,366.62	3,735,847.78
减：坏账准备	1,392,688.33	1,364,999.39
合计	1,048,678.29	2,370,848.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	100,000.00	4.10	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,341,366.62	95.90	1,292,688.33	55.21	1,048,678.29
其中：					
账龄组合	2,341,366.62	95.90	1,292,688.33	55.21	1,048,678.29
合计	2,441,366.62	100.00	1,392,688.33	57.05	1,048,678.29

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	100,000.00	2.68	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,635,847.78	97.32	1,264,999.39	34.79	2,370,848.39
其中：					
账龄组合	3,635,847.78	97.32	1,264,999.39	34.79	2,370,848.39
合计	3,735,847.78	100.00	1,364,999.39	36.54	2,370,848.39

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,341,366.62	1,292,688.33	55.21
合计	2,341,366.62	1,292,688.33	55.21

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额余额	1,264,999.39		100,000.00	1,364,999.39
上年年末余额余额在本期	1,264,999.39		100,000.00	1,364,999.39
—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	27,688.94			27,688.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额余额	1,292,688.33		100,000.00	1,392,688.33

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额余额	3,635,847.78		100,000.00	3,735,847.78
上年年末余额余额在本期	3,635,847.78		100,000.00	3,735,847.78

账面余额	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				
本期新增	1,784,286.64			1,784,286.64
本期终止确认	3,078,767.80			3,078,767.80
其他变动				
期末余额余额	2,341,366.62		100,000.00	2,441,366.62

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	100,000.00				100,000.00
账龄组合	1,264,999.39	27,688.94			1,292,688.33
合计	1,364,999.39	27,688.94			1,392,688.33

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	1,955,990.00	346,595.89
外部往来款	300,286.01	3,183,000.42
代收代付款项	166,789.11	137,212.14
职工备用金	18,301.50	69,039.33
合计	2,441,366.62	3,735,847.78

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
邢台经济开发区投资促进局	押金保证金	1,050,000.00	5年以上	43.01	1,050,000.00
凯博能源科技(成都)有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	12.29	15,000.00
佛山市天劲新能源科技有限公司	押金保证金	100,000.00	4-5年	4.10	100,000.00
杨伟杰	押金保证金	100,000.00	1-2年	4.10	10,000.00
北京卫蓝新能源科技有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	4.10	5,000.00
合计		1,650,000.00		67.60	1,180,000.00

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	37,749,470.82		37,749,470.82
在产品	90,004,113.98	1,636,736.87	88,367,377.11
库存商品	24,835,305.19	3,001,997.86	21,833,307.33
发出商品	314,203,882.10	1,912,795.31	312,291,086.79
合同履约成本	9,944,170.37		9,944,170.37
合计	476,736,942.46	6,551,530.04	470,185,412.42

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,713,526.98		4,713,526.98
在产品	36,972,810.78	4,599,359.56	32,373,451.22
库存商品	17,658,771.29	3,100,783.11	14,557,988.18
发出商品	196,943,554.87	7,638,939.08	189,304,615.79
合同履约成本	6,346,811.62		6,346,811.62
合计	262,635,475.54	15,339,081.75	247,296,393.79

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	4,599,359.56			2,962,622.69		1,636,736.87
库存商品	3,100,783.11	532,411.79	131,870.61	763,067.65		3,001,997.86
发出商品	7,638,939.08	714,809.22		6,309,082.38	131,870.61	1,912,795.31
合同履约成本						
合计	15,339,081.75	1,247,221.01	131,870.61	10,034,772.72	131,870.61	6,551,530.04

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	43,420,421.74	2,826,521.09	40,593,900.65

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	43,420,421.74	2,826,521.09	40,593,900.65

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	6,623,505.88	331,175.29	6,292,330.59
合计	6,623,505.88	331,175.29	6,292,330.59

2. 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	43,420,421.74	100.00	2,826,521.09	6.51	40,593,900.65
其中:					
账龄组合	43,420,421.74	100.00	2,826,521.09	6.51	40,593,900.65
合计	43,420,421.74	100.00	2,826,521.09	6.51	40,593,900.65

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	6,623,505.88	100.00	331,175.29	5.00	6,292,330.59
其中:					
账龄组合	6,623,505.88	100.00	331,175.29	5.00	6,292,330.59
合计	6,623,505.88	100.00	331,175.29	5.00	6,292,330.59

按组合计提减值准备:

组合计提项目: 合同质保金

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例(%)
合同质保金	43,420,421.74	2,826,521.09	6.51
合计	43,420,421.74	2,826,521.09	6.51

3. 合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
合同质保金	331,175.29	2,495,345.80			2,826,521.09	
合计	331,175.29	2,495,345.80			2,826,521.09	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴增值税	19,217,359.67	7,588,341.78
预缴所得税	4,229,520.89	2,059,023.73
合计	23,446,880.56	9,647,365.51

(十) 固定资产

1. 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	49,479,413.16	53,849,854.54
固定资产清理		
合计	49,479,413.16	53,849,854.54

2. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	管网系统	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	57,319,563.30	9,089,162.29	12,534,872.52	2,156,406.65	5,399,370.91	86,499,375.67
(2) 本期增加金额			524,700.78	1,843,037.43	497,910.09	2,865,648.30
—购置			56,194.69	1,843,037.43	497,910.09	2,397,142.21
—在建工程转入			468,506.09			468,506.09
(3) 本期减少金额			465,827.95	1,346,643.54	112,869.00	1,925,340.49
—处置或报废			465,827.95	1,346,643.54	112,869.00	1,925,340.49
(4) 期末余额	57,319,563.30	9,089,162.29	12,593,745.35	2,652,800.54	5,784,412.00	87,439,683.48
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	17,214,569.49	5,855,184.72	5,449,592.40	1,632,751.58	2,497,422.94	32,649,521.13
(2) 本期增加金额	2,722,692.84	808,944.00	1,009,996.15	306,288.24	687,362.76	5,535,283.99
—计提	2,722,692.84	808,944.00	1,009,996.15	306,288.24	687,362.76	5,535,283.99
(3) 本期减少金额			326,740.57	1,257,698.86	107,225.55	1,691,664.98
—处置或报废			326,740.57	1,257,698.86	107,225.55	1,691,664.98

项目	房屋及建筑物	管网系统	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
(4) 期末余额	19,937,262.33	6,664,128.72	6,132,847.98	681,340.96	3,077,560.15	36,493,140.14
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额			1,467,130.18			1,467,130.18
—计提			1,467,130.18			1,467,130.18
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额			1,467,130.18			
4. 账面价值						
(1) 期末余额账面价值	37,382,300.97	2,425,033.57	4,993,767.19	1,971,459.58	2,706,851.85	49,479,413.16
(2) 上年年末余额账面价值	40,104,993.81	3,233,977.57	7,085,280.12	523,655.07	2,901,947.97	53,849,854.54

(十一) 在建工程

1. 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	313,600.00	468,506.09
合计	313,600.00	468,506.09

2. 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
催化燃烧装置			
车间磨床设备			
车间安装设备	313,600.00		313,600.00
合计	313,600.00		313,600.00

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
催化燃烧装置	368,506.09		368,506.09
车间磨床设备	100,000.00		100,000.00
车间安装设备			
合计	468,506.09		468,506.09

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额余额	4,125,508.52	4,125,508.52
(2) 本期增加金额	4,125,508.52	4,125,508.52
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
—处置	4,125,508.52	4,125,508.52
(4) 期末余额余额		
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额余额	1,125,367.28	1,125,367.28
(2) 本期增加金额	1,125,367.28	1,125,367.28
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置	1,125,367.28	1,125,367.28
(4) 期末余额余额		
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额余额		

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值	3,000,141.24	3,000,141.24
(1) 期末余额账面价值		
(2) 上年年末余额账面价值	4,125,508.52	4,125,508.52

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	53,476,185.00	916,382.30	54,392,567.30
(2) 本期增加金额		61,946.90	61,946.90
—购置		61,946.90	61,946.90
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	53,476,185.00	978,329.20	54,454,514.20
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	7,435,488.44	516,720.05	7,952,208.49
(2) 本期增加金额	1,071,611.63	131,460.01	1,203,071.64
—计提	1,071,611.63	131,460.01	1,203,071.64
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	8,507,100.07	648,180.06	9,155,280.13
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末余额账面价值	44,969,084.93	330,149.14	45,299,234.07
(2) 上年年末余额账面价值	46,040,696.56	399,662.25	46,440,358.81

(十四) 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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	26,536,519.26	3,980,567.18	34,943,265.59	5,241,489.83
未实现内部损益	1,893,437.06	284,015.56		
资产减值准备	9,654,970.52	1,448,245.58	15,999,207.57	2,399,881.14
递延收益	4,940,000.00	741,000.00	4,270,000.00	640,500.00
可弥补亏损	25,337,305.42	3,816,385.50	29,456,386.65	4,418,458.00
合计	68,362,232.26	10,270,213.82	84,668,859.81	12,700,328.97

未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	583,518.43	98,539.60		
合计	583,518.43	98,539.60		

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,769,193.90	276,919.39	2,492,274.51
长期资产购置款	3,920,000.00		3,920,000.00
合计	6,689,193.90	276,919.39	6,412,274.51

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	3,289,505.29	328,950.53	2,960,554.76
长期资产购置款			
合计	3,289,505.29	328,950.53	2,960,554.76

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	56,736,676.51	26,208,863.59
合计	56,736,676.51	26,208,863.59

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
物料、存货采购款	135,762,802.91	63,759,921.79
设备采购款	458,526.00	447,150.00
服务款	2,355,170.03	1,255,197.51
合计	138,576,498.94	65,462,269.30

(十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	432,988,599.83	183,726,919.11
合计	432,988,599.83	183,726,919.11

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,959,126.38	35,676,184.90	32,052,068.71	6,583,242.57
离职后福利设定提存计划		2,245,183.17	2,244,556.17	627.00
辞退福利				
合计	2,959,126.38	37,921,368.07	34,296,624.88	6,583,869.57

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,923,550.82	32,117,336.08	28,531,002.10	6,509,884.80
(2) 职工福利费		1,191,450.87	1,191,450.87	
(3) 社会保险费		1,225,789.66	1,225,755.46	34.20
其中：医疗保险费		1,143,902.85	1,143,902.85	
工伤保险费		80,640.41	80,606.21	34.20
生育保险费		1,246.40	1,246.40	
(4) 住房公积金		540,978.80	540,978.80	
(5) 工会经费和职工教育经费	35,575.56	600,629.49	562,881.48	73,323.57
合计	2,959,126.38	35,676,184.90	32,052,068.71	6,583,242.57

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,151,699.12	2,151,091.12	608.00
失业保险费		93,484.05	93,465.05	19.00
合计		2,245,183.17	2,244,556.17	627.00

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,709,591.07	1,005,366.01
企业所得税		
个人所得税	138,001.69	60,520.16
城市维护建设税	150,396.12	7,977.95
教育费附加	64,455.48	3,419.12
地方教育费附加	42,970.32	2,279.42
房产税		
土地使用税		
车船税		
印花税	49,593.00	19,835.10
合计	3,155,007.68	1,099,397.76

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,141,684.06	3,522,899.42
合计	4,141,684.06	3,522,899.42

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
外部往来款	3,882,551.97	3,427,327.47
应付员工报销款	91,942.93	48,382.79
押金保证金	167,189.16	47,189.16
合计	4,141,684.06	3,522,899.42

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	48,500,000.00	1,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	2,416,622.82	
合计	50,916,622.82	1,000,000.00

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	35,764,581.16	10,491,030.11
未终止确认票据	11,067,971.95	4,424,492.90
合计	46,832,553.11	14,915,523.01

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	48,500,000.00	49,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	48,500,000.00	1,000,000.00
合计		48,500,000.00

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,209,000.00	1,210,000.00	1,818,000.00	25,601,000.00	
合计	26,209,000.00	1,210,000.00	1,818,000.00	25,601,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
开发区二期项目支持基金	21,939,000.00		1,278,000.00		20,661,000.00	与资产相关
年产400台套加热轧机项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
动力电池辊压分切集成设备产业化	1,214,400.00				1,214,400.00	与资产相关
动力电池辊压分切集成设备产业化	785,600.00				785,600.00	与收益相关
巨人计划创新创业支持资金	500,000.00				500,000.00	与收益相关

负债项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末数	与资产相关/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
国际合作和军民融合专项经费	100,000.00		100,000.00			与收益相关
2021年省级支持市县科技创新专项资金		300,000.00			300,000.00	与收益相关
电池极片辊压精确控制技术装备开发与工业应用研究	820,000.00	820,000.00			1,640,000.00	与收益相关
邢台市产业政策落实市级奖励资金		90,000.00	90,000.00			与收益相关
合计	26,209,000.00	1,210,000.00	1,818,000.00		25,601,000.00	

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	56,850,000.00						56,850,000.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	88,960,589.72			88,960,589.72
其他资本公积				
合计	88,960,589.72			88,960,589.72

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,174,448.03			8,174,448.03
合计	8,174,448.03			8,174,448.03

(三十一) 未分配利润

项目	2022年度	2021年度
调整前上年年末未分配利润	11,236,573.21	39,524,658.98

项目	2022 年度	2021 年度
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	11,236,573.21	39,524,658.98
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	29,446,283.76	-28,288,085.77
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	40,682,856.97	11,236,573.21

(三十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	387,249,212.77	320,317,341.40	96,973,066.75	84,787,989.66
其他业务	2,052,432.03	824,797.44	625,769.28	644,789.03
合计	389,301,644.80	321,142,138.84	97,598,836.03	85,432,778.69

2. 主营业务按照业务类型划分

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
轧机	332,526,343.82	285,803,153.14	79,452,871.22	73,338,851.71
备用辊	30,077,566.28	19,614,976.10	3,990,615.43	2,499,830.36
备品配件及其他	24,645,302.67	14,899,212.16	13,529,580.10	8,949,307.59
合计	387,249,212.77	320,317,341.40	96,973,066.75	84,787,989.66

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	658,786.78	103,244.94
教育费附加	470,562.01	73,746.39
房产税	646,090.68	646,090.68
土地使用税	900,952.00	900,952.00
车船使用税	6,556.45	5,680.80
印花税	200,160.50	81,422.00
合计	2,883,108.42	1,811,136.81

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,661,709.93	4,296,428.53
物料消耗	1,026,006.17	1,209,527.39
交通差旅费	1,308,090.62	1,364,409.04
业务招待费	194,083.29	265,768.27
业务宣传费	423,025.23	127,548.57
办公费用	35,730.27	39,638.41
运杂费	434,970.58	520,616.42
中标服务费	40,706.60	48,676.53
合计	8,124,322.69	7,872,613.16

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,702,808.86	6,637,450.95
折旧及摊销费	3,025,936.88	2,788,392.01
中介服务费	1,410,861.73	1,159,011.63
业务招待费	917,134.71	702,298.02
办公费用	443,268.58	249,424.51
交通差旅费	715,858.43	344,375.82
车辆费用	221,514.75	317,520.51
安全措施费	259,019.84	275,947.23
房租水电费	341,576.84	157,767.61
装修修理费	468,572.50	563,530.76
其他	545,772.60	538,763.52
合计	18,052,325.72	13,734,482.57

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料	11,157,518.39	8,311,285.60
职工薪酬	4,641,636.38	2,869,381.82
测试化验加工费	905,596.30	1,058,104.31
折旧及摊销	287,393.87	266,351.82
房租水电费	161,222.71	59,075.10
办公费	14,249.25	
差旅费	77,450.52	46,808.75
合计	17,245,067.42	12,611,007.40

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,060,468.62	3,305,711.45
减：利息收入	347,804.97	211,105.70
汇兑损益	-145,939.22	20,458.03
手续费支出	259,789.80	66,107.32
其他支出	-1,299,452.29	-1,114,402.78
合计	1,527,061.94	2,066,768.32

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,049,469.51	3,142,234.98
代扣个人所得税手续费	10,276.78	13,781.90
债务重组收益	643,044.72	266,097.63
合计	6,702,791.01	3,422,114.51

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
软件即征即退增值税款	3,474,221.00	451,111.12	与收益相关
开发区二期项目支持基金	1,278,000.00	1,278,000.00	与资产相关
2021 年第二批战略性新兴产业发展专项资金	500,000.00		与收益相关
重大科技成果转化专项经费	350,000.00		与收益相关
2020 年度省级企业技术中心奖励资金	180,000.00		与收益相关
国际合作和军民融合专项经费	100,000.00		与收益相关
邢台市产业政策落实市级奖励资金	90,000.00		与收益相关
开发区经济局职业技能提升资金	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	24,748.51	108,484.86	与收益相关
企业上云奖励款	2,500.00		与收益相关
巨人计划创新创业支持资金		500,000.00	与收益相关
知识产权金融创新补助		391,000.00	与收益相关
市级奖励性后补助资金		200,000.00	与收益相关
市级外贸企业进出口奖励		164,820.00	与收益相关
见习人员生活补贴		28,819.00	与收益相关
省级工业转型升级专项资金		15,000.00	与收益相关
专利补助		5,000.00	与收益相关
合计	6,049,469.51	3,142,234.98	

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	712,305.80	4,631.83
债务重组产生的投资收益	-161,914.52	
合计	550,391.28	4,631.83

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	281,223.95	-878,161.73
应收账款坏账损失	-7,023,302.26	8,622,405.92
其他应收款坏账损失	27,688.94	-93,692.20
合计	-6,714,389.37	7,650,551.99

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,787,054.49	6,566,646.97
固定资产减值损失	1,467,130.18	
其他非流动资产减值损失	-52,031.14	-634,578.05
合同资产减值损失	2,495,345.80	331,175.29
合计	2,123,390.35	6,263,244.21

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项		2,043,925.00	
其他	50,423.55	228,590.00	50,423.55
合计	50,423.55	2,272,515.00	50,423.55

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,190.12		1,190.12
公益性捐赠支出	246,096.00	93,612.00	246,096.00
其他		315,231.03	
合计	247,286.12	408,843.03	247,286.12

（四十五）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	2,528,654.75	-6,265,243.04
合计	2,528,654.75	-6,265,243.04

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	31,974,938.51
按法定税率计算的所得税费用	4,796,240.78
子公司适用不同税率的影响	44,300.08
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	330,638.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-2,642,524.33
其他	
所得税费用	2,528,654.75

（四十六）每股收益

1. 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	29,446,283.76	-28,288,085.77
本公司发行在外普通股的加权平均数	56,850,000.00	56,850,000.00
基本每股收益	0.52	-0.50
其中：持续经营基本每股收益	0.52	-0.50
终止经营基本每股收益		

2. 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	29,446,283.76	-28,288,085.77

项目	本期金额	上期金额
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	56,850,000.00	56,850,000.00
稀释每股收益	0.52	-0.50
其中：持续经营稀释每股收益	0.52	-0.50
终止经营稀释每股收益		

（四十七）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	本期金额	上期金额
备用金及代收代付往来款	4,223,504.30	6,914,266.60
政府补助	3,148,046.30	2,233,123.86
押金保证金	2,396,358.00	1,897,267.73
利息收入	347,804.97	211,105.70
罚没赔偿收入	30,491.60	6,733.87
合计	10,146,205.17	11,262,497.76

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
押金保证金	31,159,554.56	2,518,984.42
备用金及代收代付往来款	20,368,081.20	1,838,365.28
除金融机构手续费外的期间费用	8,918,705.35	7,839,285.01
金融机构手续费	259,789.80	66,107.32
捐赠等其他支出	122,096.00	94,612.00
合计	60,828,226.91	12,357,354.03

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品收到的现金	220,000,000.00	5,000,000.00
合计	220,000,000.00	5,000,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品支付的现金	220,000,000.00	5,000,000.00
合计	220,000,000.00	5,000,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁费用	2,434,335.00	
保理手续费	160,000.00	
合计	2,594,335.00	

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	29,446,283.76
加：信用减值损失	-6,714,389.37
资产减值准备	2,123,390.35
固定资产折旧	5,535,283.99
使用权资产折旧	1,125,367.28
无形资产摊销	1,203,071.64
长期待摊费用摊销	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,190.12
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	
财务费用(收益以“-”号填列)	1,615,077.11
投资损失(收益以“-”号填列)	-550,391.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,430,115.15
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	98,539.60
存货的减少(增加以“-”号填列)	-220,235,209.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-93,696,270.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	389,093,043.76
其他	
经营活动产生的现金流量净额	111,475,101.76
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	123,101,956.16
减：现金的期初余额	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	
现金及现金等价物净增加额	90,024,591.37

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	123,101,956.16	33,077,364.79
其中：库存现金	791.21	2,878.89

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的银行存款	123,101,164.95	33,074,485.90
二、期末现金及现金等价物余额	123,101,956.16	33,077,364.79
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		

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	40,061,355.36	银行承兑汇票保证金、履约保函
固定资产	36,747,215.64	抵押借款
无形资产	44,969,084.93	抵押借款
合计	121,777,655.93	

(五十) 外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	438,572.20	6.3757	2,796,204.78
日元	77,980,877.00	0.0554	4,321,310.30
合同资产			
其中：美元	44,000.00	6.3757	280,530.80

(五十一) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助

种类	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
开发区二期项目支持基金	递延收益	1,278,000.00	其他收益
合计		1,278,000.00	

2. 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
软件即征即退增值税款	3,474,221.00	其他收益
2021年第二批战略性新兴产业发展专项资金	500,000.00	其他收益
重大科技成果转化专项经费	350,000.00	其他收益
2020年度省级企业技术中心奖励资金	180,000.00	其他收益
国际合作和军民融合专项经费	100,000.00	其他收益
邢台市产业政策落实市级奖励资金	90,000.00	其他收益
开发区经济局职业技能提升资金	50,000.00	其他收益

稳岗补贴	24,748.51	其他收益
企业上云奖励款	2,500.00	其他收益
合计	4,771,469.51	

（五十二）租赁

1. 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用		
与租赁相关的总现金流出	2,434,335.00	

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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	常州	常州	通用设备制造业	100.00		新设成立
纳科诺尔智能装备（深圳）有限公司	深圳	深圳	研究和试验发展	100.00		新设成立

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、

其他应收款。本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2. 汇率风险

汇率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。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元和日元计价的金融资产和金融负债。

八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资		38,448,932.51		38,448,932.51
持续以公允价值计量的资产总额		38,448,932.51		38,448,932.51

九、关联方及关联交易

（一）本公司实际控制人：付建新、穆吉峰、耿建华；

截至 2021 年 12 月 31 日，付建新持有发行人 13,725,000 的股份，占发行人总股本的 24.14%，系公司的第一大股东。穆吉峰持有发行人 8,350,000 股股份，占发行人总股本的 14.69%；耿建华持有发行人 6,350,000 股股份，占发行人总股本的 11.17%；付建新及其一致行动人穆吉峰、耿建华合计持有发行人 28,425,000 股股份，占发行人总股本的 50.00%；同时，付建新担任发行人的董事长职务，耿建华担任发行人的董事职务，能对发行人股东大会、董事会的经营决策产生重大影响，因此，付建新、穆吉峰和耿建华为公司实际控制人。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
付建新	持股 5%以上股东、现任董事
穆吉峰	持股 5%以上股东
耿建华	持股 5%以上股东、现任董事
李志刚	现任董事、总经理
付博昂	现任董事

郑立刚	现任董事、副总经理
尉丽峰	现任董事
张晓颖	独立董事
郭景祥	独立董事
谢秋兰	独立董事
秦立新	现任监事
张新娟	现任监事
高瑜	现任监事
杜振山	现任副总经理
蔡军志	现任财务总监
苑振革	现任副总经理、核心技术人员
吴民强	现任董事会秘书
穆立巍	原董事
刘志华	原高管、原监事
杨阳	原监事
张志清	原监事
李延红	原监事
张进修	原财务总监
任华	原董事
楚叶飞	原监事
孟祥聚	原副总经理

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保内容	担保债务起始日	担保债务到期日	是否履行完毕
付建新	10,000,000.00	银行借款	2021/8/23	2022/4/10	是
	20,000,000.00	银行借款	2020/4/11	2022/4/10	否
付建新、穆吉峰、耿建华	21,155,501.00	银行承兑汇票	2021/9/8	2022/3/8	否
	8,844,499.00	银行承兑汇票	2021/9/16	2022/9/16	否
付建新、范晓莉；耿建华、侯玉红；穆吉峰、沙艳萍	9,000,000.00	银行借款	2020/11/12	2022/11/12	否
付建新、范晓莉；耿建华、侯玉红；穆吉峰、沙艳萍	8,000,000.00	银行借款	2020/11/16	2022/11/16	否

担保方	担保金额	担保内容	担保债务起始日	担保债务到期日	是否履行完毕
付建新、范晓莉； 耿建华、侯玉红； 穆吉峰、沙艳萍	9,000,000.00	银行借款	2020/11/12	2022/11/12	否
付建新、范晓莉； 耿建华、侯玉红； 穆吉峰、沙艳萍	4,000,000.00	银行借款	2020/11/16	2022/11/16	否

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
付建新	12,300,150.00	2021/7/1	2021/8/17	

注：2021年7月1日公司控股股东、实际控制人付建新从公司拆借资金12,300,150元，上述拆借资金已于2021年8月17日全部归还，公司已向付建新收取利息60,978.41元。

3. 关键管理人员薪酬

项目	2021年度	2020年度
关键管理人员薪酬	5,627,459.64	3,003,029.99

(五) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	付建新	3,622,075.30	3,032,926.60

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 重要承诺

截止2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2021年12月31日止，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2021年12月31日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,117,971.95	21,758,178.49
减：坏账准备	555,898.60	274,674.65
合计	10,562,073.35	21,483,503.84

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票		16,264,685.59
合计		16,264,685.59

3. 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		11,067,971.95
减：坏账准备		553,398.60
合计		10,514,573.35

(二) 应收账款

1 应收账款按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1 年以内	62,222,719.16	16,438,710.03
1 至 2 年	2,367,333.17	46,650,783.38
2 至 3 年	12,199,930.05	28,657,085.62
3 至 4 年	6,491,062.28	31,723,944.05
4 至 5 年	6,560,413.00	2,472,000.00
5 年以上	2,421,871.34	1,192,500.00
小计	92,263,329.00	127,135,023.08
减：坏账准备	24,587,932.33	33,303,591.55
合计	67,675,396.67	93,831,431.53

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,254,810.60	8.95	8,254,810.60	100.00	
按组合计提坏账准备	84,008,518.40	91.05	16,333,121.73	19.44	67,675,396.67
其中：					
账龄组合	84,008,518.40	91.05	16,333,121.73	19.44	67,675,396.67
合计	92,263,329.00	100.00	24,587,932.33	26.65	67,675,396.67

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	753,400.00	0.59	753,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	126,381,623.08	99.41	32,550,191.55	25.76	93,831,431.53
其中:					
账龄组合	126,381,623.08	99.41	32,550,191.55	25.76	93,831,431.53
合计	127,135,023.08	100.00	33,303,591.55	26.20	93,831,431.53

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郑州恒大新能源科技发展有限公司	2,070,000.00	2,070,000.00	100.00	受恒大系公司债务影响, 预计无法收回
南昌卡耐新能源有限公司	1,950,000.00	1,950,000.00	100.00	受恒大系公司债务影响, 预计无法收回
广西卡耐新能源有限公司	1,542,000.00	1,542,000.00	100.00	受恒大系公司债务影响, 预计无法收回
东莞市天蓝智能装备有限公司	1,138,000.00	1,138,000.00	100.00	预计无法收回
湖南三迅新能源科技有限公司	704,400.00	704,400.00	100.00	预计无法收回
上海卡耐新能源有限公司	555,410.60	555,410.60	100.00	受恒大系公司债务影响, 预计无法收回
河北圣中新能源科技有限公司	191,000.00	191,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市溢骏科技有限公司	55,000.00	55,000.00	100.00	预计无法收回
浙江遨优动力系统有限公司	49,000.00	49,000.00	100.00	预计无法收回
合计	8,254,810.60	8,254,810.60	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	84,008,518.40	16,333,121.73	19.44
合计	84,008,518.40	16,333,121.73	19.44

3. 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	753,400.00	9,193,767.56	2,311.84	1,694,668.80	8,254,810.60
账龄组合	32,550,191.55	-16,217,069.82			16,333,121.73
合计	33,303,591.55	-6,407,932.13	2,311.84	1,694,668.80	25,203,302.46

4. 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	1,694,668.80

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
山东玉皇新能源科技有限公司	货款	1,692,168.80	无法收回	总经理办公会	否
天能帅福得能源股份有限公司	货款	2,500.00	无法收回	总经理办公会	否
合计		1,694,668.80			

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	期末数		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宁德时代集团	12,978,941.94	14.07	763,823.40
蜂巢能源集团	10,611,724.00	11.50	2,190,517.20
比亚迪集团	10,469,703.34	11.35	3,584,830.85
珠海冠宇集团	9,237,950.00	10.01	463,857.50
恒大集团	6,117,410.60	6.63	6,117,410.60
合计	49,415,729.88	53.56	13,120,439.55

注：1、上述宁德时代集团包括宁德时代新能源科技股份有限公司、四川时代新能源科技有限公司、江苏时代新能源科技有限公司、时代上汽动力电池有限公司、时代一汽动力电池有限公司、成都市新津时代新能源科技有限公司、时代广汽动力电池有限公司、福鼎时代新能源科技有限公司、宁德蕉城时代新能源科技有限公司、广东瑞庆时代新能源科技有限公司、时代吉利（四川）动力电池有限公司；

2、蜂巢能源集团包括蜂巢能源科技股份有限公司、蜂巢能源科技（无锡）有限公司、蜂巢能源科技股份有限公司保定分公司。

3、上述比亚迪集团包括重庆弗迪锂电池有限公司、西安众迪锂电池有限公司、青海弗迪锂电池有限公司、深圳市比亚迪供应链管理有限公司、深圳市比亚迪锂电池有限公司、惠州比亚迪电池有限公司、上海比亚迪有限公司、无为弗迪电池有限公司、盐城弗迪电池有限公司、重庆比亚迪锂电池有限公司；

4、珠海冠宇集团包括重庆冠宇电池有限公司、珠海冠宇电池股份有限公司；

5、恒大集团包括恒大新能源科技集团有限公司、郑州恒大新能源科技发展有限公司、上海卡耐新能源有限公司、南昌卡耐新能源有限公司、广西卡耐新能源有限公司。

(三) 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末数	期初数
应收票据	4,018,789.71	141,300.00
应收账款	31,630,142.80	-
合计	35,648,932.51	141,300.00

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初数	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末数	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	141,300.00	135,670,238.23	131,792,748.52		4,018,789.71	
应收账款		148,335,602.81	116,705,460.01		31,630,142.80	
合计	141,300.00	284,005,841.04	248,498,208.53		35,648,932.51	

(四) 其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,031,712.24	2,370,848.39
合计	1,031,712.24	2,370,848.39

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1年以内	895,667.62	2,094,107.78
1至2年	116,500.00	338,940.00
2至3年	108,540.00	
3至4年		252,800.00
4至5年	252,800.00	
5年以上	1,050,000.00	1,050,000.00
小计	2,423,507.62	3,735,847.78
减：坏账准备	1,391,795.38	1,364,999.39
合计	1,031,712.24	2,370,848.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	100,000.00	4.13	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,323,507.62	95.87	1,291,795.38	55.60	1,031,712.24
其中:					
账龄组合	2,323,507.62	95.87	1,291,795.38	55.60	1,031,712.24
合计	2,423,507.62	100	1,391,795.38	57.43	1,031,712.24

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	100,000.00	2.68	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,635,847.78	97.32	1,264,999.39	34.79	2,370,848.39
其中:					
账龄组合	3,635,847.78	97.32	1,264,999.39	34.79	2,370,848.39
合计	3,735,847.78	100.00	1,364,999.39	36.54	2,370,848.39

按单项计提坏账准备:

名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北猛狮新能源科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	100,000.00	100,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,323,507.62	1,291,795.38	55.60
合计	2,323,507.62	1,291,795.38	55.60

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数余额	1,264,999.39		100,000.00	1,364,999.39
期初数余额在本期	1,264,999.39		100,000.00	1,364,999.39
--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	26,795.99			26,795.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末数余额	1,291,795.38		100,000.00	1,391,795.38

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
期初数余额	3,635,847.78		100,000.00	3,735,847.78
期初数余额在本期	3,635,847.78		100,000.00	3,735,847.78
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增	1,755,789.64			1,755,789.64
本期终止确认	3,068,129.80			3,068,129.80
其他变动				
期末数余额	2,323,507.62		100,000.00	2,423,507.62

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	100,000.00				100,000.00
账龄组合	1,364,999.39	26,795.99			1,391,795.38
合计	1,364,999.39	26,795.99			1,391,795.38

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,949,990.00	3,183,000.42
外部往来款	300,286.01	346,595.89

代收代付款项	154,930.11	137,212.14
职工备用金	18,301.50	69,039.33
合计	2,423,507.62	3,735,847.78

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
邢台经济开发区投资促进局	押金保证金	1,050,000.00	5年以上	43.33	1,050,000.00
凯博能源科技(成都)有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	12.38	15,000.00
佛山市天劲新能源科技有限公司	押金保证金	100,000.00	4-5年	4.13	100,000.00
杨伟杰	押金保证金	100,000.00	1-2年	4.13	10,000.00
北京卫蓝新能源科技有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	4.13	5,000.00
合计		1,650,000.00		68.10	1,180,000.00

(五) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,000,000.00		15,000,000.00
合计	15,000,000.00		15,000,000.00

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
合计			

1. 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	减值准备期末余额
常州纳科诺尔精密轧制设备有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
合计		15,000,000.00		15,000,000.00		

(六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	387,249,212.77	320,317,341.40	96,973,066.75	84,787,989.66
其他业务	2,052,432.03	824,797.44	625,769.28	644,789.03

合计	389,301,644.80	321,142,138.84	97,598,836.03	85,432,778.69
----	----------------	----------------	---------------	---------------

2. 主营业务按照业务类型划分

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
轧机	332,526,343.82	285,803,153.14	79,452,871.22	73,338,851.71
备用辊	30,077,566.28	19,614,976.10	3,990,615.43	2,499,830.36
备品配件及其他	24,645,302.67	14,899,212.16	13,529,580.10	8,949,307.59
合计	387,249,212.77	320,317,341.40	96,973,066.75	84,787,989.66

(七) 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	712,305.80	4,631.83
债务重组产生的投资收益	-161,914.52	
票据贴现		
合计	550,391.28	4,631.83

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2021 年度	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,575,248.51	
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	712,305.80	
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	481,130.20	
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	2,311.84	
对外委托贷款取得的损益		

项目	2021 年度	说明
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	-196,862.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,574,133.78	
所得税影响额	536,120.11	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,038,013.67	

（二）净资产收益率及每股收益

2021 年度	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益（元）	
		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	16.36	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.68	0.46	0.46

邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司

二〇二二年四月八日

附：

第十一节 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。

（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：

公司证券部办公室