



纳科诺尔

NEEQ:832522

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



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人付建新、主管会计工作负责人蔡军志及会计机构负责人（会计主管人员）王雷波保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因  
本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	25
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	82
附件 II	融资情况 .....	83

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司证券部办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、纳科诺尔	指	邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司
《公司章程》	指	《邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
股东大会	指	邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司股东大会
董事会	指	邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司董事会
监事会	指	邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本年、本期、报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年、去年、上期	指	2022年1月1日至2022年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	付建新	成立时间	2000年3月28日
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)
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)-电子元器件与机电组件设备制造(C3563)		
主要产品与服务项目	高精度辊压设备的研发、生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	纳科诺尔	证券代码	832522
挂牌时间	2015年5月28日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本(股)	70,370,000
主办券商(报告期内)	国泰君安	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路768号		
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	电子邮箱	wmq@naknor.com
传真	0319-3966777		
公司办公地址	河北省邢台市经济开发区振兴南路1788号	邮政编码	054001
公司网址	www.naknor.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911305007314312340		
注册地址	河北省邢台市经济开发区振兴南路1788号		
注册资本(元)	70,370,000	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

##### 商业模式：

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

##### 1、公司的销售模式

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

##### 2、公司的采购模式

公司分批进行物料采购，以保证采购的及时性，同时控制存货水平，并建立了一套严格的采购管理制度。公司生产计划向公开市场采购的标准件包括轴承、减速机，非标准件包括轧辊、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。

##### 经营计划：

报告期内实现营业收入 470,829,526.21 元，较去年同期增长 72.56%；实现净利润 76,088,220.53 元，较去年同期增长 58.57%；截止报告期末资产总额 2,445,837,243.82 元，增幅 40.03%。

报告期内，公司收入和利润较去年同期大幅增加。根据公司 2023 年发展规划，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。具体措施如下：

第一、提升客户服务能力，确保订单不断增长。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。

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，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。

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。

## （二） 行业情况

公司所处行业为新能源锂电池行业。工信部数据显示，2023年1—6月，新能源汽车产销分别完成378.8万辆和374.7万辆，同比分别增长42.4%和44.1%；新能源汽车新车销量达到汽车新车总销量的28.3%。根据《新能源汽车产业发展规划（2021-2035年）》预计到2035年，纯电动汽车成为新销售车辆的主流，公共领域用车全面电动化，充换电服务网络便捷高效。该计划为国家推动新能源发展的远景计划，因此将在未来的一定时间内持续发挥作用。同时根据高工锂电发布的《2023年中国锂电池辊压设备市场调研分析报告》，预计至2025年，中国锂电池出货量将达1,805GWh，主要来源于动力锂电池、储能锂电池需求的持续增长，上述需求将带动下游客户陆续推出扩产计划并持续带动设备需求增长。

## （三） 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
详细情况	<p><b>“专精特新”认定详情：</b>依据《工业和信息化部办公厅关于开展第三批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函〔2021〕79号），2021年7月，经中国工业和信息化部评审公示，被认定为第三批国家级专精特新“小巨人”企业。2022年5月入选中国工业和信息化部建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业（第三批第一年）。本次入选是相关部门对我公司在科研创新、经营管理、市场竞争等综合实力的认可与肯定，将对公司整体业务发展产生积极影响。</p> <p><b>“省级制造业单项冠军”认定详情：</b>2022年12月23日，省工信厅将拟认定的第四批河北省制造业单项冠军企业和单项冠军产品名单予以了公示。纳科诺尔荣获“动力电池极片辊压机”省级制造业单项冠军企业。</p> <p><b>“高新技术企业”认定详情：</b>依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）于2022年10月18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>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
------	----	------	-------

营业收入	470,829,526.21	272,856,156.50	72.56%
毛利率%	27.89%	25.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	76,088,220.53	47,982,941.98	58.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	70,986,299.42	46,211,548.95	53.61%
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)	17.65%	21.94%	-
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)	16.46%	21.13%	-
基本每股收益	1.20	0.84	42.86%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	2,445,837,243.82	1,746,614,893.08	40.03%
负债总计	1,932,024,735.52	1,433,474,013.35	34.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	513,812,508.30	313,140,879.73	64.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.30	5.19	40.77%
资产负债率% (母公司)	77.69%	81.25%	-
资产负债率% (合并)	78.99%	82.07%	-
流动比率	121.08%	117.24%	-
利息保障倍数	74.53	39.36	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-110,823,957.42	-63,249,822.86	-75.22%
应收账款周转率	3.96	3.59	-
存货周转率	0.26	1.18	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	40.03%	44.12%	-
营业收入增长率%	72.56%	75.83%	-
净利润增长率%	58.57%	188.37%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	257,152,422.65	10.51%	145,938,825.81	8.36%	76.21%
应收票据	109,831,949.55	4.49%	64,932,177.38	3.72%	69.15%
应收账款	143,535,013.64	5.87%	94,262,614.39	5.40%	52.27%
应收款项融资	27,240,298.41	1.11%	73,673,540.01	4.22%	-63.03%
预付款项	10,307,369.19	0.42%	6,521,473.66	0.37%	58.05%
其他应收款	3,930,271.82	0.16%	3,507,780.38	0.20%	12.04%
存货	1,522,287,623.00	62.24%	1,065,618,860.99	61.01%	42.85%
合同资产	154,283,898.87	6.31%	100,654,530.99	5.76%	53.28%
其他流动资产	75,245,428.06	3.08%	57,394,903.92	3.29%	31.10%
固定资产	62,699,597.29	2.56%	50,452,333.57	2.89%	24.27%
在建工程	1,399,722.74	0.06%	9,291,751.14	0.53%	-84.94%
使用权资产	7,020,123.70	0.29%	6,649,836.25	0.38%	5.57%
无形资产	43,768,582.28	1.79%	44,153,010.90	2.53%	-0.87%
其他非流动资产	9,096,400.00	0.37%	11,017,600.00	0.63%	-17.44%
短期借款	0.00	0.00%	41,593,800.00	2.38%	-100.00%
应付票据	308,176,725.25	12.60%	56,400,000.00	3.23%	446.41%
应付账款	374,145,523.83	15.30%	321,299,841.99	18.40%	16.45%
合同负债	1,113,271,428.70	45.52%	833,736,024.03	47.73%	33.53%
应付职工薪酬	6,542,406.86	0.27%	8,815,568.65	0.50%	-25.79%
应交税费	7,182,802.52	0.29%	17,155,680.58	0.98%	-58.13%
其他应付款	21,355,178.85	0.87%	18,944,855.95	1.08%	12.72%
一年内到期的非流动负债	28,814,622.67	1.18%	2,640,724.62	0.15%	991.16%
其他流动负债	43,268,535.91	1.77%	74,838,795.39	4.28%	-42.18%
长期借款	0.00	0.00%	29,000,000.00	1.66%	-100.00%
递延所得税负债	1,502,410.18	0.06%	397,782.70	0.02%	277.70%
未分配利润	218,658,094.34	8.94%	142,569,873.81	8.16%	53.37%

项目重大变动原因：

- (1) 货币资金较上年期末增加111,213,596.84元,增长76.21%。主要是报告期内公司票据保证金大幅增加所致。
- (2) 应收票据较上年期末增加44,899,772.17元,增长69.15%。主要是报告期内销售收入增加,银行承兑汇票增加所致。
- (3) 应收账款较上年期末增加49,272,399.25元,增长52.27%。主要是报告期内产品验收增加,收入大幅增涨所致。
- (4) 应收款项融资较上年期末减少46,433,241.60元,减少63.03%。主要是报告期内应收票据、应收账款终止确认额高于新增额所致。
- (5) 预付款项较上年期末增加3,785,895.53元,增幅为58.05%。主要是报告期内根据生产经营需求,预付供应商货款增加所致。
- (6) 存货较上年期末增加456,668,762.01元,增长42.85%。主要为公司已发货尚未完成安装调试验收的发出商品增加所致。
- (7) 合同资产较上年期末增加53,629,367.88元,增长53.28%。主要是报告期较上期末验收设备大幅增加,应收质保金大幅增长所致。
- (8) 其他流动资产较上年期末增加17,850,524.14元,增长31.10%。主要是报告期增值税留抵税额增加所致。
- (9) 在建工程较上年期末减少7,892,028.40元,降低84.94%,主要是二期厂房及生产设备完成验收转入固定资产所致。
- (10) 短期借款较上年期末减少41,593,800.00元,主要是报告期内为降低资金成本,到期偿还借款所致。
- (11) 应付票据较上年期末增加251,776,725.25元,增长446.41%。主要是报告期内公司用承兑支付货款,新开具的银行承兑汇票增加所致。
- (12) 合同负债较上年期末增加279,535,404.67元,增长33.53%。主要是报告期内公司预收合同款增加所致。
- (13) 应交税费较上年期末减少9,972,878.06元,降幅为58.13%。主要为报告期企业所得税较上期末大幅减少所致。
- (14) 一年内到期的非流动负债较上年期末增加26,173,898.05元,增长991.16%。主要是长期借款将于一年内到期,重分类至一年内到期的非流动负债所致。
- (15) 其他流动负债较上年期末减少31,570,259.48元,降低42.18%,主要是报告期末未终止确认票据减少所致。
- (16) 长期借款较上年期末减少29,000,000.00元。主要是长期借款将于一年内到期,将其重分类至一年内到期的非流动负债所致。
- (17) 递延所得税负债较上年期末增加1,104,627.48元,增长277.70%。主要为新增租赁厂房的使用权资产确认的递延所得税负债增加所致。
- (18) 未分配利润较上年期末增加76,088,220.53元,增长53.37%。主要为公司利润增加所致。

## (二) 经营情况分析

### 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	470,829,526.21	-	272,856,156.50	-	72.56%
营业成本	339,491,743.89	72.11%	202,949,728.20	74.38%	67.28%
毛利率	27.89%	-	25.62%	-	-
销售费用	9,972,321.90	2.12%	2,788,167.57	1.02%	257.67%
管理费用	25,870,426.06	5.49%	12,199,983.61	4.47%	112.05%
研发费用	11,906,078.30	2.53%	10,590,438.13	3.88%	12.42%
财务费用	-204,776.66	-0.04%	397,191.11	0.15%	-151.56%
其他收益	17,472,521.40	3.71%	9,495,304.12	3.48%	84.01%
投资收益	37,751.45	0.01%	326,785.02	0.12%	-88.45%
信用减值损失	-1,228,688.92	-0.26%	5,629,988.00	2.06%	121.82%
资产减值损失	-7,743,984.36	-1.64%	-992,477.41	-0.36%	680.27%
营业利润	88,305,597.10	18.76%	54,800,276.06	20.08%	61.14%
营业外收入	178,544.68	0.04%	534,232.40	0.20%	-66.58%
营业外支出	284,614.16	0.06%	46,465.81	0.02%	512.52%
净利润	76,088,220.53	16.16%	47,982,941.98	17.59%	58.57%

#### 项目重大变动原因:

(1) 营业收入及营业成本较上年同期分别增长72.56%、67.28%。主要为报告期内产品验收大幅增加，确认收入及对应成本增长所致。

(2) 销售费用同比增长257.67%，增加7,184,154.33元。主要是为提升客服水平，增加销售人员，人工费增加1,909,092.78元，差旅费增加784,136.94元，报告期公司参加展会，业务宣传费增加1,419,647.09元所致。

(3) 管理费用较上年同期增加13,670,442.45元，增幅为112.05%。主要为管理人员人工成本及股份支付费用增加，同时与上市相关的服务费和招待费增加所致。

(4) 财务费用较去年同期减少601,967.77元，降幅为151.56%。主要是报告期内根据资金需求情况减少贷款，降低贷款利息所致。

(5) 其他收益较上年同期增加7,977,217.28元，增长84.01%。主要为报告期内公司收到税收返还、上市奖励资金及科创补助资金增加所致。

(6) 投资收益同比减少289,033.57元，降低88.45%。主要为报告期内投资理财本金减少，理财收益降低所致。

(7) 信用减值损失较上年同期增加6,858,676.92元，增长121.82%。主要原因为报告期末应收账款及应收票据余额大幅增加，按比例计提信用减值损失增长所致。

(8) 资产减值损失较上年增加6,751,506.95元，增长680.27%。主要原因为报告期末存货、合同资产增加，对应的资产减值损失增加所致。

(9) 营业外收入较上年同期减少355,687.72元，降低66.58%。主要原因为上期供应商的质量扣款发生较多，本期减少所致。

(10) 营业外支出较上年增加238,148.35元，增长512.52%。主要原因为报告期公司对外捐款增加。

(11) 营业利润及净利润较上年同期分别增长61.14%、58.57%。主要为报告期公司收入大幅增加、毛利率增长所致。

## 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	470,606,912.23	272,127,213.01	72.94%
其他业务收入	222,613.98	728,943.49	-69.46%
主营业务成本	339,397,523.43	202,807,896.85	67.35%
其他业务成本	94,220.46	141,831.35	-33.57%

### 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	437,264,096.77	320,988,911.27	26.59%	97.49%	89.56%	3.07%
备用辊	22,940,345.14	13,888,358.64	39.46%	-42.71%	-47.06%	4.97%
备品配件及其他	10,402,470.32	4,520,253.52	56.55%	-2.52%	-37.62%	24.45%

### 按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	468,124,186.21	338,137,242.65	27.77%	72.27%	67.41%	2.10%
境外	2,705,340.00	1,354,501.24	49.93%	143.42%	40.43%	36.71%

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，收入结构未发生重大变化。报告期内境外收入大幅增长，主要原因为出口产品验收所致。

## （三）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	-110,823,957.42	-63,249,822.86	-75.22%
投资活动产生的现金流量净额	-4,559,924.04	-8,805,410.91	48.21%
筹资活动产生的现金流量净额	69,296,127.87	32,613,546.56	112.48%

## 现金流量分析:

(1) 经营活动产生的现金流量净额较去年减少 47,574,134.56 元,降低 75.22%。主要是报告期内销售商品主要以票据作为结算方式所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较去年增加 4,245,486.87 元,增加 48.21%,主要是报告期内购置长期资产减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较去年增加 36,682,581.31 元,增长 112.48%,主要是报告期内定向发行股票所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 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	184,974,301.14	50,255,097.22	144,136,583.95	6,951,166.93
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	8,212,362.84	6,817,255.04	1,845,188.46	-2,098,355.99

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

√适用 □不适用

### 脱贫攻坚成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况：

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。

### 其他社会责任履行情况：

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。

## 七、 公司面临的重大风险分析

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:2022年10月18日, 证书编号为GR202213000040, 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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	7,806,410.60	0	7,806,410.60	1.52%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
-----------	------	------

购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	390,000,000	131,500,000
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

2023年4月3日, 公司第三届董事会第二十三次会议审议通过《关于〈预计公司2023年度日常关联交易〉的议案》。为满足公司业务发展的需要, 公司2022年度预计向银行申请短期贷款, 不超过人民币39,000.00万元, 关联方付建新、穆吉峰、耿建华为上述贷款无偿提供担保。截止报告期末, 关联方付建新、穆吉峰、耿建华为公司取得银行贷款无偿提供担保合计13,150.00万元。本次关联交易有利于增加公司流动资金的需要, 不会对公司的财务状况和经营成果构成重大影响。

#### (四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

##### 1、股权激励计划

公司于2023年2月13日、2023年3月2日分别召开第三届董事会第二十一次会议、2023年第二次临时股东大会, 审议通过《关于拟定公司核心员工的议案(修订稿)》《关于2022年股权激励计划预留权益授予的激励对象名单及授予日的议案(修订稿)》等相关议案, 将2022年股权激励计划预留权益40.00万股授予17名公司核心员工。截至2023年4月10日止, 公司实际已收到17名股权激励对象缴纳的400,000股限制性股票认购款, 合计人民币2,000,000.00元。中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)于2023年4月11日出具验资报告(中兴财光华审验字(2023)第308002号)。2023年4月18日公司发布了《股权激励计划限制性股票授予结果公告》, 并收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份登记确认书(业务单号: 128000000009), 完成公司的新增股份登记。

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年5月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	182,357,673.81	7.46%	银行承兑汇票保证金、履约保函
合同资产	流动资产	质押	46,572,724.00	1.90%	合同资产质押
应收票据	流动资产	其他（不可终止确认的、质押的）	109,266,053.55	4.47%	不可终止确认的应收票据、质押的应收票据
固定资产	非流动资产	抵押	33,298,261.71	1.36%	抵押借款
无形资产	非流动资产	抵押	43,361,667.44	1.77%	抵押借款
总计	-	-	414,856,380.51	16.96%	-

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。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	41,375,250	68.54%	-12,031,250	29,344,000	41.70%
	其中：控股股东、实际控制人	11,891,750	19.70%	-11,891,750	0	0.00%
	董事、监事、高管	139,500	0.23%	-139,500	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,994,750	31.46%	22,031,250	41,026,000	58.30%
	其中：控股股东、实际控制人	15,056,250	24.94%	11,891,750	26,948,000	38.29%
	董事、监事、高管	1,753,500	2.90%	139,500	1,893,000	2.69%

	核心员工	2,185,000	3.62%	400,000	2,585,000	3.67%
	总股本	60,370,000	-	10,000,000	70,370,000	-
	普通股股东人数					592

### 股本结构变动情况：

√适用□不适用

#### 1、定向发行新股

公司分别于2022年10月11日和2022年10月27日召开的第三届董事会第十七次会议和2022年第七次临时股东大会，审议通过了《关于公司2022年第二次股票定向发行说明书的议案》，根据该方案，公司发行股份数量不超过960万股，预计发行募集资金总额不超过12,000万元。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2022年12月19日印发的《关于邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司股票定向发行自律监管意见的函》（股转函[2022]3687号）。经审查，全国股转公司对公司本次股票定向发行无异议。2023年2月1日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2023]79号），核准公司定向发行不超过9,600,000股新股，该批复自核准发布之日起12个月内有效。截至2023年2月10日，本次实际募集新增股份数量为960万股，募集资金12,000万元全部出资到位。2023年2月13日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为中兴财光华审验字（2023）第308001号《验资报告》，对上述增资事项进行了验证。2023年3月13日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份登记确认书（业务单号：107000016712），完成新增股份登记。完成本次增发后，公司注册资本由6,037万元变更为6,997万元。

#### 2、实施股权激励计划

公司于2023年2月13日、2023年3月2日分别召开第三届董事会第二十一次会议、2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于拟定公司核心员工的议案（修订稿）》《关于2022年股权激励计划预留权益授予的激励对象名单及授予日的议案（修订稿）》等相关议案，将2022年股权激励计划预留权益40.00万股授予17名公司核心员工。截至2023年4月10日止，公司实际已收到17名股权激励对象缴纳的400,000股限制性股票认购款，合计人民币2,000,000.00元。中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于2023年4月11日出具验资报告（中兴财光华审验字（2023）第308002号）。2023年4月18日公司发布了《股权激励计划限制性股票授予结果公告》，并收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份登记确认书（业务单号：128000000009），完成公司的新增股份登记。完成本次股权激励计划后，公司注册资本由6,997万元变更为7,037万元。

## （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	付建新	13,425,000	0	13,425,000	19.08%	13,425,000	0	0	0
2	京津冀产业协同发展投资基金(有限合伙)	0	8,000,000	8,000,000	11.37%	8,000,000	0	0	0
3	穆吉峰	7,540,000	0	7,540,000	10.71%	7,540,000	0	0	0
4	耿建华	5,983,000	0	5,983,000	8.50%	5,983,000	0	0	0
5	湾区产融投资(广州)有限公司	4,808,825	0	4,808,825	6.83%	0	4,808,825	0	0
6	赵勇	2,649,848	23,550	2,673,398	3.8%	0	2,673,398	0	0
7	方正证券投资有限公司	0	1,600,000	1,600,000	2.27%	1,600,000	0	0	0
8	民生证券股份	1,462,763	-1,700	1,461,063	2.08%	0	1,461,063	0	0

	有限公司 做市 专用 证券 账户								
9	李志 刚	1,141,000	0	1,141,000	1.62%	1,141,000	0	0	0
10	饶燕	670,000	97,000	767,000	1.09%	0	767,000	0	0
<b>合计</b>		37,680,436	-	47,399,286	67.36%	37,689,000	9,710,286	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
付建新	董事长	男	1967年5月	2021年4月28日	2024年4月27日
耿建华	董事	男	1965年4月	2021年4月28日	2024年4月27日
李志刚	董事、总经理	男	1974年10月	2021年4月28日	2024年4月27日
付博昂	董事	男	1993年2月	2021年10月12日	2024年4月27日
郑立刚	董事、副总经理	男	1966年2月	2021年10月12日	2024年4月27日
尉丽峰	董事	男	1972年2月	2023年3月16日	2024年4月27日
郭景祥	独立董事	男	1960年12月	2023年3月16日	2024年4月27日
谢秋兰	独立董事	女	1961年9月	2023年3月16日	2024年4月27日
张晓颖	独立董事	女	1982年11月	2023年3月16日	2024年4月27日
秦立新	监事会主席	男	1967年7月	2022年2月15日	2024年4月27日
张新娟	监事	女	1983年11月	2022年2月15日	2024年4月27日
高瑜	监事	女	1989年2月	2021年4月28日	2024年4月27日
杜振山	副总经理	男	1974年9月	2021年4月28日	2024年4月27日
苑振革	副总经理	男	1986年2月	2021年4月28日	2024年4月27日
蔡军志	财务总监	男	1971年10月	2022年4月12日	2024年4月27日
吴民强	董事会秘书	男	1981年6月	2021年4月28日	2024年4月27日

#### 董事、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

√适用□不适用

单位：股

姓名	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	13,425,000	0	13,425,000	19.08%	0	0
耿建华	5,983,000	0	5,983,000	8.50%	0	0
李志刚	1,141,000	0	1,141,000	1.62%	0	0
郑立刚	417,000	0	417,000	0.59%	0	0
蔡军志	200,000	0	200,000	0.28%	0	0
杜振山	100,000	0	100,000	0.14%	0	0

吴民强	35,000	0	35,000	0.05%	0	0
<b>合计</b>	21,301,000	-	21,301,000	30.27%	0	0

### （三）变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
尉丽峰	无	新任	董事	新任
郭景祥	无	新任	独立董事	新任
谢秋兰	无	新任	独立董事	新任
张晓颖	无	新任	独立董事	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

尉丽峰先生，1972年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1999年10月至2001年6月，任河北省赵县化工集团副总经理；2001年6月至2001年12月，任河北省技投进出口有限公司副总经理；2001年12月至2004年10月，任河北省经济贸易投资有限公司财务部经理、总经理助理；2004年10月至2016年7月，历任河北省信息产业投资有限公司总经理助理、副总经理、总经理（副董事长、党委副书记）；2016年7月至2018年7月，任高康资本投资管理有限公司总裁；2018年8月至今，任国投招商投资管理有限公司董事总经理；2023年3月至今，任公司董事。

郭景祥先生，1960年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1986年7月至2019年12月，历任中钢集团邢台机械轧辊有限公司财务部会计员、财务部科长、财务部副部长、财务部长、总会计师；2023年3月至今，任公司独立董事。

谢秋兰女士，1961年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1981年12月至1993年9月，任武汉纺织器材厂科员；1993年9月至1998年6月，任武汉力兴（火炬）电源有限公司主管；1998年6月至今，任中国化学与物理电源行业协会锂电池分会秘书长；2023年3月至今，任公司独立董事。

张晓颖女士，1982年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001年6月至2008年7月，任邢台市襄都区人民法院书记员；2008年8月至2010年4月，自由职业；2010年5月至2018年6月，任河北领航律师事务所律师；2018年6月至今，任河北乐晓律师事务所主任律师；2023年3月至今，任公司独立董事。

### （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	331	100	39	392
销售人员	158	42	8	192
研发人员	81	28	5	104

行政人员	108	29	24	113
员工总计	678	199	76	801

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	68	17	0	85

**核心员工的变动情况：**

报告期内，核心人员增加 17 人。核心人员的增加为进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动核心骨干员工的积极性，提升公司凝聚力，推动公司健康持续发展奠定了良好基础。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	257,152,422.65	145,938,825.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	109,831,949.55	64,932,177.38
应收账款	五、（三）	143,535,013.64	94,262,614.39
应收款项融资	五、（四）	27,240,298.41	73,673,540.01
预付款项	五、（五）	10,307,369.19	6,521,473.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	3,930,271.82	3,507,780.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	1,522,287,623.00	1,065,618,860.99
合同资产	五、（八）	154,283,898.87	100,654,530.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	75,245,428.06	57,394,903.92
<b>流动资产合计</b>		<b>2,303,814,275.19</b>	<b>1,612,504,707.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(十)	62,699,597.29	50,452,333.57
在建工程	五、(十一)	1,399,722.74	9,291,751.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	7,020,123.70	6,649,836.25
无形资产	五、(十三)	43,768,582.28	44,153,010.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十四)	18,038,542.62	12,545,653.69
其他非流动资产	五、(十五)	9,096,400.00	11,017,600.00
<b>非流动资产合计</b>		142,022,968.63	134,110,185.55
<b>资产总计</b>		2,445,837,243.82	1,746,614,893.08
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十六)	0.00	41,593,800.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十七)	308,176,725.25	56,400,000.00
应付账款	五、(十八)	374,145,523.83	321,299,841.99
预收款项			
合同负债	五、(十九)	1,113,271,428.70	833,736,024.03
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十)	6,542,406.86	8,815,568.65
应交税费	五、(二十一)	7,182,802.52	17,155,680.58
其他应付款	五、(二十二)	21,355,178.85	18,944,855.95
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十三)	28,814,622.67	2,640,724.62
其他流动负债	五、(二十四)	43,268,535.91	74,838,795.39
<b>流动负债合计</b>		1,902,757,224.59	1,375,425,291.21
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十五)	0.00	29,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			

永续债			
租赁负债	五、(二十六)	2,712,840.72	2,882,252.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十七)	25,052,260.03	25,768,686.67
递延所得税负债	五、(十四)	1,502,410.18	397,782.70
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		29,267,510.93	58,048,722.14
<b>负债合计</b>		1,932,024,735.52	1,433,474,013.35
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十八)	70,370,000.00	60,370,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十九)	224,834,843.07	108,251,435.03
减：库存股	五、(三十)	19,600,000.00	17,600,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十一)	19,549,570.89	19,549,570.89
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十二)	218,658,094.34	142,569,873.81
归属于母公司所有者权益合计		513,812,508.30	313,140,879.73
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		513,812,508.30	313,140,879.73
<b>负债和所有者权益合计</b>		2,445,837,243.82	1,746,614,893.08

法定代表人：付建新

主管会计工作负责人：蔡军志

会计机构负责人：王雷波

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		247,323,933.75	138,136,795.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、(一)	80,622,699.45	51,562,735.01
应收账款	十三、(二)	143,586,887.39	94,262,614.39
应收款项融资	十三、(三)	27,021,150.00	73,523,540.01
预付款项		8,762,958.62	5,789,188.91
其他应收款	十三、(四)	3,232,154.80	3,873,823.91

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,465,263,858.98	1,056,020,999.48
合同资产		154,283,898.87	100,654,530.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		71,762,536.17	56,813,930.46
<b>流动资产合计</b>		<b>2,201,860,078.03</b>	<b>1,580,638,158.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（五）	40,891,794.65	33,261,877.87
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		56,935,522.87	44,738,428.57
在建工程		1,399,722.74	9,291,751.14
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		3,634,370.62	4,845,011.20
无形资产		43,713,177.76	44,094,499.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,015,713.73	7,613,074.61
其他非流动资产		2,727,900.00	5,159,100.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>160,318,202.37</b>	<b>149,003,742.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,362,178,280.40</b>	<b>1,729,641,901.63</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	41,593,800.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		285,619,710.00	58,400,000.00
应付账款		313,673,238.13	314,965,209.45
预收款项			
合同负债		1,108,838,239.57	831,292,606.37
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,122,906.73	6,844,789.13
应交税费		7,107,537.33	13,402,542.67
其他应付款		21,107,674.64	18,772,478.98
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		28,290,348.85	2,245,431.94
其他流动负债		38,520,770.11	60,528,053.86
<b>流动负债合计</b>		<b>1,807,280,425.36</b>	<b>1,348,044,912.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	29,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,297,832.82	2,343,175.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		25,052,260.03	25,768,686.67
递延所得税负债		655,971.90	252,668.80
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>28,006,064.75</b>	<b>57,364,531.44</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,835,286,490.11</b>	<b>1,405,409,443.84</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		70,370,000.00	60,370,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		224,682,975.92	108,206,693.34
减：库存股		19,600,000.00	17,600,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,549,570.89	19,549,570.89
一般风险准备			
未分配利润		231,889,243.48	153,706,193.56
<b>所有者权益合计</b>		<b>526,891,790.29</b>	<b>324,232,457.79</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>2,362,178,280.40</b>	<b>1,729,641,901.63</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		470,829,526.21	272,856,156.50
其中：营业收入	五、(三十三)	470,829,526.21	272,856,156.50

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		391,061,528.68	232,515,480.17
其中：营业成本	五、(三十三)	339,491,743.89	202,949,728.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十四)	4,025,735.19	3,589,971.55
销售费用	五、(三十五)	9,972,321.90	2,788,167.57
管理费用	五、(三十六)	25,870,426.06	12,199,983.61
研发费用	五、(三十七)	11,906,078.30	10,590,438.13
财务费用	五、(三十八)	-204,776.66	397,191.11
其中：利息费用		1,199,450.60	1,351,977.23
利息收入		1,720,735.46	144,544.50
加：其他收益	五、(三十九)	17,472,521.40	9,495,304.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	37,751.45	326,785.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-1,228,688.92	5,629,988.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-7,743,984.36	-992,477.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		88,305,597.10	54,800,276.06
加：营业外收入	五、(四十三)	178,544.68	534,232.40
减：营业外支出	五、(四十四)	284,614.16	46,465.81
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		88,199,527.62	55,288,042.65
减：所得税费用	五、(四十五)	12,111,307.09	7,305,100.67

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		76,088,220.53	47,982,941.98
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）		76,088,220.53	47,982,941.98
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		76,088,220.53	47,982,941.98
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		76,088,220.53	47,982,941.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		76,088,220.53	47,982,941.98
（二）归属于少数股东的综合收益总			

额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	五、(四十六)	1.20	0.84
（二）稀释每股收益（元/股）	五、(四十六)	1.17	0.84

法定代表人：付建新

主管会计工作负责人：蔡军志

会计机构负责人：王雷波

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、 (六)	472,946,211.00	272,903,944.11
减：营业成本		353,526,561.65	204,583,351.99
税金及附加		3,977,138.41	3,551,023.12
销售费用		8,767,904.53	2,752,209.84
管理费用		18,702,631.94	10,287,405.36
研发费用		4,619,736.02	7,552,064.13
财务费用		-243,022.18	418,652.32
其中：利息费用		1,176,538.36	1,355,579.30
利息收入		1,712,827.54	141,953.46
加：其他收益		17,464,025.02	9,495,304.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、 (七)	37,751.45	326,785.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,684,355.87	5,815,197.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,743,984.36	-992,477.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		91,668,696.87	58,404,046.25
加：营业外收入		178,543.97	534,232.40
减：营业外支出		271,083.86	46,200.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		91,576,156.98	58,892,078.65
减：所得税费用		13,393,107.06	7,852,707.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		78,183,049.92	51,039,370.91

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,183,049.92	51,039,370.91
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		78,183,049.92	51,039,370.91
<b>七、每股收益：</b>			
(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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		368,921,554.96	191,376,477.98
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		11,371,847.72	8,248,924.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	18,765,628.01	4,970,475.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		399,059,030.69	204,595,878.10
购买商品、接受劳务支付的现金		372,821,533.14	196,542,998.45
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		52,946,768.82	29,567,223.78
支付的各项税费		50,498,965.70	28,673,303.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	33,615,720.45	13,062,174.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		509,882,988.11	267,845,700.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-110,823,957.42	-63,249,822.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		37,751.45	97,927.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十七）	10,000,000.00	195,228,857.42
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,037,751.45	195,326,785.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,597,675.49	4,132,195.93
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	五、（四十七）	10,000,000.00	200,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,597,675.49	204,132,195.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,559,924.04	-8,805,410.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		122,000,000.00	0.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		0.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		122,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		42,593,800.00	20,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,097,437.59	1,243,550.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七）	9,012,634.54	5,642,903.39
<b>筹资活动现金流出小计</b>		52,703,872.13	27,386,453.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		69,296,127.87	32,613,546.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-12,947.11	33,466.43
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-46,100,700.70	-39,408,220.78
加：期初现金及现金等价物余额		120,895,449.54	123,101,956.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		74,794,748.84	83,693,735.38

法定代表人：付建新

主管会计工作负责人：蔡军志

会计机构负责人：王雷波

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		368,541,929.96	188,475,339.94
收到的税费返还		11,371,847.72	8,226,894.41
收到其他与经营活动有关的现金		19,064,646.33	4,882,838.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		398,978,424.01	201,585,073.13
购买商品、接受劳务支付的现金		396,656,972.20	189,774,074.14
支付给职工以及为职工支付的现金		37,311,492.08	25,339,469.61
支付的各项税费		46,178,041.42	28,591,634.12
支付其他与经营活动有关的现金		29,678,491.32	10,342,182.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		509,824,997.02	254,047,360.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-110,846,573.01	-52,462,287.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		37,751.45	97,927.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	195,228,857.42
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,037,751.45	195,326,785.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,907,418.49	2,256,088.93
投资支付的现金		7,000,000.00	15,800,000.00
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		10,000,000.00	200,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		20,907,418.49	218,056,088.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,869,667.04	-22,729,303.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		122,000,000.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		122,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		42,593,800.00	20,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,097,437.59	1,243,550.05
支付其他与筹资活动有关的现金		4,706,734.54	2,074,646.56
<b>筹资活动现金流出小计</b>		48,397,972.13	23,818,196.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		73,602,027.87	36,181,803.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-12,947.11	33,466.43
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-48,127,159.29	-38,976,321.66
加：期初现金及现金等价物余额		113,093,419.23	121,015,584.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		64,966,259.94	82,039,262.48

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

**邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司**  
**二〇二三年半年度财务报表附注**  
**(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。所属行业为专用设备制造业。

截至2023年6月30日止,本公司累计发行股本总数7037万股,注册资本为7037万元,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、穆吉峰、耿建华。本财务报表业经公司董事会于2023年8月14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2023

年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月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。

##### 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）：

—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；

—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。

#### 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。

#### 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；
- 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。

#### 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。

#### 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。

#### 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、周转材料等。

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。

## 2、 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

## 3、 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。

## 4、 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。

## 5、 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。

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。

#### 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约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约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。

## 2、 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 and 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、 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) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营,本公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (三十一) 主要会计估计及判断

本公司根据历史经验和其它因素,包括对未来事项的合理预期,对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 1、金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 2、应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 3、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## (三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。经公司第三届董事会第二十六次会议决议通过，本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定①，自解释公布之日起施行②、③，前述规定未对本公司财务报告产生重大

影响。

## 2、重要会计估计变更

无。

## 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%
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），本公司销售嵌入式软件设备产品，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

（1）邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司于2022年10月18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GR202213000040的《高新技术企业证书》，有效期三年。公司享受国家所得税税收优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31
库存现金	27,582.80	6,666.43
银行存款	74,767,166.04	120,888,783.11
其他货币资金	182,357,673.81	25,043,376.27
合计	257,152,422.65	145,938,825.81
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	2023.6.30	2022.12.31
银行承兑汇票保证金	174,132,673.81	18,364,436.27
履约保函	8,225,000.00	6,678,940.00
合计	182,357,673.81	25,043,376.27

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	2023.6.30	2022.12.31
银行承兑汇票	110,546,206.37	68,349,660.40
减：坏账准备	714,256.82	3,417,483.02
合计	109,831,949.55	64,932,177.38

#### 2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	96,261,070.00
减：坏账准备	
合计	96,261,070.00

#### 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		13,689,456.37
减：坏账准备		684,472.82
合计		13,004,983.55

### (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	109,449,734.84	63,208,472.45
1 至 2 年	43,386,520.03	39,547,393.36
2 至 3 年	3,608,425.01	1,859,616.48
3 年以上	12,433,686.98	11,043,426.31
小计	168,878,366.86	115,658,908.60
减：坏账准备	25,343,353.22	21,396,294.21
合计	143,535,013.64	94,262,614.39

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2023.6.30					2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,208,810.60	5.45	9,208,810.60	100.00		9,223,810.60	7.98	9,223,810.60	100.00	
按组合计提坏账准备	159,669,556.26	94.55	16,134,542.62	10.10	143,535,013.64	106,435,098.00	92.02	12,172,483.61	11.44	94,262,614.39
其中：										
账龄组合	159,669,556.26	94.55	16,134,542.62	10.10	143,535,013.64	106,435,098.00	92.02	12,172,483.61	11.44	94,262,614.39
合计	168,878,366.86	100.00	25,343,353.22	15.01	143,535,013.64	115,658,908.60	100.00	21,396,294.21	18.50	94,262,614.39

按单项计提坏账准备:

名称	2023.6.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
丹东科华经贸有限公司	147,000.00	147,000.00	100.00	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
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
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
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
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
青海绿草地新能源科技有限公司	172,000.00	172,000.00	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
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
郑州恒大新能源科技发展有限公司	2,760,000.00	2,760,000.00	100.00	受恒大系公司债务影响, 预计无法收回
合计	9,208,810.60	9,208,810.60		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2023.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	159,669,556.26	16,134,542.62	10.10
合计	159,669,556.26	16,134,542.62	10.10

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	企业合并增加 转销或核销	
单项计提	9,223,810.60		15,000.00		9,208,810.60
账龄组合	12,172,483.61	3,961,710.26			16,134,193.87
合计	21,396,294.21	3,961,710.26	15,000.00		25,343,004.47

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023.6.30		
	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	71,469,690.15	42.32	5,011,070.52
比亚迪集团	59,212,560.31	35.06	3,377,228.18
中创新航科技集团股份有限公司	7,550,500.00	4.47	448,300.00
恒大集团	6,807,410.60	4.03	6,807,410.60
欣旺达集团	6,030,000.00	3.57	598,200.00
合计	151,070,161.06	89.45	16,242,209.30

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、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；

3、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。

4、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。

#### (四) 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资情况

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收票据	17,828,000.00	54,444,560.00
应收账款	9,412,298.41	19,228,980.01
合计	27,240,298.41	73,673,540.01

##### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2022.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2023.6.30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	54,444,560.00	310,856,415.05	347,472,975.05		17,828,000.00	
应收账款	19,228,980.01	210,403,017.81	220,219,699.41		9,412,298.41	
合计	73,673,540.01	521,259,432.86	567,692,674.46		27,240,298.41	

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	2023.6.30		2022.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,937,902.29	96.42	6,126,487.62	93.94
1至2年	263,173.40	2.55	341,557.71	5.24
2至3年	65,335.88	0.63	23,072.59	0.35
3年以上	40,957.62	0.40	30,355.74	0.47
合计	10,307,369.19	100.00	6,521,473.66	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	2023.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海承秉机械有限公司	1,574,800.00	15.28
深圳市大成精密设备股份有限公司	1,255,194.88	12.18
无锡福艾德自动化科技有限公司	896,308.60	8.70
纳路(厦门)环保科技有限公司	655,640.10	6.36
河南迈锐特智能装备有限公司	654,100.00	6.35
合计	5,036,043.58	48.87

## (六) 其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,930,271.82	3,507,780.38
合计	3,930,271.82	3,507,780.38

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1年以内	3,948,428.30	3,513,995.73
1至2年	79,915.00	97,704.93

账龄	2023.6.30	2022.12.31
2至3年	153,344.91	116,500.00
3年以上	1,162,500.00	1,208,640.00
小计	5,344,188.21	4,936,840.66
减：坏账准备	1,413,916.39	1,429,060.28
合计	3,930,271.82	3,507,780.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.6.30					2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	5,344,188.21	100.00	1,413,916.39	26.46	3,930,271.82	4,936,840.66	100.00	1,429,060.28	28.95	3,507,780.38
其中：										
账龄组合	5,344,188.21	100.00	1,413,916.39	26.46	3,930,271.82	4,936,840.66	100.00	1,429,060.28	28.95	3,507,780.38
合计	5,344,188.21	100.00	1,413,916.39	26.46	3,930,271.82	4,936,840.66	100.00	1,429,060.28	28.95	3,507,780.38

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2023.6.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,344,188.21	1,413,916.39	26.46
合计	5,344,188.21	1,413,916.39	26.46

(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)	
2022.12.31 余额	1,429,060.28			1,429,060.28
2022.12.31 余额在本期	1,429,060.28			1,429,060.28
--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	37,433.89			37,433.89
本期转回	52,577.78			52,577.78
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.6.30 余额	1,413,916.39			1,413,916.39

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)	
2022.12.31 余额	4,936,840.66			4,936,840.66
2022.12.31 余额在本期	4,936,840.66			4,936,840.66
--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	10,332,156.40			10,332,156.40
本期终止确认	9,924,808.85			9,924,808.85
其他变动				
2023.6.30 余额	5,344,188.21			5,344,188.21

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,429,060.28	37,433.89	52,577.78		1,413,916.39
合计	1,429,060.28	37,433.89	52,577.78		1,413,916.39

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
外部往来款	420,860.91	497,217.60
押金保证金	4,573,680.00	4,328,738.00
代收代付款项	147,903.84	107,356.26
职工备用金	201,743.46	3,528.80
合计	5,344,188.21	4,936,840.66

## (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	2023.6.30	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	19.65	1,050,000.00
宁国时代新能源有限公司	押金保证金	800,000.00	1年以内	14.97	40,000.00
衢州极电新能源科技有限公司	押金保证金	500,000.00	1年以内	9.36	25,000.00
安徽南都华拓新能源科技有限公司	押金保证金	500,000.00	1年以内	9.36	25,000.00
福建龙净环保股份有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	5.61	15,000.00
合计		3,150,000.00		58.95	1,155,000.00

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	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	40,491,532.73		40,491,532.73	86,019,386.19		86,019,386.19
在产品	130,826,354.61	2,683,202.74	128,143,151.87	171,127,982.76	1,760,314.82	169,367,667.94
库存商品	177,189,051.43	2,650,067.91	174,538,983.52	49,628,654.56	2,650,067.91	46,978,586.65
发出商品	1,150,263,803.05	4,942,800.84	1,145,321,002.21	739,489,042.37	1,343,886.17	738,145,156.20
合同履约成本	33,575,731.73		33,575,731.73	25,012,951.27		25,012,951.27
周转材料	217,220.94		217,220.94	95,112.74		95,112.74
合计	1,532,563,694.49	10,276,071.49	1,522,287,623.00	1,071,373,129.89	5,754,268.90	1,065,618,860.99

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,760,314.82	1,046,465.87			123,577.95	2,683,202.74
库存商品	2,650,067.91					2,650,067.91
发出商品	1,343,886.17	4,067,155.01		591,818.29	-123,577.95	4,942,800.84
合计	5,754,268.90	5,113,620.88		591,818.29		10,276,071.49

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	162,404,104.07	8,120,205.20	154,283,898.87	105,952,137.88	5,297,606.89	100,654,530.99
合计	162,404,104.07	8,120,205.20	154,283,898.87	105,952,137.88	5,297,606.89	100,654,530.99

## 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	2023.6.30					2022.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	162,404,104.07	100.00	8,120,205.20	5.00	154,283,898.87	105,952,137.88	100.00	5,297,606.89	5.00	100,654,530.99
其中：										
账龄组合	162,404,104.07	100.00	8,120,205.20	5.00	154,283,898.87	105,952,137.88	100.00	5,297,606.89	5.00	100,654,530.99
合计	162,404,104.07	100.00	8,120,205.20	5.00	154,283,898.87	105,952,137.88	100.00	5,297,606.89	5.00	100,654,530.99

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	2023.6.30		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
合同质保金	162,404,104.07	8,120,205.20	5.00
合计	162,404,104.07	8,120,205.20	5.00

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	2022.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2023.6.30	原因
合同质保金	5,297,606.89	2,822,598.31			8,120,205.20	
合计	5,297,606.89	2,822,598.31			8,120,205.20	

### (九) 其他流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
增值税留抵税额	75,245,428.06	57,394,903.92
合计	75,245,428.06	57,394,903.92

### (十) 固定资产

#### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	2023.6.30	2022.12.31
固定资产	62,699,597.29	50,452,333.57
固定资产清理		
合计	62,699,597.29	50,452,333.57

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	管网系统及其他	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2022.12.31	57,319,563.30	9,200,661.06	16,922,930.00	3,257,885.51	5,943,980.75	92,645,020.62
(2) 本期增加金额	11,775,441.82		1,723,564.56	886,991.14	796,128.03	15,182,125.55
—购置			342,184.04	886,991.14	796,128.03	2,025,303.21
—在建工程转入	11,775,441.82		1,381,380.52			13,156,822.34
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2023.6.30	69,095,005.12	9,200,661.06	18,646,494.56	4,144,876.65	6,740,108.78	107,827,146.17
2. 累计折旧						
(1) 2022.12.31	22,659,955.17	7,067,610.96	6,592,121.83	1,185,676.28	3,220,192.63	40,725,556.87
(2) 本期增加金额	1,361,346.42	98,563.02	653,054.60	395,649.98	426,247.81	2,934,861.83
—计提	1,361,346.42	98,563.02	653,054.60	395,649.98	426,247.81	2,934,861.83
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2023.6.30	24,021,301.59	7,166,173.98	7,245,176.43	1,581,326.26	3,646,440.44	43,660,418.70
3. 减值准备						
(1) 2022.12.31			1,467,130.18			1,467,130.18
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2023.6.30			1,467,130.18			1,467,130.18
4. 账面价值						
(1) 2023.6.30	45,073,703.53	2,034,487.08	9,934,187.95	2,563,550.39	3,093,668.34	62,699,597.29
(2) 2022.12.31	34,659,608.13	2,133,050.10	8,863,677.99	2,072,209.23	2,723,788.12	50,452,333.57

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2023.6.30	2022.12.31
在建工程	1,399,722.74	9,291,751.14
工程物资		
合计	1,399,722.74	9,291,751.14

2、 在建工程情况

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂房				8,730,906.33		8,730,906.33
宿舍楼	396,269.34		396,269.34	75,866.02		75,866.02
研发车间	392,415.00		392,415.00			
车间安装设备	179,000.00		179,000.00	84,035.39		84,035.39
配套设施	31,095.00		31,095.00			
检测车间	400,943.40		400,943.40	400,943.40		400,943.40
合计	1,399,722.74		1,399,722.74	9,291,751.14		9,291,751.14

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	2023.6.30	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
二期厂房	12,000,000.00	8,730,906.33	3,044,535.49	11,775,441.82		-	98.13	100.00				自筹
宿舍楼	17,190,000.00	75,866.02	320,403.32			396,269.34	2.31	2.31				自筹
车间安装设备	6,000,000.00	84,035.39	1,476,345.13	1,381,380.52		179,000.00	92.72	92.72				自筹
配套设施	14,370,000.00		31,095.00			31,095.00	0.22	0.22				自筹
检测车间	26,000,000.00	400,943.40	392,415.00			793,358.40	3.05	3.05				自筹
合计	75,560,000.00	9,291,751.14	5,264,793.94	13,156,822.34		1,399,722.74						

## (十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2022.12.31 余额	9,094,965.47	9,094,965.47
(2) 本期增加金额	4,075,142.85	4,075,142.85
—新增租赁	4,075,142.85	4,075,142.85
(3) 本期减少金额	376,210.08	376,210.08
—处置	376,210.08	376,210.08
(4) 2023.6.30 余额	12,793,898.24	12,793,898.24
2. 累计折旧		
(1) 2022.12.31 余额	2,445,129.22	2,445,129.22
(2) 本期增加金额	3,704,855.40	3,704,855.40
—计提	3,704,855.40	3,704,855.40
(3) 本期减少金额	376,210.08	376,210.08
—处置	376,210.08	376,210.08
(4) 2023.6.30 余额	5,773,774.54	5,773,774.54
3. 减值准备		
(1) 2022.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2023.6.30 余额		
4. 账面价值		
(1) 2023.6.30 账面价值	7,020,123.70	7,020,123.70
(2) 2022.12.31 账面价值	6,649,836.25	6,649,836.25

## (十三) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2022.12.31 余额	53,476,185.00	1,040,465.12	54,516,650.12
(2) 本期增加金额		227,983.08	227,983.08
—购置		227,983.08	227,983.08
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2023.6.30 余额	53,476,185.00	1,268,448.20	54,744,633.20
2. 累计摊销			
(1) 2022.12.31 余额	9,578,711.74	784,927.48	10,363,639.22
(2) 本期增加金额	535,805.82	76,605.88	612,411.70
—计提	535,805.82	76,605.88	612,411.70
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2023.6.30 余额	10,114,517.56	861,533.36	10,976,050.92
3. 减值准备			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 2022.12.31 余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2023.6.30 余额			
4. 账面价值			
(1) 2023.6.30 账面价值	43,361,667.44	406,914.84	43,768,582.28
(2) 2022.12.31 账面价值	43,897,473.26	255,537.64	44,153,010.90

#### (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	2023.6.30		2022.12.31	
	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	27,471,526.43	4,248,515.51	26,831,837.51	4,155,128.86
资产减值准备	18,494,876.69	2,774,231.51	11,322,875.79	1,698,431.37
递延收益	6,308,260.03	946,239.00	6,385,686.67	957,853.00
股份支付	19,210,606.59	2,919,240.44	7,957,807.80	1,237,755.63
可弥补亏损	4,843,669.49	1,210,917.37	1,820,386.89	455,096.72
未实现内部损益	35,442,340.73	5,316,351.11	26,942,587.40	4,041,388.11
租赁负债	3,527,463.39	623,047.68		
合计	115,298,743.35	18,038,542.62	81,261,182.06	12,545,653.69

##### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	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	7,020,123.70	1,391,593.88	1,333,416.08	274,575.74
固定资产加速折旧	738,775.33	110,816.30	821,379.76	123,206.96
合计	7,758,899.03	1,502,410.18	2,154,795.84	397,782.70

(十五) 其他非流动资产

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	986,000.00	98,600.00	887,400.00	2,710,000.00	271,000.00	2,439,000.00
长期资产购置款	8,209,000.00		8,209,000.00	8,578,600.00		8,578,600.00
合计	9,195,000.00	98,600.00	9,096,400.00	11,288,600.00	271,000.00	11,017,600.00

## (十六) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	2023.6.30	2022.12.31
质押借款		11,593,800.00
抵押借款		30,000,000.00
合计		41,593,800.00

## (十七) 应付票据

种类	2023.6.30	2022.12.31
银行承兑汇票	308,176,725.25	56,400,000.00
合计	308,176,725.25	56,400,000.00

## (十八) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	2023.6.30	2022.12.31
物料、存货采购款	362,395,105.11	310,529,911.35
设备采购款	1,625,878.06	1,915,065.50
服务款	10,124,540.66	8,854,865.14
合计	374,145,523.83	321,299,841.99

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2023.6.30	未偿还或结转的原因
东莞市嘉拓自动化技术有限公司	1,639,000.00	未到结算期
广东顺怡机械吊装起重工程有限公司	1,456,000.00	未到结算期
SMARTEC Co.,Ltd.	1,140,000.00	未到结算期
河北大鼎冶金机械有限公司	765,606.60	未到结算期
超音速人工智能科技股份有限公司	424,700.00	未到结算期
合计	5,425,306.60	

## (十九) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	2023.6.30	2022.12.31
预收合同款	1,113,271,428.70	833,736,024.03
合计	1,113,271,428.70	833,736,024.03

## (二十) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
短期薪酬	8,809,019.14	46,710,968.30	48,982,859.59	6,537,127.85
离职后福利-设定提存计划	6,549.51	3,872,638.73	3,873,909.23	5,279.01
辞退福利		90,000.00	90,000.00	
合计	8,815,568.65	50,673,607.03	52,946,768.82	6,542,406.86

### 2、 短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,656,495.41	40,597,065.65	42,856,781.46	6,396,779.60
(2) 职工福利费		2,013,148.23	2,013,148.23	
(3) 社会保险费	2,826.62	2,155,663.21	2,157,343.88	1,145.95
其中：医疗保险费	2,711.87	1,941,864.58	1,943,806.45	770.00
工伤保险费	114.75	159,532.83	159,359.63	287.95
生育保险费		54,265.80	54,177.80	88.00
(4) 住房公积金	4,327.20	1,242,151.20	1,246,478.40	
(5) 工会经费和职工教育经费	145,369.91	702,940.01	709,107.62	139,202.30
合计	8,809,019.14	46,710,968.30	48,982,859.59	6,537,127.85

### 3、 设定提存计划列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.3.31
基本养老保险	6,485.76	3,712,986.54	3,714,353.26	5,119.04
失业保险费	63.75	159,652.19	159,555.97	159.97
合计	6,549.51	3,872,638.73	3,873,909.23	5,279.01

### (二十一) 应交税费

税费项目	2023.6.30	2022.12.31
增值税		2,425,195.55
企业所得税	6,487,577.33	12,590,262.41
个人所得税	220,469.80	851,449.27
城市维护建设税	152,315.06	611,628.08
教育费附加	65,277.88	262,126.30
地方教育费附加	43,518.59	174,750.89
印花税	213,643.86	240,268.08
合计	7,182,802.52	17,155,680.58

### (二十二) 其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	21,355,178.85	18,944,855.95

项目	2023.6.30	2022.12.31
合计	21,355,178.85	18,944,855.95

## 1、其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	2023.6.30	2022.12.31
外部往来款	397,636.32	350,802.38
押金保证金	360,000.00	80,000.00
代收代付及暂收款项	244,006.60	770,313.11
应付员工报销款	682,736.32	143,740.46
限制性股票回购义务	19,600,000.00	17,600,000.00
其他	70,799.61	
合计	21,355,178.85	18,944,855.95

## (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
一年内到期的长期借款	28,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	814,622.67	2,640,724.62
合计	28,814,622.67	2,640,724.62

## (二十四) 其他流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
待转销项税额	29,579,079.54	30,689,134.99
未终止确认票据	13,689,456.37	44,149,660.40
合计	43,268,535.91	74,838,795.39

## (二十五) 长期借款

项目	2023.6.30	2022.12.31
抵押借款		29,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合计		29,000,000.00

注：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司与沧州银行股份有限公司邢台桥西支行签订编号为 2022 年借字第 04140001 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 30,000,000.00 元，借款期限 24 个月，从 2022 年 4 月 18 日起到 2024 年 4 月 12 日止，2022 年已还款 1,000,000.00 元，2023 年 4 月已还款 1,000,000.00 元，剩余借款金额为 28,000,000.00 元，该项借款为抵押及保证借款。由付建新提供担保，以邢台经济开发区振兴南路 1788 号扩建二期工程厂房及二期土地使用权为抵押。截止 2023 年 6 月 30 日，长期借款期末余额 28,000,000.00 元将于一年内到期，将其重分类至一年

内到期的非流动负债。

(二十六) 租赁负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
租赁付款额	3,081,123.04	3,444,320.55
减：未确认融资费用	368,282.32	562,067.78
合计	2,712,840.72	2,882,252.77

(二十七) 递延收益

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	形成原因
政府补助	25,768,686.67		716,426.64	25,052,260.03	
合计	25,768,686.67		716,426.64	25,052,260.03	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2022.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2023.6.30	与资产相 关/与收益 相关
开发区二期项目支持基金	19,383,000.00		639,000.00		18,744,000.00	与资产相关
年产400台套加热辊轧机项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
动力锂电池辊压分切集成设备产业化	1,175,686.67		77,426.64		1,098,260.03	与资产相关
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及其装备开发与工业应用研究	2,460,000.00				2,460,000.00	与收益相关
2022年中小企业发展专项资金(专精特新)	1,800,000.00				1,800,000.00	与收益相关
2022年市级科技专项资金(第一批)(碳纤维预浸线的研发)	150,000.00				150,000.00	与收益相关
合计	25,768,686.67		716,426.64		25,052,260.03	

## (二十八) 股本

项目	2022.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	2023.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总额	60,370,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00	70,370,000.00

注：

(1) 2022 年 10 月 27 日，公司第七次临时股东大会决议通过增加注册资本 9,600,000.00 元。2023 年 2 月，公司收到京津冀产业协同发展投资基金(有限合伙)、方正证券投资有限公司投资款合计 120,000,000.00 元，其中计入股本 9,600,000.00 元，计入资本公积(股本溢价) 110,400,000.00 元，本次增发及验资费用 2,312,264.15 元冲减资本公积(股本溢价)。此次募股已由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴财光华审验字[2023]第 308001 号验资报告予以审验。

(2) 公司于 2023 年 2 月 13 日、2023 年 3 月 2 日分别召开第三届董事会第二十一次会议、2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于拟定公司核心员工的议案(修订稿)》《关于 2022 年股权激励计划预留权益授予的激励对象名单及授予日的议案(修订稿)》。本激励计划限制性股票授予价格为每股 5.00 元，本次预留权益股权激励计划的激励对象 17 人，激励股份实际授予数量 40 万股。公司已收到 17 位股权激励对象缴纳的认购款 2,000,000.00 元，其中股本 400,000.00 元，扣除发行费用后的股本溢价 1,590,566.04 元计入资本公积。此次募股已由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴财光华审验字[2023]第 308002 号验资报告予以审验。

### (二十九) 资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
资本溢价（股本溢价）	103,021,721.80	109,678,301.89		212,700,023.69
其他资本公积	5,229,713.23	6,905,106.15		12,134,819.38
合计	108,251,435.03	116,583,408.04		224,834,843.07

注：

（1）资本溢价（股本溢价）本期增加 109,678,301.89 元，详见附注五、（二十八）、股本说明。

（2）本期其他资本公积增加中 6,114,836.48 元为实施股权激励确认等待期内股份支付费用所致；增加 790,269.67 元为因期末公司股价超过授予日股票公允价值对递延所得税资产的影响。

### (三十) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	17,600,000.00	2,000,000.00		19,600,000.00
合计	17,600,000.00	2,000,000.00		19,600,000.00

注：公司于 2023 年 4 月向 17 名激励对象授予预留权益限制性股票 40 万股，授予价格为每股 5.00 元。本次预留权益股权激励计划的激励对象 17 人，激励股份实际授予数量 40 万股。公司就本次限制性股票回购义务作收购库存股处理，同时确认负债。

### (三十一) 盈余公积

项目	2022.12.31	年初余额	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	19,549,570.89	19,549,570.89			19,549,570.89
合计	19,549,570.89	19,549,570.89			19,549,570.89

### (三十二) 未分配利润

项目	2023.6.30	2022.12.31
调整前上年年末未分配利润	142,569,873.81	40,682,856.97
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	142,569,873.81	40,682,856.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,088,220.53	113,262,139.70
减：提取法定盈余公积		11,375,122.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项目	2023.6.30	2022.12.31
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	218,658,094.34	142,569,873.81

### (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	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	470,606,912.23	339,397,523.43	272,127,213.01	202,807,896.85
其他业务	222,613.98	94,220.46	728,943.49	141,831.35
合计	470,829,526.21	339,491,743.89	272,856,156.50	202,949,728.20

#### 2、 主营业务按照业务类型划分

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
轧机	437,264,096.77	320,988,911.27	221,413,242.68	169,329,815.37
备用辊	22,940,345.14	13,888,358.64	40,043,061.95	26,231,858.08
备品配件及其他	10,402,470.32	4,520,253.52	10,670,908.38	7,246,223.40
合计	470,606,912.23	339,397,523.43	272,127,213.01	202,807,896.85

### (三十四) 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	1,391,504.07	1,484,720.26
教育费附加	989,102.89	1,060,514.45
房产税	347,162.92	323,045.34
土地使用税	450,476.00	450,476.00
车船使用税	1,254.60	1,582.23
印花税	846,234.71	269,633.27
合计	4,025,735.19	3,589,971.55

### (三十五) 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	3,125,368.50	1,216,275.72
股份支付	747,862.55	-
物料消耗	1,867,382.41	789,610.07
交通差旅费	1,010,327.15	226,190.21
外协服务费	844,844.01	65,446.29
业务招待费	201,996.12	68,225.83
业务宣传费	1,579,929.42	160,282.33
折旧及摊销	1,177.02	-
办公费用	29,424.91	13,041.71
运杂费	441,192.53	229,329.07
中标服务费	118,047.92	19,766.34

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
其他	4,769.36	-
合计	9,972,321.90	2,788,167.57

### (三十六) 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	12,090,725.12	7,276,899.67
股份支付	3,523,563.22	-
折旧及摊销费	1,645,669.30	1,765,027.72
中介服务费	2,839,213.29	684,541.83
业务招待费	1,775,914.41	613,484.66
办公费用	688,822.92	266,513.71
交通差旅费	1,427,540.59	581,179.94
车辆费用	219,862.84	156,802.29
安全措施费	238,567.39	129,173.78
房租水电费	274,905.85	220,649.63
装修修理费	422,946.95	218,078.54
其他	722,694.18	287,631.84
合计	25,870,426.06	12,199,983.61

### (三十七) 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
材料	4,766,086.24	8,380,206.71
职工薪酬	5,999,082.30	1,982,931.29
股份支付	479,040.33	-
测试化验加工费	-	114,252.64
技术服务费	200,000.00	-
折旧及摊销	314,422.30	102,947.50
房租水电费	25,404.75	10,099.99
办公费	32,667.14	-
差旅费	64,310.41	-
其他	25,064.83	-
合计	11,906,078.30	10,590,438.13

### (三十八) 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息费用	1,199,450.60	1,351,977.23
其中：租赁负债利息费用	102,013.01	27,968.64
减：利息收入	1,720,735.46	144,544.50
汇兑损益	-12,947.11	-33,466.43
手续费支出	512,257.16	81,282.57
其他支出	-182,801.85	-858,057.76
合计	-204,776.66	397,191.11

### (三十九) 其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
政府补助	17,416,188.48	9,478,650.70
代扣个人所得税手续费	56,332.92	16,653.42
合计	17,472,521.40	9,495,304.12

计入其他收益的政府补助

补助项目	2023年1-6月	2022年1-6月	与资产相关/与收益相关
开发区二期项目支持基金	639,000.00	639,000.00	与资产相关
动力电池辊压分切集成设备产业化	77,426.64		与资产相关
巨人计划创新创业支持资金		500,000.00	与收益相关
软件即征即退增值税款	11,346,496.16	8,209,241.78	与收益相关
社保补贴	6,917.68	121,637.92	与收益相关
见习补贴		8,771.00	与收益相关
上市奖励资金	4,500,000.00		与收益相关
2023年省级支持市县科技创新和科学普及专项资金	846,348.00		与收益相关
合计	17,416,188.48	9,478,650.70	

#### (四十) 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
交易性金融资产在持有期间的投资收益	37,751.45	326,785.02
合计	37,751.45	326,785.02

#### (四十一) 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收票据坏账损失	-2,703,226.20	571,533.52
应收账款坏账损失	3,947,059.01	-6,134,268.75
其他应收款坏账损失	-15,143.89	-67,252.77
合计	1,228,688.92	-5,629,988.00

#### (四十二) 资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
存货跌价损失	5,093,786.06	620,123.90
其他非流动资产减值损失	-172,400.00	22,902.50
合同资产减值损失	2,822,598.30	349,451.01
合计	7,743,984.36	992,477.41

#### (四十三) 营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	178,544.68	534,232.40	178,544.68
合计	178,544.68	534,232.40	178,544.68

#### (四十四) 营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出	75,082.27		75,082.27
对外捐赠	136,000.00	46,200.00	136,000.00
其他	73,531.89	265.81	73,531.89
合计	284,614.16	46,465.81	284,614.16

#### (四十五) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	15,482,596.07	4,011,745.26
递延所得税费用	-3,371,288.98	3,293,355.41
合计	12,111,307.09	7,305,100.67

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月
利润总额	88,199,527.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,229,929.14
子公司适用不同税率的影响	557,662.40
调整以前期间所得税的影响	57,529.85
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	654,765.80
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	-2,388,580.10
其他	
合计	12,111,307.09

#### (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	2023年1-6月	2022年1-6月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	76,088,220.53	47,982,941.98
本公司发行在外普通股的加权平均数	63,200,000.00	56,850,000.00

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
基本每股收益	1.20	0.84
其中：持续经营基本每股收益	1.20	0.84
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	2023年1-6月	2022年1-6月
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	76,088,220.53	47,982,941.98
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	64,914,154.73	56,850,000.00
稀释每股收益	1.17	0.84
其中：持续经营稀释每股收益	1.17	0.84
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	2023年1-6月	2022年1-6月
利息收入	1,720,735.46	144,544.50
押金保证金	4,275,000.00	2,435,004.50
备用金及代收代付往来款	7,362,737.87	1,331,593.33
政府补助	5,358,277.68	950,408.92
罚没赔偿收入	48,877.00	108,924.71
合计	18,765,628.01	4,970,475.96

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
金融机构手续费	512,257.16	81,282.57
押金保证金	8,983,850.00	3,853,350.50
备用金及代收代付往来款	9,930,693.12	5,016,651.05
除金融机构手续费外的期间费用	14,052,920.17	4,064,690.63
捐赠等其他支出	136,000.00	46,200.00
合计	33,615,720.45	13,062,174.75

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
赎回理财产品收到的现金	10,000,000.00	195,228,857.42
合计	10,000,000.00	195,228,857.42

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
购买理财产品支付的现金	10,000,000.00	200,000,000.00
合计	10,000,000.00	200,000,000.00

## 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
租赁费用	6,551,634.54	5,642,903.39
验资及发行费用	2,461,000.00	
合计	9,012,634.54	5,642,903.39

## (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	2023年1-6月	2022年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	76,088,220.53	47,982,941.98
加：信用减值损失	1,228,688.92	-5,629,988.00
资产减值准备	7,743,984.36	992,477.41
固定资产折旧	2,934,861.83	2,764,628.74
使用权资产折旧	3,704,855.40	716,771.47
无形资产摊销	612,411.70	608,799.93
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,003,701.64	460,453.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,751.45	-326,785.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,492,888.93	2,786,116.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,104,627.48	507,239.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-461,190,564.60	-345,150,170.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-283,068,793.58	-88,828,962.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	544,544,689.28	319,866,654.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-110,823,957.42	-63,249,822.86
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	74,794,748.84	83,693,735.38
减：现金的期初余额	120,895,449.54	123,101,956.16
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	-46,100,700.70	-39,408,220.78

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、现金	74,794,748.84	83,693,735.38
其中：库存现金	27,582.80	791.21
可随时用于支付的银行存款	74,767,166.04	83,692,944.17
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	74,794,748.84	83,693,735.38
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	期末账面价值	受限原因
货币资金	182,357,673.81	银行承兑汇票保证金、履约保函
合同资产	46,572,724.00	合同资产质押
应收票据	109,266,053.55	不可终止确认的应收票据、质押的应收票据
固定资产	33,298,261.71	抵押借款
无形资产	43,361,667.44	抵押借款
合计	414,856,380.51	

### (五十) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

项目	2023.6.30 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			350,777.83
其中：美元	40,226.00	7.2258	290,665.03
日元	1,200,000.00	0.0501	60,112.80

### (五十一) 政府补助

#### 1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	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
			2023年1-6月	2022年1-6月	
开发区二期项目支持基金	25,560,000.00	递延收益	639,000.00	639,000.00	其他收益
动力锂电池辊压分切集成设备产业化	2,000,000.00	递延收益	77,426.64		其他收益
年产400台套加热辊压机项目	500,000.00	递延收益			其他收益
合计	28,060,000.00		716,426.64	639,000.00	

## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	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
		2023年1-6月	2022年1-6月	
软件即征即退增值税款	19,555,737.94	11,346,496.16	8,209,241.78	其他收益
巨人计划创新创业支持资金	500,000.00		500,000.00	其他收益
社保补贴	122,555.60	6,917.68	121,637.92	其他收益
见习补贴	8,771.00		8,771.00	其他收益
上市奖励资金	4,500,000.00	4,500,000.00		其他收益
2023年省级支持市县科技创新和科学普及专项资金	846,348.00	846,348.00		其他收益
合计	25,533,412.54	16,699,761.84	8,839,650.70	其他收益

## (五十二) 租赁

### 1、作为承租人

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
租赁负债的利息费用	102,013.01	
与租赁相关的总现金流出	6,551,634.54	5,642,903.39

## 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	专用设备制造业	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		27,240,298.41		27,240,298.41
持续以公允价值计量的资产总额		27,240,298.41		27,240,298.41

## 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 2023 年 6 月 30 日，付建新持有发行人 13,425,000 的股份，占发行人总股本的 19.08%，系公司的第一大股东。穆吉峰持有发行人 7,540,000 股股份，占发行人总股本的 10.71%；耿建华持有发行人 5,983,000 股股份，占发行人总股本的 8.50%；付建新及其一致行动人穆吉峰、耿建华合计持有发行人 26,948,000 股股份，占发行人总股本的 38.29%；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

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

## 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
付建新、耿建华、穆吉峰	500,000.00	2023/2/17	2023/8/17	否
	43,200,000.00	2023/2/24	2023/8/24	否
	1,800,000.00	2023/2/27	2023/8/27	否
	58,000,000.00	2023/3/30	2023/9/30	否
付建新	28,000,000.00	2022/4/18	2024/4/12	否

## 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,048,757.00	2,408,969.00

## 十、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项目	2023年1-6月
公司本期授予的各项权益工具总额	400,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2023年1-6月
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司股票有效市场参考价格-限制性股票授予价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,130,863.52
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,403,633.66

注：

1、公司于2023年2月13日、2023年3月2日分别召开第三届董事会第二十一次会议、2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于拟定公司核心员工的议案（修订稿）》《关于2022年股权激励计划预留权益授予的激励对象名单及授予日的议案（修订稿）》。本次预留权益股权激励计划的激励对象17人，激励股份实际授予数量40万股，授予激励对象限制性股票价格为5元/股。实际出资中，共计17名股权激励对象合计认购40万股，认购价格5元/股，认购款合计2,000,000.00元。预留权益40万股已完成授予，授予日为2023年4月10日，同时预留权益40万股股票已完成股票登记，预留权益按计划实施完毕。

2、公司预留权益 40 万股限制性股票授予价格根据授予日前 60 日收盘均价 13.55 元/股确定。

3、本次股权激励为核心员工，存在个人业绩指标。若激励对象考核年度个人考核结果为“合格”，则激励对象将按本激励计划规定的比例解除限售；若激励对象考核年度个人绩效考核结果为“不合格”，则其未能解除限售的当期限售的股票由公司按照授予价格回购注销。激励计划有效期为自限制性股票授予日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 60 个月。激励计划授予限制性股票的限售期分别为自激励对象获授的限制性股票登记完成之日起 12 个月、24 个月，解限售比例分别为 50%。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、重要承诺

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1、重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、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	2023.6.30	2022.12.31
银行承兑汇票	81,126,751.00	54,276,563.17
减：坏账准备	504,051.55	2,713,828.16
合计	80,622,699.45	51,562,735.01

#### 2、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
----	---------

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	71,045,720.00
减：坏账准备	
合计	71,045,720.00

### 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		9,485,351.00
减：坏账准备		474,267.55
合计		9,011,083.45

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	109,501,259.84	63,208,472.45
1 至 2 年	43,386,520.03	39,547,393.36
2 至 3 年	3,608,425.01	1,859,616.48
3 年以上	12,433,686.98	11,043,426.31
小计	168,929,891.86	115,658,908.60
减：坏账准备	25,343,004.47	21,396,294.21
合计	143,586,887.39	94,262,614.39

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2023.6.30					2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,208,810.60	5.45	9,208,810.60	100.00		9,223,810.60	7.98	9,223,810.60	100.00	
按组合计提坏账准备	159,721,081.26	94.55	16,134,193.87	10.10	143,586,887.39	106,435,098.00	92.02	12,172,483.61	11.44	94,262,614.39
其中：										
账龄组合	159,662,581.26	94.51	16,134,193.87	10.10	143,528,387.39	106,435,098.00	92.02	12,172,483.61	11.44	94,262,614.39
关联方组合	58,500.00	0.04			58,500.00					
合计	168,929,891.86	100.00	25,343,004.47	15.00	143,586,887.39	115,658,908.60	100.00	21,396,294.21	18.50	94,262,614.39

按单项计提坏账准备:

名称	2023.6.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
丹东科华经贸有限公司	147,000.00	147,000.00	100.00	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
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
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
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
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
青海绿草地新能源科技有限公司	172,000.00	172,000.00	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
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
郑州恒大新能源科技发展有限公司	2,760,000.00	2,760,000.00	100.00	受恒大系公司债务影响, 预计无法收回
合计	9,208,810.60	9,208,810.60		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2023.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	159,662,581.26	16,134,193.87	10.10
合计	159,662,581.26	16,134,193.87	10.10

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	9,223,810.60		15,000.00		9,208,810.60
账龄组合	12,172,483.61	3,961,710.26			16,134,193.87
合计	21,396,294.21	3,961,710.26	15,000.00		25,343,004.47

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023.6.30
------	-----------

	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	71,469,690.15	42.31	5,011,070.52
比亚迪集团	59,212,560.31	35.05	3,377,228.18
中创新航科技集团股份有限公司	7,550,500.00	4.47	448,300.00
恒大集团	6,807,410.60	4.03	6,807,410.60
欣旺达集团	6,030,000.00	3.57	598,200.00
合计	151,070,161.06	89.43	16,242,209.30

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、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、青海弗迪电池有限公司、深圳市比亚迪供应链管理公司、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；

3、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。

4、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。

### (三) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收票据	17,828,000.00	54,294,560.00
应收账款	9,193,150.00	19,228,980.01
合计	27,021,150.00	73,523,540.01

#### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2022.12.31	本期新增	本期终止确认	其他 变动	2023.6.30	累计在其他综合 收益中确认 的损失准备
应收 票据	54,294,560.00	231,332,698.67	267,799,258.67	-	17,828,000.00	
应收 账款	19,228,980.01	154,794,625.04	164,830,455.05	-	9,193,150.00	

项目	2022.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2023.6.30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
合计	73,523,540.01	386,127,323.71	432,629,713.72		27,021,150.00	

(四) 其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,232,154.80	3,873,823.91
合计	3,232,154.80	3,873,823.91

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	3,263,999.84	3,875,161.71
1 至 2 年	17,915.00	91,704.93
2 至 3 年	153,344.91	116,500.00
3 年以上	1,162,500.00	1,208,640.00
小计	4,597,759.75	5,292,006.64
减：坏账准备	1,365,604.95	1,418,182.73
合计	3,232,154.80	3,873,823.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.6.30					2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	4,597,759.75	100.00	1,365,604.95	29.70	3,232,154.80	5,292,006.64	100.00	1,418,182.73	26.80	3,873,823.91
其中:										
账龄组合	4,439,959.46	96.57	1,365,604.95	30.76	3,074,354.51	4,725,289.74	89.29	1,418,182.73	30.01	3,307,107.01
关联方组合	157,800.29	3.43			157,800.29	566,716.90	10.71			566,716.90
合计	4,597,759.75	100.00	1,365,604.95	29.70	3,232,154.80	5,292,006.64	100.00	1,418,182.73	26.80	3,873,823.91

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2023.6.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,439,959.46	1,365,604.95	30.76
关联组合	157,800.29		
合计	4,597,759.75	1,365,604.95	29.70

(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)	
2022.12.31 余额	1,418,182.73			1,418,182.73
2022.12.31 余额在本期	1,418,182.73			1,418,182.73
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	52,577.78			52,577.78
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.6.30 余额	1,365,604.95			1,365,604.95

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)	
2022.12.31 余额	5,292,006.64			5,292,006.64
2022.12.31 余额在本期	5,292,006.64			5,292,006.64
--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	8,727,124.09			8,727,124.09
本期终止确认	9,421,370.98			9,421,370.98
其他变动				

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)	
2023.6.30 余额	4,597,759.75			4,597,759.75

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,418,182.73		52,577.78		1,365,604.95
合计	1,418,182.73		52,577.78		1,365,604.95

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
内部往来款	157,800.29	566,716.90
外部往来款	420,860.91	497,217.60
押金保证金	3,880,180.00	4,227,238.00
职工备用金	138,918.55	834.14
合计	4,597,759.75	5,292,006.64

(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	2023.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2023.6.30
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	22.84	1,050,000.00
宁国时代新能源有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	17.40	40,000.00
衢州极电新能源科技有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	10.87	25,000.00
安徽南都华拓新能源科技有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	10.87	25,000.00
福建龙净环保股份有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	6.52	15,000.00
合计		3,150,000.00		68.50	1,155,000.00

(五) 长期股权投资

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,891,794.65		40,891,794.65	33,261,877.87		33,261,877.87
合计	40,891,794.65		40,891,794.65	33,261,877.87		33,261,877.87

## 1、 对子公司投资

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	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	30,235,018.62	357,450.12		30,592,468.74		
纳科诺尔智能装备(深圳)有限公司	3,026,859.25	7,272,466.66		10,299,325.91		
合计	33,261,877.87	7,629,916.78		40,891,794.65		

## (六) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	470,535,009.58	352,229,727.95	272,175,000.62	204,441,520.64
其他业务	2,411,201.42	1,296,833.70	728,943.49	141,831.35
合计	472,946,211.00	353,526,561.65	272,903,944.11	204,583,351.99

营业收入明细:

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
轧机	437,264,096.77	334,051,394.75	221,413,242.68	170,152,719.14
备用辊	22,803,752.23	13,593,502.84	40,043,061.95	27,022,809.68
备品配件及其他	10,467,160.58	4,584,830.36	10,718,695.99	7,265,991.82
合计	470,535,009.58	352,229,727.95	272,175,000.62	204,441,520.64

## (七) 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
交易性金融资产在持有期间的投资收益	37,751.45	326,785.02
合计	37,751.45	326,785.02

## 十四、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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)	6,069,692.32	
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		

项目	金额	说明
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	37,751.45	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-106,069.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,001,374.29	
所得税影响额	899,453.18	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,101,921.11	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（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	17.65	1.20	1.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.46	1.12	1.09

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产总计	1,410,873,256.61	1,384,000,283.42	0	0
负债合计	1,172,837,614.57	1,141,349,446.72	0	0
未分配利润	83,458,739.68	88,665,798.95	0	0
归属于母公司 所有者权益合 计	238,035,642.04	242,650,836.70	0	0
少数股东权益	0	0	0	0
所有者权益合 计	238,035,642.04	242,650,836.70	0	0
加权平均净资 产收益率%（扣 非前）	14.40%	21.94%	0	0
加权平均净资 产收益率%（扣 非后）	13.59%	21.13%	0	0
营业收入	252,709,973.52	272,856,156.50	0	0
净利润	31,982,292.32	47,982,941.98	0	0
其中：归属于母 公司所有者的 净利润（扣非 前）	31,982,292.32	47,982,941.98	0	0
其中：归属于母 公司所有者的 净利润（扣非 后）	30,169,750.86	46,211,548.95	0	0
少数股东损益	0	0	0	0

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

公司委托立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年半年度财务数据进行审阅，因 2022 年半年度报告未经审计或审阅，为了使 2023 年半年度报告上期同期数据更具有可比性，根据财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、

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 19 号—财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第 2 号——定期报告相关事项》的规定及要求等，公司按照经审阅的 2023 年半年度报告数据口径对 2022 年半年度报告（未经审计或审阅）进行了会计差错更正。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(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)	6,069,692.32
委托他人投资或管理资产的损益	37,751.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-106,069.48
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,001,374.29</b>
减：所得税影响数	899,453.18
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,101,921.11</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022 年 第（二） 次股票 发行	2023 年 3 月 7 日	120,000,000	120,000,000	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

截至 2023 年 6 月 30 日，此次股票发行募集资金仅于补充流动资金，且已使用完毕。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用