



纳科诺尔

920522

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

2026

公司半年度大事记

2026 年上半年，公司聚焦全固态电池研发进展，积极践行全球化发展战略，全面加速国际市场拓展步伐，先后参加 2026 中国全固态电池产学研协同创新平台年会闭门会、第十八届深圳国际电池技术交流会/展览会（CIBF2026）等多个权威电池行业展会，系统展示了公司在全固态电池制造装备、高精度辊压设备等领域的最新研发成果和技术突破。



2026 年 5 月，公司完成 2025 年度权益分派。以公司权益登记日总股本 156,750,720 股为基数，向全体股东每 10 股转增 4 股，每 10 股派 1 元人民币现金。共计派发现金红利 15,675,072.00 元，转增 62,700,288 股，分红后总股本增至 219,451,008 股。

报告期内，公司新增 1 项发明专利、19 项实用新型专利、1 项外观设计专利。截至报告期末，公司合计拥有专利 273 项，其中发明专利 32 项，实用新型专利 237 项，外观设计专利 4 项。未来公司将加大研发投入，坚持自主研发及技术创新，不断提升企业创新能力，确保在行业中的核心竞争优势。



目 录

第一节	重要提示和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	143

第一节 重要提示和释义

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

公司负责人付建新、主管会计工作负责人蔡军志及会计机构负责人（会计主管人员）王雷波保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在董事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

基于公司与主要客户及供应商签订的合同及保密协议中相关保密要求，公司不直接披露主要客户及供应商名称，使用代称披露。

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素,请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、纳科诺尔	指	邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司
《公司章程》	指	《邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
会计师事务所、立信	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
国泰海通	指	国泰海通证券股份有限公司
股东会	指	邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司股东会
董事会	指	邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司董事会
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
深圳子公司、深圳纳科	指	纳科诺尔智能装备（深圳）有限公司
常州子公司、常州纳科	指	常州纳科诺尔精密轧制设备有限公司
海南公司、海南纳科	指	纳科诺尔（海南）供应链有限公司
清研纳科	指	清研纳科智能装备科技（深圳）有限公司
轧机、辊压机	指	一种用于辊压成形的专用设备
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	纳科诺尔
证券代码	920522
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

二、 联系方式

董事会秘书姓名	吴民强
联系地址	河北省邢台市经济开发区金祥路 16 号
电话	0319-3928676
传真	0319-3966777
董秘邮箱	wmq@naknor.com
公司网址	www.naknor.com
办公地址	河北省邢台市经济开发区金祥路 16 号
邮政编码	054001
公司邮箱	wmq@naknor.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2026 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中国证券报(www.cs.com.cn)、上海证券报(www.cnstock.com)
公司中期报告备置地	公司证券部

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 11 月 16 日
行业分类	制造业-专用设备制造业-电子和电工机械专用设备制造
主要产品与服务项目	高精度辊压设备的研发、生产和销售
普通股总股本（股）	219,451,008
优先股总股本（股）	0
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）

五、 注册变更情况

√适用 □不适用

项目	内容
统一社会信用代码	911305007314312340
注册地址	河北省邢台市经济开发区金祥路 16 号
注册资本（元）	156,750,720
2026 年 5 月 20 日，公司披露《2025 年年度权益分派实施公告》。2026 年 5 月 28 日权益分派除权除息后公司总股本由 156,750,720 股变更为 219,451,008 股。截至报告期末，该事项尚未完成工商变更登记，故注册资本与总股本不一致。	

六、 中介机构

√适用 □不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国泰海通证券股份有限公司
	办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
	保荐代表人姓名	沈昭、刘爱亮
	持续督导的期间	2023 年 11 月 16 日 - 2026 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

□适用 √不适用

八、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2026 年 5 月 20 日，公司披露《2025 年年度权益分派实施公告》，以公司股权登记日总股本 156,750,720 股为基数，向全体股东每 10 股转增 4 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 4 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税），每 10 股派 1 元人民币现金。2026 年 5 月 28 日权益分派除权除息后公司总股本由 156,750,720 股变更为 219,451,008 股，2026 年 7 月 9 日，公司完成本次工商变更登记及章程备案工作，注册资本由 156,750,720 元变更为 219,451,008 元。
--

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	647,705,888.17	472,992,940.39	36.94%
毛利率%	14.05%	22.62%	-
归属于上市公司股东的净利润	16,258,853.37	51,639,686.03	-68.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,458,501.15	49,431,010.66	-68.73%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	1.50%	4.85%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.43%	4.64%	-
基本每股收益	0.07	0.24	-70.83%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,945,519,056.03	2,477,212,961.69	18.90%
负债总计	1,868,186,522.79	1,400,464,209.82	33.40%
归属于上市公司股东的净资产	1,077,332,533.24	1,076,748,751.87	0.05%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.91	6.87	-28.53%
资产负债率%（母公司）	61.31%	55.08%	-
资产负债率%（合并）	63.42%	56.53%	-
流动比率	1.48	1.69	-
利息保障倍数	52.03	70.88	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	60,375,797.77	93,410,370.96	-35.36%
应收账款周转率	3.33	2.38	-
存货周转率	0.39	0.32	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.90%	12.47%	-
营业收入增长率%	36.94%	-16.44%	-
净利润增长率%	-68.51%	-47.82%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	865,285.43
委托他人投资或管理资产的损益	678,225.12
债务重组损益	87,488.84
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	10,624.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-593,755.28
非经常性损益合计	1,047,868.71
减：所得税影响数	247,516.49
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	800,352.22

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

（一） 公司从事的主要业务

公司一直致力于为电池生产企业和有高精度辊压需求的企业提供高精度、高稳定性、操控便捷的成套设备，主要客户涵盖国内外知名电池生产企业，主要从事业务包括：

- 1、锂离子电池极片辊压机、辊压分切一体机及其相关服务；
- 2、应用于新能源电池新工艺、新材料的辊压或者成型设备（如应用于钠离子电池、补锂工艺、干法电池、半固态电池、固态电池、环保水系铁镍电池等生产设备）；
- 3、其他用途（如高分子材料、碳纤维、膜材料、制氢等）生产用设备。

（二） 公司的经营模式

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

1、销售及盈利模式

公司的主要产品为新能源电池极片辊压机，属贵重、大型生产设备，主要服务于新能源电池制造企业。由于电池生产企业对设备的性能参数要求不尽相同，产品绝大部分为公司根据客户需求定做，以直销方式销售。公司销售网络以粤、浙、沪等东南部沿海地区为源点向内地放射性分布，遍布于全国 30 多个省市自治区。公司获取订单主要通过销售人员与客户直接沟通、参与客户招标项目、参加专业型展

会等方式。公司报告期内主要通过轧机的生产及销售活动获取收入，公司也通过提供轧机大修、备件销售等服务获取部分利润。公司的下游客户以动力及储能电池制造企业为主，包括宁德时代、比亚迪、中创新航、亿纬锂能、蜂巢能源、欣旺达、孚能科技、海辰储能、武汉楚能、远景动力、清陶能源等。

2、采购模式

为了更好的控制产品生产成本及产品品质，增加高附加值环节在产品价值中的比重，公司主要将轧辊的精磨以及最后总装作为公司自有生产环节，包括轧辊在内的零部件均靠外部采购或外协生产而来。外部采购与外协生产的主要差异为：外部采购主要采购内容为标准零部件，直接向公开市场采购，主要包括轴承、减速机、电气元器件等；外协采购主要系公司向外部协厂商提供图纸及技术方案，由外协厂商生产加工后交付公司使用，主要包括轧辊、机座等。公司的主要供应商类型为机械设备加工厂、五金制造厂等。

3、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、研发模式

公司的研发模式以自主研发为主，联合研发、委托研发为辅。

公司自主研发流程为市场部门汇总分析电池工艺技术的发展趋势以及客户的重大技术需求，并整理编纂项目需求书，提交由总经理、副总经理等公司领导组成的审核团队进行审核。通过审核后，研发部门根据项目需求书开展研发工作。

（三）公司的核心竞争力

1、技术研发优势

公司整合邢台、深圳、常州各地技术资源，统一部署，重点突破，以自主研发为主，与下游领域龙头企业或相关科研院所（清华大学、燕山大学等）合作开发为辅。

公司开展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、高精度超宽幅电池极片辊压机产业化等项目的研发工作。研发工作中围绕辊压工艺数学模型、AGC 泵控节能系统、高精度热辊压技术、极片辊压变形多尺度力学模型、辊型在线柔性调控技术、工业大数据智能化模型等先进技术，特别是对辊压基础理论与工业应用研究，进一步提升了锂电池极片辊压质量与工艺装备水平，进一步提高了碳纤维预浸生产的稳定性，从而稳定提高了公司产品在市场端的技术优势和领先性。

在固态电池领域，公司通过与国内外固态电池相关科研院所及客户的深入交流，推出了干法电极、锂带压延、电解质成膜、转印、等静压等设备，为固态电池材料、工艺的发展奠定了坚实的基础。

2、产品工艺优势

公司已建立了完善的质量控制体系，对产品的质量要求贯穿于采购、生产和销售的全过程。公司对进厂原材料实行分类管理和严格品质检验，从源头控制产品质量。在生产过程中，公司根据 ISO9001 管理体系的要求，严格按照相关国际和国家通行标准要求组织生产。公司还制定了一系列内控标准，强化产品质量管理控制，严控生产流程和工艺。公司产品不仅在运行速度、辊压精度、设备规格、智能化程度等方面不断突破，并且在热辊、干法电极等新工艺领域处于国内领先地位，进而保证公司设备产品的市场竞争力。

3、客户优势

经过多年的技术研发与客户服务的积累，公司产品品质及售后服务质量获得了客户的认可，公司产品已广泛应用于国内外众多头部新能源电池生产企业，其中尤以动力、储能新能源电池厂商为主。动力、储能新能源电池厂商在选择生产设备时要对设备的性能、功能等方面进行全面考核，还会考虑供应商的响应速度、售后服务、产品技术更新及服务保障能力。公司已形成一套包括市场与客户需求收集分析、销售服务、产品设计研发、生产与安装调试以及售后响应服务等在内的完整服务体系。并且为了保证公

司的售后服务质量，公司已组建一支经验丰富的售后服务团队，及时响应客户问题并进行反馈，在约定时间内协助客户现场排查故障并解决问题。

公司已为宁德时代、比亚迪、中创新航、亿纬锂能、蜂巢能源、欣旺达、孚能科技、海辰储能、武汉楚能、远景动力、清陶能源等国内外知名新能源企业提供锂电辊压设备。优质的客户资源与较高的客户认可度为公司树立了一定的品牌知名度，随着下游新能源产业的持续快速发展，公司与头部新能源企业的良好合作关系有利于公司未来业务发展以及保持市场竞争中的有利地位。

4、管理团队及专业化技术人才优势

公司拥有一支高素质管理团队，覆盖研究开发、质量控制、生产管理等多个方面。公司管理团队坚持长期可持续发展、注重核心竞争力的提升，结合公司实际情况就研发、采购、生产、销售等各方面制定了相应的管理制度，形成一套系统的、行之有效的经营管理体系。公司的专业化技术团队理论知识扎实、研发实力强、经验丰富，能够将多年积累的行业经验用于公司工艺优化改进及技术研发创新，有助于快速高效排查、解决设计和生产等各个环节可能遇到的工艺和技术难点，保障产品质量。公司的人才优势是保证公司在未来的市场竞争中持续快速发展的坚实基础，也是公司核心竞争力的重要体现之一。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒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

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 647,705,888.17 元，较去年同期增加 36.94%；实现归属于母公司股东的净利润 16,258,853.37 元，较去年同期减少 68.51%；报告期末资产总额 2,945,519,056.03 元，较上年期末增加 18.90%。截至报告期末，公司在手订单 27.18 亿元，在手订单充足。为应对市场需求变化，公司通过加大国内市场开拓力度，加快海外市场拓展步伐，加速技术成果转化和产品迭代升级，持续推进降本增效，努力提升公司盈利能力，从而实现公司稳定可持续发展。

在固态电池领域，公司积极与科研院所及客户开展技术交流与合作，掌握了干法电极、锂带压延、电解质成膜、转印等设备制造的多项技术，同时加快等静压设备的验证工作，目前部分产品已交付客户。

（二）行业情况

1、行业发展现状

公司主要从事高精度辊压机设备的研发、生产、销售，公司所处行业为“制造业：专用设备制造业”中的“电子和电工机械专用设备制造：电子元器件与机电组件设备制造”。公司下游客户主要为锂电池生产企业，包括动力电池、储能电池、3C 电池等多个细分领域，同时随着钠离子电池、固态电池等其他新型电池的快速发展，将为公司带来新的增长机遇。

动力电池方面，全球新能源车销量增长带动动力电池需求持续增长。根据 SNE Research 数据，2026 年 1-6 月全球新能源车销量为 990.6 万辆，同比增长 5.5%。根据欧洲汽车制造商协会数据，2026 年 1-6 月欧洲新能源乘用车销量为 235.1 万辆，同比增长 31.7%，渗透率提升至 32.5%。根据 SNE Research 数据，全球新能源车销量增长、中国单车带电量提升驱动，全球动力电池需求保持增长，2026 年 1-5 月全球动力电池使用量为 469.2GWh，同比增长 16.3%。

储能电池方面，根据 SMM 数据，2026 年上半年全球储能电芯出货量约 486GWh，同比增长 93%。此外，在 AI 技术快速发展的推动下，AI 数据中心的建设与运营需求显著提升，为储能产品开辟了新应用场景。

2、行业发展趋势

根据中国汽车工业协会数据，2026 年 1-6 月，我国新能源汽车产销量分别达到 743.8 万辆和 744.6 万辆，同比分别增长 6.7%和 7.3%，新能源汽车新车销量达到汽车新车总销量的 49.6%。中汽协预计，2026 年全年新能源汽车销量有望突破 1600 万辆。中国新能源汽车产业已经从政策驱动阶段完全进入市场驱动的成熟增长长期。固态电池具有高能量密度、高安全性、循环寿命长等优势，被视为最具前景的下一代动力电池技术之一，在移动设备、储能、新能源汽车等领域具有广泛应用前景。当前国内外众多企业涉足固态电池领域，包括车企、研发机构、初创企业在内的电池企业及中游材料企业均投入新技术研发布局。

下游需求增长及产品迭代带动锂电池产能建设和设备更新。根据 GGII 机构统计，2026H1 国内锂电池新增规划项目超 65 个，合计规划产能超 1500GWh，总投资超 2200 亿元。锂电制造装备需求呈现结构性增长，主要集中于储能产线建设、动力电池优质产能迭代、消费电池技术升级、海外基地建设及存量产线智能化改造。AIDC 等高可靠储能场景的发展，进一步提高了对电池安全性、快速响应和系统一致性的要求，并拉动对锂电设备的投资需求。

钠离子电池产业从示范试点全面转向大规模产能建设阶段。根据 GGII 机构统计，2026 年上半年国内钠离子电池及配套材料落地扩产项目近 50 个，全产业链规划总投资超 700 亿元，其中电芯项目投资近 540 亿元，约为上年同期 2 倍。同时，宁德时代等多家企业 GWh 级钠电专用产线启动规划建设，带动钠电专用及锂钠兼容产线建设和改造需求逐步释放。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	453,589,317.90	15.40%	522,046,206.20	21.07%	-13.11%
交易性金融资产	130,000,000.00	4.41%	60,000,000.00	2.42%	116.67%
应收票据	54,436,026.95	1.85%	90,007,986.23	3.63%	-39.52%
应收账款	165,570,452.73	5.62%	166,381,165.34	6.72%	-0.49%
应收款项融资	237,768,559.03	8.07%	38,907,702.91	1.57%	511.11%
预付款项	9,639,903.68	0.33%	1,975,862.13	0.08%	387.88%
其他应收款	7,137,126.74	0.24%	4,366,922.14	0.18%	63.44%
存货	1,493,889,580.29	50.72%	1,241,523,807.14	50.12%	20.33%
合同资产	112,102,508.56	3.81%	78,228,940.37	3.16%	43.30%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	99,920,802.21	3.39%	64,061,749.33	2.59%	55.98%
在建工程	23,773,399.85	0.81%	55,505,120.43	2.24%	-57.17%
使用权资产	4,675,484.61	0.16%	2,059,086.17	0.08%	127.07%
无形资产	47,621,418.88	1.62%	48,511,596.72	1.96%	-1.83%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	-
递延所得税资产	40,063,940.44	1.36%	26,896,552.07	1.09%	48.96%
短期借款	10,000,000.00	0.34%	10,000,000.00	0.40%	0.00%
应付账款	492,355,306.10	16.72%	261,711,004.41	10.56%	88.13%
合同负债	1,033,140,413.61	35.07%	794,918,210.37	32.09%	29.97%
应付职工薪酬	9,637,121.82	0.33%	15,976,606.76	0.64%	-39.68%
应交税费	4,409,434.97	0.15%	1,895,832.24	0.08%	132.59%
一年内到期的非	27,090,178.75	0.92%	832,682.32	0.03%	3,153.36%

流动负债					
长期借款	-	0.00%	25,000,000.00	1.01%	-100.00%
租赁负债	341,556.74	0.01%	497,826.25	0.02%	-31.39%
股本	219,451,008.00	7.45%	156,750,720.00	6.33%	40.00%

资产负债项目重大变动原因:

1、截至报告期末，公司交易性金融资产130,000,000.00元，较上年期末增长116.67%，主要原因系报告期购买理财产品增加所致；

2、截至报告期末，公司应收票据54,436,026.95元，较上年期末减少39.52%，主要原因系收到的票据减少及存量票据到期兑付所致；

3、截至报告期末，公司应收款项融资237,768,559.03元，较上年期末增长511.11%，主要原因系本期持有的信用级别较高的银行承兑汇票增加所致；

4、截至报告期末，公司预付款项9,639,903.68元，较上年期末增长387.88%，主要原因系订单增加生产备货需求增加，预付材料款增加所致。

5、截至报告期末，公司其他应收款7,137,126.74元，较上年期末增长63.44%，主要原因系预付研发合作单位相关费用增加所致；

6、截至报告期末，公司合同资产112,102,508.56元，较上年期末增长43.30%，主要原因系项目验收增加，相应确认的应收质保金增加所致；

7、截至报告期末，公司固定资产99,920,802.21元，较上年期末增长55.98%，主要原因系宿舍楼项目完工验收并结转固定资产所致；

8、截至报告期末，公司在建工程23,773,399.85元，较上年期末减少57.17%，主要原因系宿舍楼项目完工验收并结转固定资产所致；

9、截至报告期末，公司使用权资产4,675,484.61元，较上年期末增长127.07%，主要原因系公司新增租赁厂房所致；

10、截至报告期末，公司递延所得税资产40,063,940.44元，较上年期末增长48.96%，主要原因系报告期公司适用所得税税率发生变动，公司据此对递延所得税资产按新税率重新计量所致；

11、截至报告期末，公司应付账款492,355,306.10元，较上年期末增长88.13%，主要原因系报告期销售订单增加，原材料采购规模增加所致；

12、截至报告期末，公司合同负债1,033,140,413.61元，较上年期末增长29.97%，主要原因系报告期内公司订单规模持续攀升，预收客户货款相应增加；

13、截至报告期末，公司应付职工薪酬9,637,121.82元，较上年期末减少39.68%，主要原因系上年度计提的奖金在本期发放所致；

14、截至报告期末，公司应交税费4,409,434.97元，较上年期末增加132.59%，主要原因系报告期适用税率增加导致企业所得税相应增加所致；

15、截至报告期末，公司一年内到期的非流动负债27,090,178.75元，较上年期末增长3,153.36%，主要原因系报告期公司长期借款转一年内到期的非流动负债所致；

16、截至报告期末，公司长期借款较上年期末减少100.00%，主要原因系报告期公司长期借款转一年内到期的非流动负债所致；

17、截至报告期末，公司租赁负债341,556.74元，较上年期末减少31.39%，主要原因系报告期租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债所致；

18、截至报告期末，公司股本219,451,008.00元，较上年期末增长40.00%，主要原因系报告期内公司实施了2025年度权益分派方案所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	

营业收入	647,705,888.17	-	472,992,940.39	-	36.94%
营业成本	556,672,329.94	85.95%	365,990,834.05	77.38%	52.10%
毛利率	14.05%	-	22.62%	-	-
销售费用	8,919,027.92	1.38%	8,658,299.33	1.83%	3.01%
管理费用	26,170,396.20	4.04%	22,775,246.85	4.82%	14.91%
研发费用	5,529,186.72	0.85%	7,045,543.51	1.49%	-21.52%
财务费用	299,363.73	0.05%	-573,543.59	-0.12%	152.20%
其他收益	1,044,539.12	0.16%	5,055,126.16	1.07%	-79.34%
投资收益	678,225.12	0.10%	969,137.31	0.20%	-30.02%
信用减值损失	-4,505,547.59	-0.70%	571,200.76	0.12%	888.79%
资产减值损失	-23,633,547.00	-3.65%	-12,983,800.70	-2.75%	82.02%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-	0.00%	606,167.02	0.13%	-100.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	22,122,283.71	3.42%	61,165,371.87	12.93%	-63.83%
营业外收入	28,053.42	0.00%	81,022.16	0.02%	-65.38%
营业外支出	621,808.70	0.10%	78,763.42	0.02%	689.46%
利润总额	21,528,528.43	3.32%	61,167,630.61	12.93%	-64.80%
所得税费用	5,269,675.06	0.81%	9,527,944.58	2.01%	-44.69%
净利润	16,258,853.37	-	51,639,686.03	-	-68.51%

项目重大变动原因:

1、本报告期，公司营业收入647,705,888.17元，较上年同期增长36.94%，主要原因系本期产品验收增加所致；

2、本报告期，公司营业成本556,672,329.94元，较上年同期增长52.10%，主要原因系业务规模扩大，原材料及人工等成本相应增加所致；

3、本报告期，公司财务费用299,363.73元，较上年同期增长152.20%，主要原因系报告期内汇率波动幅度较大引起汇兑损益相应增加所致；

4、本报告期，公司其他收益1,044,539.12元，较上年同期减少79.34%，主要原因系报告期增值税加计抵减减少所致；

5、本报告期，公司投资收益678,225.12元，较上年同期减少30.02%，主要原因系报告期内用于理财资金减少和利率下降所致；

6、本报告期，公司信用减值损失-4,505,547.59元，较上年同期增长888.79%，主要原因系报告期按账龄计提的应收账款坏账准备增加所致；

7、本报告期，公司资产减值损失-23,633,547.00元，较上年同期增长82.02%，主要原因系报告期公司根据存货减值测试对部分存货计提了跌价准备，导致存货跌价损失增加；

8、本报告期，公司资产处置收益较上年同期减少100.00%，主要原因系上年同期存在非流动资产处置收益，本期未发生相关处置事项所致；

9、本报告期，公司营业利润22,122,283.71元，较上年同期减少63.83%，主要原因系报告期毛利率下降、减值损失增加共同影响所致；

10、本报告期，公司营业外收入28,053.42元，较上年同期减少65.38%，主要原因系上年同期收到的合同违约金和诉讼赔偿款较多所致；

11、本报告期，公司营业外支出621,808.70元，较上年同期增长689.46%，主要原因系报告期对外捐赠支出增加所致；

12、本报告期，公司利润总额21,528,528.43元，较上年同期减少64.80%，主要原因系报告期毛利率下降、减值损失增加共同影响所致；

13、本报告期，公司所得税费用5,269,675.06元，较上年同期减少44.69%，主要原因系利润下滑及递延所得税费用减少所致；

14、本报告期，公司净利润16,258,853.37元，较上年同期减少68.51%，主要原因系报告期毛利率

下降、减值损失增加共同影响所致。

(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	647,620,970.65	472,934,765.78	36.94%
其他业务收入	84,917.52	58,174.61	45.97%
主营业务成本	556,672,329.94	365,990,834.05	52.10%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

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
智能辊压设备	500,215,720.33	445,368,810.43	10.96%	23.90%	38.63%	减少 9.46 个百分点
其他	147,490,167.84	111,303,519.51	24.53%	112.92%	148.90%	减少 10.91 个百分点
合计	647,705,888.17	556,672,329.94	-	-	-	-

按区域分类分析：

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	647,296,061.33	556,545,494.24	14.02%	37.41%	52.50%	减少 8.51 个百分点
境外	409,826.84	126,835.70	69.05%	-78.77%	-87.78%	增加 22.83 个百分点
合计	647,705,888.17	556,672,329.94	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期内，收入结构未发生重大变化。报告期内其他业务收入大幅增加，主要系本期边角料出售增加所致；报告期内境外收入大幅减少，主要系部分出口产品尚未验收所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	60,375,797.77	93,410,370.96	-35.36%
投资活动产生的现金流量净额	-77,822,648.18	-29,586,429.84	-163.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,243,775.78	-57,127,863.43	62.81%

现金流量分析：

1、本报告期，公司经营活动产生的现金流量净额余额 60,375,797.77 元，较上年同期减少 35.36%，主要原因系报告期销售订单增加导致购买的原材料增加和支付的薪酬增加所致；

2、本报告期，公司投资活动产生的现金流量净额余额-77,822,648.18 元，较上年同期减少 163.03%，主要原因系报告期内购买的理财尚未到期赎回所致；

3、本报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额余额-21,243,775.78 元，较上年同期增长 62.81%，

主要原因系报告期偿还的债务减少所致。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	80,000,000	R1	80,000,000	0	不存在
券商理财产品	自有资金	50,000,000	R1	10,000,000	0	不存在
银行理财产品	募集资金	76,450,000	R1	0	0	不存在
券商理财产品	募集资金	40,000,000	R1	40,000,000	0	不存在
合计	-	246,450,000	-	130,000,000	0	-

注：上述理财产品未包含公司与相关银行就公司银行账户签订的协定存款协议，该种产品是银行根据公司银行账户余额情况按照协定存款协议约定利率自动计息，相关资金不从公司银行账户中转出，不影响公司日常资金使用。

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用 √不适用

5、私募股权投资基金投资情况

□适用 √不适用

八、主要控股参股公司分析

（一）主要子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
常州纳科诺尔精密轧制设备有限公司	子公司	通用设备制造	135,000,000.00	258,336,334.62	104,975,182.60	34,020,619.12	-6,714,432.20
纳科诺尔智能装备（深圳）有限公司	子公司	新兴能源	20,000,000.00	11,992,479.00	7,537,665.75	8,046,535.79	-845,909.49

		技 术 研 发					
--	--	------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
清研纳科智能装备科技（深圳）有限公司	研发、生产和销售干法电极设备	通过与深圳清研电子科技有限公司成立合资公司，有利于干法设备的研发和市场推广等工作，有助于技术和资源整合，优化公司战略布局，提高公司综合竞争能力及盈利能力。

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

√适用 □不适用

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

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司在努力提升经营业绩的同时积极履行企业应尽的义务，高度重视并履行社会责任，切实维护股东、客户、供应商、员工等相关方的利益，不断完善并深化社会责任理念，将社会责任融入到企业发展战略中，促进企业可持续发展。

在股东及投资者保护方面，公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》等法律法规、规范性文件要求，严格执行公司各项内控制度，明确股东会、董事会各项议事规则，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，规范运作，同时积极履行信息披露义务，在兼顾公司可持续发展的情况下，制定并实施合理的利润分配方案，坚持与股东共同分享公司的生产经营成果。

在供应商、客户权益保护方面，公司建立完善的供应商评价体系，精选优质供应商，严把质量关；

通过签订采购合同，明确供应商相关权益。公司通过不断提供优质和高效的服务，与优质客户建立了长期、可持续发展的客户关系，在为客户、社会创造更大价值的同时与客户携手共进。

在员工权益保护方面，公司积极解决员工困难，关注员工身心健康。报告期内，公司通过组织“三八”妇女节活动、为一线员工“送清凉”等活动，提升员工幸福感和归属感；开展新员工培训，帮助新员工快速全面了解公司，适应新岗位；组织各类业务培训，提升员工专业技能；组织开展安全生产、消防安全培训，筑牢全员安全意识，为公司和员工提供多重安全保障。通过工会一日捐、节日慰问等形式，主动帮助困难职工。公司积极响应国家号召，帮助残疾人就业，吸纳退伍军人，为其提供关怀与帮助。

（三） 环境保护相关的情况

☐适用 ☒不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

十三、 对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
行业竞争加剧的风险	重大风险事项描述：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，公司可能面临订单下降，毛利率下滑的风险，将对公司的经营业绩产生不利影响。 应对措施：以更高的性价比扩大市场占有率。加大国际市场、后市场服务和跨行业应用力度，以形成新利润增长点。
核心技术人员流失及技术泄密的風險	重大风险事项描述：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風險。 应对措施：继续完善责权利相结合的考核机制，并积极探索股权激励留人机制，同时加强劳动合同管理、同业禁止管理、技术保密管理，以防止核心技术人员流失及技术泄密。
跨行业市场开发失败的风险	重大风险事项描述：公司以高精度电池极片辊压机为业务基础，不断拓展辊压机在其他行业的应用，公司辊压机凭借微米级的辊压精度，在碳纤维、军工防护产品、高分子材料碾压成型等领域具有较好的发展前景，目前跨行业市场开发处于起步阶段。虽然公司拥有较强的技术实力和研发能力，但仍不排除跨行业市场开发面临的市场壁垒、竞争激烈等风险，若跨行业市场开发未达到预期，将在一定程度上对公司的发展速度造成影响。 应对措施：继续加强跨行业开发主方向工作力度，强化主管部门和责任人的开发计划执行情况的考核，坚持循序渐进、控制风险投入规模等措施，降低跨行业市场开发的风险。
短期偿债能力不足的风险	重大风险事项描述：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，如果未能及时取得回款，可能会发生短期偿债能力不足的风险。 应对措施：对客户分层管理，加快货款回收，适时进行包括股权融资等在内的融资手段，确保公司正常资金需求。
公司产品较为单一风险	重大风险事项描述：公司成立以来，一直致力于高精度锂电池辊压设备的研发、设计、制造、销售与服务。报告期内公司主要产品为电池极片辊压机，在销售收入中占比较高，存在对该类产品的依赖性。公司属于锂电池设备制造行业，与下游锂电池的市场需求和固定资产投资密切相关。一旦下游电池行业需求阶段性下降将对公司经营产生阶段性影响。 应对措施：公司将进一步加大轧机后市场开拓力度，满足新老客户对原有设备的升级改造需求。大力推进产品的跨行业应用，摆脱目前产品单一的局面。积极寻求现有产业之外的投资机会，尽快形成新的利润增长极。同时积极谋求新的利润增长点。
税收优惠变化风险	重大风险事项描述：公司取得了高新技术企业证书，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。若未来公司不能继续享受相关税收优惠政策，税率的提高将对公司经营业绩产生一定不利影响。 应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，一方面不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，增强盈利能力；另一方面，不断加大研发投入，满足高新技术企业标准。
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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况:

承诺的具体内容详见公司在向不特定合格投资者公开发行股票过程中披露的《招股说明书》之“第四节发行人基本情况”第九条。报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项不存在未履行的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	105,479,782.44	3.58%	保函保证金、银行承兑汇票保证金
应收票据	流动资产	背书	50,931,980.86	1.73%	已背书未到期的票据

总计	-	-	156,411,763.30	5.31%	-
----	---	---	----------------	-------	---

资产权利受限事项对公司的影响：

受限资产占总资产的比重较小，对公司的正常经营和发展影响较小。

（五） 重大合同及其履行情况

具体内容详见公司分别于 2026 年 3 月 24 日、2026 年 6 月 23 日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《签订重要合同的公告》（公告编号：2026-015、2026-066）。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	130,017,300	82.95%	52,006,920	182,024,220	82.95%
	其中：控股股东、实际控制人	20,818,560	13.28%	8,327,424	29,145,984	13.28%
	董事、高管	8,911,140	5.68%	3,379,092	12,290,232	5.60%
	核心员工	672,221	0.43%	31,835	704,056	0.32%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,733,420	17.05%	10,693,368	37,426,788	17.05%
	其中：控股股东、实际控制人	24,454,080	15.60%	9,781,632	34,235,712	15.60%
	董事、高管	2,279,340	1.45%	911,736	3,191,076	1.45%
	核心员工	20,160	0.01%	8,064	28,224	0.01%
总股本		156,750,720	—	62,700,288	219,451,008	—
普通股股东人数		11,242				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2026年5月20日，公司披露《2025年年度权益分派实施公告》，以公司股权登记日总股本156,750,720股为基数，向全体股东每10股转增4股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增4股，不需要纳税；以其他资本公积每10股转增0股，需要纳税），每10股派1元人民币现金。2026年5月28日权益分派除权除息后公司总股本由156,750,720股变更为219,451,008股，2026年7月9日，公司完成本次工商变更登记及章程备案工作，注册资本由156,750,720元变更为219,451,008元。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	付建新	境内自然人	22,554,000	9,021,600	31,575,600	14.39%	23,681,700	7,893,900
2	穆吉峰	境内自然人	12,667,200	5,066,880	17,734,080	8.08%	—	17,734,080
3	耿建华	境内自然人	10,051,440	4,020,576	14,072,016	6.41%	10,554,012	3,518,004
4	京津冀产业协同发展投资基金(有限合伙)	境内非国有法人	10,571,207	2,608,204	13,179,411	6.01%	—	13,179,411
5	中国建设银行股份有限公司一博时主题行业混合型证券投资基金(LOF)	基金、理财产品	1,356,624	1,947,926	3,304,550	1.51%	—	3,304,550
6	李志刚	境内自然人	1,916,880	718,568	2,635,448	1.20%	2,012,724	622,724
7	中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	490,069	1,187,796	1,677,865	0.76%	—	1,677,865
8	广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	1,063,785	504,828	1,568,613	0.71%	—	1,568,613
9	北京银行股份有限公司一永赢新材料智选混合型发起式证券投资基金	基金、理财产品	1,277,701	229,759	1,507,460	0.69%	—	1,507,460
10	谢艳城	境内自然人	50,000	1,296,056	1,346,056	0.61%	—	1,346,056
合计		—	61,998,906	26,602,193	88,601,099	40.37%	36,248,436	52,352,663
持股 5%以上的股东或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。								

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况:

☐适用 ☒不适用

前十名无限售条件股东情况

☒适用 ☐不适用

单位: 股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	穆吉峰	17,734,080
2	京津冀产业协同发展投资基金(有限合伙)	13,179,411
3	付建新	7,893,900
4	耿建华	3,518,004
5	中国建设银行股份有限公司一博时主题行业混合型证券投资基金(LOF)	3,304,550
6	中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,677,865
7	广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,568,613
8	北京银行股份有限公司一永赢新材料智选混合型发起式证券投资基金	1,507,460
9	谢艳城	1,346,056
10	国泰海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,315,508

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人:

☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数(股)	63,381,696
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例(%)	28.88%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

☐适用 ☒不适用

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况:

公司募集资金具体使用情况详见公司在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露的公告《2026年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2026-083）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、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	2024 年 5 月 30 日	2027 年 5 月 29 日
耿建华	董事	男	1965 年 4 月	2024 年 5 月 30 日	2027 年 5 月 29 日
付博昂	副董事长、总经理	男	1993 年 2 月	2024 年 7 月 16 日	2027 年 5 月 29 日
李志刚	董事、副总经理	男	1974 年 10 月	2024 年 7 月 16 日	2027 年 5 月 29 日
赵程	职工代表董事	女	1993 年 5 月	2025 年 9 月 25 日	2027 年 5 月 29 日
尉丽峰	董事	男	1972 年 2 月	2024 年 5 月 30 日	2027 年 5 月 29 日
刘军学	独立董事	男	1968 年 6 月	2024 年 5 月 30 日	2027 年 5 月 29 日
谢秋兰	独立董事	女	1961 年 9 月	2024 年 5 月 30 日	2027 年 5 月 29 日
张晓颖	独立董事	女	1982 年 11 月	2024 年 5 月 30 日	2027 年 5 月 29 日
郑立刚	副总经理	男	1966 年 2 月	2024 年 5 月 30 日	2026 年 8 月 6 日
蔡军志	财务总监	男	1971 年 10 月	2024 年 5 月 30 日	2027 年 5 月 29 日
吴民强	董事会秘书	男	1981 年 6 月	2024 年 5 月 30 日	2027 年 5 月 29 日
董事会人数:					9
高级管理人员人数:					5

董事、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、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间均不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
付建新	董事长	22, 554, 000	9, 021, 600	31, 575, 600	14. 39%	-	-	7, 893, 900
耿建华	董事	10, 051, 440	4, 020, 576	14, 072, 016	6. 41%	-	-	3, 518, 004
李志刚	董事、副总经理	1, 916, 880	718, 568	2, 635, 448	1. 20%	-	-	622, 724
赵程	职工代表董事	26, 880	10, 752	37, 632	0. 02%	-	-	9, 408
郑立刚	副总经理	700, 560	280, 224	980, 784	0. 45%	-	-	245, 196
蔡军志	财务总监	336, 000	16, 800	352, 800	0. 16%	-	-	-
吴民强	董事会秘书	58, 800	3, 940	62, 740	0. 03%	-	-	1, 000
合计	-	35, 644, 560	-	49, 717, 020	22. 66%	0	0	12, 290, 232

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（四） 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	293	176	28	441
销售人员	306	115	18	403
研发人员	118	107	10	215
行政人员	93	13	10	96
员工总计	810	411	66	1,155

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	23	24
本科	216	329
专科	290	415
专科以下	279	385
员工总计	810	1,155

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	79	0	5	74

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工总体保持稳定，5名核心员工因个人原因离职，不会给公司带来重大影响。

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

郑立刚先生，因到龄退休，自2026年8月6日起不再担任副总经理。具体详见公司于2026年8月7日在北京证券交易所官方信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的公司《高级管理人员变动公告》（公告编号：2026-077）。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	453,589,317.90	522,046,206.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	130,000,000.00	60,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	54,436,026.95	90,007,986.23
应收账款	五、（四）	165,570,452.73	166,381,165.34
应收款项融资	五、（五）	237,768,559.03	38,907,702.91
预付款项	五、（六）	9,639,903.68	1,975,862.13
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、（七）	7,137,126.74	4,366,922.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	1,493,889,580.29	1,241,523,807.14
其中：数据资源			
合同资产	五、（九）	112,102,508.56	78,228,940.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	64,310,581.14	75,601,667.43
流动资产合计		2,728,444,057.02	2,279,040,259.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	99,920,802.21	64,061,749.33
在建工程	五、（十二）	23,773,399.85	55,505,120.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	4,675,484.61	2,059,086.17

无形资产	五、(十四)	47,621,418.88	48,511,596.72
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	550,398.02	672,150.08
递延所得税资产	五、(十六)	40,063,940.44	26,896,552.07
其他非流动资产	五、(十七)	469,555.00	466,447.00
非流动资产合计		217,074,999.01	198,172,701.80
资产总计		2,945,519,056.03	2,477,212,961.69
流动负债：			
短期借款	五、(十九)	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十)	167,800,314.44	151,732,823.69
应付账款	五、(二十一)	492,355,306.10	261,711,004.41
预收款项			
合同负债	五、(二十二)	1,033,140,413.61	794,918,210.37
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、(二十三)	9,637,121.82	15,976,606.76
应交税费	五、(二十四)	4,409,434.97	1,895,832.24
其他应付款	五、(二十五)	2,461,796.46	1,949,715.66
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、(二十六)	27,090,178.75	832,682.32
其他流动负债	五、(二十七)	97,904,940.37	111,695,581.29
流动负债合计		1,844,799,506.52	1,350,712,456.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十八)		25,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十九)	341,556.74	497,826.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(三十)	23,045,459.53	24,253,926.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,387,016.27	49,751,753.08

负债合计		1,868,186,522.79	1,400,464,209.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（三十一）	219,451,008.00	156,750,720.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十二）	405,197,609.43	467,897,897.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十三）	56,801,196.28	56,801,196.28
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十四）	395,882,719.53	395,298,938.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,077,332,533.24	1,076,748,751.87
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,077,332,533.24	1,076,748,751.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,945,519,056.03	2,477,212,961.69

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	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金		349,022,490.23	509,933,677.00
交易性金融资产		130,000,000.00	60,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		47,450,215.25	87,693,970.37
应收账款	十五、（一）	166,174,672.32	161,447,121.03
应收款项融资		232,172,758.57	38,253,926.28
预付款项		44,246,511.27	1,866,513.42
其他应收款	十五、（二）	16,271,767.22	34,139,024.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,398,701,132.25	1,206,100,699.41
其中：数据资源			
合同资产		105,883,033.65	73,457,928.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		57,712,719.77	71,479,918.73
流动资产合计		2,547,635,300.53	2,244,372,779.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	144,265,879.35	52,813,975.62
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		93,241,128.29	57,977,536.70
在建工程		23,744,341.15	55,398,930.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		903,495.36	341,395.26
无形资产		43,338,664.05	43,995,363.29
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		25,246,905.05	13,196,124.37
其他非流动资产		469,555.00	466,447.00
非流动资产合计		331,209,968.25	224,189,772.43
资产总计		2,878,845,268.78	2,468,562,551.98
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		167,800,314.44	151,732,823.69
应付账款		424,061,918.46	257,331,187.05
预收款项			
合同负债		1,009,993,269.93	764,899,299.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,002,212.18	13,198,070.60
应交税费		4,234,094.58	1,841,792.21
其他应付款		2,057,816.83	1,862,339.88
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		25,897,131.69	90,475.38
其他流动负债		90,825,183.31	109,532,441.29
流动负债合计		1,741,871,941.42	1,310,488,429.34
非流动负债：			
长期借款			25,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		23,045,459.53	24,253,926.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,045,459.53	49,253,926.83
负债合计		1,764,917,400.95	1,359,742,356.17

所有者权益（或股东权益）：			
股本		219,451,008.00	156,750,720.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		405,197,609.43	467,897,897.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56,801,196.28	56,801,196.28
一般风险准备			
未分配利润		432,478,054.12	427,370,382.10
所有者权益（或股东权益）合计		1,113,927,867.83	1,108,820,195.81
负债和所有者权益（或股东权益）合计		2,878,845,268.78	2,468,562,551.98

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

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入		647,705,888.17	472,992,940.39
其中：营业收入	五、（三十五）	647,705,888.17	472,992,940.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		599,167,274.11	406,045,399.07
其中：营业成本	五、（三十五）	556,672,329.94	365,990,834.05
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、（三十六）	1,576,969.60	2,149,018.92
销售费用	五、（三十七）	8,919,027.92	8,658,299.33
管理费用	五、（三十八）	26,170,396.20	22,775,246.85
研发费用	五、（三十九）	5,529,186.72	7,045,543.51
财务费用	五、（四十）	299,363.73	-573,543.59
其中：利息费用		421,852.49	875,290.69
利息收入		1,756,092.31	1,437,688.55
加：其他收益	五、（四十一）	1,044,539.12	5,055,126.16

投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	678,225.12	969,137.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-332,962.76
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、（四十三）	-4,505,547.59	571,200.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-23,633,547.00	-12,983,800.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）			606,167.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,122,283.71	61,165,371.87
加：营业外收入	五、（四十五）	28,053.42	81,022.16
减：营业外支出	五、（四十六）	621,808.70	78,763.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,528,528.43	61,167,630.61
减：所得税费用	五、（四十七）	5,269,675.06	9,527,944.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,258,853.37	51,639,686.03
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）		16,258,853.37	51,639,686.03
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		16,258,853.37	51,639,686.03
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		16,258,853.37	51,639,686.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		16,258,853.37	51,639,686.03
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.24

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	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业收入	十五、（四）	618,113,495.37	460,514,310.80
减：营业成本	十五、（四）	531,012,069.73	360,866,113.98
税金及附加		1,396,982.62	2,141,729.78
销售费用		7,653,264.17	7,438,546.99
管理费用		20,004,432.32	16,807,081.02
研发费用		2,970,817.87	3,623,128.20
财务费用		5,971.72	-715,884.45
其中：利息费用		390,290.66	860,060.62
利息收入		2,016,732.10	1,556,466.84
加：其他收益		1,023,728.55	5,048,494.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	575,132.43	962,920.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-339,179.44
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）		-4,729,826.66	796,455.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-24,176,257.20	-12,216,100.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）			300,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,762,734.06	65,245,364.92
加：营业外收入		28,053.42	80,675.76
减：营业外支出		621,760.70	58,827.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,169,026.78	65,267,213.01
减：所得税费用		6,386,282.76	10,298,371.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,782,744.02	54,968,841.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,782,744.02	54,968,841.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		20,782,744.02	54,968,841.63
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		385,541,514.88	316,000,199.83
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			2,914,130.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	14,181,590.81	12,417,606.90
经营活动现金流入小计		399,723,105.69	331,331,937.42
购买商品、接受劳务支付的现金		210,925,778.69	134,762,661.40
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		68,256,612.20	48,205,996.75
支付的各项税费		17,425,802.74	19,916,602.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	42,739,114.29	35,036,305.34
经营活动现金流出小计		339,347,307.92	237,921,566.46

经营活动产生的现金流量净额		60,375,797.77	93,410,370.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		719,079.38	1,380,226.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			33,180.97
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、（四十九）	176,450,000.00	210,000,000.00
投资活动现金流入小计		177,169,079.38	211,413,407.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,541,727.56	20,999,836.88
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、（四十九）	246,450,000.00	220,000,000.00
投资活动现金流出小计		254,991,727.56	240,999,836.88
投资活动产生的现金流量净额		-77,822,648.18	-29,586,429.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		10,000.00	20,015,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,093,887.19	34,553,671.31
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、（四十九）	5,139,888.59	2,559,192.12
筹资活动现金流出小计		21,243,775.78	57,127,863.43
筹资活动产生的现金流量净额		-21,243,775.78	-57,127,863.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,648,446.23	-106,908.23
五、现金及现金等价物净增加额		-40,339,072.42	6,589,169.46
加：期初现金及现金等价物余额		388,448,607.88	316,134,510.11
六、期末现金及现金等价物余额		348,109,535.46	322,723,679.57

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	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		357,798,499.62	311,261,379.39
收到的税费返还			2,914,130.69
收到其他与经营活动有关的现金		14,202,899.66	12,513,092.14
经营活动现金流入小计		372,001,399.28	326,688,602.22

购买商品、接受劳务支付的现金		227,850,010.70	117,747,990.54
支付给职工以及为职工支付的现金		53,533,933.86	39,013,064.77
支付的各项税费		17,361,915.00	19,909,511.49
支付其他与经营活动有关的现金		38,398,035.42	32,338,458.28
经营活动现金流出小计		337,143,894.98	209,009,025.08
经营活动产生的现金流量净额		34,857,504.30	117,679,577.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		609,801.13	1,380,226.07
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		120,000,000.00	210,000,000.00
投资活动现金流入小计		120,609,801.13	211,380,226.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,881,691.86	20,365,446.15
投资支付的现金		91,451,903.73	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		170,000,000.00	240,000,000.00
投资活动现金流出小计		269,333,595.59	263,365,446.15
投资活动产生的现金流量净额		-148,723,794.46	-51,985,220.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		10,000.00	20,015,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,093,887.19	34,553,671.31
支付其他与筹资活动有关的现金		1,174,747.31	1,461,709.06
筹资活动现金流出小计		17,278,634.50	56,030,380.37
筹资活动产生的现金流量净额		-17,278,634.50	-56,030,380.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,648,446.23	-106,908.23
五、现金及现金等价物净增加额		-132,793,370.89	9,557,068.46
加：期初现金及现金等价物余额		376,336,078.68	305,032,036.78
六、期末现金及现金等价物余额		243,542,707.79	314,589,105.24

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

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
一、上年期末余额	156,750,720.00				467,897,897.43				56,801,196.28		395,298,938.16	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	156,750,720.00				467,897,897.43				56,801,196.28		395,298,938.16	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	62,700,288.00				-62,700,288.00						583,781.37	
（一）综合收益总额											16,258,853.37	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-15,675,072.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配										-15,675,072.00		-15,675,072.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	62,700,288.00				-62,700,288.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	62,700,288.00				-62,700,288.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	219,451,008.00				405,197,609.43			56,801,196.28		395,882,719.53		1,077,332,533.24

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	112,044,000.00				521,200,127.07	8,040,000.00			49,797,702.47		369,972,924.90		1,044,974,754.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	112,044,000.00			521,200,127.07	8,040,000.00			49,797,702.47	369,972,924.90		1,044,974,754.44	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	44,706,720.00			-44,032,814.54	-330,000.00				18,050,246.03		19,054,151.49	
（一）综合收益总额									51,639,686.03		51,639,686.03	
（二）所有者投入和减少资本	-79,200.00			1,161,587.72	-330,000.00						1,412,387.72	
1. 股东投入的普通股	-79,200.00			-231,264.00	-330,000.00						19,536.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,392,851.72							1,392,851.72	
4. 其他												
（三）利润分配									-33,589,440.00		-33,589,440.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-33,589,440.00		-33,589,440.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	44,785,920.00			-44,785,920.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	44,785,920.00			-44,785,920.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他					-408,482.26							-408,482.26
四、本期期末余额	156,750,720.00				477,167,312.53	7,710,000.00			49,797,702.47		388,023,170.93	1,064,028,905.93

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

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	156,750,720.00				467,897,897.43				56,801,196.28		427,370,382.10	1,108,820,195.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	156,750,720.00				467,897,897.43				56,801,196.28		427,370,382.10	1,108,820,195.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	62,700,288.00				-62,700,288.00						5,107,672.02	5,107,672.02
（一）综合收益总额											20,782,744.02	20,782,744.02
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-15,675,072.00	-15,675,072.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-15,675,072.00	-15,675,072.00
3. 其他												

（四）所有者权益内部结转	62,700,288.00				-62,700,288.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	62,700,288.00				-62,700,288.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	219,451,008.00				405,197,609.43				56,801,196.28		432,478,054.12	1,113,927,867.83

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	112,044,000.00				519,850,380.19	8,040,000.00			49,797,702.47		397,928,377.85	1,071,580,460.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	112,044,000.00				519,850,380.19	8,040,000.00			49,797,702.47		397,928,377.85	1,071,580,460.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	44,706,720.00				-44,032,814.54	-330,000.00					21,379,401.63	22,383,307.09
（一）综合收益总额											54,968,841.63	54,968,841.63
（二）所有者投入和减少资本	-79,200.00				1,161,587.72	-330,000.00						1,412,387.72
1. 股东投入的普通股	-79,200.00				-231,264.00	-330,000.00						19,536.00
2. 其他权益工具持有者投												

入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,392,851.72							1,392,851.72
4. 其他											
(三) 利润分配									-33,589,440.00		-33,589,440.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-33,589,440.00		-33,589,440.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	44,785,920.00			-44,785,920.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	44,785,920.00			-44,785,920.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他				-408,482.26							-408,482.26
四、本期期末余额	156,750,720.00			475,817,565.65	7,710,000.00			49,797,702.47		419,307,779.48	1,093,963,767.60

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

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	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	五、(三十四)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无。

(二) 财务报表附注

邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司
2026 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

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。2023年9月15日, 经中国证券监督管理委员会《关于同意邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》

（证监许可〔2023〕2180号）的核准，公司向不特定合格投资者公开发行股票，并于2023年11月16日在北京证券交易所成功上市。所属行业为专用设备制造业。截至2026年6月30日止，本公司累计发行股本总数21,945.10万股，注册资本为15,675.07万元，注册地：河北省邢台市经济开发区金祥路16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2026年8月25日批准报出。

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。

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2026年6月30日的合并及母公司财务状况以及2026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) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

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、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、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 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；

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

(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、

金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 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。

2、 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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,

分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

有者权益变动全部结转。

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

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

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	直线法		预计使用年限
软件	5-10 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、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

(1) 职工薪酬指公司的研发人员实现项目制管理，参与该项目的人员的职工薪酬全部计入到该项目的人工成本，包括研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金；

(2) 材料是指公司为实施研究开发活动直接消耗的材料；

(3) 折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备的折旧费；

(4) 技术服务费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用；

(5) 其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括办

公费，会议费、差旅费等。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的

一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十三）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十六) 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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司产品主要为智能辊压设备及相关配件，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,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

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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。

(三十) 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。

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

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将

其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十六)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。

在租赁期开始日后,使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(三十)租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

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”。

(三十一) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的,本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的,本公司初始确认受让的非金融资产时,以成本计量。存货的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的,本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的,本公司首先按照本附注“三、(十)金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权,然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例,对放弃债权的公允价值扣除受让

金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十二) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十三) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项应收账款账面余额超过 100 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项其他应收款账面余额超过 100 万元
重要的应收账款核销情况	单项应收账款账面余额超过 100 万元
重要的在建工程	单项在建工程的账面价值超过 100 万元
重要的联营企业	单项长期股权投资的净值超过 100 万元

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无。

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%
地方教育费附加	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
常州纳科诺尔精密轧制设备有限公司	15%

(二) 税收优惠

1、 增值税

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

(2) 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 本公司允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

2、 企业所得税

常州纳科诺尔精密轧制设备有限公司于 2023 年 11 月 6 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局共同颁发的编号为 GR202332000800 的

《高新技术企业证书》，有效期三年。根据企业所得税法的相关规定，常州纳科诺尔精密轧制设备有限公司在 2023 -2025 年度享受 15%的所得税优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,287.00	3,248.80
银行存款	348,105,192.77	388,445,289.11
其他货币资金	105,479,838.13	133,597,668.29
合计	453,589,317.90	522,046,206.20

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	130,000,000.00	60,000,000.00
其中：理财产品	130,000,000.00	60,000,000.00
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		
合计	130,000,000.00	60,000,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	54,572,131.00	94,745,248.67
商业承兑汇票	2,728,950.00	
减：坏账准备	2,865,054.05	4,737,262.44
合计	54,436,026.95	90,007,986.23

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	57,301,081.00	100.00	2,865,054.05	5.00	54,436,026.95	94,745,248.67	100.00	4,737,262.44	5.00	90,007,986.23
其中：										
银行承兑汇票	54,572,131.00	95.24	2,728,606.55	5.00	51,843,524.45	94,745,248.67	100.00	4,737,262.44	5.00	90,007,986.23
商业承兑汇票	2,728,950.00	4.76	136,447.50	5.00	2,592,502.50					
合计	57,301,081.00	100.00	2,865,054.05	5.00	54,436,026.95	94,745,248.67	100.00	4,737,262.44	5.00	90,007,986.23

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	54,572,131.00	2,728,606.55	5.00
商业承兑汇票组合	2,728,950.00	136,447.50	5.00
合计	57,301,081.00	2,865,054.05	5.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	4,737,262.44	-1,872,208.39				2,865,054.05
合计	4,737,262.44	-1,872,208.39				2,865,054.05

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		53,612,611.43
商业承兑汇票		
减：坏账准备		2,680,630.57
合计		50,931,980.86

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	100,567,447.26	108,917,038.04
1 至 2 年	52,614,489.49	64,329,386.51
2 至 3 年	32,485,124.72	7,794,547.63
3 年以上	11,721,278.53	11,077,918.50

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	197,388,340.00	192,118,890.68
减：坏账准备	31,817,887.27	25,737,725.34
合计	165,570,452.73	166,381,165.34

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	9,905,137.00	5.02	9,905,137.00	100.00		10,126,543.00	5.27	10,126,543.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	187,483,203.00	94.98	21,912,750.27	11.69	165,570,452.73	181,992,347.68	94.73	15,611,182.34	8.58	166,381,165.34
合计	197,388,340.00	100.00	31,817,887.27	16.12	165,570,452.73	192,118,890.68	100.00	25,737,725.34	13.40	166,381,165.34

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
南昌卡耐新能源有限公司	1,950,000.00	1,950,000.00	100.00	受恒大关联公司债务影响，预计无法收回	1,950,000.00	1,950,000.00
广西卡耐新能源有限公司	1,542,000.00	1,542,000.00	100.00	受恒大关联公司债务影响，预计无法收回	1,542,000.00	1,542,000.00
佛山市天劲新能源科技有限公司	1,214,991.40	1,214,991.40	100.00	预计无法收回	1,214,991.40	1,214,991.40
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	受恒大关联公司债务影响，预计无法收回	2,760,000.00	2,760,000.00

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
合计	7,466,991.40	7,466,991.40			7,466,991.40	7,466,991.40

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	100,567,447.26	5,028,372.37	5.00
1 至 2 年	52,614,489.49	5,261,448.95	10.00
2 至 3 年	32,397,624.72	9,719,287.42	30.00
3 年以上	1,903,641.53	1,903,641.53	100.00
合计	187,483,203.00	21,912,750.27	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	10,126,543.00	-83,255.56		138,150.44		9,905,137.00
账龄组合	15,611,182.34	6,301,567.93				21,912,750.27
合计	25,737,725.34	6,218,312.37		138,150.44		31,817,887.27

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 A	65,277,603.13	51,722,360.00	116,999,963.13	37.10	6,157,802.81
客户 F	32,447,081.00	21,970.00	32,469,051.00	10.29	8,457,380.30
客户 D	20,160,000.00	7,251,000.00	27,411,000.00	8.69	2,000,550.00
客户 H	2,966,100.06	12,294,000.00	15,260,100.06	4.84	909,255.00
客户 C	508,000.00	11,494,895.17	12,002,895.17	3.81	600,144.76
合计	121,358,784.19	82,784,225.17	204,143,009.36	64.73	18,125,132.87

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	236,740,643.02	38,842,069.49
应收账款	1,027,916.01	65,633.42
合计	237,768,559.03	38,907,702.91

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	38,842,069.49	613,539,852.35	415,641,278.82	236,740,643.02	
应收账款	65,633.42	10,416,527.48	9,454,244.89	1,027,916.01	
合计	38,907,702.91	623,956,379.83	425,095,523.71	237,768,559.03	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,572,850.65	99.30	1,946,344.85	98.51
1至2年	64,365.16	0.67	26,829.41	1.36
2至3年				
3年以上	2,687.87	0.03	2,687.87	0.14
合计	9,639,903.68	100.00	1,975,862.13	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州德龙激光股份有限公司	2,249,276.73	23.33
一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司	1,336,260.00	13.86

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海欧感电气技术有限公司	912,440.00	9.47
邢台隆科机械有限公司	660,333.93	6.85
欧杉智能系统(上海)有限公司	529,060.00	5.49
合计	5,687,370.66	59.00

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,137,126.74	4,366,922.14
合计	7,137,126.74	4,366,922.14

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,535,982.26	3,246,030.65
1 至 2 年	1,813,412.08	1,103,720.00
2 至 3 年	378,907.60	465,877.60
3 年以上	1,068,390.00	1,050,000.00
小计	8,796,691.94	5,865,628.25
减：坏账准备	1,659,565.20	1,498,706.11
合计	7,137,126.74	4,366,922.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	39,904.00	0.45	39,904.00	100.00		39,904.00	0.68	39,904.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,756,787.94	99.55	1,619,661.20	18.50	7,137,126.74	5,825,724.25	99.32	1,458,802.11	25.04	4,366,922.14
合计	8,796,691.94	100.00	1,659,565.20	18.87	7,137,126.74	5,865,628.25	100.00	1,498,706.11	25.55	4,366,922.14

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,535,982.26	276,799.11	5.00
1 至 2 年	1,791,898.08	179,189.81	10.00
2 至 3 年	378,907.60	113,672.28	30.00
3 年以上	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00
合计	8,756,787.94	1,619,661.20	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,458,802.11		39,904.00	1,498,706.11
上年年末余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	160,859.09		-1,415.48	159,443.61
本期转回			1,415.48	1,415.48
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,619,661.20		39,904.00	1,659,565.20

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
上年年末余额	5,825,724.25		39,904.00	5,865,628.25
上年年末余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增	4,621,769.01		1,415.48	4,623,184.49
本期终止确认	1,690,705.32		1,415.48	1,692,120.80
其他变动				
期末余额	8,756,787.94		39,904.00	8,796,691.94

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
单项计提 组合	39,904.00	-1,415.48	1,415.48			39,904.00
账龄组合	1,458,802.11	160,859.09				1,619,661.20
合计	1,498,706.11	159,443.61	1,415.48			1,659,565.20

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
外部往来款	4,006,014.60	1,465,640.90
押金保证金	4,422,927.19	4,162,254.08
代收代付款项		4,903.23
职工备用金	367,750.15	232,830.04
合计	8,796,691.94	5,865,628.25

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
邢台学院	外部往来款	2,000,000.00	1 年以内	22.74	100,000.00
邢台经济开发区投资促进局	押金保证金	1,050,000.00	3 年以上	11.94	1,050,000.00
清研纳科智能装备科技(深圳)有限公司	外部往来款	1,000,000.00	1-2 年	11.37	100,000.00
江苏双登富朗特新能源有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	5.68	25,000.00
合肥宏储能芯科技有限公司	押金保证金	400,000.00	1 年以内	4.55	20,000.00
合计		4,950,000.00		56.28	1,295,000.00

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	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	140,675,502.53	2,705,066.51	137,970,436.02	79,084,948.99	3,907,270.41	75,177,678.58
在产品	223,997,839.48	5,408,368.98	218,589,470.50	186,433,345.72	5,081,610.20	181,351,735.52
库存商品	55,569,850.50	11,101,339.70	44,468,510.80	49,038,756.14	6,954,020.28	42,084,735.86
发出商品	1,061,098,791.32	31,883,762.38	1,029,215,028.94	914,586,652.54	31,305,019.11	883,281,633.43
合同履约成本	62,935,129.17		62,935,129.17	59,425,178.00	4,877.88	59,420,300.12
周转材料	711,004.86		711,004.86	207,723.63		207,723.63
合计	1,544,988,117.86	51,098,537.57	1,493,889,580.29	1,288,776,605.02	47,252,797.88	1,241,523,807.14

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,907,270.41	414,023.93		1,616,227.83		2,705,066.51
在产品	5,081,610.20	3,978,508.98		679,848.10	2,971,902.10	5,408,368.98

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,954,020.28	7,602,417.17	593,318.34	3,245,205.28	803,210.81	11,101,339.70
发出商品	31,305,019.11	9,855,777.53	3,181,794.57	12,458,828.83		31,883,762.38
合同履约成本	4,877.88			4,877.88		
合计	47,252,797.88	21,850,727.61	3,775,112.91	18,004,987.92	3,775,112.91	51,098,537.57

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	118,002,640.60	5,900,132.04	112,102,508.56	82,346,253.02	4,117,312.65	78,228,940.37
合计	118,002,640.60	5,900,132.04	112,102,508.56	82,346,253.02	4,117,312.65	78,228,940.37

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
合同质保金	17,715,441.74	年初合同资产在本期转入应收款项
合计	17,715,441.74	

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	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										
按信用风险特征组合计提减值准备	118,002,640.60	100.00	5,900,132.04	5.00	112,102,508.56	82,346,253.02	100.00	4,117,312.65	5.00	78,228,940.37
合计	118,002,640.60	100.00	5,900,132.04	5.00	112,102,508.56	82,346,253.02	100.00	4,117,312.65	5.00	78,228,940.37

4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
合同质保金	4,117,312.65	1,782,819.39				5,900,132.04
合计	4,117,312.65	1,782,819.39				5,900,132.04

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	11,072,400.14	4,121,748.70
合同取得成本	4,148,948.51	3,700,506.18
提前开票销项税	49,089,232.49	67,779,412.55
合计	64,310,581.14	75,601,667.43

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	99,920,802.21	64,061,749.33
固定资产清理		
合计	99,920,802.21	64,061,749.33

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）上年年末余额	69,560,468.19	11,268,145.09	26,495,888.73	10,190,754.34	8,972,851.92	126,488,108.27
（2）本期增加金额	37,631,203.35	122,134.85	1,380,225.85	31,725.66	1,460,977.38	40,626,267.09
—购置		122,134.85	262,438.94	31,725.66	1,460,977.38	1,877,276.83
—在建工程转入	37,631,203.35		1,117,786.91			38,748,990.26
—其他						
（3）本期减少金额				374,117.09	118,042.34	492,159.43
—处置或报废				374,117.09	118,042.34	492,159.43
—转入在建工程						
—其他						
（4）期末余额	107,191,671.54	11,390,279.94	27,876,114.58	9,848,362.91	10,315,786.96	166,622,215.93
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	32,250,752.95	7,849,787.53	9,629,581.97	5,208,994.35	6,039,111.88	60,978,228.68
（2）本期增加金额	1,950,834.87	198,282.89	1,046,467.75	975,878.86	571,141.87	4,742,606.24
—计提	1,950,834.87	198,282.89	1,046,467.75	975,878.86	571,141.87	4,742,606.24
—其他						

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
(3) 本期减少金额				355,411.24	112,140.22	467,551.46
—处置或报废				355,411.24	112,140.22	467,551.46
—转入在建工程						
—其他						
(4) 期末余额	34,201,587.82	8,048,070.42	10,676,049.72	5,829,461.97	6,498,113.53	65,253,283.46
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额			1,448,130.26			1,448,130.26
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额			1,448,130.26			1,448,130.26
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	72,990,083.72	3,342,209.52	15,751,934.60	4,018,900.94	3,817,673.43	99,920,802.21
(2) 上年年末账面价值	37,309,715.24	3,418,357.56	15,418,176.50	4,981,759.99	2,933,740.04	64,061,749.33

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	23,773,399.85		23,773,399.85	55,505,120.43		55,505,120.43
工程物资						
合计	23,773,399.85		23,773,399.85	55,505,120.43		55,505,120.43

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发车间	23,692,141.15		23,692,141.15	23,005,691.03		23,005,691.03
常州新能源高端装备生产基地建设项目	29,058.70		29,058.70			
车间监控	52,200.00		52,200.00			
宿舍楼				31,610,595.84		31,610,595.84
M84100磨床				446,500.00		446,500.00
抛光车磨床1				177,593.27		177,593.27
抛光磨床2				106,190.24		106,190.24
生产车间				84,043.25		84,043.25
配套设施				67,444.80		67,444.80
附属车间				5,712.00		5,712.00
门卫四				1,350.00		1,350.00
合计	23,773,399.85		23,773,399.85	55,505,120.43		55,505,120.43

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	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
宿舍楼	36,000,000.00	31,610,595.84	6,020,607.51	37,631,203.35			104.53	100.00				自有资 金、募集 资金
研发车 间	79,418,800.00	23,005,691.03	686,450.12			23,692,141.15	29.83					自有资 金、募集 资金
合计		54,616,286.87	6,707,057.63	37,631,203.35		23,692,141.15						

(十三) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	4,581,900.74	4,581,900.74
（2）本期增加金额	5,503,266.51	5,503,266.51
— 新增租赁	5,503,266.51	5,503,266.51
（3）本期减少金额	2,589,114.35	2,589,114.35
— 处置	2,589,114.35	2,589,114.35
（4）期末余额	7,496,052.90	7,496,052.90
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	2,522,814.57	2,522,814.57
（2）本期增加金额	2,886,868.07	2,886,868.07
— 计提	2,886,868.07	2,886,868.07
（3）本期减少金额	2,589,114.35	2,589,114.35
— 处置	2,589,114.35	2,589,114.35
（4）期末余额	2,820,568.29	2,820,568.29
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
— 计提		
（3）本期减少金额		
— 处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	4,675,484.61	4,675,484.61
（2）上年年末账面价值	2,059,086.17	2,059,086.17

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
----	-------	----	----

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	53,476,185.00	9,344,599.34	62,820,784.34
（2）本期增加金额		132,592.92	132,592.92
—购置		132,592.92	132,592.92
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	53,476,185.00	9,477,192.26	62,953,377.26
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	12,793,546.66	1,515,640.96	14,309,187.62
（2）本期增加金额	535,805.82	486,964.94	1,022,770.76
—计提	535,805.82	486,964.94	1,022,770.76
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	13,329,352.48	2,002,605.90	15,331,958.38
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	40,146,832.52	7,474,586.36	47,621,418.88
（2）上年年末账面价值	40,682,638.34	7,828,958.38	48,511,596.72

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	672,150.08		121,752.06		550,398.02
合计	672,150.08		121,752.06		550,398.02

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	42,242,638.56	10,473,600.15	36,091,006.54	5,417,771.08
存货跌价准备	51,098,537.57	12,697,365.33	47,252,797.88	7,348,156.64
固定资产减值准备	1,448,130.26	362,032.57	1,448,130.26	217,219.54
递延收益	8,135,459.53	2,033,864.88	8,704,926.83	1,305,739.02
可弥补亏损	71,179,380.12	12,496,067.54	61,482,346.57	10,999,181.04
租赁负债	2,441,735.49	522,554.29	1,330,508.57	280,714.32
内部交易未实现利润	9,595,968.71	2,398,992.18	11,781,109.33	1,767,166.40
合计	186,141,850.24	40,984,476.94	168,090,825.98	27,335,948.04

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	4,675,484.61	857,413.65	2,059,086.17	390,382.31
固定资产加速折旧	252,491.39	63,122.85	326,757.70	49,013.66
合计	4,927,976.00	920,536.50	2,385,843.87	439,395.97

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	920,536.50	40,063,940.44	439,395.97	26,896,552.07
递延所得税负债	920,536.50		439,395.97	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产 购置款	469,555.00		469,555.00	466,447.00		466,447.00
合计	469,555.00		469,555.00	466,447.00		466,447.00

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	105,479,782.44	105,479,782.44	保证金	保函保证金、银行承兑汇票保证金	133,597,598.32	133,597,598.32	保证金	保函保证金、银行承兑汇票保证金
应收票据	53,612,611.43	50,931,980.86	背书	已背书未到期的票据	82,916,518.14	78,770,692.23	背书	已背书未到期的票据
合计	159,092,393.87	156,411,763.30			216,514,116.46	212,368,290.55		

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

注：截至 2026 年 6 月 30 日，本公司与中国建设银行股份有限公司邢台开发区支行签订《人民币流动资金借款合同》，借款金额共 10,000,000.00 元整，借款期限 12 个月，该项借款为信用贷款。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	167,800,314.44	151,732,823.69
商业承兑汇票		
合计	167,800,314.44	151,732,823.69

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
物料、存货采购款	470,990,808.95	247,642,705.92
设备采购款	1,840,006.47	5,192,129.51
服务款	19,524,490.68	8,876,168.98
合计	492,355,306.10	261,711,004.41

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	1,033,140,413.61	794,918,210.37
合计	1,033,140,413.61	794,918,210.37

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,976,606.76	58,930,154.50	65,269,639.44	9,637,121.82
离职后福利-设定提存计划		4,394,238.44	4,394,238.44	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	15,976,606.76	63,324,392.94	69,663,877.88	9,637,121.82

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	15,837,193.91	50,286,878.34	56,666,580.10	9,457,492.15
(2) 职工福利费		3,372,580.49	3,372,580.49	
(3) 社会保险费		2,572,363.37	2,572,363.37	
其中：医疗保险费		2,345,277.61	2,345,277.61	
工伤保险费		180,942.50	180,942.50	
生育保险费		46,143.26	46,143.26	
(4) 住房公积金		1,721,460.20	1,721,460.20	
(5) 工会经费和职工教育经费	139,412.85	976,872.10	936,655.28	179,629.67
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	15,976,606.76	58,930,154.50	65,269,639.44	9,637,121.82

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,220,465.76	4,220,465.76	
失业保险费		173,772.68	173,772.68	
企业年金缴费				
合计		4,394,238.44	4,394,238.44	

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	17,481.07	
企业所得税	3,814,452.70	1,444,694.50
个人所得税	174,457.30	266,136.04
城市维护建设税	611.83	
印花税	401,995.05	185,001.70
教育费附加	262.21	
地方教育费附加	174.81	
合计	4,409,434.97	1,895,832.24

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,461,796.46	1,949,715.66
合计	2,461,796.46	1,949,715.66

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
外部往来款	854,649.26	956,951.94
押金保证金	900,000.00	600,000.00
代收代付及暂收款项	314,635.95	119,259.17
应付员工报销款	82,285.80	249,766.80
其他	310,225.45	23,737.75
合计	2,461,796.46	1,949,715.66

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	24,990,000.00	
一年内到期的租赁负债	2,100,178.75	832,682.32
合计	27,090,178.75	832,682.32

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的应收票据	53,612,611.43	82,916,518.14
待转销项税额	44,292,328.94	28,779,063.15
合计	97,904,940.37	111,695,581.29

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	24,990,000.00	25,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	24,990,000.00	
合计		25,000,000.00

注：截至 2026 年 6 月 30 日，本公司与交通银行股份有限公司邢台分行签订贷款合同以及额度使用申请书，借款金额为 24,990,000.00 元，借款期限为 18 个月，该项借款为信用贷款。

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,510,109.86	1,407,210.61
减：未确认融资费用	68,374.37	76,702.04
减：一年内到期的租赁负债	2,100,178.75	832,682.32

项目	期末余额	上年年末余额
合计	341,556.74	497,826.25

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,253,926.83		1,208,467.30	23,045,459.53	
合计	24,253,926.83		1,208,467.30	23,045,459.53	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	156,750,720.00			62,700,288.00		62,700,288.00	219,451,008.00

注：2026年5月13日，公司召开2025年年度股东会，审议通过《关于2025年年度权益分派预案的议案》。以公司现有总股本156,750,720股为基数，向全体股东每10股转增4股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增4股，不需要纳税；以其他资本公积每10股转增0股，需要纳税），每10股派1元人民币现金。分红前本公司总股本为156,750,720股，分红后总股本增至219,451,008股。

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	467,897,897.43		62,700,288.00	405,197,609.43
其他资本公积				
合计	467,897,897.43		62,700,288.00	405,197,609.43

注：资本溢价（股本溢价）本期减少62,700,288.00元为2025年年度权益分派，详见附注五、（三十二）股本说明。

(三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,801,196.28			56,801,196.28
合计	56,801,196.28			56,801,196.28

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上年同期金额
调整前上年年末未分配利润	395,298,938.16	369,972,924.90
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	395,298,938.16	369,972,924.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,258,853.37	51,639,686.03
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,675,072.00	33,589,440.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	395,882,719.53	388,023,170.93

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	647,620,970.65	556,672,329.94	472,934,765.78	365,990,834.05
其他业务	84,917.52		58,174.61	
合计	647,705,888.17	556,672,329.94	472,992,940.39	365,990,834.05

2、 营业收入、营业成本的分解信息

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
智能辊压设备	500,215,720.33	445,368,810.43
其他	147,490,167.84	111,303,519.51
合计	647,705,888.17	556,672,329.94
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	647,615,322.13	556,565,085.94
在某一时段内确认	90,566.04	107,244.00
合计	647,705,888.17	556,672,329.94
按客户地域分类：		
境内	647,296,061.33	556,545,494.24
境外	409,826.84	126,835.70
合计	647,705,888.17	556,672,329.94

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
城市维护建设税	611.83	543,308.65
教育费附加	262.21	232,846.57
地方教育费附加	174.81	155,231.04
房产税	496,065.30	499,027.10
土地使用税	450,476.00	450,476.00
车船税	429.90	913.73
印花税	628,949.55	267,215.83
合计	1,576,969.60	2,149,018.92

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	3,827,384.87	3,526,510.56
业务宣传费	683,626.98	1,805,484.40

项目	本期金额	上年同期金额
交通差旅费	752,850.43	1,003,063.76
物料消耗	790,278.37	857,433.90
业务招待费	453,302.46	482,137.24
快递运杂费	344,453.89	412,977.25
股份支付		255,396.19
投标服务费	123,523.89	152,037.20
办公费用	165,309.29	70,117.45
外协服务费	98,659.79	51,848.99
折旧及摊销	43,384.47	14,633.49
其他	1,636,253.48	26,658.90
合计	8,919,027.92	8,658,299.33

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	15,237,005.15	12,548,702.53
折旧及摊销费	3,051,616.27	2,956,840.23
业务招待费	1,780,622.23	1,749,396.76
交通差旅费	1,154,652.65	1,048,582.39
中介服务费	1,458,351.61	991,454.87
办公费用	672,748.76	844,325.93
股份支付		788,257.78
装修修理费	858,375.82	759,018.48
车辆费用	342,461.98	216,983.54
安全措施费	229,014.85	159,540.98
绿化环保费	187,645.66	102,780.92
其他	1,197,901.22	609,362.44
合计	26,170,396.20	22,775,246.85

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上年同期金额
材料	893,474.73	3,655,094.81
职工薪酬	4,195,295.89	2,872,764.87
房租水电费	21,327.44	149,484.00
折旧及摊销	139,174.84	147,562.92
差旅费	35,596.22	80,686.78
股份支付		45,279.13
技术服务费	221,153.46	
其他	23,164.14	94,671.00
合计	5,529,186.72	7,045,543.51

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息费用	421,852.49	875,290.69
其中：租赁负债利息费用	24,709.16	66,958.42
减：利息收入	1,756,092.31	1,437,688.55
手续费支出	178,125.40	355,217.26
汇兑损益	1,669,232.55	149,335.99
其他支出	-213,754.40	-515,698.98
合计	299,363.73	-573,543.59

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上年同期金额
政府补助	865,285.43	3,720,330.53
进项税加计抵减		1,272,058.50
代扣个人所得税手续费	91,764.85	62,737.13
债务重组收益	87,488.84	
合计	1,044,539.12	5,055,126.16

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-332,962.76
交易性金融资产在持有期间的投资收益	678,376.79	1,302,100.07
金融资产终止确认损益	-151.67	
合计	678,225.12	969,137.31

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
应收票据坏账损失	-1,872,208.39	-917,431.75
应收账款坏账损失	6,218,312.37	298,195.32
其他应收款坏账损失	159,443.61	48,035.67
合计	4,505,547.59	-571,200.76

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	21,850,727.61	14,273,719.24
合同资产减值损失	1,782,819.39	-1,289,918.54
合计	23,633,547.00	12,983,800.70

(四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
合同违约金及赔偿款		78,551.86	
处置废品收入		2,123.90	
其他	28,053.42	346.40	28,053.42
合计	28,053.42	81,022.16	28,053.42

(四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	164,452.17	19,228.82	164,452.17
公益性捐赠支出	321,600.00	28,800.00	321,600.00
罚款及违约金	135,756.52	30,734.60	135,756.52
其他	0.01		0.01
合计	621,808.70	78,763.42	621,808.70

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用	18,437,063.43	11,764,473.92
递延所得税费用	-13,167,388.37	-2,236,529.34
合计	5,269,675.06	9,527,944.58

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	21,528,528.43
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,382,132.11
子公司适用不同税率的影响	800,785.04
调整以前期间所得税的影响	8,748,753.37
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	247,372.33
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	
税法规定的额外可扣除费用	-1,111,951.54
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-8,797,416.25

项目	本期金额
所得税费用	5,269,675.06

(四十八) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上年同期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	16,258,853.37	51,639,686.03
本公司发行在外普通股的加权平均数	219,451,008.00	216,454,560.00
基本每股收益	0.07	0.24
其中：持续经营基本每股收益	0.07	0.24
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上年同期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	16,258,853.37	51,639,686.03
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	219,451,008.00	216,454,560.00
稀释每股收益	0.07	0.24
其中：持续经营稀释每股收益	0.07	0.24
终止经营稀释每股收益		

(四十九) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
利息收入	1,739,579.52	1,437,688.55

项目	本期金额	上年同期金额
押金保证金	12,060,552.90	7,794,689.66
备用金及代收代付往来款	258,640.26	683,728.69
政府补助	122,818.13	2,501,500.00
合计	14,181,590.81	12,417,606.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
金融机构手续费	178,166.89	355,217.26
押金保证金	3,178,874.51	12,450,053.01
备用金及代收代付往来款	3,506,863.31	2,891,958.68
除金融机构手续费外的期间费用	35,553,609.58	19,310,276.39
捐赠支出	321,600.00	28,800.00
合计	42,739,114.29	35,036,305.34

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
赎回理财产品收到的现金	176,450,000.00	210,000,000.00
合计	176,450,000.00	210,000,000.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
购买理财产品支付的现金	246,450,000.00	220,000,000.00
合计	246,450,000.00	220,000,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
租赁费用	5,139,888.59	2,248,728.12

项目	本期金额	上年同期金额
股份回购		310,464.00
合计	5,139,888.59	2,559,192.12

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,000,000.00		103,741.65	103,741.65		10,000,000.00
长期借款	25,000,000.00		276,888.89	286,888.89		24,990,000.00
租赁负债	1,330,508.57		6,251,115.51	5,139,888.59		2,441,735.49
应付股利			15,675,072.00	15,675,072.00		
应交税费	32,275.29	68,453.60		96,638.25		4,090.64
合计	36,362,783.86	68,453.60	22,306,818.05	21,302,229.38		37,435,826.13

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,258,853.37	51,639,686.03
加：信用减值损失	4,505,547.59	-571,200.76
资产减值准备	23,633,547.00	12,983,800.70
固定资产折旧	4,742,606.24	4,250,657.32
无形资产摊销	1,022,770.76	651,900.04
使用权资产折旧	2,886,868.07	1,816,744.69
长期待摊费用摊销	121,752.06	80,378.28
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）		-606,167.02
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		19,228.82
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本期金额	上年同期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	2,091,085.04	1,048,151.90
投资损失（收益以“－”号填列）	-678,225.12	-962,920.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-13,167,388.37	-1,828,047.08
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-256,211,512.84	-120,527,644.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-173,528,728.42	-107,156,844.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	448,698,622.39	252,572,647.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,375,797.77	93,410,370.96
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	348,109,535.46	322,723,679.57
减：现金的期初余额	388,448,607.88	316,134,510.11
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	-40,339,072.42	6,589,169.46

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	348,109,535.46	388,448,607.88
其中：库存现金	4,287.00	3,248.80
可随时用于支付的银行存款	348,105,192.77	388,445,289.11
可随时用于支付的其他货币资金	55.69	69.97
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	348,109,535.46	388,448,607.88
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			7,592,542.99
其中：美元	1,114,763.54	6.8109	7,592,542.99
应收账款			955,831.95
其中：美元	135,863.00	6.8109	925,349.32
日元	725,000.00	0.042045	30,482.63

(五十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上年同期金额
租赁负债的利息费用	24,709.16	66,958.42
与租赁相关的总现金流出	3,610,428.48	2,248,728.12

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上年同期金额
材料	893,474.73	3,655,094.81
职工薪酬	4,195,295.89	2,872,764.87
房租水电费	21,327.44	149,484.00
折旧及摊销	139,174.84	147,562.92
差旅费	35,596.22	80,686.78
股份支付		45,279.13
技术服务费	221,153.46	
其他	23,164.14	94,671.00
合计	5,529,186.72	7,045,543.51
其中：费用化研发支出	5,529,186.72	7,045,543.51
资本化研发支出		

(二) 开发支出

无。

七、 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	注册资本	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	30,000,000.00	常州	常州	专业设备制造业	100.00		设立
纳科诺尔智能装备(深圳)有限公司	20,000,000.00	深圳	深圳	研究和试验发展	100.00		设立
纳科诺尔(海南)供应链有限公司	2,000,000.00	海南	海南	进出口业务		100.00	设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上年同期金额
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		-339,179.44
—其他综合收益		
—综合收益总额		-339,179.44

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	742,467.30	723,050.64

类型	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助	122,818.13	2,997,279.89
合计	865,285.43	3,720,330.53

1、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	18,672,926.83			742,467.30			17,930,459.53	与资产相关
递延收益	5,581,000.00					-466,000.00	5,115,000.00	与收益相关
合计	24,253,926.83			742,467.30		-466,000.00	23,045,459.53	

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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。

1、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。

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。

2、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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额 合计	账面价值
短期借款		10,107,258.35				10,107,258.35	10,000,000.00
长期借款		25,506,145.78				25,506,145.78	24,990,000.00
应付票据		167,800,314.44				167,800,314.44	167,800,314.44
应付账款	492,355,306.10					492,355,306.10	492,355,306.10
其他应付款	2,461,796.46					2,461,796.46	2,461,796.46
租赁负债		2,168,553.12	341,556.74			2,510,109.86	2,441,735.49
合计	494,817,102.56	205,582,271.69	341,556.74			700,740,930.99	700,049,152.49

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额 合计	账面价值
短期借款		10,211,000.00				10,211,000.00	10,000,000.00
长期借款		579,888.00	25,213,146.67			25,793,034.67	25,000,000.00
应付票据		151,732,823.69				151,732,823.69	151,732,823.69
应付账款	261,711,004.41					261,711,004.41	261,711,004.41
其他应付款	1,949,715.66					1,949,715.66	1,949,715.66
租赁负债		857,807.18	344,082.26	205,321.20		1,407,210.64	1,330,508.57

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额 合计	账面价值
合计	263,660,720.07	163,381,518.87	25,557,228.93	205,321.20		452,804,789.07	451,724,052.33

3、 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。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、日元计价的金融资产和金融负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	日元	人民币	美元	日元	人民币
货币资金	1,114,763.54		7,592,542.99			
应收账款	135,863.00	725,000.00	955,831.95	107,900.00		758,407.52
合计	1,250,626.54	725,000.00	8,548,374.94	107,900.00		758,407.52

十、 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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			130,000,000.00	130,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			130,000,000.00	130,000,000.00
(1) 理财产品			130,000,000.00	130,000,000.00
◆应收款项融资			237,768,559.03	237,768,559.03

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性和定量信息

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为购买的理财产品，该类产
品期限短、易变现且风险等级低，采用其购买成本确定其公允价值。

本公司持有的应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票
面金额作为公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合
营或联营企业情况如下：

合营企业或联营企业名称	与本公司关系
清研纳科智能装备科技（深圳）有限公司	持股比例 40%

注：截止 2026 年 6 月 30 日，本公司对清研纳科智能装备科技（深圳）有限公司实
缴比例为 50%。

(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	董事长、实际控制人
耿建华	董事、实际控制人
穆吉峰	实际控制人
付博昂	董事、总经理
李志刚	董事、副总经理
赵程	职工代表董事
郑立刚	副总经理
尉丽峰	董事
刘军学	独立董事
谢秋兰	独立董事
张晓颖	独立董事
蔡军志	财务总监
吴民强	董事会秘书

其中：1、因签订一致行动协议，本公司的实际控制人为付建新、穆吉峰、耿建华。

2、郑立刚先生，因到龄退休，自 2026 年 8 月 6 日起不再担任副总经理。具体详见公司于 2026 年 8 月 7 日在北京证券交易所官方信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的公司《高级管理人员变动公告》（公告编号：2026-077）。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
清研纳科智能装备科技（深圳）有限公司	技术服务、销售商品	2,317,444.54	711,327.04

2、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
清研纳科智能装备科技（深圳）有限公司	专利转让、固定资产转让		300,000.00

3、 关联担保情况

无。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上年同期金额
关键管理人员薪酬	2,238,731.00	1,972,115.00

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	清研纳科智能装备科技(深圳)有限公司	3,358,110.03	176,885.75	3,265,078.21	197,653.91
其他应收款					
	清研纳科智能装备科技(深圳)有限公司	1,000,000.00	100,000.00	1,114,592.44	90,729.62
合同资产					
	清研纳科智能装备科技(深圳)有限公司	805,541.38	40,277.07	577,220.11	28,861.01

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债			
	清研纳科智能装备科技(深圳)有限公司	2,459,189.03	2,819,896.46
其他应付			
	李志刚	6,387.78	

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日止,公司已开立尚未到期的履约保函金额为

18,125,309.50 元，已存入保证金合计为 1,404,550.00 元。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的期后事项。

十四、 其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为智能辊压设备及配套相关备品备件和相关服务，公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(三十五)之说明。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	101,032,122.19	104,029,229.10
1 至 2 年	52,614,489.49	63,641,386.51
2 至 3 年	32,485,124.72	7,794,547.63
3 年以上	11,721,278.53	11,077,918.50
小计	197,853,014.93	186,543,081.74
减：坏账准备	31,678,342.61	25,095,960.71
合计	166,174,672.32	161,447,121.03

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	9,905,137.00	5.01	9,905,137.00	100.00		10,126,543.00	5.43	10,126,543.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	187,947,877.93	94.99	21,773,205.61	11.58	166,174,672.32	176,416,538.74	94.57	14,969,417.71	8.49	161,447,121.03
其中：										
账龄组合	184,692,309.90	93.35	21,773,205.61	11.79	162,919,104.29	169,845,055.08	91.05	14,969,417.71	8.81	154,875,637.37
合并范围内关联方组合	3,255,568.03	1.64			3,255,568.03	6,571,483.66	3.52			6,571,483.66
合计	197,853,014.93	100.00	31,678,342.61	16.01	166,174,672.32	186,543,081.74	100.00	25,095,960.71	13.45	161,447,121.03

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
南昌卡耐新能源有限公司	1,950,000.00	1,950,000.00	100.00	受恒大关联公司债务影响，预计无法收回	1,950,000.00	1,950,000.00
广西卡耐新能源有限	1,542,000.00	1,542,000.00	100.00	受恒大关联公司债	1,542,000.00	1,542,000.00

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
公司				务影响，预计无法收回		
佛山市天劲新能源科技有限公司	1,214,991.40	1,214,991.40	100.00	预计无法收回	1,214,991.40	1,214,991.40
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	受恒大关联公司债务影响，预计无法收回	2,760,000.00	2,760,000.00
合计	7,466,991.40	7,466,991.40			7,466,991.40	7,466,991.40

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	97,776,554.16	4,888,827.71	5.00
1 至 2 年	52,614,489.49	5,261,448.95	10.00
2 至 3 年	32,397,624.72	9,719,287.42	30.00
3 年以上	1,903,641.53	1,903,641.53	100.00
合计	184,692,309.90	21,773,205.61	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	10,126,543.00	-83,255.56		138,150.44		9,905,137.00
账龄组合	14,969,417.71	6,803,787.90				21,773,205.61
合计	25,095,960.71	6,720,532.34		138,150.44		31,678,342.61

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 A	65,277,603.13	51,722,360.00	116,999,963.13	37.83	6,157,802.81
客户 F	32,447,081.00	21,970.00	32,469,051.00	10.50	8,457,380.30
客户 D	20,160,000.00	7,251,000.00	27,411,000.00	8.86	2,000,550.00
客户 H	2,966,100.06	12,294,000.00	15,260,100.06	4.93	909,255.00
客户 C	508,000.00	11,494,895.17	12,002,895.17	3.88	600,144.76
合计	121,358,784.19	82,784,225.17	204,143,009.36	66.00	18,125,132.87

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	16,271,767.22	34,139,024.47
合计	16,271,767.22	34,139,024.47

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,790,469.71	33,087,418.78
1 至 2 年	1,730,794.00	1,103,720.00
2 至 3 年	260,670.00	347,640.00
3 年以上	1,068,390.00	1,050,000.00
小计	17,850,323.71	35,588,778.78
减：坏账准备	1,578,556.49	1,449,754.31
合计	16,271,767.22	34,139,024.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	39,904.00	0.22	39,904.00	100.00		39,904.00	0.11	39,904.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,810,419.71	99.78	1,538,652.49	8.64	16,271,767.22	35,548,874.78	99.89	1,409,850.31	3.97	34,139,024.47
其中：										
账龄组合	7,810,419.71	43.76	1,538,652.49	19.70	6,271,767.22	5,439,276.13	15.28	1,409,850.31	25.92	4,029,425.82
合并范围内关联方	10,000,000.00	56.02			10,000,000.00	30,109,598.65	84.60			30,109,598.65
合计	17,850,323.71	100.00	1,578,556.49	8.84	16,271,767.22	35,588,778.78	100.00	1,449,754.31	4.07	34,139,024.47

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,790,469.71	239,523.49	5.00
1 至 2 年	1,709,280.00	170,928.00	10.00
2 至 3 年	260,670.00	78,201.00	30.00
3 年以上	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00
合计	7,810,419.71	1,538,652.49	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,409,850.31		39,904.00	1,449,754.31
上年年末余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	128,802.18		-1,415.48	127,386.70
本期转回			1,415.48	1,415.48
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,538,652.49		39,904.00	1,578,556.49

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	35,548,874.78		39,904.00	35,588,778.78

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增	3,690,242.19		1,415.48	3,691,657.67
本期终止确认	21,428,697.26		1,415.48	21,430,112.74
其他变动				
期末余额	17,810,419.71		39,904.00	17,850,323.71

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提组合	39,904.00	-1,415.48	1,415.48			39,904.00
账龄组合	1,409,850.31	128,802.18				1,538,652.49
合计	1,449,754.31	127,386.70	1,415.48			1,578,556.49

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
外部往来款	4,006,014.60	1,465,640.90
押金保证金	3,844,309.11	4,010,636.00
内部往来款	10,000,000.00	30,109,598.65
代收代付款项		2,903.23
合计	17,850,323.71	35,588,778.78

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州纳科诺尔精密轧制设备有限公司	内部往来款	10,000,000.00	1 年以内	56.02	
邢台学院	外部往来款	2,000,000.00	1 年以内	11.20	100,000.00
邢台经济开发区投资促进局	押金保证金	1,050,000.00	3 年以上	5.88	1,050,000.00
清研纳科智能装备科技(深圳)有限公司	外部往来款	1,000,000.00	1-2 年	5.60	100,000.00
江苏双登富朗特新能源有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	2.80	25,000.00
合计		14,550,000.00		81.51	1,275,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	144,265,879.35		144,265,879.35	52,813,975.62		52,813,975.62
对联营、合营企业投资						
合计	144,265,879.35		144,265,879.35	52,813,975.62		52,813,975.62

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
常州纳科诺尔精密轧制设备有限公司	31,342,375.62		91,451,903.73				122,794,279.35	
纳科诺尔智能装备（深圳）有限公司	21,471,600.00						21,471,600.00	
合计	52,813,975.62		91,451,903.73				144,265,879.35	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	617,344,873.28	530,332,693.92	460,456,136.19	360,866,113.98
其他业务	768,622.09	679,375.81	58,174.61	
合计	618,113,495.37	531,012,069.73	460,514,310.80	360,866,113.98

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
智能辊压设备	470,675,912.35	420,324,108.13
其他	147,437,583.02	110,687,961.60
合计	618,113,495.37	531,012,069.73
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	618,022,929.33	530,904,825.73
在某一时段内确认	90,566.04	107,244.00
合计	618,113,495.37	531,012,069.73
按客户地域分类：		
境内	617,703,668.53	530,885,234.03
境外	409,826.84	126,835.70
合计	618,113,495.37	531,012,069.73

(五) 投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-339,179.44
交易性金融资产在持有期间的投资收益	575,284.10	1,302,100.07
金融资产终止确认损益	-151.67	

项目	本期金额	上年同期金额
合计	575,132.43	962,920.63

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	865,285.43	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	678,225.12	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	87,488.84	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	10,624.60	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-593,755.28	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,047,868.71	
所得税影响额	247,516.49	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	800,352.22	

(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	1.50%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.43%	0.07	0.07

邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司

二〇二六年八月二十五日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司证券部办公室