公告编号：2018-020

纳科诺尔

NEEQ:832522

邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司

（Xingtai Naknor Technology Co.,Ltd）

年度报告

2017

公司年度大事记

2016年12月10日，公司2016年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司股票发行方案（修订稿）的议案》等议案。2017年4月，公司完成此次股票发行，本次发行新股700万股，募集资金共2,800万元。2017年4月27日，本次新增股份700万股在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。该次定增完成后，公司总股本为5,060万股。

2017 年 4 月，邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司与株式会社日立电力签订《辊压机合作合同书》。双方本着“优势互补、互利共赢”的原则，通过产品合作、技术合作等方式，研发制造世界最先进的锂电池极片辊压设备，以满足中国及世界锂电新能源产业技术进步和发展需要。该合同的签订对我公司制造技术提高和国内外市场的开拓具有重要的战略意义。

公司自成立以来注重研发投入，秉承“生产一代、研发一代、储备一代”的研发理念，已取得发明专利 6项，实用新型25项，外观专利2项，其中2017年取得实用新型6项。同时公司不断提升产品自动化程度，获得由中华人民共和国国家版权局核发的《计算机软件著作权登记证书》（软著登字第2028022号）。

2017年11月17日，公司2017年第五次临时股东大会审议通过了《关于2017年半年度权益分派预案的议案》，同意以现有总股本50,600,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.00元（含税），共计派发现金红利15,180,000.00元（含税）。剩余未分配利润转结以后年度。2017年12月7日，该利润分配方案实施完毕。

中华人民共和国国家版权局

计算机软件著作权登记证书

证书号：软著登字第2028022号

软件名称：纳科诺尔电池极片连轧设备嵌入式应用软件 V1.0

著作权人：邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司

开发完成日期：2016年10月10日

首次发表日期：2016年10月10日

权利取得方式：原始取得

权利范围：全部权利

登记号：2017SR442738

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。

中华人民共和国国家版权局 计算机软件著作权登记专用章

No. 01896052

2017年08月14日

目录

第一节 声明与提示 5
第二节 公司概况 7
第三节 会计数据和财务指标摘要 9
第四节 管理层讨论与分析 11
第五节 重要事项 22
第六节 股本变动及股东情况 24
第七节 融资及利润分配情况 27
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 29
第九节 行业信息 32
第十节 公司治理及内部控制 33
第十一节 财务报告 36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、纳科诺尔	指	邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司
有限公司	指	公司前身邢台纳科诺尔极片轧制设备有限公司
《公司章程》	指	《邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
律师事务所	指	河北洋溢律师事务所
会计师事务所、中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司股东大会
董事会	指	邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司董事会
监事会	指	邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本年、本期、报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
上年、去年、上期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
轧机、辊压机	指	一种用于辊压成形的专用设备
电池极片	指	电池的重要部分,分为正极极片与负极极片,经过涂布、辊压、卷制等工艺制成电池
二期项目	指	公司新能源装备制造基地二期项目

第一节 声明与提示

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

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1.行业竞争加剧的风险	随着新能源汽车在国家战略中的地位逐渐提升，未来锂电池行业也将继续迎来持续性的增长，同时，随着行业产能的不断扩大，预计今后对电池生产设备要求将大幅提升，行业将面临竞争分化，具有高自动化、高稳定性、高速度的锂电池设备制造企业将赢得竞争优势。如果市场供给的增加大于需求的增加，则行业竞争将进一步加剧。
2.核心技术人员流失及技术泄密的风险	公司生产的高精度辊压机,科技含量较高,在行业内处于领先地位。公司核心竞争力在于公司掌握的一系列专利技术和先进的工艺流程。在我国目前知识产权保障体系尚需健全的情况下,公司部分核心技术有可能被竞争对手仿制,这对公司的行业领先地位将产生不利影响。公司报告期内核心技术人员稳定,未发生重大人员变动,但是随着辊压机行业市场竞争者的逐渐增多,整个行业将对掌握核心技术的人员形成强烈需求,未来不排除核心技术人员流失的情况。因此,公司存在核心技术人员流失和技术泄密的风险。
3.跨行业市场开发失败的风险	公司以高精度电池极片辊压机为业务基础,不断拓展辊压机在其他行业的应用,公司辊压机凭借微米级的辊压精度,在军工防护产品、高分子材料碾压成型等领域具有较好的发展前景,目前跨行业市场开发处于起步阶段。虽然公司拥有较强的技术实力和研发能力,但仍不排除跨行业市场开发面临的市场壁垒、竞争激烈等风险,若跨行业市场开发未达到预期,将在一定程度上对公司的发展速度造成影响。

4.短期偿债能力不足的风险	公司为改善流动资金不足的问题,分别以抵押、担保等方式向银行借款融资,均为一年到期的短期借款,截止 2017 年 12 月 31 日,短期借款共计 5500 万元。由于公司属设备制造业，应收账款占比略高，资金周转时间长,且报告期内随着公司业务规模的扩大,存货逐步增长,如果未能及时取得回款,可能会发生短期偿债能力不足的风险。
5.公司产品较为单一的风险	公司成立以来,一直致力于高精度锂电池辊压设备的研发、设计、制造、销售与服务。报告期内公司主要产品为电池极片辊压机,在销售收入中占比较高,存在对该类产品的依赖性。公司属于锂电池设备制造行业,与下游锂电池的市场需求和固定资产投资密切相关。一旦下游电池行业需求阶段性下降将对公司经营产生阶段性影响。
6.税收优惠变化风险	公司取得了高新技术企业证书,发证日期:2016 年 11 月 2 日,证书编号为 GR201613000325，有效期三年。有效期内,公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策,即按 15%的税率缴纳企业所得税。若未来公司不能继续享受相关税收优惠政策,税率的提高将对公司经营业绩产生一定不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xingtai Naknor Technology Co.,Ltd 缩写:Naknor
证券简称	纳科诺尔
证券代码	832522
法定代表人	付建新
办公地址	河北省邢台市经济开发区振兴南路 1788 号

二、 联系方式

董事会秘书	蔡军志
是否通过董秘资格考试	是
电话	0319-3928675
传真	0319-3966777
电子邮箱	cjz@naknor.com
公司网址	www.naknor.com
联系地址及邮政编码	河北省邢台市经济开发区振兴南路 1788 号 (054001)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 3 月 28 日
挂牌时间	2015 年 5 月 28 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	通用设备制造业 C34-其他通用设备制造业 C349-其他通用设备制造业 C3490
主要产品与服务项目	高精度辊压设备的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	50,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	17
控股股东	付建新、穆吉峰、耿建华
实际控制人	付建新、穆吉峰、耿建华

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911305007314312340	否
注册地址	河北省邢台市经济开发区振兴南路 1788 号	是
注册资本	50,600,000.00	是

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区商城路 618 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘军学、杨英
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 报告期后更新情况

√适用□不适用

1、董事会秘书变更

鉴于公司原董事会秘书张进修先生任期届满，公司于 2018 年 02 月 09 日召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》，聘请蔡军志先生为董事会秘书，任期三年，自董事会决议审议通过之日起生效。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	242,927,290.69	181,844,270.16	33.59%
毛利率%	33.48%	34.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,568,275.02	22,136,375.33	51.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,821,958.79	21,220,813.90	54.67%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	24.26%	24.82%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	23.72%	23.80%	-
基本每股收益	0.70	0.53	32.08%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	365,232,375.00	341,402,975.62	6.98%
负债总计	214,805,670.75	236,990,961.49	-9.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	150,426,704.25	104,412,014.13	44.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.97	2.39	24.27%
资产负债率%（母公司）	58.81%	69.42%	-
资产负债率%（合并）	58.81%	69.42%	-
流动比率	1.37	1.13	-
利息保障倍数	17.57	8.47	-

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	-14,191,935.94	2,375,073.44	-697.54%
应收账款周转率	2.26	3.18	-
存货周转率	2.09	1.85	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.98%	38.46%	-
营业收入增长率%	33.59%	80.98%	-
净利润增长率%	51.64%	99.13%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,600,000.00	43,600,000.00	16.06%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,495,203.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	213,342.05
非经常性损益合计	1,708,545.93
所得税影响数	962,229.70
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	746,316.23

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外收入	1,478,475.52	1,048,857.04		

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

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

1、公司的销售模式

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

2、公司的采购模式

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

3、公司的生产模式

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

4、公司的售后服务模式

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

报告期内，公司仍沿用以销定产和直销模式，商业模式未发生重大变化。

核心竞争力分析：

公司的核心竞争力主要体现在以下方面：

1、 技术竞争力

公司长期致力于高精度辊压机的技术开发和生产销售，不仅具备自主开发和设计的能力，还掌握了独特的产品生产工艺，拥有突出的技术优势和产品运作能力。公司作为高新技术企业，截至2017年12月31日，拥有33项专利权，其中发明专利6项。公司通过ISO9001：2008国际质量管理体系认证，同时取得了欧盟CE认证。

2、 品牌与客户竞争力

经过十七年的经营，公司在锂电池行业具有较高的知名度，为国内锂电辊压行业龙头企业。目前公

司积累了400余家客户资源，其中CATL(宁德时代)、比亚迪、珠海银隆、欣旺达等国内外著名锂电企业均为我公司核心客户。随着行业集中度不断提升，电池行业与汽车制造业强强联合趋势明显。公司将进一步增强与国内一流电池生产企业的粘性。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司在董事会的科学领导下，在管理层与全体员工的努力下，抓住行业发展的机遇，取得了优异的成绩。

1、经营业绩大幅增长

（1）2017年度公司实现营业收入 242,927,290.69元，同比上升33.59%。

（2）2017年公司实现归属于挂牌公司股东的净利润33,568,275.02元，同比上升51.64%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润32,821,958.79元，同比上升54.67%，主要原因是由于国家政策对锂电池终端行业新能源汽车产业的大力支持，使电池生产企业纷纷加大投资力度，相关产品销售额急剧上升，从而大大提升了整体盈利水平。

（3）经营活动产生的现金流量净额为-14,191,935.94元，较上年同期减少16,567,009.38元。主要是报告期内营业收入增加导致应收账款相应增加所致。

（4）报告期末公司总资产 365,232,375.00元，较上年期末增加 23,829,399.38元。净资产 150,426,704.25元，较上年期末增加46,014,690.12元，增长率为44.07%。

2、报告期内，公司的高端辊压设备销售占比和前十大核心客户销售占比已经达到60%以上，未来这种趋势将更加明显。公司未来将通过新产品研发和现产品技术升级，进一步提升竞争力和市场占有率，迎合行业发展趋势，满足客户需求。

3、报告期内，公司业务、产品等无重大变化，供应商及重要客户未发生重大变动。

(二) 行业情况

公司所处的锂电池新能源行业2017年呈现快速发展势头，主要得益于国家政策对锂电池终端行业新能源汽车产业的大力支持。政府从发展规划、消费补贴、税收政策、标准制定等方面，建立了一整套支持新能源汽车加快发展的政策体系，为新能源汽车的产业化发展奠定了政策基础。在国家政策的大力扶持下，新能源汽车加快推广应用，对动力电池的需求快速增长，带动锂电池设备制造行业快速发展。

2017年4月，工信部、发改委、科技部发布《汽车产业中长期发展规划》（工信部联装[2017]53号），提出以新能源汽车和智能网联汽车为突破口，加速跨界融合，构建新型产业生态，带动产业转升，实现

由大到强发展。根据《节能与新能源汽车产业发展规划（2012－2020年）》，到2020年，我国新能源汽车出货量达200万辆、市场存量达到500万辆。

因此，公司所处行业仍将受益于新能源汽车产业持续快速成长。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	30,273,129.94	8.29%	68,904,724.97	20.18%	-56.07%
应收账款	132,767,913.04	36.35%	82,339,054.10	24.12%	61.25%
存货	84,932,379.29	23.25%	69,804,609.42	20.45%	21.67%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	35,021,612.55	9.59%	34,750,152.86	10.18%	0.78%
在建工程	3,240,101.98	0.89%	2,150,280.16	0.63%	50.68%
短期借款	55,000,000.00	15.06%	58,000,000.00	16.99%	-5.17%
长期借款	-	-	-	-	-
应收票据	4,220,610.80	1.16%	8,885,980.00	2.60%	-52.50%
无形资产	49,391,369.03	13.52%	50,508,202.59	14.79%	-2.21%
资产总计	365,232,375.00	-	341,402,975.62	-	6.98%

资产负债项目重大变动原因：

（1）货币资金较去年同期减少38,631,595.03元，降低56.07%，主要是2016年末货币资金余额包含公司第二次发行股票募集资金28,000,000.00元。

（2）应收账款较上年增加50,428,858.94元，增长61.25%，主要是由于2017年销售收入增加所致。

（3）在建工程余额增加，主要原因为2017年二期项目一号厂房及其他项目投资增加所致。

（4）应收票据较去年同期降低52.50%，主要是报告期承兑汇票支付采购款所致。

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	242,927,290.69	-	181,844,270.16	-	33.59%
营业成本	161,588,433.12	66.52%	118,938,880.84	65.41%	35.86%
毛利率%	33.48%	-	34.59%	-	-
管理费用	20,591,454.78	8.48%	18,769,005.60	10.32%	9.71%
销售费用	10,374,510.31	4.27%	8,804,424.66	4.84%	17.83%
财务费用	2,592,478.55	1.07%	3,875,039.15	2.13%	-33.10%

营业利润	38,890,269.86	16.01%	25,518,492.27	14.03%	52.40%
营业外收入	913,684.00	0.38%	1,048,857.04	0.58%	-12.89%
营业外支出	205,138.07	0.08%	360,888.64	0.20%	-43.16%
净利润	33,568,275.02	13.82%	22,136,375.33	12.17%	51.64%

项目重大变动原因：

(1)2017 年营业收入较去年同期增加 61,083,020.53 元，增长 33.59%。主要是产销规模扩大所致。

(2)营业成本较上年增加 35.86%，主要是销售增加所致。

(3)财务费用较去年同期减少1,282,560.60元，降低33.10%，主要是公司加强贷款业务管理与控制所致。

(4)2017年营业利润较上年增长52.40%，主要是收入增长导致。

(5)营业外支出较去年减少155,750.57元，主要是2016年支付北京天成博云进项税转出及滞纳金15.47万元。

(6)报告期实现净利润33,568,275.02元，较去年增加11,431,899.69元，增长51.64%。主要是主营利润增加所致。

报告期内，公司毛利率由34.59下降至33.48%，较上年下降1.11%，主要原因是产品结构变化所致。

(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	242,836,401.47	181,752,210.32	33.61%
其他业务收入	90,889.22	92,059.84	-1.27%
主营业务成本	161,588,433.12	118,938,880.84	35.86%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
轧机	214,846,187.16	88.44%	162,443,229.14	89.33%
备用辊	16,382,940.20	6.74%	14,383,213.70	7.91%
其他	11,607,274.11	4.78%	4,925,767.48	2.71%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2017 年主营业务收入较去年同期增长 33.61%，同时主营业务成本较去年同期增长 35.86%。主要是产销规模扩大所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	宁德时代新能源科技股份有限公司	44,643,870.00	18.38%	否
2	成都市银隆新能源有限公司	25,982,906.00	10.70%	否
3	天津银隆新能源有限公司	19,487,179.50	8.02%	否
4	郑州比克电池有限公司	17,435,897.44	7.18%	否
5	深圳市比亚迪锂电池有限公司坑梓分公司	11,251,923.05	4.63%	否
合计		118,801,775.99	48.91%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	邯郸市圣佳和轧辊制造有限公司	13,512,943.55	8.02%	否
2	石家庄力天海鑫科技有限公司	9,526,071.34	5.66%	否
3	邯郸市金牛电机设备制造有限公司	8,628,949.33	5.12%	否
4	邢台元威机械有限公司	7,210,133.39	4.28%	否
5	巨鹿县永兴机械厂	6,518,470.78	3.87%	否
合计		45,396,568.39	26.95%	-

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	-14,191,935.94	2,375,073.44	-697.54%
投资活动产生的现金流量净额	-6,052,939.66	-14,042,461.06	56.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,389,497.65	37,041,266.18	-157.75%

现金流量分析：

(1)经营活动产生的现金流量净额为-14,191,935.94 元，较上年同期减少 16,567,009.38 元。主要是报告期内营业收入增加导致应收账款相应增加所致。

(2)投资活动产生的现金流量净额较上年减少 7,989,521.40 元，主要是二期项目一号厂房投入减少所致。

(3)筹资活动产生产现金流量净额较上年减少 58,430,763.83 元，降低 157.75%，主要是 2016 年增发股份收到现金 3,556.00 万元，以及 2017 年分配现金股利 1,518.00 万元导致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,203,058.80	7,936,789.27
研发支出占营业收入的比例	3.38%	4.36%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	5	5
本科以下	17	21
研发人员总计	22	26
研发人员占员工总量的比例	10.89%	10.78%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	33	27
公司拥有的发明专利数量	6	6

研发项目情况：

公司的研发模式为自主创新研发。公司设立研发中心，根据国家、省市下达的研发任务和市场需求进行新产品研发。公司每年制定研发计划，编制研发预算。研发项目完成后，由上级主管部门或公司内部组织验收，有计划地投入工业化应用。

报告期内，公司致力于辊压设备的自动化、智能化研究，并适时投入应用。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明：

（一）应收账款坏账准备

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、8 和附注五、3

截至 2017 年 12 月 31 日，纳科诺尔公司财务报表附注所示应收账款余额为 143,634,028.89 元，坏账准备 10,866,115.85 元，应收账款净额 132,767,913.04 元。由于应收账款余额重大且坏账准备的计

提涉及复杂而重大的管理层判断。因此我们将其识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对应收账款坏账准备相关的关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）评估并测试与应收账款坏账准备相关的内部控制。

（2）复核管理层有关应收账款坏账准备的会计政策，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括分组依据，重大金额的判断，单独计提坏账准备的判断，计提比例的确定等。

（3）获取账龄分析表和坏账准备计提明细表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

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

（5）检查应收账款核销事项对坏账准备的影响。

（6）检查与坏账准备相关的披露是否符合会计准则的规定。

（二）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、22，附注五、6 和附注附注五、25。

纳科诺尔公司财务报表附注所示， 2017 年度实现销售收入 242,927,290.69 元，其中轧机收入 214,846,187.16 元，轧机销售收入金额较大且为关键业绩指标；另一方面，纳科诺尔公司目前存在期末已发货但由于尚未经客户验收导致未达到收入确认标准的轧机，根据附注三、22 所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险。因此，因此我们将其识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

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

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

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

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

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

会计政策变更：

1、 变更原因

财政部于2017 年度发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。因此，公司执行上述规定。

2、 变更影响

与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。因此，调增2016年其他收益429,618.48元；相应调减营业外收入429,618.48元。

本次会计政策变更是根据财政部相关文件要求进行的合理变更，符合相关规定和公司实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对本公司财务报表产生重大影响。

（八） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（九） 企业社会责任

公司在实现快速发展的同时，积极投身社会扶贫和公益慈善活动。在原捐助十余名贫困学生的基础上，每年增加捐助两名贫困学生，捐助时间从小学到大学。2010年3月资助的西藏山南地区扎囊县中心小学学生边巴和阿珠，于2017年以优异成绩分别被南开大学和西藏大学录取。

2017年5月向邢台市残联艺术团捐款4000元。

2017年12月向邢台市慈善总会捐款10万元，用于资助贫困白内障患者手术费用。

三、 持续经营评价

1.报告期内，公司继续实施大客户战略，与高端优质客户保持良好关系，营收大幅增加，产品成本有效管控，企业盈利能力进一步增强。

2.报告期内，产品订单大幅度增长，高端辊压设备需求旺盛，待二期项目一号厂房建成后，生产能力得到进一步提升，将为公司的持续经营打下坚实的基础。

3.公司人员、机构、业务、资产、财务等完全独立，公司具有良好的独立自主经营的能力，会计核算、财务管理、风险管控等各项重大内部控制体系运营良好，公司主营业务突出，诚信经营。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

我公司所处的锂电行业正处于行业大发展的起步阶段。

2017年，受国家对新能源汽车发展政策以及下游锂电池生产企业尤其是国内、国际高端锂电池生产企业投资速度加快、规模扩大趋势的影响，锂电池产业也随之进入持续增长的高速发展阶段。同时，国家对新能源汽车行业的大力扶持，带动了锂电池装备行业的发展，在锂电池关键生产设备方面，国产设备与进口设备的差距缩小。据中国汽车工业协会统计数据，2017年全年累计生产及销售新能源汽车分别为79.4万辆和77.7万辆，同比增长分别为53.8%和53.3%。在国家政策积极引导、国际新能源汽车迅速发

展的大背景下，我国新能源汽车制造企业不断提升产品技术水平和生产能力，形成了技术体系完整、多层次的产品供应体系。我国新能源乘用车和国际品牌产品相比还存在一定差距，新能源汽车业务未来在我国有极为广阔的发展空间。

锂电池在3C领域的应用处于成熟期，每年保持3-5%的平稳增长。在动力领域的应用带动了新能源汽车上下游产业链的快速发展，尤其是高品质动力锂电池持续供不应求。随着技术进步加快，国家标准、行业标准的陆续出台，行业准入门槛的抬高，客观要求电池企业生产效率、产品性能大幅提高、生产成本大幅减低，因此，行业竞争将进一步加剧，行业集中度将大幅提高，优势企业将在竞争中取胜，一批技术落后、实力不足的中小企业将被淘汰出局。在储能领域的应用还处于技术积累阶段。随着新材料和新技术的不断更新，锂电池的应用领域也更加广泛，锂电池在新能源汽车、储能领域的发展和应用将成为主流趋势，未来锂电池设备的发展也会向自动化、信息化及智能化方向升级。

（二） 公司发展战略

1、扩大产能，满足动力锂电池设备需求增长

公司目前占地 170 亩，一期年产能为 2 亿元，二期项目已建成年新增产能 2 亿元的生产车间，未来根据订单增长情况，适时扩大产能以满足市场需求。同时，公司将加强和国内外同行企业、科研院校之间的合作，以实现技术与产能的有机结合，提升企业竞争力和市场占有率。

2、推进锂电辊压设备后市场开发，增强市场粘性，扩大盈利空间

锂电辊压设备后市场业务包括生产线运行技术服务、成套设备升级改造、备辊备件、轧辊修磨等内容。随着锂电池行业的技术进步，大部分生产线及设备需要升级改造，备辊备件、轧辊修磨业务也随着锂电行业的发展而大幅增长。公司将进一步拓展锂电设备后市场业务，一方面以此为纽带加深与用户的技术交流，增强市场粘性，另一方面谋求后市场业务占比与收益占比不断增加。

3、推进外延式发展，扩大跨行业市场开发，降低产品应用领域单一风险

公司掌握热辊压核心技术，热辊压技术及装备可应用于各行各业的高精度碾压工序。公司成立以来致力于锂电行业的精耕细作，辊压机应用领域的开拓严重滞后，为降低产品应用领域单一风险，公司自 2015 年开始加快产品多领域应用的拓展。截止到目前，在高分子材料、相变多孔材料等领域已有产品试用与数据积累，取得成功后将进行市场推广。

（三） 经营计划或目标

公司2018年经营计划：

1、继续推进项目制管理，提升综合管理能力

公司自实行项目制管理以来，整体管理能力有较大提升，为更好适应现代管理制度，促进公司快速适应市场变化，公司将在原有管理经验基础上，继续推进项目制管理，提升包括生产管理、技术管理、品质管理、交期管理、营销管理等综合管理能力，为公司快速的发展夯实基础。

2、加快新技术研发进度

随着我国新能源汽车产业链技术突飞猛进，新能源汽车行业的快速发展，社会资本继续进入锂电设备制造行业，市场竞争进一步加剧。公司继续加大研发投入和力度，积极推进与日本日立、知名院校、著名锂电生产企业的技术合作。并建立省级“电池极片辊压设备工程技术研究中心”，确保行业内的领先优势。

3、拓展辊压设备后市场空间，进一步提高后市场服务收入占比。

4、继续加大跨行业开发力度。

5、积极培育新利润增长点。

（四） 不确定性因素

无

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1.行业竞争加剧的风险

随着新能源汽车在国家战略中的地位逐渐提升，未来锂电池行业也将继续迎来持续性的增长，同时，随着行业产能的不断扩大，预计今后对电池生产设备要求将大幅提升，行业将面临竞争分化，具有高自动化、高稳定性、高速度的锂电池设备制造企业将赢得竞争优势。如果市场供给的增加大于需求的增加，则行业竞争将进一步加剧。

应对措施：以更高的性价比扩大市场占有率。加大后市场服务和跨行业应用力度，并尽快形成新利润增长点。

2.核心技术人员流失及技术泄密的风险

公司生产的高精度辊压机,科技含量较高,在行业内处于领先地位。公司核心竞争力在于公司掌握的一系列专利技术和先进的工艺流程。在我国目前知识产权保障体系尚需健全的情况下,公司部分核心技术有可能被竞争对手仿制,这对公司的行业领先地位将产生不利影响。公司报告期内核心技术人员稳定,未发生重大人员变动,但是随着辊压机行业市场竞争者的逐渐增多,整个行业将对掌握核心技术的人员形成强烈需求,未来不排除核心技术人员流失的情况。因此,公司存在核心技术人员流失和技术泄密的风险。

应对措施：继续完善责权利相结合的考核机制，并积极探索股权激励留人机制，同时加强劳动合同管理、同业禁止管理、技术保密管理，以防止核心技术人员流失及技术泄密。

3.跨行业市场开发失败的风险

公司以高精度电池极片辊压机为业务基础,不断拓展辊压机在其他行业的应用,公司辊压机凭借微米级的辊压精度,在军工防护产品、高分子材料碾压成型等领域具有较好的发展前景,目前跨行业市场开发处于起步阶段。虽然公司拥有较强的技术实力和研发能力,但仍不排除跨行业市场开发面临的市场壁垒、竞争激烈等风险,若跨行业市场开发未达到预期,将在一定程度上对公司的发展速度造成影响。

应对措施：继续加强跨行业开发主方向工作力度，强化主管部门和责任人的开发计划执行情况的考核，坚持循序渐进、控制风险投入规模等措施，降低跨行业市场开发的风险。

4.短期偿债能力不足的风险

公司为改善流动资金不足的问题,分别以抵押、担保等方式向银行借款融资,均为一年到期的短期借款,截止 2017 年 12 月 31 日,短期借款共计 5500 万元。由于公司属设备制造业, 应收账款占比略高，资金周转时间长,且报告期内随着公司业务规模的扩大,存货逐步增长,如果未能及时取得回款,可能会发生短期偿债能力不足的风险。

应对措施：加快货款回收，适时进行股权融资。

5.公司产品较为单一风险

公司成立以来,一直致力于高精度锂电池辊压设备的研发、设计、制造、销售与服务。报告期内公司主要产品为电池极片辊压机,在销售收入中占比较高,存在对该类产品的依赖性。公司属于锂电池设备制造行业,与下游锂电池的市场需求和固定资产投资密切相关。一旦下游电池行业需求阶段性下降将对公司经营产生阶段性影响。

应对措施：公司将进一步加大轧机后市场开拓力度，满足新老客户对原有设备的升级改造需求。大力推进产品的跨行业应用，摆脱目前产品单一的局面。积极寻求现有产业之外的投资机会，尽快形成新的利润增长极。

6.税收优惠变化风险

公司取得了高新技术企业证书,发证日期:2016 年 11 月 2 日,证书编号为 GR201613000325，有效期三年。有效期内,公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策,即按 15%的税率缴纳企业所得税。若未来公司不能继续享受相关税收优惠政策,税率的提高将对公司经营业绩产生一定不利影响。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，一方面不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，增强盈利能力；另一方面，不断加大研发投入，满足高新技术企业标准。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是□否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是√否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是√否	
是否对外提供借款	□是√否	
是否存在日常性关联交易事项	√是□否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是□否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是√否	
是否存在股权激励事项	□是√否	
是否存在已披露的承诺事项	□是√否	
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	
是否存在被调查处罚的事项	□是√否	
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是√否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,091,500.00	-	1,091,500.00	0.73%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-

5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6．其他	100,000,000.00	33,000,000.00
总计	100,000,000.00	33,000,000.00

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
河北力滔电池材料有限公司	修磨服务费	9,000.00	是	2017 年 7 月 17 日	2017-049
总计	-	9,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与河北力滔电池材料有限公司关联交易符合公司日常生产经营需要，通过开拓公司业务，增加公司收入。本次关联交易符合公司日常生产经营需要，通过开拓公司业务，不断促进公司的稳定经营和持续发展。

第六节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,295,000	35.08%	7,216,750	22,511,750	44.49%
	其中：控股股东、实际控制人	8,300,000	19.04%	-1,995,000	6,305,000	12.46%
	董事、监事、高管	9,175,000	21.04%	-2,870,000	6,305,000	12.46%
	核心员工	730,000	1.67%	-288,000	442,000	0.87%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,305,000	64.92%	-216,750	28,088,250	55.51%
	其中：控股股东、实际控制人	25,500,000	58.49%	-150,000	25,350,000	50.10%
	董事、监事、高管	28,305,000	64.92%	-216,750	28,088,250	55.51%
	核心员工					
总股本		43,600,000	-	7,000,000	50,600,000	-
普通股股东人数		163				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	付建新	15,800,000	-1,110,000	14,690,000	29.03%	11,850,000	2,840,000
2	穆吉峰	10,000,000	-500,000	9,500,000	18.78%	7,500,000	2,000,000
3	耿建华	8,000,000	-535,000	7,465,000	14.75%	6,000,000	1,465,000
4	赵勇	2,800,000	0	2,800,000	5.53%	2,100,000	700,000
5	民生证券股份有限公司做市专用证券账户		1,500,000	1,500,000	2.96%		1,500,000
6	国泰君安证券股份有限公司做市专用证券账户	1,644,000	-326,000	1,318,000	2.60%		1,318,000
7	周雪钦		1,190,000	1,190,000	2.35%		1,190,000
8	东兴证券股份有限公司做市专用证券账户		1,180,000	1,180,000	2.33%		1,180,000

9	长城证券股份有限公司做市专用证券账户		701,000	701,000	1.39%		701,000
10	宁波梅山保税港区麟毅新动力投资管理合伙企业（有限合伙）		665,000	665,000	1.31%		665,000
合计		38,244,000	2,765,000	41,009,000	81.03%	27,450,000	13,559,000
前十名股东间相互关系说明： 股东付建新、穆吉峰、耿建华为公司一致行动人，其他股东之间均不存在其他关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人为付建新、穆吉峰、耿建华三人，控股股东、实际控制人未发生变动。

付建新个人简历：

付建新，男，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1986 年 7 月，毕业于邢台技工学校电气自动化专业；1998 年 12 月，毕业于河北省委党校函授学院，本科学历；2011 年毕业于中共河北省委党校研究生部经管专业；2013 年毕业于清华大学-澳大利亚国立大学创新工商管理专业，研究生学历，获得管理学硕士学位。1986 年 10 月至 1996 年 5 月，历任中钢邢机设备制造公司团委书记、一分厂工会主席；1996 年 6 月至 1999 年 5 月，担任中钢邢机晨升实业公司副总经理；1999 年 6 月至 2004 年 8 月，担任中钢邢机小冷辊公司党支部书记；2004 年 9 月至 2006 年 3 月，担任中钢邢机机电工程公司副总经理；2006 年 4 月至 2014 年 12 月，担任有限公司董事长、总经理。2015 年 1 月至 2015 年 9 月担任股份公司董事长、总经理。2015 年 9 月至 2021 年 2 年担任股份公司董事长。

2010 年，被评为邢台市劳动模范；2012 年，被授予邢台市十大经济人物称号；2014 年，邢台市“五一奖章”获得者；邢台市政治协商会议第十一届委员会委员；邢台市政治协商会议第十二届委员会常委；邢台市第十五届人民代表大会代表。

穆吉峰个人简历：

穆吉峰，男，1952 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1968 年 6 月，毕业于河北省清河中学，初中学历。1969 年 5 月至 2000 年 2 月，历任中钢邢机设备制造公司维修班长、车间主任；2000 年 3 月至 2014 年 12 月，担任有限公司董事、副总经理。2015 年 1 月至 2018 年 1 月，担任股份公司监事会主席。

耿建华个人简历：

耿建华，男，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年 9 月，毕业于唐山工程技术学院机械制造工艺及设备专业，本科学历。1990 年 12 月至 2002 年 9 月，担任中钢邢机设备制造公司设备研究所工程师；2002 年 10 月至 2006 年 8 月，担任中钢邢机设备制造公司设备研究所主任工程师、高级工程师；2006 年 9 月至 2010 年 10 月，担任中钢邢机设备制造公司连铸科科长；2010 年 11 月至 2014 年 12 月，担任有限公司董事、副总经理。2015 年 1 月至 2021 年 2 月，担任股份公司董事、副总经理。

（二） 实际控制人情况

实际控制人与控股股东相同。

第七节 融资及利润分配情况

一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年3月18日	2016年8月9日	2.1	3,600,000.00	7,560,000.00	13	4	0	0	0	否
2016年11月21日	2017年4月27日	4	7,000,000.00	28,000,000.00	0	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

本报告期末，公司2016年第一次股票发行3,600,000股，募集资金7,560,000.00元已使用完毕，全部用于补充流动资金。公司2016年第二次股票发行7,000,000股，募集资金28,000,000元，全部用于补充流动资金。

募集资金的使用与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用√不适用

三、 债券融资情况

□适用√不适用

债券违约情况

□适用√不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用√不适用

四、 可转换债券情况

□适用√不适用

五、 间接融资情况

√适用□不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约

银行借款	中国建设银行股份有限公司邢台开发区支行	30,000,000	5.26%	2017.1-2018.1	否
银行借款	交通银行股份有限公司邢台分行	25,000,000	5%	2016.11-2017.8	否
银行借款	交通银行股份有限公司邢台分行	15,000,000	5%	2017.9-2018.5	否
银行借款	交通银行股份有限公司邢台分行	10,000,000	5.22%	2017.9-2018.5	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司邢台市分行	3,000,000	7.61%	2016.7-2017.3	否
合计	-	83,000,000	-	-	-

违约情况：

□适用 √不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

√适用□不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 12 月 7 日	3.00	0	0
合计	3.00	0	0

(二) 利润分配预案

□适用 √不适用

未提出利润分配预案的说明：

√适用□不适用

公司未分配利润主要用于扩大再生产以及新项目的建设，考虑到未来生产经营安排、投资规划以及长期发展的需要，本年度公司利润拟暂不分配、暂不转增

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
付建新	董事长	男	50	硕士研究生	2018.2.9-2021.2.8	42.50 万元
李志刚	董事、总经理	男	43	本科	2015.9.12-2018.9.11	31.80 万元
耿建华	董事、副总经理	男	52	本科	2018.2.9-2021.2.8	20.96 万元
蔡军志	董事、财务总监、董事会秘书	男	47	本科	2018.2.9-2021.2.8	25.67 万元
穆立巍	董事、副总经理	男	38	专科	2018.2.9-2021.2.8	4.64 万元
李延红	监事会主席	女	48	专科	2018.2.9-2021.2.8	8.56 万元
耿鑫龙	股东监事	男	29	中专	2018.2.9-2021.2.8	9.24 万元
刘青	职工监事	女	31	本科	2018.2.9-2021.2.8	3.61 万元
郑立刚	副总经理	男	51	专科	2018.2.9-2021.2.8	21.51 万元
孟祥聚	副总经理	男	43	本科	2018.2.9-2021.2.8	14.07 万元
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

注：上述董事、监事及高级管理人员是截至披露日最新信息。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长付建新与董事、副总经理耿建华及股东穆吉峰为一致行动人。公司一致行动人之一穆吉峰与董事、副总经理穆立巍为父子关系。其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间均不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
付建新	董事长	15,800,000	-1,110,000	14,690,000	29.03%	-
李志刚	董事、总经理	300,000	121,000	421,000	0.83%	-
耿建华	董事、副总经理	8,000,000	-535,000	7,465,000	14.75%	-
李延红	监事会主席	20,000	-1,000	19,000	0.04%	-
耿鑫龙	股东监事	20,000	-5,000	15,000	0.03%	-
郑立刚	副总经理	150,000	-8,000	142,000	0.28%	-
合计	-	24,290,000	-1,538,000	22,752,000	44.96%	0

（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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张进修	董事会秘书	换届	无	个人原因
穆吉峰	监事会主席	换届	无	个人原因
赵勇	董事	换届	无	个人原因
黄永溪	副总经理	换届	无	个人原因
蔡军志	财务总监	新任	董事、财务总监、董事会秘书	选举产生
穆立巍	销售总监	新任	董事、副总经理	选举产生
孟祥聚	项目部部长	新任	副总经理	选举产生
刘青	职员	新任	职工监事	选举产生

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

蔡军志：男，中国国籍，1971 年出生，本科学历，中国注册会计师、中国注册税务师。历任主管会计、财务科长、财务副总、税务师事务所所长，现担任邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司董事、财务总监、董事会秘书，根力多生物科技股份有限公司独立董事。

穆立巍：男，中国国籍，1979 年出生，专科学历。历任邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司销售经理、销售总监，现任邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司董事、副总经理。

孟祥聚：男，中国国籍，1974 年出生，本科学历。历任邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司企管部部长、项目部部长、总经理助理，现任邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司副总经理。

刘青：女，中国国籍，1986 年出生，本科学历。历任邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司人事专员，现任邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司职工监事。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	32	38
技术人员	46	49
财务人员	5	5
生产人员	87	108
市场售后人员	32	41
员工总计	202	241

按教育程度分类	期初人数	期末人数

博士	-	-
硕士	6	6
本科	27	38
专科	61	73
专科以下	108	124
员工总计	202	241

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

本年度是公司规模快速发展的一年，2017年末在职人数为241人，较上年度增加39人。其中生产人员增加21人，技术人员增加3人，市场售后人员增加9人，管理人员增加6人。

2、员工培训

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

3、员工薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司各项薪酬和考核制度，按照职工月薪的一定比例缴纳社会保险及住房公积金。2017年，公司根据业务发展的需要同时结合各部门特点相应调整了薪酬制度，进一步激发了员工的工作积极性。

4、报告期，不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

√适用□不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张艳	后勤部部长	40,000
李卫刚	跨行业开发部部长	48,000
张鹏林	销售总监	42,000
吴维莉	财务部部长	102,000
于军虎	总装厂副厂长	22,000
耿剑峰	总装厂厂长	20,000
檀少娟	采购部部长	56,000
金江红	国际贸易部部长	77,000
张莉霞	生产部部长	20,000
楚永明	销售经理	15,000
穆立巍	副总经理	-
孟祥聚	副总经理	-
次耀辉	副总经理助理	-
吴民强	主任会计师、证券事务代表	-
何成军	质管部部长	-
刘振洲	技术一部部长	-
苑振革	副总经理助理	-

薛华山	技术一部副部长	-
师立凯	生产部副部长	-
秦立新	企管部副部长	-
刘鹏	采购部副部长	-

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司按照《非上市公众公司监督管理办法》规定程序，经 2017 年第二次临时股东大会审议通过，认定穆立巍、孟祥聚、次耀辉、吴民强、何成军、刘振洲、苑振革、薛华山、师立凯、秦立新、刘鹏等 11 名为核心员工。

报告期内，核心技术人员未发生变化。

第九节 行业信息

√适用□不适用

根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为制造业中的通用设备制造业 C34-其他通用设备制造业 C349-其他通用设备制造业 C3490。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是□否
董事会是否设置专门委员会	□是√否
董事会是否设置独立董事	□是√否
投资机构是否派驻董事	□是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律文件、法规的要求，及时制定了《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等，以规范公司的管理和运作。截止到报告期末，公司治理符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

公司现有治理机制注重保护股东权益，能够确保全体股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司对《公司章程》进行如下修改：

一、《公司章程》第八条

原为：公司股份总数 4360 万股。

现修改为：公司股份总数5060万股。

二、《公司章程》第十条

原为：公司注册资本为：人民币4360万元。

现修改为：公司注册资本为：人民币5060万元。

三、《公司章程》第二章第四条
原为：公司住所：公司住所为邢台市开发区二干河大街。
现修改为：公司住所：公司住所为邢台经济开发区振兴南路 1788 号。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	11	审议通过以下议案：《关于向交通银行股份有限公司邢台分行申请票据池业务合作及票据质押合同的议案》，《2016 年年度报告及其摘要》等年报相关议案,《关于变更公司注册地址并修改公司章程的议案》,《关于认定公司核心员工的议案》,《关于公司股票发行方案的议案》,《关于补充追认公司偶发性关联交易的议案》,《2017 年半年度报告》,《关于终止股票发行方案的议案》,《关于调整董事薪酬待遇的议案》,《关于 2017 年半年度权益分派预案的议案》,《关于控股股东、一致行动人为公司提供借款的偶发性关联交易的议案》
监事会	3	审议通过以下议案：《2016 年年度报告及其摘要》等年报相关议案，《关于认定公司核心员工的议案》,《2017 年半年度报告》
股东大会	6	审议通过以下议案：《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》，《2016 年年度报告及其摘要》等年报相关议案,《关于认定公司核心员工的议案》,《关于公司股票发行方案的议案》,《关于补充追认公司偶发性关联交易的议案》,《2017 年半年度报告》,《关于终止股票发行方案的议案》,《关于 2017 年半年度权益分派预案的议案》

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司管理层通过不断加深公司法人治理理念和相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司定期对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训。监事会切实履行了监督职能，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施。

（四） 投资者关系管理情况

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

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

（三） 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系：

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

2、关于财务管理体系：

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

3、关于风险控制体系：

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

本年度未发现内部管理制度上的重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴财光华审会字（2018）第 308002 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2018-03-30
注册会计师姓名	刘军学、杨英
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	120,000

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字（2018）第 308002 号

邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司（以下简称纳科诺尔公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了纳科诺尔公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款坏账准备

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、8 和附注五、3

截至 2017 年 12 月 31 日，纳科诺尔公司财务报表附注所示应收账款余额为 143,634,028.89 元，坏账准备 10,866,115.85 元，应收账款净额 132,767,913.04 元。由于应收账款余额重大且坏账准备的计提涉及复杂而重大的管理层判断。因此我们将其识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对应收账款坏账准备相关的关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）评估并测试与应收账款坏账准备相关的内部控制。

（2）复核管理层有关应收账款坏账准备的会计政策，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括分组依据，重大金额的判断，单独计提坏账准备的判断，计提比例的确定等。

（3）获取账龄分析表和坏账准备计提明细表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

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

（5）检查应收账款核销事项对坏账准备的影响。

（6）检查与坏账准备相关的披露是否符合会计准则的规定。

（二）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、22，附注五、6 和附注附注五、25。

纳科诺尔公司财务报表附注所示， 2017 年度实现销售收入 242,927,290.69 元，其中轧机收入 214,846,187.16 元，轧机销售收入金额较大且为关键业绩指标；另一方面，纳科诺尔公司目前存在期末已发货但由于尚未经客户验收导致未达到收入确认标准的轧机，根据附注三、22 所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险。因此，因此我们将其识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用。同

时通过审阅销售合同及与管理层的访谈了解和评估纳科诺尔的收入确认政策。

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

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

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

四、其他信息

纳科诺尔公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括纳科诺尔公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督纳科诺尔公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风

险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所　　中国注册会计师：刘军学

（特殊普通合伙）　　（项目合伙人）

中国注册会计师：杨英

中国•北京　　2018 年 3 月 30 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注五、1	30,273,129.94	68,904,724.97
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注五、2	4,220,610.80	8,885,980.00
应收账款	附注五、3	132,767,913.04	82,339,054.10
预付款项	附注五、4	4,912,135.19	6,301,419.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注五、5	1,119,052.98	1,203,793.30
买入返售金融资产			
存货	附注五、6	84,932,379.29	69,804,609.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、7	22,657.41	24,068.22
流动资产合计		258,247,878.65	237,463,649.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	附注五、8	35,021,612.55	34,750,152.86
在建工程	附注五、9	3,240,101.98	2,150,280.16
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注五、10	49,391,369.03	50,508,202.59
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五、11	1,708,186.79	1,454,476.27
其他非流动资产	附注五、12	17,623,226.00	15,076,214.00
非流动资产合计		106,984,496.35	103,939,325.88
资产总计		365,232,375.00	341,402,975.62
流动负债：			
短期借款	附注五、13	55,000,000.00	58,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注五、14	5,818,000.00	0.00
应付账款	附注五、15	79,144,247.03	51,086,419.03
预收款项	附注五、16	46,175,148.03	65,167,525.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注五、17	783,037.00	0.00
应交税费	附注五、18	1,090,798.31	5,551,887.97
应付利息			
应付股利			
其他应付款	附注五、19	212,644.26	29,675,128.85
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		188,223,874.63	209,480,961.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	附注五、20	26,581,796.12	27,510,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		26,581,796.12	27,510,000.00
负债合计		214,805,670.75	236,990,961.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、21	50,600,000.00	43,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、22	45,762,476.51	25,136,061.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、23	6,682,123.78	3,325,296.28
一般风险准备			
未分配利润	附注五、24	47,382,103.96	32,350,656.44
归属于母公司所有者权益合计		150,426,704.25	104,412,014.13
少数股东权益			
所有者权益合计		150,426,704.25	104,412,014.13
负债和所有者权益总计		365,232,375.00	341,402,975.62

法定代表人：付建新　　主管会计工作负责人：蔡军志　　会计机构负责人：吴维莉

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		242,927,290.69	181,844,270.16
其中：营业收入	附注五、25	242,927,290.69	181,844,270.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		205,037,020.83	156,778,626.82
其中：营业成本	附注五、25	161,588,433.12	118,938,880.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五、26	3,064,354.71	2,161,294.87
销售费用	附注五、27	10,374,510.31	8,804,424.66

管理费用	附注五、28	20,591,454.78	18,769,005.60
财务费用	附注五、29	2,592,478.55	3,875,039.15
资产减值损失	附注五、30	6,825,789.36	4,229,981.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			23,230.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			429,618.48
其他收益	附注五、33	1,000,000.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		38,890,269.86	25,518,492.27
加：营业外收入	附注五、34	913,684.00	1,048,857.04
减：营业外支出	附注五、35	205,138.07	360,888.64
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		39,598,815.79	26,206,460.67
减：所得税费用	附注五、36	6,030,540.77	4,070,085.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		33,568,275.02	22,136,375.33
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		33,568,275.02	22,136,375.33
2.终止经营净利润			
(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		33,568,275.02	22,136,375.33
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		33,568,275.02	22,136,375.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		33,568,275.02	22,136,375.33
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		0.70	0.53
（二）稀释每股收益		0.70	0.53

法定代表人：付建新　　主管会计工作负责人：蔡军志　　会计机构负责人：吴维莉

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		168,250,670.05	133,307,718.13
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、37(1)	738,932.73	16,523,114.31
经营活动现金流入小计		168,989,602.78	149,830,832.44
购买商品、接受劳务支付的现金		121,071,265.42	108,244,016.58
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			
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		16,242,946.23	12,899,088.27
支付的各项税费		30,032,366.34	17,213,711.04
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、37(2)	15,834,960.73	9,098,943.11
经营活动现金流出小计		183,181,538.72	147,455,759.00
经营活动产生的现金流量净额		-14,191,935.94	2,375,073.44
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			23,230.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			436,213.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			459,444.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,052,939.66	14,501,905.11
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,052,939.66	14,501,905.11
投资活动产生的现金流量净额		-6,052,939.66	-14,042,461.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			35,560,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,000,000.00	58,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	93,560,000.00
偿还债务支付的现金		58,000,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,569,497.65	3,509,299.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五、37(3)	820,000.00	9,433.96
筹资活动现金流出小计		76,389,497.65	56,518,733.82
筹资活动产生的现金流量净额		-21,389,497.65	37,041,266.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-41,634,373.25	25,373,878.56
加：期初现金及现金等价物余额		68,904,724.97	43,530,846.41
六、期末现金及现金等价物余额		27,270,351.72	68,904,724.97

法定代表人：付建新　　主管会计工作负责人：蔡军志　　会计机构负责人：吴维莉

（四） 权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益
	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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	43,600,000.00				25,136,061.41				3,325,296.28		32,350,656.44		104,412,014.13
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	43,600,000.00				25,136,061.41				3,325,296.28		32,350,656.44		104,412,014.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,000,000.00				20,626,415.10				3,356,827.50		15,031,447.52		46,014,690.12
（一）综合收益总额											33,568,275.02		33,568,275.02
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00				20,626,415.10								27,626,415.10
1．股东投入的普通股	7,000,000.00				20,626,415.10								27,626,415.10
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									3,356,827.50		-18,536,827.50		-15,180,000.00
1．提取盈余公积									3,356,827.50		-3,356,827.50		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-15,180,000.00		-15,180,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,600,000.00				45,762,476.51				6,682,123.78		47,382,103.96		150,426,704.25

项目	上期

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	40,000,000.00				21,585,495.37				1,111,658.75		12,427,918.64		75,125,072.76
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	40,000,000.00				21,585,495.37				1,111,658.75		12,427,918.64		75,125,072.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,600,000.00				3,550,566.04				2,213,637.53		19,922,737.80		29,286,941.37
（一）综合收益总额											22,136,375.33		22,136,375.33
（二）所有者投入和减少资本	3,600,000.00				3,550,566.04								7,150,566.04
1．股东投入的普通股	3,600,000.00				3,550,566.04								7,150,566.04
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									2,213,637.53		-2,213,637.53		-

1．提取盈余公积									2,213,637.53		-2,213,637.53		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-		-
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	43,600,000.00				25,136,061.41				3,325,296.28		32,350,656.44		104,412,014.13

法定代表人：付建新　　主管会计工作负责人：蔡军志　　会计机构负责人：吴维莉

财务报表附注

一、 公司基本情况

邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）成立于2000年，2015年1月15日公司名称由邢台纳科诺尔极片轧制设备有限公司变更为邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统批准，公司股票于2015年5月28日起在全国中小企业股权转让系统挂牌公开转让，证券简称：纳科诺尔，证券代码：832522。

公司现统一社会信用代码为911305007314312340，营业期限自2000年1月6日至2025年1月6日，注册资本5060万元，股本5060万元，每股1元。住所：河北省邢台市经济开发区振兴南路1788号，法定代表人：付建新。

本公司经营范围：生产、经营轧制设备、电池设备、化学电源机械设备、自动化控制设备及设备维修；设备、备件、冶金轧辊以及业务的进出口；技术咨询、技术服务；电力供应（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2017年度财务报告经本公司董事会于2018年3月30日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开

发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当

前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资

产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融

资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须

通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

低风险款项组合	应收关联方、出口退税及职工备用金、保证金等具有类似信用风险特征款项

B．不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　　目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
低风险款项组合	经减值分析后未发生减值的不计提坏账，有减值损失的采用单项测试计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账　　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备,如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(4)坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发

生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5)本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6)对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、在途物资、低值易耗品、包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法，在产品、库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法；低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

10、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批

准。)

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控

制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现

金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20年	5.00	4.75
管网系统及其他	10年	5.00	9.50
机器设备	10年	5.00	9.50
运输设备	4年	5.00	23.75
电子设备	3年	5.00	31.67
办公及其他设备	5年	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法

进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借

款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资

产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值

的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

22、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品收入确认的具体标准为：本公司在发出商品并在取得购货方的验收证明（或视同验收）后,且已符合收入确认其他条件时确认收入。

（2）提供劳务

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销

售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

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

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计

利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	会计政策变更的依据	受影响的报表项目名称	影响 2016 年度金额 增加+/减少-
1	财会〔2017〕30 号	营业外收入	-429,618.48
		营业外支出	
		资产处置收益	429,618.48

②其他会计政策变更

报告期内无其他会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17

城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

本公司在 2016 年 11 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201613000325，有效期三年。2016 年至 2018 年公司享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%税率征收企业所得税。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2017 年 1 月 1 日】，期末指【2017 年 12 月 31 日】，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

1、货币资金

项　目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	26,463.79	67,682.16
银行存款	27,243,887.93	68,837,042.81
其他货币资金	3,002,778.22	
合　计	**30,273,129.94**	**68,904,724.97**

注：其他货币资金 3,002,778.22 元为使用受限的票据保证金。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

种　类	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	4,091,610.80	2,345,980.00
商业承兑汇票	129,000.00	6,540,000.00
合　计	**4,220,610.80**	**8,885,980.00**

（2）期末公司质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,818,000.00

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,024,852.65	
商业承兑汇票	14,850,720.00	
合　计	**34,875,572.65**	

（4）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类　别	2017.12.31 账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,634,028.89	100.00	10,866,115.85	7.57	132,767,913.04
其中：低风险款项组合					
账龄组合	43,634,028.89	100.00	10,866,115.85	7.57	132,767,913.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	**43,634,028.89**	**100.00**	**10,866,115.85**	**7.57**	**132,767,913.04**

（续）

类　别	2016.12.31 账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,085,562.59	100.00	6,746,508.49	7.57	82,339,054.10
其中：低风险款项组合					
账龄组合	89,085,562.59	100.00	6,746,508.49	7.57	82,339,054.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	**89,085,562.59**	**100.00**	**6,746,508.49**	**7.57**	**82,339,054.10**

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	111,282,224.54	77.48	5,564,111.23	5	70,925,665.14	79.62	3,546,283.26	5
1 至 2 年	24,392,503.90	16.98	2,439,250.39	10	13,757,510.00	15.44	1,375,751.00	10
2 至 3 年	6,228,870.00	4.34	1,868,661.00	30	2,972,265.45	3.34	891,679.63	30
3 至 4 年	1,332,390.45	0.93	666,195.23	50	741,810.00	0.83	370,905.00	50
4 至 5 年	350,710.00	0.24	280,568.00	80	632,112.00	0.71	505,689.60	80
5 年以上	47,330.00	0.03	47,330.00	100	56,200.00	0.06	56,200.00	100
合 计	**143,634,028.89**	**100.00**	**10,866,115.85**		**89,085,562.59**	**100.00**	**6,746,508.49**	

C、组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款

（2）坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	6,746,508.49	6,751,789.36		2,632,182.00	10,866,115.85

A、其中本期坏账准备无收回或转回

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,632,182.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收	核销金额	核销原因	履行的核	款项是否

	账款性质			销程序	因关联交易产生
上海悦恒实业有限公司	货款	56,200.00	质量问题拒付	双方协议	非关联方
天津市光大电源设备有限公司	货款	159,000.00	多次催缴无力偿还	总经理会议	非关联方
山东神工电池新科技有限公司	货款	70,772.00	多次催缴无力偿还	总经理会议	非关联方
深圳市深远大科技开发有限公司	货款	57,600.00	多次催缴无力偿还	总经理会议	非关联方
常州华日升凯晟能源科技有限公司	货款	110,000.00	多次催缴无力偿还	总经理会议	非关联方
永康市海华新材料有限公司	货款	90,000.00	多次催缴无力偿还	总经理会议	非关联方
盐城中威客车有限公司	货款	396,000.00	多次催缴无力偿还	总经理会议	非关联方
福建卫东实业股份有限公司	货款	424,000.00	多次催缴无力偿还	总经理会议	非关联方
辽宁万凯峰稀土新材料有限公司	货款	21,000.00	多次催缴无力偿还	总经理会议	非关联方
浙江普耐德新能源科技有限公司	货款	112,000.00	多次催缴无力偿还	总经理会议	非关联方
江苏博力新能源科技有限公司	货款	225,360.00	民事调解但无财产可执行	总经理会议	非关联方
百顺松涛（天津）动力电池科技发展有限公司	货款	154,250.00	多次催缴，无力偿还	总经理会议	非关联方
江苏捷峰高科能源材料股份有限公司	货款	10,000.00	多次催缴，无力偿还	总经理会议	非关联方
广安鼎恒新能源锂电池制造股份有限公司	货款	608,000.00	多次催缴无力偿还	总经理会议	非关联方
河南力源电池有限公司	货款	138,000.00	多次催缴无力偿还	总经理会议	非关联方

合计	2,632,182.00

应收账款核销说明：

核销的应收账款账龄主要在 3 年以上，经公司多次派人催收并无结果，经总经理办公会研究后决定予以核销。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
宁德时代新能源科技股份有限公司	22,749,944.73	1 年以内	15.84	21,612,447.49
成都市银隆新能源有限公	21,046,000.00	1 年以内	14.65	19,993,700.00
天津银隆新能源有限公司	13,446,000.00	1 年以内	9.36	12,773,700.00
郑州比克电池有限公司	8,139,340.00	1 年以内	5.67	7,732,373.00
珠海格力智能装备有限公司	6,756,000.00	1 年以内 1-2 年	4.70	6,351,900.00
合　计	**72,137,284.73**		**50.22**	**68,464,120.49**

（4）无因金融资产转移而终止确认的应收帐款：

4、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账　龄	2017.12.31 金　额	比例%	2016.12.31 金　额	比例%
1 年以内	4,772,135.88	97.15	6,031,825.89	95.72
1 至 2 年	139,999.31	2.85	210,574.84	3.34
2 至 3 年			2,100.00	0.03
3 至 4 年				0.00
4 至 5 年			56,919.00	0.91
5 年以上				
合　计	**4,912,135.19**	**100.00**	**6,301,419.73**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	预付账款期末余额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
SEW-传动设备（天津）有限公司	非关联方	650,428.00	13.24	一年以内	未到结算期
贵州金泉有色金属铸造有限公司	非关联方	452,500.00	9.21	一年以内	未到结算期
东莞科鲁特精密机械科技有限公司	非关联方	383,040.00	7.8	一年以内	未到结算期
广州亚陆控制系统有限公司	非关联方	282,000.00	5.74	一年以内	未到结算期
东莞市科能精密机械有限公司	非关联方	263,000.00	5.35	一年以内	未到结算期
合计		**2,030,968.00**	**41.34**		

（3）坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
预付款项坏账准备		74,000.00		74,000.00	

A、其中本期坏账准备无收回或转回

B、本报告期实际核销的预付款项情况：

项目	核销金额
实际核销的预付款项	74,000.00

其中无重要的预付款项核销

5、其他应收款

（1）其应收款按风险分类

类 别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,119,052.98	100			1,119,052.98
其中：低风险款项组合	1,119,052.98	100			1,119,052.98
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**1,119,052.98**	**100**			**1,119,052.98**

（续）

类　别	2016.12.31 账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,500,000.00	55.48	1,500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,203,793.30	44.52			1,203,793.30
其中：低风险款项组合	1,203,793.30	100.00			1,203,793.30
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**2,703,793.30**	**100.00**	**1,500,000.00**	**55.48**	**1,203,793.30**

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

B、组合中，无按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

C、组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

（2）坏账准备

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,500,000.00			1,500,000.00	

本报告期实际核销的其他应收款情况：

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,500,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
山东神工电池新科技有限公司	担保代偿	1,500,000.00	无力偿还	总经理会议	非关联方

其他应收款核销说明：

核销的其他应收款为代偿的担保款，被担保人因经营不善已停产无力偿还，代为偿还的借款已无法收回，经总经理办公会研究后决定予以核销。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
员工暂借款	26,507.60	115,488.20
押金保证金	1,050,000.00	1,050,000.00
单位往来		1,500,000.00
其他	42,545.38	38,305.10
合计	**1,119,052.98**	**2,703,793.30**

（5）其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
邢台市开发区土地储备中心	否	保证金	1,050,000.00	1-2 年	93.83	
葛瑞飞	否	暂借款	3,000.00	1 年以内	0.27	
张建兴	否	暂借款	3,000.00	1 年以内	0.27	

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
孙立伟	否	暂借款	3,000.00	1 年以内	0.27	
李杰	否	暂借款	3,000.00	1 年以内	0.27	
			1,062,000.00		**94.91**	

（5）无涉及政府补助的其他应收款

（6）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

6、存货

（1）存货分类

项　目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,823,685.08		8,823,685.08
在产品	14,676,296.89		14,676,296.89
库存商品	21,858,695.21		21,858,695.21
发出商品	39,573,702.11		39,573,702.11
合　计	84,932,379.29		84,932,379.29

（续）

项　目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,019,762.56		9,019,762.56
在产品	7,530,178.66		7,530,178.66
库存商品	17,400,858.27		17,400,858.27
发出商品	35,853,809.93		35,853,809.93

项　　目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合　计	69,804,609.42		69,804,609.42

（2）期末存货无跌价准备

（3）存货期末余额中年末无用于债务担保的存货

7、其他流动资产

项　目	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣进项税	22,657.41	24,068.22

8、固定资产及累计折旧

（1）固定资产情况

项　　目	房屋及建筑物	管网系统及其他	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合　计
一、账面原值							
1、年初余额	34,280,568.93	6,551,689.52	5,919,098.25	3,287,203.40	218,968.27	1,715,648.24	51,973,176.61
2、本年增加金额		361,127.21	2,745,361.41	149,117.09	105,182.28	289,464.51	3,650,252.50
（1）购置			2,745,361.41	149,117.09	105,182.28	289,464.51	3,289,125.29
（2）在建工程转		361,127.21					361,127.21
3、本年减少金额							
（1）处置或报废							
4、年末余额	34,280,568.93	6,912,816.73	8,664,459.66	3,436,320.49	324,150.55	2,005,112.75	55,623,429.11
二、累计折旧							
1、年初余额	7,577,822.41	2,904,814.35	2,837,664.35	2,393,901.31	170,770.20	1,338,051.13	17,223,023.75
2、本年增加金额	1,628,340.60	625,270.49	570,075.61	399,656.29	37,466.45	117,983.37	3,378,792.81
（1）计提	1,628,340.60	625,270.49	570,075.61	399,656.29	37,466.45	117,983.37	3,378,792.81
3、本年减少金额							
（1）处置或报废							
4、年末余额	9,206,163.01	3,530,084.84	3,407,739.96	2,793,557.60	208,236.65	1,456,034.50	20,601,816.56
三、减值准备							
1、年初余额							

项　　目	房屋及建筑物	管网系统及其他	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合　计
2、本年增加金额							
（1）计提							
3、本年减少金额							
（1）处置或报废							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	25,074,405.92	3,382,731.89	5,256,719.70	642,762.89	115,913.90	549,078.25	35,021,612.55
2、年初账面价值	26,702,746.52	3,646,875.17	3,081,433.90	893,302.09	48,198.07	377,597.11	34,750,152.86

（2）无暂时闲置的固定资产

（3）无通过融资租赁租入的固定资产

（4）无通过经营租赁租出的固定资产

（5）无未办妥产权证书的固定资产

（6）期末抵押的固定资产

产权证编号	原值	净值	借款性质
邢房权证开发字第 275859 号	18,094,309.22	13,222,897.51	补充流动资金
邢房权证开发字第 275860 号	8,978,533.40	6,561,190.75	补充流动资金
邢房权证开发字第 275861 号	6,033,342.24	4,408,968.34	补充流动资金
合计	33,106,184.86	24,193,056.60	

9、在建工程

（1）在建工程情况

项　目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期工程	3,240,101.98		3,240,101.98	2,150,280.16		2,150,280.16

（2）重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
二期工程	20,000,000.00	其他来源	16%	95%

续：

工程名称	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余 额	其中：利息资本
二期工程	2,150,280.16	1,089,821.82				3,240,101.98	
集装箱房屋		361,127.21		361,127.21			
合计	**2,150,280.16**	**1,450,949.03**		**361,127.21**		**3,240,101.98**	

（3）期末在建工程无减值

10、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	软件	合　计
一、账面原值			
1、年初余额	53,476,185.00	295,218.42	53,771,403.42
2、本年增加金额		24,908.31	24,908.31
（1）购置		24,908.31	24,908.31
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	53,476,185.00	320,126.73	53,796,311.73
二、累计摊销			
1、年初余额	3,156,629.91	106,570.92	3,263,200.83
2、本年增加金额	1,079,199.62	62,542.25	1,141,741.87
（1）摊销	1,079,199.62	62,542.25	1,141,741.87
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	4,235,829.53	169,113.17	4,404,942.70
三、减值准备			
1、年初余额			

项　　目	土地使用权	软件	合　计
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	49,240,355.47	151,013.56	49,391,369.03
2、年初账面价值	50,319,555.09	188,647.50	50,508,202.59

（2）无未办妥产权证书的土地使用权

（3）报告期末已用于抵押的无形资产

土地使用权证号	原值	净值	借款性质
邢市国用（2014）第 KG003 号	19,927,840.00	17,145,772.13	补充流动资金
邢市国用（2016）第 KG024 号	33,548,345.00	32,094,583.34	补充流动资金
合计	53,476,185.00	49,240,355.47	

11、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,629,917.37	10,866,115.85	1,236,976.27	8,246,508.49
递延收益	78,269.42	521,796.12	217,500.00	1,450,000.00
合计	**1,708,186.79**	**11,387,911.97**	**1,454,476.27**	**9,696,508.49**

（2）无未确认递延所得税资产明细

12、其他非流动资产

项　目	2017.12.31	2016.12.31
预付二期项目建设款	17,303,226.00	15,076,214.00
预付消防工程款	320,000.00	

合计	**17,623,226.00**	**15,076,214.00**

13、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	**2017.12.31**	**2016.12.31**
信用借款		
保证借款		3,000,000.00
抵押借款	55,000,000.00	55,000,000.00
质押借款		
合　计	**55,000,000.00**	**58,000,000.00**

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、8（6）附注五、10（3）。

（2）本期无已逾期未偿还的短期借款

14、应付票据

种 类	**2017.12.31**	**2016.12.31**
银行承兑汇票	5,818,000.00	
商业承兑汇票		
合　计	**5,818,000.00**	

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

15、应付账款

（1）应付账款列示

项目	**2017.12.31**	**2016.12.31**
应付货款	79,144,247.03	51,086,419.03
合　计	**79,144,247.03**	**51,086,419.03**

（2）无账龄超过 1 年的重要应付账款

16、预收款项

（1）预收款项列示

项　目	2017.12.31	2016.12.31
货款	46,175,148.03	65,167,525.64

（2）账龄超过 1 年的重要预收账款

项　　目	期末余额	未偿还或结转的原因
金华青年能源科技有限公司	1,663,800.00	预收，尚未发货

17、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		15,995,080.99	15,212,043.99	783,037.00
离职后福利-设定提存计划		1,068,728.24	1,068,728.24	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合　　计		**17,063,809.23**	**16,280,772.23**	**783,037.00**

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		13,816,905.80	13,033,868.80	783,037.00
2、职工福利费		1,410,271.43	1,410,271.43	
3、社会保险费		410,393.76	410,393.76	
其中：医疗保险费		336,131.60	336,131.60	
工伤保险费		74,262.16	74,262.16	
生育保险费				
4、住房公积金		357,510.00	357,510.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　计		**15,995,080.99**	**15,212,043.99**	**783,037.00**

（2）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险		1,037,045.35	1,037,045.35	
失业保险费		31,682.89	31,682.89	
合计		**1,068,728.24**	**1,068,728.24**	

18、应交税费

税　项	2017.12.31	2016.12.31
增值税	352,964.35	3,843,685.15
企业所得税	625,684.33	886,286.73
个人所得税	55,257.00	17,431.00
城市维护建设税	18,732.07	335,218.44
教育费附加	13,380.06	239,441.75
土地使用税		225,238.00
印花税	24,780.50	4,586.90
合　计	**1,090,798.31**	**5,551,887.97**

19、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
单位往来	185,714.00	29,655,700.45
应付个人款	23,274.50	19,428.40
其他	3,655.76	
合　计	212,644.26	29,675,128.85

（2）无账龄超过 1 年的重要其他应付款

20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,510,000.00	130,000.00	1,058,203.88	26,581,796.12	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益变动	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
省级科技计划项目	1,000,000.00			1,000,000.00				与收益相关
年产 400 台套加热辊轧机项目	500,000.00						500,000.00	与资产相关
项目建设资金	25,560,000.00						25,560,000.00	与资产相关
科技创新专项资金	400,000.00						400,000.00	与收益相关
国际合作后补助	50,000.00		50,000.00					与收益相关
科普基地建设补助经费		30,000.00	8,203.88				21,796.12	与收益相关
新认定高企转化项目后		100,000.00					100,000.00	与收益相关
合计	**27,510,000.00**	**130,000.00**	**58,203.88**	**1,000,000.00**			**26,581,796.12**	

21、股本

项目	2017.01.01	本期增减				2017.12.31
		发行新股 送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	**43,600,000.00**	**7,000,000.00**			**7,000,000.00**	**50,600,000.00**

22、资本公积

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	25,136,061.41	20,626,415.10		45,762,476.51

说明：本期公司发行股票 7,000,000.00 股，共募集资金 28,000,000.00 元，扣除发行费用 373,584.90 元，20,626,415.10 元记入资本公积。

23、盈余公积

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	3,325,296.28	3,356,827.50		6,682,123.78

24、未分配利润

项　目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	32,350,656.44	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	32,350,656.44	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,568,275.02	
减：提取法定盈余公积	3,356,827.50	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	15,180,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	**47,382,103.96**	

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项　目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	242,836,401.47	161,588,433.12	181,752,210.32	118,938,880.84
其他业务	90,889.22		92,059.84	
合　计	**242,927,290.69**	**161,588,433.12**	**181,844,270.16**	**118,938,880.84**

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
装备制造业	242,836,401.47	161,588,433.12	181,752,210.32	118,938,880.84

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
轧机	214,846,187.16	148,031,297.95	162,443,229.14	111,260,275.26
备用辊	16,382,940.20	8,473,699.66	14,383,213.70	6,441,457.81

其他	11,607,274.11	5,083,435.51	4,925,767.48	1,237,147.77
合　计	**242,836,401.47**	**161,588,433.12**	**181,752,210.32**	**118,938,880.84**

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	242,836,401.47	161,588,433.12	181,752,210.32	118,938,880.84
合　计	**242,836,401.47**	**161,588,433.12**	**181,752,210.32**	**118,938,880.84**

26、税金及附加

项　目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	946,850.95	624,778.80
教育费附加	676,322.12	446,270.56
房产税	403,880.24	193,004.12
土地使用税	900,952.00	853,492.67
车船使用税	9,900.00	480.00
印花税	126,449.40	43,268.72
合　计	**3,064,354.71**	**2,161,294.87**

27、销售费用

项　目	2017 年度	2016 年度
工资	3,202,768.00	3,030,456.58
福利费	67,229.94	48,792.81
通讯费	40,728.00	43,472.00
差旅费	2,337,637.53	1,695,589.73
招待费	121,728.20	146,867.34
会议费		3,600.00
运费	4,176,919.98	2,544,556.39
材料	245,510.74	945,073.85

展览费	106,471.70	233,964.17
其他	75,516.22	112,051.79
合　计	**10,374,510.31**	**8,804,424.66**

28、管理费用

项　目	2017 年度	2016 年度
办公费	223,683.39	200,702.08
通讯费	54,667.47	51,476.70
差旅费	724,527.99	238,245.13
折旧费	1,655,359.50	1,836,558.79
汽车费用	490,185.12	463,296.29
其他	166,543.16	277,300.28
工资	2,790,984.00	1,827,621.48
福利费	672,299.23	498,355.32
无形资产摊销	1,141,741.87	1,250,971.58
招待费	475,018.47	549,660.80
会议费	11,100.00	
研发费	8,203,058.80	7,936,789.27
广告费	88,938.28	303,834.17
税金		297,449.36
运费	133,599.21	89,628.75
修理费	480,531.12	769,147.19
诉讼费	9,355.00	16,297.50
培训费	12,114.70	47,048.88
水电费	161,813.86	158,193.74
绿化费	30,946.72	6,562.00
养老保险	885,943.00	585,842.29

医疗保险	286,990.86	198,345.45
失业保险	27,241.85	29,997.80
工伤保险	65,196.45	47,446.97
物料消耗	2,331.80	9,598.80
工会经费	15,809.00	12,644.88
咨询服务费	1,232,343.33	757,056.19
住房公积金	309,565.00	226,061.60
专利费	80,440.00	19,995.00
低值易耗品摊销	159,125.60	62,877.31
合　计	**20,591,454.78**	**18,769,005.60**

29、财务费用

项　目	**2017 年度**	**2016 年度**
利息支出	2,389,497.65	3,509,299.86
减：利息收入	78,992.41	120,212.96
承兑汇票贴息	193,532.90	
汇兑损失		3,672.72
手续费	88,440.41	482,279.53
合　计	**2,592,478.55**	**3,875,039.15**

30、资产减值损失

项 目	**2017年度**	**2016年度**
坏账损失	6,825,789.36	4,229,981.70

31、投资收益

被投资单位名称	**2017 年度**	**2016 年度**

处置可供出售金融资产取得的投资收益	23,230.45

32、资产处置收益

项　目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合		429,618.48	
其中：固定资产处置利		429,618.48	
无形资产处置利			
合　计		**429,618.48**	**429,618.48**

33、其他收益

项 目	2017年度	2016年度
省级科技计划项目	1,000,000.00	

34、营业外收入

项　目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	495,203.88	493,400.00	495,203.88
无法支付应付款项		134,823.20	
其他	418,480.12	420,633.84	418,480.12
合　计	**913,684.00**	**1,048,857.04**	**913,684.00**

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2017年度	2016年度
与收益相关	河北省专利申请资助金		13,400.00
	科技型中小企业技术创新项目		480,000.00
	“专精特新”中小企业奖补资金	200,000.00	

	国际合作后补助	50,000.00	
	中央外经贸发展专项资金	37,000.00	
	科普基地建设补助经费	8,203.88	
	邢台市政府质量奖	200,000.00	
合　计		**495,203.88**	**493,400.00**

35、营业外支出

项　目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经
对外捐赠支出	188,800.00	99,400.00	188,800.00
滞纳金	4,427.80	85,346.48	4,427.80
罚款	2,800.00	5,245.00	2,800.00
其他	9,110.27	170,897.16	9,110.27
合　计	**205,138.07**	**360,888.64**	**205,138.07**

36、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2017年度	2016年度
当期所得税费用	6,284,251.29	4,283,632.14
递延所得税费用	-253,710.52	-213,546.80
合　计	**6,030,540.77**	**4,070,085.34**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	39,598,815.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,939,822.37
加计扣除费用的影响	-615,229.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	705,947.81
所得税费用	6,030,540.77

37、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2017年度	2016年度
政府补助	567,000.00	11,010,000.00
其他营业外收入	8,200.00	683,533.84
利息收入	78,992.41	120,212.96
往来款	84,740.32	4,709,367.51
合 计	**738,932.73**	**16,523,114.31**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2017年度	2016年度
销售费用	6,859,001.63	4,780,101.42
管理费用	4,673,638.32	4,033,552.00
财务费用	32,030.17	20,479.53
营业外支出	205,027.80	264,810.16
往来款	4,065,262.81	
合 计	**15,834,960.73**	**9,098,943.11**

（3）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2017年度	2016年度
增发费用	820,000.00	9,433.96

38、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,568,275.02	22,136,375.33
加：资产减值准备	6,825,789.36	4,229,981.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,378,792.81	3,519,532.54
无形资产摊销	1,141,741.87	1,250,971.58
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-429,618.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,389,497.65	3,509,299.86
投资损失（收益以“-”号填列）		-23,230.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-253,710.52	-213,546.80
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）	-15,127,769.87	-10,973,157.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,459,095.03	-52,455,964.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,344,542.77	31,824,430.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,191,935.94	2,375,073.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	27,270,351.72	68,904,724.97
减：现金的期初余额	68,904,724.97	43,530,846.41
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	-41,634,373.25	25,373,878.56

（4）现金和现金等价物的构成

项　目	2017年度	2016年度
一、现金	27,270,351.72	68,904,724.97
其中：库存现金	26,463.79	67,682.16
可随时用于支付的银行存款	27,243,887.93	68,837,042.81
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	27,270,351.72	68,904,724.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因

货币资金	3,002,778.22	票据保证金
应收票据	2,818,000.00	质押
固定资产	24,193,056.60	抵押
无形资产	49,240,355.47	抵押
合　计	**79,254,190.29**	

40、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
“专精特新”中小企业奖补资金	200,000.00					200,000.00		是
中央外经贸发展专项资金	37,000.00					37,000.00		是
科普基地建设补助经费	30,000.00			21,796.12		8,203.88		是
新认定高企成果转化项目后补助	100,000.00			100,000.00				是
邢台市政府质量奖	200,000.00					200,000.00		是
合　计	567,000.00			121,796.12		445,203.88		

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
“专精特新”中小企业奖补资金	与收益相关		200,000.00	
国际合作后补助	与收益相关		50,000.00	
中央外经贸发展专项资金	与收益相关		37,000.00	
省级科技计划项目	与收益相关	1,000,000.00		
科普基地建设补助经费	与收益相关		8,203.88	
邢台市政府质量奖	与收益相关		200,000.00	
合　计	——	**1,000,000.00**	**495,203.88**	

（3）本期无退回的政府补助

十、 关联方及其交易

1、关联方情况

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

注：根据公司三大股东签署的一致行动协议，认定付建新、穆吉峰和耿建华共同为公司实际控制人。

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京纳科诺尔投资发展有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
河北力滔电池材料有限公司	控股股东、实际控制人亲属出资的企业

2、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①无采购商品/接受劳务情况

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2017年度	2016年度
河北力滔电池材料有限公司	修磨服务费	9,000.00	

（2）无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）无关联担保情况

本公司期末不存在向关联方、关联方关系提供担保事项。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
付建新、范晓莉、穆吉峰、沙艳萍、耿建华、侯玉红	30,000,000.00	2017/1/18	2020/1/13	否
付建新、范晓莉、穆吉峰、沙艳萍、耿建华、侯玉红	3,000,000.00	2016/3/3	2025/3/2	是

（4）关键管理人员报酬

项　　目	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	2,254,208.00	999,856.28

（5）无其他关联交易

3、无关联方应收应付款项

4、关联方承诺

无

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司起诉买卖合同纠纷案涉及 4 起，诉讼金额共计 1,091,500.00 元 ,公司已对上述诉讼涉及的货款计提坏账准备 322,793.76 元，案件正在调解或执行过程中。如最终不能顺利追收，将会给本公司带来损失。除此外无其他需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

报告期内本公司不存在应披露的其他重要事项。

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准	1,495,203.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	213,342.05	
非经常性损益总额	1,708,545.93	
减：非经常性损益的所得税影响数	962,229.70	
非经常性损益净额	746,316.23	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	746,316.23	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.26	0.70	0.70
扣除非经常损益后归属于普通股	23.72	0.68	0.68

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
股东的净利润			

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司

董事会

2018 年 03 月 30 日