



艾布纳

NEEQ : 838882

南京艾布纳密封技术股份有限公司

**NanJing Sealing Technology LO.,LTD**



半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记



2020年新冠疫情严峻，艾布纳积极响应国家号召，共克时艰。防疫举措落实到位，有序复工复产，安全生产。和全国人民团结一致，共同打好这场疫情防控攻坚战。



2020年2月，艾布纳被溧水区评为对标找差创新实干推动高质量发展“有功企业”。

### 中国航发南方工业有限公司 2019 年航空器材供应商绩效评价结果

#### 一、2019 年供应商综合绩效评价总体情况

##### (一) 供应商各维度综合绩效得分

南方公司与用户代表对 2019 年度 419 家航空器材生产厂家及 8 家经销商进行评价，期间，发生业务往来的供应商 265 家，其中附件类 31 家、成品件类 46 家、锻铸件毛坯类 30 家、金属原材料类 44 家、非金属原材料类 59 家、外包外协类 47 家、经销商 8 家；另有 162 家供应商因 2019 年度未正式提供产品等原因不进行评价。各品类供应商质量、交付、服务及综合绩效平均分如下表 1。

表 1 2019 年供应商综合绩效评价结果

#### 二、贵公司绩效评价情况

贵厂在 2019 年度综合绩效评价中综合得分 100 分，在 59 家非金属原材料类供应商中名列第 8 名，具体情况如下：

品控	质量得分	交付得分	服务得分	综合得分	评级
南京艾布纳密封技术股份有限公司	100%	100%	100%	100%	银牌

2020年3月，中国航发南方工业有限公司 2019 年度航空器材供应商综合绩效评价，艾布纳获银牌奖。



2020年4月，艾布纳浸渗车间被南京市总工会命名“南京市工人先锋号”。



2020年3月，中国航发南方工业有限公司 2019 年度航空器材供应商综合绩效评价，艾布纳获银牌奖。



2020年艾布纳技改项目：年产 30 万件金属铸件浸渗密封处理生产线扩建项目投入获南京市惠普奖。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	10
第三节	会计数据和经营情况 .....	12
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动和融资 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	28
第七节	财务会计报告 .....	31
第八节	备查文件目录 .....	79

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人黄昕、主管会计工作负责人赵雅芝及会计机构负责人（会计主管人员）马玲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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 偿债风险	报告期内,公司的流动负债大于公司的流动资产,截止 2020 年 6 月 30 日,公司流动比率与速动比率分别为 0.75 与 0.51,合并报表资产负债高达 74.78%。主要由于公司借入大量银行贷款以满足业务高速发展的资金需求。虽然公司目前与各金融机构有良好的合作,授信额度亦能维持日常经营需要,但如果银行不再继续为公司提供授信额度,将会对公司的日常经营造成不良影响。
2. 应收账款过大及坏账风险	2020 年 6 月 30 日,公司应收账款账面价值为 1808.70 万元,占当期资产总额的 25.06%。报告期内,随着公司业务规模的快速增长,公司应收账款占比相对比较高。但是公司已加强应收账款的催收工作。未来公司将持续完善应收账款的控制和管理,减少造成应收账款不能及时收回而形成坏账的风险,但是应收账款占比多有可能对公司现金流和经营业绩产生较大影响,

	从而影响公司的可持续经营。
3、控股股东及实际控制人不当控制的风险	<p>黄昕、赵雅芝系公司实际控制人,其中黄昕直接持有公司 10.20%的股份,赵雅芝直接持有公司 9.60%的股份;同时,黄昕持有崇扬黄氏 51.00%的股权,赵雅芝持有崇扬黄氏 49.00%的股权,黄昕、赵雅芝合计持有崇扬黄氏 100.00%的股权,能够控制崇扬黄氏并通过崇扬黄氏融资控制公司 40.00%的股份;黄昕持有汇贤投资 67.50%的股权,赵雅芝持有汇贤投资 26.75%的股权,黄昕、赵雅芝合计持有汇贤投资 94.25%的股权,能够控制汇贤投资并通过汇贤投资间接控制公司 40.00%的股份;据此,黄昕、赵雅芝夫妻能够控制公司 99.80%的股份。黄昕担任公司董事长、总经理,赵雅芝担任公司董事、财务总监,二人能够对董事会、股东大会造成重大影响,公司的股权集中度高。公司实际控制人可利用其控制地位,通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构,制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理办法》等规章制度,但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动,对公司和中小股东的利益产生不利影响。</p>
4. 原材料价格波动风险	<p>公司主要产品胶粘剂的主要原材料为化学品原料,包括单(甲基)丙烯酸酯、多(甲基)丙烯酸酯、聚乙二醇二甲基丙烯酸酯类、有机硅树脂、环氧树脂等化工原材料以及其他助剂和包装物,个别属大宗基础化工原材料。在公司的生产经营中,直接材料的采购成本占公司生产成本的 80%以上,其中多数为化学原料,现在国家对于环保要求的提升使得原材料产量降低,从而会很大程度提高胶粘剂产品成本,进而对公司经营带来一定的影响。公司存在原材料产量和价格大幅波动而对公司盈利产生影响的风险。</p>
5.环保风险	<p>公司所处化工行业存在环境污染风险。公司按照相关规定办理了建设项目所需的环评批复和环保验收手续,并且取得了排污</p>

	<p>许可证,为处理废水等环境污染而配置了一整套的防治设施。</p> <p>公司正常生产排放目前已达到国家排放标准,且报告期内没有发生污染事故和纠纷,但随着环保进入法治化轨道,环保标准的执行力度会不断加强,公司环保成本可能会相应增加,对经营业绩可能产生一定影响。</p>
6.技术泄密的风险	<p>由于胶粘剂大量采用复合配方技术进行产品生产,因此配方的研究和保护是公司生产经营过程中的重要环节,也是公司保持生产技术的先进性及市场竞争的基础。为此,公司制订了严格完善的技术保密制度,包括:1)所研发的核心技术通过申请专利的形式进行知识产权的保护;2)公司与所有核心技术人员和董监高人员均签署了《保密协议》和《竞业限制协议》,对核心技术的掌握人员进行了保密性约束和激励,以达到保护核心技术的目的;3)生产环节中对所用原材料的品种和比例进行保密管理,所用品种均以代码标注,并不涉及具体的材料品种,配方及材料配比资料由专人看管;4)适当提高关键核心技术的薪酬福利,制定完善的激励政策,增加企业的文化建设,提高员工的企业责任感和归属感。但仍不能排除未来可能发生部分技术或配方失密的风险,从而对公司的市场竞争能力带来负面影响。</p>
7.市场竞争风险	<p>工程胶粘剂是胶粘剂行业中的高端领域,对企业研发能力、产品技术水平、销售渠道等要求都很高。该行业中德国汉高公司(Henkel)、美国道康宁公司(DowCorning)等跨国公司通过在国内建立合资企业或生产基地降低生产成本,市场占有率和技术研发上占有明显的竞争优势。国内众多行业所需高端工程胶粘剂均依赖进口或合资产品。国内部分企业目前已掌握部分细分领域内国际、国内先进技术,其产品在应用领域和技术指标上均达到了国际竞争对手水平、在个别产品的细分市场取得了较高的市场份额,但是企业数量众多、市场集中度低的行业特点将使公司面临一定的市场竞争风险。</p>

8.核心技术人员流失的风险	<p>公司所处的密封用填料及类似品制造行业属于高科技行业,具有高分子材料、化学工艺专业领域的高端技术人才是公司的核心竞争力所在,公司从事研发的核心技术人员绝大多数是有高学历、经验丰富的专业技术人员,其对于公司的研发和经营至关重要。为此,公司建立了较为完善的激励机制和人才储备机制,但如果未来公司核心技术人员流失或专业技术人员储备不足,将会影响公司的盈利能力和持续发展,存在人才流失的风险。虽然公司已采取了多种措施稳定技术人员队伍并取得了较好的效果,但在未来的发展过程中,技术人才的流失将会影响公司的盈利能力和持续发展,是公司潜在的风险。</p>
9.临时用房可能无法取得房产证或被责令拆除的风险	<p>公司建厂初期为解决厂区建设期间部分员工的就餐及宿舍问题,在厂区内临时搭建了员工食堂和宿舍,总建筑面积约为360M<sup>2</sup>,该部分建筑物为临时周转供员工生活之用,并不涉及生产和经营,因为该临时建筑物不在市政规划之内,因此未能取得房产证,未来公司将进一步向主管部门申请此临时建筑房屋建筑规划。虽然公司实际控制人黄昕及赵雅芝承诺:“如果未能成功申请该建筑物的市政规划及后期办理房产证事项,将承担后续因上述建筑被有关主管部门责令拆除所产生的相关费用”,但仍然存在因上述临时建筑物未经规划许可而受到主管部门处罚的可能,或被责令拆除影响公司员工正常生活的可能。</p>
10.税收优惠不能持续的风险	<p>公司2016年11月30日高新复审通过重新取得高新技术企业证书,自2017年-2020年度将继续享受15%的税收优惠。上述税收优惠政策到期后,如果公司不能持续取得高新技术企业资格,或者国家关于高新技术企业享受税收优惠的政策取消,则可能增加公司的税负,从而给公司的盈利能力带来不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、为控制偿债风险,公司将树立风险意识,建立有效的风险防范处理机制,加强资产管理,提高营运能力,防止不良资产产生,完善科学的决策机制,最大程度规避风险。</li> <li>2、为对应收账款过大及坏账风险,未来公司将不断完善应</li> </ol>

收账款的控制和管理，降低坏账的风险，保证公司的正常运营。

- 3、为降低控股股东及实际控制人不当控制的风险，股份公司完善相关内控制度，制定了《公司章程》，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理架构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理办法》等内控制度。同时，实际控制人也出具了避免同业竞争、规范关联交易的承诺函。后期公司将不断加强公司的规范化治理，保障公司合理运营，避免实际控制人不当控制。
- 4、为降低原材料价格波动风险，公司一方面通过及时了解行情信息，采取对应措施保证原材料价格基本稳定，另一方面通过优化生产流程及加强管理等方式，降低原材料的单位产品用量，以因对可能存在的风险。
- 5、为应对环保风险，在未来可以预见环保标准的执行将不断加强的情况下，公司将会有计划地逐步增加环保方面的投入，同时减少对运营可能带来的影响。
- 6、为降低技术泄密风险，公司制订了严格完善的技术保密制度，包括：1) 所研发的核心技术通过申请专利的形式进行知识产权的保护；2) 公司与所有核心技术人员和董监高人员均签署了《保密协议》和《竞业限制协议》，对核心技术的掌握人员进行了保密性约束和激励,以达到保护核心技术的目的；3) 生产环节中对所用原材料的品种和比例进行保密管理，所用品种均以代码标注，并不涉及具体的材料品种，配方及材料配比资料由专人看管；4) 适当提高关键核心技术人员薪酬福利，制定完善的激励政策，增加企业的文化建设，提高员工的企业责任感和归属感。
- 7、为应对市场竞争风险，公司将时刻关注竞争对手的动态以及市场情况的变化，及时完善营销策略，并加强宣传力度，

	<p>确保市场份额。</p> <p>8、为降低核心技术人员流失风险，公司建立了较为完善的激励机制和人才储备机制，未来将会适当调高核心技术人员的薪资待遇和完善激励政策，降低关键技术人员流失风险。</p> <p>9、针对临时用房可能无法取得房产证或被责令拆除的风险，未来公司将进一步向主管部门申请此临时建筑房屋建筑规划，并且公司实际控制人黄昕及赵雅芝承诺：“如果未能成功申请该建筑物的市政规划及后期办理房产证事项，将承担后续因上述建筑被有关主管部门责令拆除所产生的相关费用”。</p>
--	--

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	南京艾布纳密封技术股份有限公司
母公司	指	南京艾布纳密封技术股份有限公司
重庆分公司	指	重庆艾布纳浸渗科技有限公司
艾布纳新材料	指	南京艾布纳新材料有限公司
博俊新材料	指	南京博俊新材料有限公司
费杰机器人	指	南京费杰机器人有限公司
股东会	指	南京艾布纳密封技术股份有限公司股东会
股东大会	指	南京艾布纳密封技术股份有限公司股东大会
董事会	指	南京艾布纳密封技术股份有限公司董事会
监事会	指	南京艾布纳密封技术股份有限公司监事会
《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》
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南京艾布纳密封技术股份有限公司
英文名称及缩写	NanJing Sealing Technology LO.,LTD ABNEN
证券简称	艾布纳
证券代码	838882
法定代表人	黄昕

### 二、 联系方式

董事会秘书	黄彩萍
联系地址	南京市溧水经济技术开发区前进路 10 号
电话	025-56619002
传真	025-57422444
电子邮箱	abnenzyz@163.com
公司网址	<a href="http://www.abnen.com/">http://www.abnen.com/</a>
办公地址	南京市溧水经济技术开发区前进路 10 号
邮政编码	211200
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	南京艾布纳密封技术股份有限公司档案室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 1 月 18 日
挂牌时间	2016 年 8 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料及化学制品制造业（26）-化学原料及化学制品制造业（26）-密封用填料及类似品制造（2645）
主要业务	密封及粘接剂产品；浸渗设备；浸渍加工
主要产品与服务项目	密封及粘接剂产品；浸渗设备；浸渍加工
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄昕、赵雅芝
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄昕、赵雅芝），无一致行动人

#### 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	913201007838454395	否
注册地址	南京溧水经济技术开发区前进路 10 号	否
注册资本（元）	10,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 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	33,474,733.17	29,918,305.23	11.89%
毛利率%	43.10%	49.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,240,517.13	-506,042.31	740.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,997,306.77	-757,919.81	363.52%
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）	18.82	-2.58%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.60	-3.87%	-
基本每股收益	0.32	-0.05	740%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	72,161,227.04	70,241,144.90	2.73%
负债总计	53,963,228.48	55,283,513.63	-2.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,215,614.01	13,975,096.88	23.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.40	22.86%
资产负债率%（母公司）	65.73%	68.23%	-
资产负债率%（合并）	74.78%	78.71%	-
流动比率	75.23%	71.09%	-
利息保障倍数	5.15	-1.98	-

##### (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	12,649,812.39	3,779,682.06	234.68%
应收账款周转率	1.89	1.61	-
存货周转率	1.22	0.80	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.73%	-3.25%	-
营业收入增长率%	11.89%	-4.48%	-
净利润增长率%	677.98%	-132.58%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司立足于化学密封胶粘剂行业，为汽车公司、高铁制造、航空航天、移动终端等用户提供新一代化学密封和交战技术应用产品，旨在达到占据国内浸渗密封技术高端应用市场的领先地位，另外公司借助自身优秀的产品品质和先进的设备应用技术，业务范围逐步渗透到国内知名汽车龙头企业，并保持长期稳定的合作关系，以提升公司产品的市场品牌影响力。目前公司及子公司拥有注册商标及商标使用权19项、专利技术94项，其中发明专利15项、实用新型专利79项，正在申请的发明专利3项。其技术特点主要是针对动力系统有机渗透业务、车身密封粘接产品、个人移动终端密封粘接产品所研发的胶粘剂制备工艺和方法，以及浸渗设备的应用装置，并不断通过专利保护的方式囊入具有较强市场竞争力的核心技术。公司秉承直销销售理念，切身执行直接面向客户的服务方式，取得客户合格供应商资格，与众多下游客户达成合作协议；生产模式采取订单生产、计划备货的方式，引进先进生产工艺和产品合成技术，不断降低生产成本，提高生产效率。

公司注重技术创新开发，不断加速新产品研发和产业化的进程，引进高端技术人才，把握下游客户的实际需求，以高附加值技术为导向垂直深挖诸多汽车公司的密封胶粘技术需求，确保达到对高端制造行业中密封及粘接细分领域的精准投向，凭借提升客户终端成品质量水平第三方高效密封剂和密封胶服务者的身份取得最终客户的认可，实现双赢，最终实现公司的价值。

##### （1） 公司与子公司的业务分工及合作模式

公司主要对外销售化学胶粘剂及配套设备，全资子公司南京艾布纳新材料有限公司成立于2013年4月，当初设立的目的是为公司产品的销售子公司，其并不单独进行研发和生产，销售过程中根据客户的意愿与公司及其全资子公司南京艾布纳新材料有限公司签订销售合同。

南京费杰机器人有限公司成立于2015年1月，主要生产胶粘剂用浸渗设备，包括传统型、半自动型、全自动型、可回收型等，其业务方向为向南京艾布纳密封技术股份有限公司及其全资子公司南京艾布纳新材料有限公司提供浸渗设备供应，其本身并不对外进行设备销售。

南京博俊新材料有限公司成立于2013年4月，主要为木材改性剂的研发、生产和销售。目前技术研发已有进一步的突破。

## （2）对子公司的资产、人员、业务、收益的控制

公司制定了《子公司管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《财务管理制度》等一系列制度和措施促使公司及各子公司加强规范运作，对子公司在组织、资源、资产、财务、会计等运作方面进行内部控制。

### 1) 对人员的控制

公司作为控股股东，根据公司章程的规定，通过子公司法人治理结构的运作，参与管理及决策。对其管理层由公司委派和聘任，进行考核、奖惩，有效保证子公司管理人员的经营思路与总公司保持一致。

### 2) 对财务的控制

子公司向公司定期报告财务状况，建立合并会计报表制度，并且保证所提供的生产经营信息、财务运作信息的真实性和准确性。公司对子公司的经营状况定期分析研究，对一些关键问题，如资产负债率、现金流等重点关注，发现问题及时采取对应措施；公司定期对子公司的生产经营情况进行内部审计，作为考核管理层的业绩依据。

### 3) 对业务的控制

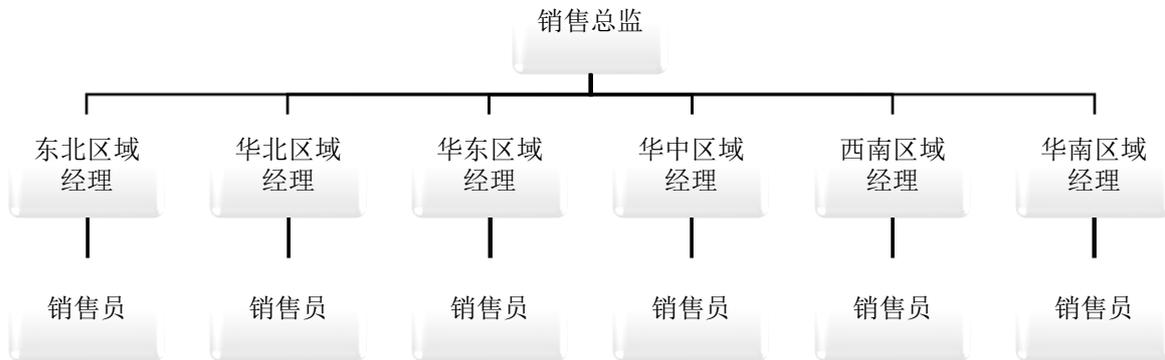
公司在业务上为各子公司制定业务发展方向，并根据整体业务规划执行各子公司业务发展目标。

## （一）销售模式

公司产品应用领域比较集中，主要为汽车制造企业，客户以大型汽车公司和高端装备制造业为主，为服务的周到性和货款的及时的回收，公司主要采取直销的模式进行销售，重点把握大客户、稳步推进中小客户的战略销售方式。

公司产品的主要客户为重庆长安汽车股份有限公司等，另有广汽本田汽车有限公司、东风汽车有限公司、天津雄邦压铸有限公司等知名公司，公司通过展示牌、客户拜访、展会、胶粘剂行业研讨会等方式向客户推介产品，与意向客户商业洽谈，达到技术标准要求取得合格供应商资格后与客户签订战

略合作协议，以订单形式进行商品销售。



未来3-5年，公司重点发展个人移动终端、汽车、高铁三大领域，以独有技术、领先产品和完整的行业技术解决方案，抢占化学密封技术市场。

### （二）研发模式

公司坚持自主创新的研发模式，公司成立了化学品技术研发部和非标技术研发部，化学品技术研发部负责公司化学品类产品的研发，建立和完善产品设计、新产品的试制、标准化技术规程、技术信息管理制度、工艺流程等，非标技术研发部负责公司机械类产品的设计，提供生产用图纸，建立和完善产品设计、新产品的试制、标准化技术规程、技术信息管理制度、工艺流程等。公司管理层根据市场需求分析提出产品开发建议，组织相关技术人员和管理人员对产品技术、生产成本、市场风险、产品定位、开发周期等多方面进行产品开发评审，以确定产品是否立项。产品立项后，公司技术研发部制定开发计划进行开发。对于开发出的产品公司会组织试制和测试，测试合格的产品建立相关文档，组织产品发布。截至本转让说明书签署日，公司通过自主创新的研发模式，已取得多项发明专利，仍有30项发明专利尚处于受理期。

### （三）采购模式

公司制定有《采购管理制度》和《采购控制程序》，采购部根据市场部、技术研发部提供的需求信息，报总经理审批后执行采购作业，技术部门负责制定所需物料性能、质量特性等技术标准和要求。

**A类物资采购：**直接影响产品安全性、遵循的法律法规及性能、功能的原材料或数量/价值大的生产用物资，如：原材料。

供方选择和评级----现场审核----样品采购----小批量采购----验证----签订合同----大批量采购----供方业绩评定管理

**B类物资采购：**对产品质量无直接影响、影响不大的产品辅助材料，如：包装物料、试验试剂等。

样品采购----试用----小批量采购----验证合同----批量采购

**C类物资采购：**日常用品，配套用品等，如：工具、塑料袋、标签等。采取直接采购方式。

关于供应商的选择和确定：采购部根据技术研发部对材料的技术要求，寻找生产商，在材料采购过程中，同类原材料基本存在两家以上供应商备选。采购经理审核通过后交由总经理审批，待审批通过后向供应商下达订单。原材料经产品出入库检验作业流程后，用于生产部进行生产。

#### （四）生产模式

公司化学品产品和设备全部由母公司及下属子公司自主组织生产，其中设备产品为公司通过采购金属板材、零部件等进行组装生产，胶粘剂产品主要由销售部门根据上月销售实现数、已接受的客户订单和客户需求持续跟踪进行销售计划的编制工作，并将制订的销售计划下达采购部进行相应原材料采购，生产部分派具体生产任务，品质部负责产品质量检测和监督，技术部提供技术指导。另外，公司也根据市场预测、生产能力和订单情况进行部分产品的备货，以提高交货速度，并充分发挥生产能力，提高设备利用率。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

## （二）经营情况回顾

### （一）财务运营状况

2020年上半年公司实现营业收入 3347.47 万元，同比增加 11.89%；净利润为 324.04 万元，同比增加 677.98%。2020年上半年公司的总资产为 7216.12 万元，增加了 2.73%。净资产为 1819.80 万元，增加了 21.66%。由于整体市场环境的回升，2020年的销售有所增加，相应的总资产、净利润、净资产等指标都有所增加。

### （二）业务经营情况

在产品质量管理方面，2020年我们顺利通过了 TS16949 质量管理体系的监督审核。为公司产品质量的稳定、持续提高提供了优良的标准及体系保证。公司各个部门也是严格按照质量体系的标准执行，确保每件出厂产品的高品、高质。

在品牌建设方面，公司进一步加大了市场宣传力度，参与行业组织及协会相关活动，参加年度的

行业内大型展览会、参与各种行业权威专业研讨会等多种形式，全方位进行品牌宣传，取得了良好的宣传效果。我司 ABNEN 品牌成为省著名产品。客户对品牌的认可度进一步提高。

在人才建设方面，公司进一步加大人才的建设步伐，公司制定出优厚的薪酬体系和激励机制，改善公司的工作环境，提高员工的各项待遇。并创造出和谐、积极的企业文化；给予每一位对公司有贡献的员工提供晋升的空间的机会。同时公司也培养了一大批在各个岗位具有专业知识的技术人才和复合型人才，为公司稳健、良性的发展提供了保障。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

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	3,932,299.60	5.45%	1,166,814.03	1.66%	237.01%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	18,087,017.65	25.06%	17,325,670.52	24.67%	4.39%
存货	12,981,554.73	17.99%	18,125,366.50	25.8%	-28.38%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	28,413,015.24	39.37%	27,685,544.92	39.41%	2.63%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	24,000,000.00	33.26%	31,748,394.96	45.20%	-24.41%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

#### 项目重大变动原因：

1. 货币资金：报告期内货币资金较上年末增加 2765485.57 元，同比增加 237.01%，主要原因是公司营业收入增加，客户回款相对增加。
2. 存货：报告期内存货较去年年末减少 5143811.77 元，同比较少 28.38%，原因是市场需求增加，销售增加。

#### 2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	33,474,733.17	100%	29,918,305.23	100%	11.89%
营业成本	19,048,023.58	56.90%	15,035,024.20	50.25%	26.69%

销售费用	3,243,397.73	9.69%	4,216,887.27	14.09%	-23.09%
管理费用	3,461,498.38	10.34%	3,653,546.19	12.21%	-5.26%
研发费用	4,380,075.60	13.08%	6,513,153.85	21.77%	-32.75%
财务费用	810,831.50	2.42%	1,047,074.49	3.50%	-22.56%
信用减值损失	-453,626.14	-1.36%	-23,063.11	-0.08%	1,866.89%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	1,449,043.37	4.33%	0	0%	
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-41,806.67	-0.12%	-165,711.96	-0.55%	-74.77%
汇兑收益	0	0%	0		0%
营业利润	3,116,877.73	9.31%	-1,017,430.29	-3.40%	406.35%
营业外收入	47,968.71	0.14%	474,971.75	1.59%	-89.90%
营业外支出	-7,476.93	-0.02%	13,061.34	0.04%	-157.24%
净利润	3,240,367.29	9.68%	-560,641.41	-1.87%	677.98%

#### 项目重大变动原因:

1. 营业成本: 报告期内营业成本较上年同期增加 4012999.38 元, 上升 26.69%, 主要原因是 2020 年的营业收入增加, 相对营业成本也增加。
2. 研发费用: 报告期内研发费用较上年同期减少 2133078.25 元, 下降 32.75%, 主要原因是相比于去年, 2020 年的研发项目不稳定, 因此减少了研发投入。
3. 营业利润、净利润: 报告期内营业利润较上年增加 4134308.02 元, 较上年上升 406.35%, 净利润较上年增加 3801008.7 元, 较上年上升 677.98%, 主要原因 2020 年市场环境好转, 公司订单大幅增加, 毛利率上升, 公司的经营状况好转, 最终使得公司的营业利润和净利润增加。

### 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	12,649,812.39	3,779,682.06	234.68%
投资活动产生的现金流量净额	-2,862,389.41	-3,652,674.5	-21.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,521,937.41	-811,796.28	949.76%

#### 现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额: 本期销售活动产生的现金流高于上期, 体现在购买商品支付的现金减少, 现金流出量减少。
2. 投资活动产生的现金流量净额: 本期固定资产投资规模较上期减少。
3. 筹资活动产生的现金流量净额: 本期没有借款活动, 主要是偿还债务产生的现金流出。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
----	----

1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-41,806.67
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,449,043.37
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,445.64
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,462,682.34</b>
所得税影响数	219,419.76
少数股东权益影响额（税后）	52.22
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,243,210.36</b>

#### 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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》。

本报告期内，公司会计估计未发生变更、未发生重大会计差错更正。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京艾布纳新材料有限公司	子公司	化工原料（不含危	研发机构	产品研发	500,000	1,228.21	-171,448.82	0	-80.8

		险 化 学 品)、 机 械 设 备 销 售							
南京费 杰机器 人有限 公司	子 公 司	工 业 机 器 人 研 发、 生 产、 销 售	业 务 机 构	设 备 生 产	5,000,000	4,546,475.22	- 4,076,059.64	4,111,186.70	- 243,098.98
南京博 俊新材 料有限 公司	子 公 司	新 材 料 研 发； 机 械 设 备 的 生 产、 销 售。	研 发 机 构	研 发 销 售	2,380,000	2,455,961.36	0	0	-374.6
重庆艾 布纳浸 渗科技 有限公 司	子 公 司	化 工 产 品、 机 械 设 备 销 售	拓 展 母 公 司 业 务	拓 展 国 内 市 场	160,000	149,879.79	144,879.79	0	-15,120.21

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	4,500,000.00	4,500,000.00
股东为公司提供借款	6,780,000.00	6,780,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2020年6月21日，股东赵雅芝向公司提供借款6,780,000元，未约定还款日期；

上述股东赵雅芝为公司提供借款事项经公司第二届董事会第三次会议审议，并提交2020年度第一次临时股东大会审议；公司因资金周转困难向股东借款以维持公司业务正常运行，这充分发挥了股东应有的作用，对公司产生积极影响。

上述关联交易是公司正常经营生产，均基于公司正常业务所产生，并有助于公司业务地开展进行。不影响公司的独立性，公司不会对关联交易形成重大依赖。

### (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020/5/21	2020/8/26	重庆艾布纳浸渗科技有限公司	重庆艾布纳浸渗科技有限公司	现金	10000000元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资是从公司长远发展做出的慎重决策，有利于进一步提升公司的整体实力，符合公司的发展规划，预计对公司未来的财务和经营成果产生积极的影响。

### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/8/15	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016/8/15	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016/8/15	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/15	-	挂牌	关联交易	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2016/8/15	-	挂牌	关联交易	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/15	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
其他股东	2016/8/15	-	挂牌	资金占用	承诺不占用资	正在履行中

				承诺	金	
--	--	--	--	----	---	--

**承诺事项详细情况：**

<p>1. 避免同业竞争承诺</p> <p>承诺人：公司控股股东、实际控制人及持有 5%以上股份的股东、董事、监事及高级管理人员，承诺事项：为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人及持有 5%以上股份的股东、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，详见公开转让说明书的第 94 页。该承诺在报告期内得到履行。</p> <p>2. 避免关联交易的承诺</p> <p>承诺人：公司控股股东、董事、监事和高级管理人员；承诺事项：公司控股股东、董事、监事和高级管理人员出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，详见公开转让说明书的第 96 页。；该承诺在报告期内得到履行。</p> <p>3. 避免关联方资金占用情况</p> <p>承诺人：公司持股 5%以上股东；承诺事项：《关于避免资金占用的承诺函》，详见公开转让说明书的第 95 页。；该承诺在报告期内得到履行。</p>
---

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	11,389,751.06	15.78%	为借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	2,431,578.09	3.37%	为借款抵押
银行存款	货币资金	质押	1,500,000.00	2.08%	承兑汇票保证金
<b>总计</b>	-	-	15,321,329.15	21.23%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

<p>截止本报告期末，公司账面价值为 15321329.15 元的房产、土地、货币资金用于借款抵押和承兑汇票保证金，其所有权受到限制，若公司不能及时偿还银行贷款，银行对抵押资产行使抵押权，则会影响公司正常生产运营。</p>
---

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	5,833,332	58.33%	0	5,833,332	58.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	495,000	4.95%	0	495,000	4.95%	
	董事、监事、高管	500,000	5%	0	500,000	5%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	4,166,668	41.67%	0	4,166,668	41.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,485,000	14.85%	0	1,485,000	14.85%	
	董事、监事、高管	1,500,000	15%	0	1,500,000	15%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							5

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	南京崇扬黄氏投资有限公司	4,000,000	0	4,000,000	40%	1,333,334	2,666,666	0
2	南京汇贤投资有限公司	4,000,000	0	4,000,000	40%	1,333,334	2,666,666	0
3	黄昕	1,020,000	0	1,020,000	10.20%	765,000	255,000	0
4	赵雅芝	960,000	0	960,000	9.60%	720,000	240,000	0
5	黄彩萍	20,000	0	20,000	0.20%	15,000	5,000	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100%	4,166,668	5,833,332	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

黄昕直接持有公司 10.20%的股份，赵雅芝直接持有公司 9.60%的股份；同时，黄昕持有崇扬黄氏

51.00%的股权，赵雅芝持有崇扬黄氏 49.00%的股权，黄昕、赵雅芝合计持有崇扬黄氏 100.00%的股权，能够控制崇扬黄氏并通过崇扬黄氏间接控制公司 40.00%的股份；黄昕持有汇贤投资 67.50%的股权，赵雅芝持有汇贤投资 26.75%的股权，黄昕、赵雅芝合计持有汇贤投资 94.25%的股权，能够控制汇贤投资并通过汇贤投资间接控制公司 40.00%的股份；据此，黄昕、赵雅芝夫妻能够控制公司 99.80%的股份。黄昕、赵雅芝所持股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，在公司发展过程中发挥着重要作用，对公司经营管理和决策实施具有重大影响，能够实际控制公司发展方向。公司股东黄昕与赵雅芝系夫妻关系，黄昕与黄彩萍系兄妹关系，黄昕与赵雅芝系股东崇扬黄氏及汇贤投资的实际控制人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

黄昕直接持南京艾布纳密封技术股份有限公司 10.20%的股份，赵雅芝直接持有公司 9.60%的股份；同时，黄昕持有崇扬黄氏 51.00%的股权，赵雅芝持有崇扬黄氏 49.00%的股权，黄昕、赵雅芝合计持有崇扬黄氏 100.00%的股权，能够控制崇扬黄氏并通过崇扬黄氏间接控制公司 40.00%的股份；黄昕持有汇贤投资 67.50%的股权，赵雅芝持有汇贤投资 26.75%的股权，黄昕、赵雅芝合计持有汇贤投资 94.25%的股权，能够控制汇贤投资并通过汇贤投资间接控制公司 40%的股份；据此，黄昕、赵雅芝夫妻能够控制公司 99.80%的股份。黄昕、赵雅芝所持股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，在公司发展过程中发挥着重要作用，对公司经营管理和决策实施具有重大影响，能够实际控制公司发展方向。

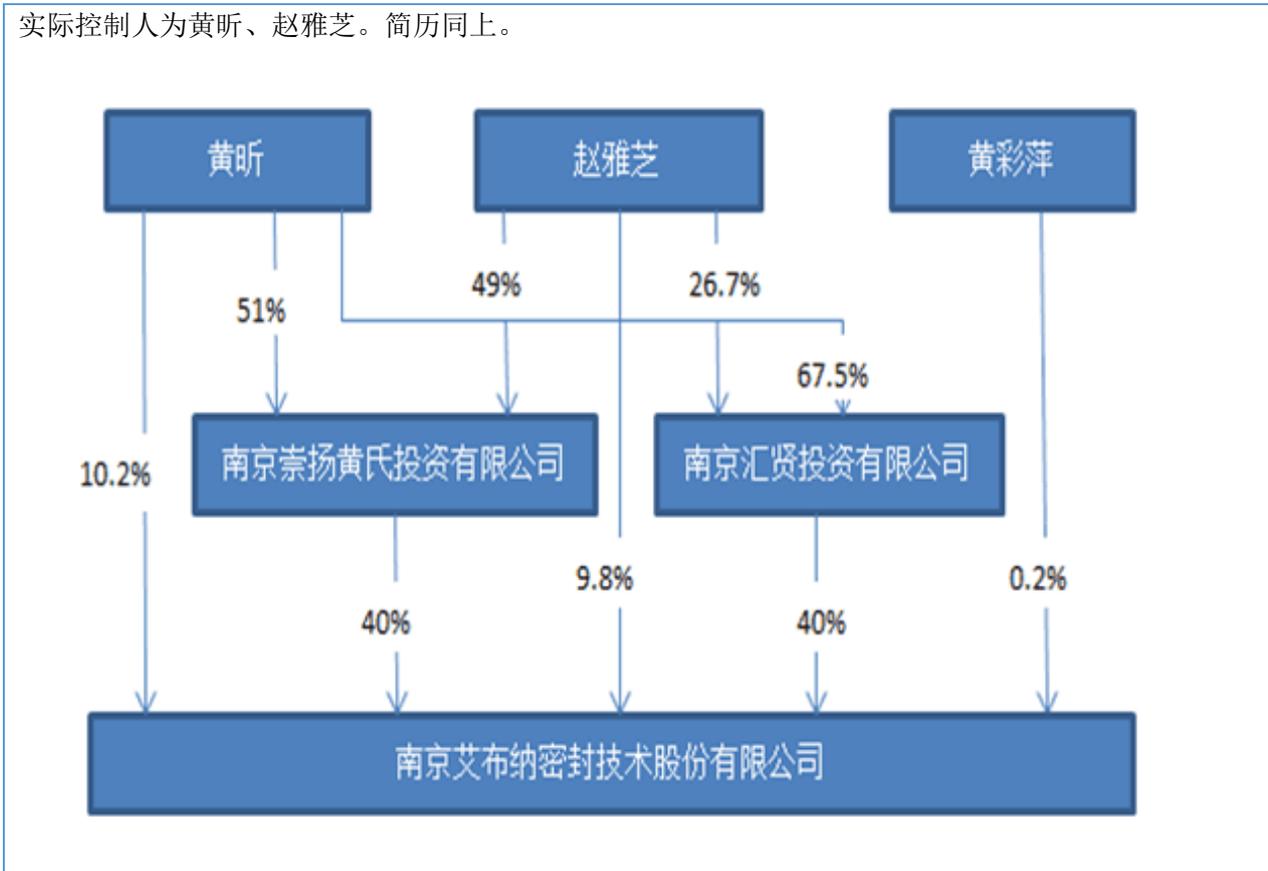
控股股东简历：

黄昕先生：中国籍，无境外永久居留权，1964年10月生，大专学历。1986年10月至1989年4月就职于靖江市惠丰乡团委，任代理书记；1989年5月至1990年11月就职于靖江化纤厂，任职工；1990年12月至1994年12月就职于江苏惠柱冶化有限公司，任职工；1995年1月至1997年12月就职于3M（中国）上海有限公司，任销售员；1998年1月至2002年7月就职于上海奥乔粘合剂有限公司，任总经理；2002年8月至2005年12月就职于南京奥乔化学密封剂实验中心，任总经理；2006年1月至今就职于公司，现任公司董事长，兼任南京崇扬黄氏投资有限公司执行董事。

赵雅芝女士：中国籍，无境外永久居留权，1977年5月生，硕士学历。2002年8月至2005年12月就职于南京奥乔化学密封剂实验中心，任财务经理；2006年1月至今就职于公司，现任公司董事、财务总监，兼任南京崇扬黄氏投资有限公司监事、南京汇贤投资有限公司执行董事。报告期内控股股东及实际控制人未发生变更。

(二) 实际控制人情况

实际控制人为黄昕、赵雅芝。简历同上。



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄昕	董事长	男	1964年10月	2019年5月21日	2022年5月20日
赵雅芝	董事、财务总监	女	1977年5月	2019年5月21日	2022年5月20日
黄彩萍	董事、董事会秘书	女	1968年10月	2019年5月21日	2022年5月20日
王博	董事、总经理	男	1979年9月	2019年5月21日	2022年5月20日
赵新明	董事	男	1979年12月	2019年5月21日	2022年5月20日
黄锁林	监事会主席	男	1981年1月	2019年5月21日	2022年5月20日
郑理	监事	男	1988年10月	2019年5月21日	2022年5月20日
赵金香	职工监事	女	1983年1月	2019年5月21日	2022年5月20日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、总经理黄昕与董事、财务总监赵雅芝系夫妻关系；公司董事、董事会秘书黄彩萍系董事长、总经理黄昕之妹；公司董事赵新明系董事、财务总监赵雅芝之弟。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间的不存在关联关系。

#### (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
黄昕	董事长	1,020,000	0	1,020,000	10.20%	0	0
赵雅芝	董事、财务总监	960,000	0	960,000	9.60%	0	0

黄彩萍	董事、董事会秘书	20,000	0	20,000	0.2%	0	0
合计	-	2,000,000	-	2,000,000	20%	0	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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
行政管理人员	33	9		42
生产人员	43		5	38
销售人员	17		8	9
技术人员	6			6
财务人员	2			2
员工总计	101			97

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	5	6
本科	20	20
专科	17	34
专科以下	58	37
员工总计	101	97

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	3,932,299.60	1,166,814.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	18,087,017.65	17,325,670.52
应收款项融资	五、（三）	3,612,402.98	571,671.18
预付款项	五、（四）	1,022,038.35	1,595,724.20
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、（五）	935,018.06	495,517.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	12,981,554.73	18,125,366.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	24,771.55	22,855.65
<b>流动资产合计</b>		<b>40,595,102.92</b>	<b>39,303,619.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(八)	28,413,015.24	27,685,544.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	2,450,449.18	2,498,067.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	335,392.48	454,689.94
递延所得税资产	五、(十一)	367,267.22	299,223.30
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,566,124.12</b>	<b>30,937,525.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>72,161,227.04</b>	<b>70,241,144.90</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十二)	24,000,000.00	31,748,394.96
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十三)	1,500,000.00	
应付账款	五、(十四)	12,688,812.11	15,502,017.04
预收款项			
合同负债	五、(十五)	2,508,968.33	3,116,007.08
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、(十六)	2,263,446.07	2,378,865.03
应交税费	五、(十七)	1,007,206.23	368,544.56
其他应付款	五、(十八)	9,994,795.74	2,169,684.96
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>53,963,228.48</b>	<b>55,283,513.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		53,963,228.48	55,283,513.63
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十九）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	3,067,773.50	3,067,773.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	1,045,261.45	1,045,261.45
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	3,102,579.06	-137,938.07
归属于母公司所有者权益合计		17,215,614.01	13,975,096.88
少数股东权益		982,384.55	982,534.39
<b>所有者权益合计</b>		18,197,998.56	14,957,631.27
<b>负债和所有者权益总计</b>		72,161,227.04	70,241,144.90

法定代表人：黄昕

主管会计工作负责人：赵雅芝

会计机构负责人：马玲

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,651,792.19	1,152,675.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	18,087,017.65	17,325,670.52
应收款项融资		2,888,402.98	571,671.18
预付款项		2,437,778.77	1,423,803.10
其他应收款	十三、（二）	1,018,216.07	948,799.65
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,650,140.21	18,829,496.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,371.29	6,371.29
<b>流动资产合计</b>		<b>39,739,719.16</b>	<b>40,258,488.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	6,513,000.00	5,718,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		28,053,004.02	27,264,961.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,450,449.18	2,498,067.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		335,392.48	454,689.94
递延所得税资产		442,267.22	374,223.30
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,794,112.90</b>	<b>36,309,942.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>77,533,832.06</b>	<b>76,568,431.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		24,000,000.00	31,748,394.96
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,500,000.00	
应付账款		9,138,143.95	11,679,246.30
预收款项			
合同负债		2,508,968.33	3,116,007.08
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,777,473.39	1,779,461.60
应交税费		1,006,655.23	367,915.36
其他应付款		11,028,497.12	3,793,439.54
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>50,959,738.02</b>	<b>52,484,464.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>50,959,738.02</b>	<b>52,484,464.84</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		<b>4,010,980.05</b>	<b>4,010,980.05</b>
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		<b>1,045,261.45</b>	<b>1,045,261.45</b>
一般风险准备			
未分配利润		<b>11,517,852.54</b>	<b>9,027,724.71</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>26,574,094.04</b>	<b>24,083,966.21</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>77,533,832.06</b>	<b>76,568,431.05</b>

法定代表人：黄昕

主管会计工作负责人：赵雅芝

会计机构负责人：马玲

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		33,474,733.17	29,918,305.23
其中：营业收入	五、（二十三）	33,474,733.17	29,918,305.23

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>31,311,466.00</b>	<b>30,746,960.45</b>
其中：营业成本	五、(二十三)	19,048,023.58	15,035,024.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	367,639.21	281,274.45
销售费用	五、(二十五)	3,243,397.73	4,216,887.27
管理费用	五、(二十六)	3,461,498.38	3,653,546.19
研发费用	五、(二十七)	4,380,075.60	6,513,153.85
财务费用	五、(二十八)	810,831.50	1,047,074.49
其中：利息费用		773,542.45	923,968.21
利息收入		7,014.23	1,985.35
加：其他收益	五、(二十九)	1,449,043.37	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-453,626.14	-23,063.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-41,806.67	-165,711.96
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,116,877.73</b>	<b>-1,017,430.29</b>
加：营业外收入	五、(三十二)	47,968.71	474,971.75

减：营业外支出	五、(三十三)	-7,476.93	13,061.34
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		3,172,323.37	-555,519.88
减：所得税费用	五、(三十四)	-68,043.92	5,121.53
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		3,240,367.29	-560,641.41
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)		3,240,367.29	-560,641.41
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		-149.84	-54,599.10
2.归属于母公司所有者的净利润		3,240,517.13	-506,042.31
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,240,367.29	-560,641.41
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		3,240,517.13	-506,042.31
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-149.84	-54,599.10
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.32	-0.05
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：黄昕

主管会计工作负责人：赵雅芝

会计机构负责人：马玲

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三、 (四)	33,474,733.17	29,780,770.03
减：营业成本	十三、 (四)	20,295,594.92	16,208,276.91
税金及附加		363,229.90	251,394.66
销售费用		3,028,047.24	3,727,754.15
管理费用		3,377,670.83	3,583,667.20
研发费用		3,726,922.05	5,488,265.65
财务费用		692,671.23	1,037,348.26
其中：利息费用		651,582.98	919,473.17
利息收入		1,018.64	1,937.41
加：其他收益		894,043.37	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-453,626.14	20,779.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-29,745.13	-165,711.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,401,269.10	-660,869.26
加：营业外收入		30,814.81	470,395.60
减：营业外支出		10,000.00	3,641.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,422,083.91	-194,114.81
减：所得税费用		-68,043.92	5,121.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,490,127.83	-199,236.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,490,127.83	-199,236.34
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,490,127.83</b>	<b>-199,236.34</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄昕

主管会计工作负责人：赵雅芝

会计机构负责人：马玲

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,658,645.68	28,689,197.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	10,390,460.75	3,942,133.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>29,049,106.43</b>	<b>32,631,331.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		341,160.27	9,077,136.52
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		7,732,977.11	7,520,317.11
支付的各项税费		1,888,748.07	3,042,770.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	6,436,408.59	9,211,424.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,399,294.04</b>	<b>28,851,649.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,649,812.39</b>	<b>3,779,682.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,654.87	443,370.26
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,654.87</b>	<b>443,370.26</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,865,044.28	4,096,044.76
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,865,044.28</b>	<b>4,096,044.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,862,389.41</b>	<b>-3,652,674.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			4,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>4,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,797,454.51	4,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		724,482.90	811,796.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十五）		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,521,937.41</b>	<b>5,011,796.28</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,521,937.41</b>	<b>-811,796.28</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,265,485.57</b>	<b>-684,788.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,166,814.03	1,771,341.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,432,299.60</b>	<b>1,086,552.57</b>

法定代表人：黄昕

主管会计工作负责人：赵雅芝

会计机构负责人：马玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,658,645.68	18,174,278.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,029,777.79	3,771,360.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,688,423.47</b>	<b>21,945,639.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		449,261.26	2,338,455.43
支付给职工以及为职工支付的现金		5,824,249.55	5,587,975.58
支付的各项税费		1,852,269.62	2,666,243.46
支付其他与经营活动有关的现金		5,506,159.44	7,291,264.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,631,939.87</b>	<b>17,883,939.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,056,483.60</b>	<b>4,061,699.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,654.87	443,370.26
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,654.87</b>	<b>443,370.26</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,865,044.28	4,096,044.76
投资支付的现金		795,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,660,044.28</b>	<b>4,096,044.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,657,389.41</b>	<b>-3,652,674.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			4,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>4,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,797,454.51	4,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		602,523.43	811,796.28
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,399,977.94</b>	<b>5,011,796.28</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-8,399,977.94	-811,796.28
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		999,116.25	-402,770.85
加：期初现金及现金等价物余额		1,152,675.94	1,486,434.04
六、期末现金及现金等价物余额		2,151,792.19	1,083,663.19

法定代表人：黄昕

主管会计工作负责人：赵雅芝

会计机构负责人：马玲

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节之四 (二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

# 南京艾布纳密封技术股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）历史沿革

南京艾布纳密封技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名南京艾布纳浸渗技术有限公司，成立于2005年12月，由黄昕、赵雅芝投资设立。2016年3月31日，根据公司股东会决议，以公司现有股东黄昕、赵雅芝、黄彩萍、南京崇扬黄氏投资有限公司、南京汇贤投资有限公司为发起人，整体变更为南京艾布纳密封技术股份有限公司，以经审计的2015年12月31日的公司净资产14,010,980.05元为折股依据，按1:0.7137的比例折合每股面值1元共计股本1000万元，余额4,010,980.05元计入资本公积。2016年4月5日公司取得南京市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为913201007838454395的营业执照，2016年8月公司于全国中小企业股转系统挂牌，证券代码为838882。

住所：南京市溧水区经济开发区。

法定代表人：黄昕。

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围为：浸渗剂、密封剂、粘合剂、清洗剂、缓蚀剂、真空压力浸渍设备、非标设备生产销售；化工产品销售；污水处理；浸渍加工。（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）

（三）财务报告经董事会于2020年8月24日批准报出。

#### （四）本年度合并财务报表范围

合并报表范围包括本公司及南京艾布纳新材料有限公司、南京博俊新材料有限公司和南京费杰机器人有限公司、重庆艾布纳浸渗科技有限公司。

### 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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营：公司具备自报告期末起12个月的持续经营能力。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况、2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，本公司将其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，

如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金

融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后, 对于该类金融负债以公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失 (包括利息费用) 计入当期损益。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, 由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益, 其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后, 对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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; 如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下, 如果用以确定公允价值的近期信息不足, 或者公允价值的可能估计金额分布范围很广, 而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的, 该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息, 判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认: ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止; ②该金融资产已转移, 且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬; ③该金融资产已转移, 虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的, 但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的, 且保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的, 将以下两项金额的差额计入当期损益: ①被转移金融资产在终止确认日的账面价值; ②因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收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) 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, 先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 然后将以下两项金额的差额计入当期损益: ①终止确认部分在终止确认日的账面价值; ②终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为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) 之和。

#### (2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （九） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

##### （1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### （2） 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

###### ① 不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：除组合 2 以外的应收款项

应收账款组合 2：合并内关联方款项

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①合同付款是否发生逾期超过(含) 30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

⑧若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

⑨同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：除组合 2 以外的款项

其他应收款组合 2：合并范围内关联方款项、代扣代缴款项

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值计入其他综合收益。

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在途物资、周转材料、在产品、自制半成品、产成品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十一) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对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附注三、（九）。

## 2. 合同负债

本公司将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。

## （十二）长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## （十三）长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取

得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、工器具及家具、运输设备、电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
工器具及家具	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备	3-5	0.00-5.00	20.00-31.67

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在

预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十七) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产类别	预计使用寿命（月）
土地使用权	549
软件使用权	60-120

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形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。

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。

## (十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费

用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本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。

### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十二) 收入

本公司的营业收入主要为化学品销售、设备销售等。

(1) 本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很有可能收回。

(2) 在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

(3) 对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；在本公司履约工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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

(4) 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，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则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；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；本公司已将该商品的实物转移给客户；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；本公司已接受该商品或服务。

(5) 本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(6) 本公司具体业务收入确认条件：

商品销售收入：商品的控制权转移至客户时确认商品销售收入的实现。

## (二十三) 政府补助

### 1. 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

### 2. 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。其中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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 4. 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

#### (二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年 2020 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

##### 2. 会计政策变更的影响

根据该修订后会计准则中有关新旧准则衔接的相关规定，公司 2020 年 1 月 1 日首次执行该准则的累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。实施该修订后会计准则未导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产、净资产均未产生重大影响。

报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
负债：			
预收账款	3,116,007.08	-3,116,007.08	
合同负债		3,116,007.08	3,116,007.08
小计	3,116,007.08		3,116,007.08

## 四、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	流转税额	13%
城市维护建设税	应交增值税	5%
教育费附加	应交增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

注：母公司企业所得税率为 15%，子公司企业所得税率为 25%。

## (二)重要税收优惠及批文

1. 公司于2019年11月22日经江苏省科学技术厅批准取得编号为GR201932002060的《高新技术企业证书》，有效期为三年，报告期内公司执行15%的所得税优惠税率。

2. 子公司南京费杰机器人有限公司于2019年12月5日经江苏省科学技术厅批准取得编号为GR201932004681的《高新技术企业证书》，有效期为三年，报告期内公司执行15%的所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表重要项目注释

期初余额是指根据本年会计政策变更调整后2020年1月1日的金额，所涉及的相关科目详见“三、（二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明”。

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	63.78	201.60
银行存款	2,432,235.82	1,166,612.43
其他货币资金	1,500,000.00	
合计	3,932,299.60	1,166,814.03

其中使用受限的其他货币资金明细：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,500,000.00	

### (二) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	19,889,719.15	100.00	1,802,701.50	9.06
其中：组合1：除组合2以外的应收款项	19,889,719.15	100.00	1,802,701.50	9.06
合计	19,889,719.15	100.00	1,802,701.50	9.06

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	18,736,486.07	100.00	1,410,815.55	7.53

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：组合 1：除组合 2 以外的应收款项	18,736,486.07	100.00	1,410,815.55	7.53
合计	18,736,486.07	100.00	1,410,815.55	7.53

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：除组合 2 以外的应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	16,058,896.89	5.33	855,939.20	16,225,981.60	5.33	865,001.50
1 至 2 年	2,453,481.87	10.78	264,485.35	863,029.14	10.78	93,066.95
2 至 3 年	627,569.82	21.12	132,542.75	1,479,921.36	21.12	312,581.55
3 至 4 年	646,529.97	69.06	446,493.60	4,400.00	69.06	3,038.63
4 至 5 年				91,240.00	71.47	65,212.95
5 年以上	103,240.60	100.00	103,240.60	71,913.97	100.00	71,913.97
合计	19,889,719.15	9.06	1,802,701.50	18,736,486.07	7.53	1,410,815.55

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 391,885.95 元。

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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
南京奥特佳新能源科技有限公司	806,957.00	4.06	43,010.81
上海光裕汽车空调压缩机有限公司	774,160.80	3.89	55,657.73
重庆桂诺光电科技有限公司	655,591.86	3.30	51,251.98
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	622,520.35	3.13	33,180.33
克诺尔商用车系统（重庆）有限公司	611,233.67	3.07	32,578.75
合计	3,470,463.68	17.45	215,679.60

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,612,402.98	571,671.18

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	925,789.31	90.58	1,514,281.82	94.90

1至2年	59,323.24	5.80	81,442.38	5.10
2至3年	36,925.80	3.61		
合计	1,022,038.35	100.00	1,595,724.20	100.00

## 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
南京天汇生物技术装备有限公司	218,100.00	21.34	
南京市溧水区项尚林信息技术咨询服务中心	182,173.36	17.82	
山东锋泾环保建材有限公司	150,140.99	14.69	
重庆重润企业信息咨询管理有限公司	78,500.00	7.68	
广州市高士实业有限公司	77,712.00	7.60	
合计	706,626.35	69.13	

## (五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,074,651.22	573,410.05
减：坏账准备	139,633.16	77,892.97
合计	935,018.06	495,517.08

### 其他应收款项

#### 1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	312,083.90	39,376.67
个人借款	255,946.00	255,946.00
押金、保证金	120,444.35	152,791.32
其他	386,176.97	125,296.06
减：坏账准备	139,633.16	77,892.97
合计	935,018.06	495,517.08

#### 2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	718,260.87	66.83	194,172.73	33.86
1至2年	40,608.43	3.78	173,091.32	30.19
2至3年	109,635.92	10.20	172,390.00	30.06
3至4年	172,390.00	16.04	5,000.00	0.87
4至5年	5,000.00	0.47	18,556.00	3.24
5年以上	28,756.00	2.68	10,200.00	1.78
合计	1,074,651.22	100.00	573,410.05	100.00

### 3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	77,892.97			77,892.97
期初余额在本期重新评估后	77,892.97			77,892.97
本期计提	61,740.19			61,740.19
本期核销				
期末余额	139,633.16			139,633.16

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额
重庆重润表面工程科技园建设有限公司	其他往来	242,875.00	1 年以内	22.60	12,143.75
赵新明	备用金	176,973.43	1 年以内	16.47	8,848.67
连翔	个人借款	90,000.00	2-3 年	8.37	18,000.00
聂巧林	个人借款	80,000.00	3-4 年	7.44	24,000.00
刘智林	个人借款	67,390.00	3-4 年	6.27	20,217.00
合计		657,238.43	—	61.15	83,209.42

### (六) 存货

#### 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,667,329.26	507,682.07	5,159,647.19	5,869,388.23	507,682.07	5,361,706.16
在产品	2,346,698.87		2,346,698.87	1,749,193.85		1,749,193.85
库存商品	7,035,306.39	1,560,097.72	5,475,208.67	13,995,864.21	2,981,397.72	11,014,466.49
合计	15,049,334.52	2,067,779.79	12,981,554.73	21,614,446.29	3,489,079.79	18,125,366.50

### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税		
待抵扣进项税额	24,771.55	22,855.65
其他		
合计	24,771.55	22,855.65

### (八) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	17,014,110.79	19,490,838.00	4,014,110.82	1,694,029.88	9,372,041.94	51,585,131.43
2.本期增加金额		2,123,893.84			591,150.44	2,715,044.28
3.本期减少金额		44,650.00		648,000.00	196,581.20	889,231.20
4.期末余额	17,014,110.79	21,570,081.84	4,014,110.82	1,046,029.88	9,766,611.18	53,410,944.51
二、累计折旧						
1.期初余额	5,243,157.53	6,523,712.88	2,886,270.71	1,492,546.29	7,753,899.10	23,899,586.51
2.本期增加金额	381,202.20	1,075,795.32	7,393.92	42,148.20	436,572.78	1,943,112.42
3.本期减少金额		42,417.50		615,600.00	186,752.16	844,769.66
4.期末余额	5,624,359.73	7,557,090.70	2,893,664.63	919,094.49	8,003,719.72	24,997,929.27
三、账面价值						
1.期初账面价值	11,770,953.26	12,967,125.12	1,127,840.11	201,483.59	1,618,142.84	27,685,544.92
2.期末账面价值	11,389,751.06	14,012,991.14	1,120,446.19	126,935.39	1,762,891.46	28,413,015.24

#### (九) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,002,481.70	158,136.76	3,160,618.46
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,002,481.70	158,136.76	3,160,618.46
二、累计摊销			
1.期初余额	538,029.67	124,521.21	662,550.88
2.本期增加金额	32,873.94	14,744.46	47,618.40
3.本期减少金额			
4.期末余额	570,903.61	139,265.67	710,169.28
三、账面价值			
1.期初账面价值	2,464,452.03	33,615.55	2,498,067.58
2.期末账面价值	2,431,578.09	18,871.09	2,450,449.18

#### (十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
技术服务费	454,689.94	150,000.00	269,297.46		335,392.48

#### (十一) 递延所得税资产

##### 1. 递延所得税资产列示

项 目	期末余额		期初余额	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	367,267.22	2,448,448.13	299,223.30	1,994,821.99
小计	367,267.22	2,448,448.13	299,223.30	1,994,821.99

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,568.60	2,982,966.32
可抵扣亏损	18,000,029.51	18,000,029.51
合 计	18,001,598.11	20,982,995.83

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2019 年	74,639.95	74,639.95	
2020 年	175,879.18	175,879.18	
2021 年	1,650,238.29	1,650,238.29	
2022 年	1,292,544.58	1,292,544.58	
2023 年	5,408,787.10	5,408,787.10	
2024 年	9,397,940.41	9,397,940.41	
2025 年			
小计	18,000,029.51	18,000,029.51	

## (十二) 短期借款

### 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	19,500,000.00	23,035,156.46
保证借款	4,500,000.00	8,713,238.50
合计	24,000,000.00	31,748,394.96

2. 截止 2020 年 12 月 31 日，无逾期短期借款情况。

## (十三) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,500,000.00	

## (十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,733,781.15	14,555,261.42
1 年以上	3,955,030.96	946,755.62

项目	期末余额	期初余额
合计	12,688,812.11	15,502,017.04

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,659,531.20	2,519,971.16
1年以上	849,437.13	596,035.92
合计	2,508,968.33	3,116,007.08

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	2,378,865.03	7,269,869.13	7,385,288.09	2,263,446.07
二、离职后福利-设定提存计划		318,944.22	318,944.22	
三、辞退福利		58,904.00	58,904.00	
合计	2,378,865.03	7,647,717.35	7,763,136.31	2,263,446.07

2. 短期职工薪酬情况

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	2,331,885.03	6,351,915.24	6,466,846.20	2,216,954.07
2.职工福利费		428,656.40	428,656.40	
3.社会保险费		204,897.49	204,897.49	
其中：医疗保险费		173,969.57	173,969.57	
工伤保险费		15,463.96	15,463.96	
生育保险费		15,463.96	15,463.96	
4.住房公积金	46,980.00	284,400.00	284,888.00	46,492.00
5.工会经费和职工教育经费				
合计	2,378,865.03	7,269,869.13	7,385,288.09	2,263,446.07

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		309,279.24	309,279.24	
2.失业保险费		9,664.98	9,664.98	
合计		318,944.22	318,944.22	

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	856,101.74	283,715.01
城市维护建设税	62,747.49	23,203.17
房产税	26,032.19	26,032.19

税种	期末余额	期初余额
土地使用税	15,011.63	15,011.63
教育费附加	44,819.62	16,573.69
个人所得税	666.06	16.17
印花税	1,827.50	3,992.70
合计	1,007,206.23	368,544.56

(十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	9,994,795.74	2,169,684.96
合计	9,994,795.74	2,169,684.96

其他应付款按性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围外关联往来	6,780,000.00	
费用往来	611,091.32	594,583.74
个人往来	499,550.00	
单位往来	1,354,154.42	825,101.22
股权转让款	750,000.00	750,000.00
合计	9,994,795.74	2,169,684.96

(十九) 股本

股东	期末余额		期初余额	
	金额	持股比例(%)	金额	持股比例(%)
黄昕	1,020,000.00	10.20	1,020,000.00	10.20
赵雅芝	960,000.00	9.60	960,000.00	9.60
黄彩萍	20,000.00	0.20	20,000.00	0.20
南京崇扬黄氏投资有限公司	4,000,000.00	40.00	4,000,000.00	40.00
南京汇贤投资有限公司	4,000,000.00	40.00	4,000,000.00	40.00
合计	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00

(二十) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	3,067,773.50			3,067,773.50

(二十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,045,261.45			1,045,261.45

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	-137,938.07	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,240,517.13	
期末未分配利润	3,102,579.06	

### (二十三) 营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	33,115,123.61	18,831,956.78	29,497,992.34	14,690,401.82
化学品	21,292,985.78	9,601,706.89	21,620,770.51	11,003,390.96
设备	7,481,516.66	6,105,626.14	2,479,583.47	2,140,845.68
浸渗加工	4,340,621.17	3,124,623.75	5,397,638.36	1,546,165.18
二、其他业务小计	359,609.56	216,066.80	420,312.89	344,622.38
其他	359,609.56	216,066.80	420,312.89	344,622.38
合计	33,474,733.17	19,048,023.58	29,918,305.23	15,035,024.20

### (二十四) 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	161,877.66	111,048.05
教育费附加	115,626.91	79,331.96
房产税	52,064.38	52,064.38
土地使用税	30,023.26	30,023.26
印花税	7,567.00	8,806.80
其他	480.00	
合计	367,639.21	281,274.45

### (二十五) 销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	965,427.29	719,755.15
办公费	11,788.44	36,971.29
差旅费	276,865.17	536,316.30
折旧费	582,958.08	677,612.50
邮电通讯费	8,387.72	9,829.05
运输费	344,198.10	530,752.26
宣传广告费	1,200.00	101,524.65
售后服务费	908,007.99	1,452,581.61
业务招待费	50,146.50	78,935.72
其他	94,418.44	72,608.74
合计	3,243,397.73	4,216,887.27

### (二十六) 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	2,154,792.74	2,124,465.62
办公费	68,008.83	158,267.50
差旅费	58,527.37	175,371.49

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
折旧费	152,827.56	170,571.30
邮电通讯费	11,340.13	13,452.68
招待费	2,130.00	56,565.40
无形资产摊销	47,618.40	47,618.40
机物料消耗	67,056.47	
聘请中介机构费	470,429.75	222,407.22
水电费	40,294.07	46,093.03
车辆费	25,107.79	44,016.65
修理费	59,380.13	230,093.71
其他费用	303,985.14	364,623.19
合计	3,461,498.38	3,653,546.19

(二十七) 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
研发费用	4,380,075.60	6,513,153.85

(二十八) 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息费用	773,542.45	923,968.21
减：利息收入	7,014.23	1,985.35
手续费支出	10,858.29	125,091.63
其他支出	33,444.99	
合计	810,831.50	1,047,074.49

(二十九) 其他收益

项目	种类	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	与收益相关	1,449,043.37	
合计		1,449,043.37	

(三十) 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账损失	-453,626.14	-23,063.11

(三十一) 资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
固定资产处置损失	-41,806.67	-165,711.96

(三十二) 营业外收入

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		450,000.00	
其他	47,968.71	24,971.75	47,968.71
合计	47,968.71	474,971.75	47,968.71

(三十三) 营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非常损失		13,059.99	
其他	-7,476.93	1.35	-7,476.93
合计	-7,476.93	13,061.34	-7,476.93

#### (三十四) 所得税费用

##### 1. 所得税费用明细

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	-68,043.92	5,121.53
合计	-68,043.92	5,121.53

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	3,172,323.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	475,848.51
子公司适用不同税率的影响	2,222.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,093.05
使用前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	-550,207.97
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	-68,043.92

#### (三十五) 现金流量表

##### 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
收到其他与经营活动有关的现金	10,390,460.75	3,942,133.46
其中：政府补助等	1,449,043.37	450,000.00
财务费用	7,014.23	1,985.35
单位往来	8,886,434.44	3,465,176.36
其他营业外收入	47,968.71	24,971.75
支付其他与经营活动有关的现金	6,436,408.59	9,211,424.84
其中：管理费用	1,106,259.68	869,711.32
研发费用	2,892,486.15	4,519,712.01
销售费用	1,695,012.36	2,819,519.62
财务费用	10,858.29	125,091.63
营业外支出		13,061.34
单位往来	731,792.11	864,328.92

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,240,367.29	-560,641.41
加：信用减值损失	453,626.14	23,063.11
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,943,112.42	1,871,274.56
无形资产摊销	47,618.40	47,618.40
长期待摊费用摊销	269,297.46	485,979.46
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）	41,806.67	165,711.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	773,542.45	807,336.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-68,043.92	5,121.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,143,811.77	-571,984.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,979,504.26	2,610,244.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,784,177.97	-1,104,042.00
经营活动产生的现金流量净额	12,649,812.39	3,779,682.06
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,432,299.60	1,086,552.57
减：现金的期初余额	1,166,814.03	1,771,341.29
现金及现金等价物净增加额	1,265,485.57	-684,788.72

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,432,299.60	1,086,552.57
其中：库存现金	63.78	6,180.53
可随时用于支付的银行存款	2,432,235.82	1,080,372.04
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,432,299.60	1,086,552.57

(三十七) 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
固定资产	11,389,751.06	为借款提供抵押
无形资产	2,431,578.09	为借款提供抵押
货币资金	1,500,000.00	承兑汇票保证金

六、合并范围的变更

本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产（元）	本期净利润（元）
重庆艾布纳浸渗科技有限公司	144,879.79	-15,120.21

## 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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京艾布纳新材料有限公司	南京	南京	化工原料、机械设备销售	100.00%		新设取得
南京费杰机器人有限公司	南京	南京	工业机器人研发、生产、销售	100.00%		新设取得
南京博俊新材料有限公司	南京	南京	新材料研发、机械设备的生产和销售	60.00%		新设取得
重庆艾布纳浸渗科技有限公司	重庆	重庆	化工产品、机械设备销售	100.00%		新设取得

#### 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	南京博俊新材料有限公司	40.00%	-149.84		982,384.55
2	宁波铜实浸渗加工有限公司	51.00%	0		0

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款、银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自现金及现金等价物、应收账款、其他应收款。管理层已经制定信用政策，并持续监察信用风险敞口。

公司所持现金及现金等价物主要存放于商业银行等金融机构，该等金融机构信誉良好、财务状况稳健、信用风险低。应收账款方面，公司在交易前需对采用信用交易的客户进行背景调整并事前信用审核，并按照客户进行日常管理，对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。本公司其他应收款主要系保证金、个人往来、代扣代缴事项及单位往来款项，公司对此类款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

## （二）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。

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。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司的融资需要。尽管这些方法不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为这些方法有效降低了公司的整体利率风险水平。

## （三）流动风险

管理流动风险时，本公司管理层保持一个充分的现金及现金等价物额度并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层将银行借款作为重要的资金来源，对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

# 九、关联方关系及其交易

## （一）本公司的实际控制人

黄昕赵雅芝夫妻为本公司实际控制人，直接持有本公司 19.8%股权，通过南京崇扬黄氏投资有限公司间接持有本公司 40.00%股权、通过南京汇贤投资有限公司间接持有本公司 40.00%股权，黄昕赵雅芝夫妻合计共同持有本公司 99.80%股权。

## （二）本公司子公司的情况

详见附注“四、在其他主体中的权益”。

## （三）关联交易情况

### 1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄昕/赵雅芝	本公司	4,500,000.00	2018/2/9	2019/8/16	否

## （四）关联方应收应付款项

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	赵雅芝	6,780,000.00	

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

本公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

### (一) 分部报告

#### 1. 分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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) 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) 能够通过分析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。

2、本公司以化学品和促进化学品销量的设备为主要经营产品，生产经营地在南京，按照上述会计政策，公司不存在有区别经济特征的两个或多个经营分部。

### (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

### (三) 其他

无。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	19,889,719.15	100.00	1,802,701.50	9.06
其中：组合 1：除组合 2 以外的应收款项	19,889,719.15	100.00	1,802,701.50	9.06
合计	19,889,719.15	100.00	1,802,701.50	9.06

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	18,736,486.07	100.00	1,410,815.55	7.53
其中：组合 1：除组合 2 以外的应收款项	18,736,486.07	100.00	1,410,815.55	7.53
合计	18,736,486.07	100.00	1,410,815.55	7.53

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：除组合 2 以外的应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	16,058,896.89	5.33	855,939.20	16,225,981.60	5.33	865,001.50
1 至 2 年	2,453,481.87	10.78	264,485.35	863,029.14	10.78	93,066.95
2 至 3 年	627,569.82	21.12	132,542.75	1,479,921.36	21.12	312,581.55
3 至 4 年	646,529.97	69.06	446,493.60	4,400.00	69.06	3,038.63
4 至 5 年				91,240.00	71.47	65,212.95
5 年以上	103,240.60	100.00	103,240.60	71,913.97	100.00	71,913.97
合计	19,889,719.15	9.06	1,802,701.50	18,736,486.07	7.53	1,410,815.55

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 391,885.95 元。

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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
南京奥特佳新能源科技有限公司	806,957.00	4.06	43,010.81
上海光裕汽车空调压缩机有限公司	774,160.80	3.89	55,657.73
重庆桂诺光电科技有限公司	655,591.86	3.30	51,251.98
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	622,520.35	3.13	33,180.33
克诺尔商用车系统（重庆）有限公司	611,233.67	3.07	32,578.75
合计	3,470,463.68	17.45	215,679.60

## (二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,156,280.63	1,025,124.02
减：坏账准备	138,064.56	76,324.37
合计	1,018,216.07	948,799.65

### 其他应收款项

#### 1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方	172,677.03	483,085.89
备用金	274,978.83	35,684.82
个人借款	255,946.00	255,946.00
押金、保证金	120,444.35	152,791.32
其他	332,234.42	97,615.99
减：坏账准备	138,064.56	76,324.37
合计	1,018,216.07	948,799.65

#### 2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	627,213.25	54.23	183,409.24	17.88
1 至 2 年	40,608.43	3.51	635,568.78	62.00
2 至 3 年	282,312.95	24.42	172,390.00	16.82
3 至 4 年	172,390.00	14.91	5,000.00	0.49
4 至 5 年	5,000.00	0.43	18,556.00	1.81
5 年以上	28,756.00	2.49	10,200.00	1.00
合计	1,156,280.63	100.00	1,025,124.02	100.00

#### 3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	76,324.37			76,324.37
期初余额在本期重新评估后	76,324.37			76,324.37
本期计提	61,740.19			61,740.19
本期核销				
期末余额	138,064.56			138,064.56

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
重庆重润表面工程科技园建设有限公司	其他往来	242,875.00	1年以内	21.00	12,143.75
赵新明	备用金	176,973.43	1年以内	15.31	8,848.67
连翔	个人借款	90,000.00	2-3年	7.78	18,000.00
聂巧林	个人借款	80,000.00	3-4年	6.92	24,000.00
刘智林	个人借款	67,390.00	3-4年	5.83	20,217.00
合计	—	657,238.43	—	56.84	83,209.42

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	7,013,000.00	500,000.00	6,513,000.00	6,218,000.00	500,000.00	5,718,000.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京艾布纳新材料有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
南京博俊新材料有限公司	1,368,000.00			1,368,000.00		
南京费杰机器人有限公司	4,350,000.00	635,000.00		4,985,000.00		
重庆艾布纳浸渗科技有限公司		160,000.00		160,000.00		
合计	6,218,000.00	795,000.00		7,013,000.00		500,000.00

### (四) 营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	33,115,123.61	20,059,815.74	29,497,992.34	15,987,402.41
化学品	21,292,985.78	9,601,706.89	21,620,770.51	11,003,390.96
浸渗加工	4,340,621.17	3,124,623.75	5,397,638.36	2,546,165.18
设备	7,481,516.66	7,333,485.10	2,479,583.47	2,437,846.27
二、其他业务小计	359,609.56	235,779.18	282,777.69	220,874.50
其他	359,609.56	235,779.18	282,777.69	220,874.50
合计	33,474,733.17	20,295,594.92	29,780,770.03	16,208,276.91

## 十四、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-41,806.67	

项目	金额	备注
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,449,043.37	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,445.64	
4. 所得税影响额	-219,419.76	
5. 少数股东影响额	-52.22	
合计	1,243,210.36	

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	2020年1-6月	2019年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	18.82	-2.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.60	-3.87

南京艾布纳密封技术股份有限公司

二〇二〇年八月二十四日

## 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：

南京艾布纳密封技术股份有限公司档案室。