

深圳丹邦科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2019]23009号

目 录

审计报告	1
2018年财务报表	6
2018年财务报表附注	18

审计报告

天职业字[2019] 23009号

深圳丹邦科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的深圳丹邦科技股份有限公司（以下简称“丹邦科技”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了丹邦科技 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于丹邦科技，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。

审计报告（续）

天职业字[2019] 23009号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
应收账款的减值	
如合并财务报表附注六、（二）所述。截至 2018 年 12 月 31 日，丹邦科技应收账款账面价值为 232,085,365.00 元，占当期营业收入 67.55%。 由于应收账款账面价值占当期营业收入的比例较高，应收账款坏账准备的计提涉及重大会计估计和判断，且应收账款的可回收性对财务报表具有重大影响，因此我们将应收账款坏账准备确定为关	我们针对该事项执行的主要审计程序包括： 1) 了解公司与应收账款管理相关的内部控制，评价其设计的合理性，测试运行的有效性。 2) 分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。 3) 对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样

<p>键审计事项。</p> <p>关于应收账款坏账准备的会计政策见附注三、(十)</p>	<p>本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性。</p> <p>4)对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试。</p>
研发支出资本化	
<p>如合并财务报表附注六、(十)开发支出所述。截至 2018年12月31日，丹邦科技开发支出期末余额53,089,310.29元，本期转入无形资产的资本化开发支出为12,280,598.43元。</p> <p>由于研发支出资本化的确认涉及管理层的重大会计估计和判断，同时本期公司研发支出资本化确认金额对当期净利润产生重大影响，因此，我们将研发支出资本化确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对该事项执行的主要审计程序包括：</p> <p>1)了解公司与研发活动相关的内部控制，评价其设计的合理性，测试运行的有效性。</p> <p>2)检查研发项目的基本资料，包括可行性研究报告、立项审批、测试报告等研发过程控制资料；判断公司研发项目各阶段划分是否符合准则要求，对应会计处理是否正确。</p> <p>3)对各项目各研发阶段发生的研发费用结构进行分析，并结合项目控制资料分析其费用结构的合理性。同时对研发费用在不同研发项目之间的归集和分配方法的合理、合规性进行判断。</p> <p>4)检查公司对研发项目符合研发支出资本化条件的分析说明材料，评价说明材料是否与研发项目基本资料中所涉及的相关内容是否一致。</p> <p>5)获取开发支出明细表，抽查各月支出中的职工薪酬、折旧等主要费用，并与相关科目核对是否相符，核实主要费用的准确性。</p>

四、其他信息

丹邦科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括丹邦科技 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的

内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估丹邦科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丹邦科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对丹邦科技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丹邦科技不能持续经营。

（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。

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

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

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

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期合并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。

中国·北京

二〇一九年四月二十四日

中国注册会计师：

黄琼

（项目合伙人）

中国注册会计师：

蔡东钰

合并资产负债表(续)

编制单位：深圳丹邦科技股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	350,000,000.00	440,000,000.00	六、(十四)
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			
应付票据及应付账款	20,924,786.57	16,655,787.65	六、(十五)
预收款项	1,580,016.12	1,171,350.08	六、(十六)
应付职工薪酬	6,313,803.69	5,187,374.05	六、(十七)
应交税费	156,620.69	5,358,905.35	六、(十八)
其他应付款	11,081,475.41	6,084,911.31	六、(十九)
其中：应付利息	1,294,564.70	1,345,856.12	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00	140,000,000.00	六、(二十)
其他流动负债			
流动负债合计	440,056,702.48	614,458,328.44	
非流动负债			
长期借款	250,000,000.00	267,000,000.00	六、(二十一)
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			
预计负债			
递延收益	13,238,576.14	16,564,051.66	六、(二十二)
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	263,238,576.14	283,564,051.66	
负 债 合 计	703,295,278.62	898,022,380.10	
股东权益			
股本	547,920,000.00	547,920,000.00	六、(二十三)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	711,989,628.85	711,989,628.85	六、(二十四)
减：库存股			
其他综合收益	-1,456,927.44	-1,915,841.10	六、(二十五)
专项储备			
盈余公积	41,984,360.59	40,679,210.12	六、(二十六)
未分配利润	415,460,607.55	394,090,141.61	六、(二十七)
归属于母公司股东权益合计	1,715,897,669.55	1,692,763,139.48	
少数股东权益			
股东权益合计	1,715,897,669.55	1,692,763,139.48	
负债及股东权益合计	2,419,192,948.17	2,590,785,519.58	

公司法定代表人：刘萍

主管会计工作负责人：任琥

会计机构负责人：邓建峰

资产负债表

编制单位：深圳丹邦科技股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	9,450,083.11	43,359,634.52	
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			
应收票据及应收账款	202,911,885.34	191,703,423.32	十四、(一)
其中：应收票据			
应收账款	202,911,885.34	191,703,423.32	
预付款项	165,533.45	1,646,800.49	
其他应收款	285,063,738.04	345,752,819.06	十四、(二)
其中：应收利息			
应收股利			
存货	10,301,281.01	11,377,801.01	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,414,806.17	18,867,660.28	
流动资产合计	513,307,327.12	612,708,138.68	
非流动资产			
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	1,068,165,107.98	1,068,165,107.98	十四、(三)
投资性房地产			
固定资产	436,160,358.30	342,324,436.52	
在建工程	40,128,956.88	123,535,006.42	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	43,655,417.21	40,310,751.99	
开发支出	2,828,354.51	7,535,253.68	
商誉			
长期待摊费用	234,913.24	280,200.03	
递延所得税资产	1,522,425.82	1,425,959.00	
其他非流动资产	208,196,967.97	221,785,685.14	
非流动资产合计	1,800,892,501.91	1,805,362,400.76	
资产总计	2,314,199,829.03	2,418,070,539.44	

公司法定代表人：刘萍

主管会计工作负责人：任璇

会计机构负责人：邓建峰

资产负债表（续）

编制单位：深圳丹邦科技股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	350,000,000.00	440,000,000.00	
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			
应付票据及应付账款	19,035,901.95	16,201,717.80	
预收款项	1,101,785.34	1,171,350.08	
应付职工薪酬	2,424,760.77	1,954,157.49	
应交税费	30,112.68	438,222.93	
其他应付款	3,463,017.64	2,372,761.78	
其中：应付利息	1,294,564.70	1,230,967.23	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00	60,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	426,055,578.38	522,138,210.08	
非流动负债			
长期借款	250,000,000.00	267,000,000.00	
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			
预计负债			
递延收益	2,939,127.45	4,039,113.45	
递延所得税负债	0.00		
其他非流动负债			
非流动负债合计	252,939,127.45	271,039,113.45	
负 债 合 计	678,994,705.83	793,177,323.53	
股东权益			
股本	547,920,000.00	547,920,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	711,989,628.85	711,989,628.85	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	41,984,360.59	40,679,210.12	
未分配利润	333,311,133.76	324,304,376.94	
股东权益合计	1,635,205,123.20	1,624,893,215.91	
负债及股东权益合计	2,314,199,829.03	2,418,070,539.44	

公司法定代表人：刘萍

主管会计工作负责人：任璇

会计机构负责人：邓建峰

合并利润表

编制单位：深圳丹邦科技股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	343,586,590.45	317,158,467.26	六、(二十八)
其中：营业收入	343,586,590.45	317,158,467.26	六、(二十八)
二、营业总成本	325,889,202.45	312,126,835.84	
其中：营业成本	202,163,353.92	201,814,550.48	六、(二十八)
税金及附加	5,528,882.22	7,495,924.66	六、(二十九)
销售费用	5,764,183.67	5,805,944.16	六、(三十)
管理费用	50,766,066.82	44,511,107.34	六、(三十一)
研发费用	21,241,711.87	13,068,719.25	六、(三十二)
财务费用	34,761,598.51	51,054,137.95	六、(三十三)
其中：利息费用	40,021,219.30	36,948,562.30	
利息收入	123,399.47	375,686.56	
资产减值损失	5,663,405.44	-11,623,548.00	六、(三十四)
加：其他收益	8,211,958.81	26,162,847.25	六、(三十五)
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-140.00		六、(三十六)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,909,206.81	31,194,478.67	
加：营业外收入	16,466.42	2,585.08	六、(三十七)
减：营业外支出	758.98	571,070.08	六、(三十八)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,924,914.25	30,625,993.67	
减：所得税费用	509,700.47	5,252,380.46	六、(三十九)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,415,213.78	25,373,613.21	
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）	25,415,213.78	25,373,613.21	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	25,415,213.78	25,373,613.21	
六、其他综合收益的税后净额	458,913.66	385,597.14	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	458,913.66	385,597.14	
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	458,913.66	385,597.14	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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	458,913.66	385,597.14	
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	25,874,127.44	25,759,210.35	
归属于母公司股东的综合收益总额	25,874,127.44	25,759,210.35	
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.05	0.05	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.05	0.05	

公司法定代表人：刘萍

主管会计工作负责人：任璇

会计机构负责人：邓建峰

利润表

编制单位：深圳丹邦科技股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	174,409,413.09	152,291,905.73	十四、(四)
其中：营业收入	174,409,413.09	152,291,905.73	十四、(四)
二、营业总成本	164,485,354.96	161,701,731.05	
其中：营业成本	88,362,166.76	87,954,935.28	十四、(四)
税金及附加	1,855,272.30	3,890,140.22	
销售费用	3,047,168.52	2,876,010.02	
管理费用	27,278,253.20	22,393,582.78	
研发费用	7,034,866.04	6,803,949.03	
财务费用	34,822,796.16	38,454,340.06	
其中：利息费用	38,075,300.90	33,721,496.32	
利息收入	67,470.85	327,857.33	
资产减值损失	2,084,831.98	-671,226.34	
加：其他收益	3,015,153.29	3,218,374.98	
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-140.00		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,939,071.42	-6,191,450.34	
加：营业外收入	16,466.42	2,585.08	
减：营业外支出	500.00	366,859.67	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,955,037.84	-6,555,724.93	
减：所得税费用	-96,466.82	309,592.09	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,051,504.66	-6,865,317.02	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,051,504.66	-6,865,317.02	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
七、综合收益总额	13,051,504.66	-6,865,317.02	

公司法定代表人：刘萍

主管会计工作负责人：任琰

会计机构负责人：邓建峰

合并现金流量表

编制单位：深圳丹邦科技股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	277,470,133.68	431,935,939.58	
收到的税费返还	114,107,700.87	13,855,321.36	
收到其他与经营活动有关的现金	33,108,505.41	4,610,575.09	六、（四十）
经营活动现金流入小计	424,686,339.96	450,401,836.03	
购买商品、接受劳务支付的现金	112,647,915.43	142,561,424.74	
支付给职工以及为职工支付的现金	63,732,269.12	67,342,211.91	
支付的各项税费	12,441,115.83	12,789,531.22	
支付其他与经营活动有关的现金	22,380,665.82	15,076,902.78	六、（四十）
经营活动现金流出小计	211,201,966.20	237,770,070.65	
经营活动产生的现金流量净额	213,484,373.76	212,631,765.38	六、（四十）
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	-	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,374,055.44	449,260,409.24	
投资支付的现金			
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	42,374,055.44	449,260,409.24	
投资活动产生的现金流量净额	-42,374,055.44	-449,260,409.24	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	383,000,000.00	757,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	383,000,000.00	757,000,000.00	
偿还债务支付的现金	580,000,000.00	550,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,812,108.09	41,155,235.99	
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			
筹资活动现金流出小计	622,812,108.09	591,155,235.99	
筹资活动产生的现金流量净额	-239,812,108.09	165,844,764.01	
四、汇率变动对现金的影响	301,600.86	-3,227,180.39	
五、现金及现金等价物净增加额	-68,400,188.91	-74,011,060.24	六、（四十）
加：期初现金及现金等价物的余额	96,699,271.70	170,710,331.94	六、（四十）
六、期末现金及现金等价物余额	28,299,082.79	96,699,271.70	六、（四十）

法定代表人：刘萍

主管会计工作负责人：任琰

会计机构负责人：邓建峰

现金流量表

编制单位：深圳丹邦科技股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	141,925,685.63	186,800,184.83	
收到的税费返还	28,775,557.46	13,205,674.09	
收到其他与经营活动有关的现金	61,126,104.90	2,495,945.86	
经营活动现金流入小计	231,827,347.99	202,501,804.78	
购买商品、接受劳务支付的现金	53,753,620.95	28,006,243.83	
支付给职工以及为职工支付的现金	22,042,092.44	25,228,631.49	
支付的各项税费	2,344,704.39	6,205,151.52	
支付其他与经营活动有关的现金	8,856,034.90	36,645,937.19	
经营活动现金流出小计	86,996,452.68	96,085,964.03	
经营活动产生的现金流量净额	144,830,895.31	106,415,840.75	
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	-	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,264,272.07	410,014,161.54	
投资支付的现金			
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	21,264,272.07	410,014,161.54	
投资活动产生的现金流量净额	-21,264,272.07	-410,014,161.54	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-		
取得借款收到的现金	383,000,000.00	757,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	383,000,000.00	757,000,000.00	
偿还债务支付的现金	500,000,000.00	490,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,751,300.80	35,721,631.80	
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			
筹资活动现金流出小计	540,751,300.80	525,721,631.80	
筹资活动产生的现金流量净额	-157,751,300.80	231,278,368.20	
四、汇率变动对现金的影响	275,126.15	-1,805,003.44	
五、现金及现金等价物净增加额	-33,909,551.41	-74,124,956.03	
加：期初现金及现金等价物的余额	43,359,634.52	117,484,590.55	
六、期末现金及现金等价物余额	9,450,083.11	43,359,634.52	

公司法定代表人：刘萍

主管会计工作负责人：任璇

会计机构负责人：邓建峰

合并股东权益变动表

编制单位：深圳丹邦科技股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项 目	本期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	547,920,000.00				711,989,628.85	-	-1,915,841.10		40,679,210.12	394,090,141.61	-	1,692,763,139.48
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、本年初余额	547,920,000.00	-	-	-	711,989,628.85	-	-1,915,841.10	-	40,679,210.12	394,090,141.61	-	1,692,763,139.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	458,913.66	-	1,305,150.47	21,370,465.94	-	23,134,530.07
（一）综合收益总额							458,913.66			25,415,213.78	-	25,874,127.44
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,305,150.47	-4,044,747.84	-	-2,739,597.37
1. 提取盈余公积									1,305,150.47	-1,305,150.47		-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配										-2,739,597.37		-2,739,597.37
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	547,920,000.00	-	-	-	711,989,628.85	-	-1,456,927.44	-	41,984,360.59	415,460,607.55	-	1,715,897,669.55

法定代表人：刘萍

主管会计工作负责人：任斌

会计机构负责人：邓见峰

合并股东权益变动表(续)

编制单位：深圳丹邦科技股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项 目	本期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东 权益	股东权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	365,280,000.00				894,629,628.85		-2,301,438.24		40,679,210.12	371,273,485.27		1,669,560,886.00
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、本年初余额	365,280,000.00	-	-	-	894,629,628.85	-	-2,301,438.24	-	40,679,210.12	371,273,485.27	-	1,669,560,886.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	182,640,000.00	-	-	-	-182,640,000.00	-	385,597.14	-	-	22,816,656.34	-	23,202,253.48
（一）综合收益总额							385,597.14			25,373,613.21		25,759,210.35
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,556,956.87	-	-2,556,956.87
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配										-2,556,956.87		-2,556,956.87
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	182,640,000.00	-	-	-	-182,640,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	182,640,000.00				-182,640,000.00							-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	547,920,000.00	-	-	-	711,989,628.85	-	-1,915,841.10	-	40,679,210.12	394,090,141.61	-	1,692,763,139.48

法定代表人：刘萍

主管会计工作负责人：任琰

会计机构负责人：邓建峰

股东权益变动表

编制单位：深圳丹邦科技股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项 目	本期金额										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	547,920,000.00				711,989,628.85	-			40,679,210.12	324,304,376.94	1,624,893,215.91
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	547,920,000.00	-	-	-	711,989,628.85	-	-	-	40,679,210.12	324,304,376.94	1,624,893,215.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,305,150.47	9,006,756.82	10,311,907.29
（一）综合收益总额										13,051,504.66	13,051,504.66
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,305,150.47	-4,044,747.84	-2,739,597.37
1. 提取盈余公积									1,305,150.47	-1,305,150.47	-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对股东的分配										-2,739,597.37	-2,739,597.37
4. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	547,920,000.00	-	-	-	711,989,628.85	-	-	-	41,984,360.59	333,311,133.76	1,635,205,123.20

法定代表人：刘萍

主管会计工作负责人：任璇

会计机构负责人：邓建峰

股东权益变动表(续)

编制单位：深圳丹邦科技股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项 目	上期金额										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	365,280,000.00				894,629,628.85				40,679,210.12	333,726,650.83	1,634,315,489.80
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	365,280,000.00	-	-	-	894,629,628.85	-	-	-	40,679,210.12	333,726,650.83	1,634,315,489.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	182,640,000.00	-	-	-	-182,640,000.00	-	-	-	-	-9,422,273.89	-9,422,273.89
（一）综合收益总额										-6,865,317.02	-6,865,317.02
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,556,956.87	-2,556,956.87
1. 提取盈余公积											-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对股东的分配										-2,556,956.87	-2,556,956.87
4. 其他											-
（四）股东权益内部结转	182,640,000.00	-	-	-	-182,640,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	182,640,000.00				-182,640,000.00						-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	547,920,000.00	-	-	-	711,989,628.85	-	-	-	40,679,210.12	324,304,376.94	1,624,893,215.91

法定代表人：刘萍

主管会计工作负责人：任璇

会计机构负责人：邓建峰

深圳丹邦科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

深圳丹邦科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身深圳丹邦科技有限公司（以下简称丹邦有限公司）系经深圳市对外贸易经济合作局以深外经贸资复[2001]0523 号文件批准，由深圳市丹依科技发展有限公司（以下简称丹依发展）和自然人益关寿设立，于 2001 年 11 月 20 日在深圳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 440301502019128 的《企业法人营业执照》。丹邦有限公司以 2008 年 12 月 31 日为基准日整体变更为本公司，于 2009 年 6 月 5 日在深圳市市场监督管理局登记注册，取得注册号为 440301502019128 的《企业法人营业执照》。

公司现持有统一社会信用代码为 91440300732076027R 的企业法人营业执照，现有注册资本 547,920,000.00 元，股份总数 547,920,000.00 股（每股面值 1 元）。其中，无限售条件的流通股份 A 股 547,920,000.00 股。

本公司属电子元件制造行业。主要经营活动为开发柔性覆合铜板、液晶聚合导体材料，高频柔性电路、柔性电路封装基板、高精密集成电路、新型电子元器件、二维半导体材料、聚酰亚胺薄膜、量子碳基膜、多层石墨烯膜、屏蔽隐身膜，提供自产产品技术咨询服务，经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）生产经营柔性覆合铜板、液晶聚合导体材料，高频柔性电路、柔性电路封装基板、高精密集成电路、新型电子元器件、二维半导体材料、聚酰亚胺薄膜、量子碳基膜、多层石墨烯膜、屏蔽隐身膜。

本财务报表于 2019 年 4 月 24 日经本公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司将广东丹邦科技有限公司、丹邦科技（香港）有限公司、深圳光明新区丹邦科技有限公司三家子公司纳入报告期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注八之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为自 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）记账基础和计量属性

会计核算以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，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。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）应收款项

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	应收账款金额在 500 万元以上（含）且占应收账款账面余额 10% 以上（含）的款项；其他应收款金额在 10 万元以上（含）且占其他应收款账面余额 10% 以上（含）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差

提方法 额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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
个别认定法组合	合并范围内关联方应收款项、应收出口退税款以及海关设备进口保证金。

按组合计提坏账准备的计提方法:

账龄分析法组合	账龄分析法
个别认定法组合	单独进行减值测试, 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。

(2) 账龄分析法

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, 以下同)	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

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有产成品、自制半成品、在产品、原材料、周转材料(包括包装物和低值易耗品)等。

2. 发出存货的计价方法

原材料采用先进先出法，产成品、自制半成品采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

按照一次转销法进行摊销。

（十二）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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本准则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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及

会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	---------	--------	---------

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-38	10.00	2.37-4.50
机械设备	10	10.00	9.00
检测设备	5	10.00	18.00
运输工具	5	10.00	18.00
办公电子设备	5	10.00	18.00
其他设备	5	10.00	18.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利、非专利技术及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	15-20
软件	5
其他	20

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十）收入

一般原则

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十二）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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%

注：本公司子公司丹邦香港适用 16.50% 的利得税。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税

2018 年 10 月 16 日，本公司取得了由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201844200360），认定本公司为高新技术企业，有效期三年（自 2018 年 10 月 16 日至 2021 年 10 月 16 日），2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，企业所得税减按 15.00% 的税率征收。

2015 年 10 月 10 日，本公司子公司广东丹邦取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201544006124），认定广东丹邦为高新技术企业，有效期三年（自 2015 年 10 月 10 日至 2018 年 10 月 10 日）。根据 2019 年 3 月 1 日，科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字[2019]86 号关于广东省 2018 年第二批高新技术企业备案的复函，对广东丹邦予以高新技术企业备案，并予以换发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201844010078），企业所得税减按 15.00% 的税率征收。

2. 增值税

根据国家税务总局《关于印发〈生产企业出口货物“免、抵、退”税管理操作规程〉（试行）的通知》（国税发〔2002〕11 号）及财政部国家税务总局《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税〔2002〕7 号），本公司外销一般贸易实行免抵退税优惠，转厂贸易免征增值税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
应收账款与应收票据并入“应收票据及应收账款”列示；比较数据相应调整。	合并资产负债表 2018 年 12 月 31 日列示“应收票据及应收账款”金额 232,085,365.00 元；2017 年 12 月 31 日列示“应收票据及应收账款”金额 161,252,292.97 元。母公司资产负债表 2018 年 12 月 31 日列示“应收票据及应收账款”金额 202,911,885.34 元；2017 年 12 月 31 日列示“应收票据及应收账款”金额 191,703,423.32 元。
资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；比较数据相应调整。	无影响。
资产负债表中“固定资产清理”并入“固定资产”列示；比较数据相应调整。	无影响。

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

资产负债表中“工程物资”并入“在建工程”列示；比较数据相应调整。	无影响。
资产负债表中“专项应付款”并入“长期应付款”列示；比较数据相应调整。	无影响。
资产负债表中“应付票据”和“应付账款”并入“应付票据及应付账款”；比较数据相应调整。	无影响。
资产负债表中“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；比较数据相应调整。	合并资产负债表 2018 年 12 月 31 日列示“其他应付款”金额 11,081,475.41 元；2017 年 12 月 31 日列示“其他应付款”金额 6,084,911.31 元。母公司资产负债表 2018 年 12 月 31 日列示“其他应付款”金额 3,463,017.64 元，2017 年 12 月 31 日列示“其他应付款”金额 2,372,761.78 元。
利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示。	增加合并利润表“研发费用”2018 年度金额 21,241,711.87 元、2017 年度金额 13,068,719.25 元，减少合并利润表“管理费用”2018 年度金额 21,241,711.87 元、2017 年度金额 13,068,719.25 元。增加母公司利润表“研发费用”2018 年度金额 7,034,866.04 元、2017 年度金额 6,803,949.03 元。减少母公司利润表“管理费用”2018 年度金额 7,034,866.04 元、2017 年度金额 6,803,949.03 元。
利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目；比较数据相应调整。	合并利润表 2018 年度列示“其中：利息费用”金额 40,021,219.30 元、“利息收入”金额 123,399.47 元；2017 年度列示“其中：利息费用”金额 36,948,562.30 元，“利息收入”金额 375,686.56 元；母公司利润表 2018 年度列示“其中：利息费用”金额 38,075,300.90 元、“利息收入”金额 67,470.85 元；2017 年度列示“其中：利息费用”金额 33,721,496.32 元，“利息收入”金额 327,857.33 元。

2. 会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无重大会计差错更正事项。

六、合并财务报表项目注释

说明：期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，上期指 2017 年度，本期指 2018 年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	43,114.31	51,619.82
银行存款	28,255,968.48	96,647,651.88
其他货币资金		
合计	<u>28,299,082.79</u>	<u>96,699,271.70</u>

2. 期末存放在境外的款项总额为 346,696.97 元。

（二）应收票据及应收账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		1,255,031.26
应收账款	232,085,365.00	159,997,261.71
合计	<u>232,085,365.00</u>	<u>161,252,292.97</u>

2. 应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,255,031.26
商业承兑汇票		
合计		<u>1,255,031.26</u>

3. 应收账款

（1）类别明细情况

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
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	245,314,368.88	100.00	13,229,003.88	5.39	232,085,365.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	<u>245,314,368.88</u>	<u>100.00</u>	<u>13,229,003.88</u>	<u>5.39</u>	<u>232,085,365.00</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	169,136,234.47	100.00	9,138,972.76	5.40	159,997,261.71
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	169,136,234.47	100.00	9,138,972.76	5.40	159,997,261.71

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年, 以下同)	239,255,530.93	11,962,776.54	5.00
1-2年	5,015,372.29	501,537.23	10.00
2-3年	312,010.49	93,603.15	30.00
3-4年	110,939.55	55,469.78	50.00
4-5年	24,492.21	19,593.77	80.00
5年以上	596,023.41	596,023.41	100.00
合计	245,314,368.88	13,229,003.88	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	4,090,031.12
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	非关联方	54,436,782.15	1年以内	22.19	2,721,839.11
第二名	非关联方	51,493,942.81	1年以内、1-2 年	20.99	2,780,198.76
第三名	非关联方	51,161,500.87	1年以内	20.86	2,558,075.04
第四名	非关联方	18,032,506.54	1年以内	7.35	901,625.33
第五名	非关联方	14,665,828.16	1年以内	5.98	733,291.41
合计		189,790,560.53		77.37	9,695,029.65

（三）预付款项

1. 账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年,以下同)	1,401,171.13	100.00	2,988,873.81	73.00
1-2年			50,441.12	1.23
2-3年			371,186.20	9.07
3-4年			683,843.02	16.70
合计	<u>1,401,171.13</u>	<u>100.00</u>	<u>4,094,344.15</u>	<u>100.00</u>

2. 期末预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	原因	占预付款项总额的比例(%)
第一名	非关联方	389,820.00	1年以内	材料款	27.82
第二名	非关联方	338,000.00	1年以内	材料款	24.12
第三名	非关联方	144,261.36	1年以内	材料款	10.30
第四名	非关联方	51,111.12	1年以内	材料款	3.65
第五名	非关联方	47,418.80	1年以内	材料款	3.38
合计		<u>970,611.28</u>			<u>69.27</u>

（四）其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	4,764,172.59	31,299,266.58
合计	<u>4,764,172.59</u>	<u>31,299,266.58</u>

2. 其他应收款

（1）类别明细情况

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
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	4,807,390.06	100.00	43,217.47	0.90	4,764,172.59

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,807,390.06	100.00	43,217.47	0.90	4,764,172.59

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
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	31,378,892.17	100.00	79,625.59	0.25	31,299,266.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	31,378,892.17	100.00	79,625.59	0.25	31,299,266.58

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年, 以下同)	43,375.00	2,168.75	5.00
1-2年	65,000.00	6,500.00	10.00
2-3年	6,000.00	1,800.00	30.00
3-4年	20,000.00	10,000.00	50.00
4-5年			
5年以上	22,748.72	22,748.72	100.00
合计	157,123.72	43,217.47	

(3) 组合中, 采用个别法计提坏账准备的其他应收款

内容	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
应收出口退税款	4,103,991.17		
政府补助	288,675.17		
海关保证金	257,600.00		
合计	4,650,266.34		

(4) 按性质分类的其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
政府补助	288,675.17	22,991,800.00
押金保证金	342,600.00	89,530.00

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款、备用金	49,302.00	115,748.00
出口退税款	4,103,991.17	8,115,936.59
其他	22,821.72	65,877.58
合计	4,807,390.06	31,378,892.17

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-36,408.12
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税款	出口退税	4,103,991.17	1年以内	85.37	
深圳市南山供电局	电费补贴	288,675.17	1年以内	6.00	
中华人民共和国东莞海关	保证金	257,600.00	1年以内	5.36	
东莞市松山湖酒店有限公司 凯悦酒店分公司	押金	20,000.00	3-4年	0.42	10,000.00
深圳华侨城大酒店有限公司	押金	20,000.00	1-2年	0.42	2,000.00
合计		4,690,266.34		97.57	12,000.00

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	11,853,227.15		11,853,227.15
在产品	16,894,044.59		16,894,044.59
产成品	80,456,906.45	1,609,782.44	78,847,124.01
自制半成品	44,561.03		44,561.03
周转材料	3,561,553.85		3,561,553.85
合计	112,810,293.07	1,609,782.44	111,200,510.63

(续上表)

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	12,399,927.63		12,399,927.63
在产品	4,967,585.62		4,967,585.62
产成品	33,409,845.62		33,409,845.62
自制半成品	395,780.15		395,780.15
周转材料	3,494,380.03		3,494,380.03
合计	54,667,519.05		54,667,519.05

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品		1,609,782.44				1,609,782.44
合计		1,609,782.44				1,609,782.44

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
产成品	可变现净值低于账面价值	

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	9,321,441.33	97,582,337.39
预缴企业所得税	180,073.40	979,429.21
合计	9,501,514.73	98,561,766.60

(七) 固定资产

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值小计	1,932,840,987.64	217,145,741.61	1,400.00	2,149,985,329.25
其中：房屋及建筑物	500,064,071.53	12,417,804.24		512,481,875.77
机械设备	1,398,161,398.31	203,021,200.49		1,601,182,598.80
检测设备	19,524,741.03	799,963.53		20,324,704.56
运输工具	3,811,756.77	505,982.92		4,317,739.69
办公电子设备	10,162,709.88	400,790.43	1,400.00	10,562,100.31

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他设备	1,116,310.12			1,116,310.12
二、累计折旧小计	548,456,722.41	140,059,607.81	1,260.00	688,515,070.22
其中：房屋及建筑物	77,120,036.08	14,718,470.55		91,838,506.63
机械设备	447,544,625.70	121,889,823.17		569,434,448.87
检测设备	12,667,198.67	1,952,316.25		14,619,514.92
运输工具	2,255,949.22	602,207.57		2,858,156.79
办公电子设备	7,972,534.70	895,098.84	1,260.00	8,866,373.54
其他设备	896,378.04	1,691.43		898,069.47
三、减值准备小计				
其中：房屋及建筑物				
机械设备				
检测设备				
运输工具				
办公电子设备				
其他设备				
四、账面净值合计	1,384,384,265.23			1,461,470,259.03
其中：房屋及建筑物	422,944,035.45			420,643,369.14
机械设备	950,616,772.61			1,031,748,149.93
检测设备	6,857,542.36			5,705,189.64
运输工具	1,555,807.55			1,459,582.90
办公电子设备	2,190,175.18			1,695,726.77
其他设备	219,932.08			218,240.65

注：本期由在建工程转入固定资产213,304,926.24元。

2. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	323,338,381.94	尚未办理完成
合计	323,338,381.94	

(八) 在建工程

1. 在建工程情况

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

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
厂房改造	3,363,670.98		3,363,670.98	6,940,921.19		6,940,921.19
待验设备	40,705,249.97		40,705,249.97	172,011,731.37		172,011,731.37
合计	44,068,920.95		44,068,920.95	178,952,652.56		178,952,652.56

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期 增加金额	本期转入 固定资产金额	本期 其他减少	期末余额
厂房改造	2,000.00	6,940,921.19	11,564,395.75	13,453,714.41	1,687,931.55	3,363,670.98
待验设备	55,235.00	172,011,731.37	68,544,730.43	199,851,211.83		40,705,249.97
合计		178,952,652.56	80,109,126.18	213,304,926.24	1,687,931.55	44,068,920.95

接上表：

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
厂房改造		92.53				自有资金
待验设备		43.55				自有资金及 贷款
合计						

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	40,325,978.35	113,154,746.40	217,969.30	42,105,084.69	195,803,778.74
2. 本期增加金额		10,099,162.45		12,280,598.43	22,379,760.88
(1) 购置					
(2) 内部研发				12,280,598.43	12,280,598.43
(3) 分类调整		10,099,162.45			10,099,162.45
3. 本期减少金额				10,099,162.45	10,099,162.45
(1) 处置					
(2) 分类调整				10,099,162.45	10,099,162.45
4. 期末余额	40,325,978.35	123,253,908.85	217,969.30	44,286,520.67	208,084,377.17
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,556,660.47	45,319,270.26	217,969.30	4,690,323.56	56,784,223.59

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
2. 本期增加金额	870,890.64	7,468,031.80		2,495,416.67	10,834,339.11
(1) 计提	870,890.64	7,468,031.80		2,495,416.67	10,834,339.11
(2) 分类调整					
3. 本期减少金额				1,422,907.46	1,422,907.46
(1) 处置					
(2) 分类调整				1,422,907.46	1,422,907.46
4. 期末余额	7,427,551.11	52,787,302.06	217,969.30	5,762,832.77	66,195,655.24
三、减值准备					
1. 期初余额		5,075,444.80			5,075,444.80
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		5,075,444.80			5,075,444.80
四、账面价值					
1. 期末账面价值	32,898,427.24	65,391,161.99		38,523,687.90	136,813,277.13
2. 期初账面价值	33,769,317.88	62,760,031.34		37,414,761.13	133,944,110.35

注1:其他系公司内部研发形成的已向国家知识产权局提交申请尚未获得批准的发明专利。

注2:本期摊销额9,411,431.65元。

注3:通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为67.24%。

2. 公司内部研究开发项目支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出		13,297,297.76	13,297,297.76		
开发支出	59,022,114.37	14,292,208.46	7,944,414.11	12,280,598.43	53,089,310.29
合计	59,022,114.37	27,589,506.22	21,241,711.87	12,280,598.43	53,089,310.29

(十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
微细凹印涂布法中聚酰亚胺膜厚的控制技术研究	2,439,862.94					2,439,862.94

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
防离子迁移的组合物及制备方法、无胶基材及制备方法	4,425,291.49					4,425,291.49
一种对柔性印刷电路板起支撑加强作用的补强板	6,471,692.28					6,471,692.28
微电子级超薄(12.5μm以下)聚酰亚胺薄膜技术	6,474,369.01					6,474,369.01
柔性多层(量子)碳基薄膜材料	5,810,665.90					5,810,665.90
柔性封装基板用碱显影感光阻焊油墨技术	4,494,283.61					4,494,283.61
柔性封装基板用化学镀镍磷合金技术	4,201,354.94					4,201,354.94
差分蚀刻法制作FPC微细线路中各工艺流程参数的组合优化	4,130,529.81				4,130,529.81	
基于LCP-PI薄膜的超薄芯片制作及封装技术	3,813,884.30				3,813,884.30	
有机胺类表面粗化液的配方、改性及性能研究	4,350,078.65					4,350,078.65
FCCL涂布法生产中涂层厚度的影响因素研究	3,041,014.25					3,041,014.25
黑色聚酰亚胺薄膜制备工艺开发	999,748.23	1,555,625.74		2,555,373.97		
耐电晕聚酰亚胺薄膜制备工艺开发	834,085.28	1,355,885.50		2,189,970.78		
激光开槽法制作FPC嵌入式微细线路技术研究	3,602,899.16			3,602,899.16		
原子层沉淀法(ALD)制备聚酰亚胺柔性覆铜板技术	3,932,354.52			3,932,354.52		
PI超厚膜(d>125μm)生产工艺开发		867,624.87				867,624.87
白色聚酰亚胺光学薄膜研制与开发		1,380,788.77				1,380,788.77
离子交换法实现PI树脂表面直接电镀工艺研究		1,447,565.74				1,447,565.74
通过离子植入技术在聚酰亚胺中形成金属纳米粒子的研究		3,519,387.77				3,519,387.77
多重倾斜相嵌结构热硬化性聚酰亚胺厚膜及其量子碳基膜的制备方法		4,165,330.07				4,165,330.07
合计	59,022,114.37	14,292,208.46		12,280,598.43	7,944,414.11	53,089,310.29

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
土地租赁费	839,527.55		50,121.04	789,406.51
厂房治理改造工程	1,490,416.33	1,687,931.55	548,064.39	2,630,283.49
合计	2,329,943.88	1,687,931.55	598,185.43	3,419,690.00

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的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	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	14,882,003.79	2,232,300.58	8,887,597.23	1,333,139.59
递延收益	13,238,576.14	1,985,786.42	13,359,911.31	2,003,986.70
无形资产减值准备	1,658,099.40	248,714.91	1,999,833.26	299,974.99
内部交易未实现利润	727,684.08	109,152.61		
合计	<u>30,506,363.41</u>	<u>4,575,954.52</u>	<u>24,247,341.80</u>	<u>3,637,101.28</u>

2. 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
应收款项坏账准备		331,001.12
递延收益		3,204,140.35
可抵扣亏损	25,441,549.08	24,672,804.48
合计	<u>25,441,549.08</u>	<u>28,207,945.95</u>

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

年份	期末余额	期初余额
2018	37,471.50	148,686.55
2019	8,262,947.70	8,262,947.70
2020	3,881,777.88	3,881,777.88
2021	3,873,106.19	3,873,106.19
2022	6,118,311.68	8,506,286.16
2023	3,267,934.13	
合计	<u>25,441,549.08</u>	<u>24,672,804.48</u>

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	328,503,719.38	381,940,870.86
合计	<u>328,503,719.38</u>	<u>381,940,870.86</u>

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	350,000,000.00	440,000,000.00
合计	<u>350,000,000.00</u>	<u>440,000,000.00</u>

2. 借款说明

2018年6月25日，本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订了《额度借款合同》，借款额度为160,000,000.00元，借款期限为一年。截至2018年12月31日止，本公司使用额度内借款160,000,000.00元。

2018年3月14日，本公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订了《综合授信合同》，综合授信额度为50,000,000.00元，额度使用期限自2018年3月14日至2019年3月14日；2018年3月15日本公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订了借款金额为30,000,000.00元的《流动资金贷款借款合同》，借款期限为一年。

2018年9月13日、17日，本公司与中国工商银行股份有限公司深圳喜年支行分别签订了单笔借款额度为60,000,000.00元、40,000,000.00元的《流动资金借款合同》，借款期限分别为一年。

2018年9月18日、19日，本公司与中信银行股份有限公司深圳分行分别签订了单笔借款额度为30,000,000.00元的《人民币流动资金贷款合同》，借款期限分别为一年。

与上述借款相关的关联方担保情况详见本财务报表附注十、关联方关系及其交易之说明。

（十五）应付票据及应付账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	20,924,786.57	16,655,787.65
<u>合计</u>	<u>20,924,786.57</u>	<u>16,655,787.65</u>

2. 应付账款

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	16,824,596.37	12,833,551.13
应付设备、工程款	4,100,190.20	3,822,236.52
<u>合计</u>	<u>20,924,786.57</u>	<u>16,655,787.65</u>

（2）期末账龄超过1年的大额应付账款主要系应付设备工程尾款及质保金。

（十六）预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	1,580,016.12	1,171,350.08
<u>合计</u>	<u>1,580,016.12</u>	<u>1,171,350.08</u>

(十七) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	5,187,374.05	60,469,484.37	59,343,054.73	6,313,803.69
离职后福利中-设定提存计划负债		5,599,114.61	5,599,114.61	
辞退福利				
合计	5,187,374.05	66,068,598.98	64,942,169.34	6,313,803.69

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,187,374.05	56,832,964.19	55,706,534.55	6,313,803.69
二、职工福利费		504,262.51	504,262.51	
三、社会保险费		1,220,647.07	1,220,647.07	
其中：1. 医疗保险费		867,262.39	867,262.39	
2. 工伤保险费		128,421.05	128,421.05	
3. 生育保险费		224,963.63	224,963.63	
四、住房公积金		1,911,610.60	1,911,610.60	
五、工会经费与职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	5,187,374.05	60,469,484.37	59,343,054.73	6,313,803.69

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		5,411,308.68	5,411,308.68	
失业保险费		187,805.93	187,805.93	
合计		5,599,114.61	5,599,114.61	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税		3,133,659.75
代扣代缴个人所得税	30,095.53	84,070.69
城市维护建设税	10.00	10.00

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加	7.15	7.20
房产税	126,508.01	2,002,254.08
土地使用税		138,903.63
<u>合计</u>	<u>156,620.69</u>	<u>5,358,905.35</u>

(十九) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,294,564.70	1,345,856.12
其他应付款	9,786,910.71	4,739,055.19
<u>合计</u>	<u>11,081,475.41</u>	<u>6,084,911.31</u>

2. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	820,643.64	698,958.34
长期借款应付利息	473,921.06	646,897.78
<u>合计</u>	<u>1,294,564.70</u>	<u>1,345,856.12</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	3,382,074.51	3,304,774.15
往来款	67,302.23	1,142,959.04
押金保证金	1,130,368.88	268,000.00
应付暂收款	5,187,700.00	
其他	19,465.09	23,322.00
<u>合计</u>	<u>9,786,910.71</u>	<u>4,739,055.19</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的其他应付款主要系押金及质保金等。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	50,000,000.00	140,000,000.00
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>140,000,000.00</u>

（二十一）长期借款

1. 长期借款分类

借款条件类别	期末余额	期初余额
抵押借款	250,000,000.00	267,000,000.00
<u>合计</u>	<u>250,000,000.00</u>	<u>267,000,000.00</u>

2. 大额长期借款情况

单位：万元

贷款单位	借款	借款	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
	起始日	到期日			原币金额	本币金额	原币金额	本币金额
中国工商银行股份有限公司	2017.1.4	2022.1.3	RMB	浮动	10,000.00	10,000.00	15,000.00	15,000.00
中国银行股份有限公司	2017.12.1	2022.11.30	RMB	浮动	15,000.00	15,000.00	11,700.00	11,700.00

3. 借款说明

2016年11月29日，本公司与中国工商银行股份有限公司深圳喜年支行签订了《固定资产借款合同》，借款金额200,000,000.00元，借款期限为5年。同日，本公司将松坪山高新宿舍32栋作为抵押物，与中国工商银行股份有限公司深圳喜年支行签订了编号为0400000017-2016年喜年（抵）字0173号《最高额抵押合同》。本期已偿还本金50,000,000.00元。

2017年11月24日，本公司与中国银行股份有限公司深圳市分行签订了《固定资产借款合同》，借款金额150,000,000.00元，借款期限为5年。2017年12月6日，本公司将松坪山高新住宅21栋28套房产作为抵押物，与中国银行股份有限公司深圳市分行签订了编号为2017年圳中银营司抵字第066号《额抵押合同》。截止2018年12月31日，已取得150,000,000.00元借款。

与上述借款相关的关联方担保情况详见本财务报表附注十、关联方关系及其交易之说明。

（二十二）递延收益

1. 递延收益情况

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	16,564,051.66		3,325,475.52	13,238,576.14	政府补助
<u>合计</u>	<u>16,564,051.66</u>		<u>3,325,475.52</u>	<u>13,238,576.14</u>	

2. 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 其他收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
FPC 挠性线路板污水处理 改扩建工程拨款	544,180.76		21,492.48	522,688.28	与资产相关
02 专项课题经费	13,596,825.37		2,817,933.57	10,778,891.80	与资产相关
技术中心建设项目	2,423,045.53		486,049.47	1,936,996.06	与资产相关
合计	16,564,051.66		3,325,475.52	13,238,576.14	

(二十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					合计	期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他			
一、有限售条件股份								
1. 国家持股								
2. 国有法人持股								
3. 其他内资持股								
其中：境内法人持股								
境内自然人持股								
4. 境外持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
二、无限售条件流通股份	547,920,000.00							547,920,000.00
1. 人民币普通股	547,920,000.00							547,920,000.00
2. 境内上市外资股								
3. 境外上市外资股								
4. 其他								
股份合计	547,920,000.00							547,920,000.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	711,989,628.85			711,989,628.85
合计	711,989,628.85			711,989,628.85

(二十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得 税前发生 额	本期发生金额			税后归 属于少 数股东	期末余额
			减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司		
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	-1,915,841.10	458,913.66			458,913.66		-1,456,927.44
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	-1,915,841.10	458,913.66			458,913.66		-1,456,927.44
合计	-1,915,841.10	458,913.66			458,913.66		-1,456,927.44

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,679,210.12	1,305,150.47		41,984,360.59
合计	40,679,210.12	1,305,150.47		41,984,360.59

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年未分配利润	394,090,141.61	371,273,485.27
年初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	394,090,141.61	371,273,485.27
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	25,415,213.78	25,373,613.21
收回已回购的限制性股票股利		

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积	1,305,150.47	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	2,739,597.37	2,556,956.87
转作股本的普通股股利		
提取职工奖励基金		
其他		
期末未分配利润	415,460,607.55	394,090,141.61

(二十八) 营业收入及成本

项目	本期发生额	上期发生额
1. 主营业务收入	339,295,379.86	313,576,236.55
2. 其他业务收入	4,291,210.59	3,582,230.71
<u>合计</u>	<u>343,586,590.45</u>	<u>317,158,467.26</u>
3. 主营业务成本	201,362,952.11	201,112,595.61
4. 其他业务成本	800,401.81	701,954.87
<u>合计</u>	<u>202,163,353.92</u>	<u>201,814,550.48</u>

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	171,557.90	196,335.60
土地使用税	249,239.02	334,771.24
房产税	4,571,206.17	4,516,289.78
城市维护建设税	306,902.38	1,424,947.97
教育费附加	219,216.08	1,017,820.07
车船税	6,090.00	5,760.00
环境保护税	4,670.67	
<u>合计</u>	<u>5,528,882.22</u>	<u>7,495,924.66</u>

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
快递费、运输费及报关费	2,325,821.83	2,551,943.91
职工薪酬	2,780,757.39	2,639,931.70

项目	本期发生额	上期发生额
办公、房租、水电费	348,813.24	344,270.55
宣传、展位费	140,795.00	
差旅费	37,147.55	234,766.23
其他	130,848.66	35,031.77
<u>合计</u>	<u>5,764,183.67</u>	<u>5,805,944.16</u>

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	18,056,558.58	16,897,691.18
折旧、无形资产摊销	17,199,717.40	14,389,493.61
中介咨询服务费	2,470,162.94	2,722,123.20
办公、通讯及物业管理费等	1,191,265.15	1,490,150.53
差旅及业务招待费	1,920,640.21	1,965,152.94
维护、检测及物料消耗等	1,310,888.81	889,581.62
快递费、交通费	421,239.13	504,826.32
水电及排污费等	6,827,492.44	4,200,375.72
股权登记及信息披露费	310,377.36	681,735.85
其他	1,057,724.80	769,976.37
<u>合计</u>	<u>50,766,066.82</u>	<u>44,511,107.34</u>

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,270,228.25	4,556,801.75
物料消耗	6,625,118.60	1,801,413.37
燃料动力费	1,821,582.05	1,058,608.77
折旧	9,406,442.37	3,227,845.85
其他	118,340.60	2,424,049.51
<u>合计</u>	<u>21,241,711.87</u>	<u>13,068,719.25</u>

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	123,399.47	375,686.56

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,021,219.30	36,948,562.30
手续费	115,512.04	316,608.53
汇兑损益	-5,251,733.36	14,164,653.68
<u>合计</u>	<u>34,761,598.51</u>	<u>51,054,137.95</u>

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,053,623.00	-11,623,548.00
存货跌价损失	1,609,782.44	
<u>合计</u>	<u>5,663,405.44</u>	<u>-11,623,548.00</u>

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
02 专项课题经费		19,435,400.00
省级财政补助项目资金		2,012,300.00
递延收益分摊	3,325,475.52	2,493,258.72
科创委加计扣除资助款	1,070,000.00	1,696,000.00
失业稳岗补贴	63,059.29	405,388.53
残疾人就业奖励金		12,000.00
专利资助款	2,000.00	54,000.00
东莞市企业研发投入后补助	639,700.00	34,500.00
节约用水办公室奖励经费		20,000.00
供电局用电资助	780,108.00	
专项资金进口贴息	2,331,616.00	
<u>合计</u>	<u>8,211,958.81</u>	<u>26,162,847.25</u>

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-140.00	
<u>合计</u>	<u>-140.00</u>	

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
罚款收入		1,200.00
其他	16,466.42	1,385.08
<u>合计</u>	<u>16,466.42</u>	<u>2,585.08</u>

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚款支出	600.00	200,000.00
滞纳金	158.98	370,520.08
其他		550.00
<u>合计</u>	<u>758.98</u>	<u>571,070.08</u>

(三十九) 所得税费用

1. 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,448,553.71	3,119,971.41
递延所得税费用	-938,853.24	2,132,409.05
<u>合计</u>	<u>509,700.47</u>	<u>5,252,380.46</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	25,924,914.25	30,625,993.67
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,888,737.14	4,593,899.05
子公司适用不同税率的影响	-49,019.01	-24,614.54
调整以前期间所得税的影响	312,068.25	-153,002.87
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,203.05	39,921.12
研发费加计扣除的影响	-3,350,503.50	-767,533.04
本期税率变化产生的递延所得税资产调整金额		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-873,994.59	309,592.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	539,209.13	1,254,118.65
其他		
所得税费用	509,700.47	5,252,380.46

(四十) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	27,098,175.29	4,234,888.53
利息收入	123,399.47	375,686.56
往来款	5,280,101.77	
押金保证金	606,828.88	
合计	33,108,505.41	4,610,575.09

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	2,728,492.35	2,032,751.15
付现管理费用	15,432,505.95	8,886,577.53
付现研发费用	4,103,396.50	3,482,658.28
手续费及其他	116,271.02	674,915.82
合计	22,380,665.82	15,076,902.78

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	25,415,213.78	25,373,613.21
加: 资产减值准备	5,663,405.44	-11,623,548.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	140,059,607.81	115,280,818.89
无形资产摊销	9,411,431.65	8,776,734.62
长期待摊费用摊销	598,185.43	303,085.19
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)	140.00	
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)	39,719,618.44	40,175,742.69
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-938,853.24	2,132,409.05
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)	-56,532,991.58	-22,750,892.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	41,931,160.34	66,866,895.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,157,455.69	-11,903,093.23

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	213,484,373.76	212,631,765.38
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	28,299,082.79	96,699,271.70
减: 现金的期初余额	96,699,271.70	170,710,331.94
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	-68,400,188.91	-74,011,060.24

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
1) 现金	28,299,082.79	96,699,271.70
其中: 库存现金	43,114.31	51,619.82
可随时用于支付的银行存款	28,255,968.48	96,647,651.88
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	28,299,082.79	96,699,271.70

(四十一) 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
房屋及建筑物	12,042,850.75	抵押借款
<u>合计</u>	<u>12,042,850.75</u>	

(四十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			112,752.33
其中: 美元	6,114.96	6.8632	41,968.19
港币	36,018.32	0.8762	31,559.25
日元	633,784.00	0.06189	39,224.89

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			243,743,376.50
其中：美元	35,464,167.38	6.8632	243,397,673.56
港币	34,200.40	0.8762	29,966.39
日元	5,101,576.15	0.06189	315,736.55
应付账款			2,961,036.57
其中：美元	316,447.97	6.8632	2,171,845.73
港币	841,952.11	0.8762	737,718.44
日元	831,675.52	0.06189	51,472.40
其他应付款			791,358.33
其中：港币	903,170.89	0.8762	791,358.33

七、合并范围变动

本年度公司合并范围未发生变动。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
广东丹邦科技有限公司(以下简称广东丹邦)	东莞市	东莞市	制造业	100.00		100.00	设立
丹邦科技(香港)有限公司(以下简称丹邦香港)	香港	香港	商业	100.00		100.00	设立
深圳光明新区丹邦科技有限公司(以下简称光明丹邦)	深圳市	深圳市	制造业	100.00		100.00	设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为货币资金。金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	期末余额			合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			28,299,082.79		28,299,082.79
应收票据					
应收账款			232,085,365.00		232,085,365.00
其他应收款			4,764,172.59		4,764,172.59
合计			<u>265,148,620.38</u>		<u>265,148,620.38</u>

接上表：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	期初余额			合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			96,699,271.70		96,699,271.70
应收票据			1,255,031.26		1,255,031.26
应收账款			159,997,261.71		159,997,261.71
其他应收款			31,299,266.58		31,299,266.58
合计			<u>289,250,831.25</u>		<u>289,250,831.25</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		350,000,000.00	350,000,000.00
应付账款		21,104,010.70	21,104,010.70
应付利息		1,294,564.70	1,294,564.70
其他应付款		9,786,910.71	9,786,910.71
长期借款		250,000,000.00	250,000,000.00
一年内到期的非流动负债		50,000,000.00	50,000,000.00
合计		<u>682,185,486.11</u>	<u>682,185,486.11</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		440,000,000.00	440,000,000.00
应付账款		16,655,787.65	16,655,787.65

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付利息		1,345,856.12	1,345,856.12
其他应付款		4,739,055.19	4,739,055.19
长期借款		267,000,000.00	267,000,000.00
一年内到期的非流动负债		140,000,000.00	140,000,000.00
<u>合计</u>		<u>869,740,698.96</u>	<u>869,740,698.96</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。同时基于对客户财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2018年12月31日，本公司前五大客户的应收款占本公司应收款项总额77.37%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

3. 流动风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

4. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，

固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于境外市场，销售业务以美元为主结算，对国外销售业务约占主营业务的95%以上，对国外销售业务以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。相关金融工具主要包括：以外币计价的货币资金、应收账款、预收账款、应付账款等。

截止2018年12月31日，外币金融工具折算成人民币的金额列示详见附注六、（四十二）外币货币性项目。

十、关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
深圳丹邦投资集团有限公司(以下简称丹邦投资集团)	民营企业	深圳	刘萍	投资兴办实业、功能性高分子材料及其他材料的技术开发与销售	90,000,000.00

(续上表)

母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
28.03	28.03	刘萍	72984849-5

注：刘萍持有丹邦投资集团100.00%的股份，系本公司最终控制方。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注八、在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
谭芸	最终控制方之配偶	/
广东东邦科技有限公司(以下简称东邦科技)	受同一实际控制人控制	68249525-7
东邦科技(香港技术)有限公司(以下简称东邦香港)	受同一实际控制人控制	/

4. 关联方交易

(1) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东邦香港	产品销售	354,851.68	381,689.06
<u>合计</u>		<u>354,851.68</u>	<u>381,689.06</u>

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
本公司	丹邦投资集团	厂房	2013.11.1	2028.10.31	协议定价	34,285.68	34,285.68
<u>合计</u>						<u>34,285.68</u>	<u>34,285.68</u>

(3) 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
丹邦投资集团	本公司	160,000,000.00	2018-06-28	2012-08-01	否
刘萍	本公司	160,000,000.00	2018-06-28	2012-08-01	否
刘萍	本公司	50,000,000.00	2018-03-15	2019-03-15	否
丹邦投资集团	本公司	287,500,000.00	2018-09-13	2021-09-13	否
刘萍	本公司	287,500,000.00	2018-09-13	2021-09-13	否
丹邦投资集团	本公司	200,000,000.00	2018-09-12	2021-09-12	否
刘萍	本公司	200,000,000.00	2018-09-12	2021-09-12	否
刘萍	本公司	200,000,000.00	2017-01-04	2024-01-03	否
丹邦投资集团	本公司	200,000,000.00	2017-01-04	2024-01-03	否
刘萍	本公司	150,000,000.00	2017-12-01	2024-11-30	否
丹邦投资集团	本公司	150,000,000.00	2017-12-01	2024-11-30	否

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东邦香港	750,881.64	55,902.34	367,165.13	18,358.26

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	东邦香港	397,068.33	1,142,959.04

十一、承诺及或有事项

1. 承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

根据公司2019年4月24日第四届董事会第八次会议通过的决议，2018年度公司利润分配预案为：以公司截止2018年12月31日股本总额54,792万股为基数，向全体股东每10股分配现金股利人民币0.05元（含税），共计分配现金红利2,739,600.00元。公司实施上述分配方案后，剩余未分配利润330,571,533.76元转入下一年。公司2018年度不送红股、也不进行资本公积金转增。

十三、其他重要事项

1. 债务重组

本公司本报告期内无需要披露的债务重组事项。

2. 非货币性资产交换

本公司本报告期内无需要披露的非货币性资产交换事项。

十四、母公司财务报表项目注释

（一）应收票据及应收账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	202,911,885.34	191,703,423.32
合计	202,911,885.34	191,703,423.32

2. 应收账款

(1) 类别明细情况

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
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	208,432,014.56	100.00	5,520,129.22	2.65	202,911,885.34
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	208,432,014.56	100.00	5,520,129.22	2.65	202,911,885.34

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
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	195,108,601.11	100.00	3,405,177.79	1.75	191,703,423.32
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	195,108,601.11	100.00	3,405,177.79	1.75	191,703,423.32

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年, 以下同)	94,456,641.08	4,722,832.05	5.00
1-2年	493,950.86	49,395.09	10.00
2-3年	256,050.39	76,815.12	30.00
3-4年	110,939.55	55,469.78	50.00
4-5年	24,492.21	19,593.77	80.00
5年以上	596,023.41	596,023.41	100.00
合计	95,938,097.50	5,520,129.22	

(3) 组合中, 采用个别法计提坏账准备的应收账款

内容	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
内部往来	112,493,917.06	-	-
合计	112,493,917.06		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	2,114,951.43
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	子公司	99,793,631.69	1年以内	47.88	
第二名	非关联方	27,241,299.17	1年以内	13.07	1,362,064.96
第三名	非关联方	22,928,761.74	1年以内	11.00	1,146,438.09
第四名	非关联方	13,805,772.70	1年以内	6.62	690,288.64
第五名	子公司	12,700,285.37	1年以内	6.09	
合计		<u>176,469,750.67</u>		<u>84.67</u>	<u>3,198,791.69</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	285,063,738.04	345,752,819.06
合计	<u>285,063,738.04</u>	<u>345,752,819.06</u>

2. 其他应收款

(1) 类别明细情况

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备计提比例(%)	
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	285,095,887.41	100.00	32,149.37	0.01	285,063,738.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>285,095,887.41</u>	<u>100.00</u>	<u>32,149.37</u>	<u>0.01</u>	<u>285,063,738.04</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				计提比例(%)	
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	345,815,087.88	100.00	62,268.82	0.02	345,752,819.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>345,815,087.88</u>	<u>100.00</u>	<u>62,268.82</u>	<u>0.02</u>	<u>345,752,819.06</u>

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年, 以下同)	22,013.00	1,100.65	5.00
1-2年	65,000.00	6,500.00	10.00
2-3年	6,000.00	1,800.00	30.00
3-4年			
4-5年			
5年以上	22,748.72	22,748.72	100.00
合计	<u>115,761.72</u>	<u>32,149.37</u>	

(3) 组合中, 采用个别法计提坏账准备的其他应收款

内容	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
内部往来	280,587,459.35		
应收出口退税款	4,103,991.17		
政府补助	288,675.17		
合计	<u>284,980,125.69</u>		

(4) 按性质分类的其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来	280,587,532.35	339,621,366.78
政府补助	288,675.17	
押金保证金	65,000.00	69,230.00
员工借款、备用金	27,940.00	73,760.00
出口退税款	4,103,991.17	6,022,420.93
其他	22,748.72	28,310.17
合计	<u>285,095,887.41</u>	<u>345,815,087.88</u>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-30,119.45
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广东丹邦	内部往来	280,587,532.35	1年以内	98.42	
应收出口退税款	出口退税	4,103,991.17	1年以内	1.44	
深圳市南山供电局	电费补贴	288,675.17	1年以内	0.10	
东莞市松山湖酒店有限公司 凯悦酒店分公司	押金	20,000.00	3-4年	0.01	10,000.00
深圳华侨城大酒店有限公司	押金	20,000.00	1-2年	0.01	2,000.00
合计		285,020,198.69		99.98	12,000.00

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算 方法	投资成本	期初账面金额	本期 增加	本期 减少	期末账面金额
丹邦香港	成本法	12,196,947.98	12,196,947.98			12,196,947.98
广东丹邦	成本法	1,055,968,160.00	1,055,968,160.00			1,055,968,160.00
光明丹邦	成本法	100,000,000.00				
合计		1,168,165,107.98	1,068,165,107.98			1,068,165,107.98

(续上表)

被投资单位	在被投资单位的持 股比例 (%)	在被投资单 位表决权比 例 (%)	在被投资单位的持 股比例与表决权比 例不一致的说明	减值 准备	本期计提 资产减值 准备	现金红利
丹邦香港	100.00	100.00				
广东丹邦	100.00	100.00				
光明丹邦	100.00	100.00				
合计						

(四) 营业收入及成本

项目	本期发生额	上期发生额
1. 主营业务收入	130,095,290.47	136,760,666.65
2. 其他业务收入	44,314,122.62	15,531,239.08
<u>合计</u>	<u>174,409,413.09</u>	<u>152,291,905.73</u>
3. 主营业务成本	62,922,702.42	72,102,654.05
4. 其他业务成本	25,439,464.34	15,852,281.23
<u>合计</u>	<u>88,362,166.76</u>	<u>87,954,935.28</u>

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-140.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	8,211,958.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当		

项目	金额	说明
期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,707.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,227,526.25	
减：所得税影响额	735,307.61	
扣除所得税影响后的非经常性损益	7,492,218.64	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	7,492,218.64	
归属于少数股东的非经常性损益		
注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.49	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.05	0.03	0.03

深圳丹邦科技股份有限公司

二〇一九年四月二十四日