深圳丹邦科技股份有限公司

2021年半年度财务报告

二0二一年八月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳丹邦科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	6,136,839.54	7,624,326.30
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	424,240.00	
应收账款	8,805,347.17	6,567,641.09
应收款项融资		
预付款项	7,348,141.72	789,958.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	98,729.55	53,025.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	72,429,135.90	81,780,883.49
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	18,259,372.07	17,764,371.46

流动资产合计	113,501,805.95	114,580,206.29
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	935,727,748.24	986,188,538.84
在建工程	404,255,498.35	404,080,429.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	100,227,114.68	105,376,593.62
开发支出	7,349,920.70	3,170,543.68
商誉		
长期待摊费用	5,694,685.14	6,344,977.32
递延所得税资产	0.00	0.00
其他非流动资产	128,667,722.35	130,146,021.82
非流动资产合计	1,581,922,689.46	1,635,307,104.60
资产总计	1,695,424,495.41	1,749,887,310.89
流动负债：		
短期借款	247,956,451.43	297,594,503.11
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		
应付账款	16,839,775.87	17,839,015.91
预收款项	974,238.76	450,000.00
合同负债	1,465,233.01	298,560.65
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	9,185,940.21	7,250,158.01
应交税费	2,811,670.43	4,684,096.21
其他应付款	177,265,871.44	319,742,880.53
其中：应付利息	14,712,238.26	1,350,486.85
应付股利	101,505.15	101,505.15
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	107,637,986.94	109,137,986.94
其他流动负债	159,989.35	38,812.88
流动负债合计	564,297,157.44	757,036,014.24
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	70,000,000.00	70,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,309,112.18	7,463,461.24
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	76,309,112.18	77,463,461.24
负债合计	640,606,269.62	834,499,475.48
所有者权益：		
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	955,000,926.96	711,989,628.85
减：库存股		
其他综合收益	-5,351,531.40	-3,869,932.75
专项储备		
盈余公积	43,262,706.69	43,262,706.69
一般风险准备		
未分配利润	-486,013,876.46	-383,914,567.38
归属于母公司所有者权益合计	1,054,818,225.79	915,387,835.41
少数股东权益		
所有者权益合计	1,054,818,225.79	915,387,835.41
负债和所有者权益总计	1,695,424,495.41	1,749,887,310.89

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：刘强

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日

流动资产：		
货币资金	4,506,642.15	4,402,652.33
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	6,083,790.45	1,911,374.09
应收款项融资		
预付款项	5,725,414.12	501,064.82
其他应收款	345,722,779.89	334,550,451.75
其中：应收利息		
应收股利		
存货	10,759,849.40	13,361,917.29
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	8,224,169.97	7,831,823.95
流动资产合计	381,022,645.98	362,559,284.23
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,055,968,160.00	1,055,968,160.00
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	251,589,121.69	263,612,579.88
在建工程	248,665,346.49	248,665,346.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,786,089.73	23,667,768.39
开发支出	799,443.59	0.00
商誉		
长期待摊费用	370,130.68	427,580.98
递延所得税资产	0.00	0.00
其他非流动资产	156,398,324.68	156,398,324.68
非流动资产合计	1,735,576,616.86	1,748,739,760.42
资产总计	2,116,599,262.84	2,111,299,044.65
流动负债：		
短期借款	247,956,451.43	297,594,503.11
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	5,572,096.63	5,021,513.74
预收款项	974,238.76	450,000.00
合同负债	28,349.29	28,349.29
应付职工薪酬	3,503,613.69	3,597,236.70
应交税费	761,392.41	1,017,962.45
其他应付款	159,048,420.32	305,143,635.79
其中：应付利息	14,712,238.26	1,350,486.85
应付股利	101,505.15	101,505.15
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	107,637,986.94	109,137,986.94
其他流动负债	3,685.41	3,685.41
流动负债合计	525,486,234.88	721,994,873.43
非流动负债：		
长期借款	70,000,000.00	70,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,190,909.46	1,444,653.78
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	71,190,909.46	71,444,653.78
负债合计	596,677,144.34	793,439,527.21
所有者权益：		
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	955,000,926.96	711,989,628.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,262,706.69	43,262,706.69
未分配利润	-26,261,515.15	14,687,181.90
所有者权益合计	1,519,922,118.50	1,317,859,517.44
负债和所有者权益总计	2,116,599,262.84	2,111,299,044.65

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	27,820,944.99	21,684,896.93
其中：营业收入	27,820,944.99	21,684,896.93
利息收入		0.00
已赚保费		0.00
手续费及佣金收入		0.00
二、营业总成本	135,629,977.61	83,777,068.53
其中：营业成本	51,316,004.17	34,369,465.60
利息支出		0.00
手续费及佣金支出		0.00
退保金		0.00
赔付支出净额		0.00
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		0.00
分保费用		0.00
税金及附加	3,433,152.87	3,690,639.53
销售费用	722,345.43	2,236,898.80
管理费用	51,819,164.52	23,707,309.23
研发费用	6,550,534.27	9,912,462.27
财务费用	21,788,776.35	9,860,293.10
其中：利息费用	21,578,512.74	17,734,777.83
利息收入	7,085.78	189,370.03
加：其他收益	1,287,771.63	2,441,548.24
投资收益（损失以“—”号填列）		0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00
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）	30,698.78	-6,856,759.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	4,542,811.15	-578,276.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-101,947,751.06	-67,085,659.07
加：营业外收入	42,627.06	899.14
减：营业外支出	194,185.08	72,390.51
四、利润总额（亏损总额以“—”号填	-102,099,309.08	-67,157,150.44

列）		
减：所得税费用	0.00	95,257.86
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-102,099,309.08	-67,252,408.30
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-102,099,309.08	-67,252,408.30
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		0.00
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-102,099,309.08	-67,252,408.30
2.少数股东损益		0.00
六、其他综合收益的税后净额	-1,481,598.65	5,371,733.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,481,598.65	5,371,733.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00
5.其他		0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,481,598.65	5,371,733.70
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00
七、综合收益总额	-103,580,907.73	-61,880,674.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	-103,580,907.73	-61,880,674.60
归属于少数股东的综合收益总额		0.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1863	-0.1227
（二）稀释每股收益	-0.1863	-0.1227

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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：刘强

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	15,248,669.54	12,262,210.26
减：营业成本	13,890,340.45	11,252,202.16
税金及附加	645,447.28	666,523.55
销售费用	475,205.82	1,056,630.84
管理费用	17,528,959.25	13,681,199.40
研发费用	2,442,392.60	5,470,148.05
财务费用	21,607,503.70	14,479,969.58
其中：利息费用	21,565,130.74	17,734,777.83
利息收入	4,684.68	23,446.25
加：其他收益	387,166.89	1,328,803.48
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）		
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）	-9,171.02	-3,237,938.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-40,963,183.69	-36,253,598.36
加：营业外收入	42,627.06	899.14
减：营业外支出	28,140.42	352.97
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-40,948,697.05	-36,253,052.19
减：所得税费用	0.00	-538,211.19
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-40,948,697.05	-35,714,841.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-40,948,697.05	-35,714,841.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-40,948,697.05	-35,714,841.00
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0747	-0.0652
（二）稀释每股收益	-0.0747	-0.0652

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	26,746,075.41	58,659,110.71
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00
向中央银行借款净增加额		0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00
拆入资金净增加额		0.00

回购业务资金净增加额		0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00
收到的税费返还	2,624,418.44	26,536,569.35
收到其他与经营活动有关的现金	160,746.13	907,317.07
经营活动现金流入小计	29,531,239.98	86,102,997.13
购买商品、接受劳务支付的现金	14,590,057.71	43,848,592.05
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		
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	19,327,174.70	21,189,503.62
支付的各项税费	5,543,025.84	4,943,170.67
支付其他与经营活动有关的现金	10,032,453.04	5,546,304.42
经营活动现金流出小计	49,492,711.29	75,527,570.76
经营活动产生的现金流量净额	-19,961,471.31	10,575,426.37
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	870,000.00	32,519,764.46
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	870,000.00	32,519,764.46
投资活动产生的现金流量净额	-870,000.00	-32,519,764.46
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	0.00	240,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	86,068,197.79	9,550,000.00
筹资活动现金流入小计	86,068,197.79	249,550,000.00
偿还债务支付的现金	51,138,051.68	185,898,522.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,603,379.41	18,101,690.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	8,777,609.31	31,500,000.00
筹资活动现金流出小计	66,519,040.40	235,500,212.32
筹资活动产生的现金流量净额	19,549,157.39	14,049,787.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-205,172.84	347,573.59
五、现金及现金等价物净增加额	-1,487,486.76	-7,546,976.82
加：期初现金及现金等价物余额	7,624,326.30	17,247,421.73
六、期末现金及现金等价物余额	6,136,839.54	9,700,444.91

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	5,757,924.53	41,534,896.65
收到的税费返还	2,023,300.31	12,027,362.66
收到其他与经营活动有关的现金	5,892,292.40	180,467,088.00
经营活动现金流入小计	13,673,517.24	234,029,347.31
购买商品、接受劳务支付的现金	5,724,113.72	18,685,337.28
支付给职工以及为职工支付的现金	4,043,153.15	9,334,091.95
支付的各项税费	1,202,414.50	155,474.76
支付其他与经营活动有关的现金	7,621,186.52	212,354,304.09
经营活动现金流出小计	18,590,867.89	240,529,208.08
经营活动产生的现金流量净额	-4,917,350.65	-6,499,860.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0.00	9,053,745.04
投资支付的现金	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	0.00	9,053,745.04

投资活动产生的现金流量净额	0.00	-9,053,745.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	240,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	11,163,970.66	9,550,000.00
筹资活动现金流入小计	11,163,970.66	249,550,000.00
偿还债务支付的现金	4,334,329.91	185,898,522.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,141,178.09	18,101,690.32
支付其他与筹资活动有关的现金	610,000.00	31,500,000.00
筹资活动现金流出小计	6,085,508.00	235,500,212.32
筹资活动产生的现金流量净额	5,078,462.66	14,049,787.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-57,122.19	-4,616.52
五、现金及现金等价物净增加额	103,989.82	-1,508,434.65
加：期初现金及现金等价物余额	4,402,652.33	5,104,368.97
六、期末现金及现金等价物余额	4,506,642.15	3,595,934.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	547,920,000.00				711,989,628.85		-3,869,932.75		43,262,706.69		-383,914,567.38		915,387,835.41		915,387,835.41
加：会计政策变更															0.00
前期差错更正															0.00
同一控制下企业合并															0.00
其他															0.00
二、本年期初余额	547,920,000.00	0.00	0.00	0.00	711,989,628.85	0.00	-3,869,932.75	0.00	43,262,706.69	0.00	-383,914,567.38		915,387,835.41		915,387,835.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	243,011,298.11	0.00	-1,481,598.65	0.00	0.00	0.00	-102,099,309.08		139,430,390.38		139,430,390.38
（一）综合收							-				-		-		-

益总额							1,481,598.65				102,099,309.08		103,580,907.73		103,580,907.73
（二）所有者投入和减少资本					243,011,298.11								243,011,298.11		243,011,298.11
1．所有者投入的普通股															0.00
2．其他权益工具持有者投入资本															0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额															0.00
4．其他					243,011,298.11								243,011,298.11		243,011,298.11
（三）利润分配									0.00		0.00		0.00		0.00
1．提取盈余公积													0.00		0.00
2．提取一般风险准备															0.00
3．对所有者（或股东）的分配											0.00		0.00		0.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00										
1．资本公积转增资本（或股本）					0.00										
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	547,920,000.00	0.00	0.00	0.00	955,000,926.96	0.00	-5,351,531.40	0.00	43,262,706.69	0.00	-486,013,876.	0.00	1,054,818,225.79		1,054,818,225.79

											46				

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	547,920,000.00				711,989,628.85		3,408,622.38		43,262,706.69		428,779,314.40		1,735,360,272.32		1,735,360,272.32
加：会计政策变更															0.00
前期差错更正															0.00
同一控制下企业合并															0.00
其他															0.00
二、本年期初余额	547,920,000.00				711,989,628.85		3,408,622.38		43,262,706.69		428,779,314.40		1,735,360,272.32		1,735,360,272.32
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00				0.00		-1,807,412.09		0.00		-68,896,168.30		-70,703,580.39		-70,703,580.39
（一）综合收益总额							-1,807,412.09				-67,252,408.30		-69,059,820.39		-69,059,820.39
（二）所有者投入和减少资本													0.00		0.00
1．所有者投入的普通股													0.00		0.00
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4．其他													0.00		0.00
（三）利润分配									0.00		-1,643,760.00		-1,643,760.00		-1,643,760.00
1．提取盈余公积													0.00		0.00
2．提取一般风险准备															0.00
3．对所有者（或股东）的											-1,643,760.00		-1,643,760.00		-1,643,760.00

分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	547,920,000.00	0.00	0.00	0.00	711,989,628.85	0.00	1,601,210.29	0.00	43,262,706.69	0.00	359,883,146.10	0.00	1,664,656,691.93		1,664,656,691.93

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	547,920,000.00				711,989,628.85				43,262,706.69	14,687,181.90		1,317,859,517.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	547,920,000.00				711,989,628.85				43,262,706.69	14,687,181.90		1,317,859,517.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	243,011,298.11	0.00	0.00	0.00	0.00	-40,948,697.05	0.00	202,062,601.06

（一）综合收益总额							0.00			-40,948,697.05		-40,948,697.05
（二）所有者投入和减少资本					243,011,298.11							243,011,298.11
1．所有者投入的普通股												0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4．其他					243,011,298.11							243,011,298.11
（三）利润分配									0.00	0.00		0.00
1．提取盈余公积										0.00		0.00
2．对所有者（或股东）的分配										0.00		0.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	547,920,000.00				955,000,926.96				43,262,706.69	-26,261,515.15		1,519,922,118.50

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	547,920,000.00				711,989,628.85				43,262,706.69	342,078,266.23		1,645,250,601.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	547,920,000.00				711,989,628.85				43,262,706.69	342,078,266.23		1,645,250,601.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-37,358,601.00	0.00	-37,358,601.00
（一）综合收益总额										-35,714,841.00		-35,714,841.00
（二）所有者投入和减少资本												0.00
1．所有者投入的普通股												0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4．其他												0.00
（三）利润分配									0.00	-1,643,760.00		-1,643,760.00
1．提取盈余公积										0.00		0.00
2．对所有者（或股东）的分配										-1,643,760.00		-1,643,760.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥												

补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	547,920,000.00				711,989,628.85				43,262,706.69	304,719,665.23		1,607,892,000.77

三、公司基本情况

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，由深圳市丹侬科技发展有限公司（以下简称丹侬发展)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）。

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2021年8月25日经本公司董事会批准报出。

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。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

2、持续经营

财务报表以持续经营能力为基础列报。

公司今年销售大幅下滑，经营活动产生的现金净流量难以满足企业转型升级需求，因银行借款逾期未归还，导致公司部分银行存款账户期后被法院冻结、融资困难，公司市场开拓困难。鉴于丹邦科技目前的经营情况和财务状况，虽然公司对其持续采取了应对措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。

对可持续经营能力的应对措施：

受2020年初新冠疫情影响，公司现阶段面临销售业绩大幅下滑、2020 年度大额亏损、供应商诉讼、银行贷款利息逾期等事项。为应对上述问题，公司一方面在自身内部制定有效的经营措施，另一方面，公司开始和债权人、银行进行协商，从而改善公司面临的困局。

公司拟在新年度里采取以下应对措施以改善公司的持续经营能力：

（1）公司董事会及管理层积极推进公司定向增发实施工作，以便快速解决债务问题，恢复融资信用。

公司在深圳市南山区拥有4.1万平方米自有物业，在东莞市松山湖拥有7.2万平方米自有物业。随着深圳市南山区城市更新的进程，深圳的自有物业进行城市更新项目，公司在东莞的生产工厂具备接受深圳工厂全部生产能力的条件。

（2）做好现有产业的经营和整合。

公司主要经营两大产品：柔性电路板（FPC)，聚酰亚胺膜（PI膜）。在电子产品普及率逐步提高的背景下，柔性电路板市场仍具备良好的发展前景，不断开拓新的应用产品，市场规模继续保持增长，行业景气度仍在高水平，预计公司每年能实现1.5亿元销售规模

聚酰亚胺膜是FPC的上游材料，也可以进行深加工后用于手机散热，固态电池储能等功能。目前国内仍以进口PI膜为主，国产替代进口的市场规模大，利润高。公司自产PI膜对比进口PI膜具有明显的价格优势，产品性能也能满足客户需求，并且能依据客户的需求实施定制化生产，目前已在国内市场实现小批量销售，客户在小批量用量后会逐步提高订货量，预计PI膜年销售规模将超过1.2亿元 。

（3）继续积极寻求有实力的合作伙伴采用一切有效的措施努力改善公司经营状况，增加公司的净资产及盈利能力使公司走出财务困境，以期取得良好的效益回报股东。

如果定向增发工作或深圳市南山区城市更新能够顺利实施，则公司将迅速改善财务状况；并且随着上述资产整合计划、引入实力投资者和公司新项目落实的进一步推进，公司的持续经营能力将得到有力

的改善。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、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)”)的列报和披露要求以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函[2018]453号）的列报和披露要求

2、会计期间

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2021年1月1日起至2021年12月31日止。

3、营业周期

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2021年1月1日起至2021年12月31日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

6、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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、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。

9、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。

10、金融工具

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.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2.金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、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其他综合收益的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

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。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4.衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

5.金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可

观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

6.金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

1）以摊余成本计量的金融资产；

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

·债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

·已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；

·已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

·现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

·发行方或债务人发生重大财务困难；

·债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

·本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

·债务人很可能破产或进行其他财务重组；

·发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7.金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

8.金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

12、应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项、合同资产和租赁应收款，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1）单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2）按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除单项计提、组合2之外的应收款项
组合2（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预期信用损失
组合2（合并范围内关联方组合、应收出口退税款以及海关设备进口保证金）	预期信用损失

组合2（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0。

坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合2（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合3（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合2（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合3（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（押金、保证金组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定；

组合2（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0；

组合3（其他应收暂付款项）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

15、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。

16、合同资产

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

17、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同

就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

18、持有待售资产

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。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-38	10%	2.37%-4.5%
机械设备	年限平均法	10	10%	9%
检测设备	年限平均法	5	10%	18%
运输工具	年限平均法	5	10%	18%
办公电子设备	年限平均法	5	10%	18%
其他设备	年限平均法	5	10%	18%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、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。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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。

（2）内部研究开发支出会计政策

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。

31、长期资产减值

32、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。

33、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服务的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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）离职后福利的会计处理方法

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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

（1）服务成本。

（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

37、股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可

行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）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；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

1. **可变对价**

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

1. **重大融资成分**

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

1. **应付客户对价**

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

1. **交易价格分配至各单项履约义务**

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

1. **主要责任人/代理人**

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

1. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

1. 收入确认的具体方法

2. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售产品为FPC、COF柔性封装基板、COF产品，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

境内销售。以产品发出并经客户确认后即转移货物控制权时确认收入；

境外销售。公司按照与客户签订的合同供货，公司在产品发出（对境外客户为装船、对深加工结转客户为送达客户仓库或指定地点）、办妥报关手续后确认收入。

对于客户取得所转让商品控制权时，交易价格已确认的销售，按确认价格确认收入。

（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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

（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。

41、递延所得税资产/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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。

（2）融资租赁的会计处理方法

无

43、其他重要的会计政策和会计估计

无

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
新租赁准则	董事会批准	详见说明

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。 根据上述文件的要求，公司对会计政策予以相应变更。

经本公司第四届董事会第37次会议于2021年4月28日决议通过，本公司于2021年1月1日起开始执行新租赁准则。

执行新租准则对本公司业务，合并报表均无实质影响。

（2）重要会计估计变更

□适用 √不适用

（3）2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

□是 √否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

本公司作为出租方，出租的金额同时较小，采用经营融租核算业务，无需对年初财务报表按执行新租赁准则调整相关项目。

（4）2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□适用 √不适用

45、其他

六、税项

1、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	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%
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%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
丹邦科技（香港）有限公司	16.5%
广东丹邦科技有限公司	15%
深圳丹邦科技股份有限公司	25%

2、税收优惠

1．企业所得税

本公司子公司广东丹邦取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201844010078），发证日期为2018年11月28日，有效期为三年。广东丹邦本次高新技术企业的认定系原高新技术企业证书有效期满后进行的重新认定，根据国家有关规定，广东丹邦自通过高新技术企业重新认定起连续三年可继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，并按15%的税率缴纳企业所得税。

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收优惠，转厂贸易免征增值税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,477.30	20,024.92
银行存款	6,134,362.24	7,604,301.38
合计	6,136,839.54	7,624,326.30
其中：存放在境外的款项总额	1,634.12	290,450.91

其他说明

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	424,240.00	
合计	424,240.00	

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	9,331,775.57	100.00%	526,428.40	5.64%	8,805,347.17	7,079,315.72	100.00%	511,674.63	7.23%	6,567,641.09
其中：										
账龄组合	9,331,775.57	100.00%	526,428.40	5.64%	8,805,347.17	7,079,315.72	100.00%	511,674.63	7.23%	6,567,641.09
合计	9,331,775.57		526,428.40	5.64%	8,805,347.17	7,079,315.72	100.00%	511,674.63	7.23%	6,567,641.09

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	9,331,775.57	526,428.40	5.64%
合计	9,331,775.57	526,428.40	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,918,830.31
1 至 2 年	237,104.96
2 至 3 年	169,806.53
3 年以上	6,033.77
3 至 4 年	414.19
4 至 5 年	405.29
5 年以上	5,214.29
合计	9,331,775.57

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备-应收账款	511,674.63	14,753.77				526,428.40
合计	511,674.63	14,753.77				526,428.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

第一名	3,458,541.08	37.06%	172,927.05
第二名	1,076,098.20	11.53%	53,804.91
第三名	665,232.93	7.13%	33,261.65
第四名	469,639.61	5.03%	23,481.98
第五名	446,768.95	4.79%	22,338.45
合计	6,116,280.77	65.54%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,344,569.17	99.95%	744,041.92	97.50%
1 至 2 年		0.00%	45,917.03	1.67%
2 至 3 年	3,572.55	0.05%		
3 年以上		0.00%		
合计	7,348,141.72	--	789,958.95	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
第一名	非关联方	1,620,000.00	1年以内	22.05%	技术服务费
第二名	非关联方	816,000.00	1年以内	11.10%	技术服务费
第三名	非关联方	800,000.00	1年以内	10.89%	技术服务费
第四名	非关联方	532,000.00	1年以内	7.24%	技术服务费
第五名	非关联方	500,000.00	1至2年	6.80%	技术服务费
合计		4,268,000.00	-	58.08%	

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	98,729.55	53,025.00
合计	98,729.55	53,025.00

（1）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	85,000.00	85,000.00
租金	18,000.00	
员工借款备用金	48,189.00	27,000.00
其他		100.00
出口退税款		0.00
合计	151,189.00	112,100.00

2）坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	59,075.00			59,075.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期转回	6,615.55			6,615.55
2021 年 6 月 30 日余额	52,459.45			52,459.45

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	51,189.00
1 至 2 年	15,000.00
3 年以上	85,000.00
3 至 4 年	65,000.00
4 至 5 年	20,000.00
合计	151,189.00

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,230,019.42	1,098,972.42	8,131,047.00	10,876,978.88	1,098,972.42	9,778,006.46
在产品	17,491,738.72		17,491,738.72	22,030,465.23		22,030,465.23
库存商品	105,839,494.53	61,972,173.50	43,867,321.03	113,519,144.35	66,514,984.65	47,004,159.70
周转材料	2,906,972.74		2,906,972.74	2,968,252.10		2,968,252.10
自制半成品	32,056.41		32,056.41			
合计	135,500,281.82	63,071,145.92	72,429,135.90	149,394,840.56	67,613,957.07	81,780,883.49

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	
原材料	1,098,972.42					1,098,972.42
库存商品	66,514,984.65			4,542,811.15		61,972,173.50
合计	67,613,957.07			4,542,811.15		63,071,145.92

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）合同履约成本本期摊销金额的说明

7、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

8、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	17,786,553.69	17,014,789.91
预缴企业所得税	392,893.72	367,842.80
预缴其它税金	79,924.66	381,738.75
其他		

合计	18,259,372.07	17,764,371.46

其他说明：

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	935,727,748.24	986,188,538.84
合计	935,727,748.24	986,188,538.84

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	检测设备	电子设备	运输设备	其它	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	513,222,753.01	1,602,181,006.15	20,379,531.24	10,738,340.66	4,352,451.42	1,132,563.22	2,152,006,645.70
2.本期增加金额							
（1）购置							
（2）在建工程转入							
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额		1,500.00		26,335.97			27,835.97
（1）处置或报废		1,500.00		26,335.97			27,835.97
4.期末余额	513,222,753.01	1,602,179,506.15	20,379,531.24	10,712,004.69	4,352,451.42	1,132,563.22	2,151,978,809.73
二、累计折旧							

1.期初余额	121,313,011.04	814,040,914.38	17,030,201.88	9,372,400.40	3,600,834.86	904,673.18	966,262,035.74
2.本期增加金额	7,449,919.67	42,480,671.47	380,045.25	86,443.52	57,153.42	2,598.24	50,456,831.57
（1）计提							50,456,831.57
3.本期减少金额		1,350.00		22,526.94			23,876.94
（1）处置或报废							23,876.94
4.期末余额	128,762,930.71	856,520,235.85	17,410,247.13	9,436,316.98	3,657,988.28	907,271.42	1,016,694,990.37
三、减值准备							
1.期初余额		199,556,071.12					199,556,071.12
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额							
（1）处置或报废							
4.期末余额		199,556,071.12					199,556,071.12
四、账面价值							
1.期末账面价值	384,459,822.30	546,103,199.18	2,969,284.11	1,275,687.71	694,463.14	225,291.80	935,727,748.24
2.期初账面价值	391,909,741.97	588,584,020.65	3,349,329.36	1,365,940.26	751,616.56	227,890.04	986,188,538.84

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

房屋及建筑物	296,203,696.65	正在办理中
合计	296,203,696.65	

其他说明

（5）固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	404,255,498.35	404,080,429.32
合计	404,255,498.35	404,080,429.32

（1）在建工程情况

单位：元

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
排污全过程智能监控系统	184,905.66		184,905.66	184,905.66		184,905.66
待验设备	404,070,592.69		404,070,592.69	403,895,523.66		403,895,523.66
合计	404,255,498.35		404,255,498.35	404,080,429.32		404,080,429.32

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
排污全过程智能监控系统		184,905.66				184,905.66						
待验设备	705,686,900.00	403,895,523.66	175,069.03			404,070,592.69						
合计	705,686,900.00	404,080,429.32	175,069.03			404,255,498.35	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

13、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	40,325,978.35	154,305,582.70		217,969.30	48,839,615.99	243,689,146.34
2.本期增加金额						
（1）购置						
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	40,325,978.35	154,305,582.70		217,969.30	48,839,615.99	243,689,146.34
二、累计摊销						
1.期初余额	9,169,111.17	71,128,307.71		217,969.30	8,567,244.90	89,082,633.08
2.本期增加金额	435,297.84	1,493,858.28			3,220,322.82	5,149,478.94
（1）计提	435,297.84	1,493,858.28			3,220,322.82	5,149,478.94
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	9,604,409.01	72,622,165.99		217,969.30	11,787,567.72	94,232,112.02
三、减值准备						
1.期初余额		36,771,087.78			12,458,831.86	49,229,919.64
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		36,771,087.78			12,458,831.86	49,229,919.64
四、账面价值						
1.期末账面价值	30,721,569.34	44,912,328.93			24,593,216.41	100,227,114.68
2.期初账面价值	31,156,867.18	46,406,187.21			27,813,539.23	105,376,593.62

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
多层石***能隙开启与调控技术的研究		1,744,881.39						1,744,881.39
新型无卤阻燃型**覆盖膜的研究开发		1,635,052.04						1,635,052.04
导电****薄膜的制备及性能研究	1,237,695.23							1,237,695.23
用于**打印的**末耗材制备工艺开发	1,932,848.45							1,932,848.45
低温制备聚酰****相技术	0.00	394,609.74						394,609.74
***离子的聚酰亚胺薄膜的耐磨性能研究	0.00	404,833.85						404,833.85
合计	3,170,543.68	4,179,377.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,349,920.70

其他说明

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	679,878.48			25,060.50	654,817.98
厂房治理工程	5,665,098.84			625,231.68	5,039,867.16
财产保险费					0.00
财产保险费					0.00
合计	6,344,977.32			650,292.18	5,694,685.14

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		0.00		0.00

（4）未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	212,820,582.04	103,190,602.35
应收款项坏账准备	564,134.08	570,749.63
存货跌价准备	63,071,145.92	67,613,957.07
固定资产减值准备	199,556,071.12	199,556,071.12
无形资产减值准备	49,229,919.64	49,229,919.64
合计	525,241,852.80	420,161,299.81

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021		1,198,928.98	
2022	3,873,106.19	6,118,311.68	
2023	6,118,311.68	3,267,934.13	
2024	3,267,934.13	5,621,737.78	
2025	5,621,737.78	86,983,689.78	
2031	212,820,582.04		
合计	231,701,671.82	103,190,602.35	--

其他说明：

17、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程及设备款	128,667,722.35		128,667,722.35	130,146,021.82		130,146,021.82
合计	128,667,722.35		128,667,722.35	130,146,021.82		130,146,021.82

其他说明：

18、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	218,046,014.59	228,683,095.76
保证借款	29,910,436.84	68,911,407.35
合计	247,956,451.43	297,594,503.11

短期借款分类的说明：

1）2019年12月6日，本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订了编号【2019深银大鹏贷字第0015号】贷款合同，贷款金额2,000.00万元，期限自2019年12月6日至2020年12月6日，于2020年12月4日已还清。

2019年12月10日，本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订了编号【2019深银大鹏贷字第0016号】贷款合同，贷款金额1,000.00万元，期限自2019年12月10日至2020年12月10日，于2020年12月10日已还清。

2019年12月11日，本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订了编号【2019深银大鹏贷字第0017号】贷款合同，贷款金额1,000.00万元，期限自2019年12月11日至2020年12月11日，于2020年12月11日还

款88,592.65元,截至2021年06月30日账面余额 9,911,407.35 元。

上述3个贷款合同采用保证担保的方式，担保合同编号【2019深银大鹏最保字第0007号】最高额保证合同、【2019深银大鹏最保字第0008号】最高额保证合同、【2019深银大鹏最保字第0009号】最高额保证合同。

2）2020年7月21日，本公司与建设银行深圳分行签订编号【HTZ442008005LDZJ202000007】 的人民币流动资金贷款合同，借款金额1亿元，借款期限2020年7月21日至2021年7月20日，借款利率为固定利率，即LPR利率加215个基点，实际利率为6%，按月结息；2020年7月28日实际到款98,683,095.76元，截至2021年6月30日借款余额88,683,095.76元。

上述借款合同由深圳丹邦投资集团有限公司、广东丹邦科技有限公司、刘萍提供连

带责任保证担保。

2020年12月29日，本公司将松坪山高新宿舍22栋28套房产作为抵押物，与建设银行深圳分行签订编号为【HTC442008005YBDB202000073】抵押合同，抵押担保范围为最高限额为人民币1亿元。

3）2020年3月19日，本公司与招商银行深圳分行签订编号为【755XY2020006386】的授信协议，授信额度为人民币1亿元，授信期间24个月，即2020年3月17日起到2022年3月16日止。2020年4月9日，本公司与招商银行深圳分行签订编号为【755HT2020043272】的借款合同，贷款金额6,000.00万元，借款利率以定价日前1个工作日全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率为基准利率（4.15%），加30个基本点为基准利率（4.35%），借款到期日2021年4月9日。截至2021年06月30日借款余额 59,662.918.83元。

上述借款合同由深圳丹邦投资集团有限公司、刘萍提供保证担保。

2020年4月2日，本公司将松坪山高新宿舍33栋房产作为抵押物，与招商银行深圳分行签订了编号为【755XY202000638603】的最高额抵押合同，抵押担保范围为最高限额为人民币1亿元。

4）2020年9月10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编号为【0400000017-2020年（喜年）字00982号】的流动资金借款合同，借款金额4,000.00万元，借款期限6个月，从实际提款日起算；借款利率为合同生效日前一个工作日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款基础利率，浮动利率为137个基点；于9月9日收到借款，借款到期日为2021年3月9日。

2020年9月7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编号为【0400000017-2020年（喜年）字00969号】的流动资金借款合同，借款金额4,000.00万元，借款期限6个月，从实际提款日起算；借款利率为合同生效日前一个工作日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款基础利率，浮动利率为137个基点；于9月10日收到借款，借款到期日为2021年3月10日，2020年12月25日归还本金1,000.00万元。

上述借款合同由广东丹邦科技有限公司提供8,000.00万元的连带责任担保,已全部还清。

2020年11月23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编号为【工银深总融（喜年）字2020年第030号】的总授信融资合同，本合同下总授信额度为人民币1.425亿元，总授信期限为自2020年11月23日至2023年11月23日。

2021年1月15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编号为【工银深高抵（喜年）字2020年055号】的最高额抵押合同，本公司所担保的主债权自2020年9月7日至2023年9月7日期间，在人民币1.2亿元的最高余额内，本公司将松坪山高新宿舍32栋整栋抵押给工商银行。截止2021年6月30日，借款余额为69,700,000.00元。

5）2020年1月10日，本公司与邮政储蓄银行签订了编号为【PSBCSZ05-YYT2020010901】的贷款合同，借款金额3,000.00万元，借款期限为2020年1月10日至2021年1月9日，借款利率为起息日1年的LPR作为基准利率，在此基础上加0.2%，利率为4.35%。截至2021年6月30日借款余额19,999,029.49元。

上述借款合同由刘萍、深圳丹邦投资集团有限公司提供连带责任担保 。

2020年1月10日，本公司与深圳市中小企业融资担保有限公司签订编号为【深担（2019）年委保字（3768）号】的委托保证合同，本公司委托深圳中小企业为其向中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳华强北支行申请信贷提供保证担保。刘萍、广东丹邦科技有限公司、深圳丹邦投资集团有限公司对此担保合同与深圳市中小企业融资担保有限公司签订编号为【深担（2019）年反担字（3768）号】的反担保合同。

6） 2020年2月11日，本公司与交通银行签订了编号为【交银深罗借2020020101号】的借款合同，借款金额1,000.00万元，按月计息，利率4.35%，截至2021年6月30日借款余额0.00元。

上述借款合同由刘萍提供连带责任担保。

2020年2月11日，本公司与深圳市高新投融资担保有限公司签订了编号为【A201903902】的担保协议书，为本公司与交通银行签订了编号为【交银深罗借2020020101号】的借款合同提供担保，广东丹邦科技有限公司、刘萍为对此担保合同进行反担保。

此笔借款已于2021.03月已还清。

7）2020年2月25日，本公司与国家开发银行深圳分行签订编号为【4430202001200085080】的借款合同，借款金额2,000.00万元，贷款期限为首次提款日起至最后一笔贷款还本日止，共计1年；贷款利率等于基准利率（4.05%）加上利差，利差为-0.45%，贷款利率应为3.6%，按季计息，每季度20日结息，截至2021年6月30日借款余额0.00元。

2020年2月26日，深圳市高新投融资担保有限公司与国家开发银行深圳分行签订了编号

为【4430202001200085081】的保证合同，深圳市高新投融资担保有限公司为上述贷款提供连带责任担保，贷款期限为1年（2020年2月26日至2021年2月26日）。

2020年2月25日，刘萍、广东丹邦科技有限公司对此担保合同与深圳市高新投融资担保有限公司签订编号为【个保A201903902-1】、【企保A201903902-1】的反担保保证合同，担保范围为担保协议书下债务人应当承担的全部债务。

此笔借款已于2021.03月已还清。

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。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中信银行深圳皇岗支行	9,911,407.35	6.09%		3.05%
中国邮政储蓄银行深南中支行	19,999,029.49	4.35%		2.18%
招商银行深圳源兴支行	59,662,918.83	4.35%		2.18%
合计	89,573,355.67	--	--	--

其他说明：

19、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	15,987,576.69	15,901,475.94
应付设备工程款	852,199.18	1,937,539.97
合计	16,839,775.87	17,839,015.91

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

20、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租费	974,238.76	450,000.00
合计	974,238.76	450,000.00

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售合同相关的合同负债	1,465,233.01	298,560.65
合计	1,465,233.01	298,560.65

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

22、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,250,158.01	19,974,504.99	18,365,841.30	8,858,821.70
二、离职后福利-设定提存计划		2,100,721.60	1,773,603.09	327,118.51
合计	7,250,158.01	22,075,226.59	20,139,444.39	9,185,940.21

（2）短期薪酬列示

单位：元

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	7,195,928.91	18,781,646.02	17,304,454.85	8,673,120.08
3、社会保险费		469,451.37	396,024.55	73,426.82
其中：医疗保险费		354,923.32	300,130.08	54,793.24
工伤保险费		26,446.79	21,751.69	4,695.10
生育保险费		88,081.26	74,142.78	13,938.48
4、住房公积金	54,229.10	723,407.60	665,361.90	112,274.80
合计	7,250,158.01	19,974,504.99	18,365,841.30	8,858,821.70

（3）设定提存计划列示

单位：元

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		2,056,308.02	1,736,269.69	320,038.33
2、失业保险费		44,413.58	37,333.40	7,080.18
合计		2,100,721.60	1,773,603.09	327,118.51

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	285.72	142.86
个人所得税	124,996.03	64,039.78
城市维护建设税	135,049.81	10.00
教育费附加	96,464.14	7.15
房产税	2,303,430.24	4,326,223.26
城镇土地使用税	146,002.56	277,334.98
环境保护税	59.78	431.28
印花税	5,382.15	15,906.90
合计	2,811,670.43	4,684,096.21

其他说明：

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	14,712,238.26	1,350,486.85
应付股利	101,505.15	101,505.15
其他应付款	162,452,128.03	318,290,888.53
合计	177,265,871.44	319,742,880.53

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,429,279.48	555,749.90
短期借款应付利息	10,282,958.78	794,736.95
合计	14,712,238.26	1,350,486.85

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	101,505.15	101,505.15
合计	101,505.15	101,505.15

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	4,721,165.40	1,442,766.28
往来款	4,792,860.58	15,178,852.56
押金保证金	85,000.00	50,000.00
应付暂收款	2,400,000.00	2,400,000.00
关联方借款	70,737,494.37	282,691,000.00
非金融机构借款	60,611,796.00	
出口退税	19,103,811.68	16,528,269.69
合计	162,452,128.03	318,290,888.53

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	107,637,986.94	109,137,986.94
合计	107,637,986.94	109,137,986.94

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	159,989.35	38,812.88
合计	159,989.35	38,812.88

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

27、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	177,637,986.94	179,137,986.94
一年内到期的长期借款	-107,637,986.94	-109,137,986.94
合计	70,000,000.00	70,000,000.00

长期借款分类的说明：

1、2016年11月29日,本公司与中国工商银行签订固定资产借款合同，合同号为【0400000017-2016年（喜年）字00254号】，借款用途为购买设备，合同约定借款金额为20,000.00万元，借款期限为5年（2017-1-4至2021-12-13），借款采用浮动利率，利率为同期人民银行人民币贷款基准利率4.75%，上浮10%，执行年利率5.225%,借款利率为以6个月为一期，分段计息。

上述借款合同由深圳丹邦投资集团有限公司、刘萍提供保证担保。

2016年11月29日，本公司将松坪山高新宿舍32栋抵押给工商银行，签订了【0400000017-2016年喜年（抵字）0173号】的抵押合同。

2021年2月25日，公司全资子公司广东丹邦科技有限公司与中国工商银行签订保证合同，合同号为【工银深保证（喜年）字2021年第0001号】, 由广东丹邦科技有限公司提供保证担保。

截止2021年06月30日，此笔贷款余额为4,850.00万元。

2、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固定资产借款合同【编号2017年圳中银营固借字第0002号】，借款用途为采购设备，合同约定金额为1.5亿元，借款期限为60个月（2017-12-01至2022-11-30），首期利率为实际提款日中国人民银行公布施行的一至五年（含五年）期贷款基准利率4.75%，借款采用上浮利率16%，执行年利率为5.51%，按季结息。

2017年12月1日，第一笔提款金额为1.17亿元，提款后第三年开始每半年还一次款计划还款金额为2000万。

2018年4月18日，本公司与中国银行股份有限公司深圳市分行签订固定资产借款合同补充协议【编号2018年圳中银营借补协字第001号】，借款期限为60个月（2018-4-28至2022-12-01），首期利率为实际提款日中国人民银行公布施行的一至五年（含五年）期贷款基准利率4.75%，借款采用上浮利率16%。就第一笔提款之后各笔提款为实际提款日中国人民银行公布施行的一至五年（含五年）期贷款基准利率4.75%，借款采用上浮利率26%，执行年利率为5.985%，第二笔2018年4月18日提款金额3,300.00万元。此协议与《固定资产借款合同》约定不一致的，以此协议为准，此协议未作约定的仍使用《固定资产借款合同》。

2020年6月19日,本公司与中国银行签订了编号为【2020年圳中银营固借补协字第0010号】的固定资产合同补充协议："（1）将原合同的第八条还款计划：首2年为宽限期，放款后第三年起按半年还本2,000.00万元，按季结息，剩余本金到期一次性结清，调整为按季结息，首两年为宽限期，放款后第三年起开始还款，2020年6月21日归还本金600.00万元；2020年7月20日归还本金1,400.00万元；2020年12月21日还款2,000.00万元；剩余本金每半年还款2,000.00万元，到期一次性结清；（2）将原合同十一条的借款人承诺增加在2020年6月21日至2020年7月20日期间，如借款人全额偿还其在其他金融机构到期贷款的，则贷款立即到期"。

3、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。

其他说明，包括利率区间：

28、递延收益

单位：元

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	7,463,461.24		1,154,349.06	6,309,112.18	政府补助
合计	7,463,461.24		1,154,349.06	6,309,112.18	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
FPC 挠性线路板污水处理改扩建工程拨款	479,756.60			10,719.60			469,037.00	与资产相关
02 专项课题经费	6,018,807.46			900,604.74			5,118,202.72	与资产相关
技术中心建设项目	964,897.18			243,024.72			721,872.46	与资产相关
合计	7,463,461.24	0.00	0.00	1,154,349.06	0.00	0.00	6,309,112.18	

其他说明：

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	547,920,000.00						547,920,000.00

其他说明：

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	711,989,628.85			955,000,926.96
其他资本公积		243,011,298.11		243,011,298.11
合计	711,989,628.85	243,011,298.11		955,000,926.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生	减：前期计入其他综合	减：前期计入其他	减：所得	税后归属	税后归属于少数股	

		额	收益当期转入损益	综合收益当期转入留存收益	税费用	于母公司	东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,869,932.75	-1,481,598.65				-1,481,598.65		-5,351,531.40
现金流量套期储备						-1,481,598.65		
外币财务报表折算差额	-3,869,932.75	-1,481,598.65						-5,351,531.40
其他综合收益合计	-3,869,932.75	-1,481,598.65				-1,481,598.65		-5,351,531.40

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

32、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,262,706.69			43,262,706.69
合计	43,262,706.69			43,262,706.69

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-383,914,567.38	428,779,314.40
调整后期初未分配利润	-383,914,567.38	428,779,314.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-102,099,309.08	-67,252,408.30
应付普通股股利		1,643,760.00
期末未分配利润	-486,013,876.46	359,883,146.10

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,162,193.04	51,315,721.99	19,201,193.53	34,369,465.60
其他业务	2,658,751.95	282.18	2,483,703.40	
合计	27,820,944.99	51,316,004.17	21,684,896.93	34,369,465.60

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	560,915.22	1,700,094.73
教育费附加	400,653.76	1,294,465.75
房产税	2,308,776.28	602,447.69
土地使用税	140,656.80	32,074.56
印花税	21,917.85	60,076.51
环境保护税	232.96	1,480.29
合计	3,433,152.87	3,690,639.53

其他说明：

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

工资薪酬	617,362.79	645,357.54
快递费、运输费及报关费	10,106.30	1,461,694.92
办公、房租、水电费	71,582.53	114,906.22
差旅费		963.14
其他费用	-3,808.61	7,976.84
折旧	11,460.30	6,000.14
售后费用	15,642.12	
业务招待费		
合计	722,345.43	2,236,898.80

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公，通讯及物业管理	509,699.38	847,936.08
差旅及业务招待费	246,648.34	272,141.58
工资薪酬	7,560,124.06	8,270,226.73
快递费交通费	325,183.78	52,931.44
其他	160.00	3,365.12
水电及排污费等	977,672.54	1,249,001.94
维护，检测及物料消耗	329,926.71	1,148,333.50
折旧无形资产摊销	38,532,223.43	8,871,738.58
中介咨询服务费	3,262,046.41	2,625,010.36
福利费	75,479.87	366,623.90
合计	51,819,164.52	23,707,309.23

其他说明：

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	737,181.53	1,080,685.53
物料消耗	665,113.92	604,130.70
燃料动力费	120,359.35	549,483.91
折旧	1,481,074.78	3,119,983.31
其他	3,546,804.69	4,558,178.82
合计	6,550,534.27	9,912,462.27

其他说明：

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,578,512.74	17,734,777.83
减：利息收入	7,085.78	189,370.03
汇兑损益	198,617.37	-7,747,481.27
手续费	29,623.11	62,366.57
其它	-10,891.09	
合计	21,788,776.35	9,860,293.10

其他说明：

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益分摊	1,154,349.06	1,366,489.08
南山区工业和信息化局产业化技术升级资助项目		
深圳科创委项目资助款		527,000.00
广东电网公司深圳供电局	127,377.60	100,320.00
深圳市社会保险基金管理局稳岗补助		25,106.40
深圳水务集团补贴		27,993.00
深圳市南山区科技创新局专利资助		12,000.00
深圳市社会保险基金管理局社保减免返还		184,839.24
国家税局总局深圳南山分局房产税、土地使用税政策性减免		105,571.51
中小微企业贷款贴息项目		60,000.00
国家税局总局深圳南山分局个税手续费	6,044.97	26,629.01
其他		5,600.00
合计	1,287,771.63	2,441,548.24

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		0.00

其他说明：

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	6,515.55	-22,274.64
应收账款坏账损失	24,183.23	-6,834,484.48

合计	30,698.78	-6,856,759.12

其他说明：

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	4,542,811.15	-578,276.59
合计	4,542,811.15	-578,276.59

其他说明：

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其它	42,627.06	899.14	42,627.06
合计	42,627.06	899.14	42,627.06

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,959.03	350.00	3,959.03
其中：固定资产处置损失	3,959.03	350.00	3,959.03
无形资产处置损失			0.00
债务重组损失			0.00
罚款支出	125,500.00		125,500.00
滞纳金	64,725.60	4,827.39	64,725.60
其它	0.45	67,213.12	0.45
合计	194,185.08	72,390.51	194,185.08

其他说明：

48、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		981,807.47
递延所得税费用		-886,549.61
合计	0.00	95,257.86

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-102,099,309.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	-25,524,827.27
子公司适用不同税率的影响	61,173,344.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,861.95
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	19,831,578.48
研发加计扣除的影响	-453,957.61
所得税费用	0.00

其他说明

49、其他综合收益

详见附注 31。

50、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	35,189.03	678,728.41
利息收入	7,085.78	189,370.03
往来款	88,292.07	39,218.63
其他	30,179.25	
合计	160,746.13	907,317.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用、销售费用	5,869,744.13	4,841,119.37
往来款	4,133,311.84	602,541.12
手续费及其他	29,397.07	102,643.93
合计	10,032,453.04	5,546,304.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借入关联方及非银行金融机构资金	86,068,197.79	9,550,000.00
合计	86,068,197.79	9,550,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
还关联方借款	8,777,609.31	31,500,000.00
合计	8,777,609.31	31,500,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

51、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-102,099,309.08	-67,252,408.30
加：资产减值准备	4,542,811.15	7,412,761.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,432,954.63	68,338,300.71
使用权资产折旧		
无形资产摊销	5,149,478.94	5,497,474.14
长期待摊费用摊销	650,292.18	1,934,743.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	3,959.03	350.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	21,777,130.11	9,987,296.56
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）		-852,343.69
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）	9,351,747.59	-47,718,736.62
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,237,706.08	43,004,903.43
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-7,532,829.78	-9,776,914.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,961,471.31	10,575,426.37
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	6,136,839.54	9,700,444.91
减：现金的期初余额	7,624,326.30	17,247,421.73
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	-1,487,486.76	-7,546,976.82

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额

一、现金	6,136,839.54	7,624,326.30
其中：库存现金	2,477.30	20,024.92
可随时用于支付的银行存款	6,134,362.24	7,624,326.30
三、期末现金及现金等价物余额	6,136,839.54	7,624,326.30

其他说明：

52、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	26,840,733.33	抵押借款
合计	26,840,733.33	--

其他说明：

详见附注：

54、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

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	--	--	3,852,958.11
其中：美元	520,249.92	6.4601	3,360,866.51
欧元			0.00
港币	23,128.25	0.83208	19,244.55
日元	8,092,816.00	0.058428	472,847.05
应收账款	--	--	7,376,317.22
其中：美元	1,107,104.93	6.4601	7,152,008.56
欧元			0.00
港币	10,798.48	0.83208	8,985.20
日元	2,934,791.02	0.058428	215,323.46
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			1,298,044.80
其中: 港币	1,560,000.00	0.83208	1,298,044.80
应付账款		--	1,356,735.89
其中：美元	151,393.27	6.4601	978,015.66

欧元			0.00
港币	392,676.51	0.83208	326,738.27
日元	889,675.52	0.058428	51,981.96

其他说明：

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

55、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
广东电网公司深圳供电局收供电局用电资助	127,377.60	其他收益	127,377.60
国家税务总局深圳南山分局个税手续费返还	6,407.67	其他收益	6,407.67
深圳市社会保险基金管理局生育津贴	28,781.36	管理费用	28,781.36
合计	162,566.63		162,566.63

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

56、其他

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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%		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%		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%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

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	期末余额				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至	贷款和	可供出售	合计
		到期投资	应收款项	金融资产	
货币资金			6,136,839.54		6,136,839.54
应收票据			424,240.00		424,240.00
应收账款			8,805,347.17		8,805,347.17
其他应收款			98,729.55		98,729.55
合计			15,465,156.26		15,465,156.26

接上表

金融资产项目	期初余额				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至	贷款和	可供出售	合计
		到期投资	应收款项	金融资产	
货币资金			7,624,326.30		7,624,326.30
应收票据			0.00		0.00
应收账款			6,567,641.09		6,567,641.09
其他应收款			53,025.00		53,025.00
合计			14,244,992.39		14,244,992.39

（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		
	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
短期借款		247,956,451.43	247,956,451.43
应付账款		16,839,775.87	16,839,775.87
其他应付款		177,265,871.44	177,265,871.44
长期借款		70,000,000.00	70,000,000.00
一年内到期的非流动负债		107,637,986.94	107,637,986.94

合计		619,700,085.68	619,700,085.68

接上表

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
短期借款		297,594,503.11	297,594,503.11
应付账款		17,839,015.91	17,839,015.91
其他应付款		319,742,880.53	319,742,880.53
长期借款		70,000,000.00	70,000,000.00
一年内到期的非流动负债		109,137,986.94	109,137,986.94
合计		814,314,386.49	814,314,386.49

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。同时基于对客户的财务状况、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。

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2021年06月30日，外币金融工具折算成人民币的金额列示详见附注六、（五十四项）“外币货币性项目”。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳丹邦投资集团有限公司(以下简称丹邦投资集团)	深圳	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	14.31%	14.31%

本企业的母公司情况的说明

刘萍持有丹邦投资集团100.00%的股份，系本公司最终控制方。

本企业最终控制方是刘萍。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八，在其主体中的权益。

3、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
谭芸	最终控制方之配偶
广东东邦科技有限公司(以下简称广东东邦)	受同一实际控制人控制
北京缔邦科技有限公司	受同一实际控制人控制
湖北云邦科技有限公司	受同一实际控制人控制
深圳典邦科技有限公司	受同一实际控制人控制
第比尔国际（香港）有限公司（以下简称第比尔）	受同一实际控制人控制
东邦科技（香港技术）有限公司(以下简称香港东邦)	受同一实际控制人控制
深圳市丹依科技有限公司	本公司第二大股东

其他说明

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东邦香港	产品销售	14,597.10	104,703.66

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
丹邦投资集团	厂房	17,142.84	17,142.84

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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
深圳丹邦投资集团有限公司	200,000,000.00	2016 年 12 月 13 日	2022 年 03 月 03 日	否

刘萍	200,000,000.00	2016 年 12 月 13 日	2022 年 03 月 03 日	否
深圳丹邦投资集团有限公司	287,500,000.00	2018 年 09 月 13 日	2021 年 09 月 13 日	是
刘萍	287,500,000.00	2018 年 09 月 13 日	2021 年 09 月 13 日	是
刘萍	120,000,000.00	2019 年 07 月 03 日	2023 年 07 月 16 日	是
深圳丹邦投资集团有限公司	120,000,000.00	2019 年 07 月 03 日	2023 年 07 月 16 日	是
深圳丹邦投资集团有限公司	100,000,000.00	2020 年 01 月 19 日	2022 年 01 月 19 日	是
刘萍	100,000,000.00	2020 年 01 月 19 日	2022 年 01 月 19 日	是
深圳丹邦投资集团有限公司	50,000,000.00	2019 年 01 月 16 日	2020 年 01 月 16 日	是
刘萍	50,000,000.00	2019 年 01 月 16 日	2020 年 01 月 16 日	是
深圳丹邦投资集团有限公司	200,000,000.00	2019 年 12 月 04 日	2020 年 09 月 25 日	否
刘萍	200,000,000.00	2019 年 12 月 04 日	2020 年 09 月 25 日	否
深圳丹邦投资集团有限公司	100,000,000.00	2020 年 03 月 19 日	2024 年 03 月 19 日	否
刘萍	100,000,000.00	2020 年 03 月 19 日	2024 年 03 月 19 日	否
深圳丹邦投资集团有限公司	100,000,000.00	2020 年 07 月 21 日	2024 年 07 月 20 日	否
刘萍	100,000,000.00	2020 年 07 月 21 日	2024 年 07 月 20 日	否
深圳丹邦投资集团有限公司	30,000,000.00	2020 年 01 月 10 日	2021 年 01 月 10 日	否
刘萍	30,000,000.00	2020 年 01 月 10 日	2021 年 01 月 10 日	否
刘萍	10,000,000.00	2020 年 01 月 21 日	2023 年 01 月 20 日	否
刘萍	30,000,000.00	2020 年 01 月 14 日	2021 年 01 月 14 日	是
深圳丹邦投资集团有限公司	30,000,000.00	2020 年 01 月 14 日	2021 年 01 月 14 日	是
刘萍	150,000,000.00	2017 年 11 月 24 日	2024 年 11 月 24 日	否
深圳丹邦投资集团有限公司	15,000,000.00	2021 年 04 月 23 日	2021 年 10 月 23 日	否
深圳丹邦投资集团有限公司	30,611,796.00	2021 年 04 月 01 日	2021 年 09 月 30 日	否
刘萍	30,611,796.00	2021 年 04 月 01 日	2021 年 09 月 30 日	否

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
丹邦投资集团	16,639,703.35			借入丹邦投资集团资金。
刘萍	19,936,698.44			借入刘萍资金。
刘丹	3,250,000.00			借入刘丹资金。

拆出				
丹邦投资集团	6,570,910.87			归还丹邦投资集团资金。
刘萍	486,698.44			归还刘萍资金。
刘丹	1,720,000.00			归还刘丹资金。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,518,211.28	1,379,979.21

（8）其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东邦香港	预付	285,311.84	

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收	丹邦投资集团	18,000.00	900.00	0.00	
应收账款	东邦香港	192,617.18	15,359.10	179,987.67	8,999.38

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	丹邦投资集团	55,464,084.74	282,691,000.00
预付账款	东邦香港	285,311.84	

6、关联方承诺

7、其他

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本报告期不存在重要承诺。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

本报告期不存在重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

本报告期不存其他资产负债表日后事说明。

十三、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2、其他

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	6,243,225.39	100.00%	159,434.94	2.55%	6,083,790.45	2,019,860.46	100.00%	108,486.37	5.37%	1,911,374.09
其中：										
按账龄组合计提	6,243,225.39	100.00%	159,434.94	2.55%	6,083,790.45	2,019,860.46	100.00%	108,486.37	2.70%	1,911,374.09
合计	6,243,225.39	100.00%	159,434.94	2.55%	6,083,790.45	2,019,860.46	100.00%	108,486.37	2.70%	1,911,374.09

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	6,243,225.39	159,434.94	2.55%
合计	6,243,225.39	159,434.94	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

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)	
2021年1月1日余额	108,486.37			108,486.37
2021年1月1日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	50,948.57			50,948.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	159,434.94			159,434.94

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,211,419.24
1 至 2 年	23,487.99
2 至 3 年	2,284.39
3 年以上	6,033.77
3 至 4 年	414.19
4 至 5 年	405.29
5 年以上	5,214.29
合计	6,243,225.39

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备的应收账款	108,486.37	50,948.57				159,434.94
合计	108,486.37	50,948.57				159,434.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	3,198,315.19	51.23%	
第二名	1,686,596.50	27.01%	84,329.83
第三名	311,339.82	4.99%	15,566.99
第四名	187,277.46	3.00%	9,363.87
第五名	124,572.69	2.00%	6,228.63
合计	5,508,101.66	88.23%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	345,722,779.89	334,550,451.75
合计	345,722,779.89	334,550,451.75

（1）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	345,635,650.34	334,498,851.75
押金保证金	65,000.00	90,500.00

员工借款、备用金	40,189.00	
应收租金	18,000.00	
其他		100.00
合计	345,758,839.34	334,589,451.75

2）坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	39,000.00			39,000.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期转回	2,940.55			2,940.55
2021 年 6 月 30 日余额	36,059.45			36,059.45

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	137,209,419.49
1 至 2 年	208,484,419.85
3 年以上	65,000.00
3 至 4 年	65,000.00
合计	345,758,839.34

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款计提减值准备	39,000.00		2,940.55			36,059.45
合计	39,000.00		2,940.55			36,059.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来	137,166,230.49	1 年内	39.67%	0.00
第一名	往来	208,469,419.85	1-2 年	60.30%	0.00
第二名	押金	20,000.00	3-4 年	0.01%	10,000.00
第三名	押金	20,000.00	3-4 年	0.01%	10,000.00
第四名	押金	20,000.00	3-4 年	0.01%	10,000.00
第五名	应收租金	18,000.00	1 年内	0.00%	900.00
合计	--	345,713,650.34	--	99.99%	30,900.00

3、长期股权投资

单位：元

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	1,068,165,107.98	12,196,947.98	1,055,968,160.00	1,068,165,107.98	12,196,947.98	1,055,968,160.00
合计	1,068,165,107.98	12,196,947.98	1,055,968,160.00	1,068,165,107.98	12,196,947.98	1,055,968,160.00

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
丹邦香港	0.00					0.00	12,196,947.98
广东丹邦	1,055,968,160.00					1,055,968,160.00	0.00
光明丹邦							
合计							
合计	1,055,968,160.00					1,055,968,160.00	12,196,947.98

（2）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,608,955.06	13,890,340.45	9,849,775.53	11,252,202.16
其他业务	2,639,714.48		2,412,434.73	
合计	15,248,669.54	13,890,340.45	12,262,210.26	11,252,202.16

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

6、其他

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,959.03	

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）	1,287,771.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-147,598.99	
减：所得税影响额	170,432.04	
合计	965,781.57	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-11.81%	-0.1863	-0.1863
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.92%	-0.1863	-0.1863

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	-102,099,309.08	-67,252,408.30	1,054,818,225.79	915,387,835.41
按国际会计准则调整的项目及金额：				

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

√ 适用 □ 不适用

境外会计准则名称：

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	-102,099,309.08	-67,252,408.30	1,054,818,225.79	915,387,835.41
按境外会计准则调整的项目及金额：				

深圳丹邦科技股份有限公司

2021年8月25日