



深圳丹邦科技股份有限公司
二零一九年度
审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—18 页
(一) 合并资产负债表.....	第 7-8 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 9-10 页
(三) 合并利润表.....	第 11 页
(四) 母公司利润表.....	第 12 页
(五) 合并现金流量表.....	第 13 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 14 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 15-16 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 17-18 页
三、财务报表附注.....	第 19—79 页

审计报告

亚会 A 审字（2020）1844 号

深圳丹邦科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳丹邦科技股份有限公司（以下简称丹邦科技公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 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公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款减值

1. 事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，丹邦科技应收账款账面价值为 278,854,794.19 元，占当期营业收入 80.33%。

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键审计事项。

2. 审计应对

（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）分析丹邦科技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；

（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。

（二）存货减值

1. 事项描述

丹邦公司期末存货账面余额为 153,482,988.70 元，较上期增加 40,672,695.63 元，增加比例为 36.05%，丹邦公司期末对存货计提跌价准备 20,598,802.52 元。因期末部分存货的库龄较长，对于其可变现净值的计算涉及重大会计估计和判断，且对财务报表具有重大影响，因此我们将存货的跌价准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解并测试丹邦公司存货减值相关的内部控制，评价其设计和运行的有效性；

（2）对存货执行监盘程序，查看存货状态；

(3) 与公司管理层沟通存货减值情况，主要讨论资产负债表日后的经营情况，整体行业价格走势，生产工艺的变化和对后续存货的处理安排，查看临近资产负债表日存货的实际销售价格；

(4) 复核公司管理层对存货期末可变现净值的计算过程及评价管理层计算存货可变现净值中采用的关键假设及输入值，这些假设和输入值包括主要存货近期的实际销售情况及市场价格、销售费用等。

(三) 研发费用资本化

1. 事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，丹邦科技开发支出期末余额 28,838,879.02 元，本期转入无形资产的资本化开发支出为 31,794,062.23 元。

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，同时本期丹邦科技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。

2. 审计应对

(1) 了解丹邦科技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；

(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；判断丹邦科技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；

(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；

(4) 检查丹邦科技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；

(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。

四、其他信息

丹邦科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年

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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

丹邦科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督丹邦科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

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

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

(六) 就丹邦科技公司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）。

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

(此页无正文)。

亚太（集团）会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二〇年六月二十九日

合并资产负债表

2019-12-31

编制单位：深圳丹邦科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注六	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	17,247,421.73	28,299,082.79
交易性金融资产			/
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		/	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	278,854,794.19	232,085,365.00
应收款项融资			/
预付款项	(三)	1,948,709.81	1,401,171.13
其他应收款	(四)	3,203,621.15	4,764,172.59
其中：应收利息			
应收股利			
存货	(五)	132,884,186.18	111,200,510.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	7,652,942.62	9,501,514.73
流动资产合计		441,791,675.68	387,251,816.87
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资			/
可供出售金融资产		/	
其他债权投资			/
持有至到期投资		/	
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	(七)	1,320,586,383.17	1,461,470,259.03
在建工程	(八)	188,362,164.77	44,068,920.95
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	156,730,440.69	136,813,277.13
开发支出	(十)	28,838,879.02	53,089,310.29
商誉			
长期待摊费用	(十一)	6,752,429.67	3,419,690.00
递延所得税资产	(十二)	7,232,006.99	4,575,954.52
其他非流动资产	(十三)	342,340,283.06	328,503,719.38
非流动资产合计		2,050,842,587.37	2,031,941,131.30
资产总计		2,492,634,263.05	2,419,192,948.17

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019-12-31

编制单位：深圳丹邦科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注六	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十四）	339,752,365.60	350,000,000.00
交易性金融负债			/
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		/	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十五）	18,458,439.34	20,924,786.57
预收款项	（十六）	32,606.20	1,580,016.12
应付职工薪酬	（十七）	5,614,596.11	6,313,803.69
应交税费	（十八）	3,871,666.01	156,620.69
其他应付款	（十九）	129,518,215.88	11,081,475.41
其中：应付利息		969,281.83	1,294,564.70
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十）	90,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		587,247,889.14	440,056,702.48
非流动负债：			
长期借款	（二十一）	160,000,000.00	250,000,000.00
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	（二十二）	10,026,101.59	13,238,576.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		170,026,101.59	263,238,576.14
负债合计		757,273,990.73	703,295,278.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十三）	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	（二十四）	711,989,628.85	711,989,628.85
减：库存股			
其他综合收益	（二十五）	3,408,622.38	-1,456,927.44
专项储备			
盈余公积	（二十六）	43,262,706.69	41,984,360.59
未分配利润	（二十七）	428,779,314.40	415,460,607.55
归属于母公司所有者权益合计		1,735,360,272.32	1,715,897,669.55
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,735,360,272.32	1,715,897,669.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,492,634,263.05	2,419,192,948.17

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019-12-31

编制单位：深圳丹邦科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		5,104,368.97	9,450,083.11
交易性金融资产			/
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		/	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	263,702,783.71	202,911,885.34
应收款项融资			/
预付款项		828,179.22	165,533.45
其他应收款	(二)	310,090,293.05	285,063,738.04
其中：应收利息			
应收股利			
存货		13,334,884.64	10,301,281.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,652,942.62	5,414,806.17
流动资产合计		600,713,452.21	513,307,327.12
非流动资产：			
债权投资			/
可供出售金融资产		/	
其他债权投资			/
持有至到期投资		/	
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,068,165,107.98	1,068,165,107.98
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		390,078,999.96	436,160,358.30
在建工程		186,770,427.69	40,128,956.88
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		39,201,983.25	43,655,417.21
开发支出		7,974,942.80	2,828,354.51
商誉			
长期待摊费用		252,976.45	234,913.24
递延所得税资产		1,596,362.16	1,522,425.82
其他非流动资产		77,564,870.59	208,196,967.97
非流动资产合计		1,771,605,670.88	1,800,892,501.91
资产总计		2,372,319,123.09	2,314,199,829.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2019-12-31

编制单位：深圳丹邦科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		339,752,365.60	350,000,000.00
交易性金融负债			/
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		/	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,555,371.91	19,035,901.95
预收款项		32,057.02	1,101,785.34
应付职工薪酬		1,956,159.67	2,424,760.77
应交税费		512,922.20	30,112.68
其他应付款		125,307,502.50	3,463,017.64
其中：应付利息		969,281.83	1,294,564.70
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		90,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		565,116,378.90	426,055,578.38
非流动负债：			
长期借款		160,000,000.00	250,000,000.00
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		1,952,142.42	2,939,127.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		161,952,142.42	252,939,127.45
负债合计		727,068,521.32	678,994,705.83
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		43,262,706.69	41,984,360.59
未分配利润		342,078,266.23	333,311,133.76
所有者权益（或股东权益）合计		1,645,250,601.77	1,635,205,123.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,372,319,123.09	2,314,199,829.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：深圳丹邦科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		347,148,108.89	343,586,590.45
其中：营业收入	(二十八)	347,148,108.89	343,586,590.45
二、营业总成本		316,184,326.46	320,225,797.01
其中：营业成本	(二十八)	197,629,932.94	202,163,353.92
税金及附加	(二十九)	5,008,353.29	5,528,882.22
销售费用	(三十)	5,812,434.56	5,764,183.67
管理费用	(三十一)	44,300,997.56	50,766,066.82
研发费用	(三十二)	34,569,117.56	21,241,711.87
财务费用	(三十三)	28,863,490.55	34,761,598.51
其中：利息费用		38,350,778.44	40,021,219.30
利息收入		94,702.97	123,399.47
加：其他收益	(三十四)	7,263,950.12	8,211,958.81
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			/
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）	(三十五)	-2,816,070.47	/
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十六)	-18,989,020.08	-5,663,405.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十七)		-140.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,422,642.00	25,909,206.81
加：营业外收入	(三十八)	241,041.03	16,466.42
减：营业外支出	(三十九)	545,648.52	758.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,118,034.51	25,924,914.25
减：所得税费用	(四十)	-1,217,000.89	509,700.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,335,035.40	25,415,213.78
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,335,035.40	25,415,213.78
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.归属于母公司股东的净利润		17,335,035.40	25,415,213.78
2.少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		4,865,549.82	458,913.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,865,549.82	458,913.66
(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			/
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		4,865,549.82	458,913.66
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		/	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			/
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		/	
6.其他债权投资信用减值准备			/
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		4,865,549.82	458,913.66
9.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		22,200,585.22	25,874,127.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,200,585.22	25,874,127.44
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.03	0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.03	0.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位：深圳丹邦科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	165,367,172.53	174,409,413.09
减：营业成本	(四)	84,244,426.39	88,362,166.76
税金及附加		1,325,827.07	1,855,272.30
销售费用		2,676,896.25	3,047,168.52
管理费用		25,542,056.00	27,278,253.20
研发费用		11,062,391.08	7,034,866.04
财务费用		30,679,293.61	34,822,796.16
其中：利息费用		38,350,778.44	38,075,300.90
利息收入		43,845.51	67,470.85
加：其他收益		5,038,460.60	3,015,153.29
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			/
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）		-1,821,629.05	/
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,084,831.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-140.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,053,113.68	12,939,071.42
加：营业外收入		212,641.03	16,466.42
减：营业外支出		196,168.78	500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,069,585.93	12,955,037.84
减：所得税费用		286,124.91	-96,466.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,783,461.02	13,051,504.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,783,461.02	13,051,504.66
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		/	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			/
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		/	
6.其他债权投资信用减值准备			/
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		12,783,461.02	13,051,504.66
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：深圳丹邦科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		296,945,656.77	277,470,133.68
收到的税费返还		32,670,943.74	114,107,700.87
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)、1	27,726,244.65	33,108,505.41
经营活动现金流入小计		357,342,845.16	424,686,339.96
购买商品、接受劳务支付的现金		108,245,583.12	112,647,915.43
支付给职工以及为职工支付的现金		61,577,332.57	63,732,269.12
支付的各项税费		6,013,828.82	12,441,115.83
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)、2	25,829,577.59	22,380,665.82
经营活动现金流出小计		201,666,322.10	211,201,966.20
经营活动产生的现金流量净额		155,676,523.06	213,484,373.76
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		187,612,661.16	42,374,055.44
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		187,612,661.16	42,374,055.44
投资活动产生的现金流量净额		-187,612,661.16	-42,374,055.44
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		429,752,365.60	383,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十一)、3	167,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		596,752,365.60	383,000,000.00
偿还债务支付的现金		490,000,000.00	580,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,413,727.95	42,812,108.09
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	(四十一)、4	45,106,000.00	
筹资活动现金流出小计		576,519,727.95	622,812,108.09
筹资活动产生的现金流量净额		20,232,637.65	-239,812,108.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		72,499.78	301,600.86
五、现金及现金等价物净增加额		-11,631,000.67	-68,400,188.91
加：期初现金及现金等价物余额		28,299,082.79	96,699,271.70
六、期末现金及现金等价物余额		16,668,082.12	28,299,082.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：深圳丹邦科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,552,852.78	141,925,685.63
收到的税费返还		21,433,842.11	28,775,557.46
收到其他与经营活动有关的现金		392,737,749.21	61,126,104.90
经营活动现金流入小计		498,724,444.10	231,827,347.99
购买商品、接受劳务支付的现金		48,766,823.45	53,753,620.95
支付给职工以及为职工支付的现金		23,941,090.10	22,042,092.44
支付的各项税费		1,684,262.70	2,344,704.39
支付其他与经营活动有关的现金		424,339,973.06	8,856,034.90
经营活动现金流出小计		498,732,149.31	86,996,452.68
经营活动产生的现金流量净额		-7,705.21	144,830,895.31
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		24,682,919.96	21,264,272.07
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		24,682,919.96	21,264,272.07
投资活动产生的现金流量净额		-24,682,919.96	-21,264,272.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		429,752,365.60	383,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		167,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		596,752,365.60	383,000,000.00
偿还债务支付的现金		490,000,000.00	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,413,727.95	40,751,300.80
支付其他与筹资活动有关的现金		45,106,000.00	
筹资活动现金流出小计		576,519,727.95	540,751,300.80
筹资活动产生的现金流量净额		20,232,637.65	-157,751,300.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		112,273.38	275,126.15
五、现金及现金等价物净增加额		-4,345,714.14	-33,909,551.41
加：期初现金及现金等价物余额		9,450,083.11	43,359,634.52
六、期末现金及现金等价物余额		5,104,368.97	9,450,083.11

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

单位:元 币种:人民币

编制单位:深圳丹邦科技股份有限公司

项目	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	未分配 利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	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	1,715,897,669.55	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	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	1,715,897,669.55	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						4,865,549.82		1,278,346.10	13,318,706.85	19,462,602.77	19,462,602.77	
（一）综合收益总额						4,865,549.82			17,335,035.40	22,200,585.22	22,200,585.22	
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配								1,278,346.10	-4,016,328.55	-2,737,982.45	-2,737,982.45	
1.提取盈余公积								1,278,346.10	-1,278,346.10			
2.提取一般风险准备*												
3.对所有者（或股东）的分配									-2,737,982.45	-2,737,982.45	-2,737,982.45	
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	

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

注:标注“*”的项目为金融企业专用项目。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：深圳丹邦科技股份有限公司													单位:元 币种:人民币	
项目	上期												所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益		
	优先股	永续债	其他									小计		
一、上年期末余额	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	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、本年期初余额	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	1,692,763,139.48	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								458,913.66		1,305,150.47	21,370,465.94	23,134,530.07	23,134,530.07	
（一）综合收益总额								458,913.66			25,415,213.78	25,874,127.44	25,874,127.44	
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配										1,305,150.47	-4,044,747.84	-2,739,597.37	-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.对所有者（或股东）的分配											-2,739,597.37	-2,739,597.37	-2,739,597.37	
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					711,989,628.85		-1,456,927.44		41,984,360.59	415,460,607.55	1,715,897,669.55	1,715,897,669.55	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年度

项目	本期				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	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	547,920,000.00				711,989,628.85				41,984,360.59	333,311,133.76	1,635,205,123.20
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				41,984,360.59	333,311,133.76	1,635,205,123.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,278,346.10	8,767,132.47	10,045,478.57
（一）综合收益总额										12,783,461.02	12,783,461.02
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									1,278,346.10	-4,016,328.55	-2,737,982.45
1.提取盈余公积									1,278,346.10	-1,278,346.10	
2.对所有者（或股东）的分配										-2,737,982.45	-2,737,982.45
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	342,078,266.23	1,645,250,501.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2019年度

项目	上期					所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股		
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	547,920,000.00			711,989,628.85		1,259,909,628.85	
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		1,259,909,628.85	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者（或股东）的分配							
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		1,259,909,628.85	
五、本期期末余额							
六、本期期末余额							
七、本期期末余额							
八、本期期末余额							
九、本期期末余额							
十、本期期末余额							
十一、本期期末余额							
十二、本期期末余额							
十三、本期期末余额							
十四、本期期末余额							
十五、本期期末余额							
十六、本期期末余额							
十七、本期期末余额							
十八、本期期末余额							
十九、本期期末余额							
二十、本期期末余额							
二十一、本期期末余额							
二十二、本期期末余额							
二十三、本期期末余额							
二十四、本期期末余额							
二十五、本期期末余额							
二十六、本期期末余额							
二十七、本期期末余额							
二十八、本期期末余额							
二十九、本期期末余额							
三十、本期期末余额							
三十一、本期期末余额							
三十二、本期期末余额							
三十三、本期期末余额							
三十四、本期期末余额							
三十五、本期期末余额							
三十六、本期期末余额							
三十七、本期期末余额							
三十八、本期期末余额							
三十九、本期期末余额							
四十、本期期末余额							
四十一、本期期末余额							
四十二、本期期末余额							
四十三、本期期末余额							
四十四、本期期末余额							
四十五、本期期末余额							
四十六、本期期末余额							
四十七、本期期末余额							
四十八、本期期末余额							
四十九、本期期末余额							
五十、本期期末余额							
五十一、本期期末余额							
五十二、本期期末余额							
五十三、本期期末余额							
五十四、本期期末余额							
五十五、本期期末余额							
五十六、本期期末余额							
五十七、本期期末余额							
五十八、本期期末余额							
五十九、本期期末余额							
六十、本期期末余额							
六十一、本期期末余额							
六十二、本期期末余额							
六十三、本期期末余额							
六十四、本期期末余额							
六十五、本期期末余额							
六十六、本期期末余额							
六十七、本期期末余额							
六十八、本期期末余额							
六十九、本期期末余额							
七十、本期期末余额							
七十一、本期期末余额							
七十二、本期期末余额							
七十三、本期期末余额							
七十四、本期期末余额							
七十五、本期期末余额							
七十六、本期期末余额							
七十七、本期期末余额							
七十八、本期期末余额							
七十九、本期期末余额							
八十、本期期末余额							
八十一、本期期末余额							
八十二、本期期末余额							
八十三、本期期末余额							
八十四、本期期末余额							
八十五、本期期末余额							
八十六、本期期末余额							
八十七、本期期末余额							
八十八、本期期末余额							
八十九、本期期末余额							
九十、本期期末余额							
九十一、本期期末余额							
九十二、本期期末余额							
九十三、本期期末余额							
九十四、本期期末余额							
九十五、本期期末余额							
九十六、本期期末余额							
九十七、本期期末余额							
九十八、本期期末余额							
九十九、本期期末余额							
一百、本期期末余额							
一百零一、本期期末余额							
一百零二、本期期末余额							
一百零三、本期期末余额							
一百零四、本期期末余额							
一百零五、本期期末余额							
一百零六、本期期末余额							
一百零七、本期期末余额							
一百零八、本期期末余额							
一百零九、本期期末余额							
一百一十、本期期末余额							
一百一十一、本期期末余额							
一百一十二、本期期末余额							
一百一十三、本期期末余额							
一百一十四、本期期末余额							
一百一十五、本期期末余额							
一百一十六、本期期末余额							
一百一十七、本期期末余额							
一百一十八、本期期末余额							
一百一十九、本期期末余额							
一百二十、本期期末余额							
一百二十一、本期期末余额							
一百二十二、本期期末余额							
一百二十三、本期期末余额							
一百二十四、本期期末余额							
一百二十五、本期期末余额							
一百二十六、本期期末余额							
一百二十七、本期期末余额							
一百二十八、本期期末余额							
一百二十九、本期期末余额							
一百三十、本期期末余额							
一百三十一、本期期末余额							
一百三十二、本期期末余额							
一百三十三、本期期末余额							
一百三十四、本期期末余额							
一百三十五、本期期末余额							
一百三十六、本期期末余额							
一百三十七、本期期末余额							
一百三十八、本期期末余额							
一百三十九、本期期末余额							
一百四十、本期期末余额							
一百四十一、本期期末余额							
一百四十二、本期期末余额							
一百四十三、本期期末余额							
一百四十四、本期期末余额							
一百四十五、本期期末余额							
一百四十六、本期期末余额							
一百四十七、本期期末余额							
一百四十八、本期期末余额							
一百四十九、本期期末余额							
一百五十、本期期末余额							
一百五十一、本期期末余额							
一百五十二、本期期末余额							
一百五十三、本期期末余额							
一百五十四、本期期末余额							
一百五十五、本期期末余额							
一百五十六、本期期末余额							
一百五十七、本期期末余额							
一百五十八、本期期末余额							
一百五十九、本期期末余额							
一百六十、本期期末余额							
一百六十一、本期期末余额							
一百六十二、本期期末余额							
一百六十三、本期期末余额							
一百六十四、本期期末余额							
一百六十五、本期期末余额							
一百六十六、本期期末余额							
一百六十七、本期期末余额							
一百六十八、本期期末余额							
一百六十九、本期期末余额							
一百七十、本期期末余额							
一百七十一、本期期末余额							
一百七十二、本期期末余额							
一百七十三、本期期末余额							
一百七十四、本期期末余额							
一百七十五、本期期末余额							
一百七十六、本期期末余额							
一百七十七、本期期末余额							
一百七十八、本期期末余额							
一百七十九、本期期末余额							
一百八十、本期期末余额							
一百八十一、本期期末余额							
一百八十二、本期期末余额							
一百八十三、本期期末余额							
一百八十四、本期期末余额							
一百八十五、本期期末余额							
一百八十六、本期期末余额							
一百八十七、本期期末余额							
一百八十八、本期期末余额							
一百八十九、本期期末余额							
一百九十、本期期末余额							
一百九十一、本期期末余额							
一百九十二、本期期末余额							
一百九十三、本期期末余额							
一百九十四、本期期末余额							
一百九十五、本期期末余额							
一百九十六、本期期末余额							
一百九十七、本期期末余额							
一百九十八、本期期末余额							
一百九十九、本期期末余额							
二百、本期期末余额							
二百零一、本期期末余额							
二百零二、本期期末余额							
二百零三、本期期末余额							
二百零四、本期期末余额							
二百零五、本期期末余额							
二百零六、本期期末余额							
二百零七、本期期末余额							
二百零八、本期期末余额							
二百零九、本期期末余额							
二百一十、本期期末余额							
二百一十一、本期期末余额							
二百一十二、本期期末余额							
二百一十三、本期期末余额							
二百一十四、本期期末余额							
二百一十五、本期期末余额							
二百一十六、本期期末余额							
二百一十七、本期期末余额							
二百一十八、本期期末余额							
二百一十九、本期期末余额							
二百二十、本期期末余额							
二百二十一、本期期末余额							
二百二十二、本期期末余额							
二百二十三、本期期末余额							
二百二十四、本期期末余额							
二百二十五、本期期末余额							
二百二十六、本期期末余额							
二百二十七、本期期末余额							
二百二十八、本期期末余额							
二百二十九、本期期末余额							
二百三十、本期期末余额							
二百三十一、本期期末余额							
二百三十二、本期期末余额							
二百三十三、本期期末余额							
二百三十四、本期期末余额							
二百三十五、本期期末余额							
二百三十六、本期期末余额							
二百三十七、本期期末余额							
二百三十八、本期期末余额							
二百三十九、本期期末余额							
二百四十、本期期末余额							
二百四十一、本期期末余额							
二百四十二、本期期末余额							
二百四十三、本期期末余额							
二百四十四、本期期末余额							
二百四十五、本期期末余额							
二百四十六、本期期末余额							
二百四十七、本期期末余额							
二百四十八、本期期末余额							
二百四十九、本期期末余额							
二百五十、本期期末余额							
二百五十一、本期期末余额							
二百五十二、本期期末余额							
二百五十三、本期期末余额							
二百五十四、本期期末余额							
二百五十五、本期期末余额							
二百五十六、本期期末余额							
二百五十七、本期期末余额							
二百五十八、本期期末余额							
二百五十九、本期期末余额							
二百六十、本期期末余额							
二百六十一、本期期末余额							
二百六十二、本期期末余额							
二百六十三、本期期末余额							
二百六十四、本期期末余额	</						

深圳丹邦科技股份有限公司

2019 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)。

本公司属电子元件制造行业。主要经营活动为开发柔性复合铜板、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)生产经营柔性复合铜板、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2020年6月29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

（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 2019 年 1 月 1 日起至 2019 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，在能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

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间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。

（十）应收款项

1. 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及租赁应收款，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

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

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。

2. 其他应收款

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。

（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（%）
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。

具体原则

境内销售。以产品发出并经客户确认后确认收入；境外销售。公司将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制时确认出口销售收入。

（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	16%、13%、6%、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%
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。

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优惠，转厂贸易免征增值税。

五、会计政策和会计估计变更

（一）金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修

订》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

经本公司第四届董事会第八次会议于2019年4月24日决议通过,本公司开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本公司选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下:

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	28,299,082.79	货币资金	摊余成本	28,299,082.79
应收账款	摊余成本	245,314,368.88	应收账款	摊余成本	245,314,368.88
其他应收款	摊余成本	4,807,390.06	其他应收款	摊余成本	4,807,390.06

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	9,450,083.11	货币资金	摊余成本	9,450,083.11
应收账款	摊余成本	208,432,014.56	应收账款	摊余成本	208,432,014.56
其他应收款	摊余成本	285,095,887.41	其他应收款	摊余成本	285,095,887.41

②首次执行日,原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的

新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款	245,314,368.88	-	-	-
减: 转出至应收款项融资	-	-	-	-
重新计量: 预计信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	245,314,368.88
其他应收款	4,807,390.06	-	-	-
重新计量: 预计信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	4,807,390.06

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款	208,432,014.56	-	-	-
减: 转出至应收款项融资	-	-	-	-
重新计量: 预计信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	208,432,014.56
其他应收款	285,095,887.41	-	-	-
重新计量: 预计信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	285,095,887.41

③首次执行日, 金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	13,229,003.88	-	-	13,229,003.88
其他应收款减值准备	43,217.47	-	-	43,217.47

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	5,520,129.22	-	-	5,520,129.22
其他应收款减值准备	32,149.37	-	-	32,149.37

（二）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。

六、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
现金	18,283.98	43,114.31
银行存款	17,229,137.75	28,255,968.48
其他货币资金		
合计	17,247,421.73	28,299,082.79
其中：存放在境外的款项总额	878,799.11	346,696.97

说明：本期受限货币资金详见六、（四十二）

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	271,728,998.21
1 至 2 年	22,974,704.08
2 至 3 年	1,997.94
3 至 4 年	
4 至 5 年	168,068.30
5 年以上	
小 计	294,873,768.53
减：坏账准备	16,018,974.34
合 计	278,854,794.19

2. 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	294,873,768.53	100.00	16,018,974.34	5.43	278,854,794.19
其中：账龄组合	294,873,768.53	100.00	16,018,974.34	5.43	278,854,794.19

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并范围内关联方组合					
合 计	294,873,768.53	100.00	16,018,974.34	5.43	278,854,794.19

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	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	245,314,368.88	100.00	13,229,003.88	5.39	232,085,365.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	271,728,998.21	13,586,449.91	5.00
1-2 年	22,974,704.08	2,297,470.41	10.00
2-3 年	1,997.94	599.38	30.00
3-4 年			
4-5 年	168,068.30	134,454.64	80.00
5 年以上			
合 计	294,873,768.53	16,018,974.34	

3. 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	13,229,003.88	6,104,375.14	3,314,404.68		16,018,974.34
合 计	13,229,003.88	6,104,375.14	3,314,404.68		16,018,974.34

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
第一名	59,922,781.82	3,394,011.48	20.32

单位名称	期末余额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
第二名	57,056,192.39	2,852,809.62	19.35
第三名	46,004,898.80	2,365,708.66	15.60
第四名	25,651,301.76	1,282,565.09	8.70
第五名	22,193,413.59	1,109,670.68	7.53
合 计	210,828,588.36	11,004,765.53	71.50

(三) 预付款项

1. 账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	上年年末余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	1,803,701.25	92.56	1,401,171.13	100.00
1-2 年	145,008.56	7.44		
2-3 年				
3-4 年				
合计	1,948,709.81	100.00	1,401,171.13	100.00

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	585,746.04	1 年以内	尚未到货	30.06
第二名	非关联方	576,000.00	1 年以内	合同未执行	29.56
第三名	非关联方	137,434.59	1 年以内	尚未到货	7.05
第四名	非关联方	120,000.01	1 年-2 年	尚未到货	6.16
第五名	非关联方	106,691.61	1 年以内	尚未到货	5.47
合计		1,525,872.25			78.30

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		-
应收股利		
其他应收款	3,203,621.15	4,764,172.59
合 计	3,203,621.15	4,764,172.59

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	3,155,689.91

账 龄	期末余额
1 至 2 年	9,500.00
2 至 3 年	65,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	20,000.00
5 年以上	22,748.72
小 计	3,272,938.63
减：坏账准备	69,317.48
合 计	3,203,621.15

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府补助		288,675.17
押金保证金	85,000.00	342,600.00
员工借款、备用金	47,365.00	49,302.00
出口退税款	2,953,314.66	4,103,991.17
其他	187,258.97	22,821.72
小 计	3,272,938.63	4,807,390.06
减：坏账准备	69,317.48	43,217.47
合 计	3,203,621.15	4,764,172.59

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	43,217.47			43,217.47
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	26,100.01			26,100.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	69,317.48			69,317.48

4. 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏	43,217.47	26,100.01			69,317.48

账准备					
合 计	43,217.47	26,100.01			69,317.48

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	2,953,314.66	1 年以内	90.23	
第二名	往来款	164,510.25	1 年以内	5.03	8,225.51
第三名	押金	20,000.00	2 年-3 年	0.61	6,000.00
第四名	押金	20,000.00	4 年-5 年	0.61	16,000.00
第五名	备用金	16,230.00	1 年以内	0.50	811.50
合 计		3,174,054.91		96.98	31,037.01

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,927,181.00		10,927,181.00
在产品	10,453,745.01		10,453,745.01
产成品	128,831,627.05	20,598,802.52	108,232,824.53
自制半成品	65,192.02		65,192.02
周转材料	3,205,243.62		3,205,243.62
合计	153,482,988.70	20,598,802.52	132,884,186.18

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
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

2. 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	1,609,782.44	18,989,020.08				20,598,802.52
合计	1,609,782.44	18,989,020.08				20,598,802.52

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	上年年末余额
待抵扣增值税进项税	7,192,306.72	9,321,441.33
预缴企业所得税		180,073.40
其他	460,635.90	
合计	7,652,942.62	9,501,514.73

(七) 固定资产

1. 分类列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值小计	2,149,985,329.25	1,095,049.06	33,600.00	2,151,046,778.31
其中：房屋及建筑物	512,481,875.77	566,176.35		513,048,052.12
机械设备	1,601,182,598.80	307,460.39	20,250.00	1,601,469,809.19
检测设备	20,324,704.56	50,937.30		20,375,641.86
运输工具	4,317,739.69	2,155.17		4,319,894.86
办公电子设备	10,562,100.31	152,066.75	13,350.00	10,700,817.06
其他设备	1,116,310.12	16,253.10		1,132,563.22
二、累计折旧小计	688,515,070.22	141,975,564.92	30,240.00	830,460,395.14
其中：房屋及建筑物	91,838,506.63	14,577,751.91		106,416,258.54
机械设备	569,434,448.87	125,086,722.43	18,225.00	694,502,946.30
检测设备	14,619,514.92	1,400,484.03		16,019,998.95
运输工具	2,858,156.79	606,684.33		3,464,841.12
办公电子设备	8,866,373.54	302,860.59	12,015.00	9,157,219.13
其他设备	898,069.47	1,061.63		899,131.10
三、减值准备小计				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	1,461,470,259.03			1,320,586,383.17
其中：房屋及建筑物	420,643,369.14			406,631,793.58
机械设备	1,031,748,149.93			906,966,862.89
检测设备	5,705,189.64			4,355,642.91
运输工具	1,459,582.90			855,053.74
办公电子设备	1,695,726.77			1,543,597.93
其他设备	218,240.65			233,432.12

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	312,759,133.63	正在办理中
合计	312,759,133.63	

(八)在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房改造				3,363,670.98		3,363,670.98
待验设备	188,362,164.77		188,362,164.77	40,705,249.97		40,705,249.97
合计	188,362,164.77		188,362,164.77	44,068,920.95		44,068,920.95

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期 增加金额	本期转入 固定资产金额	本期 转入长期待摊 费用	期末余额
厂房改造		3,363,670.98	1,311,234.36	545,454.54	4,129,450.80	
待验设备	55,235.00	40,705,249.97	147,656,914.80			188,362,164.77
合计	55,235.00	44,068,920.95	148,968,149.16	545,454.54	4,129,450.80	188,362,164.77

(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. 上年年末余额	40,325,978.35	123,253,908.85	217,969.30	44,286,520.67	208,084,377.17
2. 本期增加金额		16,396,160.62		16,478,007.69	32,874,168.31
(1) 购置					
(2) 内部研发		15,316,054.54		16,478,007.69	31,794,062.23
(3) 分类调整		1,080,106.08			1,080,106.08
3. 本期减少金额				1,080,106.08	1,080,106.08
(1) 处置					
(2) 分类调整				1,080,106.08	1,080,106.08
4. 期末余额	40,325,978.35	139,650,069.47	217,969.30	59,684,422.28	239,878,439.40
二、累计摊销					
1. 上年年末余额	7,427,551.11	52,787,302.06	217,969.30	5,762,832.77	66,195,655.24
2. 本期增加金额	870,890.64	8,369,252.01		2,747,064.77	11,987,207.42
(1) 计提	870,890.64	8,258,943.26		2,747,064.77	11,876,898.67
(2) 分类调整		110,308.75			110,308.75
3. 本期减少金额				110,308.75	110,308.75
(1) 处置					
(2) 分类调整				110,308.75	110,308.75
4. 期末余额	8,298,441.75	61,156,554.07	217,969.30	8,399,588.79	78,072,553.91
三、减值准备					
1. 上年年末余额		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	32,027,536.60	73,528,379.35		51,174,524.74	156,730,440.69
2. 期初账面价值	32,898,427.24	65,391,161.99		38,523,687.90	136,813,277.13

说明: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。

2. 公司内部研究开发项目支出

项目	上年年末余额	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		25,942,471.13	25,942,471.13		
开发支出	53,089,310.29	16,170,277.39	8,626,646.43	31,794,062.23	28,838,879.02
合计	53,089,310.29	42,112,748.52	34,569,117.56	31,794,062.23	28,838,879.02

(十)开发支出

项目	上年年末余额	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	
基于量子碳基膜的柔性线路板基材及其制备方法	2,439,862.94					2,439,862.94
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	-
一种对柔性印刷线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（12.5 μm 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		-
FPC 用碱显影感光阻焊油墨、制备方法、用途及产品	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	-
一种铜表面粗化剂	4,350,078.65			4,350,078.65		-
一种超柔韧高导电导热性柔性基材及其制备方法	3,041,014.25					3,041,014.25
PI 超薄膜（d>125 μm）生产工艺开发	867,624.87	3,804,874.57				4,672,499.44
远红外辐射加热技术在新型透明聚酰亚胺薄膜固化工艺中的应用 1	-	4,053,405.13				4,053,405.13
一种聚酰亚胺厚膜和量子碳基膜、及其制备方法	4,165,330.07	27,642.71		4,192,972.78		-
化合物半导体柔性碳基膜及其制备方法	3,519,387.77	-32,776.99				3,486,610.78
白色聚酰亚胺光学薄膜研制与开发	1,380,788.77	2,719,170.12				4,099,958.89

项目	上年年末余额	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	
离子交换法实现 PI 树脂表面直接电镀工艺研究	1,447,565.74	2,427,418.17				3,874,983.91
导电聚酰亚胺薄膜的制备及性能研究		1,237,695.23				1,237,695.23
用于 3D 打印的 PI 粉末耗材制备工艺开发		1,932,848.45				1,932,848.45
合计	53,089,310.29	16,170,277.39		31,794,062.23	8,626,646.43	28,838,879.02

(十一)长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
土地租赁费	789,406.51		50,121.00	739,285.51
厂房治理改造工程	2,630,283.49	4,335,289.44	952,428.77	6,013,144.16
合计	3,419,690.00	4,335,289.44	1,002,549.77	6,752,429.67

(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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,678,868.83	5,501,830.33	14,882,003.79	2,232,300.58
递延收益	10,026,101.59	1,503,915.24	13,238,576.14	1,985,786.42
无形资产减值准备	1,316,364.26	197,454.64	1,658,099.40	248,714.91
内部交易未实现利润	192,045.22	28,806.78	727,684.08	109,152.61
合计	48,213,379.90	7,232,006.99	30,506,363.41	4,575,954.52

2. 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收款项坏账准备	8,225.51	
递延收益		
可抵扣亏损	22,762,867.66	25,404,077.58
合计	22,771,093.17	25,404,077.58

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	上年年末余额
2019		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	6,118,311.68
2023	3,267,934.13	3,267,934.13
2024	5,621,737.78	
合计	22,762,867.66	25,404,077.58

(十三)其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程及设备款	342,340,283.06	328,503,719.38
合计	342,340,283.06	328,503,719.38

(十四)短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	339,752,365.60	350,000,000.00
合计	339,752,365.60	350,000,000.00

2. 借款说明

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号借款合同,贷款金额20,000,000.00元,期限自2019年12月6日至2020年12月6日,截至2019年12月31日账面余额20,000,000.00元。

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号借款合同,贷款金额10,000,000.00元,期限自2019年12月10日至2020年12月10日,截至2019年12月31日账面余额10,000,000.00元。

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号借款合同,贷款金额10,000,000.00元,期限自2019年12月11日至2020年12月11日,截至2019年12月31日账面余额10,000,000.00元。

上述3个借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) 2019年12月18日,本公司与中信银行股份有限公司(以下简称“中信银行”)深圳分行

签订了编号2019深银大鹏贸融字第0003号国际贸易汇款融资业务合同，鉴于中信银行与本公司签订的编号【2019深银大鹏综字第0011号】综合授信合同，在2019年12月4日至2020年9月25日授信期限内给予本公司5,000.00万授信额度。因此中信银行同意提供138.8万美元作为国际贸易汇款业务融资额度供本公司使用，截至2019年12月31日账面余额9,752,365.60元。

3) 2019年7月3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编号借2019额26031南山额度借款合同，贷款额度1.2亿元，期限2019年7月3日至2020年7月2日。截至2019年12月31日账面余额120,000,000.00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。

4) 2019年9月9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编号0400000017-2019年（喜年）字00416号贷款合同，贷款金额2,500.00万元，期限自实际提款日起6个月。

2019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了编号0400000017-2019年（喜年）字00419号贷款合同，贷款金额2,500.00万元，期限自实际提款日起6个月。

2019年9月11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编号0400000017-2019年（喜年）字00421号贷款合同，贷款金额分别2,500.00万元，期限自实际提款日起6个月。

2019年9月12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编号0400000017-2019年（喜年）字00422号贷款合同，贷款金额1,500.00万元，期限自实际提款日起6个月。

2019年9月12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编号0400000017-2019年（喜年）字00423号贷款合同，贷款金额1,000.00万元，期限自实际提款日起3个月。

上述借款合同由刘萍、深圳丹邦科技股份有限公司提供担保。

5) 2019年1月10日，本公司与华夏银行股份有限公司深圳高新支行签订编号SZ1010120190001流动资金借款合同，借款金额3,000.00万元，期限一年。上述借款合同由刘萍、深圳丹邦投资集团有限公司提供担保。

6) 2019年1月16日，本公司与珠海华润银行股份有限公司深圳分行签订了编号华银（2019）保流贷字（深圳分行）第001号流动资金贷款合同，贷款金额2,000.00万元，期限自2019年2月1日至2020年2月1日。

2019年4月2日，本公司与珠海华润银行股份有限公司深圳分行签订了编号华银（2019）保流贷字（深圳分行）第009号流动资金贷款合同，贷款金额3,000.00万元，期限自2019年4月2日至2020年4月2日。

上述借款合同由刘萍、深圳丹邦投资集团有限公司提供担保；同时以本公司松坪山高新住宅22栋房产进行抵押。

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) 应付账款

1. 总表情况

1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	16,518,946.49	16,824,596.37
应付设备、工程款	1,939,492.85	4,100,190.20
合 计	18,458,439.34	20,924,786.57

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

1. 预收账款情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	32,606.20	1,580,016.12
合计	32,606.20	1,580,016.12

2. 无账龄超过一年的重要预收款项

(十七) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	6,292,433.72	58,961,407.32	59,639,244.93	5,614,596.11
离职后福利中-设定提存计划负债	21,369.97	3,400,016.37	3,421,386.34	
辞退福利		24,000.00	24,000.00	
合计	6,313,803.69	62,385,423.69	63,084,631.27	5,614,596.11

2. 短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,270,535.87	55,037,291.74	55,693,231.50	5,614,596.11
二、职工福利费				
三、社会保险费	933.62	1,929,922.51	1,930,856.13	
其中：1. 医疗保险费	650.39	821,782.61	822,433.00	

项目	上年年末余额	本期增加	本期支付	期末余额
2. 工伤保险费	68.67	58,251.94	58,320.61	
3. 生育保险费	214.56	550,003.41	550,217.97	
4. 其他		499,884.55	499,884.55	
四、住房公积金	20,964.23	1,994,193.07	2,015,157.30	
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	6,292,433.72	58,961,407.32	59,639,244.93	5,614,596.11

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	21,216.70	3,278,443.12	3,299,659.82	
失业保险费	153.27	121,573.25	121,726.52	
合计	21,369.97	3,400,016.37	3,421,386.34	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,974,111.20	
企业所得税	1,784,322.36	
代扣代缴个人所得税	40,405.27	30,095.53
城市维护建设税	34,788.66	10.00
教育费附加	24,849.05	7.15
印花税	12,757.89	
环境保护税	431.58	
房产税		126,508.01
合计	3,871,666.01	156,620.69

(十九) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	969,281.83	1,294,564.70

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款	128,548,934.05	9,786,910.71
合计	129,518,215.88	11,081,475.41

2. 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	637,850.18	820,643.64
长期借款应付利息	331,431.65	473,921.06
合计	969,281.83	1,294,564.70

2. 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	上年年末余额
预提费用	1,760,713.38	3,382,074.51
往来款	1,590,220.67	67,302.23
押金保证金	298,000.00	1,130,368.88
应付暂收款	2,400,000.00	5,187,700.00
关联方借款	122,500,000.00	
其他		19,465.09
合计	128,548,934.05	9,786,910.71

(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	上年年末余额
一年内到期的长期借款	90,000,000.00	50,000,000.00
合计	90,000,000.00	50,000,000.00

(二十一) 长期借款

借款条件类别	期末余额	上年年末余额
抵押+保证借款	250,000,000.00	300,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	90,000,000.00	50,000,000.00
合计	160,000,000.00	250,000,000.00

说明：1、抵押+保证借款的抵押物情况，详见附注十一、1所述。

2、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	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,238,576.14		3,212,474.55	10,026,101.59	政府补助
合计	13,238,576.14		3,212,474.55	10,026,101.59	

2. 涉及政府补助的项目

项目	上年年末余额	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	522,688.28		21,492.48	501,195.80	与资产相关
02 专项课题经费	10,778,891.80		2,704,932.63	8,073,959.17	与资产相关
技术中心建设项目	1,936,996.06		486,049.44	1,450,946.62	与资产相关
合计	13,238,576.14		3,212,474.55	10,026,101.59	

(二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	547,920,000.00						547,920,000.00

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	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	上年年末余额	本期发生金额	期末余额
----	--------	--------	------

		本期所得税前 发生额	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	税后归 属于少 数股东	
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	-1,456,927.44	4,865,549.82			4,865,549.82		3,408,622.38
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	-1,456,927.44	4,865,549.82			4,865,549.82		3,408,622.38
合计	-1,456,927.44	4,865,549.82			4,865,549.82		3,408,622.38

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,984,360.59	1,278,346.10		43,262,706.69
合计	41,984,360.59	1,278,346.10		43,262,706.69

(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	415,460,607.55	394,090,141.61
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	415,460,607.55	394,090,141.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,335,035.40	25,415,213.78

项目	本期金额	上期金额
收回已回购的限制性股票股利		
减：提取法定盈余公积	1,278,346.10	1,305,150.47
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	2,737,982.45	2,739,597.37
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	428,779,314.40	415,460,607.55

(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	342,118,888.09	339,295,379.86
2. 其他业务收入	5,029,220.80	4,291,210.59
合计	347,148,108.89	343,586,590.45
3. 主营业务成本	196,828,642.12	201,362,952.11
4. 其他业务成本	801,290.82	800,401.81
合计	197,629,932.94	202,163,353.92

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	4,469,251.31	4,571,206.17
土地使用税	292,005.12	249,239.02
印花税	168,079.59	171,557.90
城市维护建设税	43,301.94	306,902.38
教育费附加	30,930.01	219,216.08
环境保护税	4,725.32	4,670.67
车船税		6,090.00
其他	60.00	
合计	5,008,353.29	5,528,882.22

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
快递费、运输费及报关费	1,835,570.87	2,325,821.83
职工薪酬	3,283,475.44	2,780,757.39
办公、房租、水电费	316,370.01	348,813.24
宣传、展位费		140,795.00
差旅费	19,252.77	37,147.55
其他	357,765.47	130,848.66
合计	5,812,434.56	5,764,183.67

(三十一)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	20,128,917.14	18,056,558.58
折旧、无形资产摊销	10,401,295.26	17,199,717.40
水电及排污费等	6,270,047.30	6,827,492.44
中介咨询服务费	2,396,300.65	2,470,162.94
维护、检测及物料消耗等	1,367,059.78	1,310,888.81
差旅及业务招待费	1,307,812.81	1,920,640.21
办公、通讯及物业管理费等	1,094,098.14	1,191,265.15
快递费、交通费等	417,415.95	421,239.13
股权登记及信息披露费	307,182.43	310,377.36
其他	610,868.10	1,057,724.80
合计	44,300,997.56	50,766,066.82

(三十二)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,709,342.18	3,270,228.25
物料消耗	5,772,272.48	6,625,118.60
燃料动力费	3,550,810.28	1,821,582.05
折旧、摊销	21,932,245.40	9,406,442.37
其他	604,447.22	118,340.60
合计	34,569,117.56	21,241,711.87

(三十三)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,350,778.44	40,021,219.30
减：利息收入	94,702.97	123,399.47
手续费	97,324.07	115,512.04
汇兑损益	-9,489,908.99	-5,251,733.36
合计	28,863,490.55	34,761,598.51

(三十四)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益分摊	3,212,474.55	3,325,475.52
科创委加计扣除资助款	3,031,334.00	1,070,000.00
失业稳岗补贴	73,415.57	63,059.29
专利资助款		2,000.00
东莞市企业研发投入后补助		639,700.00
供电局用电资助	904,806.00	780,108.00
专项资金进口贴息		2,331,616.00
残疾人就业奖励金	6,000.00	
中小企业开拓市场资助补贴	35,920.00	
合计	7,263,950.12	8,211,958.81

(三十五)信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收票据坏账损失		—
应收账款坏账损失	-2,789,970.46	—
其他应收款坏账损失	-26,100.01	—
债权投资减值损失		—
其他债权投资减值损失		—
长期应收款坏账损失		—
合 计	-2,816,070.47	

(三十六)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
存货跌价损失	-18,989,020.08	-1,609,782.44

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-18,989,020.08	-5,663,405.44

(三十七) 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
合计		-140.00

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	20,000.00	
罚款收入	400.00	
其他	220,641.03	16,466.42
合计	241,041.03	16,466.42

说明：与企业日常活动无关的政府补助是指东莞市水务局节水型城市创建工程补助款。

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	3,360.00	
罚款支出	98.36	600.00
滞纳金	290,000.00	158.98
其他	252,190.16	
合计	545,648.52	758.98

(四十) 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	1,519,397.41	1,448,553.71
递延所得税费用	-2,736,398.30	-938,853.24
合计	-1,217,000.89	509,700.47

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	16,118,034.51	25,924,914.25
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,417,705.18	3,888,737.14
子公司适用不同税率的影响	-84,449.45	-49,019.01
调整以前期间所得税的影响		312,068.25
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	66,712.90	43,203.05
研发费加计扣除的影响	-3,627,135.38	-3,350,503.50
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	-653,259.48	-873,994.59
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	1,462,075.40	539,209.13
其他	-798,650.06	
所得税费用	-1,217,000.89	509,700.47

(四十一)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	6,098,671.14	27,098,175.29
利息收入	94,702.97	123,399.47
往来款	21,268,070.54	5,280,101.77
押金保证金	264,800.00	606,828.88
合计	27,726,244.65	33,108,505.41

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	2,254,156.54	2,728,492.35
付现管理费用	12,490,613.30	15,432,505.95
付现研发费用	9,927,529.98	4,103,396.50
手续费及其他	1,157,277.77	116,271.02
合计	25,829,577.59	22,380,665.82

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
向关联方借款	167,000,000.00	
合计	167,000,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方借款	45,106,000.00	
合计	45,106,000.00	

5. 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	17,335,035.40	25,415,213.78
加: 资产减值准备	21,805,090.55	5,663,405.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	137,955,978.32	140,059,607.81
无形资产摊销	11,876,898.67	9,411,431.65
长期待摊费用摊销	1,002,549.77	598,185.43
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)	3,360.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	28,860,869.45	39,719,618.44
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)	-2,656,052.47	-938,853.24
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)	-40,672,695.63	-58,142,774.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,773,332.06	43,401,823.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,061,178.94	8,296,574.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	155,676,523.06	213,484,373.76
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	16,668,082.12	28,299,082.79

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的上年年末余额	28,299,082.79	96,699,271.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,631,000.67	-68,400,188.91

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
1) 现金	16,668,082.12	28,299,082.79
其中：库存现金	18,283.98	43,114.31
可随时用于支付的银行存款	16,649,798.14	28,255,968.48
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	16,668,082.12	28,299,082.79

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金*1	579,339.61	司法冻结
房屋及建筑物*2	15,360,471.96	抵押借款
合计	15,939,811.57	

说明：货币资金*1：深圳丹邦科技股份有限公司之子公司广东丹邦科技有限公司（以下简称“广东丹邦”）与广州市丰源化工机械有限公司买卖合同纠纷一案，根据广东省东莞市第一人民法院（2019）粤1971民初24776号民事裁定书冻结广东丹邦名下中国建设银行深圳科苑支行44201515200052522105账户，冻结金额578,915.24元，差额部分为存款利息。

房屋及建筑物*2：详见附注六、（十四），十一、1。

(四十三) 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			
其中：美元	502,073.49	6.9762	3,502,565.09
港币	47,850.47	0.8957	42,863.50
日元	9,470,597.00	0.0640	606,932.68

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			
其中：美元	42,158,361.75	6.9762	294,105,163.25
港币			
日元	4,277,554.49	0.0640	274,131.35
短期借款			
其中：美元	1,388,000.00	6.9762	9,752,365.60
应付账款			
其中：美元	275,539.16	6.9762	1,911,312.24
港币	401,834.68	0.8957	359,955.46
日元	831,675.52	0.0640	53,298.76
其他应付款			
其中：港币	300,000.00	0.8957	268,734.00

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	期末余额			合计
	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	
货币资金	17,247,421.73			17,247,421.73
应收账款	278,854,794.19			278,854,794.19
其他应收款	3,203,621.15			3,203,621.15
合计	299,305,837.07			299,305,837.07

接上表:

金融资产项目	上年年末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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			265,148,620.38		265,148,620.38

(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		339,752,365.60	339,752,365.60
应付账款		18,458,439.34	18,458,439.34
应付利息		969,281.83	969,281.83
其他应付款		129,518,215.88	129,518,215.88
长期借款		160,000,000.00	160,000,000.00
一年内到期的非流动负债		90,000,000.00	90,000,000.00
合计		738,698,302.65	738,698,302.65

接上表:

金融负债项目	上年年末余额		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	

金融负债项目	上年年末余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		350,000,000.00	350,000,000.00
应付账款		20,924,786.57	20,924,786.57
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		682,006,261.98	682,006,261.98

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 2019 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 71.50%。

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 2019 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、（四十三）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
24.95%	24.95%	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(以下简称广东东邦)	受同一实际控制人控制	68249525-7

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
北京缔邦科技有限公司	受同一实际控制人控制	05362698X
湖北云邦科技有限公司	受同一实际控制人控制	066827158
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	/

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
香港东邦	产品销售	340,567.09	352,343.82
广东东邦	产品销售	-	2,507.86
合计		-	354,851.68

（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
合计						34,285.68	34,285.68

（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
广东丹邦	本公司	100,000,000.00	2019-12-4	2020-9-25	否
丹邦投资集团	本公司	100,000,000.00	2019-12-4	2020-9-25	否
刘萍	本公司	100,000,000.00	2019-12-4	2020-9-25	否
刘萍	本公司	120,000,000.00	2019-7-3	2022-7-3	否
丹邦投资集团	本公司	140,000,000.00	2019-7-3	2022-7-3	否
丹邦投资集团	本公司	50,000,000.00	2019-01-16	2020-01-16	否
刘萍	本公司	50,000,000.00	2019-01-16	2020-01-16	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	100,000,000.00	2018-09-12	2021-09-12	否
刘萍	本公司	100,000,000.00	2018-09-12	2021-09-12	否

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
刘萍	本公司	150,000,000.00	2017-01-04	2023-12-13	否
丹邦投资集团	本公司	150,000,000.00	2017-01-04	2023-12-13	否
刘萍	本公司	200,000,000.00	2016-12-13	2022-03-03	否
丹邦投资集团	本公司	200,000,000.00	2016-12-13	2022-03-03	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	香港东邦	20,380.27	1,019.01	750,881.64	55,902.34
其他应收款	香港东邦	164,510.25	8,225.51	-	-

(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	香港东邦	-	397,068.33
其他应付款	丹邦投资集团	122,500,000.00	-

十一、承诺及或有事项

1. 承诺事项

1) 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编号0400000017-2016年(喜年)字00254号《固定资产贷款合同》,借款金额20,000.00万元,借款期限自实际提款日起5年。同日,本公司将松坪山高新宿舍32栋(深房第字第4000421138号,评估价值10,526,467.00元)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》。截至2019年12月31日该借款账面余额10,000.00万元。

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了编号2017年圳中银营固借字第0002号《固定资产借款合同》,借款金额15,000.00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《抵押合同》。截至2019年12月31日该借款账面余额15,000.00万元。

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

1. 2020年1月7日，公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于全资子公司为公司向银行借款向担保公司提供保证反担保的议案》，公司拟向中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳华强北支行申请借款人民币3000万元，深圳市中小企业融资担保有限公司为该笔借款提供保证担保，公司全资子公司广东丹邦科技有限公司就该笔借款向中小担提供保证反担保。

2. 2020年2月17日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于全资子公司为公司向银行借款向担保公司提供反担保保证的议案》，公司拟向交通银行股份有限公司深圳分行申请流动资金借款人民币1000万元，深圳市高新投融资担保有限公司为该笔借款提供担保，公司全资子公司广东丹邦科技有限公司就该笔借款向高新投提供反担保保证。

3. 2020年2月26日，公司第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于全资子公司为公司向银行贷款向担保公司提供反担保保证的议案》，公司拟向国家开发银行深圳市分行申请流动资金贷款人民币 2000万元，深圳市高新投融资担保有限公司为该笔贷款提供担保，公司全资子公司广东丹邦科技有限公司就该笔贷款向高新投提供反担保保证。

4. 2020年4月3日，公司第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司2020 年非公开发行股票方案的议案》

1) 种类和面值

本次非公开发行的股票为境内上市的人民币普通股（A 股），每股面值为人民币1.00元。

2) 发行方式及发行时间

本次非公开发行采用向特定对象非公开发行的方式，在获得中国证监会核准后由公司在规定的有效期内选择适当时机向特定对象发行股票。

3) 发行对象及认购方式

本次发行尚未确定发行对象。最终发行对象由董事会和保荐机构（主承销商）按照相关法律、法规的规定和监管部门的要求，根据发行对象申购报价情况，遵照价格优先、金额优先、时间优先的原则确定具体发行价格和发行对象。本次非公开发行股票所有发行对象均以现金方式并以相同价格认购。

4) 发行数量

本次非公开发行的股票数量不超过本次非公开发行前公司总股本的 30%，即发行数量合计不超过 164,376,000 股（含本数）。本次非公开发行股票的具体发行数量=募集资金总额÷发行价格。最终发行股份数量由股东大会授权董事会根据实际认购情况与本次发行的保荐机构（主承销商）协商确定。

5) 定价基准日、发行价格及定价原则

本次非公开发行股票的最终发行价格将按照相关法律法规的规定及监管机构要求，由公司董事会或董事会授权人士根据股东大会的授权，与本次非公开发行股票的保荐机构（主承销商）协商确定。

6) 募集资金数额及用途

本次非公开发行股票募集资金总额不超过178,000.00万元，扣除发行费用后拟全部用于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	项目总投资	募集资金拟投入金额
1	量子碳化合物厚膜产业化项目	123,127.73	103,000.00
2	新型透明 PI 膜中试项目	46,515.89	43,000.00
3	量子碳化合物半导体膜研发项目	12,115.00	12,000.00
4	补充流动资金项目	20,000.00	20,000.00
合计		201,758.62	178,000.00

5. 2020年4月29日，公司召开第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。自2019年6月10日起施行《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》；自2020年1月1日起执行“新收入准则”。

6. 根据公司2020年6月29日第四届董事会第二十四次会议通过的决议，2019年度公司利润分配方案为：以公司截止2019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0.03元（含税），共计分配现金红利1,643,760.00元。公司实施上述分配方案后，剩余未分配利润340,434,506.23元转入下一年。公司2019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. 本公司之全资子公司广东丹邦科技有限公司的高性能大宽幅（580mm）量子碳基膜，采用高分子烧结法及离子注入工艺，并对全自动碳化黑铅化炉装备进行算法调整，形成多层石墨烯结构并具有超品格构造。产品在常温下为单斜晶型，3000℃以上发生相转变为六方晶型，同时体积留存率达到80%，黑铅化过程中固溶体立方晶不随温度变化，该技术为公司自主技术并申请专利（专利申请号：201910055344.5），同时公司获得了国际发明专利PCT申请多项（国际公布号：W02018/035688A1；W02017/148106A1；W02017/148105A1等）及装备国际PCT发明专利

利（申请公布号：PCT/CN2017/098426）。

2. 本公司之全资子公司广东丹邦科技有限公司的化学法电子级特种聚酰亚胺厚膜，以多重结构倾斜苯环单体为原料，在零下100℃进行预聚，并对经架桥反应形成的多重倾斜相嵌结构进行掺杂、杂化及离子交换，最后通过化学法、喷涂法及口井式加热工艺，获取大面积大宽幅（1640mm/1800mm）化学法微电子级聚酰亚胺厚膜（130 μm/140 μm/150 μm/160 μm/170 μm）的工业化技术。该技术为公司自主知识产权技术并申请/获得相关专利（专利申请/授权号：201910055344.5、201811324383.2、201811308540.0、ZL 201310144111.5、ZL 201310144099.8）。

3. 本公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》。本次非公开发行股票拟募集资金总额不超过215,000.00万元，发行数量不超过本次非公开发行前公司总股本54,792.00万股的20%，即不超过10,958.40万股（含10,958.40万股）。公司本次发行股票的募集资金，扣除发行费用后计划将其中205,000万元用于化学法渐进喷涂式聚酰亚胺厚膜、碳化黑铅量子碳基膜产业化项目，剩余10,000万元用于补充流动资金。

鉴于《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》等法律法规、规范性文件的修订及资本市场环境的变化，并综合考虑公司实际情况、发展规划等诸多因素，公司经反复沟通论证，于2020年4月3日召开了第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十次会议，决定终止公司2019年非公开发行股票事项。

4. 公司于2019年6月收到控股股东深圳丹邦投资集团有限公司的函告，获悉丹邦投资集团所持有的公司部分股份被质押，具体事项如下：

1) 股东股份质押的基本情况

股东名称	是否为第一大股东及一致行动人	质押股数 (万股)	质押开始日期	质押到期日	质权人	本次质押占其所持股份比例	用途
深圳丹邦投资集团有限公司	是	2,500.00	2019年6月27日	2020年6月26日	招商证券股份有限公司	16.57%	支持丹邦科技经营发展的资金需求

2) 股东股份累计质押情况

截至2019年12月31日，丹邦投资集团持有本公司股份136,699,600.00股，约占公司总股本的24.95%；其所持公司股份累计被质押25,000,000.00股，占其持有本公司股份总数的18.29%，占公司总股本的4.56%。

3) 2020年6月24日，公司董事会公告了关于控股股东部分股份补充质押及延期购回的情况，原质押的2500.00万股回购日由2020年6月26日延长到2020年9月26日，同时补充质押500万股质

押期限自2020年6月23日至2020年9月26日。截至报告披露日丹邦投资集团持有公司股份136,699,600股，占公司总股本的24.95%，其所持有公司股份累计被质押共计3000万股，占其所持本公司股份总数的21.95%，占公司总股本的5.48%。

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	253,240,489.70
1 至 2 年	17,784,052.03
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	7,869.15
5 年以上	
小 计	271,032,410.88
减：坏账准备	7,329,627.17
合 计	263,702,783.71

2. 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	128,690,454.27	47.48	7,329,627.17	5.70	121,360,827.10
合并范围内关联方组合	142,341,956.61	52.52			142,341,956.61
合 计	271,032,410.88	100.00	7,329,627.17	2.70	263,702,783.71

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	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					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
款					
合计	208,432,014.56	100.00	5,520,129.22	2.65	202,911,885.34

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	110,898,533.09	5,544,926.65	5.00
1-2 年	17,784,052.03	1,778,405.20	10.00
2-3 年			30.00
3-4 年			50.00
4-5 年	7,869.15	6,295.32	80.00
5 年以上			100.00
合 计	128,690,454.27	7,329,627.17	

3. 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,520,129.22	5,123,902.63	3,314,404.68		7,329,627.17
合 计	5,520,129.22	5,123,902.63	3,314,404.68		7,329,627.17

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
第一名	22,958,312.41	1,213,379.34	8.47
第二名	22,158,930.72	1,247,231.84	8.18
第三名	20,267,171.76	1,091,745.71	7.48
第四名	19,002,290.08	950,114.50	7.01
第五名	18,729,908.46	1,125,949.48	6.91
合 计	103,116,613.43	5,628,420.87	38.05

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		-
应收股利		
其他应收款	310,090,293.05	285,063,738.04
合 计	310,090,293.05	285,063,738.04

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	310,037,324.8
1 至 2 年	9,500.00
2 至 3 年	65,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	22,748.72
小 计	310,134,573.52
减：坏账准备	44,280.47
合 计	310,090,293.05

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
内部往来	307,552,084.77	280,587,532.35
政府补助		288,675.17
押金保证金		65,000.00
员工借款、备用金	96,135.00	27,940.00
出口退税款	2,463,605.03	4,103,991.17
其他	22,748.72	22,748.72
小 计	310,134,573.52	285,095,887.41
减：坏账准备	44,280.47	32,149.37
合 计	310,090,293.05	285,063,738.04

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	32,149.37			32,149.37
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	12,131.10			12,131.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	44,280.47			44,280.47

4. 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	32,149.37	12,131.10			44,280.47
合 计	32,149.37	12,131.10			44,280.47

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	307,552,084.77	1 年以内	99.17	
第二名	出口退税款	2,463,605.03	1 年以内	0.79	
第三名	押金	20,000.00	2-3 年	0.01	6,000.00
第四名	押金	20,000.00	2-3 年	0.01	6,000.00
第五名	押金	20,000.00	2-3 年	0.01	6,000.00
合 计	—	310,075,689.80	—	99.98	18,000.00

(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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
1. 主营业务收入	160,520,973.98	130,095,290.47
2. 其他业务收入	4,846,198.55	44,314,122.62
合计	165,367,172.53	174,409,413.09
3. 主营业务成本	83,522,511.97	62,922,702.42
4. 其他业务成本	721,914.42	25,439,464.34
合计	84,244,426.39	88,362,166.76

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	-3,360.00	
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	7,283,950.12	
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期损益的影响		

项目	金额	说明
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	-321,247.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,959,342.63	
减：所得税影响额	602,222.72	
扣除所得税影响后的非经常性损益	6,357,119.91	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	6,357,119.91	
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	1.01	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.64	0.02	0.02

深圳丹邦科技股份有限公司

二〇二〇年六月二十九日



统一社会信用代码

911100000785632412

营业执照

(副本)(6-1)



名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 王子龙

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公坟大街9号院1号楼(B2)座301室



登记机关



2019年08月16日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

证书序号:0000188

说明

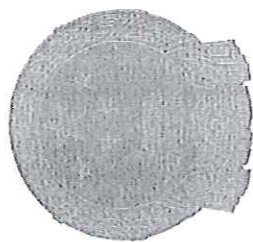
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一四年四月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王子龙

主任会计师:

经营场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010075

批准执业文号: 京财会许可[2013]0052号

批准执业日期: 2013年08月09日



证书序号: 000366

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇一二年十二月十日

证书有效期至: 二〇一三年十二月十日



姓 名	周含军
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1969年10月23日
Date of birth	
工作单位	深圳东海会计师事务所
Working unit	
身份证号码	510212691023453
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2013.6.15

2011.11.11

证书编号: C49300721724

今者聖天子命太師...

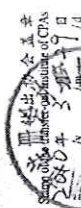
发证日期: 2000 年 12 月 31 日

注册会计师工作单位变更登记

同意 转让

Agree the holder to be transferred from

深圳广信
CPA
事务所



人厚翰回

北京永拓设计事务所 CPAS

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年3月29日
转入协会盖章

22

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出具本证书。
- 二、本证书只限于本会使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师担任法定业务时，应持本证书。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理注销手续。

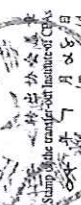
Körtes

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会 计师工 作单位 变更事 项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

新華書店



可也。入

A grace the holder to be transferred to

卷之二

Stamp of the transferee-institute of CPAs
一九八七年七月八日

01

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意調出
Agree the holder to be transferred from

北京永拓深圳分所

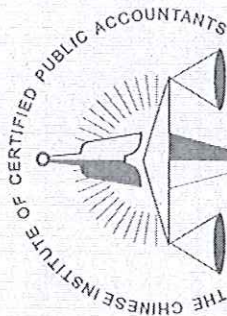
Stamp of the Graduate Institute of CPAs
給出 公認 協定 日

同意人 同意人
Agree the holder to be transferred to

亞太集團對外事務所與美國國際事務所

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年4月29日
转入协会盖章

12

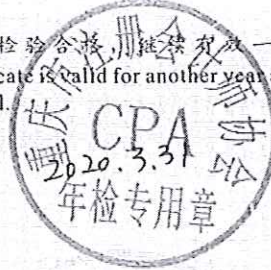


姓名: 刘勤永
 Full name: 刘勤永
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1974-08-11
 Date of birth: 1974-08-11
 工作单位: 重庆永生会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 重庆永生会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 510212740811354
 Identity card No.: 510212740811354



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 500300430795
 No. of Certificate: 500300430795

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Chongqing Association of CPAs

发证日期: 2003 年 07 月 15 日
 Date of Issuance: 2003 /y /m /d

2014 年 3 月 31 日
 2014 /y /m /d