



丹邦 3

NEEQ:400133

深圳丹邦科技股份有限公司

Shenzhen Danbond Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	94

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈林、主管会计工作负责人陈林及会计机构负责人（会计主管人员）连先亮保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
中国证监会立案调查	2022年4月21日，公司收到中国证券监督管理委员会的《立案告知书》（编号：证监立案字 007202211 号），公司因涉嫌信息披露违法违规被立案调查；报告期内，尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。如若证监会最终认定公司存在违法违规行为，可能导致公司被行政处罚，以及由此产生的投资者赔偿责任。
债务及破产重整风险	因前期债务逾期以及证监会立案调查引发多起诉讼及仲裁案件，公司财务状况恶化、主要银行账户被司法冻结，债务金额受司法裁决影响难以确定，若公司因上述情况导致资不抵债，将存在破产清算风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
丹邦科技, 本公司, 公司, 发行人	指	深圳丹邦科技股份有限公司
广东丹邦	指	广东丹邦科技有限公司
光明丹邦	指	深圳光明新区丹邦科技有限公司
丹邦投资集团	指	深圳丹邦投资集团有限公司
PI 膜项目	指	2013 年非公开发行募集资金投资项目
TPI 碳化膜项目	指	TPI 薄膜碳化技术改造项目
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	深圳丹邦科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳丹邦科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳丹邦科技股份有限公司监事会
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳丹邦科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Danbond Technology Co.,Ltd.
证券简称	丹邦 3
证券代码	400133
法定代表人	陈林

二、 联系方式

董事会秘书	崔丹丹
联系地址	广东省深圳市南山区高新园朗山一路丹邦科技大楼
电话	0755-26511518
传真	0755-26981518
电子邮箱	dongmiban@danbang.com
公司网址	www.danbang.com
办公地址	广东省深圳市南山区高新园朗山一路丹邦科技大楼
邮政编码	518057
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	退市板块
成立时间	2001年11月20日
挂牌时间	2022年8月24日
分层情况	两网及退市公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业--C397(电子元件制造)-C3971（电子元件及组件制造）
主要业务	FPC、COF 柔性封装基板
主要产品与服务项目	COF 产品、聚酰亚胺薄膜（PI 膜）
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	547,920,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300732076027R	否
注册地址	广东省深圳市西丽街道高新园朗山一路丹邦科技大楼	否

注册资本（元）	547,920,000	否
---------	-------------	---

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	金圆统一证券
主办券商办公地址	福建省厦门市展鸿路 82 号厦门国际金融中心 11 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	金圆统一证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	14,102,831.58	27,820,944.99	-49.31%
毛利率%	-96.92%	-84.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-99,317,919.87	-102,099,309.08	2.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-100,041,594.45	-103,065,090.65	2.93%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-11.24%	-11.81%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-11.32%	-11.92%	-
基本每股收益	-0.1813	-0.1863	2.68%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,585,901,263.61	1,631,203,136.88	-2.78%
负债总计	745,852,665.21	697,685,138.41	6.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	840,048,598.40	933,517,998.47	-10.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.70	-10.00%
资产负债率% (母公司)	32.87%	30.81%	-
资产负债率% (合并)	47.03%	42.77%	-
流动比率	0.16	0.17	-
利息保障倍数	-2.61	-3.73	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,893,857.57	-19,961,471.31	129.53%
应收账款周转率	0.30	3.39	-
存货周转率	0.36	0.20	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.78%	-3.11%	-
营业收入增长率%	-49.31%	28.3%	-

净利润增长率%	2.72%	-51.82%	-
---------	-------	---------	---

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司的主营业务所属行业为柔性印制电路板及材料制造业，包括FPC、COF柔性封装基板、COF产品及关键配套材料聚酰亚胺薄膜（PI膜）的研发、生产与销售。

FPC、COF柔性封装基板及COF产品：FPC（Flexible Printed Circuit Board）即柔性印制电路板，是连接电子零件用的基板和电子产品信号传输的媒介。COF柔性封装基板作为FPC的高端分支产品，指还未装联上芯片、元器件的封装型柔性基板，在芯片封装过程中，起到承载芯片、电路连通、绝缘支撑的作用，特别是对芯片起到物理保护、提高信号传输速率、信号保真、阻抗匹配、应力缓和、散热防潮的作用。COF产品（Chip on flexible printed circuit）是用COF柔性封装基板作载体，将半导体芯片直接封装在柔性基板上形成的芯片封装产品。公司致力于在微电子领域为客户提供全面的柔性互连解决方案及基于柔性基板技术的芯片封装方案。公司FPC、COF柔性封装基板及COF产品具有配线密度高、厚度薄、重量轻、配线空间限制少、可折叠、灵活度高等优点，适用于空间狭小、可移动、可折叠的各类高精尖智能终端产品，在消费电子、医疗器械、特种计算机、智能显示、高端装备产业等微电子领域都得到广泛应用。

聚酰亚胺薄膜（PI膜）：聚酰亚胺薄膜（PI膜）是一种新型的耐高温有机聚合物薄膜，按照用途分为一般绝缘和耐热为主要性能指标的电工级和赋有高挠性、低膨胀系数等性能的电子级。用于电子信息产品中的电子级PI薄膜作为特种工程材料具有其他高分子材料所无法比拟的高耐热/氧性能、优良的机械性能、电性能及化学稳定性，被称为“黄金薄膜”。微电子级PI膜最大的应用市场是作为柔性印制电路板（FPC）的基板材料—挠性覆铜板（FCCL）用重要的绝缘基材，同时，也是PI膜深加工产品的前驱体材料。公司生产的高性能微电子级PI膜产品介电强度、热/吸湿膨胀系数、拉伸强度等指标达到或优于国际同类产品水平，可应用于挠性印制电路板领域、绝缘材料领域、半导体及微电子工业领域、非晶硅太阳能电池领域等。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,480,677.33	0.35%	6,144,062.96	0.38%	-10.80%
应收账款	43,469,243.62	2.74%	44,622,208.17	2.74%	-2.58%
预付款项	9,635,618.32	0.61%	7,744,699.64	0.47%	24.42%
其他应收款	4,399,978.19	0.28%	1,037,983.19	0.06%	323.90%

存货	36,320,025.31	2.29%	33,555,337.07	2.06%	8.24%
其他流动资产	18,430,852.35	1.16%	18,251,708.70	1.12%	0.98%
固定资产	835,234,136.76	52.67%	885,375,246.17	54.28%	-5.66%
在建工程	404,298,729.71	25.49%	404,104,554.95	24.77%	0.05%
无形资产	89,928,156.80	5.67%	95,077,635.74	5.83%	-5.42%
开发支出	2,598,094.13	0.16%	0.00	0.00%	100.00%
长期待摊费用	3,838,440.79	0.24%	4,480,231.33	0.27%	-14.32%
其他非流动资产	132,241,310.30	8.34%	126,428,624.40	7.75%	4.60%
短期借款	165,986,125.46	10.47%	166,550,625.15	10.21%	-0.34%
预收款项	5,073,058.00	0.32%	8,525,261.81	0.52%	-40.49%
应付账款	27,445,528.84	1.73%	25,724,825.40	1.58%	6.69%
应交税费	8,246,201.72	0.52%	5,549,239.78	0.34%	48.60%
合同负债	328,460.23	0.02%	1,474,634.31	0.09%	-77.73%
应付职工薪酬	10,788,978.73	0.68%	9,054,739.76	0.56%	19.15%
其他应付款	346,013,184.82	21.82%	297,872,647.18	18.26%	16.16%
其他流动负债	8,321.94	0.00%	3,685.41	0.00%	125.81%
一年内到期的非流动负债	177,637,986.94	11.20%	177,637,986.94	10.89%	0.00%
递延收益	4,324,818.53	0.27%	5,291,492.67	0.32%	-18.27%

项目重大变动原因:

1. 其他应收款较期初增长 323.9%，主要原因是暂付的服务费用增加（主要是中介及咨询费）以及部分科目重分类所致。
2. 开发支出较期初增长 100%，主要原因是本期内为持续提升产品质量和性能而进行的研发投入所致。
3. 预收款项较期初下降 40.49%，主要原因是预收款项实现并确认了其他业务收入所致。
4. 应交税费较期初增长 48.6%，主要原因是计提了房产税土地税确认了税金所致。
5. 合同负债较期初下降 77.73%，主要原因是实现了销售且确认收入所致。
6. 其他流动负债较期初增长 125.81%，主要原因是确认了销售收入及销项税金所致。

2、营业情况与现金流量分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	14,102,831.58	100.00%	27,820,944.99	100.00%	-49.31%
税金及附加	2,458,676.74	17.43%	3,433,152.87	12.34%	-28.38%
销售费用	411,200.90	2.92%	722,345.43	2.60%	-43.07%
管理费用	51,562,500.70	365.62%	51,819,164.52	186.26%	-0.50%
研发费用	4,784,050.75	33.92%	6,550,534.27	23.55%	-26.97%
财务费用	27,242,994.09	193.17%	21,788,776.35	78.32%	25.03%
信用减值损失	-59,545.27	-0.42%	30,698.78	0.11%	-293.97%
资产减值损失	-95,814.93	-0.68%	4,542,811.15	16.33%	-102.11%
其他收益	1,006,052.38	7.13%	1,287,771.63	4.63%	-21.88%
营业外支出	61,153.54	0.43%	194,185.08	0.70%	-68.51%

营业利润	-99,276,766.93	-703.95%	-101,947,751.06	-366.44%	2.62%
利润总额	-99,317,919.87	-704.24%	-102,099,309.08	-366.99%	2.72%
净利润	-99,317,919.87	-704.24%	-102,099,309.08	-366.99%	2.72%
经营活动产生的现金流量净额	5,893,857.57	-	-19,961,471.31	-	129.53%
投资活动产生的现金流量净额	-500,000.00	-	-870,000.00	-	42.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,171,710.50	-	19,549,157.39	-	-131.57%

项目重大变动原因:

1. 营业收入较上年同期下降 49.31%，主要原因是受债务危机的影响，银行账户等资产被查封、冻结，生产经营资金缺乏所致。
2. 销售费用较上年同期下降 43.07%，主要原因是销售人员减少导致薪酬下降所致。
3. 信用减值损失下降 293.97%，主要原因是本期内其他应收款余额增加，导致计提信用减值准备增加。
4. 资产减值损失下降 102.11%，主要原因是本期内存货增加，导致计提的资产减值准备增加。
5. 营业外支出比上年同期下降 68.51%，主要原因是罚款及滞纳金支出比上年同期下降所致。
6. 经营活动产生的现金流量净额比上年同期上升 129.53%，主要原因是本报告期预收房屋租金所致。
7. 投资活动产生的现金流量净额比上年同期上升 42.53%，主要原因是本报告期投资活动减少所致。
8. 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 131.57%，主要原因是公司筹资能力下降所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,006,052.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,152.54
非经常性损益合计	964,899.44
所得税影响数	241,224.86
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	723,674.58

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东丹邦科技有限公司	子公司	生产和销售COF柔性封装基板、COF产品	150,000,000.00	945,631,671.44	525,657,752.73	11,121,371.05	-53,924,594.54
丹邦科技(香港)有限公司	子公司	电子元器件的销售及原材料的采购	HKD14,000,000.00	132,536,225.84	-31,338,136.49	-	-

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	√是□否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(七)
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(八)
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是□否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		189,421,800	189,421,800	22.55%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
中国银行股份有限公司深圳市分行	深圳丹邦科技股份有限公司	企业借贷纠纷	否	129,138,000	是	执行中	2021年3月6日
中国工商银行股份	深圳丹邦科技股份有限	企业借贷纠纷	否	50,199,600	是	已结案执行中	2021年3月6日

有限公司 深圳喜年 支行	公司						
中信银行 股份有限 公司深圳 分行	深圳丹邦科 技股份有限 公司	企业借贷 纠纷	否	10,084,200	是	已结案执行 中	2021年3 月23日
总计	-	-	-	189,421,800	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司前期因未能偿还到期债务导致了大量的诉讼事项，公司部分资产、银行账户被冻结，随着债务的清偿公司将依法申请解除冻结，最终将有利于公司从根本上摆脱债务和经营困境，实现良性发展。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	17,142.84	17,142.84

说明：其他指本报告期内与关联方深圳丹邦投资集团发生的出租房屋租金收入。

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本报告期内暂未发生重大债权债务往来或担保等事项，关联方债权债务往来及担保事项余额详见第七节。（八. 关联方及关联方交易）。

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	5,410,718.30	0.34%	司法冻结
房屋建筑物	固定资产	查封、抵押	84,199,725.60	5.31%	司法查封、借款抵押

运输设备	固定资产	查封	361,494.20	0.02%	司法查封
土地使用权	无形资产	查封	29,850,973.66	1.88%	司法查封
总计	-	-	119,822,911.76	7.55%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限对公司的正常生产经营活动造成较大程度的影响，目前公司管理层正在通过各种途径全力化解上述资产查封事宜，恢复公司的正常生产经营。

（七） 调查处罚事项

2022年4月21日，公司收到中国证券监督管理委员会的《立案告知书》（编号：证监立案字 007202211号），公司因涉嫌信息披露违法违规被立案调查；报告期内，尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

（八） 失信情况

公司及其子公司未履行的法院判决情况请参考第四节重大事件二.（一）项重大诉讼、仲裁事项的内容。通过查询中国执行信息公开网，显示公司及下属子公司的失信相关情况如下：

序号	姓名	立案时间	案号
1	深圳丹邦科技股份有限公司	2022年1月11日	(2022)粤0305执414号
2	深圳丹邦科技股份有限公司	2022年4月18日	(2022)粤0305执4805号
3	深圳丹邦科技股份有限公司	2022年5月17日	(2022)粤0305执6416号
4	广东丹邦科技有限公司	2022年4月18日	(2022)粤0305执4805号

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	547,920,000	100%	0	547,920,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	49,619,898	9.06%			
	董事、监事、高管	0	0%	7,197,000	7,197,000	1.31%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		547,920,000	-	0	547,920,000	-
普通股股东人数						15,303

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	深圳丹邦投资集团有限公司	49,619,898	-5,451,600	44,168,298	8.06%	0	44,168,298	0	36,011,998
2	深圳市浩石投资企业(有限合伙)	14,413,753	12,091,700	26,505,453	4.84%	0	26,505,453	0	0
3	陈荣	7,510,842	16,148,026	23,658,868	4.32%	0	23,658,868	0	0
4	林玮	318,500	20,589,159	21,226,159	3.87%	0	21,226,159	0	0
5	海南鼎轩投资有限公司	0	17,826,243	17,826,243	3.25%	0	17,826,243	0	0
6	谢锦和	4,036,756	13,344,943	17,381,699	3.17%	0	17,381,699	0	0
7	李乐	3,635,100	12,421,402	16,056,502	2.93%	0	16,056,502	0	0
8	李华锋	7,655,750	6,402,400	14,058,150	2.57%	0	14,058,150	0	0
9	深圳市丹依科	17,397,544	-5,479,150	11,918,394	2.18%		11,918,394	0	17,397,544

	技有 限公 司								
10	王树 春	0	11,249,600	11,249,600	2.05%		11,249,600	0	0
合计		104,588,143	-	204,049,366	37.24%	0	204,049,366	0	53,409,542

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、深圳丹邦投资集团有限公司法定代表人刘萍与深圳市丹依科技有限公司主要股东刘文魁为叔侄关系；
- 2、除此之外，未知其他上述股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

根据深圳丹邦科技股份有限公司（以下简称“丹邦科技”）2011年披露的《招股说明书》，深圳丹邦投资集团有限公司（以下简称“丹邦集团”）持有丹邦科技 60.93%的股份，为丹邦科技控股股东。刘萍持有丹邦集团 100%股份，为丹邦科技实际控制人。根据丹邦科技披露的《2012年年度报告》，截至报告期末，控股股东丹邦集团的持股比例下降至 45.7%；根据丹邦科技披露的《2017年年度报告》，截至报告期末，丹邦集团的持股比例下降至 28.03%；但丹邦科技自上市后至退市前历年年报均沿用招股书关于控股股东和实际控制人的认定，未重新按照实际情况进行修改。

截至报告期末，公司第一大股东为深圳丹邦投资集团有限公司，持股比例为 8.06%。公司股权结构较为分散，任一股东依其持有的股份所享有的表决权均不足以对股东大会的决议产生重大影响，也不存在共同控制的安排。任何股东无法单独控制董事会半数以上成员。故本公司认为目前公司无控股股东和实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈林	董事、董事长	男	1988年3月	2022年6月6日	
谢凡	董事	男	1978年4月	2020年11月2日	
陈东东	董事	男	1983年8月	2021年11月26日	
吴涤非	独立董事	男	1969年4月	2022年6月6日	
蔡泽民	独立董事	男	1970年2月	2022年6月6日	
任琥	监事会主席	男	1967年1月	2021年11月26日	
殷鹰	监事	男	1977年6月	2014年9月23日	
周鸾斌	监事	男	1977年2月	2015年3月25日	
陈东东	财务负责人	男	1983年8月	2021年11月26日	2022年5月8日
刘萍	董事、董事长	男	1965年10月	2009年5月20日	2022年6月6日
徐明华	独立董事	男	1965年2月	2021年8月17日	2022年6月6日
张红艳	独立董事	女	1986年8月	2021年8月17日	2022年6月6日
谢凡	总经理	男	1978年4月	2020年10月16日	2022年5月8日
陈林	财务负责人	男	1988年3月	2022年5月9日	
王永超	总经理	男	1973年6月	2022年5月9日	
崔丹丹	董事会秘书	女	1985年1月	2021年10月27日	
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

上述董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

公司第四届董事会、监事会于2021年6月4日任期届满。目前,公司第五届董事会董事候选人及第五届监事会监事候选人的提名工作尚未完成,为确保公司董事会、监事会工作的连续性和稳定性,公司董事会和监事会将延期换届,公司高级管理人员的任期也相应顺延。

在公司董事会、监事会换届工作完成之前,公司第四届董事会、监事会全体成员及高级管理人员将依照法律、法规和《公司章程》的相关规定继续履行相应的职责和义务。公司董事会、监事会延期换届不会对公司正常经营产生影响。公司将积极推进董事会、监事会换届工作,并及时履行信息披露义务。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘萍	董事、董事长	离任	无	罢免
徐明华	独立董事	离任	无	罢免
张红艳	独立董事	离任	无	罢免
谢凡	董事、总经理	离任	董事	辞任

陈东东	董事、财务负责人	离任	董事	辞任
陈林	无	新任	董事长、财务负责人	选举、聘任
王永超	无	新任	总经理	聘任
吴涤非	无	新任	独立董事	选举
蔡泽民	无	新任	独立董事	选举

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王永超	总经理	1,860,000	5,337,000	7,197,000	1.31%	0	0
合计	-	1,860,000	-	7,197,000	1.31%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

- 陈林，男，1988年3月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于华中师范大学电子商务专业。2010年7月至2011年3月，在中国民生银行深圳南海支行担任个人业务柜员/零售客户经理；2011年3月至2016年9月，在兴业银行深圳分行担任公司信贷经理；2016年9月至2017年11月，在江苏银行深圳分行担任公司业务二部副总经理；2017年12月至2019年4月，在深圳市鼎力盛合投资管理有限公司担任副总经理/合伙人；2019年4月至2022年4月，在深圳鑫根鹏瑞股权投资基金管理有限公司担任副总经理/合伙人。
- 王永超，男，1973年6月出生，中国国籍，有中国香港优才计划境外居留权，曾就读暨南大学/广东省社会科学院经济学专业，研究生毕业。1994年工作至今，工作及投资涉足电信高科技、移动互联网、线下教育、智慧交通、医药大健康、生物科技、现代化农业等领域，拥有丰富的大型企业管理经验。1994年至2002年任广州新太集团新太信息产业有限公司常务副总经理；2002年至2007年任广州新嵘信息产业有限公司董事长兼总经理；2008年至2012年任广州盈正信息技术有限公司董事长兼总经理；2012年至2016年任纳斯达克上市公司中国手游 CMGE 联合创始人/CEO/董事局副主席；2016年至今为自由投资人。
- 吴涤非，男，1969年4月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于江西财经学院工业经济专业，中国注册会计师、资产评估师、会计师、经济师、历任安徽诚信会计师事务所评估部主任，浙江嘉兴亚达不锈钢制造有限公司财务部部长，广东南海现代国际企业集团财务部经理、财务总监，深圳北大高科五洲医药有限公司财务总监，山东北大高科华泰制药有限公司董事，广州华鸿房地产开发有限公司财务总监；现任深圳中农大科技投资有限公司董事，深圳国华网安科技股份有限公司董事。
- 蔡泽民，男，1970年2月出生，中国国籍，无境外居留权，2013年3月至2015年7月曾于湖南工学院进修经济管理专业。2000年6月至2017年1月，在东莞艺美达集团担任制造部经理；2017年2月至今，在广东博立科技有限公司担任制造部副总经理兼市场部总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	176	164
管理人员	48	49
销售人员	3	3
技术人员	45	37
财务人员	20	14
行政人员	78	63
员工总计	370	330

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

41527 项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1、	5,480,677.33	6,144,062.96
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	五、2、	26,000.00	4,380,844.56
应收账款	五、3、	43,469,243.62	44,622,208.17
应收款项融资			
预付款项	五、4、	9,635,618.32	7,744,699.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5、	4,399,978.19	1,037,983.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6、	36,320,025.31	33,555,337.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7、	18,430,852.35	18,251,708.70
流动资产合计		117,762,395.12	115,736,844.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8、	835,234,136.76	885,375,246.17
在建工程	五、9、	404,298,729.71	404,104,554.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10、	89,928,156.80	95,077,635.74
开发支出	五、11、	2,598,094.13	0.00
商誉			
长期待摊费用	五、12、	3,838,440.79	4,480,231.33
递延所得税资产	五、13、		
其他非流动资产	五、14、	132,241,310.30	126,428,624.40
非流动资产合计		1,468,138,868.49	1,515,466,292.59
资产总计		1,585,901,263.61	1,631,203,136.88
流动负债：			
短期借款	五、15、	165,986,125.46	166,550,625.15
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	五、16、	27,445,528.84	25,724,825.40
预收款项	五、17、	5,073,058.00	8,525,261.81
合同负债	五、18、	328,460.23	1,474,634.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19、	10,788,978.73	9,054,739.76
应交税费	五、20、	8,246,201.72	5,549,239.78
其他应付款	五、21、	346,013,184.82	297,872,647.18
其中：应付利息		52,465,623.36	22,605,620.14
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	五、22、	177,637,986.94	177,637,986.94
其他流动负债	五、23、	8,321.94	3,685.41
流动负债合计		741,527,846.68	692,393,645.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24、		
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	五、25、	4,324,818.53	5,291,492.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,324,818.53	5,291,492.67
负债合计		745,852,665.21	697,685,138.41
所有者权益：			
股本	五、26、	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	五、27、	955,000,926.96	955,000,926.96
减：库存股			
其他综合收益	五、28、	-1,755,349.26	-7,603,869.06
专项储备			
盈余公积	五、29、	43,262,706.69	43,262,706.69
一般风险准备			
未分配利润	五、30、	-704,379,685.99	-605,061,766.12
归属于母公司所有者权益合计		840,048,598.40	933,517,998.47
少数股东权益			
所有者权益合计		840,048,598.40	933,517,998.47
负债和所有者权益总计		1,585,901,263.61	1,631,203,136.88

法定代表人：陈林

主管会计工作负责人：陈林 会计机构负责人：连先亮

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		997,379.52	4,249,088.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1、	8,056,349.91	7,589,059.74
应收款项融资			
预付款项		1,124,711.19	889,510.12
其他应收款	十二、2、	352,083,539.23	340,071,829.16

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,531,114.53	10,106,280.22
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		7,910,200.05	8,136,122.42
流动资产合计		380,703,294.43	371,041,890.48
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	十二、3、	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		227,962,487.89	239,675,571.51
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		18,022,732.41	19,904,411.07
开发支出		766,547.05	0.00
商誉			
长期待摊费用		255,230.08	312,680.38
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		1,708,038,828.60	1,720,924,494.13
资产总计		2,088,742,123.03	2,091,966,384.61
流动负债：			
短期借款		165,986,125.46	166,550,625.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,499,747.41	6,081,880.95
预收款项		5,073,058.00	8,525,261.81
合同负债		28,349.29	28,349.29
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,966,737.19	3,566,703.74
应交税费		2,404,170.79	1,540,268.06
其他应付款		323,040,802.82	279,470,768.81
其中：应付利息		52,192,930.52	22,457,305.54

应付股利		101,505.15	101505.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		177,637,986.94	177,637,986.94
其他流动负债		3,685.41	3,685.41
流动负债合计		685,640,663.31	643,405,530.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,007,825.29	1,073,894.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,007,825.29	1,073,894.69
负债合计		686,648,488.60	644,479,424.85
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	955,000,926.96
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
一般风险准备			
未分配利润		-144,089,999.22	-98,696,673.89
所有者权益合计		1,402,093,634.43	1,447,486,959.76
负债和所有者权益合计		2,088,742,123.03	2,091,966,384.61

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		14,102,831.58	27,820,944.99
其中：营业收入	五、31、	14,102,831.58	27,820,944.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		114,230,290.69	135,629,977.61

其中：营业成本	五、31、	27,770,867.51	51,316,004.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32、	2,458,676.74	3,433,152.87
销售费用	五、33、	411,200.90	722,345.43
管理费用	五、34、	51,562,500.70	51,819,164.52
研发费用	五、35、	4,784,050.75	6,550,534.27
财务费用	五、36、	27,242,994.09	21,788,776.35
其中：利息费用		27,529,001.56	21,578,512.74
利息收入		3,270.03	7,085.78
加：其他收益	五、37、	1,006,052.38	1,287,771.63
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38、	-59,545.27	30,698.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39、	-95,814.93	4,542,811.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-99,276,766.93	-101,947,751.06
加：营业外收入	五、40、	20,000.60	42,627.06
减：营业外支出	五、41、	61,153.54	194,185.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-99,317,919.87	-102,099,309.08
减：所得税费用	五、42、		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-99,317,919.87	-102,099,309.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-99,317,919.87	-102,099,309.08
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-99,317,919.87	-102,099,309.08
六、其他综合收益的税后净额		5,848,519.80	-1,481,598.65
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,848,519.80	-1,481,598.65

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		5,848,519.80	-1,481,598.65
(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		5,848,519.80	-1,481,598.65
(7) 其他			
(二) 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		-93,469,400.07	-103,580,907.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-93,469,400.07	-103,580,907.73
(二) 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）		-0.1813	-0.1863
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.1813	-0.1863

法定代表人：陈林

主管会计工作负责人：陈林 会计机构负责人：连先亮

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十二、4、	4,443,752.97	15,248,669.54
减：营业成本	十二、4、	2,357,938.77	13,890,340.45
税金及附加		636,316.71	645,447.28
销售费用		129,690.41	475,205.82
管理费用		17,610,774.35	17,528,959.25
研发费用		1,549,962.87	2,442,392.60
财务费用		27,496,998.74	21,607,503.70
其中：利息费用		27,404,623.32	21,565,130.74
利息收入		1,067.63	4,684.68
加：其他收益		105,447.64	387,166.89
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-128,448.23	-9,171.02
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）		-45,360,929.47	-40,963,183.69
加：营业外收入		0.60	42,627.06
减：营业外支出		32,396.46	28,140.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-45,393,325.33	-40,948,697.05
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,393,325.33	-40,948,697.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,393,325.33	-40,948,697.05
（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		-45,393,325.33	-40,948,697.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0828	-0.0747
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0828	-0.0747

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		14,612,209.31	26,746,075.41

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			2,624,418.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、44、(1)	20,153,998.87	160,746.13
经营活动现金流入小计		34,766,208.18	29,531,239.98
购买商品、接受劳务支付的现金		12,088,480.94	14,590,057.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,759,760.29	19,327,174.70
支付的各项税费		0.00	5,543,025.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、44、(2)	3,024,109.38	10,032,453.04
经营活动现金流出小计		28,872,350.61	49,492,711.29
经营活动产生的现金流量净额		5,893,857.57	-19,961,471.31
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		500,000.00	870,000.00
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		500,000.00	870,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-500,000.00	-870,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44、(5)	9,700,000.00	86,068,197.79
筹资活动现金流入小计		9,700,000.00	86,068,197.79
偿还债务支付的现金		564,499.69	51,138,051.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			6,603,379.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44、(6)	15,307,210.81	8,777,609.31
筹资活动现金流出小计		15,871,710.50	66,519,040.40
筹资活动产生的现金流量净额		-6,171,710.50	19,549,157.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		114,467.30	-205,172.84
五、现金及现金等价物净增加额		-663,385.63	-1,487,486.76
加：期初现金及现金等价物余额		6,144,062.96	7,624,326.30
六、期末现金及现金等价物余额		5,480,677.33	6,136,839.54

法定代表人：陈林

主管会计工作负责人：陈林 会计机构负责人：连先亮

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		259,830.53	5,757,924.53
收到的税费返还		0.00	2,023,300.31
收到其他与经营活动有关的现金		25,438,262.82	5,892,292.40
经营活动现金流入小计		25,698,093.35	13,673,517.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,719,916.41	5,724,113.72
支付给职工以及为职工支付的现金		5,361,961.04	4,043,153.15
支付的各项税费		0.00	1,202,414.50
支付其他与经营活动有关的现金		18,154,445.07	7,621,186.52
经营活动现金流出小计		25,236,322.52	18,590,867.89
经营活动产生的现金流量净额		461,770.83	-4,917,350.65
二、投资活动产生的现金流量：			0.00
收回投资收到的现金			0.00
取得投资收益收到的现金			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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0.00
收到其他与投资活动有关的现金			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			0.00

付的现金			
投资支付的现金			0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0.00
支付其他与投资活动有关的现金			0.00
投资活动现金流出小计		0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			0.00
吸收投资收到的现金			0.00
取得借款收到的现金			0.00
发行债券收到的现金			0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,000,000.00	11,163,970.66
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	11,163,970.66
偿还债务支付的现金			4,334,329.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,141,178.09
支付其他与筹资活动有关的现金		12,695,875.87	610,000.00
筹资活动现金流出小计		12,695,875.87	6,085,508.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,695,875.87	5,078,462.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,604.26	-57,122.19
五、现金及现金等价物净增加额		-3,251,709.30	103,989.82
加：期初现金及现金等价物余额		4,249,088.82	4,402,652.33
六、期末现金及现金等价物余额		997,379.52	4,506,642.15

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	八、1.
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1. 详见八、关联方及关联方交易下1. 本企业的母公司情况:

根据深圳丹邦科技股份有限公司（以下简称“丹邦科技”）2011年披露的《招股说明书》，深圳丹邦投资集团有限公司（以下简称“丹邦集团”）持有丹邦科技60.93%的股份，为丹邦科技控股股东。刘萍持有丹邦集团100%股份，为丹邦科技实际控制人。根据丹邦科技披露的《2012年年度报告》，截至报告期末，控股股东丹邦集团的持股比例下降至45.7%；根据丹邦科技披露的《2017年年度报告》，截至报告期末，丹邦集团的持股比例下降至28.03%；但丹邦科技自上市后至退市前历年年报均沿用招股书关于控股股东和实际控制人的认定，未重新按照实际情况进行修改。

截至2022年6月30日，公司第一大股东为深圳丹邦投资集团有限公司，持股比例为8.06%。公司股权结构较为分散，任一股东依其持有的股份所享有的表决权均不足以对股东大会的决议产生重大影响，也不存在共同控制的安排。任何股东无法单独控制董事会半数以上成员。故本公司认为目前公司无控股股东和实际控制人。

(二) 财务报表项目附注

一、 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2022年8月29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六之说明。

二、 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

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算基础。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

本财务报表以持续经营能力为基础列报。

对可持续经营能力的应对措施：

本公司受新冠疫情及流动性危机的影响，导致债务违约并面临较多诉讼，银行账户、房产等资产多被冻结、查封，公司的正常生产经营活动受到严重影响。为应对当前困境，公司一方面多渠道寻求困境化解方案，积极加强对接战略投资者、资产管理公司等各类机构，努力解决公司的债务危机和流动性问题，力争尽早推动公司生产经营正常化；另一方面深刻反思公司自身问题，在积极有效改善内控管理的同时，制定有效的生产经营措施，努力调整市场布局，大力开拓国内市场。公司拟采取以下应对措施以改善公司的持续经营能力：

1. 调整生产经营策略，大力开拓国内市场公司在柔性电路板（FPC）和聚酰亚胺膜（PI 膜）两大业务版块拥有较大的技术、产品和设备优势，服务于海外高端客户，具备较高的利润率水平。在当前新冠疫情持续影响的情形下，公司已调整市场策略，大力布局国内市场，开拓下游应用市场，已取得一定的成效。

2. 积极盘活存量资产，改善公司流动性公司账面资产超过负债，积极盘活存量资产，可以有效地改善当前流动性匮乏的局面。仅房产方面，公司即拥有深圳市南山区 4.1 万平、东莞市松山湖 7.2 万平方米的自有物业，只是由于债务违约而被银行过度保全。公司拟通过城市更新或为机构接盘债务提供抵押等方式，实现资产的盘活变现。

3. 引进战略投资者，加快化解公司困境公司积极与战略投资者进行多方沟通，加快与战略投资者的磋商与谈判工作，力争获得战略投资人的支持，尽快确定化解公司目前困境方案，化解资金流紧张的局面，恢复公司的正常生产经营活动。加快开拓公司业务，提升公司盈利水平，为公司未来发展提供有力支持。

4. 积极配合股票摘牌后在股转系统的挂牌工作。公司股票自 2022 年 6 月 22 日在深圳证券交易所摘牌后，深交所指定金圆统一证券有限公司为公司的主办券商，公司积极配合金圆统一证券开展确权以及

挂牌申请工作。

综上所述，公司将采取各种途径积极化解当前的困境，同时有效地改善公司的内控管理，利用自身的产品质量和技术优势，大力开拓国内下游应用市场，提高自身的资产质量和经营效益。

三、重要会计政策及会计估计

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

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为自2022年1月1日起至2022年6月30日止。

3、营业周期

正常经营周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

正常经营周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

合并财务报表的会计处理：

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及《长期股权投资》准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买

日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分类

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资。

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的近似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，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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和以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后

续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

11、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的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。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	本组合为应收的银行承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	本组合为应收的商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预计信用损失率为0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信息损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率0%
组合二	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

12、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。

13、存货

1. 存货的类别

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

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. 确定不同类别存货可变现净值的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，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

14、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指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。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。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十一）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

15、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。③该成本预期能够收回。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。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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：①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；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中

取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

17、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本附注三、十“金融工具”。

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

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

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

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

于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会

计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产包括：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

2. 采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，其折旧政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

19、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。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。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、检测设备、运输工具、办公电子设备、其他设备等。

（2）折旧方法

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

（1）融资租入固定资产的认定依据

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。

（3）融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

20、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

21、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. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

22、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

23、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、专有技术、软件等，按成本进行初始计量。

(2) 本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的估计方法

1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产

使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产价值摊销方法

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	使用寿命（年）
土地使用权	50
专利权	15-20
软件	5
其他	20

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(5) 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。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

24、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

25、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

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。

26、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。

27、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，并按照受益对象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

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在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。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益或相关资产成本。

28、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

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

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

29、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其中之一在本公司内，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。

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认的一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额

确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，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，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估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服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，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。

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。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

(1) 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

(2) 如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

2. 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

(1) 商品销售合同

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）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同所应履行的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

31、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2. 递延所得税资产的确认依据

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

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

5. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

33、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理, 经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的, 公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理, 与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁会计处理, 在租赁开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。

34、其他重要的会计政策和会计估计

无

(1) 重要会计政策变更

本报告期内无重要会计估计变更

(2) 重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更

四、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	15%, 16.5%, 25%
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%

2、税收优惠

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。2021已被取消, 所得税适用25.00%税率。

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。企业经重新认定，于2021年12月20日取得证书编号为：GR202144004891《高新技术企业证书》。

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。

3、其他

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，适用税率为13.00%，出租房屋采用简易计证方式，适用征收率5.00%、本公司子公司丹邦科技（香港）有限公司适用16.50%的利得税。

五、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	2,302.81	1,807.56
银行存款	5,478,374.52	6,142,255.40
合计	5,480,677.33	6,144,062.96
其中：存放在境外的款项总额	1,679.51	1,605.68

其他说明

注：截止2022年6月30日，其中因司法冻结使用受限，以及存放境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额
被司法冻结的银行存款	5,410,718.30
存放境外的金额	1,679.51
合计	5,412,397.81

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	26,000.00	4,380,844.56
合计	26,000.00	4,380,844.56

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

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	45,883,012.24	100.00%	2,413,768.62	5.26%	43,469,243.62	47,162,236.22	100.00%	2,540,028.05	5.39%	44,622,208.17
其中：										
按账龄组合计提	45,883,012.24	100.00%	2,413,768.62	5.26%	43,469,243.62	47,162,236.22	100.00%	2,540,028.05	5.39%	44,622,208.17
合计	45,883,012.24	100.00%	2,413,768.62	5.26%	43,469,243.62	47,162,236.22	100.00%	2,540,028.05	5.39%	44,622,208.17

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
1年以内	45,298,701.77	2,264,935.09	5.00%
1至2年	160,719.74	16,071.97	10.00%
2至3年	414,095.17	124,228.55	30.00%
3至4年	1,925.10	962.55	50.00%
4至5年			80.00%
5年以上	7,570.46	7,570.46	100.00%
合计	45,883,012.24	2,413,768.62	--

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	账面余额
1年以内（含1年）	45,298,701.77
1至2年	160,719.74
2至3年	414,095.17
3年以上	9,495.56
3至4年	1,925.10
5年以上	7,570.46
合计	45,883,012.24

（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	
单项计提的坏账准备						
按组合计提的坏账准备	2,540,028.05		126,259.43			2,413,768.62
合计	2,540,028.05		126,259.43			2,413,768.62

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1名	37,447,036.18	81.61%	1,872,351.81
第2名	2,635,551.01	5.74%	131,777.55
第3名	1,393,570.53	3.04%	69,678.53

第 4 名	875,126.36	1.91%	43,756.32
第 5 名	714,978.66	1.56%	35,748.93
合计	43,066,262.74	93.86%	2,153,313.14

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	8,298,673.77	86.12%	7,483,338.07	96.62%
1 至 2 年	1,283,827.64	13.32%	225,155.68	2.91%
2 至 3 年	33,678.36	0.35%	36,205.89	0.47%
3 年以上	19,438.55	0.20%		0.02%
合计	9,635,618.32	--	7,744,699.64	--

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	934,562.48	1 年内	9.70%	材料款
第四名	非关联方	776,000.00	1 年内	8.05%	材料款
第三名	非关联方	559,074.35	1 年内	5.80%	材料款
第二名	非关联方	521,880.40	2 年内	5.42%	材料款
第五名	非关联方	498,787.00	1 年内	5.18%	材料款
合计		3,290,304.23	-	34.15%	

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	4,399,978.19	1,037,983.19
合计	4,399,978.19	1,037,983.19

(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
员工借款、备用金	331,022.77	28,862.00
预付费用	3,389,571.02	

代扣代缴款项		161,932.09
应收长期资产转让款	842,560.21	842,560.21
应收关联方款项	54,000.00	36,000.00
其他		
合计	4,702,154.00	1,154,354.30

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	116,371.11			116,371.11
2022 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	185,804.70			185,804.70
2022 年 06 月 30 日余额	302,175.81			302,175.81

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,586,792.00
1 至 2 年	21,362.00
2 至 3 年	9,000.00
3 年以上	85,000.00
4 至 5 年	85,000.00
5 年以上	0.00
合计	4,702,154.00

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	
坏账准备-其他应收款	116,371.11	185,804.70				302,175.81
合计	116,371.11	185,804.70				302,175.81

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 1 名	费用	1,250,000.00	1 年内	26.58%	62,500.00
第 2 名	应收长期资产转让款	842,560.21	1 年内	17.92%	42,128.01
第 3 名	费用	600,000.00	1 年内	12.76%	30,000.00
第 4 名	费用	500,000.00	1 年内	10.63%	25,000.00
第 5 名	费用	495,344.14	1 年内	10.53%	24,767.21
合计	--	3,687,904.35	--	78.43%	184,395.22

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	7,129,637.47	1,098,972.42	6,030,665.05	9,232,762.52	1,098,972.42	8,133,790.10
在产品	12,547,104.54		12,547,104.54	10,929,709.80		10,929,709.80
库存商品	17,965,118.87	3,074,416.17	14,890,702.70	16,367,483.62	2,978,601.24	13,388,882.38
周转材料	2,851,553.02		2,851,553.02	1,102,954.79		1,102,954.79
合计	40,493,413.90	4,173,388.59	36,320,025.31	37,632,910.73	4,077,573.66	33,555,337.07

(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	2,978,601.24	95,814.93				3,074,416.17
合计	4,077,573.66	95,814.93	0.00	0.00	0.00	4,173,388.59

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税		
待认证进项税额	17,639,222.30	17,460,078.65
预缴企业所得税	65,771.92	65,771.92
预缴其他税金	725,858.13	725,858.13
其他		
合计	18,430,852.35	18,251,708.70

其他说明：

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	835,234,136.76	885,375,246.17
合计	835,234,136.76	885,375,246.17

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	办公电子设备	其他设备	检测设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	513,222,753.01	1,602,223,753.95	3,833,199.94	10,712,004.69	1,132,563.22	20,379,531.24	2,151,503,806.05
2.本期增加金额					4,900.00		4,900.00
(1) 购置					4,900.00		4,900.00
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额				93,658.69			93,658.69
(1) 处置或报废				93,658.69			93,658.69
4.期末余额	513,222,753.01	1,602,223,753.95	3,833,199.94	10,618,346.00	1,137,463.22	20,379,531.24	2,151,415,047.36
二、累计折旧							
1.期初余额	136,212,850.	899,004,889.	3,247,815.37	9,505,977.64	909,709.40	17,691,246.6	1,066,572,48

额	37	36				2	8.76
2.本期增加金额	7,449,919.60	42,314,530.04	57,153.39	68,402.89	2,682.96	244,015.32	50,136,704.20
(1) 计提	7,449,919.60	42,314,530.04	57,153.39	68,402.89	2,682.96	244,015.32	50,136,704.20
3.本期减少金额				84,292.81			84,292.81
(1) 处置或报废				84,292.81			84,292.81
4.期末余额	143,662,769.97	941,319,419.40	3,304,968.76	9,490,087.72	912,392.36	17,935,261.94	1,116,624,900.15
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		60.67					60.67
(1) 处置或报废		60.67					60.67
4.期末余额		199,556,010.45					199,556,010.45
四、账面价值							
1.期末账面价值	369,559,983.04	461,348,324.10	528,231.18	1,128,258.28	225,070.86	2,444,269.30	835,234,136.76
2.期初账面价值	377,009,902.64	503,662,793.47	585,384.57	1,206,027.05	222,853.82	2,688,284.62	885,375,246.17

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	19,749,839.69
合计	19,749,839.69

(3) 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	285,048,211.94	正在办理中
合计	285,048,211.94	

其他说明

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	404,298,729.71	404,104,554.95
合计	404,298,729.71	404,104,554.95

(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
待验设备	404,298,729.71		404,298,729.71	404,104,554.95		404,104,554.95
合计	404,298,729.71		404,298,729.71	404,104,554.95		404,104,554.95

(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	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利率	资金来源
待验设备		404,104,554.95	194,174.76			404,298,729.71						
合计		404,104,554.95	194,174.76			404,298,729.71	--	--				--

10、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	10,039,706.85	77,905,555.22		217,969.30	11,218,359.59	99,381,590.96
2.本期增加金额	435,297.84	3,423,182.46			1,290,998.64	5,149,478.94
(1) 计提	435,297.84	3,423,182.46			1,290,998.64	5,149,478.94
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	10,475,004.69	81,328,737.68		217,969.30	12,509,358.23	104,531,069.90
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	29,850,973.66	36,205,757.24			23,871,425.90	89,928,156.80
2.期初账面价值	30,286,271.50	39,628,939.70			25,162,424.54	95,077,635.74

11、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	其他	确认为无	转入当期	

		支出			形资产	损益		
开发支出		2,598,094.13						2,598,094.13

其他说明

12、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
厂房治理改造工程	4,480,231.33	194,174.76	835,965.30		3,838,440.79
合计	4,480,231.33	194,174.76	835,965.30		3,838,440.79

其他说明

13、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
应收款项坏账准备	2,715,944.43	2,656,399.16
存货跌价准备	4,173,388.59	4,077,573.66
固定资产减值准备	199,556,010.45	199,556,071.12
无形资产减值准备	49,229,919.64	49,229,919.64
可抵扣亏损	477,864,656.21	384,004,160.86
递延收益	4,324,818.53	5,291,492.67
合计	737,864,737.85	644,815,617.11

(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
2022年		6,118,311.68	
2023年	3,267,934.13	3,267,934.13	
2024年	5,621,737.78	5,621,737.78	
2030年	86,983,689.78	86,983,689.78	
2031年	282,012,487.49	282,012,487.49	
2032年	99,978,807.03		
合计	477,864,656.21	384,004,160.86	--

其他说明：

14、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	132,241,310.30		132,241,310.30	126,428,624.40		126,428,624.40
合计	132,241,310.30		132,241,310.30	126,428,624.40		126,428,624.40

其他说明：

注：①2019年10月12日与Marubeni Tekmatex Corporation签订委托修理协议，修理内容：更换热媒、再电镀、齿轮缺口修复再校正，合同总价134.00万美元；②2017年5月21日向ADVANCE株式会社采购大宽幅钢带装置，合同总价800.00万美元③2017年7月23日向ADVANCE株式会社采购高精度混合器过滤装置，合同总价1,040.00万美元，设备采购已过合同约定的交货期三年以上。2020年度丹邦投资集团承诺：若公司3笔预付设备款不能在一年内收到设备，丹邦投资集团将承担公司3笔预付设备款最终未收到设备部分的损失。以上承诺已与丹邦投资集团签订承诺书，已经过公司董事会审议批准通过。

截至2022年6月30日，公司预付香港丹邦公司3笔预付设备款，仍未收到设备，丹邦投资集团亦未履行相应职责。

15、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	156,639,217.80	156,639,217.80
保证借款	9,346,907.66	9,911,407.35
合计	165,986,125.46	166,550,625.15

短期借款分类的说明：

2. 短期借款说明

(1) 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为【2019深银大鹏贷字第0017号】的人民币流动资金借款合同，贷款金额1,000.00万元，借款期限为2019年12月11日至2020年12月11日，借款利率等于定价基础利率+【194】基点（1基点=0.01%）实际利率为6.09%，按月结息，结息日为每月的第20日，截至2022年06月30账面余额 9,346,907.66 元，已逾期。

上述借款合同采用保证担保的方式，【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，本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订了编号为【HTZ442008005LDZJ202000007】的人民币流动资金借款合同，贷款金额1,0000.00万元，借款期限为2020年7月28日至2021年7月27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，

截至2022年06月30日借款余额88,683,095.76元，已逾期。

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】的抵押合同，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，借款期限为2020年9月9日至2021年3月5日。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，实际借款利率5.22%。按月结息，每月20日支付利息。于2021年3月5日展期到2021年8月27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，借款期限为2020年9月10日至2021年3月9日。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，实际借款利率5.22%。按月结息，每月20日支付利息。于2021年3月9日展期到2021年9月3日。

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。

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2022年06月30日，上述借款余额为67,956,122.04元，已逾期。

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)委保字(3768)号】的委托保证合同，本公司委托深圳市中小企业融资担保有限公司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。

与上述借款相关的关联方担保情况详见本财务报表附注八、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

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 165,986,125.46 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	9,346,907.66	6.09%	2020年12月11日	9.14%
中国工商银行深圳侨城西街支行	67,956,122.04	5.22%	2021年08月27日	7.83%
中国建设银行深圳市科苑支行	88,683,095.76	6.00%	2021年07月27日	9.00%
合计	165,986,125.46	--	--	--

其他说明：

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及材料款	26,800,728.84	25,073,762.47

工程及设备款	644,800.00	651,062.93
合计	27,445,528.84	25,724,825.40

(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：

17、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	5,073,058.00	8,525,261.81
合计	5,073,058.00	8,525,261.81

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

18、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	328,460.23	1,474,634.31
合计	328,460.23	1,474,634.31

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
----	------	------

19、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	8,654,669.98	13,853,609.39	12,043,993.43	10,464,285.94
二、离职后福利-设定提存计划	400,069.78	1,661,986.82	1,737,363.81	324,692.79
三、辞退福利		178,000.00	178,000.00	
合计	9,054,739.76	15,693,596.21	13,959,357.24	10,788,978.73

(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	8,374,109.42	12,935,211.37	11,414,906.60	9,894,414.19
2、社会保险费	101,714.36	391,812.82	465,853.43	27,673.75
其中：医疗保险费	80,345.08	309,889.66	377,912.16	12,322.58
工伤保险费	5,792.36	22,358.79	22,397.17	5,753.98
生育保险费	15,576.92	59,564.37	65,544.10	9,597.19
3、住房公积金	178,846.20	526,585.20	163,233.40	542,198.00
合计	8,654,669.98	13,853,609.39	12,043,993.43	10,464,285.94

(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	392,215.28	1,555,208.66	1,704,464.15	242,959.79
2、失业保险费	7,854.50	106,778.16	32,899.66	81,733.00
合计	400,069.78	1,661,986.82	1,737,363.81	324,692.79

其他说明：

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	497,608.31	358,426.94
个人所得税	376,634.41	277,530.58
城市维护建设税	40.00	10.00
企业所得税		
土地使用税	438,007.68	292,005.12
房产税	6,910,464.66	4,607,034.42
教育费附加		
环保税	2,817.95	907.87
印花税	20,607.26	13,317.70
地方教育费附加	21.45	7.15
合计	8,246,201.72	5,549,239.78

其他说明：

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	52,465,623.36	22,605,620.14
应付股利	101,505.15	101,505.15
其他应付款	293,446,056.31	275,165,521.89
合计	346,013,184.82	297,872,647.18

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款应付利息	47,114,951.98	10,524,264.61
长期借款应付利息	5,350,671.38	12,081,355.53
合计	52,465,623.36	22,605,620.14

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
中国银行深圳分行	11,730,692.30	资金不足
中国建设银行深圳分行	8,065,840.65	资金不足
中国工商银行喜年支行	6,819,506.36	资金不足
深圳市高新投融资担保有限公司	4,659,989.28	资金不足
深圳市中小企业融资担保有限公司	4,133,437.63	资金不足
中信银行深圳分行	1,414,353.81	资金不足
合计	36,823,820.03	资金不足

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：

主要由于股东深圳市丹依科技有限公司涉及司法未结案件及纠纷、账户被冻结，故未有效及时支付，待其账户恢复正常后即予以支付。

(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	9,922,414.47	2,381,458.87
往来款	24,431,200.04	5,661,376.72
押金保证金	50,000.00	50,000.00
拆借款	79,896,149.88	83,917,375.44
应付暂收款	2,400,000.00	2,446,426.02
关联方借款	157,889,317.30	161,851,910.22
出口退税	18,856,974.62	18,856,974.62
合计	293,446,056.31	275,165,521.89

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
深圳市高新投融资担保有限公司	30,211,796.00	资金不足

深圳市中小企业融资担保有限公司	8,184,353.88	资金不足
合计	38,396,149.88	

其他说明：

22、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	177,637,986.94	177,637,986.94
减：一年内到期的长期借款		
合计	177,637,986.94	177,637,986.94

其他说明：

23、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	8,321.94	3,685.41
合计	8,321.94	3,685.41

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
合计	--	--	--							

其他说明：

24、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+保证借款	177,637,986.94	177,637,986.94
减：一年内到期的长期借款	-177,637,986.94	-177,637,986.94
合计	0.00	0.00

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合同号为【0400000017-2016年(喜年)字00254号】固定资产借款合同,借款用途为购买设备,借款金额为20,000.00万元。借款期限为2017年1月4日至2022年1月4日,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1月、3月、6月、12个月为一期,一期一调整,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,截止2022年06月30日,此笔贷款余额为4850万元。

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2017-12-01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%，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。

3. 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》。

4. 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”。

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。

2017年12月6日本公司将松坪山高新宿舍21栋抵押给中国银行，签订了【2017圳中银营司抵字第066号】的抵押合同，截止2022年06月30日，此笔贷款余额为129,137,986.94元。

5. 上述借款相关的关联方担保情况详见财务报表附注八、关联方交易及其说明。

其他说明，包括利率区间：上述长期借款的年化利率区间在 5.225%-5.985%之间。

25、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	5,291,492.67		966,674.14	4,324,818.53	政府补助形成
合计	5,291,492.67		966,674.14	4,324,818.53	--

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	458,317.40		10,719.60				447,597.80	与资产相关
技术中心建设项目	615,577.29		55,349.80				560,227.49	与资产相关
02 专项课题经费	4,217,597.98		900,604.74				3,316,993.24	与资产相关
合计	5,291,492.67		966,674.14				4,324,818.53	

其他说明：

26、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：

27、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）	955,000,926.96			955,000,926.96
合计	955,000,926.96			955,000,926.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-7,603,869.06	5,848,519.80				5,848,519.80	-1,755,349.26
外币财务报表折算差额	-7,603,869.06	5,848,519.80				5,848,519.80	-1,755,349.26
其他综合收益合计	-7,603,869.06	5,848,519.80				5,848,519.80	-1,755,349.26

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：

29、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：

30、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	-605,061,766.12	-383,914,567.38
调整后期初未分配利润	-605,061,766.12	-383,914,567.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-99,317,919.87	-102,099,309.08

期末未分配利润	-704,379,685.99	-486,013,876.46
---------	-----------------	-----------------

31、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	10,825,352.82	27,208,385.05	25,162,193.04	51,315,721.99
其他业务	3,277,478.76	562,482.46	2,658,751.95	282.18
合计	14,102,831.58	27,770,867.51	27,820,944.99	51,316,004.17

(1) 主营业务类别

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
FPC 产品	8,828,948.81	24,558,606.52	20,729,540.87	43,032,710.64
PI 膜产品	1,995,414.71	2,648,788.92	4,432,652.17	8,283,011.35
材料销售	989.30	989.61		
合计	10,825,352.82	27,208,385.05	25,162,193.04	51,315,721.99

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：

无

其他说明

32、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	30.00	560,915.22
教育费附加	14.30	400,653.76
房产税	2,303,430.24	2,308,776.28
土地使用税	146,002.56	140,656.80
印花税	7,289.56	21,917.85
环境保护税	1,910.08	232.96
合计	2,458,676.74	3,433,152.87

其他说明：

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
快递费、运输费及报关费	384.25	10,106.30
职工薪酬	320,394.52	617,362.79
办公、房租、水电费	17,233.70	71,582.53
折旧		11,460.3
其他	0.00	-3,808.61

售后费用	73,188.43	15,642.12
合计	411,200.90	722,345.43

其他说明：

34、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	346,539.63	509,699.38
差旅及业务招待费	86,852.89	246,648.34
工资薪酬	7,836,198.43	7,560,124.06
快递费交通费	692,896.30	325,183.78
其他	806,406.86	160.00
水电及排污费等	673,290.18	977,672.54
维护，检测及物料消耗	433,124.77	329,926.71
折旧无形资产摊销	40,193,822.19	38,532,223.43
中介咨询服务费	226,705.60	3,262,046.41
福利费	88,663.85	75,479.87
劳动合同补偿	178,000.00	
合计	51,562,500.70	51,819,164.52

其他说明：

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	526,421.40	737,181.53
物料消耗	3,386.14	665,113.92
燃料动力费	109,305.91	120,359.35
折旧	1,382,440.40	1,481,074.78
其他	2,762,496.90	3,546,804.69
合计	4,784,050.75	6,550,534.27

其他说明：

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,529,001.56	21,578,512.74
减：利息收入	3,270.03	7,085.78
汇兑损益	-313,333.37	198,617.37
手续费	30,595.93	29,623.11
其它	0.00	-10,891.09
合计	27,242,994.09	21,788,776.35

其他说明：

37、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	966,674.14	1,154,349.06
供电局用电资助		127,377.60
失业稳岗补贴	39,378.24	
代扣个人所得税手续费		6,044.97
合计	1,006,052.38	1,287,771.63

38、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失-其他应收款	-185,804.7	6,515.55
信用减值损失-应收账款	126,259.43	24,183.23
信用减值损失-预付账款		
合计	-59,545.27	30,698.78

其他说明：

39、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	-95,814.93	4,542,811.15
五、固定资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
合计	-95,814.93	4,542,811.15

其他说明：

40、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
其他	20,000.60	42,627.06	20,000.60
合计	20,000.60	42,627.06	20,000.60

单位：元

41、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
非流动资产毁损报废损失	9,305.21	3,959.03	9,305.21
罚款及滞纳金支出	23,311.03	190,225.60	23,311.03
违约赔偿支出	28,537.30		28,537.30
其他		0.45	
合计	61,153.54	194,185.08	61,153.54

其他说明：

42、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	0.00	0.00
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(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	-99,317,919.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-24,829,479.97
子公司适用不同税率的影响	5,392,459.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,453.48
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	20,301,170.93
研发费加计扣除的影响	-872,603.90
所得税费用	0.00

其他说明

43、其他综合收益

详见附注:本节附注 28。

44、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	97,010.33	35,189.03
利息收入	3,808.28	7,085.78
往来款	20,023,000.00	88,292.07
其他	30,180.26	30,179.25
合计	20,153,998.87	160,746.13

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
费用性支出	2,949,113.58	5,869,744.13
往来款	20,000.00	4,133,311.84
手续费及其他	54,995.80	29,397.07
合计	3,024,109.38	10,032,453.04

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
合计		0.00

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
合计		0.00

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
向关联方及非银行金融机构借款	9,700,000.00	86,068,197.79
合计	9,700,000.00	86,068,197.79

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
偿还关联方及非银行金融机构债务	15,307,210.81	8,777,609.31
合计	15,307,210.81	8,777,609.31

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

45、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	-99,317,919.87	-102,099,309.08
加：资产减值准备	155,360.20	4,542,811.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,136,704.20	50,432,954.63
使用权资产折旧		
无形资产摊销	5,149,478.94	5,149,478.94
长期待摊费用摊销	835,965.30	650,292.18
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）	9,305.21	3,959.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	27,525,731.53	21,777,130.11
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）		
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）	-2,860,503.17	9,351,747.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,206.51	-2,237,706.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,243,528.72	-7,532,829.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,893,857.57	-19,961,471.31
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	5,480,677.33	6,136,839.54
减：现金的期初余额	6,144,062.96	7,624,326.30
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	-663,385.63	-1,487,486.76

（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	5,480,677.33	6,144,062.96
其中：库存现金	2,302.81	1,807.56
可随时用于支付的银行存款	5,478,374.52	6,142,255.40
三、期末现金及现金等价物余额	5,480,677.33	6,144,062.96

其他说明：

46、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
----	--------	------

货币资金	5,410,718.30	司法冻结
固定资产	84,561,219.80	借款抵押，司法查封
无形资产	29,850,973.66	司法查封
合计	119,822,911.76	--

其他说明：

47、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	--	--	3,686,606.00
其中：美元	511,471.21	6.7114	3,432,687.88
欧元			
港币	23,130.36	0.85519	19,780.85
日元	4,765,086.00	0.049136	234,137.27
应收账款	--	--	7,433,690.71
其中：美元	1,086,776.65	6.7114	7,293,792.81
欧元			
港币			
日元	2,847,156.96	0.049136	139,897.90
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
日元			
其他应付款			7,137,316.54
其中：美元	720,590.62	6.7114	4,836,171.89
港币	2,224,096.44	0.85519	1,902,025.03
日元	8,122,753.60	0.049136	399,119.62
应付账款		--	9,634,074.60
其中：美元	1,409,092.42	6.7114	9,456,982.87
欧元			
港币	159,293.87	0.85519	136,226.52
日元	831,675.52	0.049136	40,865.21

其他说明：

48、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
1. 与资产相关的政府补助种类			
FPC 挠性线路板污水处理改扩建工程拨款	10,719.60	递延收益	10,719.60
技术中心建设项目	55,349.80	递延收益	55,349.80

专项课题经费	900,604.74	递延收益	900,604.74
合计	966,674.14		966,674.14
2. 与收益相关的政府补助			
种类		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
稳岗补贴款	39,378.24		39,378.24
合计	39,378.24		39,378.24

六、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:

七、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。

(一) 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	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			5,480,677.33		5,480,677.33
应收票据			26,000.00		
应收账款			43,469,243.62		43,469,243.62
其他应收款			4,399,978.19		4,399,978.19

合计			53,375,899.14		53,349,899.14
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	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			6,144,062.96		6,144,062.96
应收票据			4,380,844.56		4,380,844.56
应收账款			44,622,208.17		44,622,208.17
其他应收款			1,037,983.19		1,037,983.19
合计			56,185,098.88		56,185,098.88

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		165,986,125.46	165,986,125.46
应付账款		27,445,528.84	27,445,528.84
其他应付款		346,013,184.82	346,013,184.82
长期借款		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		177,637,986.94	177,637,986.94
合计		717,082,826.06	717,082,826.06
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		166,550,625.15	166,550,625.15
应付账款		25,724,825.40	25,724,825.40
其他应付款		297,872,647.18	297,872,647.18
长期借款		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		177,637,986.94	177,637,986.94
合计		667,786,084.67	667,786,084.67

(二) 信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用限额。

本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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，因此在本公司不存在

重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

（三）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债则面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2. 外汇风险

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。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（四）流动性风险

流动性风险是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司拥有充足的资金偿还债务。

八、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	8.06%	8.06%

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，系本公司原实际控制人。

本企业最终控制方是无实控人。

其他说明：

根据深圳丹邦科技股份有限公司（以下简称“丹邦科技”）2011年披露的《招股说明书》，深圳丹邦投资集团有限公司（以下简称“丹邦集团”）持有丹邦科技60.93%的股份，为丹邦科技控股股东。刘萍持有丹邦集团100%股份，为丹邦科技实际控制人。根据丹邦科技披露的《2012年年度报告》，截至报告期末，控股股东丹邦集团的持股比例下降至45.7%；根据丹邦科技披露的《2017年年度报告》，截至报告期末，丹邦集团的持股比例下降至28.03%；但丹邦科技自上市后至退市前历年年报均沿用招股书关于控股股东和实际控制人的认定，未重新按照实际情况进行修改。

截至报告日2022年6月30日，公司第一大股东为深圳丹邦投资集团有限公司，持股比例为8.06%。公司股权结构较为分散，任一股东依其持有的股份所享有的表决权均不足以对股东大会的决议产生重大影响，也不存在共同控制的安排。任何股东无法单独控制董事会半数以上成员。故本公司认为目前公司

无控股股东和实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益。

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
刘萍	公司原实际控制人
谭芸	公司原实际控制人之配偶
深圳丹邦投资集团有限公司及其所属子公司	公司原控股股东及其子公司
北京缔邦科技有限公司	公司原实际控制人之配偶控制的企业
深圳典邦科技有限公司	公司原实际控制人控制的企业
第比尔国际（香港）有限公司（以下简称第比尔）	公司原实际控制人控制的企业
东邦科技（香港技术）有限公司(以下简称香港东邦)	公司原实际控制人控制的企业
深圳市浩石投资企业（有限合伙）	合计持有本公司 5%股份的第二大股东

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
香港东邦	产品销售	0.00	14,597.10
合计		0.00	14,597.10

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）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	房屋出租	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

（3）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
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	是
刘萍	100,000,000.00	2020年03月19日	2024年03月19日	是
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	是
刘萍	30,000,000.00	2020年01月10日	2021年01月10日	是
刘萍	10,000,000.00	2020年01月21日	2023年01月20日	是
深圳丹邦投资集团有限公司	150,000,000.00	2017年11月24日	2024年11月24日	否
刘萍	150,000,000.00	2017年11月24日	2024年11月24日	否

关联担保情况说明

(4) 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				
广东东邦科技有限公司	4,500,000.00	2022年05月11日	2022年11月10日	借入款项按12%年利率计息
深圳市浩石投资企业（有限合伙）	700,000.00	2022年06月27日	2022年12月27日	借入款项按8%年利率计息
拆出				

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,670,380.65	1,518,211.28

(6) 其他关联交易

项目	关联方	本期发生额	上期发生额
其他应付款-代付款	深圳典邦科技有限公司	300,000.00	0.00

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
应收账款	香港东邦	200,110.06	53,820.78	190,100.68	22,271.90
预付账款	香港东邦	293,236.03		280,346.80	
其他应收款	丹邦投资集团	54,000.00	3,600.00	36,000.00	900.00

(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	135,530,948.13	137,471,159.93
其他应付款	深圳市丹依科技有限公司	101,505.15	101,505.15
其他应付款	刘萍	24,808,147.49	23,529,454.50
其他应付款	刘丹	2,334,210.66	2,209,832.42
其他应付款	深圳典邦科技有限公司	308,219.01	8,219.01
其他应付款	广东东邦科技有限公司	5,381,838.10	836,281.43
其他应付款	深圳市浩石投资企业（有限合伙）	700,000.00	0.00

九、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

(一) 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】固定资产借款合同，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（深房地字第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2022年06月30日该借款账面余额4,850.00万元。

(二) 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15,000.00万元，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2022年06月30日该借款账面余额12,913.80万元。

(三) 2020年7月21日，本公司与建设银行深圳分行签订编号为【HTZ442008005LDZJ2020000073】的人民币流动资金借款合同，借款金额1亿元，借款期限2020年7月28日至2021年7月27日，2020年7月28日实际借款98,683,095.76元，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【HTC442008005YBDB20200007】抵押合同，抵押担保范围为最高限额为人民币1亿元。截至2022年06月30日借款余额88,683,095.76元。

(四) 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为【2019深银大鹏贷字第0017号】的借款合同，贷款金额1,000.00万元，借款到期日2020年12月11日。上述借款合同采用保证担保的方式，【2019深银大鹏最保字第0009号】最高额保证合同。采用保证担保的方式，截至2022年06月30日借款余额9,346,907.66元。

(五) 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】的借款合同，借款金额4,000.00万元，借款到期日2021年3月5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】的借款合同，借款金额4,000.00万元，借款到期日2021年3月9日。由广东丹邦科技有限公司提供连带责任担保。

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，本公司将松坪山高新宿舍32栋整栋抵押给工商银行，截至2022年06月30日借款余额为67,956,122.04元。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

十、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

无

2、其他资产负债表日后事项说明

（一）原大股东丹邦投资集团承诺：若公司3笔预付设备款合计130,146,021.82元不能在一年内收到设备，丹邦投资集团将承担公司3笔预付设备款最终未收到设备部分的损失。以上承诺已与丹邦投资集团签订承诺书，已经过公司董事会审议批准通过。截至本报告披露日，公司预付香港丹邦公司3笔预付设备款，截止2022年6月30日仍未收到设备，丹邦投资集团亦未履行相应的职责。

（二）2022年7月25日，公司收到深圳市盐田区人民法院出具的《行政裁定书》【（2022）粤0308行审5178号】，法院裁定准予强制执行申请人深圳市工业和信息化局于2021年10月28日做出的《深圳市工业和信息化局财政专项资金收回决定书》【深工信资决字（2021）9号】（以下简称“决定书”）。该决定书显示我司应退回480万元。

（三）2022年8月11日，公司收到深圳市南山区人民法院出具的查封、扣押、冻结财产通知书(2022)粤0305执1495号，轮候查封深圳丹邦科技股份有限公司名下位于南山区的房产。已轮候冻结被执行人深圳丹邦科技股份有限公司名下持有的深圳光明新区丹邦科技股份有限公司100%的股权，查封期限自正式查封之日起三年。

（四）2022年8月24日，公司收到广东省深圳市中级人民法院出具的民事裁定书（2021）粤03民初6076、6109号，本报告“十一、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（三）2022年公司及其子公司作为被告、被申请人情况，序号第13、14两项案由为证券虚假陈述责任纠纷的诉讼，原告已撤诉。

（五）2022年8月5日，公司收到昆山市人民法院结案通知书（2022）苏0583执1053号，判决书（2021）苏0583民初14122号已转结案处理，本报告“十一、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（三）2022年公司及其子公司作为被告、被申请人情况，序号第4项案由为买卖合同纠纷诉讼已结案。

十一、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

(一) 2022年6月30日公司及子公司作为被执行人未结案情况

序号	执行法院	立案时间	案号	执行标的金额(元)
1	深圳市中级人民法院	2021年11月22日	(2021)粤03执8500号	129,675,329.00
2	深圳市福田区人民法院	2021年12月9日	(2021)粤0304执37192号	18,795,588.00
3	昆山市人民法院	2021年12月16日	(2021)苏0583执11249号	371,521.00
4	东莞市第二人民法院	2021年10月21日	(2021)粤1972执14096号	10,511.00
5	深圳中级人民法院	2021年11月8日	(2021)粤03执8294号	10,196,277.98
6	深圳市南山区人民法院	2021年11月26日	(2021)粤03执7985号	19,629,940.00
7	深圳市福田区人民法院	2021年12月9日	(2021)粤0304执37192号	16,228,311.71
8	深圳市光明区人民法院	2021年11月16日	(2021)粤0311执935号	683,168.21
9	东莞市第一人民法院	2022年5月9日	(2022)粤1971执14927号	76,182.00
合计				178,740,317.90

由于公司资金紧张，以上执行标的金额都未执行完毕。

因公司在指定期限内未履行上述(2021)粤03执8500号生效法律文书确定的义务，申请执行人申请处分公司的28套抵押房产，深圳市中级人民法院依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百四十四条、第二百四十七条规定，于2021年12月21日裁定如下：

(1) 拍卖、变卖被执行人深圳丹邦科技股份有限公司名下位于深圳市南山区松坪山高新住宅21栋101-104、201-204、301-304、401-404、501-504、601-604、701-704房产(房地产证号分别为:4000445484、4000445449、4000445749、4000445438、4000445332、4000445347、4000445089、4000445485、4000445583、4000445458、4000445431、4000445034、4000445074、4000445480、4000446583、4000445478、4000445247、4000445246、4000445293、4000445630、4000445035、4000445248、4000445306、4000445442、4000445477、4000445330、4000445440、4000445313)以清偿债务；

(2) 拍卖、变卖被执行人深圳丹邦科技股份有限公司名下位于深圳市南山区高新园丹邦科技大楼1-4栋房产(不动产证号:4000592058)以清偿债务。

(二) 深圳市南山区人民法院根据(2021)粤0305财保328号民事裁定书，查封被申请人广东丹邦科技有限公司名下位于东莞市松山湖北部工业城工业用地(不动产权证号:东府国用(2009)第特66号)，查封结果为:已查封，查封期限自2021年8月23日起三年。

(三) 2022年公司及子公司作为被告、被申请人情况

序号	案号	当事人	案由	标的金额(元)
1	(2021)深国仲裁1835号	申请人: 东莞市恒建环保科技有限公司 被申请人: 广东丹邦科技有限公司	服务合同纠纷	95,842.62
2	(2021)深国仲受4350号	申请人: 深圳市高发特种气体有限公司 被申请人: 深圳丹邦科技股份有限公司	买卖合同纠纷	84,478.07
3	(2021)深国仲受4343号-2	申请人: 深圳高发气体股份有限公司 被申请人: 广东丹邦科技有限公司	买卖合同纠纷	232,894.38
4	(2021)苏0583民初14122号	原告: 昆山雅森电子材料科技有限公司	买卖合同纠纷	379,185.50

		被告：广东丹邦科技有限公司		
5	(2021)苏0583民初14124号	原告：昆山雅森电子材料科技有限公司 被告：深圳丹邦科技股份有限公司	买卖合同纠纷	362,867.00
6	(2021)粤0305民初16700号	原告：深圳市兴鸿飞自动化机械有限公司 被告：深圳丹邦科技股份有限公司	买卖合同纠纷	1,906,615.48
7	(2021)粤0305民初17294号	原告：深圳市青昊科技有限公司 被告：深圳丹邦科技股份有限公司	买卖合同纠纷	86,803.00
8	(2021)粤0305民初18225号	原告：广东正业科技股份有限公司 被告：广东丹邦科技有限公司	买卖合同纠纷	26,816.56
9	(2021)粤0305民初24173号	原告：深圳市同宇模具有限公司 被告：深圳丹邦科技股份有限公司	买卖合同纠纷	109,012.11
10	(2021)粤0306民初16908号	原告：深圳市泽海净化技术有限公司 被告：深圳丹邦科技股份有限公司	买卖合同纠纷	33,652.90
11	(2021)粤0306民初22924号	原告：深圳台虹电子有限公司 被告：广东丹邦科技有限公司	买卖合同纠纷	257,239.00
12	(2021)粤0306民初32514号	原告：深圳市凌亦浩实业有限公司 被告：广东丹邦科技有限公司	买卖合同纠纷	33,688.40
13	(2021)粤03民初6076号	原告：李泽军 被告：刘萍、深圳丹邦投资集团有限公司、深圳丹邦科技股份有限公司	证券虚假陈述责任纠纷	56,416.61
14	(2021)粤03民初6109号	原告：徐伟英、朴桂花、王国岁、郭基清 被告：刘萍、深圳丹邦投资集团有限公司、深圳丹邦科技股份有限公司	证券虚假陈述责任纠纷	331,843.20
15	(2021)粤1971民初487号	原告：王氏港建科技设备(深圳)有限公司 被告：广东丹邦科技有限公司	买卖合同纠纷	14,550.00
16	(2021)粤1971民初8419号	原告：上海森阳科技有限公司 被告：广东丹邦科技有限公司	买卖合同纠纷	10,518.00
17	(2021)粤1971民初9608号	原告：广东宏顺建筑劳务有限公司 被告：广东丹邦科技有限公司、深圳丹邦科技股份有限公司	建筑工程分包合同纠纷	68,008.00
18	(2021)粤1204民初3211号	原告：肇庆市新荣昌环保股份有限公司 被告：广东丹邦科技有限公司	服务合同纠纷	436,951.28
19	(2021)粤0311民初758号	原告：岩佐荣华模具(深圳)有限公司 被告：广东丹邦科技有限公司	买卖合同纠纷	645,093.00

20	(2021)深国仲受1835号	申请人: 东莞市恒建环保科技有限公司 被申请人: 广东丹邦科技有限公司	服务合同纠纷	73,386.39
21	(2021)粤03民初51号	原告: 中国银行股份有限公司深圳市分行 被告: 深圳丹邦科技股份有限公司、深圳丹邦投资集团有限公司、刘萍、谭芸	金融借款合同纠纷	129,641,753.95
22	(2021)粤0304民初6138	原告: 深圳市中小企业融资担保有限公司 被告: 深圳丹邦科技股份有限公司、深圳丹邦投资集团有限公司、广东丹邦科技有限公司、刘萍	合同纠纷	30,000,000.00
23	(2021)粤0304民初18320号	原告: 中国工商银行深圳喜年支行 被告: 深圳丹邦投资集团有限公司、深圳丹邦科技股份有限公司、刘萍	金融借款合同纠纷	50,199,565.00
24	(2021)深国仲受1050号	申请人: 中信银行股份有限公司深圳分行 被申请人: 深圳丹邦科技股份有限公司、刘萍、深圳丹邦投资集团有限公司、广东丹邦科技有限公司	金融借款合同纠纷	10,084,287.99
25	(2021)粤0305民初5560号	原告: 深圳市诚信富吸塑制品有限公司 被告: 广东丹邦科技有限公司、深圳丹邦科技股份有限公司	买卖合同纠纷	79,713.75
26	(2022)粤0307民初12155号	原告: 深圳市兴精益模具有限公司 被告: 广东丹邦科技有限公司、深圳丹邦科技股份有限公司	买卖合同纠纷	415,269.02
27	(2022)粤0307民初12116号	原告: 深圳市兴精益模具有限公司 被告: 深圳丹邦科技股份有限公司	买卖合同纠纷	13,000.00
28	(2022)粤2072民初7088号	原告: 中山市东进精密刀具科技有限公司 被告: 广东丹邦科技有限公司、深圳丹邦科技股份有限公司	买卖合同纠纷	13,5630.00
29	(2022)粤1971民初18768号	原告: 广东宏顺建筑劳务有限公司 被告: 广东丹邦科技有限公司、深圳丹邦科技股份有限公司、中泰建设集团	建筑工程合同纠纷	68,008.91
30	(2022)粤0304民初24095号	原告: 杨钊 被告: 深圳丹邦投资集团有限公司、深圳丹邦科技股份有限公司、刘萍	金融借款合同纠纷	36,908,333.34
32	(2022)粤1971民初17365号	原告: 深圳市中测古德科技有限公司 被告: 广东丹邦科技有限公司、深圳丹邦科技股份有限公司	服务合同纠纷	90,122.00
33	(2022)粤0605民初17177号	原告: 瀚蓝(佛山)功业环境服务有限公司	服务合同纠纷	734,869.68

		被告：广东丹邦科技有限公司		
--	--	---------------	--	--

十二、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	8,085,766.83	100.00%	29,416.92	0.36%	8,056,349.91	7,639,759.20	100.00%	50,699.46	0.66%	7,589,059.74
其中：										
按账龄组合计提	8,085,766.83	100.00%	29,416.92	0.36%	8,056,349.91	7,639,759.20	100.00%	50,699.46	0.66%	7,589,059.74
合计	8,085,766.83	100.00%	29,416.92	0.36%	8,056,349.91	7,639,759.20	100.00%	50,699.46	0.66%	7,589,059.74

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	账面余额
1年以内（含1年）	5,302,475.29
1至2年	2,752,790.56
2至3年	21,005.42
3年以上	9,495.56
3至4年	1,925.10
5年以上	7,570.46
合计	8,085,766.83

(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	
按组合计提的坏账准备	50,699.46		21,282.54			29,416.92
合计	50,699.46		21,282.54			29,416.92

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	7,843,251.39	97.00%	
第二名	94,763.63	1.17%	4,738.18
第三名	76,342.18	0.94%	6,537.37
第四名	48,617.31	0.60%	980.40
第五名	7,866.30	0.10%	393.32
合计	8,070,840.81	99.81%	12,649.27

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	352,083,539.23	340,071,829.16
合计	352,083,539.23	340,071,829.16

(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	349,176,722.68	340,003,535.26
政府补助		
员工借款、备用金，押金保证金	281,244.81	90,362.00
出口退税款	0.00	0.00
其他		36,000.00

预付款	2,833,370.61	0.00
合计	352,291,338.10	340,129,897.26

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)	
2022年1月1日余额	58,068.10			58,068.10
2022年1月1日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	149,730.77			149,730.77
2022年06月30日余额	207,798.87			207,798.87

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	账面余额
1年以内(含1年)	38,446,486.05
1至2年	137,187,592.49
2至3年	176,592,259.56
3年以上	65,000.00
3至4年	
4至5年	65,000.00
合计	352,291,338.10

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	
按组合计提坏账准备	58,068.10	149,730.77				207,798.87
合计	58,068.10	149,730.77				207,798.87

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	关联方	349,176,722.68	3 年内	99.12%	0.00
第二名	费用	1,250,000.00	1 年内	0.35%	62,500.00
第三名	费用	600,000.00	1 年内	0.17%	30,000.00
第四名	费用	500,000.00	1 年内	0.14%	25,000.00
第五名	费用	300,000.00	1 年内	0.09%	15,000.00
合计	--	351,826,722.68	--	99.87%	132,500.00

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						12,196,947.98	
广东丹邦	1,055,968,160.00					1,055,968,160.00	
光明丹邦	0.00					0.00	
合计	1,055,968,160.00					12,196,947.98	

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	1,166,274.21	1,795,456.31	12,608,955.06	13,890,340.45
其他业务	3,277,478.76	562,482.46	2,639,714.48	
合计	4,443,752.97	2,357,938.77	15,248,669.54	13,890,340.45

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：

无

其他说明：

十三、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	0.00	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,006,052.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,152.94	
减：所得税影响额	241,224.86	
合计	723,674.58	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	-11.24%	-0.1813	-0.1813
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.32%	-0.1826	-0.1826

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址:

丹邦科技大楼董办办公室