



丹邦 3

NEEQ: 400133

深圳丹邦科技股份有限公司

Shenzhen Danbond Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

无

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录.....	126

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人钟强、主管会计工作负责人钟强及会计机构负责人（会计主管人员）钟强保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本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年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<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
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 4 月 27 日出具了无法表示意见的《审计报告》（中审亚太审字（2023）003946 号），本公司董事会、监事会、独立董事已对相关事项进行了专项说明，并发表意见，具体详见公司与本报告同日披露的相关文件。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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	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
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12月31日
报告期末	指	2022年12月31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.
	Shenzhen DanbondTechnology
证券简称	丹邦3
证券代码	400133
法定代表人	钟强

### 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	全国中小企业股份转让系统
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	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	547,920,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
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	广东省深圳市街道高新园朗山一路丹邦科技大楼	否
注册资本	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			
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨鸿飞	王警锐		
	1 年	1 年	年	年

会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206
------------	---------------------------------

**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、经营情况和管理层分析

#### 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	24,737,631.43	116,244,702.53	-78.72%
毛利率%	-93.42%	-68.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-214,505,480.42	-221,147,198.74	3.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-212,378,885.65	-226,528,333.03	6.25%
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）	-25.96%	-27.48%	-
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）	-25.70%	-28.15%	-
基本每股收益	-0.39	-0.40	2.50%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,511,912,384.53	1,631,203,136.88	-7.31%
负债总计	781,126,692.48	697,685,138.41	11.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	730,785,692.05	933,517,998.47	-21.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.7	-21.76%
资产负债率%（母公司）	35.3%	30.81%	-
资产负债率%（合并）	51.66%	42.77%	-
流动比率	0.12	0.17	-
利息保障倍数	-2.67	-2	-

##### (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	-7,626,586.12	-17,907,264.36	57.41%
应收账款周转率	0.57	4.29	-
存货周转率	0.63	1.24	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.31%	-6.78%	-
营业收入增长率%	-78.72%	138.58%	-
净利润增长率%	-3.00%	-72.73%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	547,920,000	547,920,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 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	-401,803.48
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,143,148.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,576,804.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-2,835,459.69</b>
所得税影响数	-708,864.92
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-2,126,594.77</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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 请填写具体原因 不适用

2、 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

会计政策变更的内容及原因	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	(1)
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	(2)

会计政策变更说明：

(1) 2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”)。解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对 2022 年 1 月 1 日财务报表相关项目无影响。

(2) 2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”)，解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司自施行日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对 2022 年 1 月 1 日财务报表相关项目无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

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

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

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	4,852,386.34	0.32%	6,144,062.96	0.38%	-21.02%
应收票据	-	0.00%	4,380,844.56	0.27%	-100.00%
应收账款	35,248,601.88	2.33%	44,622,208.17	2.74%	-21.01%
预付账款	3,276,556.28	0.22%	7,744,699.64	0.47%	-57.69%
存货	33,378,840.11	2.21%	33,555,337.07	2.06%	-0.53%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	784,339,296.16	51.88%	885,375,246.17	54.28%	-11.41%
在建工程	404,186,785.80	26.73%	404,104,554.95	24.77%	0.02%
无形资产	85,238,135.60	5.64%	95,077,635.74	5.83%	-10.35%
商誉					
短期借款	165,986,125.46	10.98%	166,550,625.15	10.21%	-0.34%
长期借款					
应付账款	16,721,067.92	1.11%	25,724,825.4	1.58%	-35.00%
预收款项	7,731,898.44	0.51%	8,525,261.81	0.52%	-9.31%
合同负债	244,965.48	0.02%	1,474,634.31	0.09%	-83.39%
应付职工薪酬	10,995,437.57	0.73%	9,054,739.76	0.56%	21.43%
应交税费	10,463,427.05	0.69%	5,549,239.78	0.34%	88.56%
其他应付款	387,930,317.47	25.66%	297,872,647.2	18.26%	30.23%
一年内到期的非流动负债	177,637,986.94	11.75%	177,637,986.9	10.89%	0.00%
其他流动负债	8,321.94	0.00%	3,685.41	0.00%	125.81%
递延收益	3,407,144.21	0.23%	5,291,492.67	0.32%	-35.61%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 应收票据较上年同期下降 100%，主要系本报告期应收票据已贴现所致。
2. 预付账款较上年同期下降 57.69%，主要系本报告期采购额下降所致。
3. 应付账款较上年同期下降 35%，主要系本报告期采购额下降，应付款减少所致。
4. 合同负债较上年同期下降 83.39%，主要系本报告期前期收到的预收账款实现了销售所致。
5. 应交税费较上年同期增长 88.56%，主要系本报告期欠缴上年房产税土地使用税所致。
6. 其他应付款较上年同期增长 30.23%，主要系本报告期计提逾期利息增加所致。
7. 其他流动负债较上年同期增长 125.81%，主要系本报告期待转销项税额增加所致。
8. 递延收益较上年同期下降 35.61%，主要系递延收益有已摊销完毕的项目增加所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

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	24,737,631.43	-	116,244,702.53	-	-78.72%
营业成本	47,847,636.08	193.42%	195,631,115.63	168.29%	-75.54%
毛利率	-93.4204%	-	-68.2925%	-	-
销售费用	943,752.88	3.82%	2,895,107.03	2.49%	-67.40%
管理费用	119,606,374.63	483.50%	103,808,494.72	89.30%	15.22%
研发费用	6,632.28	0.03%	22,459,390.41	19.32%	-99.97%
财务费用	57,782,533.42	233.58%	74,236,195.91	63.86%	-22.16%
信用减值损失	-1,647,314.82	-6.66%	-2,046,812.53	-1.76%	19.52%
资产减值损失	-3,975,825.84	-16.07%	63,536,383.41	54.66%	-106.26%
其他收益	2,151,109.23	8.70%	2,318,331.98	1.99%	-7.21%
投资收益	-	0.00%	-	0.00%	-
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	3,537,546.61	14.30%	-	0.00%	100.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	-205,989,326.06	-832.70%	-225,116,144.74	-193.66%	8.50%
营业外收入	558,494.04	2.26%	4,984,830.61	4.29%	-88.80%
营业外支出	9,074,648.40	36.68%	713,813.73	0.61%	1,171.29%
所得税	-	0.00%	302,070.88	0.26%	-100.00%
净利润	-214,505,480.42	-867.12%	-221,147,198.74	-190.24%	3.00%

#### 项目重大变动原因：

- 1.营业收入较上年同期下降 78.72%，主要系受债务危机的影响，银行账户等资产被查封、冻结，生产经营资金缺乏所致。
- 2.营业成本较上年同期下降 75.54%，主要系受销售收入的下降影响所致。
- 3.销售费用较上年同期下降 67.4%，主要系销售人员减少，薪酬减少所致。
- 4.研发费用较上年同期下降 99.97%，主要 2022 年公司深受新冠疫情及债务危机影响，正常生产经营活动影响较大，研发活动接近停滞；同时考虑到公司现状，对本年度已发生的部分研发费用直接调整至其他费用科目。
- 5.资产减值损失较上年同期下降 106.26%，主要系计提的存货减值准备增加所致。
- 6.资产处置收益较上年同期上升 100%，主要系处置资产增加所致。
- 7.营业外收入较上年同期下降 88.8%，主要系本年收到的政府补助减少所致。
- 8.营业外支出较上年同期增加 1171.29%，主系是本年非流动资产报废损失增加所致。

9.所得税费用较上年同期下降 100%，主要系本报告期亏损无需交所得税费所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	17,884,289.11	110,281,630.90	-83.78%
其他业务收入	6,853,342.32	5,963,071.63	14.93%
主营业务成本	46,720,495.25	195,597,928.95	-76.11%
其他业务成本	1,127,140.83	33,186.68	3,296.37%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
FPC	15,305,505.32	46,583,934.18	-204.36%	-63.21%	-47.86%	-89.61%
PI 膜	2,578,783.79	136,561.10	94.70%	-96.25%	-99.87%	149.42%
其他业务收入	6,853,342.32	1,127,140.83	83.55%	14.93%	3,296.37%	-15.89%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
中国大陆	5,291,020.96	14,410,886.33	-172.36%	-84.59%	-82.19%	-36.73%
日本	4,487,149.80	9,106,332.76	-102.94%	-82.10%	-79.02%	-29.83%
港台	5,525,595.55	15,525,142.76	-180.97%	-88.18%	-76.82%	-137.73%
东南亚	2,094,714.66	6,929,559.20	-230.81%	-39.15%	74.92%	-215.73%
欧美地区	485,808.14	748,574.20	-54.09%	-27.06%	121.41%	-103.33%
其他业务收入	6,853,342.32	1,127,140.83	83.55%	14.93%	3,296.37%	-15.89%

收入构成变动的的原因：

主营业务收入较上年同期下降 83.78%，销售收入下降的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。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	东莞伟时科技有限公司	6,246,136.20	25.25%	否
2	中国电子科技集团公司第四十六研究所	3,116,865.33	12.60%	否

3	TAIYO INDUSTRIAL CO.,LTD	1,995,925.18	8.07%	否
4	iTak (International) Limited	1,913,690.34	7.74%	否
5	TAKEBISHI ELECTRIC SALES HONG KONG LTD.	1,538,026.75	6.22%	否
合计		14,810,643.80	59.88%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	茂名市众利和新材料有限公司	1,044,754.00	12.45%	否
2	深圳市福瑞德实验室设备有限公司	776,000.00	9.24%	否
3	东莞市政欣化工科技有限公司	616,018.60	7.34%	否
4	中山新高电子材料股份有限公司	572,808.50	6.82%	否
5	深圳市天诚化工有限公司	515,200.00	6.14%	否
合计		3,524,781.10	41.99%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,626,586.12	-17,907,264.36	57.41%
投资活动产生的现金流量净额	-665,773.91	-418,286.93	-59.17%
筹资活动产生的现金流量净额	7,238,974.04	12,243,806.39	-40.88%

#### 现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 57.41%,主要系购买商品、接受劳务支付的现金减少幅度大于销售商品、提供劳务收到的现金减少的幅度所致。
- 2.投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 59.17%,主要系本期购买固定资产支付的现金较上年同期增加所致。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 40.88%,主要系本期偿还非银行金融机构借款增加所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√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	控股子公司	生产和销售 COF 柔性封装基板、COF 产品	150,000,000.00	889,748,423.60	470,406,046.02	18,370,649.30	-109,176,301.25
丹邦科技(香港)有限公司	控股子公司	电子元器件的销售及原材料的采购	14,000,000.00	138,437,814.35	-32,733,618.28	0.00	0.00

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、 持续经营评价

对可持续经营能力的应对措施:

2022 年期间, 本公司深受流动性危机及新冠疫情的影响, 由于债务违约引发金融机构、供应商的大量诉讼, 公司的银行账户、房产等多项资产被冻结、查封, 正常的生产经营活动受到严重影响。为应对困境, 公司一方面努力寻求困境化解方案, 积极加强对接投资人、AMC 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存在的问题, 积极有效地改善内控管理, 努力调整市场布局, 大力开拓国内市场。公司主要采取以下措施改善公司的持续经营能力:

1. 调整经营策略, 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强的技术、产品和设备优势, 在海外需求收缩及疫情持续影响下, 公司努力调整市场策略, 着手布局国内市场, 已取得一定的成效。

2. 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, 公司拟通过城市更新、对外出售等多种方式, 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，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。

综上所述，公司将采取各种途径积极化解当前的困境，同时努力改善公司的内控管理，利用自身的产品质量和技术优势，开拓国内下游市场。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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		361,225,991.58	361,225,991.58	49.43%

##### 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
中国工商银行股份有限 公司深圳喜年支行	深圳丹邦科技股份有限公 司	企业 借贷 纠纷	否	50,199,600	是	执行 中	2021年 3月6 日
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	执行 中	2021年 3月23 日
瀚蓝（佛山）工业环境 服务有限公司	广东丹邦科技有限公司	买卖 合同 纠纷	否	734,869.69	是	执行 中	2023年 4月28 日
深圳市兴精益模具有限 公司	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	否	415,269.02	是	执行 中	2023年 4月28 日
深圳市兴精益模具有限 公司	深圳丹邦科技股份有限公 司	买卖 合同 纠纷	否	13,363.95	是	执行 中	2023年 4月28 日
深圳市中测古德科技有 限公司	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	否	90,122	是	执行 中	2023年 4月28 日
中山市东进精密刀具科 技有限公司	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		135,630	是	执行 中	2023年 4月28 日
株洲金瑞中高频设备有 限公司	深圳丹邦科技股份有限公 司	买卖 合同 纠纷		613,694.3	是	执行 中	2023年 4月28 日
杨钊	丹邦投资集团，刘萍，深 圳丹邦科技股份有限公司	金融 借 款 合 同 纠 纷	否	36,908,333.34	是	执行 中	2023年 4月28 日
中国建设银行深圳市分 行	深圳丹邦科技股份有限公 司，刘萍，广东丹邦科技 有限公司，深圳投资	金融 借 款 合 同 纠 纷	否	95,713,492.78	是	执行 中	2023年 4月28 日
东莞市同辉环境科技有	广东丹邦科技有限公司	买卖	否	145,941.6	是	执行	2023年

限公司		合同纠纷				中	4月28日
深圳供电局有限公司	深圳丹邦科技股份有限公司	服务合同纠纷	否	925,535.81	是	执行中	2023年4月28日
广州宇智启升信息技术咨询广东丹邦科技有限公司有限公司	广东丹邦科技有限公司	服务合同纠纷	否	80,442.76	是	执行中	2023年4月28日
深圳运丰精密科技有限公司	广东丹邦科技有限公司	买卖合同纠纷	否	296,617	是	执行中	2023年4月28日
东莞市盛利环保科技有限公司	广东丹邦科技有限公司	买卖合同纠纷	否	185,251.2	是	执行中	2023年4月28日
深圳市森比会计有限公司	深圳丹邦科技股份有限公司，广东丹邦科技有限公司	买卖合同纠纷	否	225,098.69	是	执行中	2023年4月28日
深圳高新投融资担保有限公司	深圳丹邦科技股份有限公司，刘萍，丹邦投资集团，广东丹邦科技有限公司；第三人：深圳联合产权交易股份有限公司	金融借款合同纠纷	否	35,320,529.44	是	执行中	2023年4月28日
<b>总计</b>	-	-	-	<b>361,225,991.58</b>	-	-	-

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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0

销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	34,285.68	34,285.68

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。

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	4,703,151.30	0.31%	司法冻结
房屋建筑物	固定资产	查封、抵押	82,305,628.33	5.44%	司法查封、借款抵押
运输设备	固定资产	查封	350,073.20	0.02%	司法查封
机器设备	固定资产	抵押	20,657,712.60	1.37%	抵押
土地使用权	无形资产	查封	29,415,675.82	1.95%	司法查封
<b>总计</b>	-	-	137,432,241.25	9.09%	-

#### 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。

#### (六) 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。

#### (七) 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	2021年12月16日	(2021)苏0583执11249号
2	深圳丹邦科技股份有限公司	2022年1月11日	(2022)粤0305执414号

3	深圳丹邦科技股份有限公司	2022年4月18日	(2022)粤0305执4805号
4	深圳丹邦科技股份有限公司	2022年5月17日	(2022)粤0305执6416号
5	深圳丹邦科技股份有限公司	2022年10月17日	(2022)粤0305执13926号
6	深圳丹邦科技股份有限公司	2022年1月25日	(2022)粤0305执1548号
7	深圳丹邦科技股份有限公司	2022年10月21日	(2022)粤0304执32500号
8	广东丹邦科技有限公司	2022年4月18日	(2022)粤0305执4805号
9	广东丹邦科技有限公司	2022年10月17日	(2022)粤0305执13926号
10	广东丹邦科技有限公司	2022年1月25日	(2022)粤0305执1548号
11	广东丹邦科技有限公司	2022年4月25日	(2022)粤1971执14620号

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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%	-41,540,648	506,379,352	92.42%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数			41,540,648	41,540,648	7.58%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管			5,622,750	5,622,750	1.03%
	核心员工					
总股本		547,920,000	-	0	547,920,000	-
普通股股东人数						14,074

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	-13,702,000	35,917,898	6.5553%	35,917,898	0	35,917,898	35,917,898
2	深圳市浩石投资企业（有限合伙）	14,413,753	12,091,700	26,505,453	4.8375%		26,505,453		
3	陈荣	7,510,842	16,148,026	23,658,868	4.3179%		23,658,868		
4	林玮	318,500	20,907,659	21,226,159	3.8740%		21,226,159		
5	李华锋	7,655,750	10,542,210	18,197,960	3.3213%		18,197,960		
6	海南鼎轩投资	0	17,826,243	17,826,243	3.2534%		17,826,243		

	有限公司								
7	谢锦和	4,036,756	13,644,943	17,681,699	3.2271%		17,681,699		
8	李乐	3,635,100	12,421,402	16,056,502	2.9304%		16,056,502		
9	徐含冰	0	11,400,000	11,400,000	2.0806%		11,400,000		
10	王树春	0	11,249,600	11,249,600	2.0531%		11,249,600		
	合计	87,190,599	112,529,783	199,720,382	36.4506%	35,917,898	163,802,484	35,917,898	35,917,898

普通股前十名股东间相互关系说明：  
上述股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

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6.56%。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。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

#### 九、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

#### 十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
陈林	董事长	男	否	1988年3月	2022年6月6日	2023年3月2日
陈林	董事	男	否	1988年3月	2022年6月6日	
谢凡	董事	男	否	1978年4月	2020年11月2日	2022年12月12日
陈东东	董事	男	否	1983年8月	2021年11月26日	2022年12月12日
钟强	董事	男	否	1972年5月	2022年12月12日	
罗林英	董事	女	否	1973年3月	2022年12月12日	
吴涤非	独立董事	男	否	1969年4月	2022年6月6日	
蔡泽民	独立董事	男	否	1970年2月	2022年6月6日	
任琥	监事会主席	男	否	1967年1月	2021年11月26日	2022年5月9日
周鸾斌	监事	男	否	1977年2月	2015年3月25日	2022年8月29日
殷鹰	监事	男	否	1977年6月	2014年9月23日	2022年12月11日
崔国群	职工监事	男	否	1989年4月	2022年12月12日	
冯真真	监事	女	否	1987年5月	2022年12月12日	
王耀	监事	男	否	1981年10月	2022年12月12日	
陈林	财务负责人	男	否	1988年3月	2022年5月9日	2022年8月29日
刘萍	董事、董事长	男	是	1965年10月	2009年5月20日	2022年6月6日
徐明华	独立董事	男	否	1965年2月	2021年8月17日	2022年6月6日
张红艳	独立董事	女	否	1986年8月	2021年8月17日	2022年6月6日

				月	日	日
谢凡	总经理	男	否	1978年4月	2020年10月16日	2022年5月8日
陈东东	财务负责人	男	否	1983年8月	2021年11月26日	2022年5月8日
王永超	总经理	男	否	1973年6月	2022年5月9日	2022年12月28日
谢凡	常务副总经理	男	否	1978年4月	2022年12月12日	
连先亮	财务负责人	男	否	1986年7月	2022年8月29日	2023年4月19日
崔丹丹	董事会秘书	女	否	1985年1月	2021年10月27日	2023年4月19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

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
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	常务副总经理	辞任	
陈东东	董事、财务负责人	离任	无	辞任	
陈林	无	新任	董事、董事长	选举	
吴涤非	无	新任	独立董事	选举	
蔡泽民	无	新任	独立董事	选举	
连先亮	无	新任	财务负责人	聘任	
崔国群	无	新任	职工监事	选举	
冯真真	无	新任	监事	选举	
王耀	无	新任	监事	选举	

#### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	是	2
董事会秘书	否	0
财务总监	是	2

### (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	5,637,000	7,497,000	1.3683%	0	0
合计	-	1,860,000	-	7,497,000	1.3683%	0	0

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

1、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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、罗林英，1973年出生，广州市园林学校园林设计专业毕业，中专学历，中国国籍，无境外永久居留权。2004年1月至2013年10月，在深圳市上杏塘实业有限公司担任法人代表/总经理；2017年4月至今，在深圳市上杏塘实业有限公司担任股东/副总经理；2013年12月至今，在深圳市兴林源实业

有限公司担任法人代表/总经理。

6、钟强，1972 年出生，中国人民大学工商管理专业毕业，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1995/7-2004/2 广东健力宝饮料有限公司大区经理；2017/2-2016/12 佛山市利华陶瓷企业集团营销总经理；2017/2-2018/7 广东碧达门业股份有限公司总经理；2020/3-2022/5 卓富资本管理（北京）有限公司华南分公司联合合伙人；2022/5-至今任深圳丹邦科技股份有限公司总经理助理。

7、谢凡，男，1978 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖北咸宁技术学院，大专学历。曾任公司监事会主席、职工代表监事、总经理、董事会董事、深圳典邦柔性电路有限公司行政报关部经理。兼任北京缔邦科技有限公司董事，深圳丹邦投资集团有限公司监事，广东丹邦科技有限公司监事，深圳典邦科技有限公司监事，深圳光明新区丹邦科技有限公司监事，湖北云邦科技有限公司监事。

8、冯真真女士，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于郑州大学商务日语专业。曾任新生工业总经理助理；2013 年加入深圳丹邦科技股份有限公司，历任本公司总经办翻译、董事长秘书，现任公司办公室主任。

9、崔国群先生，1989 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广东理工学院，大专学历。2007 年 4 月至 2014 年 5 月一直在公司工作，从制造部基层员工到制造部工程师；2014 年 5 月入职公司全资子公司广东丹邦科技有限公司（以下简称“广东丹邦”）计划部，2022 年 5 月任广东丹邦市场部副部长职务。

10、王耀先生，1981 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，持有电子商务师证。曾任职广州新太实业有限公司行政部职员，广州盈正信息技术有限公司市场部经理/总监，深圳法帝旗贸易有限公司副总经理/合伙人，广东呱呱汽车智能科技有限公司总经理/合伙人、监事，现任深圳丹邦科技股份有限公司总经理助理。

11、连先亮先生，1986 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生毕业，毕业于中国地质大学。2010 年 7 月至 2011 年 4 月任职于华为技术有限公司财务专员、2011 年 4 月至 2012 年 9 月任职于天健会计师事务所深圳分所高级项目经理、2012 年 9 月至 2017 年 3 月任职于平安信托有限责任公司初级审计专员、2017 年 3 月至 2022 年 7 月任职于光大兴陇信托有限责任公司高级信托经理，2022 年 8 月加入本公司。

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### （五） 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有	是	

会计专业知识背景并从事会计工作三年以上		
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

## （六） 独立董事任职履职情况

√适用 □不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	176		72	104
管理人员	48		7	41
销售人员	3	5		8
技术人员	45			45

财务人员	20		2	18
行政人员	78		10	68
员工总计	370	5	91	284

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	36	23
专科	49	104
专科以下	284	156
员工总计	370	284

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

公司根据行业特点和自身情况制定了薪酬体系及评价考核制度。公司制定有具体的入职培训、岗位培训、专业技能培训计划。公司依据国家有关法律法规和地方有关社会保险政策，为在职职工缴纳五险一金，不需要为离退休职工承担费用。

**(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

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司法人治理机构、内控管理体系符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，以确保公司规范运作；股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。公司股东、董事、监事及高级管理人员等权责分明、各司其职、协同运营，为公司持续、稳定、健康的发展奠定了坚实的基础。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理机制较为完善，能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策严格根据《公司法》、《证券法》、其它相关法律法规及规范性文件的要求和《公司章程》规定履行相关程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	2

## 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

## 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

## 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《非上市公众公司管理办法》、《公司章程》等有关法律、法规的要求和规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力，具备完整的销售、审批、支付、收款等业务环节，配备了专职人员，拥有独立的业务流程。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司年度报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字（2023）003946 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨鸿飞 1 年	王警锐 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	30 万元			
审计报告正文：				

## 审计报告

中审亚太审字（2023）003946 号

深圳丹邦科技股份有限公司全体股东：

### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计深圳丹邦科技股份有限公司（以下简称“丹邦科技公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的丹邦科技公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

### 二、形成无法表示意见的基础

1、丹邦科技公司 2020-2021 年度财务报表被发表无法表示意见，由于公司无法提供相关审计资料，我们无法实施必要的审计程序，因此无法对确认丹邦科技公司 2021 年 12 月

31 日余额及 2021 年度发生额是否真实、完整、准确。如财务报表附注 5.8、5.9 所述，丹邦科技公司的主要生产设备均从海外供应商采购，我们未能获取前期固定资产、在建工程入账计量及已计提的资产减值准备是否充分、适当的审计证据，因此我们无法对固定资产、在建工程期末账面价值的合理性发表意见。

2、如财务报表附注 5.13 所述，丹邦科技公司前期预付的设备款 1,974.00 万美元（截至本期末折合人民币 13,812.98 万元）已超过合同约定时间仍未收到设备，我们未能获取到充分、适当的审计证据证明其设备或预付的款项能否收回，因此无法对其他非流动资产的存在性发表意见。

3、丹邦科技公司子公司丹邦科技（香港）有限公司（以下简称“香港丹邦公司”）现已无实际经营，亦无经营管理人员，我们未能获取香港丹邦公司相关的审计资料，无法执行函证等审计程序，因此我们无法就上述事项对财务报表的相关影响作出合理保证。

4、丹邦科技公司 2022 年归属母公司净利润-214,505,480.42 元，且 2022 年 12 月 31 日公司流动负债高于流动资产总额 681,085,024.74 元，已到期无法偿付的有息负债本息合计为 6.94 亿元，已经发生多起债务违约，主要银行账户均已被司法冻结。截至财务报表批准报出日，丹邦科技公司管理层虽已拟定了改善持续经营能力的应对计划，但我们未能就其获取充分、适当的证据，因此我们无法判断丹邦科技公司在持续经营假设的基础上编制财务报表是否合理，同时也无法判断在此种情况下丹邦科技公司的所有非货币资产计价是否合理。

5、如财务报表附注 14.1 所述，丹邦科技公司发生多项诉讼、仲裁，因涉诉案件中的金额、违约金、诉讼费、保全费、公告费等费用的金额还未最终判定，我们亦未获得完整的诉讼资料，无法判断这些案件最终涉及的金额对财务报表的影响。

6、2022 年 4 月 21 日，丹邦科技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），因涉嫌信息披露违规，中国证券监督管理委员会对丹邦科技公司进行立案调查。截至报告出具日，该立案调查尚无最终结论，我们无法评估该事项对前期数据及本期财务报表的影响。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

丹邦科技公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估丹邦科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算丹邦科技公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丹邦科技公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对丹邦科技公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于丹邦科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：杨鸿飞（项目合伙人）  
（盖章）

（签名并盖章）

中国注册会计师：王警锐

（签名并盖章）

中国·北京

二〇二三年四月二十七日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	4,852,386.34	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	5.2	-	4,380,844.56
应收账款	5.3	35,248,601.88	44,622,208.17
应收款项融资			
预付款项	5.4	3,276,556.28	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	5.5	1,160,213.47	1,037,983.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	33,378,840.11	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	5.7	18,717,925.45	18,251,708.70
<b>流动资产合计</b>		<b>96,634,523.53</b>	<b>115,736,844.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.8	784,339,296.16	885,375,246.17
在建工程	5.9	404,186,785.80	404,104,554.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.10	85,238,135.60	95,077,635.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.11	3,383,876.66	4,480,231.33
递延所得税资产	5.12	-	-
其他非流动资产	5.13	138,129,766.78	126,428,624.40
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,415,277,861.00</b>	<b>1,515,466,292.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,511,912,384.53</b>	<b>1,631,203,136.88</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.14	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	5.15	16,721,067.92	25,724,825.40
预收款项	5.16	7,731,898.44	8,525,261.81
合同负债	5.17	244,965.48	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	5.18	10,995,437.57	9,054,739.76
应交税费	5.19	10,463,427.05	5,549,239.78
其他应付款	5.20	387,930,317.47	297,872,647.18
其中：应付利息	5.20	82,950,508.53	22,605,620.14
应付股利	5.20	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	5.21	177,637,986.94	177,637,986.94
其他流动负债	5.22	8,321.94	3,685.41
<b>流动负债合计</b>		<b>777,719,548.27</b>	<b>692,393,645.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	5.23		
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	5.24	3,407,144.21	5,291,492.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,407,144.21</b>	<b>5,291,492.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>781,126,692.48</b>	<b>697,685,138.41</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.25	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	5.26	955,000,926.96	955,000,926.96
减：库存股			

其他综合收益	5.27	4,169,304.94	-7,603,869.06
专项储备			
盈余公积	5.28	43,262,706.69	43,262,706.69
一般风险准备			
未分配利润	5.29	-819,567,246.54	-605,061,766.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		730,785,692.05	933,517,998.47
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>730,785,692.05</b>	<b>933,517,998.47</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,511,912,384.53</b>	<b>1,631,203,136.88</b>

法定代表人：钟强 主管会计工作负责人：钟强 会计机构负责人：钟强

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,070,185.48	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	15.1	8,054,804.68	7,589,059.74
应收款项融资			
预付款项		793,127.54	889,510.12
其他应收款	15.2	358,986,750.03	340,071,829.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,266,448.16	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		7,849,108.22	8,136,122.42
<b>流动资产合计</b>		<b>385,020,424.11</b>	<b>371,041,890.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	15.3	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		215,944,376.03	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		12,235,173.00	19,904,411.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		353,896.28	312,680.38
递延所得税资产			
其他非流动资产		156,398,324.68	156,398,324.68
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,689,565,276.48</b>	<b>1,720,924,494.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,074,585,700.59</b>	<b>2,091,966,384.61</b>
<b>流动负债：</b>			
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		5,676,088.64	6,081,880.95
预收款项		7,731,898.44	8,525,261.81
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,650,068.22	3,566,703.74
应交税费		2,815,474.22	1,540,268.06
其他应付款		366,906,585.09	279,470,768.81
其中：应付利息		82,496,748.60	22,605,620.14
应付股利		101,505.15	101,505.15
合同负债		28,349.29	28,349.29
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
<b>流动负债合计</b>		<b>731,436,261.71</b>	<b>643,405,530.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		990,755.71	1,073,894.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		990,755.71	1,073,894.69
<b>负债合计</b>		732,427,017.42	644,479,424.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		-204,024,950.48	-98,696,673.89
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		1,342,158,683.17	1,447,486,959.76
<b>负债和所有者权益（或股东权益） 总计</b>		2,074,585,700.59	2,091,966,384.61

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>	5.30	24,737,631.43	116,244,702.53
其中：营业收入	5.30	24,737,631.43	116,244,702.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		230,792,472.67	405,168,750.13
其中：营业成本	5.30	47,847,636.08	195,631,115.63
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	5.31	4,605,543.38	6,138,446.43
销售费用	5.32	943,752.88	2,895,107.03
管理费用	5.33	119,606,374.63	103,808,494.72
研发费用	5.34	6,632.28	22,459,390.41
财务费用	5.35	57,782,533.42	74,236,195.91
其中：利息费用	5.35	58,419,084.99	73,513,420.05
利息收入	5.35	6,660.86	10,903.22
加：其他收益	5.36	2,151,109.23	2,318,331.98
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）	5.37	-1,647,314.82	-2,046,812.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.38	-3,975,825.84	63,536,383.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.39	3,537,546.61	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-205,989,326.06	-225,116,144.74
加：营业外收入	5.40	558,494.04	4,984,830.61
减：营业外支出	5.41	9,074,648.40	713,813.73
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-214,505,480.42	-220,845,127.86
减：所得税费用	5.42		302,070.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-214,505,480.42	-221,147,198.74
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）		-214,505,480.42	-221,147,198.74
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）		-214,505,480.42	-221,147,198.74
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		11,773,174.00	-3,733,936.31
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额		11,773,174.00	-3,733,936.31
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		11,773,174.00	-3,733,936.31
(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		11,773,174.00	-3,733,936.31
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-202,732,306.42	-224,881,135.05
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-202,732,306.42	-224,881,135.05
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.39	-0.40
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：钟强 主管会计工作负责人：钟强 会计机构负责人：钟强

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	15.4	7,969,512.86	25,239,293.24
减：营业成本	15.4	3,382,561.18	21,811,128.82
税金及附加		962,952.30	1,491,587.79
销售费用		66,587.31	1,715,067.95
管理费用		42,154,210.85	34,756,038.88
研发费用		-	6,344,540.87
财务费用		57,759,922.16	73,388,189.56
其中：利息费用		58,113,639.66	73,291,822.83
利息收入		1,825.01	6,109.20
加：其他收益		136,478.39	517,122.50
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（损失以“-”号填列）			

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）		-115,664.60	77,555.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,890,626.01	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,521,687.05	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-96,704,846.11</b>	<b>-113,672,582.32</b>
加：营业外收入		217,669.04	555,774.51
减：营业外支出		8,841,099.52	267,047.98
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-105,328,276.59</b>	<b>-113,383,855.79</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-105,328,276.59</b>	<b>-113,383,855.79</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-105,328,276.59	-113,383,855.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-105,328,276.59</b>	<b>-113,383,855.79</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,855,359.67	62,897,659.97
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		-	2,624,140.99
收到其他与经营活动有关的现金	5.44.1	28,093,049.84	43,631,401.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>60,948,409.51</b>	<b>109,153,202.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,126,880.58	41,682,563.74
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		33,879,754.24	39,563,466.49
支付的各项税费		451,966.92	6,867,260.28
支付其他与经营活动有关的现金	5.44.2	15,116,393.89	38,947,176.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>68,574,995.63</b>	<b>127,060,467.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,626,586.12</b>	<b>-17,907,264.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		665,773.91	418,286.93
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		665,773.91	418,286.93
投资活动产生的现金流量净额		-665,773.91	-418,286.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.44.3	17,958,000.00	12,243,806.39
筹资活动现金流入小计		17,958,000.00	12,243,806.39
偿还债务支付的现金		564,499.69	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	5.44.4	10,154,526.27	
筹资活动现金流出小计		10,719,025.96	-
筹资活动产生的现金流量净额		7,238,974.04	12,243,806.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		220,473.31	-560,433.68
五、现金及现金等价物净增加额		-832,912.68	-6,642,178.58
加：期初现金及现金等价物余额		982,147.72	7,624,326.30
六、期末现金及现金等价物余额		149,235.04	982,147.72

法定代表人：钟强 主管会计工作负责人：钟强 会计机构负责人：钟强

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		259,830.53	5,861,278.72
收到的税费返还		-	2,021,337.56
收到其他与经营活动有关的现金		42,840,525.42	11,400,529.17
经营活动现金流入小计		43,100,355.95	19,283,145.45
购买商品、接受劳务支付的现金		602,852.36	6,264,303.71
支付给职工以及为职工支付的现金		12,318,150.23	15,897,394.15
支付的各项税费		425,454.29	1,481,135.92
支付其他与经营活动有关的现金		26,033,979.86	12,220,792.05
经营活动现金流出小计		39,380,436.74	35,863,625.83
经营活动产生的现金流量净额		3,719,919.21	-16,580,480.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,000,000.00	12,243,806.39
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,000,000.00	12,243,806.39
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		12,695,875.87	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,695,875.87	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,695,875.87	12,243,806.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		8,959.83	-65,776.46
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		33,003.17	-4,402,450.45
加：期初现金及现金等价物余额		201.88	4,402,652.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,205.05	201.88

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	547,920,000.00				955,000,926.96		-7,603,869.06		43,262,706.69		-605,061,766.12		933,517,998.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	547,920,000.00	-	-	-	955,000,926.96	-	-7,603,869.06	-	43,262,706.69		-605,061,766.12	-	933,517,998.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	11,773,174.00	-	-		-214,505,480.42	-	-202,732,306.42
(一) 综合收益总额							11,773,174.00				-214,505,480.42		-202,732,306.42
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年期末余额	547,920,000.00	-	-	-	955,000,926.96	-	4,169,304.94	-	43,262,706.69		-819,567,246.54	-	730,785,692.05

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工 具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	547,920,000.00				711,989,628.85		-3,869,932.75		43,262,706.69		-383,914,567.38		915,387,835.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	547,920,000.00	-	-	-	711,989,628.85	-	-3,869,932.75	-	43,262,706.69		-383,914,567.38	-	915,387,835.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	243,011,298.11	-	-3,733,936.31	-	-		-221,147,198.74	-	18,130,163.06
(一) 综合收益总额							-3,733,936.31				-221,147,198.74		-224,881,135.05
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	243,011,298.11	-	-	-	-		-	-	243,011,298.11
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				243,011,298.11								243,011,298.11	
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	<b>547,920,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>955,000,926.96</b>	<b>-</b>	<b>-7,603,869.06</b>	<b>-</b>	<b>43,262,706.69</b>		<b>-605,061,766.12</b>	<b>-</b>	<b>933,517,998.47</b>

法定代表人：钟强 主管会计工作负责人：钟强 会计机构负责人：钟强

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	547,920,000.00	-	-	-	955,000,926.96	-	-	-	43,262,706.69		-98,696,673.89	1,447,486,959.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	547,920,000.00	-	-	-	955,000,926.96	-	-	-	43,262,706.69		-98,696,673.89	1,447,486,959.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-105,328,276.59	-105,328,276.59
(一) 综合收益总额							-				-105,328,276.59	-105,328,276.59
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六)其他												
四、本年期末余额	547,920,000.00	-	-	-	955,000,926.96	-	-	-	43,262,706.69		-204,024,950.48	1,342,158,683.17

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	547,920,000.00				711,989,628.85				43,262,706.69		14,687,181.90	1,317,859,517.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	547,920,000.00				711,989,628.85				43,262,706.69		14,687,181.90	1,317,859,517.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	243,011,298.11	-	-	-	-		-113,383,855.79	129,627,442.32
(一)综合收益总额							-				-113,383,855.79	-113,383,855.79
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	243,011,298.11	-	-	-	-		-	243,011,298.11
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					243,011,298.11							243,011,298.11

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>547,920,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>955,000,926.96</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>43,262,706.69</b>		<b>-98,696,673.89</b>	<b>1,447,486,959.76</b>

### 三、 财务报表附注

#### 1、 公司基本情况

##### 1.1 公司概况

深圳丹邦科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由深圳丹邦科技有限公司整体变更，并由深圳丹邦科技有限公司原股东以发起方式设立。公司于 2009 年 6 月 5 日在广东省深圳市工商行政管理局注册登记，取得企业法人营业执照，企业注册号为 440301502019128。2016 年 6 月 16 日公司营业执照、组织机构代码证、税务登记证完成“三证合一”，合并后公司的统一社会信用代码为：91440300732076027R。

本公司于 2011 年 8 月 29 日经中国证监会批准，首次向社会公众发行人民币普通股 4000.00 万股，于 2011 年 9 月 20 日在深圳证券交易所上市，股票简称“丹邦科技”，股票代码“002618”。

经多次股权转让及增资，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为人民币 54,792.00 万元，公司注册地址：深圳市南山区高新园朗山一路丹邦科技大楼；法定代表人：钟强。

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

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 27 日决议批准报出。

##### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

#### 2、 财务报表的编制基础

##### 2.1 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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

减值准备。

## 2.2 持续经营

本财务报表以持续经营能力为基础列报。

对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。

## 3、重要会计政策和会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3.4 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，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处于同一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。

#### 3.5.2 非同一控制下企业合并

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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始

确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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（参见本附注 3.6），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本附注“3.19 长期股权投资”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）。

### **3.6 合并财务报表的编制方法**

#### **3.6.1 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该回报金额。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。

### 3.6.2 合并财务报表编制的方法

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，仍冲减少数股东权益。

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，详见附注“3.19 长期股权投资”或本附注“3.10 金融工具”。

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”（详见附注 3.19）和“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”（详见前段）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。

### 3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### 3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

### 3.9 外币业务和外币报表折算

#### 3.9.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，折算后的

记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### **3.9.2 外币财务报表的折算**

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### **3.10 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### **3.10.1 金融资产的分类和计量**

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### **3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资**

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，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。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### **3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

###### **3.10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资**

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

#### 3.10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。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。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

### 3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果

而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 应收票据、3.12 应收账款、3.16 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.14 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 3.10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

### 3.10.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

### 3.10.5 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

### 3.10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 3.11 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

### 3.11.1 预期信用损失的确定方法

当公司选择全部按照简化方法计量损失准备时，以下是一份参考披露案例：本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
------	------

银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
商业承兑汇票组合	承兑人为非银行，信用损失风险较高，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力与应收货款基本一致

### 3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

### 3.12 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

#### 3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
合并范围内关联方组合	评价合并范围内控股子公司，其公司存在控制，预期坏账损失率较低；若控股子公司历年大额亏损，净资产无法偿付债务，其预期坏账损失率较高
预期信用风险组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

#### 3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

### 3.13 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

### 3.14 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应

收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

### 3.14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
合并范围内关联方组合	评价合并范围内控股子公司，其公司存在控制，预期坏账损失率较低；若控股子公司历年大额亏损，净资产无法偿付债务，其预期坏账损失率较高
无风险组合	代扣社保、公积金款项等
预期信用风险组合	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 3.14.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## 3.15 存货

### 3.15.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### 3.15.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发出时按先进先出法计价，产成品、自制半成品领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3.15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### **3.15.4 存货的盘存制度为永续盘存制。**

### **3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## **3.16 合同资产**

### **3.16.1 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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### **3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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。

预期信用损失的会计处理方法，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。

## **3.17 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；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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则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：（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。

### 3.18 持有待售资产

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。

### **3.19 长期股权投资**

本部分所指的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。

#### **3.19.1 共同控制、重要影响的判断标准**

共同控制，是指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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### **3.19.2 投资成本的确定**

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

#### **3.19.3 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。

##### **3.19.3.1 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。

##### **3.19.3.2 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。

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。

### 3.19.3.3 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“3.6 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。

### **3.20 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

#### **3.20.1 投资性房地产计量模式**

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

#### **3.20.2 折旧或摊销方法**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.26 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### **3.21 固定资产**

### 3.21.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 3.21.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-38.00	10.00	2.37-4.50
机械设备	年限平均法	10.00	10.00	9.00
检测设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00
运输工具	年限平均法	5.00	10.00	18.00
办公电子设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00
其他设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3.21.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.26 长期资产减值”。

### 3.21.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 3.22 在建工程

### 3.22.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 3.22.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资

产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.26 长期资产减值”。

### **3.23 借款费用**

#### **3.23.1 借款费用资本化的确认原则**

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### **3.23.2 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### **3.23.3 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### **3.23.4 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资

本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### 3.24 使用权资产

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### 3.25 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 3.25.1 计价方法、使用寿命

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。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50.00
专利权	15.00-20.00
软件	5.00
其他	20.00

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果

有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### **3.25.2 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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，能够证明其有用性；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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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。

### **3.25.3 减值测试方法及减值准备计提方法**

详见附注“3.26 长期资产减值”。

## **3.26 长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产

组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 3.27 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括土地租赁费、厂房改造工程。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
土地租赁费	20.00
厂房改造工程	5.00-10.00

### 3.28 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 3.29 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

#### 3.29.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### 3.29.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### 3.29.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### **3.29.4 其他长期职工福利的会计处理方法**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### **3.30 租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### **3.31 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### **3.32 股份支付**

#### **3.32.1 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。

##### **3.32.1.1 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。

#### 3.32.1.2 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。

#### 3.32.2 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。

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。

### **3.33 收入**

#### **3.33.1 收入确认和计量所采用的会计政策**

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于附有销售退回条款的销售，本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预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；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，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，

本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。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的服务时，本公司将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。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

本公司向客户授予知识产权许可的，评估该知识产权许可是否构成单项履约义务。对于构成单项履约义务的，同时满足下列条件时，本公司作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，应当作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：①合同要求或客户能够合理预期本公司将从事对该项知识产权有重大影响的活动；②该活动对客户将产生有利或不利影响；③该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司销售商品的同时承诺或有权选择日后再将该商品（包括相同或几乎相同的商品，或以该商品作为组成部分的商品）购回的，区分下列两种情形分别进行会计处理：①本公司因存在与客户的远期安排而负有回购义务或享有回购权利的，表明客户在销售时点并未取得相关商品控制权，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，视为租赁交易，按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，应当在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。②本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，本公司将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照上述①规定进行会计处理；否则，本公司当将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照附有销售退回条款的销售处理。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当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,本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时,将上述负债的相关余额转为收入。

本公司在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关,并且该商品构成单项履约义务的,本公司在转让该商品时,按照分摊至该商品的交易价格确认收入;该初始费与向客户转让已承诺的商品相关,但该商品不构成单项履约义务的,本公司在包含该商品的单项履约义务履行时,按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入;该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的,该初始费作为未来将转让商品的预收款,在未来转让该商品时确认为收入。

### **3.33.2 收入具体确认时点及计量方法**

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型:

#### **3.33.2.1 销售商品收入**

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:

- (1) 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;
- (2) 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。

#### **3.33.2.2 提供服务**

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。

### **3.34 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定

补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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。

### **3.35 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **3.35.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **3.35.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其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产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### **3.35.3 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。

#### **3.35.3.1 所得税的抵销**

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **3.36 租赁**

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### **3.36.1 本公司作为承租人**

##### **3.36.1.1 初始计量**

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### **3.36.1.2 后续计量**

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（详见附注“3.21 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### **3.36.1.3 短期租赁和低价值资产租赁**

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### **3.36.2 本公司作为出租人**

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

### 3.36.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### 3.36.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3.37 重要会计政策、会计估计的变更

### 3.37.1 会计政策变更

会计政策变更的内容及原因	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	(1)
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	(2)

会计政策变更说明：

(1) 2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”）。解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对 2022 年 1 月 1 日财务报表相关项目无影响。

(2) 2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司自施行日起执行解释 16 号,执行解释 16 号对 2022 年 1 月 1 日财务报表相关项目无影响。

### 3.37.2 会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

## 4、税项

### 4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13.00%、6.00%、5.00%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3.00%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2.00%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	16.50%、15.00%、25.00%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
土地使用税	按照土地面积为纳税基准	10、12

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
深圳丹邦科技股份有限公司（简称“丹邦股份”）	25.00%
广东丹邦科技有限公司（简称“广东丹邦”）	15.00%
深圳光明新区丹邦科技有限公司（简称“光明丹邦”）	25.00%
丹邦科技（香港）有限公司（简称“香港丹邦”）	16.50%

### 4.2 税收优惠及批文

(1) 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：GR202144004891），发证日期为 2021 年 12 月 20 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 15.00%的税率缴纳企业所得税。

(2) 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。

### 4.3 其他说明

## 5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2021 年 12

月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

## 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,768.33	1,807.56
银行存款	4,842,618.01	6,142,255.40
其他货币资金	-	-
<b>合计</b>	<b>4,852,386.34</b>	<b>6,144,062.96</b>
其中：存放在境外的款项总额	1,754.29	1,605.68
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,703,151.30	5,161,915.24

注：截止 2022 年 12 月 31 日，其中因抵押或冻结等对使用有限制，以及放在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	4,703,151.30
存放境外的金额	1,754.29
<b>合计</b>	<b>4,704,905.59</b>

## 5.2 应收票据

### 5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	4,380,844.56
商业承兑汇票	-	-
<b>小计</b>	<b>-</b>	<b>4,380,844.56</b>
减：坏账准备	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>4,380,844.56</b>

按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	4,380,844.56	100.00	-	-	4,380,844.56
其中：银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-	4,380,844.56	100.00	-	-	4,380,844.56
<b>合计</b>	-	/	-	/	-	4,380,844.56	100.00	-	/	4,380,844.56

5.2.2 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

5.2.3 期末终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	940,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
<b>合计</b>	<b>940,000.00</b>	<b>-</b>

5.2.4 截至期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5.2.5 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

### 5.3 应收账款

#### 5.3.1 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	39,255,729.48	100.00	4,007,127.60	10.21	35,248,601.88
其中：信用风险组合	39,255,729.48	100.00	4,007,127.60	10.21	35,248,601.88
<b>合计</b>	<b>39,255,729.48</b>	<b>100.00</b>	<b>4,007,127.60</b>	<b>10.21</b>	<b>35,248,601.88</b>

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	47,162,236.22	100.00	2,540,028.05	5.39	44,622,208.17
其中：信用风险组合	47,162,236.22	100.00	2,540,028.05	5.39	44,622,208.17
<b>合计</b>	<b>47,162,236.22</b>	<b>100.00</b>	<b>2,540,028.05</b>	<b>5.39</b>	<b>44,622,208.17</b>

#### 5.3.1.2 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,617,245.32	130,862.27	5.00
1至2年	36,192,291.87	3,619,229.19	10.00
2至3年	227,085.55	68,125.67	30.00
3至4年	53,522.73	26,761.37	50.00
4至5年	17,174.54	13,739.63	80.00
5年以上	148,409.47	148,409.47	100.00
<b>合计</b>	<b>39,255,729.48</b>	<b>4,007,127.60</b>	<b>10.21</b>

续：

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	46,666,720.32	2,333,336.01	5.00

1至2年	267,899.46	26,789.95	10.00
2至3年	53,871.19	16,161.36	30.00
3至4年	19,209.05	9,604.53	50.00
4至5年	2,000.00	1,600.00	80.00
5年以上	152,536.20	152,536.20	100.00
<b>合计</b>	<b>47,162,236.22</b>	<b>2,540,028.05</b>	<b>5.39</b>

### 5.3.3 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：

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	
信用风险组合	2,540,028.05	1,617,806.27	-	150,706.72	-	4,007,127.60
<b>合计</b>	<b>2,540,028.05</b>	<b>1,617,806.27</b>	<b>-</b>	<b>150,706.72</b>	<b>-</b>	<b>4,007,127.60</b>

### 5.3.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	150,706.72

其中重要的应收账款核销情况

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
NMB-Minebea Thai Ltd.	货款	52,215.40	预计无法收回	内部审批流程	否
DML SOURCING LTD	货款	81,992.14	预计无法收回	内部审批流程	否
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>134,207.54</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

### 5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第1名	36,144,057.14	92.07	3,614,303.45
第2名	1,429,010.00	3.64	71,450.50
第3名	730,781.69	1.86	36,539.08
第4名	207,659.58	0.53	59,653.03
第5名	159,932.78	0.41	147,085.64
<b>合计</b>	<b>38,671,441.19</b>	<b>98.51</b>	<b>3,929,031.70</b>

## 5.4 预付款项

### 5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,765,557.05	53.89	7,483,338.07	96.62
1至2年	1,467,584.16	44.79	225,155.68	2.91
2至3年	26,621.05	0.81	36,205.89	0.47
3至4年	16,794.02	0.51	-	-

4年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,276,556.28</b>	<b>100.00</b>	<b>7,744,699.64</b>	<b>100.00</b>

#### 5.4.2 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	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
第1名	592,599.04	18.09
第2名	383,384.52	11.70
第3名	300,000.00	9.16
第4名	231,650.00	7.07
第5名	225,822.43	6.89
<b>合计</b>	<b>1,733,455.99</b>	<b>52.91</b>

#### 5.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,160,213.47	1,037,983.19
<b>合计</b>	<b>1,160,213.47</b>	<b>1,037,983.19</b>

##### 5.5.1 其他应收款

##### 5.5.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	80,000.00	85,000.00
员工借款、备用金	70,500.00	28,862.00
代扣代缴款项	199,501.45	161,932.09
往来款	956,091.68	878,560.21
<b>合计</b>	<b>1,306,093.13</b>	<b>1,154,354.30</b>

##### 5.5.1.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
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	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

本期计提	29,508.55	-	-	29,508.55
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日 余额	145,879.66	-	-	145,879.66

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,218,593.13	1,057,354.30
1至2年	1,500.00	9,000.00
2至3年	-	-
3至4年	-	3,000.00
4至5年	6,000.00	65,000.00
5年以上	80,000.00	20,000.00
小计	1,306,093.13	1,154,354.30
减：坏账准备	145,879.66	116,371.11
合计	1,160,213.47	1,037,983.19

5.5.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险组合	116,371.11	29,508.55	-	-	-	145,879.66
合计	116,371.11	29,508.55	-	-	-	145,879.66

5.5.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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	往来款	533,418.30	1年以内	40.84	26,670.92
第2名	往来款	279,808.57	1年以内	21.42	13,990.43
第3名	代扣社保费	128,508.77	1年以内	9.84	6,425.44
第4名	工资代扣项	65,757.24	1年以内	5.04	3,287.86
第5名	个人往来	50,000.00	1年以内	3.83	2,500.00
合计	/	1,057,492.88	/	80.97	52,874.65

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,710,188.90	3,351,926.29	3,358,262.61
在产品	13,330,955.73	-	13,330,955.73
库存商品	18,621,164.10	4,701,473.21	13,919,690.89
周转材料	2,769,930.88	-	2,769,930.88
合计	41,432,239.61	8,053,399.50	33,378,840.11

续：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,232,762.52	1,098,972.42	8,133,790.10
在产品	10,929,709.80	-	10,929,709.80
库存商品	16,367,483.62	2,978,601.24	13,388,882.38
周转材料	1,102,954.79	-	1,102,954.79
合计	37,632,910.73	4,077,573.66	33,555,337.07

#### 5.6.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	1,098,972.42	2,351,460.96	-	98,507.09	-	3,351,926.29	
库存商品	2,978,601.24	2,493,453.64	-	770,581.67	-	4,701,473.21	
合计	4,077,573.66	4,844,914.60	-	869,088.76	-	8,053,399.50	

#### 5.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	17,898,776.49	17,432,559.74
待认证进项税额	27,518.91	27,518.91
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
合计	18,717,925.45	18,251,708.70

#### 5.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	784,339,296.16	885,375,246.17
固定资产清理	-	-
合计	784,339,296.16	885,375,246.17

#### 5.8.1 固定资产

##### 5.8.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	办公电子设备	检测设备	其他设备	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	20,379,531.24	1,132,563.22	2,151,503,806.05

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	办公电子设备	检测设备	其他设备	合计
2.本期增加金额	-	-	-	3,361.95	-	739,700.00	743,061.95
(1) 购置	-	-	-	3,361.95	-	-	3,361.95
(2) 其他	-	-	-	-	-	739,700.00	739,700.00
3.本期减少金额	-	10,414,316.20	-	93,658.69	-	-	10,507,974.89
(1) 处置或报废	-	9,679,516.20	-	93,658.69	-	-	9,773,174.89
(2) 其他	-	734,800.00	-	-	-	-	734,800.00
4.期末余额	513,222,753.01	1,591,809,437.75	3,833,199.94	10,621,707.95	20,379,531.24	1,872,263.22	2,141,738,893.11
二、累计折旧							
1.期初余额	136,212,850.37	899,004,889.36	3,247,815.37	9,505,977.64	17,691,246.62	909,709.40	1,066,572,488.76
2.本期增加金额	15,211,868.97	83,879,334.33	114,306.88	133,952.74	450,304.05	666,913.36	100,456,680.33
(1) 计提	14,899,839.22	83,879,334.33	114,306.88	133,952.74	450,304.05	666,913.36	100,144,650.58
(2) 其他	312,029.75	-	-	-	-	-	312,029.75
3.本期减少金额	-	8,481,734.58	-	84,292.81	312,029.75	-	8,878,057.14
(1) 处置或报废	-	8,481,734.58	-	84,292.81	-	-	8,566,027.39
(2) 其他	-	-	-	-	312,029.75	-	312,029.75
4.期末余额	151,424,719.34	974,402,489.11	3,362,122.25	9,555,637.57	17,829,520.92	1,576,622.76	1,158,151,111.95
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	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	307,586.12	-	-	-	-	307,586.12
(1) 处置或报废	-	307,586.12	-	-	-	-	307,586.12
4.期末余额	-	199,248,485.00	-	-	-	-	199,248,485.00
四、账面价值							
1.期末账面价值	361,798,033.67	418,158,463.64	471,077.69	1,066,070.38	2,550,010.32	295,640.46	784,339,296.16
2.期初账面价值	377,009,902.64	503,662,793.47	585,384.57	1,206,027.05	2,688,284.62	222,853.82	885,375,246.17

#### 5.8.1.2 暂时闲置的固定资产情况

注：由于公司生产经营已处于异常状态，相关资产管理人員已离职，设备闲置情况无法确认。

#### 5.8.1.3 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
----	--------

房屋及建筑物	38,879,035.95
<b>合计</b>	<b>38,879,035.95</b>

#### 5.8.1.4 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	279,470,469.59	正在办理中
<b>合计</b>	<b>279,470,469.59</b>	

### 5.9 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	404,186,785.80	404,104,554.95
工程物资	-	-
<b>合计</b>	<b>404,186,785.80</b>	<b>404,104,554.95</b>

#### 5.9.1 在建工程

##### 5.9.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
监控系统安装工程	-	-	-	111,943.91	-	111,943.91
厂房净化改造项目工程	291,262.14	-	291,262.14	97,087.38	-	97,087.38
待验设备	403,895,523.66	-	403,895,523.66	403,895,523.66	-	403,895,523.66
<b>合计</b>	<b>404,186,785.80</b>	<b>-</b>	<b>404,186,785.80</b>	<b>404,104,554.95</b>	<b>-</b>	<b>404,104,554.95</b>

##### 5.9.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

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
厂房净化改造项目工程		97,087.38	194,174.76	-	-	291,262.14
待验设备		403,895,523.66	-	-	-	403,895,523.66
<b>合计</b>		<b>403,992,611.04</b>	<b>194,174.76</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>404,186,785.80</b>

### 5.10 无形资产

#### 5.10.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	40,325,978.35	154,305,582.70	217,969.30	48,839,615.99	243,689,146.34
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	11,539,364.99	11,539,364.99

(1)专利申请 撤销或驳回	-	-	-	11,539,364.99	11,539,364.99
4.期末余额	40,325,978.35	154,305,582.70	217,969.30	37,300,251.00	232,149,781.35
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	870,595.68	4,748,213.11	-	1,517,645.96	7,136,454.75
(1) 计提	870,595.68	4,748,213.11	-	1,517,645.96	7,136,454.75
3.本期减少金 额	-	-	-	2,965,652.94	2,965,652.94
(1)专利申请 撤销或驳回	-	-	-	2,965,652.94	2,965,652.94
4.期末余额	10,910,302.53	82,653,768.33	217,969.30	9,770,352.61	103,552,392.77
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	-	-	-	-	-
3.本期减少金 额	-	-	-	5,870,666.66	5,870,666.66
(1)专利申请撤 销或驳回	-	-	-	5,870,666.66	5,870,666.66
4.期末余额	-	36,771,087.78	-	6,588,165.20	43,359,252.98
四、账面价值					
1.期末账面价 值	29,415,675.82	34,880,726.59	-	20,941,733.19	85,238,135.60
2.期初账面价 值	30,286,271.50	39,628,939.70	-	25,162,424.54	95,077,635.74

### 5.11 长期待摊费用

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	575,281.11	1,671,635.78	-	3,383,876.66
合计	4,480,231.33	575,281.11	1,671,635.78	-	3,383,876.66

### 5.12 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 5.12.1 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
应收款项坏账准备	4,153,007.26	2,656,399.16
存货跌价准备	8,053,399.50	4,077,573.66
固定资产减值准备	199,248,485.00	199,556,071.12
无形资产减值准备	43,359,252.98	49,229,919.64
可抵扣亏损	586,652,425.53	384,004,160.86
递延收益	3,407,144.21	5,291,492.67
合计	844,873,714.48	644,815,617.11

#### 5.12.2 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年度	-	6,118,311.68	
2023 年度	3,267,934.13	3,267,934.13	
2024 年度	5,621,737.78	5,621,737.78	
2025 年度	86,983,689.78	86,983,689.78	
2026 年度	282,012,487.49	282,012,487.49	
2027 年度	208,766,576.35	-	
合计	586,652,425.53	384,004,160.86	/

### 5.13 其他非流动资产

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	138,129,766.78	-	138,129,766.78	126,428,624.40	-	126,428,624.40
合计	138,129,766.78	-	138,129,766.78	126,428,624.40	-	126,428,624.40

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，已经过上市公司董事会审议批准通过。

截至审计报告日，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。

### 5.14 短期借款

#### 5.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	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：

(1) 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 10,000.00 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，结息日为每月的第 20 日，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人民币 1 亿元。截至

2022年12月31日，该笔借款余额为88,683,095.76元，已逾期。

(2) 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，上述借款合同采用保证担保的方式，最高额保证合同为【2019深银大鹏最保字第0007号】、【2019深银大鹏最保字第0008号】、【2019深银大鹏最保字第0009号】。截至2022年12月31日，该笔借款余额9,346,907.66元，已逾期。

(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，实际借款利率为5.22%。按月结息，每月20日支付利息，后于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，后于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。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12月31日，上述借款余额为67,956,122.04元，均已逾期。

#### 5.32.2 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：

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	2020/12/11	9.14
中国工商银行深圳侨城西街支行	67,956,122.04	5.22	2021/8/27	6.79
中国建设银行深圳市科苑支行	88,683,095.76	6.00	2021/7/27	9.00
合计	165,986,125.46	/	/	/

## 5.15 应付账款

### 5.15.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款及材料款	16,558,298.12	25,073,762.47
工程及设备款	162,769.80	651,062.93
合计	16,721,067.92	25,724,825.40

## 5.16 预收款项

### 5.16.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	7,731,898.44	8,525,261.81
合计	7,731,898.44	8,525,261.81

## 5.17 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	244,965.48	1,474,634.31
合计	244,965.48	1,474,634.31

## 5.18 应付职工薪酬

### 5.18.1 应付职工薪酬列示

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	32,459,776.45	30,848,355.88	10,266,090.55
二、离职后福利-设定提存计划	400,069.78	3,122,675.60	2,793,398.36	729,347.02
三、辞退福利	-	238,000.00	238,000.00	-
合计	9,054,739.76	35,820,452.05	33,879,754.24	10,995,437.57

### 5.18.2 短期薪酬列示

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	30,630,718.52	29,852,534.21	9,152,293.73
2、职工福利费	-	23,760.00	23,760.00	-
3、社会保险费	101,714.36	749,410.82	712,726.76	138,398.42
其中：医疗保险费	80,345.08	582,500.27	573,592.68	89,252.67
工伤保险费	5,792.36	48,290.54	38,785.79	15,297.11
生育保险费	15,576.92	118,620.01	100,348.29	33,848.64
4、住房公积金	178,846.20	1,055,887.11	259,334.91	975,398.40
合计	8,654,669.98	32,459,776.45	30,848,355.88	10,266,090.55

### 5.18.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	392,215.28	2,987,256.91	2,665,344.55	714,127.64
2、失业保险费	7,854.50	135,418.69	128,053.81	15,219.38
合计	400,069.78	3,122,675.60	2,793,398.36	729,347.02

## 5.19 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	665,138.71	358,426.94
城建税	1,726.85	10.00
土地使用税	503,823.84	292,005.12
个人所得税	376,184.95	277,530.58
房产税	8,912,844.85	4,607,034.42
环保税	553.92	907.87
印花税	1,923.99	13,317.70
教育费附加	737.97	4.29
地方教育费附加	491.97	2.86
合计	10,463,427.05	5,549,239.78

## 5.20 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	82,950,508.53	22,605,620.14
应付股利	101,505.15	101,505.15
其他应付款	304,878,303.79	275,165,521.89
合计	387,930,317.47	297,872,647.18

### 5.20.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	20,443,517.91	12,081,355.53
短期借款应付利息	19,649,838.71	10,524,264.61
其他逾期借款应付利息	42,857,151.91	-
合计	82,950,508.53	22,605,620.14

### 5.20.2 应付股利

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

### 5.20.3 其他应付款

#### 5.20.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提费用	-	2,381,458.87
往来款	119,077,170.18	5,661,376.72
押金保证金	-	50,000.00
拆借款	-	83,917,375.44
应付暂收款	747,737.00	2,446,426.02
关联方借款	166,196,421.99	161,851,910.22
出口退税	18,856,974.62	18,856,974.62
合计	304,878,303.79	275,165,521.89

## 5.21 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注 5.23）	177,637,986.94	177,637,986.94

合计	177,637,986.94	177,637,986.94
----	----------------	----------------

### 5.22 其他流动负债

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

### 5.23 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	177,637,986.94	177,637,986.94
减：一年内到期的长期借款（附注 5.21）	177,637,986.94	177,637,986.94
合计	-	-

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12月31日，此笔贷款余额为48,500,000.00元，已逾期。

（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16.00%，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2000.00万。

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

2020年6月19日，本公司与中国银行签订了编号为【2020年圳中银营固借补协字第0010号】的固定资产合同补充协议：“（1）将原合同的第八条还款计划：首2年为宽限期，放款

后第三年起按半年还本 2,000.00 万元，按季结息，剩余本金到期一次性结清，调整为按季结息，首两年为宽限期，放款后第三年起开始还款，2020 年 6 月 21 日归还本金 600.00 万元；2020 年 7 月 20 日归还本金 1,400.00 万元；2020 年 12 月 21 日还款 2,000.00 万元；剩余本金每半年还款 2,000.00 万元，到期一次性结清；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 12 月 31 日，此笔贷款余额为 129,137,986.94 元，已逾期。

#### 5.24 递延收益

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	-	1,884,348.46	3,407,144.21	财政拨款
合计	5,291,492.67	-	1,884,348.46	3,407,144.21	—

涉及政府补助的项目：

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	-	-	21,439.20	-	-	436,878.20	与资产相关
技术中心建设项目补助	615,577.29	-	-	61,699.78	-	-	553,877.51	与资产相关
02 专项课题经费	4,217,597.98	-	-	1,801,209.48	-	-	2,416,388.50	与资产相关
合计	5,291,492.67	-	-	1,884,348.46	-	-	3,407,144.21	

#### 5.25 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					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

#### 5.26 资本公积

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

#### 5.27 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	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				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-7,603,869.06	-	-	-	-	11,773,174.00	-	4,169,304.94	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-	
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-	
外币财务报表折算差额	-7,603,869.06	-	-	-	-	11,773,174.00	-	4,169,304.94	
其他综合收益合计	-7,603,869.06	-	-	-	-	11,773,174.00	-	4,169,304.94	

#### 5.28 盈余公积

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

#### 5.29 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-605,061,766.12	-383,914,567.38
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-605,061,766.12	-383,914,567.38
加：本期归属于母公司股东的净利润	-214,505,480.42	-221,147,198.74
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-819,567,246.54	-605,061,766.12

### 5.30 营业收入和营业成本

#### 5.30.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,884,289.11	46,720,495.25	110,281,630.90	195,597,928.95
其他业务	6,853,342.32	1,127,140.83	5,963,071.63	33,186.68
合计	24,737,631.43	47,847,636.08	116,244,702.53	195,631,115.63

#### 5.30.1 本期合同产生的收入的情况

合同分类	电子元件制造业	其他	合计
商品类型			
其中：FPC	15,305,505.32	-	15,305,505.32
PI膜	2,578,783.79	-	2,578,783.79
其他	-	6,853,342.32	6,853,342.32
按经营地区分类			
其中：国内	4,386,936.21	6,853,342.32	11,240,278.53
国外	13,497,352.90	-	13,497,352.90
按商品转让的时间分类			
其中：在某一时点	17,884,289.11	6,853,342.32	24,737,631.43
在某一时间段	-	-	-
合计	17,884,289.11	6,853,342.32	24,737,631.43

### 5.31 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	4,305,810.43	4,607,034.70
土地使用税	275,967.84	292,005.12
印花税	12,347.95	66,506.60
城市维护建设税	3,992.35	682,603.24
教育费附加	1,698.19	292,544.25
地方教育附加	1,132.13	195,029.50
环境保护税	3,934.49	2,723.02
车船税	660.00	-
合计	4,605,543.38	6,138,446.43

### 5.32 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	443,811.87	1,207,713.51
折旧费	-	22,920.60
运输费	14,493.88	837,648.38
办公费	-	116.72
水电费	24,117.36	79,860.05
邮电通讯费	5,786.63	27,809.42
其他	455,543.14	719,038.35
合计	943,752.88	2,895,107.03

### 5.33 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,210,615.90	15,400,559.32
折旧费	83,376,537.04	70,871,238.79
无形资产摊销	5,933,619.39	2,704,943.28
长期待摊费用摊销	1,547,932.40	1,243,994.84
租赁费	24,361.42	67,290.93
业务招待费	170,076.57	347,346.18
办公费	505,848.79	425,812.10
差旅费	41,841.60	276,610.70
水电物业费	1,815,863.91	2,215,613.05
修理费	568,376.90	959,840.11
中介咨询服务费	3,275,443.41	5,003,871.24
诉讼仲裁费用	298,851.23	1,666,360.15
物流费	587,812.23	901,373.30
检测费	187,646.98	122,701.00
车辆使用费	443,052.29	426,712.67
废物处理费	148,117.92	482,029.43
劳动合同补偿金	261,000.00	21,981.84
其他	1,209,376.65	670,215.79
<b>合计</b>	<b>119,606,374.63</b>	<b>103,808,494.72</b>

#### 5.34 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,251.57	2,725,534.66
物料消耗	-	3,394,457.57
燃料动力费	-	1,390,150.94
折旧及摊销	-	14,949,247.24
其他	4,380.71	-
<b>合计</b>	<b>6,632.28</b>	<b>22,459,390.41</b>

#### 5.35 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	58,419,084.98	73,513,420.05
减：利息收入	6,660.86	10,903.22
手续费	-699,176.39	173,245.40
汇兑损益	69,285.69	560,433.68
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>57,782,533.42</b>	<b>74,236,195.91</b>

#### 5.36 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	2,143,148.06	2,312,287.01
代扣个人所得税手续费返还	-	6,044.97
增值税减征	7,961.17	-
<b>合计</b>	<b>2,151,109.23</b>	<b>2,318,331.98</b>

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	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	21,439.20	21,439.20	与资产相关
技术中心建设项目补助	61,699.78	349,319.89	与资产相关
02 专项课题经费	1,801,209.48	1,801,209.48	与资产相关
供电局用电资助	-	127,377.60	与收益相关
失业稳岗补贴	116,299.60	12,940.84	与收益相关
残疾人就业奖励金	6,000.00	-	与收益相关
社保一次性留工补助款	116,500.00	-	与收益相关
东莞财政局补助款	20,000.00	-	与收益相关
合计	2,143,148.06	2,312,287.01	

### 5.37 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,617,806.27	-1,989,416.42
其他应收款坏账损失	-29,508.55	-38,828.01
预付账款坏账损失	-	-18,568.10
合计	-1,647,314.82	-2,046,812.53

### 5.38 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,975,825.84	63,536,383.41
合计	-3,975,825.84	63,536,383.41

### 5.39 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	3,537,546.61	-
合计	3,537,546.61	-

### 5.40 营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府补助	-	4,489,400.00	-
罚款收入	-	4,886.90	-
无法支付的应付款项	8,525.30	37,739.20	8,525.30
其他	549,968.74	452,804.51	549,968.74
合计	558,494.04	4,984,830.61	558,494.04

### 5.41 营业外支出

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	3,939,350.09	3,959.03	3,939,350.09
罚款及滞纳金支出	65,755.11	140,859.73	65,755.11
违约赔偿支出	259,976.85	568,994.97	259,976.85
其他	4,809,566.35	-	4,809,566.35

合计	9,074,648.40	713,813.73	9,074,648.40
----	--------------	------------	--------------

其他说明：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”）。该决定书显示公司应退回政府补助480.00万元。

## 5.42 所得税费用

### 5.42.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	302,070.88
递延所得税费用	-	-
合计	-	302,070.88

### 5.42.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-214,505,448.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-53,626,370.11
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,434,726.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	52,191,644.09
所得税费用	-

## 5.43 其他综合收益

详见附注 5.27。

## 5.44 现金流量表项目

### 5.44.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	258,799.60	4,635,763.41
利息收入	6,660.86	10,903.22
往来款	27,277,620.64	38,979,700.04
违约赔偿金收入	-	4,886.90
其他营业外收入	549,968.74	148.41
合计	28,093,049.84	43,631,401.98

### 5.44.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	10,041,991.62	16,675,855.49
手续费支出	35,952.66	173,245.40
支付经营性往来款	-	16,226,305.96
期末受限货币资金	4,703,151.30	5,161,915.24

其他	335,298.31	709,854.70
合计	15,116,393.89	38,947,176.79

#### 5.44.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向关联方借款	17,958,000.00	12,243,806.39
合计	17,958,000.00	12,243,806.39

#### 5.44.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方借款	10,154,526.27	-
合计	10,154,526.27	-

### 5.45 现金流量表补充资料

#### 5.45.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-214,505,480.42	-221,147,198.74
加：资产减值准备	3,975,825.84	-63,536,383.41
信用减值损失	1,647,314.82	2,046,812.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,144,650.58	100,801,656.29
使用权资产折旧	-	10,298,957.88
无形资产摊销	7,136,454.75	1,372,099.28
长期待摊费用摊销	1,671,635.78	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-3,537,546.61	-
固定资产报废损失	3,939,350.09	-448,697.07
公允价值变动损失	-	-
财务费用	58,488,370.67	74,000,664.65
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-	-
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-3,799,328.88	111,761,929.83
经营性应收项目的减少	16,603,755.83	-57,228,615.32
经营性应付项目的增加	20,608,411.43	21,009,352.75
其他	-	3,162,156.97
经营活动产生的现金流量净额	-7,626,586.12	-17,907,264.36
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	149,235.04	982,147.72
减：现金的期初余额	982,147.72	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	-832,912.68	-6,642,178.58

#### 5.45.4 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,852,386.34	6,144,062.96
其中：库存现金	9,768.33	1,807.56
可随时用于支付的银行存款	4,842,618.01	6,142,255.40
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	4,852,386.34	6,144,062.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	4,703,151.30	5,161,915.24

#### 5.46 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,703,151.30	银行账户被司法冻结
固定资产	103,313,414.13	借款抵押、司法查封
无形资产	29,415,675.82	司法查封
合计	137,432,241.25	

#### 5.47 外币货币性项目

##### 5.47.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	399,166.12	6.9646	2,780,032.36
欧元	4,765,088.00	0.052358	249,490.48
港元	23,131.42	0.89327	20,662.60
应收账款			
其中：美元	204,009.38	6.9646	1,420,843.73
应付账款			
其中：美元	610,102.05	6.9646	4,249,116.74
欧元	391,675.52	0.052358	20,507.35
港元	1,002,384.73	0.89327	895,400.21
其他应收款			
其中：美元	338,022.67	6.9646	9,713,334.21
其他应付款			
其中：港元	2,831,160.44	0.89327	2,528,990.69

#### 5.48 政府补助

##### 5.48.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
FPC 挠性线路板污水处理改扩建工程拨款	21,439.20	递延收益	21,439.20
技术中心建设项目补助	61,699.78	递延收益	61,699.78
02 专项课题经费	1,801,209.48	递延收益	1,801,209.48

失业稳岗补贴	116,299.60	其他收益	116,299.60
残疾人就业奖励金	6,000.00	其他收益	6,000.00
社保一次性留工补助款	116,500.00	其他收益	116,500.00
东莞财政局补助款	20,000.00	其他收益	20,000.00
<b>合计</b>	<b>2,143,148.06</b>		<b>2,143,148.06</b>

#### 5.48.2 政府补助退回情况

项目	金额	原因
深圳市工业和信息化局财政专项资金	4,800,000.00	不符合申请条件
<b>合计</b>	<b>4,800,000.00</b>	

其他说明：

(1)本期退回的政府补助情况

公司本期退回深圳市工业和信息化局财政专项资金 480.00 万元，计入本期损益（营业外支出）。

## 6、合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变化。

## 7、在其他主体中的权益

### 7.1 在子公司中的权益

#### 7.1.1 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	东莞市	东莞市	制造业	100.00	-	100.00
丹邦科技（香港）有限公司	香港	香港	商业	100.00	-	100.00
深圳光明新区丹邦科技有限公司（以下简称“光明丹邦”）	深圳市	深圳市	制造业	100.00	-	100.00

## 8、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。

### 8.1 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资	期末余额
-----	------

产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
货币资金	4,852,386.34	-	-	4,852,386.34
应收票据	-	-	-	-
应收账款	39,255,729.48	-	-	39,255,729.48
其他应收款	1,306,093.13	-	-	1,306,093.13
合计	45,414,208.95	-	-	45,414,208.95

接上表:

金融资产项目	上年年末余额			合计
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
货币资金	6,144,062.96	-	-	6,144,062.96
应收票据	4,380,844.56	-	-	4,380,844.56
应收账款	47,162,236.22	-	-	47,162,236.22
其他应收款	1,154,354.30	-	-	1,154,354.30
合计	58,841,498.04	-	-	58,841,498.04

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款	-	165,986,125.46	165,986,125.46
应付账款	-	16,721,035.76	16,721,035.76
应付利息	-	82,950,508.53	82,950,508.53
应付股利	-	101,505.15	101,505.15
其他应付款	-	304,878,303.79	304,878,303.79
一年内到期的非流动负债	-	177,637,986.94	177,637,986.94
合计	-	748,275,465.63	748,275,465.63

接上表:

金融负债项目	上年年末余额
--------	--------

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	166,550,625.15	166,550,625.15
应付账款	-	25,724,825.40	25,724,825.40
应付利息	-	22,605,620.14	22,605,620.14
应付股利	-	101,505.15	101,505.15
其他应付款	-	275,165,521.89	275,165,521.89
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

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。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。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。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 98.51%。

本公司没有提供任何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

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等带息债务。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使公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

## 2. 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，对国外销售业务约占主营业务的 75%以上，对国外销售业务以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。相关金融工具主要包括：以外币计价的货币资金、应收账款、预收账款、应付账款等。

## 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。

## 9、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### 9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

本公司期末无公允价值计量的资产和负债。

### 9.2 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 10、关联方及关联交易

### 10.1 本公司的母公司情况

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。

### 10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

### 10.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘萍	公司原实际控制人
谭芸	公司原实际控制人之配偶
刘丹	公司原实际控制人之子
广东东邦科技有限公司(以下简称“广东东邦”)	公司原实际控制人控制的企业
湖北云邦科技有限公司	公司原实际控制人控制的企业
深圳丹邦投资集团有限公司(以下简称“丹邦投资集团”)	公司原控股股东
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 5.00% 股份的第二大股东

### 10.4 关联方交易情况

#### 10.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

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	-	14,597.10
合计		-	14,597.10

#### 10.4.2 关联租赁情况

本公司作为出租人

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
深圳丹邦投资集团有限公司	房屋建筑物	34,285.68	34,285.68
合计	—	34,285.68	34,285.68

#### 10.4.3 关联担保情况

本公司作为被担保方

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3月3日	否
刘萍	200,000,000.00	2016年12月13日	2022年3月3日	否
深圳丹邦投资集团有限公司	287,500,000.00	2018年9月13日	2021年9月13日	否
刘萍	287,500,000.00	2018年9月13日	2021年9月13日	否
深圳丹邦投资集团有限公司	200,000,000.00	2019年12月4日	2020年9月25日	否
刘萍	200,000,000.00	2019年12月4日	2020年9月25日	否

深圳丹邦投资集团有限公司	100,000,000.00	2020年3月19日	2024年3月19日	否
刘萍	100,000,000.00	2020年3月19日	2024年3月19日	否
深圳丹邦投资集团有限公司	100,000,000.00	2020年7月21日	2024年7月20日	否
刘萍	100,000,000.00	2020年7月21日	2024年7月20日	否
深圳丹邦投资集团有限公司	30,000,000.00	2020年1月10日	2021年1月10日	否
刘萍	30,000,000.00	2020年1月10日	2021年1月10日	否
刘萍	10,000,000.00	2020年1月21日	2023年1月20日	否
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

#### 10.4.4 关联方资金拆借

关联方	上年年末余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
广东东邦	-	-	4,500,000.00	4,500,000.00
深圳市浩石投资企业（有限合伙）	-	800,000.00	8,958,000.00	8,158,000.00
合计	-	800,000.00	13,458,000.00	12,658,000.00

#### 10.4.5 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	415.85	295.94

### 10.5 关联方应收应付款项

#### 10.5.1 应收项目

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	207,659.58	59,653.03	190,100.68	22,271.90
合计		207,659.58	59,653.03	190,100.68	22,271.90
预付款项：	香港东邦	-	-	280,346.80	-
合计		-	-	280,346.80	-

#### 10.5.2 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款：	深圳丹邦投资集团有限公司	140,496,740.45	137,471,159.93
	刘萍	26,567,063.10	23,529,454.50
	刘丹	2,515,277.75	2,209,832.42
	深圳市丹依科技有限公司	101,505.15	101,505.15
	深圳典邦科技有限公司	308,219.01	8,219.01
	广东东邦	4,868,644.44	
	深圳市浩石投资企业（有限合伙）	8,423,767.16	
合计		183,281,217.06	163,320,171.01

## 11、承诺及或有事项

### 11.1 重大承诺事项

### 11.1.1 资产负债表日存在的对外重要承诺

(1) 2016年11月29日,本公司与中国工商银行股份有限公司深圳喜年支行签订了编号【0400000017-2016年(喜年)字00254号】固定资产借款合同,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12月31日,该借款账面余额48,500,000.00元。

(2) 2017年11月24日,本公司与中国银行股份有限公司深圳市分行签订了编号【2017年圳中银营固借字第0002号】固定资产借款合同,借款金额15,000.00万元,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12月31日,该借款账面余额129,137,986.94元。

(3) 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【HTC442008005YBDB202000007】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12月31日该借款账面余额88,683,095.76元。

(4) 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12月31日借款余额9,346,907.66元。

(5) 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12月31日借款余额为67,956,122.04元。

### 13、资产负债表日后事项

### 13.1 其他重要的资产负债表日后非调整事项

(1) 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，截止本报告披露日，丹邦投资集团亦未履行相应的职责。

(2) 公司于 2023 年 3 月 2 日召开了第四届董事会第五十三次会议，审议通过了《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》，公司原董事长陈林先生因工作调整辞去公司董事长职务，选举公司董事钟强先生为公司第四届董事会董事长，任期自董事会审议通过之日起至第四届董事会届满之日止。根据以上选举结果及《公司章程》规定，公司的法定代表人将变更为钟强先生。公司将向工商登记机关申请办理法定代表人变更，公司董事会将授权相关人员办理公司法定代表人的变更工作。

## 14、其他重要事项

### 14.1 其他

#### 14.1.1 2022 年 12 月 31 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	深圳市南山区区人民法院	2022 年 1 月 11 日	(2022) 粤 0305 执 414 号	86,803.00
2	深圳市南山区区人民法院	2022 年 4 月 18 日	(2022) 粤 0305 执 4805 号	80,609.00
3	深圳市南山区区人民法院	2022 年 5 月 17 日	(2022) 粤 0305 执 6416 号	47,951.00
4	深圳市南山区区人民法院	2022 年 10 月 17 日	(2022) 粤 0305 执 13926 号	70,194,244.00
5	深圳市南山区区人民法院	2022 年 1 月 25 日	(2022) 粤 0305 执 1548 号	10,084,288.00
6	昆山市人民法院	2021 年 12 月 16 日	(2021) 苏 0583 执 11249 号	371,521.00
7	深圳市福田区人民法院	2022 年 10 月 21 日	(2022) 粤 0304 执 32500 号	4,912,490.00
8	东莞市第一人民法院	2022 年 4 月 25 日	(2022) 粤 1971 执 14620 号	229,664.00
合计				86,007,570.00

由于公司资金紧张，以上执行标的金额均未执行完毕。

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，申请执行申请人申请处分公司的 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。

14.2 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。

#### 14.3 2022 年公司及其子公司作为被告、被申请人情况

序号	案号	当事人	案由	标的金额(元)
1	(2022)粤 0605 民初 17177 号	原告:瀚蓝(佛山)工业环境服务有限公司;被告:广东丹邦科技有限公司	买卖合同纠纷	734,869.69
2	(2022)粤 0307 民初 12155 号	原告:深圳市兴精益模具有限有限公司;被告:广东丹邦科技股份有限公司,深圳丹邦科技股份有限公司	买卖合同纠纷	415,269.02
3	(2022)粤 0307 民初 12116 号	原告:深圳市兴精益模具有限有限公司;被告:深圳丹邦科技股份有限公司	买卖合同纠纷	13,363.95
4	(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	买卖合同纠纷	90,122.00
5	(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	135,630.00
6	(2022)湘 0211 民初 558 号	原告:株洲金瑞中高频设备有限公司;被告:深圳丹邦科技股份有限公司	买卖合同纠纷	613,694.30
7	(2022)粤 0304 民初 24095 号	原告:杨钊;被告:丹邦投资集团,刘萍,深圳丹邦科技股份有限公司	金融借款合同纠纷	36,908,333.34
8	(2022)粤 0304 民初 37715 号	原告:中国建设银行深圳市分行;被告:深圳丹邦科技股份有限公司,刘萍,广东丹邦科技有限公司,丹邦投资集团	金融借款合同纠纷	95,713,492.78

序号	案号	当事人	案由	标的金额(元)
9	(2022)粤1971民初38304号	原告:东莞市同辉环境科技有限公司;被告:广东丹邦科技有限公司	建设工程分包合同纠纷	145,941.60
10	(2022)粤0303民初17858号	原告:深圳供电局有限公司;被告:深圳丹邦科技股份有限公司	服务合同纠纷	925,535.81
11	(2022)粤0106民初36157号	原告:广州宇智启升信息技术咨询有限公司;被告:广东丹邦科技有限公司	服务合同纠纷	80,442.76
12	(2022)粤0306民初32621号	原告:深圳运丰精密科技有限公司;被告:广东丹邦科技有限公司	买卖合同纠纷	296,617.00
13	(2022)粤1971民初37394号	原告:东莞市盛利环保科技有限公司;被告:广东丹邦科技有限公司	买卖合同纠纷	185,251.20
14	(2022)粤1971民初37075号	原告:深圳市森比会计有限公司;被告:深圳丹邦科技股份有限公司,广东丹邦科技有限公司	买卖合同纠纷	225,098.69
15	(2022)粤0304民初52069号	原告:深圳高新投融资担保有限公司;被告:深圳丹邦科技股份有限公司,刘萍,丹邦投资集团,广东丹邦科技有限公司;第三人:深圳联合产权交易股份有限公司	合同纠纷	35,320,529.44

## 15、母公司财务报表重要项目注释

### 15.1 应收账款

#### 15.1.1 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,054,804.68	100.00	-	-	8,054,804.68
其中:信用风险组合	-	-	-	-	-
合并范围内关联方组合	8,054,804.68	100.00	-	-	8,054,804.68
合计	8,054,804.68	100.00	-	-	8,054,804.68

续:

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,639,759.20	100.00	50,699.46	0.66	7,589,059.74
其中：信用风险组合	836,714.44	10.95	50,699.46	6.06	786,014.98
合并范围内关联方组合	6,803,044.76	89.05	-	-	6,803,044.76
合计	7,639,759.20	100.00	50,699.46	0.66	7,589,059.74

15.1.1.2 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	-	-	-
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	-	-	-

续：

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	787,390.83	39,369.54	5.00
1至2年	40,813.91	4,081.39	10.00
2至3年	348.46	104.54	30.00
3至4年	2,034.51	1,017.26	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	6,126.73	6,126.73	100.00
合计	836,714.44	50,699.46	6.06

15.1.3 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：

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	
信用风险组合	50,699.46	100,007.26	-	150,706.72	-	-
合计	50,699.46	100,007.26	-	150,706.72	-	-

15.1.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	150,706.72

其中重要的应收账款核销情况

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

NMB-Minebea Thai Ltd.	货款	52,215.40	预计无法收回	内部审批	否
DML SOURCING LTD	货款	81,992.14	预计无法收回	内部审批	否
合计	/	134,207.54	/	/	/

应收账款核销说明：

15.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第 1 名	8,054,804.68	100.00	-
合计	8,054,804.68	100.00	-

15.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	358,986,750.03	340,071,829.16
合计	358,986,750.03	340,071,829.16

15.2.其他应收款

15.2.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	60,000.00	-
员工借款、备用金	56,000.00	90,362.00
代扣代缴款项	128,508.77	-
往来款	358,815,966.70	340,039,535.26
合计	359,060,475.47	340,129,897.26

15.2.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
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	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-

--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	15,657.34	-	-	15,657.34
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日 余额	73,725.44	-	-	73,725.44

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	43,879,400.89	51,314,674.61
1至2年	51,265,312.61	288,747,222.65
2至3年	263,849,761.97	-
3至4年	-	3,000.00
4至5年	6,000.00	65,000.00
5年以上	60,000.00	-
小计	359,060,475.47	340,129,897.26
减：坏账准备	73,725.44	58,068.10
合计	358,986,750.03	340,071,829.16

### 15.2.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险组合	58,068.10	15,657.34	-	-	-	73,725.44
合计	58,068.10	15,657.34	-	-	-	73,725.44

### 15.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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	单位往来	356,867,217.21	1-3年	99.39	-
第2名	单位往来	1,948,749.49	1年以内	0.54	-
第3名	代扣社保费	128,508.77	1年以内	0.04	6,425.44
第4名	个人往来	50,000.00	1年以内	0.01	2,500.00
第5名	单位往来	20,000.00	5年以上	0.01	20,000.00
合计	/	359,014,475.47	/	99.99	28,925.44

## 15.3 长期股权投资

项目	期末余额		
	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
合计	1,068,165,107.98	12,196,947.98	1,055,968,160.00

续：

项目	期初余额		
	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
合计	1,068,165,107.98	12,196,947.98	1,055,968,160.00

### 5.3.1 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
广东丹邦科技有限公司	1,055,968,160.00	-	-	-	-	-
丹邦科技（香港）有限公司	12,196,947.98	-	-	-	-	-
深圳光明新区丹邦科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	1,068,165,107.98	-	-	-	-	-

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广东丹邦科技有限公司	-	-	-	1,055,968,160.00	-
丹邦科技（香港）有限公司	-	-	-	12,196,947.98	12,196,947.98
深圳光明新区丹邦科技有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	1,068,165,107.98	12,196,947.98

## 15.4 营业收入和营业成本

### 15.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,295,994.35	2,255,420.35	19,306,115.71	21,797,566.07
其他业务	6,673,518.51	1,127,140.83	5,933,177.53	13,562.75
合计	7,969,512.86	3,382,561.18	25,239,293.24	21,811,128.82

## 16、补充资料

### 16.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-401,803.48	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家	2,143,148.06	

统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,576,804.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	-2,835,459.69	
所得税影响额	-708,864.92	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	-2,126,594.77	

#### 016.2 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-25.96	-0.39	-0.39
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	-25.70	-0.39	-0.39

深圳丹邦科技股份有限公司

2023年4月27日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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：

公司董事会办公室