捷邦精密科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2021]37001号

目　录

审计报告——1
2018年1月1日-2021年6月30日财务报表——6
2018年1月1日-2021年6月30日财务报表附注——22

审计报告

天职业字[2021]37001 号

捷邦精密科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了捷邦精密科技股份有限公司（以下简称“捷邦科技”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了捷邦科技 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于捷邦科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入确认	
2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月的捷邦科技营业收入分别为 44,804.66 万元、60,741.05 万元、85,663.15 万元、47,903.63 万元。 考虑到收入是捷邦科技的关键业绩指标之一，产品销售收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将捷邦科技收入的确认作为关键审计事项。 请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”之“（三十）收入”所述的会计政策、“六、合并财务报表项目注释”之“（三十三）营业收入、营业成本”和“十五、母公司财务报表主要项目注释”之“（四）营业收入、营业成本”。	我们针对收入确认执行的主要审计程序如下： 1、对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性； 2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用； 3、对营业收入实施分析程序，主要包括报告期内各年、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性； 4、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证报告期内销售额，对未回函的样本进行替代测试； 5、对于国内销售业务，通过抽样的方式检查合同或签收单等与收入确认相关的凭证； 6、对于国外销售业务，将账面本期确认的国外收入与国家外汇管理局数字外管平台的出口数据进行对比分析，以检查国外销售收入的真实性与完整性； 7、对于供应商管理库存模式（VMI 模式），将账面确认收入与领用记录进行核对，以检查 VMI 模式收入的真实性与完整性； 8、对报告期内新增的大客户进行背景调查，关注是否存在潜在未识别的关联交易； 9、对资产负债表日前后确认的营业收入，抽样核对签收单、领用记录等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认； 10、对主要客户进行实地走访，核实客户真实性、经营规模和销售额等信息。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
2、应收账款坏账准备	
2018 年末、2019 年末、2020 年末、2021 年 6 月 30 日，捷邦科技合并口径应收账款账面余额分别为 21,000.08 万元、26,639.28 万元、38,910.84 万元、29,802.06 万元，对应的坏账准备分别为 1,050.10 万元、1,331.96 万元、1,945.58 万元、1,492.57 万元。 捷邦科技对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备。由于应收账款金额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。 请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”之“（十一）应收账款”所述的会计政策、“六、合并财务报表项目注释”之“（四）应收账款”和“十五、母公司财务报表主要项目注释”之“（一）应收账款”。	1、对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计及运行有效性进行了评估和测试； 2、分析管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性，并获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行； 3、分析主要客户的应收账款信用期，对超出信用期的应收账款了解原因，以识别是否存在影响应收账款坏账准备评估结果的情形； 4、通过对期后收款进行检查，对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象； 5、对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析捷邦科技应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督捷邦科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单

独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天职业字[2021]37001 号

[此页无正文]

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京
二〇二一年九月二十八日

中国注册会计师
（项目合伙人）：

闫磊

中国注册会计师：

王守军

合并资产负债表

编制单位：捷邦精密科技股份有限公司　　金额单位：元

项　目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	155, 291, 338. 55	132, 979, 867. 35	77, 191, 961. 39	27, 145, 197. 70	六、（一）
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	306, 680. 80	-	-	-	六、（二）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	1, 052, 780. 18	-	-	459, 631. 18	六、（三）
应收账款	283, 094, 967. 79	369, 652, 528. 96	253, 073, 193. 29	199, 499, 801. 03	六、（四）
应收款项融资	7, 379, 100. 00	2, 703, 731. 15	-	-	六、（五）
预付款项	1, 968, 327. 10	307, 150. 07	1, 035, 947. 33	208, 485. 28	六、（六）
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	4, 632, 002. 34	7, 383, 041. 85	2, 853, 880. 16	3, 088, 989. 05	六、（七）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	72, 659, 855. 85	77, 452, 400. 67	71, 476, 706. 07	58, 335, 162. 17	六、（八）
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	17, 334, 245. 78	10, 428, 091. 02	5, 952, 676. 93	5, 709, 140. 63	六、（九）
流动资产合计	543, 719, 298. 39	600, 906, 811. 07	411, 584, 365. 17	294, 446, 407. 04	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	1, 800, 000. 00	-	-	-	六、（十）
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	88, 070, 957. 16	65, 304, 001. 69	50, 710, 693. 48	34, 478, 296. 03	六、（十一）
在建工程	47, 658, 731. 99	13, 510, 870. 89	-	-	六、（十二）
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	62, 492, 902. 69	-	-	-	六、（十三）
无形资产	9, 508, 470. 39	9, 666, 145. 11	9, 723, 178. 30	306, 230. 79	六、（十四）
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	18, 641, 940. 32	9, 466, 541. 66	8, 122, 336. 61	4, 137, 648. 38	六、（十五）
递延所得税资产	13, 713, 709. 34	11, 406, 422. 96	6, 121, 207. 52	2, 687, 994. 48	六、（十六）
其他非流动资产	9, 180, 710. 92	6, 073, 690. 86	1, 882, 596. 27	2, 610, 002. 16	六、（十七）
非流动资产合计	251, 067, 422. 81	115, 427, 673. 17	76, 560, 012. 18	44, 220, 171. 84	
资　产　总　计	794, 786, 721. 20	716, 334, 484. 24	488, 144, 377. 35	338, 666, 578. 88	

法定代表人：辛云峰　　主管会计工作负责人：潘昕　　会计机构负责人：张令

合并资产负债表（续）

编制单位：捷邦精密科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	45,571,517.57	48,635,705.79	23,969,310.17	29,210,980.91	六、（十八）
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债	808,642.70	-	-	-	六、（十九）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	204,558,854.87	223,133,935.13	181,105,516.78	130,289,174.22	六、（二十）
预收款项					
合同负债					
△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	17,424,031.67	20,338,322.26	16,384,892.24	11,346,486.87	六、（二十一）
应交税费	2,212,549.17	6,502,657.75	4,712,146.67	9,214,317.84	六、（二十二）
其他应付款	1,720,351.08	1,210,190.53	39,472,300.89	15,495,118.80	六、（二十三）
其中：应付利息	-	3,396.48	89,597.77	112,848.31	六、（二十三）
应付股利	-	-	-	3,732,243.35	六、（二十三）
△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	12,388,315.10	-	-	61,538.72	六、（二十四）
其他流动负债	874,445.62	-	-	-	六、（二十五）
流动负债合计	285,558,707.78	299,820,811.46	265,644,166.75	195,617,617.36	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中:优先股					
永续债					
租赁负债	48,877,775.84	-	-	-	六、（二十六）
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	7,398,633.79	5,427,509.15	485,259.87	-	六、（二十七）
递延所得税负债	46,002.12	-	-	-	六、（十六）
其他非流动负债					
非流动负债合计	56,322,411.75	5,427,509.15	485,259.87	-	
负 债 合 计	341,881,119.53	305,248,320.61	266,129,426.62	195,617,617.36	
所有者权益					
股本	54,092,828.00	54,092,828.00	30,000,000.00	30,000,000.00	六、（二十八）
其他权益工具					
其中:优先股					
永续债					
资本公积	256,883,884.13	256,883,884.13	92,015,300.02	81,588,462.27	六、（二十九）
减:库存股					
其他综合收益	-246,112.93	-223,522.16	-76,917.31	-60,331.50	六、（三十）
专项储备					
盈余公积	4,753,237.28	3,132,918.10	8,592,805.38	4,181,660.13	六、（三十一）
△一般风险准备					
未分配利润	124,779,595.25	86,765,366.97	91,483,762.64	27,339,170.62	六、（三十二）
归属于母公司所有者权益合计	440,263,431.73	400,651,475.04	222,014,950.73	143,048,961.52	
少数股东权益	12,642,169.94	10,434,688.59	-	-	
所有者权益合计	452,905,601.67	411,086,163.63	222,014,950.73	143,048,961.52	
负债及所有者权益合计	794,786,721.20	716,334,484.24	488,144,377.35	338,666,578.88	

法定代表人：辛云峰　主管会计工作负责人：潘昕　会计机构负责人：张令

合并利润表

编制单位：捷邦精密科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	479,036,272.53	856,631,481.47	607,410,518.19	448,046,573.04	
其中：营业收入	479,036,272.53	856,631,481.47	607,410,518.19	448,046,573.04	六、（三十三）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	431,761,393.26	763,490,798.44	520,297,996.03	433,670,556.31	
其中：营业成本	344,307,191.03	603,435,210.90	402,642,521.49	293,249,921.14	六、（三十三）
△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	2,399,916.32	4,841,985.65	3,592,411.27	1,883,164.82	六、（三十四）
销售费用	12,536,110.00	21,574,962.21	31,065,615.09	18,580,517.75	六、（三十五）
管理费用	34,132,253.52	53,790,652.47	45,496,954.43	95,488,483.63	六、（三十六）
研发费用	31,869,011.46	50,855,191.28	36,407,879.16	26,387,218.89	六、（三十七）
财务费用	6,516,910.93	28,992,795.93	1,092,614.59	-1,918,749.92	六、（三十八）
其中：利息费用	721,130.74	2,413,076.83	2,015,611.00	989,137.60	六、（三十八）
利息收入	162,291.04	177,986.18	89,032.55	42,823.80	六、（三十八）
加：其他收益	277,849.24	783,354.98	303,686.10	35,235.68	六、（三十九）
投资收益（损失以“－”号填列）	313,241.14	-110,342.75	-7,655.17	-109,863.54	六、（四十）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-501,961.90	-	-	-	六、（四十一）
信用减值损失（损失以“－”号填列）	4,724,508.23	-6,699,490.54	-2,973,883.74	-	六、（四十二）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,142,041.28	-10,590,921.32	-6,690,331.93	-5,051,005.70	六、（四十三）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-513,670.81	-19,365.19	-129,430.67	六、（四十四）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	50,946,474.70	76,009,612.59	77,724,972.23	9,120,952.50	
加：营业外收入	920.00	21,424.90	12,531.59	154,939.25	六、（四十五）
减：营业外支出	50,911.62	250,139.61	257,052.71	1,747,453.93	六、（四十六）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	50,896,483.08	75,780,897.88	77,480,451.11	7,528,437.82	
减：所得税费用	2,645,888.67	6,660,365.13	8,924,713.84	9,831,219.83	六、（四十七）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	48,250,594.41	69,120,532.75	68,555,737.27	-2,302,782.01	
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）	48,250,594.41	69,120,532.75	68,555,737.27	-2,302,782.01	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	50,453,113.06	69,810,582.57	68,555,737.27	-2,302,782.01	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-2,202,518.65	-690,049.82			
六、其他综合收益的税后净额	-22,590.77	-146,604.85	-16,585.81	-98,309.24	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-22,590.77	-146,604.85	-16,585.81	-98,309.24	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-22,590.77	-146,604.85	-16,585.81	-98,309.24	
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额	-22,590.77	-146,604.85	-16,585.81	-98,309.24	
9.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额	48,228,003.64	68,973,927.90	68,539,151.46	-2,401,091.25	
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,430,522.29	69,663,977.72	68,539,151.46	-2,401,091.25	
归属于少数股东的综合收益总额	-2,202,518.65	-690,049.82	-	-	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）	0.93	1.40			
（二）稀释每股收益（元/股）	0.93	1.40			

法定代表人：辛云峰　　主管会计工作负责人：潘昕　　会计机构负责人：张令

合并现金流量表

编制单位：捷邦精密科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金	567,426,487.79	724,761,091.91	562,341,428.54	368,166,435.44	
△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	29,849,259.45	40,256,212.05	29,445,091.33	16,006,428.14	
收到其他与经营活动有关的现金	2,438,375.60	11,276,702.08	1,501,225.24	167,522.54	六、（四十八）
经营活动现金流入小计	599,714,122.84	776,294,006.04	593,287,745.11	384,340,386.12	
购买商品、接受劳务支付的现金	342,665,527.90	543,897,629.27	351,617,489.54	252,734,414.59	
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付原保险合同赔付款项的现金					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金	102,077,041.16	143,514,366.84	99,214,458.97	73,749,316.77	
支付的各项税费	12,905,029.56	15,643,339.43	20,767,195.78	12,940,139.13	
支付其他与经营活动有关的现金	30,086,964.31	57,474,528.61	57,581,242.48	37,462,093.76	六、（四十八）
经营活动现金流出小计	487,734,562.93	760,529,864.15	529,180,386.77	376,885,964.25	
经营活动产生的现金流量净额	111,979,559.91	15,764,141.89	64,107,358.34	7,454,421.87	六、（四十九）
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金	-				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	192,589.40	2,500.01	-	
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	323,241.14	703,225.00	47,646,654.83	17,647,783.26	六、（四十八）
投资活动现金流入小计	323,241.14	895,814.40	47,649,154.84	17,647,783.26	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,313,226.32	47,642,641.78	35,439,362.98	21,833,092.56	
投资支付的现金	1,800,000.00	-	-	-	
△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	3,714,241.32	3,156,708.85	47,664,310.00	17,339,458.00	六、（四十八）
投资活动现金流出小计	69,827,467.64	50,799,350.63	83,103,672.98	39,172,550.56	
投资活动产生的现金流量净额	-69,504,226.50	-49,903,536.23	-35,454,518.14	-21,524,767.30	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金	4,410,000.00	133,960,000.00	747,500.00	11,980,515.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,410,000.00	14,460,000.00	-	-	
取得借款收到的现金	40,373,577.15	77,867,237.69	36,973,198.07	36,063,758.51	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	42,000,000.00	7,760,316.76	六、（四十八）
筹资活动现金流入小计	44,783,577.15	211,827,237.69	79,720,698.07	55,804,590.27	
偿还债务支付的现金	43,468,780.11	52,677,116.23	42,191,312.11	21,354,963.13	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,543,092.82	22,499,278.12	5,771,104.89	876,289.29	
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	11,733,989.91	37,662,689.79	12,712,846.21	3,154,500.00	六、（四十八）
筹资活动现金流出小计	66,745,862.84	112,839,084.14	60,675,263.21	25,385,752.42	
筹资活动产生的现金流量净额	-21,962,285.69	98,988,153.55	19,045,434.86	30,418,837.85	
四、汇率变动对现金的影响	-1,915,817.84	-7,419,847.55	-114,010.98	13,480.12	
五、现金及现金等价物净增加额	18,597,229.88	57,428,911.66	47,584,264.08	16,361,972.54	六、（四十九）
加：期初现金及现金等价物的余额	129,268,726.25	71,839,814.59	24,255,550.51	7,893,577.97	六、（四十九）
六、期末现金及现金等价物余额	147,865,956.13	129,268,726.25	71,839,814.59	24,255,550.51	六、（四十九）

法定代表人：辛云峰　　主管会计工作负责人：潘昕　　会计机构负责人：张令

合并股东权益变动表

编制单位：捷邦精密科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2021年1-6月														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	54,092,828.00				256,883,884.13		-223,522.16		3,132,918.10		86,765,366.97		400,651,475.04	10,434,688.59	411,086,163.63
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、本年年初余额	54,092,828.00	-	-	-	256,883,884.13	-	-223,522.16	-	3,132,918.10	-	86,765,366.97	-	400,651,475.04	10,434,688.59	411,086,163.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-22,590.77	-	1,620,319.18	-	38,014,228.28	-	39,611,956.69	2,207,481.35	41,819,438.04
（一）综合收益总额							-22,590.77				50,453,113.06		50,430,522.29	-2,202,518.65	48,228,003.64
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,410,000.00	4,410,000.00
1.股东投入的普通股	-				-								-	4,410,000.00	4,410,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额					-								-		-
4.其他					-								-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,620,319.18	-	-12,438,884.78	-	-10,818,565.60	-	-10,818,565.60
1.提取盈余公积									1,620,319.18		-1,620,319.18		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-10,818,565.60		-10,818,565.60		-10,818,565.60
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	54,092,828.00	-	-	-	256,883,884.13	-	-246,112.93	-	4,753,237.28	-	124,779,595.25	-	440,263,431.73	12,642,169.94	452,905,601.67

法定代表人：辛云峰　　主管会计工作负责人：潘昕　　会计机构负责人：张令

3-2-1-11

合并股东权益变动表(续)

编制单位：捷邦精密科技股份有限公司　　金额单位:元

项目	2020年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	30,000,000.00				92,015,300.02		-76,917.31		8,592,805.38		91,483,762.64		222,014,950.73	-	222,014,950.73
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、本年年初余额	30,000,000.00	-	-	-	92,015,300.02	-	-76,917.31	-	8,592,805.38	-	91,483,762.64	-	222,014,950.73	-	222,014,950.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,092,828.00	-	-	-	164,868,584.11	-	-146,604.85	-	-5,459,887.28	-	-4,718,395.67	-	178,636,524.31	10,434,688.59	189,071,212.90
（一）综合收益总额							-146,604.85				69,810,582.57		69,663,977.72	-690,049.82	68,973,927.90
（二）股东投入和减少资本	5,592,828.00	-	-	-	123,379,718.59	-	-	-	-	-	-	-	128,972,546.59	11,124,738.41	140,097,285.00
1.股东投入的普通股	5,592,828.00				113,907,172.00								119,500,000.00	14,460,000.00	133,960,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额					6,137,285.00								6,137,285.00		6,137,285.00
4.其他					3,335,261.59								3,335,261.59	-3,335,261.59	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,908,684.89	-	-24,908,684.89	-	-20,000,000.00	-	-20,000,000.00
1.提取盈余公积									4,908,684.89		-4,908,684.89		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00		-20,000,000.00
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	18,500,000.00	-	-	-	41,488,865.52	-	-	-	-10,368,572.17	-	-49,620,293.35	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	18,500,000.00	-	-	-	-18,500,000.00	-	-						-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	10,368,572.17	-	-		-10,368,572.17				-		-
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					49,620,293.35						-49,620,293.35		-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	54,092,828.00	-	-	-	256,883,884.13	-	-223,522.16	-	3,132,918.10	-	86,765,366.97	-	400,651,475.04	10,434,688.59	411,086,163.63

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-12

合并股东权益变动表(续)

编制单位：捷邦精密科技股份有限公司　　金额单位:元

项目	2019年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	30,000,000.00				81,588,462.27		-60,331.50		4,181,660.13		27,339,170.62		143,048,961.52		143,048,961.52
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、本年年初余额	30,000,000.00	-	-	-	81,588,462.27	-	-60,331.50	-	4,181,660.13	-	27,339,170.62	-	143,048,961.52	-	143,048,961.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	10,426,837.75	-	-16,585.81	-	4,411,145.25	-	64,144,592.02	-	78,965,989.21	-	78,965,989.21
（一）综合收益总额							-16,585.81				68,555,737.27		68,539,151.46		68,539,151.46
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	10,426,837.75	-	-	-	-	-	-	-	10,426,837.75	-	10,426,837.75
1.股东投入的普通股	-				747,500.00								747,500.00		747,500.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额					9,542,297.45								9,542,297.45		9,542,297.45
4.其他					137,040.30								137,040.30		137,040.30
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,411,145.25	-	-4,411,145.25	-	-	-	-
1.提取盈余公积									4,411,145.25		-4,411,145.25		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配													-		-
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.本年提取								-					-		-
2.本年使用								-					-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	92,015,300.02	-	-76,917.31	-	8,592,805.38	-	91,483,762.64	-	222,014,950.73	-	222,014,950.73

法定代表人：　　主管会计工作负责人：潘昕　　会计机构负责人：张令

3-2-1-13

合并股东权益变动表(续)

编制单位：捷邦精密科技股份有限公司　　金额单位:元

项目	2018年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	22,871,985.88				9,635,451.08		37,977.74		4,181,660.13		29,641,952.63		66,369,027.46		66,369,027.46
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、本年年初余额	22,871,985.88	-	-	-	9,635,451.08	-	37,977.74	-	4,181,660.13	-	29,641,952.63	-	66,369,027.46	-	66,369,027.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,128,014.12	-	-	-	71,953,011.19	-	-98,309.24	-	-	-	-2,302,782.01	-	76,679,934.06	-	76,679,934.06
（一）综合收益总额							-98,309.24				-2,302,782.01		-2,401,091.25		-2,401,091.25
（二）股东投入和减少资本	7,128,015.00	-	-	-	71,953,010.31	-	-	-	-	-	-	-	79,081,025.31	-	79,081,025.31
1.股东投入的普通股	7,128,015.00				4,852,500.00								11,980,515.00		11,980,515.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额					67,100,510.31								67,100,510.31		67,100,510.31
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.对股东的分配													-		-
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-0.88	-	-	-	0.88	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-0.88				0.88								-		-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	81,588,462.27	-	-60,331.50	-	4,181,660.13	-	27,339,170.62	-	143,048,961.52	-	143,048,961.52

法定代表人：[illegible]峰　　主管会计工作负责人：潘昕　　会计机构负责人：张令

3-2-1-14

资产负债表

编制单位：捷邦精密科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	75,929,741.34	57,403,074.27	44,567,035.69	10,309,699.09	
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	244,280.00	-	-	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	-	-	-	459,631.18	
应收账款	211,636,588.98	268,471,887.77	143,838,325.12	167,364,654.84	十五、（一）
应收款项融资	7,379,100.00	575,583.94	-	-	
预付款项	199,125.35	165,948.55	216,649.52	26,502.83	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	37,264,396.57	30,746,994.09	23,318,037.27	17,421,703.72	十五、（二）
其中：应收利息	225,387.94	-	-	-	
应收股利	-	15,000,000.00	-	-	十五、（二）
△买入返售金融资产					
存货	46,990,522.85	47,360,119.60	33,035,731.62	38,393,813.30	
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	8,709,747.62	3,141,118.13	812,446.03	1,477,083.41	
流动资产合计	388,353,502.71	407,864,726.35	245,788,225.25	235,453,088.37	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	93,968,825.23	89,378,825.23	32,061,686.31	15,976,326.31	十五、（三）
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	42,811,858.04	30,050,075.87	23,519,504.38	23,029,411.03	
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	20,218,200.33	-	-	-	
无形资产	315,287.65	366,378.61	126,910.98	211,815.66	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	10,301,765.90	6,743,088.12	4,468,220.91	1,499,653.78	
递延所得税资产	2,449,197.15	2,586,413.30	1,492,529.62	1,821,463.86	
其他非流动资产	1,623,433.94	3,116,445.48	833,516.65	42,000.00	
非流动资产合计	171,688,568.24	132,241,226.61	62,502,368.85	42,580,670.64	
资　产　总　计	560,042,070.95	540,105,952.96	308,290,594.10	278,033,759.01	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：捷邦精密科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	45,500,000.00	35,500,000.00	-	22,300,000.00	
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债	656,817.00	-	-	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	139,141,020.10	152,664,916.61	78,430,239.37	100,065,943.85	
预收款项					
合同负债					
△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	10,014,428.36	11,547,573.63	8,895,668.44	7,908,919.89	
应交税费	298,460.17	2,696,903.64	2,193,904.14	7,829,629.76	
其他应付款	1,193,926.04	652,277.24	36,392,883.48	12,501,574.17	
其中：应付利息	-	-	-	-	
应付股利	-	-	-	3,732,243.35	
△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	4,618,257.85	-	-	61,538.72	
其他流动负债					
流动负债合计	201,422,909.52	203,061,671.12	125,912,695.43	150,667,606.39	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中:优先股					
永续债					
租赁负债	16,182,486.80	-	-	-	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	398,633.79	427,509.15	485,259.87	-	
递延所得税负债	36,642.00	-	-	-	
其他非流动负债					
非流动负债合计	16,617,762.59	427,509.15	485,259.87	-	
负 债 合 计	218,040,672.11	203,489,180.27	126,397,955.30	150,667,606.39	
所有者权益					
股本	54,092,828.00	54,092,828.00	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他权益工具					
其中:优先股					
永续债					
资本公积	251,194,763.67	251,194,763.67	89,661,441.15	79,246,407.50	
减:库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	4,753,237.28	3,132,918.10	8,592,805.38	4,181,660.13	
△一般风险准备					
未分配利润	31,960,569.89	28,196,262.92	53,638,392.27	13,938,084.99	
所有者权益合计	342,001,398.84	336,616,772.69	181,892,638.80	127,366,152.62	
负债及所有者权益合计	560,042,070.95	540,105,952.96	308,290,594.10	278,033,759.01	

法定代表人：辛云峰　主管会计工作负责人：潘昕　会计机构负责人：张令

利润表

编制单位：捷邦精密科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	310,141,147.76	538,367,155.71	368,613,914.55	342,922,980.97	
其中：营业收入	310,141,147.76	538,367,155.71	368,613,914.55	342,922,980.97	十五、（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	294,704,598.36	490,367,848.94	315,882,674.09	338,854,978.78	
其中：营业成本	243,313,746.81	394,502,326.63	246,283,537.87	221,395,644.27	十五、（四）
△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	912,440.95	1,688,489.13	2,573,919.95	1,614,746.54	
销售费用	8,785,130.60	14,244,287.72	18,337,074.87	14,439,037.17	
管理费用	19,503,583.47	32,410,290.69	31,415,659.08	87,203,633.69	
研发费用	17,891,137.13	27,705,048.42	17,031,408.34	16,155,292.26	
财务费用	4,298,559.40	19,817,406.35	241,073.98	-1,953,375.15	
其中：利息费用	708,366.38	1,557,344.55	1,534,306.89	775,377.91	
利息收入	338,917.95	256,628.35	323,826.33	21,330.59	
加：其他收益	72,436.44	213,391.49	237,186.10	28,589.80	
投资收益（损失以“－”号填列）	311,376.14	14,889,657.25	-7,655.17	-109,863.54	十五、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-412,537.00	-	-	-	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	3,138,019.76	-7,035,119.10	1,765,735.31	-	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-2,117,905.34	-2,585,496.73	-2,951,338.98	-4,030,846.26	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-	-513,670.81	-19,365.19	-129,430.67	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	16,427,939.40	52,968,068.87	51,755,802.53	-173,548.48	
加：营业外收入	-	3,170.09	10,324.87	137,053.54	
减：营业外支出	50,889.50	22,683.99	156,358.44	1,747,453.93	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	16,377,049.90	52,948,554.97	51,609,768.96	-1,783,948.87	
减：所得税费用	173,858.15	3,861,706.08	7,498,316.43	8,771,936.43	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,203,191.75	49,086,848.89	44,111,452.53	-10,555,885.30	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	16,203,191.75	49,086,848.89	44,111,452.53	-10,555,885.30	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
七、综合收益总额	16,203,191.75	49,086,848.89	44,111,452.53	-10,555,885.30	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：辛云峰　　主管会计工作负责人：潘昕　　会计机构负责人：张令

现金流量表

编制单位：捷邦精密科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金	365,911,701.38	397,051,490.22	400,146,072.11	266,587,047.66	
△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	18,616,312.25	24,715,103.41	15,690,900.21	11,776,371.64	
收到其他与经营活动有关的现金	157,091.09	13,121,976.79	6,546,272.30	91,993.25	
经营活动现金流入小计	384,685,104.72	434,888,570.42	422,383,244.62	278,455,412.55	
购买商品、接受劳务支付的现金	244,786,902.17	327,682,265.80	252,119,492.83	172,178,786.80	
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付原保险合同赔付款项的现金					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金	58,131,875.57	74,570,248.13	57,597,289.55	50,153,059.24	
支付的各项税费	4,578,211.20	6,644,730.42	15,505,774.13	9,358,933.30	
支付其他与经营活动有关的现金	41,807,776.10	31,611,907.36	40,381,410.11	39,495,647.33	
经营活动现金流出小计	349,304,765.04	440,509,151.71	365,603,966.62	271,186,426.67	
经营活动产生的现金流量净额	35,380,339.68	-5,620,581.29	56,779,278.00	7,268,985.88	
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金	15,000,000.00	-	-	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,670,035.23	104,004.85	-	
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	321,376.14	703,225.00	47,646,654.83	17,647,783.26	
投资活动现金流入小计	15,321,376.14	2,373,260.23	47,750,659.68	17,647,783.26	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,105,605.14	20,417,037.04	9,187,885.69	12,832,831.90	
投资支付的现金	4,590,000.00	57,317,138.92	16,085,360.00	8,682,930.00	
△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	2,643,572.83	813,567.75	47,664,310.00	17,339,458.00	
投资活动现金流出小计	25,339,177.97	78,547,743.71	72,937,555.69	38,855,219.90	
投资活动产生的现金流量净额	-10,017,801.83	-76,174,483.48	-25,186,896.01	-21,207,436.64	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金	-	119,500,000.00	747,500.00	11,980,515.00	
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	40,000,000.00	35,500,000.00	-	23,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	42,000,000.00	6,550,000.00	
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	155,000,000.00	42,747,500.00	41,530,515.00	
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	-	22,300,000.00	14,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,526,931.98	21,557,344.55	5,266,550.24	775,377.91	
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	6,872,214.86	35,025,000.00	12,712,846.21	3,154,500.00	
筹资活动现金流出小计	48,399,146.84	56,582,344.55	40,279,396.45	18,729,877.91	
筹资活动产生的现金流量净额	-8,399,146.84	98,417,655.45	2,468,103.55	22,800,637.09	
四、汇率变动对现金的影响	-1,080,296.77	-3,736,552.10	196,851.06	-85,148.41	
五、现金及现金等价物净增加额	15,883,094.24	12,886,038.58	34,257,336.60	8,777,037.92	
加：期初现金及现金等价物的余额	57,403,074.27	44,517,035.69	10,259,699.09	1,482,661.17	
六、期末现金及现金等价物余额	73,286,168.51	57,403,074.27	44,517,035.69	10,259,699.09	

法定代表人：[illegible]峰　主管会计工作负责人：潘昕　会计机构负责人：张令

股东权益变动表

编制单位：捷邦精密科技股份有限公司

项目	2021年1-6月											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	54,092,828.00				251,194,763.67				3,132,918.10		28,196,262.92	336,616,772.69
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	54,092,828.00	-	-	-	251,194,763.67	-	-	-	3,132,918.10	-	28,196,262.92	336,616,772.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,620,319.18	-	3,764,306.97	5,384,626.15
（一）综合收益总额											16,203,191.75	16,203,191.75
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-				-							-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额					-							-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,620,319.18	-	-12,438,884.78	-10,818,565.60
1.提取盈余公积									1,620,319.18		-1,620,319.18	-
2.提取一般风险准备												-
3.对股东的分配											-10,818,565.60	-10,818,565.60
4.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	54,092,828.00	-	-	-	251,194,763.67	-	-	-	4,753,237.28	-	31,960,569.89	342,001,398.84

法定代表人：辛云峰　　主管会计工作负责人：潘昕　　会计机构负责人：张令

3-2-1-19

股东权益变动表(续)

编制单位：捷邦精密科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,000,000.00				89,661,441.15				8,592,805.38		53,638,392.27	181,892,638.80
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	30,000,000.00	-	-	-	89,661,441.15	-	-	-	8,592,805.38	-	53,638,392.27	181,892,638.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,092,828.00	-	-	-	161,533,322.52	-	-	-	-5,459,887.28	-	-25,442,129.35	154,724,133.89
（一）综合收益总额											49,086,848.89	49,086,848.89
（二）股东投入和减少资本	5,592,828.00	-	-	-	120,044,457.00	-	-	-	-	-	-	125,637,285.00
1.股东投入的普通股	5,592,828.00				113,907,172.00							119,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额					6,137,285.00							6,137,285.00
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,908,684.89	-	-24,908,684.89	-20,000,000.00
1.提取盈余公积									4,908,684.89		-4,908,684.89	-
2.提取一般风险准备												-
3.对股东的分配											-20,000,000.00	-20,000,000.00
4.其他												-
（四）股东权益内部结转	18,500,000.00	-	-	-	41,488,865.52	-	-	-	-10,368,572.17	-	-49,620,293.35	-
1.资本公积转增资本（或股本）	18,500,000.00				-18,500,000.00							-
2.盈余公积转增资本（或股本）					10,368,572.17				-10,368,572.17			-
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					49,620,293.35						-49,620,293.35	-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	54,092,828.00	-	-	-	251,194,763.67	-	-	-	3,132,918.10	-	28,196,262.92	336,616,772.69

法定代表人：王云峰　　主管会计工作负责人：潘昕　　会计机构负责人：张令

3-2-1-20

股东权益变动表(续)

编制单位：捷邦精密科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,000,000.00				79,246,407.50				4,181,660.13		13,938,084.99	127,366,152.62
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	30,000,000.00	-	-	-	79,246,407.50	-	-	-	4,181,660.13	-	13,938,084.99	127,366,152.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	10,415,033.65	-	-	-	4,411,145.25	-	39,700,307.28	54,526,486.18
（一）综合收益总额											44,111,452.53	44,111,452.53
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	10,415,033.65	-	-	-	-	-	-	10,415,033.65
1.股东投入的普通股					747,500.00							747,500.00
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额					9,542,297.45							9,542,297.45
4.其他					125,236.20							125,236.20
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,411,145.25	-	-4,411,145.25	-
1.提取盈余公积									4,411,145.25		-4,411,145.25	-
2.提取一般风险准备												-
3.对股东的分配												-
4.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	89,661,441.15	-	-	-	8,592,805.38	-	53,638,392.27	181,892,638.80

法定代表人：辛云峰　　主管会计工作负责人：潘昕　　会计机构负责人：张令

3-2-1-21

股东权益变动表(续)

编制单位：捷邦精密科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2018年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	22,871,985.88				7,293,396.31				4,181,660.13		24,493,970.29	58,841,012.61
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	22,871,985.88	-	-	-	7,293,396.31	-	-	-	4,181,660.13	-	24,493,970.29	58,841,012.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,128,014.12	-	-	-	71,953,011.19	-	-	-	-	-	-10,555,885.30	68,525,140.01
（一）综合收益总额											-10,555,885.30	-10,555,885.30
（二）股东投入和减少资本	7,128,015.00	-	-	-	71,953,010.31	-	-	-	-	-	-	79,081,025.31
1.股东投入的普通股	7,128,015.00				4,852,500.00							11,980,515.00
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额					67,100,510.31							67,100,510.31
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.对股东的分配												-
4.其他												-
（四）股东权益内部结转	-0.88	-	-	-	0.88	-	-	-	-	-	-	-
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	-0.88				0.88							-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	79,246,407.50	-	-	-	4,181,660.13	-	13,938,084.99	127,366,152.62

法定代表人：王云峰　　主管会计工作负责人：潘昕　　会计机构负责人：张令

3-2-1-22

捷邦精密科技股份有限公司

2018 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司基本情况

（一）公司基本信息

公司名称：捷邦精密科技股份有限公司

法定代表人：辛云峰

注册资本：5,409.2828 万元人民币

股本：5,409.2828 万元人民币

企业类型：其他股份有限公司(非上市)

设立日期：2007 年 6 月 28 日

营业期限：自 2007 年 6 月 28 日至无固定期限

统一社会信用代码：91441900663343661L

经营范围：生产、销售、加工电子产品精密结构功能件、塑胶件；研发、生产、销售电磁屏蔽材料及其器件、吸波材料及其器件、导热料及其器件、绝缘材料及其器件、金属冲压产品及组件；研发、生产复合材料、高分子材料、电子产品辅助件；模切产品、泡棉制品、塑胶件、标签、电子零配件批发；磁性材料销售；模具制作与销售；金属链条及其他金属制品制造与销售；研发、销售、修理金属制品；销售：高性能纤维及复合材料、生物基材料、电子专用材料、金属材料；研发、制造、销售：高精密电阻器件、电子专用材料、绝缘制品、光电子器件、纳米材料、磁性材料、导热材料、电子产品；生产、销售、设计开发：纳米材料，能源材料和复合材料，生产检测设备；研发、产销：电子产品及其配件、自动化设备、金属产品及其配件、五金制品；货物或技术进出口（国家禁止涉及及行政审批的货物和技术进出口除外）；动产及不动产租赁、物业租赁。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

住所：广东省东莞市松山湖园区研发一路 1 号 1 栋 201 室

（二）历史沿革

捷邦精密科技股份有限公司（以下简称“捷邦科技”、“本公司”或“公司”）的前身为东莞捷邦实业有限公司（以下简称“东莞捷邦”），2007 年 6 月 21 日获得了广东省人民政府颁发

的“商外资粤东外资证字[2007]0300 号”中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。公司由金开利洁净室系统（香港）有限公司（以下简称“金开利”）出资组建，注册资本 600.00 万港币，于 2007 年 6 月 28 日取得东莞市工商行政管理局核发的企业法人营业执照（注册号：企独粤莞总字第 201783 号）。

2014 年 6 月 12 日，根据公司执行董事作出的执行董事决议，金开利将其持有公司 100%的股权转让给尚为国际（香港）有限公司（以下简称“尚为香港”），2014 年 7 月 29 日，该股权转让经东莞市对外贸易经济合作局《关于外资企业东莞捷邦实业有限公司补充章程之一的批复》（东外经贸资[2014]1089 号）批准。

2016 年 8 月 30 日，根据公司执行董事作出的执行董事决议，公司注册资本由 600.00 万港币增加至 1,600.00 万港币。2016 年 9 月 19 日，该增资事项经东莞市商务局《关于外资企业东莞捷邦实业有限公司补充章程之二的批复》（东朗商务资[2016]8 号）批准。

2017 年 3 月 7 日，根据公司执行董事作出的执行董事决议，公司注册资本由 1,600.00 万港币增加至 2,600.00 万港币。2017 年 3 月 27 日，该增资事项取得了东莞市商务局出具的《外商投资企业变更备案回执》（粤莞外资备 201700724）。

2018 年 8 月 10 日，根据公司执行董事及股东作出的决议，尚为香港将其持有公司 100%的股权转让给深圳捷邦控股有限公司（以下简称“捷邦控股”），公司注册资本由 2,600.00 万港币变更为 2,287.1985 万人民币，企业类型由有限责任公司（台港澳法人独资）变更为有限责任公司（法人独资），2018 年 8 月 20 日，上述变更事项经东莞市工商行政管理局核准。

2018 年 11 月 22 日，根据公司股东会决议，公司增加注册资本人民币 712.8015 万元，分别由捷邦控股、深圳捷邦投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“捷邦投资”）、广州君成投资发展有限公司（以下简称“君成投资”）增资 232.8015 万元、300.00 万元、180.00 万元，增资后，注册资本增至人民币 3,000.00 万元。

2019 年 12 月 22 日，根据公司股东会决议，公司增加注册资本人民币 150.00 万元，由共青城捷邦投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“共青城捷邦”）、辛云峰、潘昕分别增资 110.00 万元、20.00 万元、20.00 万元，增资后，注册资本增至人民币 3,150.00 万元。

2020 年 7 月 28 日，根据公司股东会决议，公司增加注册资本人民币 1,850.00 万元，由资本公积转增注册资本，变更后的注册资本为人民币 5,000.00 万元。

2020 年 9 月 13 日，根据公司股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，并将公司 2020 年 7 月 31 日的净资产折合为股份有限公司的股本，公司申请登记的注册资本 5,000.00 万元，股份有限公司的股东为原有限责任公司全体股东，该注册资本业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“天职业字[2020]35489 号”验资报告验证，并于 2020 年 9 月 22 日完成工商变更登记，变更后的公司名称为捷邦精密科技股份有限公司。

2020 年 9 月 28 日，根据公司股东会决议，公司增加注册资本人民币 409.2828 万元，由长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区超兴创业投资合伙

企业（有限合伙）、国信资本有限责任公司（以下简称“国信资本”）、宁波天睿企业管理合伙企业（有限合伙）、共青城业峻鸿成投资合伙企业（有限合伙）以货币形式分别增资人民币153.5865万元、15.1899万元、84.3882万元、84.3882万元、71.7300万元，增资后，注册资本增加至人民币5,409.2828万元。

（三）本公司控股股东及实际控制人

本公司控股股东为捷邦控股，直接持有本公司73.95%的股权，杨巍、辛云峰、殷冠明直接以及间接持有本公司75.59%股权，系本公司实际控制人。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2021年9月28日经本公司董事会批准报出。

（五）合并财务报表范围

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变动”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月内不存在对持续能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》（2014年修订）（以下简称“第15号文（2014年修订）”）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。本公司境外子公司以其选定的货币作为记账本位币。

（四）记账基础及计量原则

公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；在能保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值等计量。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵消。子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

（七）合营安排

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务核算方法

1.外币业务折算

公司涉及外币的经济业务，外币交易应当在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其记账本位币金额；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，计入当期损益。

2.外币财务报表折算

公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。现金流量表所有项目均按照现金流量发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

（十）金融工具

A.以下政策自 2019 年 1 月 1 日起适用:

财政部于 2017 年印发了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会（2017）7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会（2017）8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会（2017）9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会（2017）14 号）（以下简称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。主要会计政策及会计估计如下：

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1.金融资产分类和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。当且仅当本公司改变管理

金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2.金融负债分类和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融负债

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

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

3.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

4.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，

将被要求偿还的最高金额。

5.金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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；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。

6.金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项金融资产按照其适用的预期信用损失计量方法进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

（1）预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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：如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1）应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据（银行承兑汇票）视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据（银行承兑汇票）的固定坏账准备率为 0，而应收票据（商业承兑汇票）因违约风险相对较高，本公司视同为应收账款信用风险特征来管理。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据承兑人	银行承兑汇票的承兑人均是商业银行，具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，不计算预期信用损失。
商业承兑汇票	票据承兑人、账龄分析法	（1）商业承兑汇票的承兑人为具有金融许可证的集团财务公司时，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，所以不计提坏账准备。 （2）除承兑人为具有金融许可证的集团财务公司外的商业承兑汇票，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，根据承兑人风险划分（同应收账款）编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2）应收账款

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在对应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本公司对应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项确定预期信用损失。

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指单笔金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款，单项金额不重大但按信用风险特征组合后

	风险较大是指单笔金额在 100 万元以下、账龄在 3 年以上的应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

②确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收账款账龄
采用不计提坏账准备的组合	应收账款无收不回风险
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提

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，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	估计损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	30.00%
3 至 5 年（含 5 年）	50.00%
5 年以上	100.00%

③单项金额虽不重大但计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	经确认款项不能收回
坏账准备的计提方法	个别认定法

B.以下政策适用于 2018 年度：

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费

用计入初始确认金额。本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

计入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。

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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

（十一）应收账款

A.自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融工具”。

B.以下政策适用于 2018 年度

1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指单笔金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款，单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大是指单笔金额在 100 万元以下、账龄在 3 年以上的应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征

	的金融资产组合中进行减值测试。

2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	个别认定法，对纳入合并报表范围内的成员企业之间的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，根据此类应收款项实际损失为零的情况，不再计提坏账准备。	母公司与下属控股公司之间及下属控股公司之间的应收款项
账龄组合	账龄分析法	除已单独计提坏账准备的应收款项外，公司根据以前年度按账龄段划分的类似信用风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

1）账龄分析法组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

应收款项账龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	30.00%
3 至 5 年（含 5 年）	50.00%
5 年以上	100.00%

3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4.应收票据坏账损失的核算方法

（1）银行承兑汇票的承兑人是商业银行时，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，所以不计提坏账准备。

（2）商业承兑汇票的承兑人是具有金融许可证的集团财务公司时，因为具有较高的信用，

票据到期不获支付的可能性较低，所以不计提坏账准备。对于承兑人是非具有金融许可证的集团财务公司的票据，计提坏账准备。

（3）期末对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

（十二）应收款项融资

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

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）其他应收款

A.自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融工具”。

B.以下政策适用于 2018 年度：

其他应收款的会计政策参照本附注“三、（十一）应收账款”。

（十四）存货

1.存货的分类

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

公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2.存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，各项存货按照单个存货项目计提存货跌价准备；与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，合并计提存货跌价准备。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融工具”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

（十六）持有待售及终止经营

1．本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

（1）该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

（2）本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

（3）本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

2．终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（十七）长期资产减值

1．资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。资产，包括单项资产和资产组。资产组是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组

产生的现金流入。

2．可能发生减值资产的认定

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

3．资产可收回金额的计量

（1）可收回金额根据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较高者确定。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

（2）资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中有法律约束力的销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定，资产的市场价格通常根据资产的买方出价确定。在既没有法律约束力的销售协议、又不存在活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，同行业类似资产的最近交易价格或者结果可以作为估计资产公允价值减去处置费用后的净额的参考。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产未来现金流量的现值作为其可收回金额。

（3）预计的资产未来现金流量包括：

1）资产持续使用过程中预计产生的现金流入。

2）为实现资产持续使用过程中产生的现金流入所必需的预计现金流出（包括为使资产达到预定可使用状态所发生的现金流出），该现金流出是可直接归属于或者可通过合理而一致的基础分配到资产中的现金流出。

3）资产使用寿命结束时，处置资产所收到或支付的净现金流量。该现金流量是在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行交易时，企业预期可从资产的处置中获取或者支付的、减去

预计处置费用后的金额。

4．资产减值损失的确定

（1）可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（2）资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

5．资产组的认定及减值处理

（1）有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照其管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

（2）资产组的可收回金额按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产组在处置时如要求购买者承担一项负债（如环境恢复负债等）、该负债金额已经确认并计入相关资产账面价值，而且只能取得包括上述资产和负债在内的单一公允价值减去处置费用后的净额的，为了比较资产组的账面价值和可收回金额，在确定资产组的账面价值及其未来现金流量的现值时，将已确认的负债金额从中扣除。

资产组组合，是指由若干个资产组组成的最小资产组组合，包括资产组或者资产组组合，以及按合理方法分摊的总部资产部分。

对某一资产组作减值测试时，首先认定所有与该资产组相关的总部资产。然后，根据相关总部资产能否按照合理和一致的基础分摊至该资产组分别处理。

对于相关总部资产能够按照合理和一致的基础分摊至该资产组的部分，公司将该部分总部资产的账面价值分摊至该资产组，再据以比较该资产组的账面价值（包括已分摊的总部资产的账面价值部分）和可收回金额，并按照上述 4 处理。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），

确认相应的减值损失，损失的金额按照下列顺序进行分摊，以抵减资产组或者资产组组合中资产的账面价值：

1）首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；

2）然后根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

以上资产账面价值的抵减，作为单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允减值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

（十八）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当在合并日（以持股比例计算的）按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（3）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

1）以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

2）以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3）投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

4）通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

5）通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（1）采用成本法时

长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时相应调整长期股权投资的成本。按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）采用权益法时

1）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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产公允价值比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定确定。

2）公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

3）公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其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。

4）公司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经适当调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并确认投资损益。

5）公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

在确定是否构成共同控制时，应当按照《企业会计准则第 40 号——合营安排》的规定。

在确定是否构成重大影响时，公司考虑以下情况作为确定基础：1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程。3）与被投资单位之间发生重要交易。4）向被投资单位派出管理人员。5）向被投资单位提供关键技术资料。

4.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益。处置采用权益法核

算的长期股权投资时，应该采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，之前因被投资单位除净损益、利润分配以外的其他综合收益变化和其他所有者权益项目变动而记入其他综合收益、所有者权益的部分，按相应比例转入当期损益。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值按照“（十七）长期资产减值”所述的方法处理。

（十九）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和已出租的建筑物。

公司取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量。

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的相关支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，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。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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未来经济利益时，终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

已出租的建筑物采用与固定资产相同的会计政策计提折旧；已出租的和持有并准备增值后转让的土地使用权采用与无形资产相同的会计政策摊销。

投资性房地产的减值按照“（十七）长期资产减值”所述的方法处理。

（二十）固定资产

1.固定资产确认条件、分类、计价

公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一个会计年度的有形资产。

公司固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他。

公司固定资产按其成本入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

（1）符合下列一项或数项标准的，应当认定为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2)融资租赁的固定资产在租赁开始日按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值的两者中较低者作为入账价值，最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法进行分摊。

3.各类固定资产的折旧方法

公司固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产类别预计净残值、预计使用寿命，每年年末对固定资产的使用寿命、折旧方法进行复核，如与估计情况有重大差异，则做相应调整。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输工具	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	5.00	5.00	19.00

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

4.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值按照“（十七）长期资产减值”所述的方法处理。

（二十一）在建工程

本公司在建工程以实际发生金额核算，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。在建设期或安装期间为该工程所发生的借款利息支出、汇兑损益计入该工程成本。已交付使用的在建

工程不能按时办理竣工决算的，暂估转入固定资产，待正式办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧。

在建工程的减值按照“（十七）长期资产减值”所述的方法处理。

（二十二）使用权资产

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产应当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.承租人发生的初始直接费用；

4.承租人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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

承租人应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对本条第 4 项所述成本进行确认和计量。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

承租人应当参照《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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。

承租人应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十三）借款费用

借款费用是指企业因借款而发生的利息及其他相关成本。

企业发生的借款费用，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可使用或者可销售状态的资产，包括存货、固定资产和投资性房产等。

借款费用只有同时满足以下三个条件时，才应当开始资本化：

（1）资产支出已经发生；

（2）借款费用已经发生；

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或者溢价的摊销）资本化金额按照下列步骤和方法计算：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的余额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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以资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或溢价的，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。

专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售、且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化。购建或者生产的资

产的各部分分别完成，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（二十四）无形资产

1.公司的无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租给他人，或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、软件等。

2.公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，将其分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。无法预见无形资产为企业带来未来经济利益期限的,应当视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益；使用寿命不确定的无形资产不摊销。

公司目前无使用寿命不确定的无形资产。

土地使用权按剩余使用年限（一般是 50 年）平均摊销，软件按 5 年平均摊销。

公司无形资产的支出，除符合无形资产的确认条件构成无形资产成本的部分或非同一控制下企业合并中取得的、不能单独确认为无形资产、构成购买日确认的商誉的部分外，均应于发生时计入当期损益。

公司在每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，根据该项无形资产的预期消耗方式修改摊销期限和摊销方法。

3.公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

4.无形资产的减值按照“（十七）长期资产减值”所述的方法处理。

5.当无形资产预期不能为公司带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十七）职工薪酬

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

企业向其职工发放的以股份为基础的支付，属于职工薪酬范畴，应当按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定进行会计处理。

1．短期薪酬

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

2．辞退福利

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

3．设定提存计划

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

（二十八）租赁负债

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

租赁负债应当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。

租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

5.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

（二十九）股份支付

股份支付，是指为获取职工和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。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和负债。

（三十）收入

A.以下政策自 2020 年 1 月 1 日起适用:

1.收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司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。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

B.以下政策适用于 2019 年度、2018 年度:

1.销售商品收入

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

2.提供劳务收入

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计

量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3.让渡资产使用权收入

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

C.收入确认的具体方法

一般模式下收入确认方法：

国内销售：公司在向客户交付货物，客户签收货物后确认收入；

出口销售：①采用 FOB/CIF 模式：以报关单上记载的出口日期作为确认收入的时点；②采用 DDU/DDP/DAP 模式：公司在向客户交付货物，客户签收货物后确认收入。

供应商管理库存模式下收入确认方法：采用 VMI 模式的，公司将产品交付至客户指定的供应商管理库存仓库，客户根据其生产需求自供应商管理库存仓库领用产品，公司在客户领用产品后根据实际领用产品数量及金额确认收入。

（三十一）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1)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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）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。

2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）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。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

（三十三）经营租赁、融资租赁

A.自 2021 年 1 月 1 日起适用以下会计政策：

1.承租人

公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

公司按照固定的周期性利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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

B.2018 年度至 2020 年度适用以下会计政策

1．经营租赁

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

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2．融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期

间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）企业所得税

1.本公司及子公司适用的企业所得税税率为：

公司名称	简称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
捷邦精密科技股份有限公司	捷邦科技	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%
J.POND CORP.	美国捷邦	注 1	注 1	注 1	注 1
昆山尚为新材料有限公司	昆山尚为	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%
昆山市嘉实特新材料科技有限公司	昆山嘉实特	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%
东莞瑞泰新材料科技有限公司	东莞瑞泰	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%
J.POND INDUSTRY(HK)CO.,LIMITED	香港捷邦	8.25%；16.50%	8.25%；16.50%	8.25%；16.50%	-
资阳捷邦精密科技有限公司	资阳捷邦	25.00%	25.00%	25.00%	-
东莞捷邦精密金属制品有限公司	捷邦金属	20.00%	20.00%	-	-

注 1：美国捷邦适用的企业所得税包括：1）加州所得税为应纳税所得额之 8.84%与 800 美元孰高；2）联邦所得税为应纳税所得额之 21%。

注 2：香港捷邦、资阳捷邦于 2019 年成立，故 2018 年度不适用企业所得税；捷邦金属于 2020 年成立，故 2018 年、2019 年度不适用企业所得税。

2.本公司及子公司的税收优惠政策：

（1）捷邦精密科技股份有限公司

捷邦科技于 2016 年 12 月 9 日，取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644004354），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2016 年度至 2018 年度适用的所得税税率为 15%。

捷邦科技于 2019 年 12 月 2 日，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：GR201944006008），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，本公司 2019 年度至 2021 年度适用的所得税税率为 15%。

（2）昆山尚为新材料有限公司

昆山尚为于 2018 年 11 月 30 日，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201832005370），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，昆山尚为 2018 年度至 2020 年度适用的所得税税率为 15%。

根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。昆山尚为 2021 年度暂按 15%预提企业所得税。

（3）昆山嘉实特、东莞瑞泰、捷邦金属

根据财税〔2018〕77 号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。昆山嘉实特、东莞瑞泰 2018 年度适用该政策。

根据财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。昆山嘉实特、东莞瑞泰 2019 年度、2020 年度适用该政策。捷邦金属 2020 年度适用该政策。

根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。昆山嘉实特、东莞瑞泰、捷邦金属 2021 年度适用该政策。

（4）J.POND INDUSTRY(HK)CO.,LIMITED

2018 年 3 月 21 日，香港特别行政区立法会通过《2017 年税务（修订）（第 7 号）条例草案》（以下简称“《草案》”或“利得税两级制”），引入利得税两级制。《草案》于 2018 年 3 月 28 日签署成为法律并于次日公布（将适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度）。根据利得税两级制，符合资格的香港公司首个 2,000,000.00 港元应税利润的利得税率为 8.25%，而超过 2,000,000.00 港元的应税利润则按 16.5%的税率缴纳利得税。香港捷邦 2019 年度、2020 年度、2021 年度适用两级制。

（二）增值税

本公司及子公司适用的主要增值税税率为：

公司名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
捷邦精密科技股份有限公司	13.00%	13.00%	16.00%/13.00%	17.00%/16.00%
J.POND CORP.	-	-	-	-
昆山尚为新材料有限公司	13.00%	13.00%	16.00%/13.00%	17.00%/16.00%
昆山市嘉实特新材料科技有限公司	13.00%	13.00%	16.00%/13.00%	17.00%/16.00%
东莞瑞泰新材料科技有限公司	13.00%	13.00%	16.00%/13.00%	17.00%/16.00%
J.POND INDUSTRY(HK)CO.,LIMITED	-	-	-	-
资阳捷邦精密科技有限公司	13.00%	13.00%/3.00%	3.00%	-
东莞捷邦精密金属制品有限公司	13.00%	13.00%	-	-

注 1：根据财政部、税务总局的《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率的，税率调整为 16%。

注 2：根据财政部、税务总局、海关总署的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

注 3：美国捷邦、香港捷邦不适用该税种。

注 4：资阳捷邦于 2019 年成立，故 2018 年度不适用增值税；捷邦金属于 2020 年成立，故 2018、2019 年度不适用增值税。

（三）其他税项

按照国家和地方有关规定计算缴纳。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1.本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”；比较数据相应调整。	2019 年 12 月 31 日合并资产负债表列示“应收票据”金额 0.00 元、“应收账款”金额 253,073,193.29 元；2018 年 12 月 31 日合并资产负债表列示“应收票据”金额 459,631.18 元、“应收账款”金额 199,499,801.03 元。 2019 年 12 月 31 日母公司资产负债表列示“应收票据”金额 0.00 元、“应收账款”金额 143,838,325.12 元；2018 年 12 月 31 日资产负债表列示“应收票据”金额 459,631.18 元、“应收账款”金额 167,364,654.84 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（2）资产负债表中“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”；比较数据相应调整。	2019 年 12 月 31 日合并资产负债表列示“应付票据”金额 0.00 元、“应付账款”金额 181,105,516.78 元；2018 年 12 月 31 日合并资产负债表列示“应付票据”金额 0.00 元、“应付账款”金额 130,289,174.22 元。 2019 年 12 月 31 日母公司资产负债表列示“应付票据”金额 0.00 元、“应付账款”金额 78,430,239.37 元；2018 年 12 月 31 日资产负债表列示“应付票据”金额 0.00 元、“应付账款”金额 100,065,943.85 元。
（3）将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”	2019 年度合并利润表“资产减值损失”金额-6,690,331.93 元、2018 年度合并利润表“资产减值损失”金额-5,051,005.70 元。 2019 年度母公司利润表列示“资产减值损失”金额-2,951,338.98 元、2018 年度利润表列示“资产减值损失”金额-4,030,846.26 元。

2.本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）执行新金融工具准则，“应收票据”、“应收账款”和“其他应收款”计提的坏账损失，在“信用减值损失（损失以“-”号填列）”科目列示。	2019 年度合并利润表“信用减值损失”金额-2,973,883.74 元。 2019 年度母公司利润表列示“信用减值损失”金额 1,765,735.31 元。
（2）执行新金融工具准则，根据企业管理金融资产的业务模式以及金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。影响公司报表的主要科目有：“交易性金融资产”、“其他权益工具投资”、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“应收票据”、“应收款项融资”。根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。	无影响。

3．本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会

〔2019〕8 号）相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。前述会计政策变更对本公司无影响。

4.本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。前述会计政策变更对本公司无影响。

5.自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表中“销售费用-运输费、出口报关费、仓储费、出口税费”调整到“营业成本”列示	2020 年度合并利润表“营业成本”增加金额 9,971,679.12 元、“销售费用”减少金额 9,971,679.12 元。 2020 年度母公司利润表“营业成本”增加金额 7,089,427.81 元、“销售费用”减少金额 7,089,427.81 元。

6.本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据修订后的准则，对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。根据过渡期政策，公司在执行新租赁准则时选择简化处理，即：租赁负债等于剩余租赁付款额的现值，无需调整 2021 年年初留存收益，无需调整可比期间信息。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
执行新租赁准则,资产负债表中确认“使用权资产”、“租赁负债”。	2021 年 6 月 30 日合并资产负债表列示“使用权资产”金额 62,492,902.69 元、“一年内到期的非流动负债”金额 12,388,315.10 元、“租赁负债”金额 48,877,775.84 元； 2021 年 6 月 30 日母公司资产负债表列示“使用权资产”金额 20,218,200.33 元、“一年内到期的非流动负债”金额 4,618,257.85 元、“租赁负债”金额 16,182,486.80 元。

（二）会计估计的变更

本公司报告期间未发生主要的会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期间未发生重大的前期会计差错更正。

（四）首次执行新金融工具准则、新租赁准则，调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1.首次执行新金融工具准则，调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并报表各项目调整情况的说明：

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	459,631.18	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	459,631.18

母公司报表各项目调整情况的说明：

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	459,631.18	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	459,631.18

2.首次执行新租赁准则，调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
合并资产负债表	预付款项	307,150.07	299,351.89	-7,798.18
	其他流动资产	10,428,091.02	9,310,401.10	-1,117,689.92
	使用权资产	-	37,138,338.05	37,138,338.05
	一年内到期的非流动负债	-	7,478,026.60	7,478,026.60
	租赁负债	-	28,534,823.35	28,534,823.35
母公司资产负债表	其他流动资产	3,141,118.13	3,033,318.13	-107,800.00
	使用权资产	-	22,344,265.96	22,344,265.96
	一年内到期的非流动负债	-	4,192,036.52	4,192,036.52
	租赁负债	-	18,044,429.44	18,044,429.44

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1.分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
现金	-	-	81,783.32	22,527.82
银行存款	147,865,956.13	129,268,726.25	71,758,031.27	24,233,022.69
其他货币资金	7,425,382.42	3,711,141.10	5,352,146.80	2,889,647.19
合计	155,291,338.55	132,979,867.35	77,191,961.39	27,145,197.70
其中：存放在境外的款项总额	23,004,135.11	27,695,881.10	5,077,592.75	425,196.04

2.期末货币资金中其他货币资金使用受限的情况

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
建筑工程工资保证金	2,343,141.10	2,343,141.10	-	-
电费保证金	1,368,000.00	1,368,000.00	1,368,000.00	-
关税保函保证金	-	-	3,972,119.41	2,889,647.19
在途资金	-	-	12,027.39	-
远期结汇保证金	3,714,241.32	-	-	-
合计	7,425,382.42	3,711,141.10	5,352,146.80	2,889,647.19

（二）交易性金融资产

项目	2021年6月30日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	306,680.80
其中：远期结汇合约	306,680.80
合计	306,680.80

注：2018年末、2019年末和2020年末，公司不存在未交割的远期结汇。

（三）应收票据

1.按类别列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	1,052,780.18	-	-	459,631.18
商业承兑汇票	-	-	-	-
减：坏账准备	-	-	-	-
合计	1,052,780.18	-	-	459,631.18

2.期末无已质押的票据。

3.期末已背书或已贴现但尚未到期的票据

项目	2021年6月30日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	874,445.62
商业承兑汇票	-	-
合计	-	874,445.62

注：2018年末、2019年末和2020年末，公司不存在已背书或已贴现但尚未到期的票据。

4.期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

（四）应收账款

1.按类别列示

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	298,020,626.08	100.00	14,925,658.29	5.01	283,094,967.79
其中：按账龄组合	298,020,626.08	100.00	14,925,658.29	5.01	283,094,967.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	298,020,626.08	100.00	14,925,658.29	5.01	283,094,967.79

接上表：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	389,108,366.92	100.00	19,455,837.96	5.00	369,652,528.96
其中：按账龄组合	389,108,366.92	100.00	19,455,837.96	5.00	369,652,528.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	389,108,366.92	100.00	19,455,837.96	5.00	369,652,528.96

接上表：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	266,392,835.03	100.00	13,319,641.74	5.00	253,073,193.29
其中：按账龄组合	266,392,835.03	100.00	13,319,641.74	5.00	253,073,193.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	266,392,835.03	100.00	13,319,641.74	5.00	253,073,193.29

接上表：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	210,000,758.61	100.00	10,500,957.58	5.00	199,499,801.03
其中：按账龄组合	210,000,758.61	100.00	10,500,957.58	5.00	199,499,801.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	210,000,758.61	100.00	10,500,957.58	5.00	199,499,801.03

2.期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

3.期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

4.组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	297,528,086.08	99.83	14,876,404.29	5.00
1-2 年（含 2 年）	492,540.00	0.17	49,254.00	10.00
合计	298,020,626.08	100.00	14,925,658.29	5.01

接上表：

账龄	2020 年 12 月 31 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	389,099,974.73	100.00	19,454,998.74	5.00
1-2 年（含 2 年）	8,392.19	-	839.22	10.00
合计	389,108,366.92	100.00	19,455,837.96	5.00

接上表：

账龄	2019 年 12 月 31 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	266,392,835.03	100.00	13,319,641.74	5.00
1-2 年（含 2 年）	-	-	-	-
合计	266,392,835.03	100.00	13,319,641.74	5.00

接上表：

账龄	2018 年 12 月 31 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	209,982,365.61	99.99	10,499,118.28	5.00
1-2 年（含 2 年）	18,393.00	0.01	1,839.30	10.00
合计	210,000,758.61	100.00	10,500,957.58	5.00

5.期末应收账款中应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和关联方的情况详见本附注“十、(八)”。

6.报告期内实际核销的应收账款情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	-	109,507.14	46,389.51	193.46

7.报告期内坏账准备变动情况

年度	期初数	增加金额	减少金额		期末数
		计提金额	转回	转销	
2021 年 1-6 月	19,455,837.96	-4,530,179.67	-	-	14,925,658.29
2020 年	13,319,641.74	6,245,703.36	-	109,507.14	19,455,837.96
2019 年	10,500,957.58	2,865,073.67	-	46,389.51	13,319,641.74
2018 年	8,301,381.93	2,199,769.11	-	193.46	10,500,957.58

8.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

（1）2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
富士康	146,466,600.45	49.15	7,323,330.02
上海向隆电子科技有限公司	35,197,831.70	11.81	1,759,891.59
比亚迪	23,442,864.95	7.87	1,172,143.25
广达电脑	22,139,817.33	7.43	1,106,990.87
仁宝电脑	14,436,565.92	4.84	721,828.30
合计	241,683,680.35	81.10	12,084,184.03

（2）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
富士康	178,517,756.67	45.88	8,925,887.83
上海向隆电子科技有限公司	59,519,324.64	15.30	2,975,966.23
仁宝电脑	31,401,628.38	8.07	1,570,081.42

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
广达电脑	23,760,610.29	6.11	1,188,030.51
比亚迪	22,885,013.89	5.87	1,144,250.69
合计	316,084,333.87	81.23	15,804,216.68

（3）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
富士康	96,760,510.00	36.32	4,838,025.50
广达电脑	41,515,000.22	15.58	2,075,750.01
可成科技	38,977,941.54	14.63	1,948,897.08
上海向隆电子科技有限公司	18,286,096.50	6.86	914,304.83
仁宝电脑	9,036,060.67	3.40	451,803.03
合计	204,575,608.93	76.79	10,228,780.45

（4）2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
富士康	116,507,642.92	55.48	5,825,382.15
仁宝电脑	28,617,916.24	13.63	1,430,895.81
广达电脑	26,020,231.91	12.39	1,301,011.60
英华达	13,512,823.74	6.43	675,641.19
比亚迪	4,024,754.81	1.92	201,237.74
合计	188,683,369.62	89.85	9,434,168.49

注：上述披露数据系受同一控制下的关联公司，合并以一家公司名称披露。

（五）应收款项融资

1.按类别列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,379,100.00	2,703,731.15	-
商业承兑汇票	-	-	-
减：坏账准备	-	-	-
合计	7,379,100.00	2,703,731.15	-

2.期末无已质押的票据。

3.期末已背书或已贴现但尚未到期的票据

项目	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	991,699.30	-	17,068.80	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	991,699.30	-	17,068.80	-	-	-

4.期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

（六）预付款项

1.账龄列示

账龄	2021年6月30日		2020年12月31日	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	1,878,614.23	95.44	217,437.20	70.79
1-2年（含2年）	-	-	89,712.87	29.21
2-3年（含3年）	89,712.87	4.56	-	-
合计	1,968,327.10	100.00	307,150.07	100.00

接上表：

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	1,035,947.33	100.00	201,582.28	96.69
1-2年（含2年）	-	-	6,903.00	3.31
合计	1,035,947.33	100.00	208,485.28	100.00

注：期末无账龄超过1年的大额预付款项。

2.期末预付款项中无预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和关联方情况。

3.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

（1）2021年6月30日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）	款项性质	未结算原因
青岛超瑞纳米新材料科技有限公司	1,482,978.07	75.34	材料款	货物尚未提供
深圳市从众品牌文化传媒设计服务有限公司	89,712.87	4.56	宣传费	服务尚未完结
深圳市九方软件有限公司	79,292.04	4.03	软件使用费	软件尚未提供
东莞善募康科技有限公司	53,500.00	2.72	模具款	货物尚未提供
东莞盛畅环保科技有限公司	48,750.00	2.48	服务费	服务尚未完结

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）	款项性质	未结算原因
合计	1,754,232.98	89.13		

（2）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）	款项性质	未结算原因
东莞市大朗光辉家具商场	99,650.00	32.44	办公费	货物尚未提供
深圳市从众品牌文化传媒设计服务有限公司	89,712.87	29.21	宣传费	服务尚未完结
东莞市鸿图节能科技有限公司	50,000.00	16.28	服务费	服务尚未完结
深圳市瑞峰盈企业管理咨询有限公司	10,500.00	3.42	服务费	服务尚未完结
广州毕卡布文化传播有限公司	8,490.57	2.76	服务费	服务尚未完结
合计	258,353.44	84.11		

（3）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）	款项性质	未结算原因
青岛超瑞纳米新材料科技有限公司	585,479.65	56.52	材料款	货物尚未提供
佛山科学技术学院	100,000.00	9.65	服务费	服务尚未完结
深圳市从众品牌文化传媒设计服务有限公司	91,000.00	8.78	宣传费	服务尚未完结
深圳市白云航空旅游有限公司	71,709.00	6.93	机票费	服务尚未完结
深圳市中利管理顾问有限公司	47,600.00	4.59	服务费	服务尚未完结
合计	895,788.65	86.47		

（4）2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）	款项性质	未结算原因
青岛超瑞纳米新材料科技有限公司	129,310.35	62.02	材料款	货物尚未提供
东莞市鸿图节能科技有限公司	25,000.00	11.99	服务费	服务尚未完结
广东东美新材料有限公司	19,599.83	9.40	材料款	货物尚未提供
东莞市东蝶管理软件有限公司	8,454.92	4.06	服务费	服务尚未完结
三鑫笑为电子材料（苏州）有限公司	8,437.38	4.05	材料款	货物尚未提供
合计	190,802.48	91.52		

（七）其他应收款

1. 分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	4,632,002.34	7,383,041.85	2,853,880.16	3,088,989.05
合计	4,632,002.34	7,383,041.85	2,853,880.16	3,088,989.05

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	4,709,336.89	6,709,501.78	2,819,347.54	2,945,346.36
1-2 年（含 2 年）	145,591.45	1,092,794.63	-	250,000.00
2-3 年（含 3 年）	3,000.00	-	250,000.00	11,300.00
3-4 年（含 4 年）	-	50,000.00	1,000.00	-
4-5 年（含 5 年）	50,000.00	1,000.00	-	130,000.00
5 年以上	130,000.00	130,000.00	130,000.00	-
小计	5,037,928.34	7,983,296.41	3,200,347.54	3,336,646.36
减：坏账准备	405,926.00	600,254.56	346,467.38	247,657.31
合计	4,632,002.34	7,383,041.85	2,853,880.16	3,088,989.05

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
出口退税	-	4,214,559.02	-	2,190,775.75
押金及保证金	4,550,617.55	3,358,811.56	2,667,793.59	1,034,320.00
代扣代缴社保、公积金	434,097.01	399,154.76	226,246.53	109,756.31
电费等收入	4,018.00	5,517.52	60,061.78	-
其他往来款	49,195.78	5,253.55	246,245.64	1,794.30
合计	5,037,928.34	7,983,296.41	3,200,347.54	3,336,646.36

（3）坏账准备计提情况

1）2021年1-6月

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2021 年 1 月 1 日余额	600,254.56	-	-	600,254.56
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
——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	-194,328.56	-	-	-194,328.56
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 6 月 30 日余额	405,926.00	-	-	405,926.00

2）2020年度

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020 年 1 月 1 日余额	346,467.38	-	-	346,467.38
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	453,787.18	-	-	453,787.18
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	200,000.00	-	-	200,000.00
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	600,254.56	-	-	600,254.56

3）2019年度

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	247,657.31	-	-	247,657.31
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	108,810.07	-	-	108,810.07
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	10,000.00	-	-	10,000.00
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	346,467.38	-	-	346,467.38

4）2018年度

种类	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
采用组合测试法计提坏账准备的其他应收款	3,326,646.36	99.70	237,657.31	7.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,000.00	0.30	10,000.00	100.00
合计	3,336,646.36	100.00	247,657.31	7.42

接上表：

种类	2018 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
采用组合测试法计提坏账准备的其他应收款	1,265,792.77	100.00	122,354.64	9.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-

种类	2018 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合计	1,265,792.77	100.00	122,354.64	9.67

（4）坏账准备情况

年度	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2021 年 1-6 月	600,254.56	-194,328.56	-	-	-	405,926.00
2020 年	346,467.38	453,787.18	-	200,000.00	-	600,254.56
2019 年	247,657.31	108,810.07	-	10,000.00	-	346,467.38
2018 年	122,354.64	125,302.67	-	-	-	247,657.31

（5）本期实际核销的其他应收款情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
押金及保证金	-	200,000.00	10,000.00	-

（6）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（7）本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

（8)期末其他应收款中无应收持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位和关联方款项。

（9）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

1）2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
DSP Bac Ninh Company Limited	押金及保证金	2,162,525.58	42.92	108,126.28
东莞德利信电子有限公司	押金及保证金	1,025,640.00	20.36	51,282.00
东莞市长安镇上沙股份经济联合社	押金及保证金	442,800.00	8.79	22,140.00
代扣代缴社保、公积金	代扣代缴社保、公积金	434,097.01	8.62	21,704.84
深圳市华智产业园运营有限公司东莞分公司	押金及保证金	406,530.50	8.07	20,326.53
合计		4,471,593.09	88.76	223,579.65

2）2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
出口退税	出口退税	4,214,559.02	52.79	210,727.95
东莞德利信电子有限公司	押金及保证金	1,025,640.00	12.85	51,282.00
太平洋（THAI BINH DUONG）工业股份公司	押金及保证金	995,014.63	12.46	99,501.46
东莞市长安镇上沙股份经济联合社	押金及保证金	442,800.00	5.55	22,140.00
代扣代缴社保、公积金	代扣代缴社保、公积金	399,154.76	5.00	19,957.74
合计		7,077,168.41	88.65	403,609.15

3）2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
太平洋（THAI BINH DUONG）工业股份公司	押金及保证金	1,063,835.62	33.24	53,191.78
东莞德利信电子有限公司	押金及保证金等	855,875.71	26.74	42,793.79
鸿霖国际货运代理（上海）有限公司苏州分公司	押金及保证金	250,000.00	7.81	12,500.00
代扣代缴社保、公积金	代扣代缴社保、公积金	226,246.53	7.07	11,312.32
陈德强	押金及保证金	200,000.00	6.25	60,000.00
刘银生	其他往来款	200,000.00	6.25	10,000.00
合计		2,795,957.86	87.36	189,797.89

4）2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
出口退税	出口退税	2,190,775.75	65.66	109,538.79
东莞德利信电子有限公司	押金及保证金	514,620.00	15.42	25,731.00
陈德强	押金及保证金	200,000.00	5.99	20,000.00
昆山市源源塑胶颜料有限公司	押金及保证金	180,000.00	5.39	70,000.00
代扣代缴社保、公积金	代扣代缴社保、公积金	109,756.31	3.29	5,487.81
合计		3,195,152.06	95.75	230,757.60

（八）存货

1.存货分类

账面余额	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
原材料	16,745,947.12	18,722,277.65	20,362,305.23	16,079,181.59
在产品	14,105,577.89	17,730,138.30	11,402,370.31	6,874,038.00
库存商品	29,788,478.95	27,504,603.93	28,235,130.36	22,739,598.37
发出商品	16,747,804.87	20,475,791.76	15,502,841.52	15,753,215.30
委托加工物资	995,959.04	1,436,221.18	1,059,309.47	536,322.44
合计	78,383,767.87	85,869,032.82	76,561,956.89	61,982,355.70
跌价准备	**2021年6月30日**	**2020年12月31日**	**2019年12月31日**	**2018年12月31日**
原材料	2,062,897.02	2,047,181.53	1,714,940.00	1,034,533.49
在产品	-	-	-	-
库存商品	3,277,188.75	6,290,599.09	3,210,554.99	2,222,230.06
发出商品	383,826.25	78,851.53	159,755.83	390,429.98
委托加工物资	-	-	-	-
合计	5,723,912.02	8,416,632.15	5,085,250.82	3,647,193.53
账面价值	**2021年6月30日**	**2020年12月31日**	**2019年12月31日**	**2018年12月31日**
原材料	14,683,050.10	16,675,096.12	18,647,365.23	15,044,648.10
在产品	14,105,577.89	17,730,138.30	11,402,370.31	6,874,038.00
库存商品	26,511,290.20	21,214,004.84	25,024,575.37	20,517,368.31
发出商品	16,363,978.62	20,396,940.23	15,343,085.69	15,362,785.32
委托加工物资	995,959.04	1,436,221.18	1,059,309.47	536,322.44
合计	72,659,855.85	77,452,400.67	71,476,706.07	58,335,162.17

2.存货跌价准备

期间	项目	期初数	本期增加金额		本期减少金额		期末数
			计提	其他	转回	转销	
2021年1-6月	原材料	2,047,181.53	2,353,783.32	-	2,071,632.73	266,435.10	2,062,897.02
	库存商品	6,290,599.09	4,793,766.05	-	4,238,850.08	3,568,326.31	3,277,188.75
	发出商品	78,851.53	383,758.85	-	78,784.13	-	383,826.25
	小计	8,416,632.15	7,531,308.22	-	6,389,266.94	3,834,761.41	5,723,912.02
2020年	原材料	1,714,940.00	5,316,085.13	-	3,472,059.14	1,511,784.46	2,047,181.53
	库存商品	3,210,554.99	17,688,963.66	-	8,918,890.16	5,690,029.40	6,290,599.09
	发出商品	159,755.83	78,572.79	-	101,750.96	57,726.13	78,851.53
	小计	5,085,250.82	23,083,621.58	-	12,492,700.26	7,259,539.99	8,416,632.15
2019年	原材料	1,034,533.49	3,106,133.24	-	1,950,191.60	475,535.13	1,714,940.00

期间	项目	期初数	本期增加金额		本期减少金额		期末数
			计提	其他	转回	转销	
2018 年	库存商品	2,222,230.06	7,465,566.91	-	1,700,502.47	4,776,739.51	3,210,554.99
	发出商品	390,429.98	159,755.73	-	390,429.88	-	159,755.83
	小计	3,647,193.53	10,731,455.88	-	4,041,123.95	5,252,274.64	5,085,250.82
	原材料	996,349.79	2,379,761.13	-	1,930,782.73	410,794.70	1,034,533.49
	库存商品	1,091,886.57	3,266,476.21	-	1,046,376.67	1,089,756.05	2,222,230.06
	发出商品	333,574.00	387,869.58	-	331,013.60	-	390,429.98
	小计	2,421,810.36	6,034,106.92	-	3,308,173.00	1,500,550.75	3,647,193.53

3.确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

期末存货按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。报告期内存货跌价准备转回系计提存货跌价准备的存货领用、出售等，报告期内存货跌价准备转销系计提存货跌价准备的存货报废。

（九）其他流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣增值税净额	10,715,339.57	7,067,739.50	4,653,934.51	4,918,286.86
预付的租金	62,080.51	2,292,661.64	1,217,238.84	746,483.04
IPO 中介服务费	5,286,320.72	966,981.13	-	-
预付的保险费	41,231.25	90,708.75	69,355.00	44,370.73
银行理财产品	-	10,000.00	10,000.00	-
预缴企业所得税	1,229,273.73	-	2,148.58	-
合计	17,334,245.78	10,428,091.02	5,952,676.93	5,709,140.63

（十）其他权益工具投资

项目	2021 年 6 月 30 日
河南国碳纳米科技有限公司	1,800,000.00
合计	1,800,000.00

注：2018 年末、2019 年末和 2020 年末公司无其他权益工具投资。

（十一）固定资产

1.总表情况

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	88,070,957.16	65,304,001.69	50,710,693.48	34,478,296.03
固定资产清理	-	-	-	-

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计	88,070,957.16	65,304,001.69	50,710,693.48	34,478,296.03

2.固定资产

（1）分类列示

1）2021 年 1-6 月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	485,447.00	77,496,684.09	2,665,785.31	7,319,681.02	87,967,597.42
2.本期增加金额	-	24,809,615.35	482,537.50	2,668,701.70	27,960,854.55
（1）购置	-	24,809,615.35	482,537.50	2,668,701.70	27,960,854.55
3.本期减少金额	-	-	-	262,912.35	262,912.35
（1）处置或报废	-	-	-	262,912.35	262,912.35
4.期末余额	485,447.00	102,306,299.44	3,148,322.81	9,725,470.37	115,665,539.62
二、累计折旧					
1.期初余额	5,767.11	19,068,004.00	532,267.89	3,057,556.73	22,663,595.73
2.本期增加金额	11,534.22	4,153,636.68	319,636.15	658,686.93	5,143,493.98
（1）计提	11,534.22	4,153,636.68	319,636.15	658,686.93	5,143,493.98
3.本期减少金额	-	-	-	212,507.25	212,507.25
（1）处置或报废	-	-	-	212,507.25	212,507.25
4.期末余额	17,301.33	23,221,640.68	851,904.04	3,503,736.41	27,594,582.46
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	468,145.67	79,084,658.76	2,296,418.77	6,221,733.96	88,070,957.16
2.期初账面价值	479,679.89	58,428,680.09	2,133,517.42	4,262,124.29	65,304,001.69

2）2020 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1.期初余额	-	60,087,670.62	1,012,933.64	6,035,489.39	67,136,093.65
2.本期增加金额	485,447.00	19,546,409.99	1,652,851.67	1,333,836.18	23,018,544.84
（1）购置	485,447.00	19,546,409.99	1,652,851.67	1,333,836.18	23,018,544.84
3.本期减少金额	-	2,137,396.52	-	49,644.55	2,187,041.07
（1）处置或报废	-	2,137,396.52	-	49,644.55	2,187,041.07
4.期末余额	485,447.00	77,496,684.09	2,665,785.31	7,319,681.02	87,967,597.42
二、累计折旧					
1.期初余额	-	14,259,013.15	144,821.85	2,021,565.17	16,425,400.17
2.本期增加金额	5,767.11	6,242,113.31	387,446.04	1,078,238.80	7,713,565.26
（1）计提	5,767.11	6,242,113.31	387,446.04	1,078,238.80	7,713,565.26
3.本期减少金额	-	1,433,122.46	-	42,247.24	1,475,369.70
（1）处置或报废	-	1,433,122.46	-	42,247.24	1,475,369.70
4.期末余额	5,767.11	19,068,004.00	532,267.89	3,057,556.73	22,663,595.73
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	479,679.89	58,428,680.09	2,133,517.42	4,262,124.29	65,304,001.69
2.期初账面价值	-	45,828,657.47	868,111.79	4,013,924.22	50,710,693.48

3）2019 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	-	42,766,663.86	103,000.00	4,770,778.19	47,640,442.05
2.本期增加金额	-	18,125,260.96	909,933.64	2,629,991.55	21,665,186.15
（1）购置	-	18,125,260.96	909,933.64	2,629,991.55	21,665,186.15
3.本期减少金额	-	804,254.20	-	1,365,280.35	2,169,534.55
（1）处置或报废	-	804,254.20	-	1,365,280.35	2,169,534.55
4.期末余额	-	60,087,670.62	1,012,933.64	6,035,489.39	67,136,093.65
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1.期初余额	-	10,466,913.09	97,849.80	2,597,383.13	13,162,146.02
2.本期增加金额	-	4,452,814.43	46,972.05	717,665.29	5,217,451.77
（1）计提	-	4,452,814.43	46,972.05	717,665.29	5,217,451.77
3.本期减少金额	-	660,714.37	-	1,293,483.25	1,954,197.62
（1）处置或报废	-	660,714.37	-	1,293,483.25	1,954,197.62
4.期末余额	-	14,259,013.15	144,821.85	2,021,565.17	16,425,400.17
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	-	45,828,657.47	868,111.79	4,013,924.22	50,710,693.48
2.期初账面价值	-	32,299,750.77	5,150.20	2,173,395.06	34,478,296.03

4）2018 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	-	29,557,090.01	103,000.00	3,504,698.51	33,164,788.52
2.本期增加金额	-	13,637,783.28	-	1,363,795.84	15,001,579.12
（1）购置	-	13,637,783.28	-	1,363,795.84	15,001,579.12
3.本期减少金额	-	428,209.43	-	97,716.16	525,925.59
（1）处置或报废	-	428,209.43	-	97,716.16	525,925.59
4.期末余额	-	42,766,663.86	103,000.00	4,770,778.19	47,640,442.05
二、累计折旧					
1.期初余额	-	7,419,846.17	97,849.80	2,266,899.15	9,784,595.12
2.本期增加金额	-	3,204,462.50	-	405,931.52	3,610,394.02
（1）计提	-	3,204,462.50	-	405,931.52	3,610,394.02
3.本期减少金额	-	157,395.58	-	75,447.54	232,843.12
（1）处置或报废	-	157,395.58	-	75,447.54	232,843.12
4.期末余额	-	10,466,913.09	97,849.80	2,597,383.13	13,162,146.02
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	-	32,299,750.77	5,150.20	2,173,395.06	34,478,296.03
2.期初账面价值	-	22,137,243.84	5,150.20	1,237,799.36	23,380,193.40

（2）期末通过融资租赁租入的固定资产情况

日期	固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
2018-12-31	机器设备	2,446,771.53	620,890.58	-	1,825,880.95

注：融资租赁2019年到期。

（3）期末无暂时闲置的固定资产。

（4）期末无经营租赁租出的固定资产。

（5）期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

（6）期末所有权或使用权受限的固定资产详见本附注“六、（五十一）”。

（十二）在建工程

1.明细情况

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
资阳捷邦-生产基地建设项目	47,658,731.99	-	47,658,731.99	13,510,870.89	-	13,510,870.89
合计	47,658,731.99	-	47,658,731.99	13,510,870.89	-	13,510,870.89

注：2018年末、2019年末无在建工程。

2.重要在建工程项目报告期变动情况

（1）2021年1-6月

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
资阳捷邦-生产基地建设项目	10,354.00	13,510,870.89	34,147,861.10	-	-	47,658,731.99
合计		13,510,870.89	34,147,861.10	-	-	47,658,731.99

接上表：

工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
46.03	46.03	-	-	-	自有资金
		-	-	-	

（2）2020 年度

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
资阳捷邦-生产基地建设项目	10,354.00	-	13,510,870.89	-	-	13,510,870.89
合计		-	13,510,870.89	-	-	13,510,870.89

接上表：

工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
13.05	13.05	-	-	-	自有资金
		-	-	-	

（十三）使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1.2021 年 1 月 1 日	36,257,560.59	880,777.46	37,138,338.05
2.本期增加金额	30,565,207.56	665,812.94	31,231,020.50
（1）新增	30,565,207.56	665,812.94	31,231,020.50
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.2021 年 6 月 30 日	66,822,768.15	1,546,590.40	68,369,358.55
二、累计折旧			
1.2021 年 1 月 1 日	-	-	-

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
2.本期增加金额	5,456,653.88	419,801.98	5,876,455.86
（1）计提	5,456,653.88	419,801.98	5,876,455.86
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.2021 年 6 月 30 日	5,456,653.88	419,801.98	5,876,455.86
三、减值准备			
1.2021 年 1 月 1 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.2021 年 6 月 30 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2021 年 6 月 30 日	61,366,114.27	1,126,788.42	62,492,902.69
2.2021 年 1 月 1 日	36,257,560.59	880,777.46	37,138,338.05

（十四）无形资产

1.无形资产情况

（1）2021 年 1-6 月

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,502,268.55	849,064.45	10,351,333.00
2.本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	9,502,268.55	849,064.45	10,351,333.00
二、累计摊销			
1.期初余额	250,673.02	434,514.87	685,187.89
2.本期增加金额	95,022.72	62,652.00	157,674.72
（1）计提	95,022.72	62,652.00	157,674.72
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
4.期末余额	345,695.74	497,166.87	842,862.61
三、账面价值			
1.期末账面价值	9,156,572.81	351,897.58	9,508,470.39
2.期初账面价值	9,251,595.53	414,549.58	9,666,145.11

（2）2020 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,502,268.55	640,133.45	10,142,402.00
2.本期增加金额	-	308,931.00	308,931.00
（1）购置	-	308,931.00	308,931.00
3.本期减少金额	-	100,000.00	100,000.00
（1）处置	-	100,000.00	100,000.00
4.期末余额	9,502,268.55	849,064.45	10,351,333.00
二、累计摊销			
1.期初余额	60,627.58	358,596.12	419,223.70
2.本期增加金额	190,045.44	110,918.82	300,964.26
（1）计提	190,045.44	110,918.82	300,964.26
3.本期减少金额	-	35,000.07	35,000.07
（1）处置	-	35,000.07	35,000.07
4.期末余额	250,673.02	434,514.87	685,187.89
三、账面价值			
1.期末账面价值	9,251,595.53	414,549.58	9,666,145.11
2.期初账面价值	9,441,640.97	281,537.33	9,723,178.30

（3）2019 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	-	540,133.45	540,133.45
2.本期增加金额	9,502,268.55	100,000.00	9,602,268.55
（1）购置	9,502,268.55	100,000.00	9,602,268.55
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	9,502,268.55	640,133.45	10,142,402.00
二、累计摊销			

项目	土地使用权	软件	合计
1.期初余额	-	233,902.66	233,902.66
2.本期增加金额	60,627.58	124,693.46	185,321.04
（1）计提	60,627.58	124,693.46	185,321.04
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	60,627.58	358,596.12	419,223.70
三、账面价值			
1.期末账面价值	9,441,640.97	281,537.33	9,723,178.30
2.期初账面价值	-	306,230.79	306,230.79

（4）2018 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	-	360,420.53	360,420.53
2.本期增加金额	-	179,712.92	179,712.92
（1）购置	-	179,712.92	179,712.92
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	-	540,133.45	540,133.45
二、累计摊销			
1.期初余额	-	130,438.08	130,438.08
2.本期增加金额	-	103,464.58	103,464.58
（1）计提	-	103,464.58	103,464.58
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	-	233,902.66	233,902.66
三、账面价值			
1.期末账面价值	-	306,230.79	306,230.79
2.期初账面价值	-	229,982.45	229,982.45

2.期末无未办妥产权证书的无形资产。

3.期末无所有权或使用权受限的无形资产。

（十五）长期待摊费用

期间	项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2021年1-6月	厂房装修	9,466,541.66	11,567,474.17	2,392,075.51	18,641,940.32
2020年度	厂房装修	8,122,336.61	5,299,705.35	3,955,500.30	9,466,541.66
2019年度	厂房装修	4,137,648.38	5,917,038.79	1,932,350.56	8,122,336.61
2018年度	厂房装修	3,587,116.31	1,715,897.56	1,165,365.49	4,137,648.38

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

可抵扣暂时性差异	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
资产减值准备	21,055,496.31	28,472,724.67	18,751,359.94	14,395,808.42
可抵扣亏损	33,699,443.21	22,574,970.76	12,323,248.41	2,050,134.67
递延收益	7,398,633.79	5,427,509.15	485,259.87	-
内部交易未实现利润	347,237.79	614,220.33	1,085,185.28	88,273.42
新租赁准则税会差异	1,085,418.99	-	-	-
交易性金融负债公允价值变动	808,642.70	-	-	-
合计	64,394,872.79	57,089,424.91	32,645,053.50	16,534,216.51

递延所得税资产	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
资产减值准备	3,226,140.77	4,356,606.55	2,813,760.55	2,162,219.80
可抵扣亏损	8,320,757.19	5,643,742.69	3,071,880.20	512,533.67
递延收益	1,809,795.07	1,314,126.37	72,788.98	-
内部交易未实现利润	52,085.67	91,947.35	162,777.79	13,241.01
新租赁准则税会差异	183,634.23	-	-	-
交易性金融负债公允价值变动	121,296.41	-	-	-
合计	13,713,709.34	11,406,422.96	6,121,207.52	2,687,994.48

2.未经抵销的递延所得税负债

应纳税暂时性差异	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
交易性金融资产公允价值变动	306,680.80	-	-	-
合计	306,680.80	-	-	-

递延所得税负债	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
交易性金融资产公允价值变动	46,002.12	-	-	-
合计	46,002.12	-	-	-

3.未确认递延所得税资产明细

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	4,361,753.33	4,004,889.31	2,368,735.69	2,876,376.16
合计	4,361,753.33	4,004,889.31	2,368,735.69	2,876,376.16

（十七）其他非流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期资产的预付款项	9,180,710.92	6,073,690.86	1,882,596.27	2,610,002.16
合计	9,180,710.92	6,073,690.86	1,882,596.27	2,610,002.16

（十八）短期借款

1.按类别列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押+保证借款	-	13,049,800.00	13,952,400.00	6,863,200.00
保证借款	45,500,000.00	35,500,000.00	10,000,000.00	22,300,000.00
信用借款	71,517.57	85,905.79	16,910.17	47,780.91
合计	45,571,517.57	48,635,705.79	23,969,310.17	29,210,980.91

注 1：各期末质押借款的质押情况详见本附注“六、（五十一）”；

注 2：各期末保证借款的担保情况详见本附注“十、（六）”。

2.期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

（十九）交易性金融负债

项目	2021 年 6 月 30 日
交易性金融负债	808,642.70
其中：远期结汇合约	808,642.70
合计	808,642.70

注：2018 年末、2019 年末和 2020 年末，公司不存在未交割的远期结汇。

（二十）应付账款

1.分类列示

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内（含 1 年）	204,498,120.09	99.97	223,118,515.13	99.99
1-2 年（含 2 年）	60,734.78	0.03	15,420.00	0.01
2-3 年（含 3 年）	-	-	-	-

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
合计	204,558,854.87	100.00	223,133,935.13	100.00

接上表：

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内（含 1 年）	180,552,050.57	99.69	130,270,537.51	99.99
1-2 年（含 2 年）	535,966.21	0.30	18,636.71	0.01
2-3 年（含 3 年）	17,500.00	0.01	-	-
合计	181,105,516.78	100.00	130,289,174.22	100.00

2. 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

3. 期末应付账款中无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和关联方情况。

4. 期末应付账款余额前五名情况

（1）2021 年 6 月 30 日

单位名称	业务内容	金额	年限	占总额比例（%）
东莞勤德五金制品有限公司	货款	30,428,170.13	1 年以内	14.88
四川金锋建设有限公司	工程款	18,476,742.00	1 年以内	9.03
德莎胶带（上海）有限公司	货款	15,456,764.32	1 年以内	7.56
美信新材料股份有限公司	货款	10,796,795.79	1 年以内	5.28
深圳市哈德胜精密科技股份有限公司	设备款、货款	7,580,229.60	1 年以内	3.71
合计		82,738,701.84		40.46

（2）2020 年 12 月 31 日

单位名称	业务内容	金额	年限	占总额比例（%）
东莞勤德五金制品有限公司	货款	37,344,094.95	1 年以内	16.74
深圳市美信电子有限公司	货款	11,038,552.60	1 年以内	4.95
太仓金煜电子材料有限公司	货款	10,428,789.33	1 年以内	4.67
德莎胶带(上海)有限公司	货款	9,139,811.43	1 年以内	4.10
北京中石伟业科技无锡有限公司	货款	8,328,383.39	1 年以内	3.73
合计		76,279,631.70		34.19

（3）2019 年 12 月 31 日

单位名称	业务内容	金额	年限	占总额比例（%）
苏州布莱特机电有限公司	货款	25,106,593.41	1 年以内	13.86

单位名称	业务内容	金额	年限	占总额比例（%）
苏州天脉导热科技股份有限公司	货款	8,996,278.28	1 年以内	4.97
深圳市美信电子有限公司	货款	7,766,973.10	1 年以内	4.29
东莞勤德五金制品有限公司	货款	5,624,055.99	1 年以内	3.11
德莎胶带（上海）有限公司	货款	5,493,615.40	1 年以内	3.03
合计		52,987,516.18		29.26

（4）2018 年 12 月 31 日

单位名称	业务内容	金额	年限	占总额比例(%)
深圳市美信电子有限公司	货款	16,127,722.08	1 年以内	12.38
苏州布莱特机电有限公司	货款	8,535,318.70	1 年以内	6.55
东莞勤德五金制品有限公司	货款	8,367,694.13	1 年以内	6.42
亚飞亚有限公司	货款	5,633,451.54	1 年以内	4.32
常州昊天新材料科技有限公司	货款	3,678,832.54	1 年以内	2.83
合计		42,343,018.99		32.50

（二十一）应付职工薪酬

1.分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
短期薪酬	20,338,322.26	93,933,398.89	97,189,063.05	17,082,658.10
离职后福利中-设定提存计划负债	-	5,340,188.58	5,025,095.01	315,093.57
辞退福利	-	46,675.10	20,395.10	26,280.00
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	20,338,322.26	99,320,262.57	102,234,553.16	17,424,031.67

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	16,111,663.41	146,459,783.79	142,233,124.94	20,338,322.26
离职后福利中-设定提存计划负债	273,228.83	534,043.03	807,271.86	-
辞退福利	-	107,286.00	107,286.00	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	16,384,892.24	147,101,112.82	143,147,682.80	20,338,322.26

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	11,215,392.09	99,270,316.40	94,374,045.08	16,111,663.41

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
离职后福利中-设定提存计划负债	131,094.78	5,219,693.35	5,077,559.30	273,228.83
辞退福利	-	9,300.00	9,300.00	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	11,346,486.87	104,499,309.75	99,460,904.38	16,384,892.24

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	7,116,343.39	74,598,528.08	70,499,479.38	11,215,392.09
离职后福利中-设定提存计划负债	83,695.04	3,580,504.94	3,533,105.20	131,094.78
辞退福利	-	46,489.19	46,489.19	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	7,200,038.43	78,225,522.21	74,079,073.77	11,346,486.87

2.短期薪酬

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,141,559.78	83,989,489.56	87,222,135.32	16,908,914.02
二、职工福利费	-	5,646,414.25	5,646,414.25	-
三、社会保险费	196,762.48	1,906,315.97	1,929,334.37	173,744.08
其中：医疗保险费	176,584.38	1,429,251.76	1,472,160.08	133,676.06
工伤保险费	-	218,583.19	193,790.19	24,793.00
生育保险费	20,178.10	258,481.02	263,384.10	15,275.02
四、住房公积金	-	2,232,583.39	2,232,583.39	-
五、工会经费和职工教育经费	-	158,595.72	158,595.72	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	20,338,322.26	93,933,398.89	97,189,063.05	17,082,658.10

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,965,325.85	131,843,081.49	127,666,847.56	20,141,559.78
二、职工福利费	-	8,796,075.04	8,796,075.04	-
三、社会保险费	146,337.56	2,493,141.11	2,442,716.19	196,762.48

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
其中：医疗保险费	119,119.14	2,079,427.10	2,021,961.86	176,584.38
工伤保险费	13,604.80	17,132.52	30,737.32	-
生育保险费	13,613.62	396,581.49	390,017.01	20,178.10
四、住房公积金	-	2,935,608.64	2,935,608.64	-
五、工会经费和职工教育经费	-	391,877.51	391,877.51	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	16,111,663.41	146,459,783.79	142,233,124.94	20,338,322.26

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,145,475.05	86,675,455.82	81,855,605.02	15,965,325.85
二、职工福利费	-	8,638,461.67	8,638,461.67	-
三、社会保险费	69,917.04	1,859,625.60	1,783,205.08	146,337.56
其中：医疗保险费	53,781.92	1,447,562.90	1,382,225.68	119,119.14
工伤保险费	10,755.85	156,585.63	153,736.68	13,604.80
生育保险费	5,379.27	255,477.07	247,242.72	13,613.62
四、住房公积金	-	1,729,648.20	1,729,648.20	-
五、工会经费和职工教育经费	-	367,125.11	367,125.11	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	11,215,392.09	99,270,316.40	94,374,045.08	16,111,663.41

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,071,600.35	66,165,288.21	62,091,413.51	11,145,475.05
二、职工福利费	-	5,868,680.15	5,868,680.15	-
三、社会保险费	44,743.04	1,314,095.94	1,288,921.94	69,917.04
其中：医疗保险费	34,012.00	987,211.62	967,441.70	53,781.92
工伤保险费	8,584.00	161,289.23	159,117.38	10,755.85
生育保险费	2,147.04	165,595.09	162,362.86	5,379.27

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
四、住房公积金	-	1,016,627.20	1,016,627.20	-
五、工会经费和职工教育经费	-	233,836.58	233,836.58	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	7,116,343.39	74,598,528.08	70,499,479.38	11,215,392.09

3.离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
1.基本养老保险费	-	5,178,614.43	4,873,069.15	305,545.28
2.失业保险费	-	161,574.15	152,025.86	9,548.29
合计	-	5,340,188.58	5,025,095.01	315,093.57

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1.基本养老保险费	264,720.32	517,108.95	781,829.27	-
2.失业保险费	8,508.51	16,934.08	25,442.59	-
合计	273,228.83	534,043.03	807,271.86	-

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1.基本养老保险费	127,732.06	5,058,399.92	4,921,411.66	264,720.32
2.失业保险费	3,362.72	161,293.43	156,147.64	8,508.51
合计	131,094.78	5,219,693.35	5,077,559.30	273,228.83

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1.基本养老保险费	81,548.00	3,469,010.65	3,422,826.59	127,732.06
2.失业保险费	2,147.04	111,494.29	110,278.61	3,362.72
合计	83,695.04	3,580,504.94	3,533,105.20	131,094.78

（二十二）应交税费

税费项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1.企业所得税	1,679,868.97	5,452,463.03	4,147,459.57	8,711,950.10
2.增值税	-	207,597.05	125,659.64	-
3.代扣代缴个人所得税	283,345.88	197,558.00	94,619.63	86,851.06

税费项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
4.城市维护建设税	136,250.97	302,150.73	170,007.38	192,206.49
5.教育费附加	58,393.17	159,594.71	87,409.17	115,323.89
6.地方教育附加	38,928.78	106,396.47	58,272.78	76,882.60
7.印花税	15,761.40	76,897.76	28,718.50	31,103.70
合计	2,212,549.17	6,502,657.75	4,712,146.67	9,214,317.84

（二十三）其他应付款

1.分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	-	3,396.48	89,597.77	112,848.31
应付股利	-	-	-	3,732,243.35
其他应付款	1,720,351.08	1,206,794.05	39,382,703.12	11,650,027.14
合计	1,720,351.08	1,210,190.53	39,472,300.89	15,495,118.80

2.应付利息

（1）分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	-	3,396.48	89,597.77	112,848.31
合计	-	3,396.48	89,597.77	112,848.31

（2）期末无重要的已逾期未支付利息情况。

3.应付股利

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付股利	-	-	-	3,732,243.35
合计	-	-	-	3,732,243.35

4.其他应付款

（1）按款项性质列示

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
员工互助款	492,388.78	485,507.52	472,580.94	469,370.04
应付未付员工报销款	576,428.74	283,569.68	941,616.06	1,883,739.31
食堂费用	331,207.43	204,296.00	550,376.00	87,617.30
电费	222,360.02	163,666.73	155,381.94	38,538.96
关联方资金拆借	-	-	36,725,859.60	7,281,706.32
产品赔偿款	-	-	338,198.13	1,583,745.17

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
关联方代付款	-	-	-	251,869.15
其他往来款	97,966.11	69,754.12	198,690.45	53,440.89
合计	1,720,351.08	1,206,794.05	39,382,703.12	11,650,027.14

（2）按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,238,275.57	757,781.11	35,878,542.99	9,768,409.90
1-2 年（含 2 年）	69,814.57	33,210.90	1,628,794.51	1,335,118.75
2-3 年（含 3 年）	32,350.00	30,141.10	1,356,545.54	174,624.49
3-4 年（含 4 年）	31,075.00	33,734.89	176,946.08	26,304.00
4-5 年（含 5 年）	34,304.94	33,620.05	26,304.00	22,885.00
5 年以上	314,531.00	318,306.00	315,570.00	322,685.00
合计	1,720,351.08	1,206,794.05	39,382,703.12	11,650,027.14

注：2019 年末“2-3 年（含 3 年）”金额大于 2018 年末“1-2 年（含 2 年）”金额、2019 年末“3-4 年（含 4 年）”金额大于 2018 年末“2-3 年（含 3 年）”金额，系汇率波动所致。

（3）期末其他应付款中应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和关联方款项详见本附注“十、（八）”。

（4）期末余额中账龄超过 1 年的无重要的款项。

（二十四）一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	12,388,315.10			
其中：租赁负债-本金	15,017,321.36			
租赁负债-未确认融资费用	-2,629,006.26			
一年内到期的长期应付款	-	-	-	61,538.72
其中：融资租赁款-本金	-	-	-	64,584.93
融资租赁款-未确认融资费用	-	-	-	-3,046.21
合计	12,388,315.10	-	-	61,538.72

（二十五）其他流动负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收票据背书转让不终止确认形成负债	874,445.62	-	-	-
合计	874,445.62	-	-	-

（二十六）租赁负债

项目	2021 年 6 月 30 日
租赁负债	61,266,090.94
减：一年内到期的租赁负债	12,388,315.10
合计	48,877,775.84

（二十七）递延收益

1.分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	7,398,633.79	5,427,509.15	485,259.87	-
与收益相关的政府补助	-	-	-	-
合计	7,398,633.79	5,427,509.15	485,259.87	-

注：期末余额系尚未验收，或已验收但尚未摊销完毕的政府补助。

2.涉及政府补助的项目

项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
2018 年度东莞市自动化改造项目资金	427,509.15	-	28,875.36	-	398,633.79	与资产相关
资阳捷邦产业扶持资金	5,000,000.00	2,000,000.00	-	-	7,000,000.00	与资产相关
合计	5,427,509.15	2,000,000.00	28,875.36	-	7,398,633.79	

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
2018 年度东莞市自动化改造项目资金	485,259.87	-	57,750.72	-	427,509.15	与资产相关
资阳捷邦产业扶持资金	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	与资产相关
合计	485,259.87	5,000,000.00	57,750.72	-	5,427,509.15	

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
2018 年度东莞市自动化改造项目资金	-	502,000.00	16,740.13	-	485,259.87	与资产相关
合计	-	502,000.00	16,740.13	-	485,259.87	

（二十八）股本

1.股本（实收资本）变动情况

期间	期初数	本期变动增减（十、一）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2021年1-6月	54,092,828.00	-	-	-	-	-	54,092,828.00
2020年度	30,000,000.00	5,592,828.00	-	18,500,000.00	-	24,092,828.00	54,092,828.00
2019年度	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00
2018年度	22,871,985.88	7,128,015.00	-	-	-0.88	7,128,014.12	30,000,000.00

注：报告期内股本（实收资本）的变化，详见附注一、公司基本情况中的历史沿革以及附注六、（二十九）资本公积的内容。

2.各期末股东及股本（实收资本）比例

股东	2021年6月30日		2020年12月31日	
	投资金额	所占比例（%）	投资金额	所占比例（%）
深圳捷邦控股有限公司	40,000,000.00	73.95	40,000,000.00	73.95
深圳捷邦投资合伙企业(有限合伙)	4,761,905.00	8.80	4,761,905.00	8.80
广州君成投资发展有限公司	2,857,143.00	5.28	2,857,143.00	5.28
共青城捷邦投资合伙企业（有限合伙）	1,746,032.00	3.23	1,746,032.00	3.23
长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	1,535,865.00	2.84	1,535,865.00	2.84
国信资本有限责任公司	843,882.00	1.56	843,882.00	1.56
宁波天睿企业管理合伙企业（有限合伙）	843,882.00	1.56	843,882.00	1.56
共青城业峻鸿成投资合伙企业（有限合伙）	717,300.00	1.33	717,300.00	1.33
辛云峰	317,460.00	0.59	317,460.00	0.59
潘昕	317,460.00	0.59	317,460.00	0.59
宁波梅山保税港区超兴创业投资合伙企业（有限合伙）	151,899.00	0.27	151,899.00	0.27
合计	54,092,828.00	100.00	54,092,828.00	100.00

接上表：

股东	2019年12月31日		2018年12月31日	
	投资金额	所占比例（%）	投资金额	所占比例（%）
深圳捷邦控股有限公司	25,200,000.00	84.00	25,200,000.00	84.00
深圳捷邦投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	10.00	3,000,000.00	10.00
广州君成投资发展有限公司	1,800,000.00	6.00	1,800,000.00	6.00
合计	30,000,000.00	100.00	30,000,000.00	100.00

（二十九）资本公积

年度	项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	股本溢价	256,883,884.13	-	-	256,883,884.13
2021 年 1-6 月	其他资本公积	-	-	-	-
	合计	256,883,884.13	-	-	256,883,884.13
	股本溢价	91,878,258.72	183,505,625.41	18,500,000.00	256,883,884.13
2020 年度	其他资本公积	137,041.30	-	137,041.30	-
	合计	92,015,300.02	183,505,625.41	18,637,041.30	256,883,884.13
	资本溢价	81,588,461.27	10,289,797.45	-	91,878,258.72
2019 年度	其他资本公积	1.00	137,040.30	-	137,041.30
	合计	81,588,462.27	10,426,837.75	-	92,015,300.02
	资本溢价	9,635,450.08	71,953,011.19	-	81,588,461.27
2018 年度	其他资本公积	1.00	-	-	1.00
	合计	9,635,451.08	71,953,011.19	-	81,588,462.27

注 1：捷邦科技在 2017 年 6 月完成对昆山尚为的合并，该事项形成资本公积 9,635,451.08 元。

注 2：本公司原注册资本为港币 26,000,000.00 元，实收资本为港币 26,000,000.00 元（折合人民币 22,871,985.88 元）。根据本公司 2018 年 8 月 10 日执行董事及股东作出的决议，捷邦控股受让尚为香港持有本公司 100%的股权（共计港币 26,000,000.00 元），本公司注册资本、实收资本由港币 26,000,000.00 元变更为人民币 22,871,985.00 元，股权转让前后实收资本的差额 0.88 元于 2018 年计入资本公积-资本溢价。

注 3：2018 年 11 月 22 日股东会决议，捷邦投资、君成投资以货币形式分别向本公司增资人民币 6,500,000.00 元、3,900,000.00 元，其中 2018 年计入实收资本 4,800,000.00 元、资本公积-资本溢价 4,852,500.00 元，2019 年计入资本公积-资本溢价 747,500.00 元。

注 4：2018 年至 2020 年因股份支付事项增加资本公积-资本溢价，金额分别是 67,100,510.31 元、9,542,297.45 元、6,137,285.00 元，详见本附注“十一”。

注 5：2019 年香港友事达实业有限公司（以下简称“香港友事达”）代本公司全资子公司香港捷邦支付其商业登记等费用 13,750.00 港元。因香港友事达豁免香港捷邦前述债务，故香港捷邦于 2019 年 5 月将 13,750.00 港元折合人民币 11,804.10 元计入资本公积-其他资本公积。

注 6：2019 年捷邦控股代本公司支付员工工资、社保 125,236.20 元并豁免了本公司前述事项产生的负债，故本公司于 2019 年将 125,236.20 元计入资本公积-其他资本公积。

注 7：2019 年 12 月 22 日股东会决议，共青城捷邦、辛云峰、潘昕以货币形式分别向本公司增资人民币 16,500,000.00 元、3,000,000.00 元、3,000,000.00 元。计入 2020 年实收资本

1,500,000.00 元、资本公积-资本溢价 21,000,000.00 元。

注 8：2020 年 7 月 28 日股东会决议，公司以资本公积转增注册资本 18,500,000.00 元，公司注册资本由 3,150.00 万元增至 5,000.00 万元。

注 9：2020 年 9 月 13 日，根据东莞捷邦股东会决议及捷邦精密科技股份有限公司（筹）的发起人协议，东莞捷邦整体变更为股份有限公司，捷邦精密科技股份有限公司（筹）申请登记的注册资本为人民币 50,000,000.00 元，以东莞捷邦 2020 年 7 月 31 日净资产折合为股份公司的股本总额人民币 50,000,000.00 元，超出部分记入资本公积。

注 10：2020 年 9 月 28 日，公司股东会决议，长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区超兴创业投资合伙企业（有限合伙）、国信资本有限责任公司、宁波天睿企业管理合伙企业（有限合伙）、共青城业峻鸿成投资合伙企业（有限合伙）以货币形式向本公司增资人民币 97,000,000.00 元人民币，其中计入 2020 年股本 4,092,828.00 元人民币、资本公积-股本溢价 92,907,172.00 元人民币。

注 11：2020 年 9 月东莞瑞泰股东李召平实缴出资 300.00 万元，根据东莞瑞泰公司章程中“按照实缴出资比例分取红利”的约定，股东李召平承担东莞瑞泰自成立之日起至 2020 年 9 月的亏损 1,206,781.96 元，增加 2020 年资本公积-股本溢价 1,206,781.96 元。

注 12：2020 年 12 月东莞瑞泰股东会决议，东莞瑞泰注册资本由 3,000.00 万元人民币变更为 3,507.2678 万元人民币，新增注册资本由共青城瑞骐投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“共青城瑞骐”）认缴，共青城瑞骐于 2020 年 12 月出资到位。因东莞瑞泰少数股东增资，导致本公司股权稀释，本公司按照增资前的股权比例计算其在增资前东莞瑞泰账面净资产中的份额，该份额与增资后按本公司持股比例计算的在增资后东莞瑞泰账面净资产份额之间的差额，增加 2020 年资本公积-股本溢价 2,128,479.63 元。

（三十）其他综合收益

		本期发生金额					
项目	2020 年 12 月 31 日	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2021 年 6 月 30 日
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	-223,522.16	-22,590.77	-	-	-22,590.77	-	-246,112.93
其中：外币财务报表折算差额	-223,522.16	-22,590.77	-	-	-22,590.77	-	-246,112.93
合计	-223,522.16	-22,590.77	-	-	-22,590.77	-	-246,112.93

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额					2020 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、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	-76,917.31	-146,604.85	-	-	-146,604.85	-	-223,522.16
其中：外币财务报表折算差额	-76,917.31	-146,604.85	-	-	-146,604.85	-	-223,522.16
合计	-76,917.31	-146,604.85	-	-	-146,604.85	-	-223,522.16

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期发生金额					2019 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、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	-60,331.50	-16,585.81	-	-	-16,585.81	-	-76,917.31
其中：外币财务报表折算差额	-60,331.50	-16,585.81	-	-	-16,585.81	-	-76,917.31
合计	-60,331.50	-16,585.81	-	-	-16,585.81	-	-76,917.31

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期发生金额					2018 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、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	37,977.74	-98,309.24	-	-	-98,309.24	-	-60,331.50
其中：外币财务报表折算差额	37,977.74	-98,309.24	-	-	-98,309.24	-	-60,331.50
合计	37,977.74	-98,309.24	-	-	-98,309.24	-	-60,331.50

（三十一）盈余公积

年度	项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2021 年 1-6 月	法定盈余公积	3,132,918.10	1,620,319.18	-	4,753,237.28
2020 年度	法定盈余公积	8,592,805.38	4,908,684.89	10,368,572.17	3,132,918.10

年度	项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2019 年度	法定盈余公积	4,181,660.13	4,411,145.25	-	8,592,805.38
2018 年度	法定盈余公积	4,181,660.13	-	-	4,181,660.13

注：2020 年度减少系公司整体变更影响。

（三十二）未分配利润

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
调整前上期期末未分配利润	86,765,366.97	91,483,762.64	27,339,170.62	29,641,952.63
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-	-	-
调整后期初未分配利润	86,765,366.97	91,483,762.64	27,339,170.62	29,641,952.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,453,113.06	69,810,582.57	68,555,737.27	-2,302,782.01
减：提取法定盈余公积	1,620,319.18	4,908,684.89	4,411,145.25	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-
应付普通股股利	10,818,565.60	20,000,000.00	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
其他	-	49,620,293.35	-	-
期末未分配利润	124,779,595.25	86,765,366.97	91,483,762.64	27,339,170.62

注：2020 年度“其他”减少系公司整体变更影响。

（三十三）营业收入、营业成本

1.按类别列示

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	474,296,144.55	834,270,669.42	585,830,226.75	425,137,899.98
其他业务收入	4,740,127.98	22,360,812.05	21,580,291.44	22,908,673.06
合计	479,036,272.53	856,631,481.47	607,410,518.19	448,046,573.04
主营业务成本	341,446,876.25	588,724,779.61	387,624,995.20	274,706,768.67
其他业务成本	2,860,314.78	14,710,431.29	15,017,526.29	18,543,152.47
合计	344,307,191.03	603,435,210.90	402,642,521.49	293,249,921.14

2.主营业务按产品分类列示

主营业收入	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
传统精密功能件	187,031,487.08	336,264,886.29	317,846,392.58	318,708,726.06
柔性复合精密功能件	221,668,572.97	420,362,327.91	235,409,085.98	92,261,785.31
金属精密功能结构件	61,279,269.21	72,019,268.21	32,574,748.19	14,167,388.61

碳纳米管	4,316,815.29	5,624,187.01	-	-
合计	474,296,144.55	834,270,669.42	585,830,226.75	425,137,899.98

主营业务成本	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
传统精密功能件	130,352,725.28	238,679,745.85	208,419,526.29	201,056,214.46
柔性复合精密功能件	155,886,701.57	289,666,441.69	156,103,252.73	63,719,334.68
金属精密功能结构件	51,489,193.27	55,134,091.83	23,102,216.18	9,931,219.53
碳纳米管	3,718,256.13	5,244,500.24	-	-
合计	341,446,876.25	588,724,779.61	387,624,995.20	274,706,768.67

3.主营业务收入按区域划分列示

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
外销	411,066,841.03	750,734,453.59	528,529,198.38	379,676,999.76
内销	63,229,303.52	83,536,215.83	57,301,028.37	45,460,900.22
合计	474,296,144.55	834,270,669.42	585,830,226.75	425,137,899.98

4.公司前五名客户营业收入情况

（1）2021 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占营业收入的比例（%）
富士康	181,712,201.96	37.93
上海向隆电子科技有限公司	97,232,204.21	20.30
比亚迪	45,371,277.31	9.47
广达电脑	43,973,202.17	9.18
仁宝电脑	23,662,982.95	4.94
合计	391,951,868.60	81.82

（2）2020 年度

客户名称	营业收入	占营业收入的比例（%）
富士康	338,502,597.47	39.52
上海向隆电子科技有限公司	149,713,487.45	17.48
广达电脑	107,520,181.14	12.55
仁宝电脑	61,750,566.40	7.21
比亚迪	36,600,434.44	4.27
合计	694,087,266.90	81.03

（3）2019 年度

客户名称	营业收入	占营业收入的比例（%）
富士康	223,846,111.94	36.85

客户名称	营业收入	占营业收入的比例（%）
广达电脑	141,939,992.89	23.37
仁宝电脑	57,812,310.09	9.52
可成科技	40,410,849.15	6.65
英华达	21,982,892.79	3.62
合计	485,992,156.86	80.01

（4）2018 年度

客户名称	营业收入	占营业收入的比例（%）
富士康	159,437,284.59	35.58
广达电脑	81,044,967.65	18.09
仁宝电脑	79,036,146.49	17.64
英华达	29,282,138.73	6.54
香港友事达实业有限公司	27,760,819.72	6.20
合计	376,561,357.18	84.05

注：上述披露数据系受同一控制下的关联公司，合并以一家公司名称披露。

（三十四）税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,180,658.80	2,374,934.04	1,715,613.28	714,442.73
教育费附加	483,438.13	1,136,591.15	938,517.61	408,128.61
地方教育附加	322,292.09	757,727.46	625,678.41	272,085.74
印花税	248,654.94	459,946.66	265,240.00	236,526.10
残疾人就业保障金	125,516.65	83,269.56	47,361.97	251,981.64
土地使用税	39,355.71	29,516.78	-	-
合计	2,399,916.32	4,841,985.65	3,592,411.27	1,883,164.82

（三十五）销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	9,022,271.69	16,323,591.76	12,460,634.28	8,941,358.93
业务招待费	2,060,595.24	2,643,711.78	3,422,371.52	2,004,160.60
差旅费	710,071.89	1,165,771.94	1,796,256.53	1,023,641.99
车辆使用费	240,293.59	832,837.49	1,365,529.44	1,139,258.58
折旧与摊销	329,652.06	235,633.30	60,871.68	33,882.11
办公费	102,691.79	174,291.67	166,772.03	157,041.63
运输费	-	-	5,195,653.01	3,766,175.06

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
出口报关费	-	-	1,219,541.85	557,601.63
仓储费	-	-	989,811.90	820,930.77
出口税费	-	-	4,137,132.22	-
其他费用	70,533.74	199,124.27	251,040.63	136,466.45
合计	12,536,110.00	21,574,962.21	31,065,615.09	18,580,517.75

（三十六）管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	19,994,045.06	28,418,016.42	22,661,315.55	16,422,435.54
股权激励费	-	6,137,285.00	9,542,297.45	67,100,510.31
房租及水电费	2,476,181.96	5,784,775.44	2,464,452.92	2,290,576.52
折旧与摊销	4,771,321.75	3,162,386.55	1,390,238.31	992,503.84
中介咨询服务费	1,188,651.89	2,036,113.44	1,656,985.16	1,717,844.36
办公费	1,019,410.16	1,760,567.86	1,519,077.02	1,360,268.33
装修及维修费	1,073,517.72	1,473,353.38	724,359.77	927,684.95
业务招待费	1,065,883.65	1,184,953.20	1,542,147.73	1,421,808.14
差旅费	1,110,168.79	1,101,976.85	1,478,247.18	965,066.69
车辆使用费	434,136.84	949,725.13	1,175,224.50	1,055,757.29
其他费用	998,935.70	1,781,499.20	1,342,608.84	1,234,027.66
合计	34,132,253.52	53,790,652.47	45,496,954.43	95,488,483.63

（三十七）研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
物料消耗	15,795,036.79	29,912,261.75	19,025,917.89	14,439,735.26
职工薪酬	14,193,227.18	18,235,044.30	14,025,591.12	10,434,001.42
折旧与摊销	1,228,377.36	1,540,866.44	1,497,250.77	971,141.96
其他费用	652,370.13	1,167,018.79	1,859,119.38	542,340.25
合计	31,869,011.46	50,855,191.28	36,407,879.16	26,387,218.89

（三十八）财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	721,130.74	2,413,076.83	2,015,611.00	989,137.60
减：利息收入	162,291.04	177,986.18	89,032.55	42,823.80

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
汇兑损益	4,776,607.50	26,542,730.22	-1,059,421.54	-3,112,579.58
手续费支出	96,044.74	245,148.43	199,201.38	218,656.92
未确认融资费用	1,085,418.99	-	3,046.21	28,858.94
支付给客户的现金折扣	-	-	64,930.81	-
收到供应商的现金折扣	-	-30,173.37	-41,720.72	-
合计	6,516,910.93	28,992,795.93	1,092,614.59	-1,918,749.92

（三十九）其他收益

1.按项目列示

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与企业日常活动相关的政府补助	240,459.55	735,433.52	133,240.13	-
其他与日常活动相关的项目	37,389.69	47,921.46	170,445.97	35,235.68
合计	277,849.24	783,354.98	303,686.10	35,235.68

2.涉及政府补助的项目

项目名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关\与收益相关
倍增计划企业单位常平镇配套奖励	25,107.50	-	-	-	与收益相关
资阳市雁江区重点项目服务中心复工慰问金	10,000.00	-	-	-	与收益相关
2019 年昆山市级科技计划项目经费	-	200,000.00	-	-	与收益相关
就业稳岗补贴	175,976.69	186,582.80	-	-	与收益相关
昆山市高新技术企业认定培育奖励	-	100,000.00	-	-	与收益相关
2020年资阳市工业发展项目资金市级重大项目开工奖励补助资金	-	100,000.00	-	-	与收益相关
2018年度东莞市自动化改造项目资金	28,875.36	57,750.72	16,740.13	-	与资产相关
东莞市工业和信息化局保企业促复苏稳增长政策资金	-	50,000.00	-	-	与收益相关
2020 年昆山市知识产权奖励项目（第三批）资金	-	40,000.00	-	-	与收益相关
东莞市省级企业情况综合工作经费	500.00	1,100.00	-	-	与收益相关
昆山市级各类企业实施高水平研发平台培育计划补助	-	-	50,000.00	-	与收益相关
倍增计划企业单位大朗镇配套奖励	-	-	40,000.00	-	与收益相关
商务发展专项资金支持项目补贴	-	-	16,500.00	-	与收益相关
东莞市 2018 年度发明专利资助项目企业资助	-	-	10,000.00	-	与收益相关

项目名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关\与收益相关
合计	240,459.55	735,433.52	133,240.13	-	

3.其他与日常活动相关的项目

项目名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关\与收益相关
代扣代缴个税手续费返还	37,389.69	27,075.17	-	35,235.68	与收益相关
残疾人保障金及社保返还	-	20,846.29	170,445.97	-	与收益相关
合计	37,389.69	47,921.46	170,445.97	35,235.68	

（四十）投资收益（损失以“-”号填列）

产生投资收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
银行理财产品收益	6,376.14	5,115.00	43,094.83	3,586.46
远期结汇取得的投资收益	306,865.00	-115,457.75	-50,750.00	-113,450.00
合计	313,241.14	-110,342.75	-7,655.17	-109,863.54

（四十一）公允价值变动收益（损失以“－”号填列）

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-6 月
交易性金融资产--远期结汇合约产生的公允价值变动收益	306,680.80
交易性金融负债--远期结汇合约产生的公允价值变动收益	-808,642.70
合计	-501,961.90

注：2018 年度、2019 年度和 2020 年度，公司不存在公允价值变动收益。

（四十二）信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	4,530,179.67	-6,245,703.36	-2,865,073.67	-
其他应收款坏账损失	194,328.56	-453,787.18	-108,810.07	-
合计	4,724,508.23	-6,699,490.54	-2,973,883.74	-

（四十三）资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-	-	-	-2,325,071.78
存货跌价损失	-1,142,041.28	-10,590,921.32	-6,690,331.93	-2,725,933.92
合计	-1,142,041.28	-10,590,921.32	-6,690,331.93	-5,051,005.70

（四十四）资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置固定资产收益	-	-513,670.81	-19,365.19	-129,430.67
合计	-	-513,670.81	-19,365.19	-129,430.67

（四十五）营业外收入

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1.无需支付的款项	920.00	18,415.33	11,561.59	112,866.39
2.其他	-	3,009.57	970.00	42,072.86
合计	920.00	21,424.90	12,531.59	154,939.25

（四十六）营业外支出

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1.非流动资产毁损报废损失小计	50,405.10	92,567.39	153,192.12	163,651.80
其中：固定资产毁损报废损失	50,405.10	27,567.46	153,192.12	163,651.80
处置无形资产损失	-	64,999.93	-	-
2.债务豁免损失	-	153,310.00	-	-
3.罚款支出	-	-	60,000.00	-
4.赔偿支出	-	-	-	1,583,745.17
5.其他	506.52	4,262.22	43,860.59	56.96
合计	50,911.62	250,139.61	257,052.71	1,747,453.93

（四十七）所得税费用

1.按项目列示

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
所得税费用	2,645,888.67	6,660,365.13	8,924,713.84	9,831,219.83
其中：当期所得税	4,907,172.93	11,945,580.57	12,357,926.88	10,737,166.85
递延所得税	-2,261,284.26	-5,285,215.44	-3,433,213.04	-905,947.02

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	50,896,483.08	75,780,897.88	77,480,451.11	7,528,437.82
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,634,472.47	11,367,134.68	11,622,067.67	1,129,265.68
某些子公司适用不同税率的影响	-1,039,972.85	-1,454,912.17	-887,793.49	-393,909.06
对以前期间当期所得税的调整	2,800.19	-17,790.84	52,130.69	-
无须纳税的收入	-15.07	-17.68	-194.70	-
加计扣除的研发费用	-4,320,680.28	-4,982,764.60	-3,736,741.37	-2,269,525.00

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
不可抵扣的费用	254,253.72	1,263,982.48	2,000,178.37	10,831,562.24
税率变动对期初递延所得税余额的影响	3,348.27	-	277.72	155,215.42
税率变动对本期递延所得税余额的影响	-	-	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	-	-151,479.92	-
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	106,488.22	488,228.24	-	373,251.59
其他	5,194.00	-3,494.98	26,268.87	5,358.96
按实际税率计算的所得税费用	2,645,888.67	6,660,365.13	8,924,713.84	9,831,219.83

注：不可抵扣的费用主要是股权激励费影响。

（四十八）现金流量表项目注释

1.收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到的政府补助	2,248,973.88	5,725,604.26	788,945.97	35,235.68
收到关税保函保证金	-	3,972,119.41	-	-
往来款	27,110.68	1,385,955.27	621,140.00	29,504.49
利息收入	162,291.04	177,986.18	89,032.55	42,823.80
在途资金	-	12,027.39	-	-
其他	-	3,009.57	2,106.72	59,958.57
合计	2,438,375.60	11,276,702.08	1,501,225.24	167,522.54

2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
研发费用	15,846,279.95	30,979,280.54	20,985,037.27	14,982,075.51
管理费用	8,881,885.99	16,381,020.94	13,146,100.99	10,556,455.63
销售费用	2,949,909.33	7,556,509.16	17,686,203.86	10,434,726.48
往来款	2,312,337.78	2,308,307.32	2,502,609.12	649,475.07
手续费支出	96,044.74	245,148.43	199,201.38	218,656.92
支付电费保证金	-	-	1,368,000.00	-
支付关税保函保证金	-	-	1,082,472.22	620,647.19
在途资金	-	-	12,027.39	-
其他	506.52	4,262.22	599,590.25	56.96
合计	30,086,964.31	57,474,528.61	57,581,242.48	37,462,093.76

3.收到其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
购买远期结汇产品的投资收益	306,865.00	-	-	-
赎回的银行理财产品投资本金	10,000.00	698,110.00	47,603,560.00	14,300,000.00
理财产品投资收益	6,376.14	5,115.00	43,094.83	3,586.46
收到远期结汇保证金	-	-	-	418,188.80
资金拆借-收回	-	-	-	2,926,008.00
合计	323,241.14	703,225.00	47,646,654.83	17,647,783.26

4.支付其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付远期结汇保证金	3,714,241.32	-	-	-
支付建筑工程工资保证金	-	2,343,141.10	-	-
购买的银行理财产品投资本金	-	698,110.00	47,613,560.00	14,300,000.00
购买远期结汇产品的投资损失	-	115,457.75	50,750.00	113,450.00
资金拆借-借出	-	-	-	2,926,008.00
合计	3,714,241.32	3,156,708.85	47,664,310.00	17,339,458.00

5.收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
资金拆借—借入	-	-	42,000,000.00	7,760,316.76
合计	-	-	42,000,000.00	7,760,316.76

6.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
资金拆借—偿还	-	36,637,689.79	12,600,000.00	1,950,000.00
支付 IPO 中介机构服务费	4,578,500.00	1,025,000.00	-	-
支付的融资租赁相关款	-	-	112,846.21	1,204,500.00
支付租赁负债	7,155,489.91	-	-	-
合计	11,733,989.91	37,662,689.79	12,712,846.21	3,154,500.00

（四十九）现金流量表补充资料

1.净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	48,250,594.41	69,120,532.75	68,555,737.27	-2,302,782.01
加：资产减值准备	-3,582,466.95	17,290,411.86	9,664,215.67	5,051,005.70

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,019,949.84	7,713,565.26	5,217,451.77	3,610,394.02
无形资产摊销	157,674.72	300,964.26	185,321.04	103,464.58
长期待摊费用摊销	2,392,075.51	3,955,500.30	1,932,350.56	1,165,365.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	578,670.74	19,365.19	129,430.67
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	50,405.10	27,567.46	153,192.12	163,651.80
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	501,961.90	-	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	3,484,135.99	9,039,211.32	2,125,264.48	1,356,358.85
投资损失（收益以“－”号填列）	-313,241.14	110,342.75	7,655.17	109,863.54
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,307,286.38	-5,285,215.44	-3,433,213.04	-905,947.02
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	46,002.12	-	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,650,503.54	-16,566,615.92	-19,831,875.83	-33,549,990.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	81,280,069.05	-133,292,779.57	-56,903,203.99	-50,350,260.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-32,650,817.80	52,650,554.32	49,198,259.79	16,394,004.89
其他	-	10,121,431.80	7,216,838.14	66,479,863.12
经营活动产生的现金流量净额	111,979,559.91	15,764,141.89	64,107,358.34	7,454,421.87
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本		-	-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-	-
融资租入固定资产		-	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	147,865,956.13	129,268,726.25	71,839,814.59	24,255,550.51
减：现金的期初余额	129,268,726.25	71,839,814.59	24,255,550.51	7,893,577.97
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	18,597,229.88	57,428,911.66	47,584,264.08	16,361,972.54

2.现金和现金等价物的构成

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	147,865,956.13	129,268,726.25	71,839,814.59	24,255,550.51
其中：1.库存现金	-	-	81,783.32	22,527.82
2.可随时用于支付的银行存款	147,865,956.13	129,268,726.25	71,758,031.27	24,233,022.69

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
3.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	147,865,956.13	129,268,726.25	71,839,814.59	24,255,550.51

（五十）外币货币性项目

1.2021 年 6 月 30 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
1.货币资金			72,116,924.82
其中：美元	11,044,423.79	6.46010	71,348,082.13
港币	924,000.93	0.83208	768,842.69
2.应收账款			254,931,814.34
其中：美元	39,462,518.28	6.46010	254,931,814.34
3.其他应收款			2,207,919.18
其中：美元	334,751.10	6.46010	2,162,525.58
台币	160,000.00	0.23121	36,993.60
越南盾	30,000,000.00	0.00028	8,400.00
4.短期借款			71,517.57
其中：美元	11,070.66	6.46010	71,517.57
5.应付账款			18,764,881.03
其中：美元	2,904,735.38	6.46010	18,764,881.03
6.应付职工薪酬			176,515.51
其中：美元	27,323.96	6.46010	176,515.51
7.应交税费			575,893.58
其中：港币	692,113.23	0.83208	575,893.58
8.租赁负债			25,137,732.81
其中：美元	3,650,717.73	6.46010	23,584,001.61
台币	6,720,000.00	0.23121	1,553,731.20
9.一年内到期的非流动负债			3,023,662.84
其中：美元	399,334.32	6.46010	2,579,739.64
台币	1,920,000.00	0.23121	443,923.20

2.2020 年 12 月 31 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
1.货币资金			96,938,848.87

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	14,701,098.73	6.52490	95,923,199.11
港币	1,206,750.82	0.84164	1,015,649.76
2.应收账款			336,158,824.23
其中：美元	51,519,383.26	6.52490	336,158,824.23
3.其他应收款			1,032,171.06
其中：美元	151,200.00	6.52490	986,564.88
台币	160,000.00	0.23223	37,156.43
越南盾	30,000,000.00	0.00028	8,449.75
4.短期借款			13,135,705.79
其中：美元	2,013,165.84	6.52490	13,135,705.79
5.应付账款			6,298,699.19
其中：美元	965,332.62	6.52490	6,298,699.19
6.应付职工薪酬			498,943.12
其中：美元	76,467.55	6.52490	498,943.12
7.应交税费			467,564.69
其中：港币	555,540.00	0.84164	467,564.69
8.应付利息			3,396.48
其中：美元	520.54	6.52490	3,396.48

3.2019 年 12 月 31 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
1.货币资金			52,852,151.04
其中：美元	7,407,863.49	6.97620	51,678,737.28
港币	1,309,935.21	0.89578	1,173,413.76
2.应收账款			222,541,996.79
其中：美元	31,900,174.42	6.97620	222,541,996.79
3.其他应收款			1,063,835.62
其中：美元	151,200.00	6.97620	1,054,801.44
越南盾	30,000,000.00	0.00030	9,034.18
4.短期借款			13,969,310.17
其中：美元	2,002,423.98	6.97620	13,969,310.17
5.应付账款			11,916,918.86
其中：美元	1,708,224.93	6.97620	11,916,918.86
6.应付职工薪酬			239,868.68

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	34,383.86	6.97620	239,868.68
7.应交税费			122,611.87
其中：港币	136,877.21	0.89578	122,611.87
8.应付利息			74,663.42
其中：美元	10,702.59	6.97620	74,663.42
9.其他应付款			3,064,790.09
其中：美元	439,133.54	6.97620	3,064,790.09

4.2018 年 12 月 31 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
1.货币资金			17,967,739.65
其中：美元	2,617,977.41	6.86320	17,967,702.57
港币	42.32	0.87620	37.08
2.应收账款			181,419,078.51
其中：美元	26,433,599.27	6.86320	181,419,078.51
3.短期借款			6,910,980.91
其中：美元	1,006,961.90	6.86320	6,910,980.91
4.应付账款			14,115,076.05
其中：美元	2,056,631.90	6.86320	14,115,076.05
5.应付职工薪酬			59,105.88
其中：美元	8,612.00	6.86320	59,105.88
6.应付利息			112,848.31
其中：美元	16,478.54	6.86320	112,848.31
7.其他应付款			4,266,171.98
其中：美元	621,601.00	6.86320	4,266,171.98

（五十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	7,425,382.42	3,711,141.10	5,352,146.80	2,889,647.19	受限情况详见本附注六、（一）
应收票据	874,445.62	-	-	-	期末已背书未终止确认的商业汇票
应收账款	-	17,261,032.58	18,403,752.14	18,711,841.97	质押用于银行借款
固定资产	-	-	-	1,825,880.95	融资租赁设备
合计	8,299,828.04	20,972,173.68	23,755,898.94	23,427,370.11	

七、合并范围的变动

其他原因的合并范围变动

新设公司情况

公司名称	投资新设时间	注册资本	注册地	法定代表人
东莞瑞泰新材料科技有限公司	2018-08-27	3,507.2678 万元人民币	东莞市	林琼珊
昆山市嘉实特新材料科技有限公司	2018-11-12	200 万元人民币	昆山市	辛云峰
J.POND INDUSTRY(HK)CO.,LIMITED	2019-03-06	200 万港元	香港	殷冠明
资阳捷邦精密科技有限公司	2019-08-19	2,000 万元人民币	资阳市	辛云峰
东莞捷邦精密金属制品有限公司	2020-07-30	3,000 万元人民币	东莞市	冯明珍

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本集团的构成

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权	
				直接（%）	间接（%）	比例（%）	取得方式
J.POND CORP.	美国	美国	贸易	100.000	-	100.000	投资设立
昆山尚为新材料有限公司	昆山市	昆山市	制造业	100.000	-	100.000	同一控制下企业合并
昆山市嘉实特新材料科技有限公司	昆山市	昆山市	贸易	-	100.000	100.000	投资设立
东莞瑞泰新材料科技有限公司	东莞市	东莞市	制造业	76.983	-	76.983	投资设立
J.POND INDUSTRY(HK)CO.,LIMITED	香港	香港	贸易	100.000	-	100.000	投资设立
资阳捷邦精密科技有限公司	资阳市	资阳市	制造业	100.000	-	100.000	投资设立
东莞捷邦精密金属制品有限公司	东莞市	东莞市	制造业	51.000	-	51.000	投资设立

2.重要非全资子公司

东莞瑞泰的情况

期间	少数股东的持股比例（%）	少数股东的表决权比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
2021 年 1-6 月	23.017	23.017	-755,062.35	-	4,361,336.08
2020 年度	23.017	23.017	-128,339.98	-	5,116,398.43
2019 年度	15.000	15.000	-	-	-
2018 年度	15.000	15.000	-	-	-

注：2018年度、2019年度少数股东未出资到位，所以未计算少数股东损益。

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

东莞瑞泰的主要财务信息

项目	2021年1-6月/ 2021年6月30日	2020年度/ 2020年12月31日	2019年度/ 2019年12月31日	2018年度/ 2018年12月31日
流动资产	17,230,470.84	17,894,829.55	6,084,034.20	2,420,472.42
非流动资产	23,519,243.22	15,383,784.46	11,603,034.15	4,435,825.46
资产合计	40,749,714.06	33,278,614.01	17,687,068.35	6,856,297.88
流动负债	18,863,911.32	11,049,833.41	12,747,559.93	417,345.75
非流动负债	2,937,477.22	-	-	-
负债合计	21,801,388.54	11,049,833.41	12,747,559.93	417,345.75
营业收入	5,465,295.63	7,969,683.82	2,084,452.26	-
净利润（净亏损）	-3,280,455.08	-5,540,727.82	-6,249,443.71	-1,561,047.87
综合收益总额	-3,280,455.08	-5,540,727.82	-6,249,443.71	-1,561,047.87
经营活动现金流量	-1,842,970.82	-12,103,237.54	630,184.06	-3,322,667.65

注：流动负债主要为欠本公司的往来款。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低至最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司定期审阅这些风险管理政策及有关的内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变本公司的金融工具导致的主要风险时信用风险和流动性风险。

（一）信用风险

本公司坚持与经评审认可的信誉良好的公司进行信用交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用风险审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的公司进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按

照客户、地理区域和行业进行管理。公司会持续对应收账款进行管控，因此在本公司内部不存在重大的信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括汇率风险等。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于本公司以人民币以外的货币进行的销售收入大于以人民币以外的货币进行的采购，造成外币资产结余较大。本公司涉及的外币主要为美元，为最大程度的降低外汇影响，财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，同时密切关注汇率变动，主要采取措施有：1.合理安排采购进口材料或设备；2.合理安排外币借款；3.适时购买远期结汇，锁定未来结汇汇率。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的股东相关情况

本公司控股股东为深圳捷邦控股有限公司，直接持有本公司 73.95%的股权，杨巍、辛云峰、殷冠明直接以及间接控制本公司 75.59%股权，系本公司实际控制人。

（三）公司的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
J.POND CORP.	全资一级子公司	有限责任公司	美国	XUANWU JIANG
昆山尚为新材料有限公司	全资一级子公司	有限责任公司	昆山市	殷冠明
昆山市嘉实特新材料科技有限公司	全资二级子公司	有限责任公司	昆山市	辛云峰
东莞瑞泰新材料科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	东莞市	林琼珊
J.POND INDUSTRY(HK)CO.,LIMITED	全资一级子公司	有限责任公司	香港	殷冠明
资阳捷邦精密科技有限公司	全资一级子公司	有限责任公司	资阳市	辛云峰
东莞捷邦精密金属制品有限公司	控股子公司	有限责任公司	东莞市	冯明珍

接上表：

业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比（%）
贸易	100 万美元	100.00	100.00
制造业	3,000 万元人民币	100.00	100.00
贸易	200 万元人民币	100.00	100.00
制造业	3,507.2678 万元人民币	76.9830	76.9830
贸易	200 万港元	100.00	100.00
制造业	2,000 万元人民币	100.00	100.00
制造业	3,000 万元人民币	51.00	51.00

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	备注
JPOND FINE TECHNOLOGY CO.,LIMITED	实际控制人实际控制的企业	已于 2018 年 12 月注销
尚为国际（香港）有限公司	曾为本公司的控股股东	已于 2019 年 6 月注销
东莞市易创电子有限公司	杨巍与其表哥魏红刚共同控制的公司	已于 2019 年 7 月注销
深圳市嘉实特科技有限公司	魏红刚控制的公司	已于 2019 年 10 月注销
易创实业（香港）有限公司	杨巍与魏红刚共同控制的公司	已于 2021 年 2 月注销
香港友事达实业有限公司	杨巍持股 47%、辛云峰持股 45%、殷冠明的妻子李海霞持股 8%的公司	正在办理注销手续
东莞众之医疗科技有限公司	捷邦控股曾持有其 51%股权，于 2020 年 5 月将其全部股权转让给辛云峰，辛云峰现持有其 90%股权	
东莞市易创实业有限公司	杨巍曾持有其 9.31%的股权，于 2018 年 8 月对外转让其持有的全部股权	
东莞市爱康咖啡有限公司	辛云峰曾持有其 50%的股权，于 2019 年 6 月对外转让其持有的全部股权	
李香兰	辛云峰的妻子	
王怡杰	杨巍的妻子	
李海霞	殷冠明的妻子	
吴章华	本公司财务总监潘昕的丈夫	
魏红刚	杨巍的表哥	
魏红峰	杨巍的表弟	

（五）关联方交易

1.购销交易、提供和接受劳务的关联交易

交易类型	关联交易内容	对方单位名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
销售商品	水电、物业管理费	东莞众之医疗科技有限公司	-	206,669.89	-	-
销售商品	产成品	深圳市嘉实特科技有限公司	-	-	3,208,365.62	21,162,373.58
销售商品	产成品	香港友事达实业有限公司	-	-	-	27,760,819.72
销售商品	产成品	易创实业（香港）有限公司	-	-	-	367,515.37
采购商品	咖啡机	东莞市爱康咖啡有限公司	-	7,996.47	13,677.87	-
采购商品	原材料	香港友事达实业有限公司	-	-	-	895,045.70
采购商品	低值易耗品	东莞市易创实业有限公司	-	-	-	20,215.24

注：2021 年 1-6 月，公司无购销交易、提供和接受劳务的关联交易。

2.关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	月租金（不含税）	2020 年租赁收入
东莞众之医疗科技有限公司	房屋	2020 年 4 月 1 日	2020 年 7 月 31 日	112,000.00	448,000.00

3.关联方代收代付款项

（1）2018 年度，深圳市嘉实特科技有限公司（以下简称“深圳嘉实特”）代本公司支付员工工资、缴纳社保公积金 2,746,851.75 元，本公司归还深圳嘉实特代付款项 2,494,982.60 元，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司应付深圳嘉实特代付款项 251,869.15 元。

2019 年度，深圳嘉实特代本公司支付员工工资、缴纳社保公积金 900,736.74 元，本公司归还深圳嘉实特代付款项 1,152,605.89 元，截止 2019 年 12 月 31 日，双方互无欠款。

（2）2019 年度，捷邦控股代本公司支付员工工资、缴纳社保 125,236.20 元并豁免了本公司前述事项产生的负债，故本公司于 2019 年将 125,236.20 元计入资本公积-其他资本公积，详见本附注“六、（二十九）”。

（3）2019 年度，香港友事达代香港捷邦支付商业登记等费用 11,804.10 元（原币 13,750.00 港元）且豁免了香港捷邦前述事项产生的负债，故香港捷邦于 2019 年将人民币 11,804.10 元计入资本公积-其他资本公积，详见本附注“六、（二十九）”。

4.关联方资金拆借

（1）2018 年度，捷邦控股向公司提供借款 655.00 万元，公司当年归还捷邦控股借款 195.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日公司应付捷邦控股 460.00 万元。2019 年度，捷邦控股向公司提供借款 3,800.00 万元，公司归还捷邦控股资金 860.00 万元，支付利息 88.3697 万元，截止 2019 年 12 月 31 日公司应付捷邦控股 3,400.00 万元。2020 年度，公司归还捷邦控股资金 3,400.00 万元，支付利息 62.4934 万元。截止 2020 年 12 月 31 日，双方互无欠款。

（2）2018 年 12 月 14 日，捷邦投资对本公司增资 400.00 万元，2019 年验资时，银行表示因为增资款转到的是一般账户，无法验资。故 2019 年 7 月 29 日，捷邦投资又转 400 万到本公

司基本账户，验资完成后于 2019 年 11 月 15 日本公司归还给捷邦投资 400 万元，公司未向捷邦投资支付利息。

（3）2018 年尚为香港将持有本公司 100%股权转让给捷邦控股，尚为香港应缴企业所得税，2018 年 8 月 30 日，本公司代尚为香港在东莞市大朗税务分局缴纳 2,926,008.00 元，后经与深圳市前海税务局和东莞市大朗税局沟通后，应由捷邦控股代尚为香港在深圳市前海税务局缴纳。2018 年 9 月 11 日，东莞大朗税务分局退回本公司 2,926,008.00 元。本公司未因前述事项向尚为香港收取利息。

（4）2018 年初美国捷邦应付香港友事达 210,162.65 美元，2018 年度香港友事达向美国捷邦提供借款 180,574.37 美元，截止 2018 年 12 月 31 日美国捷邦应付香港友事达 390,737.02 美元（按照资产负债表日汇率折合人民币 2,681,706.32 元）。2019 年度美国捷邦与香港友事达未发生资金往来，截止 2019 年 12 月 31 日美国捷邦应付香港友事达 390,737.02 美元（按照资产负债表日汇率折合人民币 2,725,859.60 元）。2020 年度美国捷邦归还香港友事达借款 390,737.02 美元，截止 2020 年 12 月 31 日，双方互无欠款。

5.关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	468.21	773.64	746.62	525.69

（六）接受关联方担保情况

担保方	被担保方	授信/贷款银行	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否履行完毕	备注
杨巍、辛云峰、殷冠明、捷邦控股、东莞瑞泰、昆山尚为	捷邦科技	浦发银行东莞分行	6,000.00	2021-5-10	2022-4-1	否	
杨巍、王怡杰、辛云峰、李香兰、	捷邦科技	工商银行东莞松山湖支行	3,000.00	2021-3-24	2026-3-24	否	
杨巍、辛云峰、殷冠明	昆山尚为	昆山农商银行城中支行	注 1	2021-5-10	2024-5-9	否	
杨巍、辛云峰、殷冠明、李海霞	昆山尚为	昆山农商银行城中支行	注 2	2018-1-1	2020-12-31	是	
杨巍、辛云峰、殷冠明、捷邦控股、东莞瑞泰、昆山尚为	捷邦科技	浦发银行东莞分行	3,000.00	2020-3-12	2021-2-5	是	
杨巍、王怡杰、辛云峰、李香兰	捷邦科技	工商银行东莞松山湖支行	2,000.00	2018-6-1	2023-6-1	否	
吴章华	捷邦科技	工商银行东莞松山湖支行	500.00	2018-10-19	2021-5-17	是	注 3
殷冠明、李海霞	昆山尚为	中国银行昆山分行	1,000.00	2020-6-29	2021-6-15	是	
殷冠明、李海霞	昆山尚为	中国银行昆山分行	1,000.00	2019-3-27	2020-7-15	是	

担保方	被担保方	授信/贷款银行	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否履行完毕	备注
杨巍、魏红峰	捷邦科技	工商银行东莞松山湖支行	1,700.00	2018-6-6	2019-10-25	是	注 4
杨巍、辛云峰、殷冠明	捷邦科技	东莞银行松山湖科技支行	300.00	2017-3-10	2020-12-31	是	
东莞市易创电子有限公司	捷邦科技	招商银行东莞大朗支行	1,700.00	2015-10-14	2018-10-13	是	注 5
杨巍、辛云峰、李香兰	捷邦科技	招商银行东莞大朗支行	200.00	2016-12-23	2017-12-22	是	
杨巍、辛云峰、李香兰	捷邦科技	招商银行东莞大朗支行	1,200.00	2017-6-19	2018-6-18	是	

注 1：昆山尚为自 2021 年 5 月 10 日至 2024 年 5 月 9 日在昆山农商银行城中支行办理的各类业务实际形成的债务，杨巍、辛云峰、殷冠明为其提供担保。截至 2021 年 6 月 30 日昆山尚为未在昆山农商银行城中支行借款，上表中担保金额为 0 万元。

注 2：昆山尚为自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日在昆山农商银行城中支行办理的各类业务实际形成的债务，杨巍、辛云峰、殷冠明、李海霞为其提供担保。

上表中担保金额 6,631.59 万元为该期间昆山尚为的借款金额，其中，2018 年借款 1,252.06 万元人民币（原币 188.00 万美金），2019 年借款 2,177.57 万元人民币（原币 313.00 万美金），2020 年借款 3,201.96 万元人民币（原币 467.00 万美金）。

注 3：吴章华与工商银行东莞松山湖支行签订最高额抵押合同，将其持有的两处房产为本公司提供最高额 500.00 万元的抵押保证；2021 年 5 月 17 日，吴章华与银行解除最高额抵押合同，其持有的两处房产不为本公司提供抵押保证。

注 4：杨巍、魏红峰与工商银行东莞松山湖支行签订最高额抵押合同，将其持有的两处房产为本公司提供最高额 1,700.00 万元的抵押保证。合同约定担保的主债权至 2023 年 6 月 6 日，本公司于 2019 年 10 月 25 日结清贷款本息，该笔抵押担保已办理取消。

注 5：东莞市易创电子有限公司与招商银行东莞大朗支行签订最高额抵押合同，将其持有的一处房产为本公司提供最高额 1,700.00 万元的抵押保证。

（七）对关联方提供担保情况

担保方	被担保方	授信/贷款银行	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否履行完毕	备注
捷邦科技	捷邦控股	光大银行深圳分行	3,000.00	2019-1-2	2019-1-30	是	

注：2019 年 1 月 30 日，捷邦科技、捷邦控股、光大银行深圳分行三方签订补充协议，协议约定解除捷邦科技连带担保责任。

（八）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	2018年12月31日	
		账面金额	坏账准备
应收账款	深圳市嘉实特科技有限公司	3,743,306.00	187,165.30
应收账款	香港友事达实业有限公司	249,278.22	12,463.91

注：2019年末、2020年末和2021年6月30日无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和关联方的情况。

2.应付项目

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款	深圳捷邦控股有限公司	-	34,000,000.00	4,600,000.00
其他应付款	香港友事达实业有限公司	-	2,725,859.60	2,681,706.32
其他应付款	深圳市嘉实特科技有限公司	-	-	251,869.15

注：2021年6月30日无应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和关联方的情况。

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
公司授予的各项权益工具总额	-	6,137,285.00	9,542,297.45	67,100,510.31
公司行权的各项权益工具总额	-	6,137,285.00	9,542,297.45	67,100,510.31
公司失效的各项权益工具总额	-	-	-	-
公司发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-	-
公司其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-	-

报告期内股份支付情况说明：

1.2018 年 11 月 22 日，根据增资协议由捷邦投资、君成投资向公司增资 300.00 万元、180.00 万元，具体为：冯明珍及潘昕等 9 名员工以货币资金 650.00 万元对捷邦投资出资，间接持有公司 10.00%的股权；林琼珊以货币资金 390.00 万元对君成投资出资，间接持有公司 6%的股权。因员工入股价格低于当时每股公允价值，构成以权益结算的股份支付。

2.2019 年 7 月 22 日，刘榕将其持有捷邦投资 1.50%的股权转让给员工刘银生，本次股权转让构成以权益结算的股份支付。

3.2019 年 12 月 22 日，根据增资协议由共青城捷邦、辛云峰、潘昕向公司增资 110.00 万

元、20.00 万元、20.00 万元，具体为：林琼珊及杨成等 38 名员工以货币资金 1,650.00 万元对共青城捷邦出资，间接持有公司 3.4921%的股权；辛云峰、潘昕各以货币资金 300.00 万元对公司出资，各持有公司 0.6349%的股权。因员工入股价格低于当时每股公允价值，构成以权益结算的股份支付。

4.2020 年 7 月 27 日，林琼珊将其持有共青城捷邦 24.2424%的股权转让给李统龙，张旭东将其持有共青城捷邦 0.2424%、0.1818%的股权分别转让给范莹、杨翠华，本次股权转让构成以权益结算的股份支付。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	无	根据授予日近期新增机构投资者入股价作为权益工具的公允价值	根据当年不含股份支付费用的归属于母公司的合并净利润*9 倍市盈率	根据当年不含股份支付费用的归属于母公司的合并净利润*8 倍市盈率
可行权权益工具数量的确定依据	无	视同全部行权	视同全部行权	视同全部行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	82,780,092.76	82,780,092.76	76,642,807.76	67,100,510.31
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	无	6,137,285.00	9,542,297.45	67,100,510.31

注：2020 年 9 月 28 日，国信资本对公司增资成为公司股东。作为外部非关联方，其入股价格相对公允。2020 年 7 月 27 日，员工持股平台共青城捷邦发生股权转让，前述股权转让时间与国信资本入股时间间隔较近，因此公司按照非关联股东国信资本入股时的估值确定授予日权益工具公允价值。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）公司拟在东莞松山湖成立总部项目

2021 年 5 月 21 日，公司与东莞松山湖高新技术产业开发区管理委员会签署项目投资意向

协议，协议约定公司拟在松山湖投资不低于人民币 5.25 亿元，用于建设捷邦科技总部项目。目前由松山湖自然资源局、总工室按规定协助办理用地、规划相关手续过程中。

（二）公司拟向越南全资子公司投资

公司于 2021 年 9 月 21 日在越南成立了全资子公司越南捷邦。根据第一届董事会第二次临时会议审议通过的《关于公司对外投资设立越南子公司的议案》，公司拟向越南子公司投资不超过 3,500 万元人民币。

截至本财务报表批准报出日止，除上述事项外，本公司无需说明的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

（一）租赁

承租人与租赁有关的下列信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,085,418.99
计入当期损益的短期租赁费用	2,053,478.08
计入当期损益的低价值资产租赁费用	7,419.62
与租赁相关的总现金流出	8,903,846.69

截至 2021 年 6 月 30 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1.按类别列示

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	222,338,406.37	100.00	10,701,817.39	4.81	211,636,588.98
其中：1.按账龄组合	214,036,347.90	96.27	10,701,817.39	5.00	203,334,530.51
2.按合并范围内关联方组合	8,302,058.47	3.73	-	-	8,302,058.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	222,338,406.37	100.00	10,701,817.39	4.81	211,636,588.98

接上表：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	282,168,114.19	100.00	13,696,226.42	4.85	268,471,887.77
其中：1.按账龄组合	273,924,316.18	97.08	13,696,226.42	5.00	260,228,089.76
2.按合并范围内关联方组合	8,243,798.01	2.92	-	-	8,243,798.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	282,168,114.19	100.00	13,696,226.42	4.85	268,471,887.77

接上表：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	150,818,305.76	100.00	6,979,980.64	4.63	143,838,325.12
其中：1.按账龄组合	139,599,612.83	92.56	6,979,980.64	5.00	132,619,632.19
2.按合并范围内关联方组合	11,218,692.93	7.44	-	-	11,218,692.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	150,818,305.76	100.00	6,979,980.64	4.63	143,838,325.12

接上表：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	176,152,572.88	100.00	8,787,918.04	4.99	167,364,654.84
其中：1.按账龄组合	175,739,967.80	99.77	8,787,918.04	5.00	166,952,049.76
2.按合并范围内关联方组合	412,605.08	0.23	-	-	412,605.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	176,152,572.88	100.00	8,787,918.04	4.99	167,364,654.84

2.期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

3.期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

4.组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	214,036,347.90	100.00	10,701,817.39	5.00
1-2 年（含 2 年）	-	-	-	-
合计	214,036,347.90	100.00	10,701,817.39	5.00

接上表：

账龄	2020 年 12 月 31 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	273,924,103.99	100.00	13,696,205.20	5.00
1-2 年（含 2 年）	212.19	-	21.22	10.00
合计	273,924,316.18	100.00	13,696,226.42	5.00

接上表：

账龄	2019 年 12 月 31 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	139,599,612.83	100.00	6,979,980.64	5.00
1-2 年（含 2 年）	-	-	-	-
合计	139,599,612.83	100.00	6,979,980.64	5.00

接上表：

账龄	2018 年 12 月 31 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	175,721,574.80	99.99	8,786,078.74	5.00
1-2 年（含 2 年）	18,393.00	0.01	1,839.30	10.00
合计	175,739,967.80	100.00	8,787,918.04	5.00

5.期末除应收下述关联方外，无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和关联方款项

关联方	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
昆山尚为新材料有限公司	7,207,796.54	6,903,146.98	5,841,084.40	412,605.08
J.POND INDUSTRY(HK)CO.,LIMITED	1,094,261.93	1,340,651.03	5,377,608.53	-
香港友事达实业有限公司	-	-	-	249,278.22
合计	8,302,058.47	8,243,798.01	11,218,692.93	661,883.30

6.报告期内实际核销的应收账款情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	-	-	46,389.51	193.46

7.报告期内坏账准备变动情况

年度	期初数	增加金额	减少金额		期末数
		计提金额	转回	转销	
2021 年 1-6 月	13,696,226.42	-2,994,409.03	-	-	10,701,817.39
2020 年	6,979,980.64	6,716,245.78	-	-	13,696,226.42
2019 年	8,787,918.04	-1,761,547.89	-	46,389.51	6,979,980.64
2018 年	7,020,327.76	1,767,783.74	-	193.46	8,787,918.04

8.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

（1）2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
富士康	146,466,600.45	65.88	7,323,330.02
比亚迪	23,442,864.95	10.54	1,172,143.25
仁宝电脑	14,436,565.92	6.49	721,828.30
昆山尚为新材料有限公司	7,207,796.54	3.24	-
纬创	6,107,701.44	2.75	305,385.07
合计	197,661,529.30	88.90	9,522,686.64

（2）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
富士康	178,517,756.67	63.27	8,925,887.83
仁宝电脑	31,401,628.38	11.13	1,570,081.42
比亚迪	22,885,013.89	8.11	1,144,250.69
英华达	7,694,218.00	2.73	384,710.90
昆山尚为新材料有限公司	6,903,146.98	2.44	-
合计	247,401,763.92	87.68	12,024,930.84

（3）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
富士康	96,760,510.00	64.16	4,838,025.50
仁宝电脑	9,036,060.67	5.99	451,803.03
英华达	8,635,512.05	5.73	431,775.60
昆山尚为新材料有限公司	5,841,084.40	3.87	-
J.POND INDUSTRY(HK)CO.,LIMITED	5,377,608.53	3.56	-
合计	125,650,775.65	83.31	5,721,604.13

（4）2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
富士康	116,507,642.92	66.14	5,825,382.15
仁宝电脑	28,617,916.24	16.25	1,430,895.81
英华达	13,512,823.74	7.67	675,641.19
比亚迪	4,024,754.81	2.28	201,237.74
先益	1,437,000.43	0.82	71,850.02
合计	164,100,138.14	93.16	8,205,006.91

注：上述披露数据系受同一控制下的关联公司，合并以一家公司名称披露。

（二）其他应收款

1.分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	225,387.94	-	-	-
应收股利	-	15,000,000.00	-	-
其他应收款	37,039,008.63	15,746,994.09	23,318,037.27	17,421,703.72

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计	37,264,396.57	30,746,994.09	23,318,037.27	17,421,703.72

2.应收利息

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	225,387.94	-	-	-
合计	225,387.94	-	-	-

3.应收股利

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收股利	-	15,000,000.00	-	-
合计	-	15,000,000.00	-	-

4.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	33,116,615.57	15,972,611.76	18,724,781.62	17,332,635.49
1-2 年（含 2 年）	4,005,400.00	-	4,500,000.00	200,000.00
2-3 年（含 3 年）	-	-	200,000.00	11,000.00
3-4 年（含 4 年）	-	-	1,000.00	-
4-5 年（含 5 年）	-	1,000.00	-	-
小计	37,122,015.57	15,973,611.76	23,425,781.62	17,543,635.49
减：坏账准备	83,006.94	226,617.67	107,744.35	121,931.77
合计	37,039,008.63	15,746,994.09	23,318,037.27	17,421,703.72

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
关联方资金拆借	35,300,000.00	10,000,000.00	21,800,000.00	15,500,000.00
出口退税	-	2,966,941.68	-	1,761,805.39
关联方代收款	147,814.97	1,435,036.26	-	-
押金及保证金	1,400,240.52	1,377,620.50	1,065,577.97	232,900.00
代扣代缴社保、公积金	217,944.89	173,537.49	61,931.05	47,135.80
房租、电费等收入	19,461.87	15,222.28	482,104.64	-
其他往来款	36,553.32	5,253.55	16,167.96	1,794.30
合计	37,122,015.57	15,973,611.76	23,425,781.62	17,543,635.49

（3）坏账准备计提情况

1）2021年1-6月

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2021 年 1 月 1 日余额	226,617.67	-	-	226,617.67
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-143,610.73	-	-	-143,610.73
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 6 月 30 日余额	83,006.94	-	-	83,006.94

2）2020年度

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020 年 1 月 1 日余额	107,744.35	-	-	107,744.35
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	318,873.32	-	-	318,873.32
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	200,000.00	-	-	200,000.00
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	226,617.67	-	-	226,617.67

3）2019年度

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	121,931.77	-	-	121,931.77
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-4,187.42	-	-	-4,187.42
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	10,000.00	-	-	10,000.00
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	107,744.35	-	-	107,744.35

4）2018年度

种类	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	15,500,000.00	88.35	-	-
采用组合测试法计提坏账准备的其他应收款	2,033,635.49	11.59	111,931.77	5.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,000.00	0.06	10,000.00	100.00
合计	17,543,635.49	100.00	121,931.77	0.70

接上表：

种类	2018 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
采用组合测试法计提坏账准备的其他应收款	253,469.56	100.00	13,223.48	5.22

种类	2018 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	253,469.56	100.00	13,223.48	5.22

（4）坏账准备情况

年度	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2021 年 1-6 月	226,617.67	-143,610.73	-	-	-	83,006.94
2020 年	107,744.35	318,873.32	-	200,000.00	-	226,617.67
2019 年	121,931.77	-4,187.42	-	10,000.00	-	107,744.35
2018 年	13,223.48	108,708.29	-	-	-	121,931.77

（5）本期实际核销的其他应收款情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
押金及保证金	-	200,000.00	10,000.00	-
合计	-	200,000.00	10,000.00	-

（6）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（7）本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

（8）期末除应收下述关联方外，无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和关联方款项

关联方	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
东莞瑞泰新材料科技有限公司	15,019,461.87	10,015,222.28	10,479,894.64	-
J.POND CORP.	147,814.97	1,435,036.26	-	-
昆山尚为新材料有限公司	-	-	10,000,000.00	15,500,000.00
资阳捷邦精密科技有限公司	20,300,000.00	-	1,800,000.00	-
合计	35,467,276.84	11,450,258.54	22,279,894.64	15,500,000.00

（9）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

1）2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
资阳捷邦精密科技有限公司	关联方资金拆借	20,300,000.00	54.68	-

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
东莞瑞泰新材料科技有限公司	关联方资金拆借等	15,019,461.87	40.46	-
东莞德利信电子有限公司	押金及保证金	816,480.00	2.20	40,824.00
深圳市华智产业园运营有限公司东莞分公司	押金及保证金	402,512.50	1.08	20,125.63
代扣代缴社保、公积金	代扣代缴社保、公积金	217,944.89	0.59	10,897.24
合计		36,756,399.26	99.01	71,846.87

2）2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
东莞瑞泰新材料科技有限公司	关联方资金拆借等	10,015,222.28	62.70	-
出口退税	出口退税	2,966,941.68	18.57	148,347.08
J.POND CORP.	关联方代收款	1,435,036.26	8.98	-
东莞德利信电子有限公司	押金及保证金	816,480.00	5.11	40,824.00
深圳市华智产业园运营有限公司东莞分公司	押金及保证金	358,312.50	2.25	17,915.63
合计		15,591,992.72	97.61	207,086.71

3）2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
东莞瑞泰新材料科技有限公司	关联方资金拆借等	10,479,894.64	44.74	-
昆山尚为新材料有限公司	关联方资金拆借	10,000,000.00	42.69	-
资阳捷邦精密科技有限公司	关联方资金拆借	1,800,000.00	7.68	-
东莞德利信电子有限公司	押金及保证金	855,000.00	3.65	42,750.00
陈德强	押金及保证金	200,000.00	0.85	60,000.00
合计		23,334,894.64	99.61	102,750.00

4）2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
昆山尚为新材料有限公司	关联方资金拆借	15,500,000.00	88.35	-
出口退税	出口退税	1,761,805.39	10.04	88,090.27
陈德强	押金及保证金	200,000.00	1.14	20,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
代扣代缴社保、公积金	代扣代缴社保、公积金	47,135.80	0.27	2,356.79
邓艳清	押金及保证金	21,900.00	0.13	1,095.00
合计		17,530,841.19	99.93	111,542.06

（三）长期股权投资

1.按类别列示

期间	项目	账面余额	减值准备	账面价值
2021年1-6月	对子公司投资	93,968,825.23	-	93,968,825.23
2020年度	对子公司投资	89,378,825.23	-	89,378,825.23
2019年度	对子公司投资	32,061,686.31	-	32,061,686.31
2018年度	对子公司投资	15,976,326.31	-	15,976,326.31

2.按明细列示

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆山尚为新材料有限公司	27,657,945.23	-	-	27,657,945.23	-	-
东莞瑞泰新材料科技有限公司	27,000,000.00	-	-	27,000,000.00	-	-
资阳捷邦精密科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
J.POND CORP.	6,847,220.00	-	-	6,847,220.00	-	-
东莞捷邦精密金属制品有限公司	6,120,000.00	4,590,000.00	-	10,710,000.00	-	-
J.POND INDUSTRY(HK)CO.,LIMITED	1,753,660.00	-	-	1,753,660.00	-	-
合计	89,378,825.23	4,590,000.00	-	93,968,825.23	-	-

接上表：

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆山尚为新材料有限公司	7,293,396.31	20,364,548.92	-	27,657,945.23	-	-
东莞瑞泰新材料科技有限公司	12,750,000.00	14,250,000.00	-	27,000,000.00	-	-
资阳捷邦精密科技有限公司	8,200,000.00	11,800,000.00	-	20,000,000.00	-	-
J.POND CORP.	2,064,630.00	4,782,590.00	-	6,847,220.00	-	-
东莞捷邦精密金属制品有限公司	-	6,120,000.00	-	6,120,000.00	-	-
J.POND INDUSTRY(HK)CO.,LIMITED	1,753,660.00	-	-	1,753,660.00	-	-

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	32,061,686.31	57,317,138.92	-	89,378,825.23	-	-

接上表：

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞瑞泰新材料科技有限公司	8,000,000.00	4,750,000.00	-	12,750,000.00	-	-
资阳捷邦精密科技有限公司	-	8,200,000.00	-	8,200,000.00	-	-
昆山尚为新材料有限公司	7,293,396.31	-	-	7,293,396.31	-	-
J.POND CORP.	682,930.00	1,381,700.00	-	2,064,630.00	-	-
J.POND INDUSTRY(HK)CO.,LIMITED	-	1,753,660.00	-	1,753,660.00	-	-
合计	15,976,326.31	16,085,360.00	-	32,061,686.31	-	-

接上表：

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞瑞泰新材料科技有限公司	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-	-
昆山尚为新材料有限公司	7,293,396.31	-	-	7,293,396.31	-	-
J.POND CORP.	-	682,930.00	-	682,930.00	-	-
合计	7,293,396.31	8,682,930.00	-	15,976,326.31	-	-

3.公司向投资企业转移资金的能力未受到限制。

（四）营业收入、营业成本

1.按类别列示

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	309,303,826.11	531,808,570.21	365,059,987.25	337,396,611.01
其他业务收入	837,321.65	6,558,585.50	3,553,927.30	5,526,369.96
合计	310,141,147.76	538,367,155.71	368,613,914.55	342,922,980.97
主营业务成本	242,846,225.93	391,667,063.55	244,328,690.89	216,475,801.03
其他业务成本	467,520.88	2,835,263.08	1,954,846.98	4,919,843.24
合计	243,313,746.81	394,502,326.63	246,283,537.87	221,395,644.27

2.主营业务按产品分类列示

主营业收入	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
传统精密功能件	144,977,911.30	247,251,074.56	220,637,329.66	264,824,393.61
柔性复合精密功能件	104,023,631.91	213,834,815.56	111,847,909.40	58,404,828.79

主营业收入	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
金属精密功能结构件	60,302,282.90	70,722,680.09	32,574,748.19	14,167,388.61
合计	309,303,826.11	531,808,570.21	365,059,987.25	337,396,611.01

主营业务成本	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
传统精密功能件	108,294,892.79	180,204,943.02	142,664,510.43	163,999,995.88
柔性复合精密功能件	82,929,759.76	156,008,586.55	78,516,789.16	42,544,585.62
金属精密功能结构件	51,621,573.38	55,453,533.98	23,147,391.30	9,931,219.53
合计	242,846,225.93	391,667,063.55	244,328,690.89	216,475,801.03

3.主营业务收入按区域划分列示

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
外销	263,390,108.49	472,653,473.39	323,469,913.41	298,050,859.02
内销	45,913,717.62	59,155,096.82	41,590,073.84	39,345,751.99
合计	309,303,826.11	531,808,570.21	365,059,987.25	337,396,611.01

4.公司前五名客户营业收入情况

（1）2021 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占营业收入的比例（%）
富士康	181,712,201.96	58.59
比亚迪	45,371,277.31	14.63
仁宝电脑	23,662,982.95	7.63
昆山尚为新材料有限公司	11,246,935.36	3.63
纬创	9,208,842.87	2.96
合计	271,202,240.45	87.44

（2）2020 年度

客户名称	营业收入	占营业收入的比例（%）
富士康	338,502,597.47	62.88
仁宝电脑	61,750,566.40	11.47
比亚迪	36,600,434.44	6.80
英华达	17,834,288.14	3.31
纬创	11,328,160.23	2.10
合计	466,016,046.68	86.56

（3）2019 年度

客户名称	营业收入	占营业收入的比例（%）
富士康	223,846,111.94	60.73

客户名称	营业收入	占营业收入的比例（%）
仁宝电脑	57,812,310.09	15.68
英华达	21,982,892.79	5.96
比亚迪	13,846,563.18	3.76
纬创	9,733,642.49	2.64
合计	327,221,520.49	88.77

（4）2018 年度

客户名称	营业收入	占营业收入的比例（%）
富士康	159,437,284.59	46.49
仁宝电脑	79,036,146.49	23.05
英华达	29,282,138.73	8.54
香港友事达实业有限公司	27,760,819.72	8.10
比亚迪	12,166,487.97	3.54
合计	307,682,877.50	89.72

注：上述披露数据系受同一控制下的关联公司，合并以一家公司名称披露。

（五）投资收益（损失以“-”号填列）

产生投资收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	15,000,000.00	-	-
理财产品投资收益	6,376.14	5,115.00	43,094.83	3,586.46
远期结汇取得的投资收益	305,000.00	-115,457.75	-50,750.00	-113,450.00
合计	311,376.14	14,889,657.25	-7,655.17	-109,863.54

十六、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

年度	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
2021年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	12.00%	0.93	0.93
2021年1-6月	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.99%	0.93	0.93
2020 年度	归属于公司普通股股东的净利润	24.21%	1.40	1.40
2020 年度	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.36%	1.52	1.52
2019 年度	归属于公司普通股股东的净利润	37.56%		
2019 年度	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	42.78%		

年度	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
2018 年度	归属于公司普通股股东的净利润	-2.33%		
2018 年度	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	67.43%		

注 1：上述指标计算公式：

（1）加权平均净资产收益率的计算公式如下：

加权平均净资产收益率=P0/（E0＋NP÷2＋Ei×Mi÷M0－Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0）

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

（2）基本每股收益的计算公式如下：

基本每股收益=P0÷S

S=S0＋S1＋Si×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0-Sk

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（3）公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益=P1/（S0＋S1＋Si×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0－Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

（4）同一控制下合并影响

1）报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

2）报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为1进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

3）报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

注2：考虑到股份支付影响净利润，但不影响净资产，为便于清晰反映财务情况，故计算加权平均净资产收益率时，NP和Ek均不考虑股份支付的数据。

（二）按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常损益明细如下：

非经常性损益明细	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
（一）非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-50,405.10	-606,238.20	-172,557.31	-293,082.47
（二）越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-	-	-
（三）计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	277,849.24	783,354.98	303,686.10	35,235.68
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
（五）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
（六）非货币性资产交换损益	-	-	-	-
（七）委托他人投资或管理资产的损益	313,241.14	-110,342.75	-7,655.17	-109,863.54
（八）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
（九）债务重组损益	-	-	-	-
（十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
（十一）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-

非经常性损益明细	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
（十二）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
（十三）与公司主营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
（十四）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-501,961.90	-	-	-
（十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
（十六）对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
（十七）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
（十八）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
（十九）受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
（二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	413.48	-136,147.32	-91,329.00	-1,428,862.88
（二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-6,137,285.00	-9,542,297.45	-67,100,510.31
非经常性损益合计	39,136.86	-6,206,658.29	-9,510,152.83	-68,897,083.52
减：所得税影响金额	6,934.39	-13,726.45	15,451.90	-31,915.66
扣除所得税影响后的非经常性损益	32,202.47	-6,192,931.84	-9,525,604.73	-68,865,167.86
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	32,202.47	-6,181,590.33	-9,525,604.73	-68,865,167.86
归属于少数股东的非经常性损益	-	-11,341.51	-	-

捷邦精密科技股份有限公司

二〇二一年九月二十八日

统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

（副 本）（15-1）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月05日

合伙期限　2012年03月05日 至 长期

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2020 年 06 月 05 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-135

证书序号：0000175

会计师事务所

执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邱靖之

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六
年　月　日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-136

姓名：闫磊
证书编号：110002400178

记
ation

，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013 年 4 月 26 日

2016 2015

2015.4.13

2014 年 4 月 11 日

110002400178

证书编号：
No. of Certificate 北京注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

二〇〇八 八 二十八

发证日期：
Date of Issuance 年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2010

2011 年 2 月 23 日

2017 2011.3.13

2012 年 2 月 9 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所有限公司

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 7 月 3 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 7 月 3 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
1101080212359

姓名
Full name 闫磊
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1981-06-08
工作单位
Working unit 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No. 142603198106081031

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京中路华会计师事务所襄樊分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2005年 9月 23日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际深圳分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2005年 10月 26日
/y /m /d

10

姓 名
Full name 王守军
性 别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1973-01-13
工作单位 北京中路华会计师事务所
Working unit 襄樊分所
身份证号码
Identity card No. 420601197301131215

证书编号：
No. of Certificate 110002493627

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2004年 3月 10日
/y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration 2015.7.30

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

2016.7.30

2008年 5月 19日
/y /m /d

王守军
110002493627
深圳市注册会计师协会