



# 邦力达

NEEQ : 870260

## 江西邦力达科技股份有限公司

## JIANGXI BANGLIDA TECHNOLOGY Co.,Ltd



## 年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记



2020年6月30日,公司2020年第一次定向发行新增股份2,275,000股在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让;

2020年7月3日,公司完成工商变更登记并换发营业执照,注册资本由20,250,000元变更为22,525,000元。



报告期内,公司获得了国家知识产权局颁发的四项《实用新型专利证书》,分别为:

专利号:2019207897209 专利名称:一种PI补强膜用烘干装置

专利号:2019207902531 专利名称:一种FCCL基材表面涂布机

专利号:2019207902550 专利名称:一种离型膜收卷装置



2020年9月1日,公司披露了《2020年半年度权益分派实施公告》,以现有股本22,525,000股为基数,转增/送股后公司总股本增加至56,312,500股。

2020年9月10日,公司完成工商变更登记并换发营业执照,注册资本由22,525,000元变更为56,312,500元。



2020年9月14日,公司通过了高新技术企业重新认定,有效期三年。

注:本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重大事件 .....	21
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	30
第八节	行业信息 .....	33
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	37
第十节	财务会计报告 .....	42
第十一节	备查文件目录.....	118

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人罗良林、主管会计工作负责人肖晓珑及会计机构负责人（会计主管人员）曾琛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

公司前五大客户名称未按要求披露。主要原因是公司客户由于保密需要，不便披露具体名称。以下用客户一、二、三、四、五列示。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
人才流失风险	公司拥有经验丰富的技术队伍和经营管理团队，随着公司业务的发展，生产经营规模不断扩大，对高层次管理人才、技术人才的需求也将不断增加。同时行业内对人才的争夺也日趋激烈，公司能否继续吸引并留住人才，对公司未来的发展至关重要，所以公司面临一定的核心技术人员流失或者短缺的风险。
新产品开发及市场推广风险	离型膜材料行业由于竞争较为充分，产品更新换代周期较快，因此持续对技术研发的投入和创新，是公司经营发展的关键。近年来，公司依靠主导产品离型膜实现了快速发展。未来，如果公司对技术成果转化新产品过程中遇到困难，或者新产品不能适应市场需求，导致新产品的推出受阻，将会严重影响公司市场竞争能力。如果公司对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差，无法及时推出符合客户要求的新产品或改进现有产品，将会导致公司业务损失或客户流失，引致相关的经营风险。
实际控制人不当控制风险	公司的控股股东、实际控制人为罗良林，持有公司 35.4051%股份。

	若控股股东利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，有可能会损害公司及公司中小股东的利益。
公司对客户依赖的风险	2020 年公司对前五名客户的销售收入占公司主营业务收入的比例为 35.25%。公司对主要客户存在一定的依赖性，如果本公司主要客户的经营出现波动或主要客户对本公司的需求发生不利变化，将会使公司的产品销售受到影响，给公司的经营带来一定风险。
市场竞争加剧的风险	随着国内创新新材料行业的不断发展，新型离型材料企业之间的竞争日趋激烈。虽然公司在 PET 哑光离型膜等细分产品上有一定的优势，与上下游客户建立了长期稳定的合作关系，经营状况较为稳定，但不排除新的公司进入的可能性。若不能在服务质量、技术创新、产品研发、客户维系等方面进一步增强实力，未来将面临业务萎缩、经营业绩下降的风险。一旦同行业实力雄厚的企业采取降低价格、产品创新等手段抢占市场，将对公司的发展产生不利影响。
公司治理风险	股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制不太完善。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。公司的快速发展，经营规模的不断扩大，业务范围的不断扩展，人员的不断增加，都对公司治理提出了更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，进而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
供应商集中风险	2020 年，公司前五名供应商采购额在公司采购额中占比 67.38%，存在供应商集中度较高的情形，公司对供应商采购情况的变化可能对公司的采购产生不利影响，进而影响到公司的长远发展。
应收账款坏账风险	公司业务处于快速成长阶段，营业收入呈整体递增趋势，2020 年末公司应收账款账面价值为 3,580.47 万元，占当期流动资产的比例 54.21%。随着公司业务的发展，应收账款可能会进一步增加，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

#### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

#### 行业重大风险

<p><b>1、原材料价格波动风险</b></p> <p>公司主要原材料涉及 PET 膜材、树脂、环保溶剂等，受大宗商品价格尤其是国际油价影响很大，原材料价格波动以及供需失衡对公司的生产成本及经营带来较大的不确定风险。</p> <p><b>2、市场竞争风险</b></p> <p>随着电子工业技术的发展和全球环保意识的提高，市场要求离型膜等产品具有多功能化及无卤无硅环保等特点，因此对离型膜产品技术的要求亦不断提高。公司具备自主研发能力及完善的管理体系、齐备的检测手段，经过多年的发展，在技术、品牌、规模、口碑等方面均形成了竞争优势。近年来国内同行不断扩大生产规模，资金实力及研发能力一般，品质控制不完善，给整个市场带来不利影响。</p>
---

## 释义

释义项目		释义
公司、邦力达或股份公司	指	江西邦力达科技股份有限公司
邦力源、子公司	指	深圳市邦力源电子科技有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	江西邦力达科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西邦力达科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西邦力达科技股份有限公司监事会
全国股转系统、股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
开源证券		开源证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、技术总监
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	江西邦力达科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江西邦力达科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGXI BANGLIDA TECHNOLOGY Co.,Ltd
证券简称	邦力达
证券代码	870260
法定代表人	罗良林

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	翁发萍
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	江西省吉安市泰和县工业园区（站前北路西侧）
电话	07968976806
传真	07968976801
电子邮箱	2885017459@qq.com
公司网址	<a href="http://www.banglidakj.com">http://www.banglidakj.com</a>
办公地址	江西省吉安市泰和县工业园区（站前北路西侧）
邮政编码	343700
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	江西邦力达科技股份有限公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年5月24日
挂牌时间	2016年12月16日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-光电子器件及其他电子器件制造-其他电子元器件（C3969）
主要产品与服务项目	高性能膜材料、功能高分子材料、电子元器件等的技术开发、制造、销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	56,312,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	罗良林
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为罗良林，一致行动人为曹文良、江宗发

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91360826596516445A	否
注册地址	江西省吉安市泰和县工业园区 (站前北路西侧)	否
注册资本	56,312,500	是
<p>2020年6月30日,公司2020年第一次定向发行新增股份2,275,000股在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让;</p> <p>2020年7月3日,公司完成工商变更登记并换发营业执照,注册资本由20,250,000元变更为22,525,000元。</p> <p>2020年9月1日,公司披露了《2020年半年度权益分派实施公告》,以现有股本22,525,000股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增3股,共计转增6,757,500股;以未分配利润向全体股东每10股送股12股,共计送股27,030,000股,两项合计转增/送股后公司总股本增加至56,312,500股。</p> <p>2020年9月10日,公司完成工商变更登记并换发营业执照,注册资本由22,525,000元变更为56,312,500元。</p>		

#### 五、 中介机构

主办券商(报告期内)	东兴证券	
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号新盛大厦B座12、15层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商(报告披露日)	开源证券	
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	温安林	吴平权
	5年	5年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	85,748,712.93	78,971,108.24	8.58%
毛利率%	44.16%	42.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,743,834.66	17,010,012.08	16.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,568,098.33	16,667,557.29	17.40%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	25.73%	29.65%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	25.51%	29.05%	-
基本每股收益	0.66	0.84	-21.22%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	105,622,175.06	95,631,325.26	10.45%
负债总计	19,613,709.48	31,015,444.34	-36.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,008,465.58	64,615,880.92	33.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	3.19	-52.13%
资产负债率%（母公司）	16.45%	29.80%	-
资产负债率%（合并）	18.57%	32.43%	-
流动比率	3.66	1.96	-
利息保障倍数	56.24	52.21	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,646,132.46	13,622,919.28	-21.85%
应收账款周转率	2.60	2.69	-
存货周转率	6.73	5.94	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.45%	23.59%	-

营业收入增长率%	8.58%	4.70%	-
净利润增长率%	16.07%	17.47%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	56,312,500	20,250,000	178.0864%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

## 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（净收益）	7,757.35
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	524,635.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-342,087.65
<b>非经常性损益合计</b>	<b>190,305.41</b>
所得税影响数	14,569.08
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>175,736.33</b>

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司立足大电子领域，聚焦 PCB（印制电路板）、FPC（柔性电路板）产业，深耕高性能膜材料、功能高分子材料的研发生产。主要产品有哑光离型膜、透明离型膜、微粘膜、TPX 阻胶膜等膜类产品。产品的生产配方、生产模式均由企业核心人员自主研发。公司集中采购、自动化生产，形成了效率与规范并重的生产模式。公司销售工作由邦力达及全资子公司邦力源两个主体实施。邦力源拓展珠三角及周边客户，邦力达拓展其他地区的客户。公司的销售既面向经销商，也面向终端客户。

报告期内公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

1、充分发挥公司管理优势、人才优势和地理优势，为客户提供更高质量的产品和服务，不断提高主营业务盈利能力；公司 2020 年实现营业收入的稳步增长，扩大收入，节约成本，提高公司盈利，保证企业利润指标和营业额指标的持续增长，以回报全体股东对企业的期望，同时加快高技术、高附加值的行业产品研发力度，为公司下一步的跨越式发展作准备。公司上半年虽然也受到新冠肺炎疫情影响，但通过强化内部管理、降低成本、开源节流等措施，公司盈利较去年同期仍然实现了较高的增长。报告期内公司仍然实现营业收入 85,748,712.93 元、资产总额 105,622,175.06 元、净利润 19,743,834.66 元，分别比上期增长 8.58%、10.45% 和 16.07%。

2、加大研发投入力度，继续做好公司核心技术及无形资产的保护工作。报告期内公司获得了国家知识产权局颁发的一种 PI 补强膜用烘干装置、一种 FCCL 基材表面涂布机等四项《实用新型专利证

书》，为公司下一步发展提供了重要的技术支持。

3、不断地建设及践行优秀的企业文化，打造“好产品，好团队，好机制，好文化”四好团队。

## (二) 行业情况

离型膜是隔离新材料的一种，产品广泛用于电路板行业、医疗、食品、工控设备等行业，它具有科技含量高、设备技术先进、附加值高等特点。

2019年全国PET离型膜产品产销量增速明显，目前在PCB硬板、FPC柔性电路板、模切行业、金属基导热板等行业增加明显，是层压板所用的理想隔离保护材料，随着消费类电子产品的快速发展及品质要求的提高，PET离型膜产销量一直保持较高的增速，2019年全年压合离型膜类产品产量7200吨，同比增长6.5%。2020年上半年受新冠疫情的影响，国内消费类电子产品销售量低于同期水平，6月份复苏迹象明显，销售量开始明显增加，随着国家提出的内循环战略的推出，以及5G手机等电子类消费品集中更新换代，预计2021年国内消费类电子产品将有一个加速发展的态势出现。

相关离型膜产品现状：国内相关企业已经成功开发之前由日本主导的TPX阻胶膜，陆续增加新离型膜生产线，产能将进一步释放。全面屏OCA及模切用换膜国产化趋势明显，国内相关企业逐步打破了对国外进口产品的依赖症。新型功能性离型薄膜不断涌现，无硅轻离型膜技术逐渐成熟，行业如今也推出了15g轻型无硅离型膜等，以便面对5G产品等高品质要求及下一步趋势的挑战。

应对措施：公司一直致力于相关产品的技术升级及结构升级，立足于现有压合用离型膜，已成功拓展了微粘膜、PI高温硅胶保护面膜（注：可用于5G行业）、绿色硅胶保护膜以及轻型无硅离型膜等相关延伸产品，为公司战略升级提供强大支撑。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,950,828.11	6.58%	10,547,595.58	11.03%	-34.10%
应收票据	5,932,025.98	5.62%	3,242,464.25	3.39%	82.95%
应收账款	35,804,685.47	33.90%	30,251,926.68	31.63%	18.36%
存货	9,453,249.58	8.95%	9,389,377.31	9.82%	0.68%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%

固定资产	34,149,291.32	32.33%	33,300,934.74	34.82%	2.55%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	4,147,918.70	3.93%	4,242,400.18	4.44%	-2.23%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	4,000,000.00	3.79%	9,000,000.00	9.41%	-55.56%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
预付账款	94,503.14	0.09%	840,983.32	0.88%	-88.76%
其他流动资产	2,055,816.42	1.95%	3,015,955.87	3.15%	-31.84%
应付账款	7,696,805.68	7.29%	11,585,259.62	12.11%	-33.56%
其他应付款	3,866,420.50	3.66%	5,986,122.00	6.26%	-35.41%
资产总计	105,622,175.06	100.00%	95,631,325.26	100.00%	10.45%

### 资产负债项目重大变动原因:

2020 年末货币资金 6,950,828.11 元较 2019 年末减少幅度为 34.1%。主要原因为公司期末因资金比较充裕，子公司购买了 5,500,000.00 元的稳健型低风险定期理财产品。

2020 年末应收票据 5,932,025.98 元较 2019 年末增加幅度为 82.95%。主要原因是公司加大了回款力度，同时受目前付款方式大环境的影响，客户支付方式主要以票据为主且材料款的支付尚未到约定的账期。

2020 年末短期借款 4,000,000.00 元较 2019 年末减少幅度为 55.56%。主要原因是公司 2020 年末资金充裕，完全能满足公司生产生活的需要，公司为了降低费用，减少银行贷款 5,000,000.00 元。

2020 年末预付款项 94,503.14 元较 2019 年末减少幅度为 88.76%。主要原因是二期新购生产线及二期厂房所有工程已全部完工。

2020 年末其他流动资产 2,055,816.42 元较 2019 年末减少幅度为 31.84%。主要原因是二期厂房及其他设施已竣工决算完成，固定资产进项税额的减少。

2020 年末其他应付款 3,866,420.50 元较 2019 年末减少幅度为 35.41%。主要原因是子公司前期向股东的借款，在公司资金充裕的情况下加大了还款力度。

2020 年末应付账款 7,696,805.68 元较上年减少幅度为 33.56%。主要原因是公司年末购入的材料较上年减少及到期货款均已及时支付。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	85,748,712.93	-	78,971,108.24	-	8.58%
营业成本	47,880,920.65	55.84%	45,206,736.58	57.24%	5.92%
毛利率	44.16%	-	42.76%	-	-
销售费用	4,063,614.80	4.74%	3,739,152.14	4.73%	8.68%
管理费用	6,171,654.01	7.20%	6,605,966.28	8.37%	-6.57%
研发费用	4,087,121.63	4.77%	3,406,105.52	4.31%	19.99%
财务费用	420,612.57	0.49%	398,789.62	0.50%	5.47%

信用减值损失	-348,514.89	0.41%	-116,398.86	0.15%	199.4%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	242,671.88	0.28%	92,985.00	0.12%	160.98%
投资收益	278,428.87	0.32%	22,492.71	0.03%	1,137.86%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-7,757.35	0.01%	0	0%	100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	22,529,054.02	26.27%	18,945,973.43	23.99%	18.91%
营业外收入	375,869.68	0.44%	600,918.16	0.76%	-37.45%
营业外支出	343,008.50	0.40%	179,362.72	0.23%	91.24%
净利润	19,743,834.66	23.03%	17,010,012.08	21.54%	16.07%

#### 项目重大变动原因:

2020 年末信用减值损失-348,514.89 元较 2019 年末增加幅度为 199.4%。主要原因是随着客户交易周期的增长，账期超过两年以上的客户应收款金额增多。

2020 年度投资收益 278,428.87 元较 2019 年度增加幅度为 1137.86%。主要原因是报告期内公司在资金充裕的情况下，投资了更大份额的理财产品。

2020 年度其他收益 242,671.88 元较 2019 年度增加幅度为 160.98%。主要原因为会计政策变更后，营业外收入中与日常活动有关的政府补贴列示在本科目中。

2020 年度营业外收入 375,869.68 元较 2019 年度减少幅度为 37.45%。主要原因是会计政策变更后，营业外收入中与日常活动有关的政府补贴列示在其他收益中。

2020 年度营业外支出 343,008.5 元较 2019 年度增加幅度为 91.24%。主要原因是捐赠支出较上年度增加了 153,513.00 元。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	79,630,967.19	75,591,799.52	5.34%
其他业务收入	6,117,745.74	3,379,308.72	81.04%
主营业务成本	43,980,243.59	42,807,150.06	2.74%
其他业务成本	3,900,677.06	2,399,586.52	62.56%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
哑光双面离型膜	71,670,414.78	40,142,599.32	43.99%	1.04%	-1.15%	2.90%
微粘膜	2,742,218.36	1,486,282.35	45.80%	116.20%	104.82%	7.03%
哑光原膜	4,408,808.28	2,501,998.70	43.25%	26.29%	25.30%	1.05%
透明双面离型膜	1,973,624.07	1,057,862.50	46.40%	39.27%	36.72%	2.20%

三合一离型膜	1,549,635.38	719,368.56	53.58%			
TPX 膜	2,863,510.50	1,675,153.64	41.50%	74.22%	71.00%	2.72%
其他	540,501.56	297,655.58	44.93%	148.16%	144.68%	1.77%
营业收入合计	85,748,712.93	47,880,920.65	44.16%	8.58%	5.92%	3.29%

#### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
华东地区	33,814,900.74	18,817,992.26	44.35%	60.19%	56.89%	2.71%
华南地区	45,920,511.93	25,767,639.85	43.89%	-16.92%	-18.86%	3.15%
其他地区	6,013,300.26	3,295,288.54	45.20%	132.26%	126.32%	3.29%
合计	85,748,712.93	47,880,920.65	44.16%	8.58%	5.92%	3.29%

#### 收入构成变动的的原因：

2020 年度营业收入 85,748,712.93 元较上年增加了 8.58%。主要原因为 2020 年公司加大了市场拓展力度，主营业务收入的主要产品哑光离型膜较上年也有一定的提升、透明离型膜、微粘膜的销量分别较上年增加了 39.27%、116.2%，同时加大了新产品三合一离型膜的开发；其他业务收入中保持原有产品基本稳定的同时，原有客户对哑光原膜及 TPX 膜的需求也同时增加了，销量较 2019 年度分别上升了 26.29%、74.22%。公司在华南市场基本趋于稳定的基础上，公司长期的战略规划考虑把经营目标由华南大幅转移至拓展华东和华中市场，2020 年度华东地区营业收入较 2019 年度上升约 60.19%，2020 年度其他地区营业收入较 2019 年度上升约 132.26%。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	13,715,142.41	15.99%	否
2	客户二	6,422,279.77	7.49%	否
3	客户三	4,669,702.39	5.45%	否
4	客户四	3,130,984.76	3.65%	否
5	客户五	2,290,156.25	2.67%	否
	合计	30,228,265.58	35.25%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	天津万华股份有限公司	11,988,882.04	24.22%	否
2	上海红宇化工科技有限公司	11,339,167.65	22.9%	否
3	常州钟恒新材料有限公司	6,778,142.48	13.69%	否

4	汕头市远东轻化装备有限公司	1,676,032.59	3.39%	否
5	广州市奇晟贸易有限公司	1,575,169.78	3.18%	否
合计		33,357,394.54	67.38%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,646,132.46	13,622,919.28	-21.85%
投资活动产生的现金流量净额	-10,483,180.57	-5,786,016.64	81.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,759,719.36	-3,415,664.60	10.07%

#### 现金流量分析：

2020年投资活动产生的现金流量净额-10483180.57元较2019年提高了81.18%。主要原因是2020年公司在资金充裕的情况下，购买了稳健型的理财产品。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市邦力源电子科技有限公司	控股子公司	PET薄膜、粘尘纸本等线路板材料的销售	35,515,439.04	11,186,540.09	47,763,488.06	1,596,465.43

#### 主要控股参股公司情况说明

2016年4月，本公司以50万元的价格受让罗良林和江宗发持有的深圳市邦力源电子科技有限公司100%股权。邦力源2020年度营业收入为47,763,488.06元，净利润为1,596,465.43元。

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,087,121.63	3,406,105.52
研发支出占营业收入的比例	4.77%	4.31%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

#### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	16	16
研发人员总计	18	18
研发人员占员工总量的比例	18.95%	19.15%

#### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	17	13
公司拥有的发明专利数量	1	1

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

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

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

2020 年度邦力达公司合并财务报表中收入金额为 8,574.87 万元。收入确认的会计政策参见财务报表附注“四、（二十三）收入确认原则”，营业收入账面金额信息参见财务报表附注“七、合并财务报表项目注释 25 营业收入/营业成本”。

由于收入是关键业绩指标之一，可能存在收入确认不准确或未在恰当期间确认的风险，且存在被管理层操纵以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解和测试销售与收款循环内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估；
- (2) 结合公司业务合同主要条款，分析评价业务收入确认原则及具体标准是否符合企业会计准则相关规定；
- (3) 实施实质性程序，检查收入确认重要依据，是否满足收入确认的条件、收入确认的时点是否正确；
- (4) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户进行函证；
- (5) 对营业收入及毛利率执行实施实质性分析程序，评估其波动合理性；

(6) 对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评估营业收入是否在恰当的期间确认；

(7) 评估邦力达公司对收入的披露是否恰当。

## (二) 研发支出资本化与费用化的划分

### 1、事项描述

邦力达公司从事离型膜材料技术研发，研发支出划分为研究阶段支出和开发阶段支出，研究阶段支出列入当期费用，开发阶段支出只有在满足财务报表附注四（十七）无形资产中所列的所有资本化条件时才能确认为无形资产。研发支出资本化与费用化划分涉及重大管理层判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性，因此将 2020 年度研发支出资本化与费用化的划分识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对研发支出资本化与费用化的划分执行的审计程序包括但不限于：

(1) 了解和评价公司与研发活动相关的内部控制，测试了有关研发费用循环的关键内部控制的设计和执行情况。

(2) 评估管理层所确定的开发支出资本化条件是否符合企业会计准则的要求。

(3) 获取并核对与研发项目进度相关的批文或证书，以及与研发项目相关的可行性报告。

(4) 检查研发项目领用材料、人工、费用支出等原始凭证及相关审批的合理性。

(5) 复核财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用

财政部 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。采用新收入准则未对本公司本期财务报表产生重大影响。

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

## (九) 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用  不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用  不适用

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发

展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展,和社会共享企业发展成果。报告期内,公司为泰和县老年协会捐赠 5600 元用于购买 LED 屏、新冠肺炎疫情期间为泰和县红十字会捐赠 KN95 口罩 2000 多个及现金 44,192 元,为周边企业、工业园区管委会、派出所及群众捐赠一次性活性炭口罩 1800 多个,通过县高新区商会、县新联会、县工商联为抗击疫情捐款 18,000 元,2020 年 6 月 2 日公司通过江西省红十字基金会向赣鄱助力新疆阿克陶脱贫攻坚项目捐赠 5 万元,通过县红十字基金会 7 月 10 日向沙村镇绵溪村扶贫攻坚项目捐赠 15 万元,10 月 14 日向县工商联组织的教育扶贫项目捐赠 0.85 万元,11 月 13 日向水槎乡乐群村委会综治、桥溪村委会扶贫帮扶资金各壹万元共两万元。未来公司将积极并继续履行社会责任,将社会责任意识融入到发展实践中,认真做好每一项对社会有益的工作,尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

### 三、 持续经营评价

报告期内,公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持有良好的公司独立自主经营的能力;财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;主要财务、业务等经营指标健康;经营管理层、核心业务人员队伍稳定;公司和全体员工没有发生违法、违规行为,也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、人才流失风险

公司拥有经验丰富的技术队伍和经营管理团队,随着公司业务的发展,生产经营规模不断扩大,对高层次管理人才、技术人才的需求也将不断增加。同时行业内对人才的争夺也日趋激烈,公司能否继续吸引并留住人才,对公司未来的发展至关重要,所以公司面临一定的核心技术人员流失或者短缺的风险。

对策:公司通过高校、同行业等多渠道挖掘人才,重点引入研发、销售、管理方面的人才。

##### 2、新产品开发及市场推广风险

离型膜材料行业由于竞争较为充分,产品更新换代周期较快,因此持续对技术研发的投入和创新,是公司经营发展的关键。近年来,公司依靠主导产品离型膜实现了快速发展。未来,如果公司对技术成果转化为新产品过程中遇到困难,或者新产品不能适应市场需求,导致新产品的推出受阻,将会严重影响公司市场竞争能力。如果公司对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差,无法及时推出符合客户要求的新产品或改进现有产品,将会导致公司业务损失或客户流失,引致相关的经营风险。

对策:公司将紧跟市场需求,继续加大研发力度,目前已经成功试产新产品 PI 补强膜、微粘膜、黑膜、黄膜、补强板等,为公司创造了新的增长点。

##### 3、实际控制人不当控制风险

公司的实际控制人为罗良林,持有公司 35.4051%股份。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,有可能会损害公司及公司中小股东的利益。

对策:公司将依照《公司法》、《公司章程》等法律、法规、公司内部规章制度规范公司治理,使

得董事会、监事会、经营管理层各司其职，权责分明，更好的保护股东，特别是中小股东的权益。

#### 4、公司对客户依赖的风险

报告期内公司对前五名客户的销售收入占公司主营业务收入的比例为 35.25%。公司对主要客户存在一定的依赖性，如果公司主要客户的经营出现波动或主要客户对公司的需求发生不利变化，将会使公司的产品销售受到影响，给公司的经营带来一定风险。

对策：公司将积极开拓新客户，不断挖掘现有客户的潜在需求，力求对主要客户的依赖保持在可控范围。

#### 5、市场竞争加剧的风险

随着国内创新新材料行业的不断发展，新型离型材料企业之间的竞争日趋激烈。虽然公司在 PET 哑光离型膜等细分产品上有一定的优势，与上下游客户建立了长期稳定的合作关系，经营状况较为稳定，但若不能在服务质量、技术创新、产品研发、客户维系等方面进一步增强实力，未来将面临业务萎缩、经营业绩下降的风险。一旦同行业实力雄厚的企业采取降低价格、产品创新等手段抢占市场，将对公司的发展产生不利影响。

对策：公司将通过引入人才、研发专利技术等方式提升研究能力，并从研发、销售两方面入手增强自身的核心竞争力。

#### 6、公司治理风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制有欠缺。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。公司的快速发展，经营规模的不断扩大，业务范围的不断扩展，人员的不断增加，都对公司治理提出了更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，进而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

对策：公司将依照《公司法》、《公司章程》等法律、法规、公司内部规章制度进行公司治理，使董事会、监事会、经营管理层各司其职，权责分明，更好的保护股东，特别是中小股东的权益。

#### 7、供应商集中风险

报告期内公司前五名供应商采购额在公司采购额中占比 67.38%，存在供应商集中度较高的情形，公司对供应商采购情况的变化可能对公司的采购产生不利影响，进而影响到公司的长远发展。

对策：公司积极关注原材料市场变动情况，动态调节库存，加强原材料质量检查，以保证原材料按时、按质、按量提供。

#### 8、应收账款坏账风险

公司业务处于快速成长阶段，营业收入呈整体递增趋势，报告期末公司应收账款账面价值为 3,580.47 万元，占当期总资产的比例 33.9%。随着公司业务的发展，应收账款可能会进一步增加，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。

对策：公司将加大对信用审批的授权管理，积极关注应收客户的经营状况和信用状况，同时按照会计政策计提坏账准备。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	3,600,000.00	578,939.58
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-
公司向中国农业银行股份有限公司泰和县支行申请银行授信,办理以公司自有不动产作抵押的贷款和财园信贷通贷款,不超过一千五百万元,期限为1年,根据公司的实际需求分批发放。公司股东罗良林、曹文良、江宗发、徐涛、罗斌、宋建民、翁发萍、罗玉兰、罗关辉、曾海力、曾海峰、肖建宏以个人信用担保与银行签订保证合同。	15,000,000	9,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

该重大关联交易是公司日常生产经营的实际需要,对公司整体经营活动有重要的促进作用,有助于缓解公司流动资金短缺、促进公司业务发展。有利于满足公司资金需求,支持公司发展,不会对公司的财务状况和经营成果产生不良影响。

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
子公司使用自有闲置资金购买理财产品	2019年12月3日	2019年11月25日	银行	公司自有闲置资金	现金	最高额度不超过人民币600万元。	否	否
公司及子公司分别使用自有闲置资金购买理财产品	2020年8月21日	2020年8月17日	银行	公司自有闲置资金	现金	最高额度分别为750万元,合计最高额度不超过人民币1500万元。	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

一、事项详情:

2019年11月22日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于子公司使用自有闲置资金购买短期理财产品的议案》。1、对外投资品种：保本型或低风险、短期（不超过一年）的银行理财产品。2、投资额度：最高额度不超过人民币600万元，在一年内可滚动购买，但任一时点持有未到期的理财产品总额不超过人民币600万元。3、资金来源：购买理财产品使用的资金仅限于子公司的自有闲置资金。4、投资期限：自2019年12月1日至2020年11月30日，单份理财产品的期限不得超过十二个月。

2020年8月17日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司及子公司分别使用自有闲置资金购买短期理财产品的议案》。1、对外投资品种：保本型或低风险、短期（不超过一年）的银行理财产品。2、投资额度：公司及子公司最高额度分别为750万元，合计最高额度不超过人民币1500万元，在一年内可滚动购买，但任一时点持有未到期的理财产品总额不超过人民币1500万元。3、资金来源：购买理财产品使用的资金仅限于公司及子公司的自有闲置资金。4、投资期限：自董事会审议通过之日起十二个月内，单只理财产品的期限不得超过十二个月。

二、此两次对外投资的目的：银行理财产品投资收益高于银行定期利息，可以提高公司及子公司的资金使用效率和整体收益。

三、此两次对外投资可能存在的风险：尽管计划投资的理财产品均属于低风险投资品种，但仍存在在银行理财产品固有的信用风险、本金及理财收益风险、流动性风险、利率风险、政策风险等常见风险类型。

四、此两次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响：1、公司及子公司运用自有资金购买理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司的主营业务发展。2、通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司及子公司整体业绩水平，为公司及子公司和股东谋取更好的投资回报。

## （六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
公司	2016年7月6日		挂牌	申请文件真实性承诺	承诺公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让的申请文件不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。	正在履行中
董监高	2016年7月6日		挂牌	申请文件真实性承诺	承诺公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让的申请文件不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。	正在履行中
董监高	2016年7月6日		挂牌	限售承诺	公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年7月6日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016年7月6日		挂牌	同业竞争承诺	持股 5%以上股东曹文良、江宗发承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月6日		挂牌	挂牌前社保承诺	“若公司因挂牌前的员工社会保障相关事项受到人力资源与社会保障机关等主管部门的追缴、处罚等或产生其他争议，控股股东及实际控制人，将以现金方式及时、无条件、全额承担应补交的各款项及/或因此所产生的所有相关费用。”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月6日		挂牌	资金占用承诺	为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源，控股股东、实际控制人出具了《关于避免及规范关联交易的承诺函》。	正在履行中
董监高	2016年7月6日		挂牌	资金占用承诺	为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免及规范关联交易的承诺函》。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1.公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让的申请文件不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

2.公司全体股东按照《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及公司章程的要求，对所持公司股票作出如下限售承诺：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。控股股东及实际控制人在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的股票以及挂牌前十二个月以内受让控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票的，分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

3.公司实际控制人罗良林和持股 5%以上股东曹文良、江宗发作出的关于避免同业竞争的承诺。

4.控股股东罗良林承诺：“若公司因挂牌前的员工社会保障相关事项受到人力资源与社会保障机关等主管部门的追缴、处罚等或产生其他争议，控股股东及实际控制人，将以现金方式及时、无条件、全额承担应补交的各款项及/或因此所产生的所有相关费用。”

5.为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源，控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免及规范关联交易的承诺函》。

报告期内，不存在上述承诺事项未履行的情况。

#### (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地、房产	固定资产	抵押	6,243,951.54	5.91%	银行贷款担保
总计	-	-	6,243,951.54	5.91%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司用于银行贷款担保抵押的土地、房产均在正常使用，对公司的正常生产经营活动没有任何影响。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,782,500	28.5556%	5,774,375	11,556,875	20.5228%
	其中：控股股东、实际控制人	1,897,500	9.3704%	3,011,875	4,909,375	8.7181%
	董事、监事、高管	2,805,000	13.8519%	-1,546,500	1,258,500	2.2349%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,467,500	71.4444%	30,288,125	44,755,625	79.4772%
	其中：控股股东、实际控制人	5,692,500	28.1111%	9,335,625	15,028,125	26.6870%
	董事、监事、高管	8,415,000	41.5556%	20,412,500	28,827,500	51.1920%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,250,000	-	36,062,500	56,312,500	-
普通股股东人数						80

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020年5月6日，公司2020年第二次临时股东大会审议通过《江西邦力达科技股份有限公司股票定向发行说明书》议案；5月29日，公司披露了《江西邦力达科技股份有限公司2020年第一次股票定向发行说明书（更正后）》；6月11日，公司披露了《江西邦力达科技股份有限公司股票定向发行认购结果公告》；公司2020年第一次定向发行新增股份2,275,000股于2020年6月30日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，7月3日完成工商变更登记并换发营业执照，注册资本由之前的20,250,000元变更为22,525,000元。

2020年9月1日，公司召开了2020年第三次临时股东大会，审议通过了《关于2020年半年度权益分派预案的议案》、《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，拟以现有股本22,525,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，共计转增6,757,500股；以未分配利润向全体股东每10股送股12股，共计送股27,030,000股，两项合计转增/送股后公司总股本将增加至56,312,500股。剩余未分配利润结转至下一年度。2020年9月3日，公司披露了《2020年半年度权益分派实施公告》。9月10日完成工商变更登记并换发营业执照，注册资本由之前的22,525,000元变更为56,312,500元。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	罗良林	7,590,000	12,347,500	19,937,500	35.4051%	15,028,125	4,909,375	0	0
2	曹文良	5,040,000	8,622,500	13,662,500	24.2619%	13,396,875	265,625	0	0
3	江宗发	4,571,000	7,919,000	12,490,000	22.1798%	12,224,375	265,625	0	0
4	林海	0	1,250,250	1,250,250	2.2202%	0	1,250,250	0	0
5	翁发萍	450,000	675,000	1,125,000	1.9978%	843,750	281,250	0	0
6	宋建民	405,000	607,500	1,012,500	1.7980%	1,012,500	0	0	0
7	徐涛	360,000	540,250	900,250	1.5987%	675,000	225,250	0	0
8	曾海力	360,000	539,250	899,250	1.5969%	300,000	599,250	0	0
9	罗关辉	360,000	539,500	899,500	1.5973%	300,000	599,500	0	0
10	罗玉兰	360,000	537,498	897,498	1.5938%	0	897,498	0	0
	合计	19,496,000	33,578,248	53,074,248	94.2495%	43,780,625	9,293,623	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：报告期内普通股前十名股东间无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为罗良林，持有公司 8,015,000 股股份，占 35.5827%。公司股东罗良林、曹文良、江宗发于 2020 年 2 月 17 日签署了《一致行动人协议》，约定成为一致行动人，就有关公司重大经营、管理决策等事项保持统一行动。具体内容详见公司于 2020 年 2 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 上发布的《江西邦力达科技股份有限公司关于实际控制人签订一致行动人协议的公告》，（公告编号：2020-006）。

罗良林，男，1970 年 11 月出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1992 年 8 月至 1994 年 9 月就职于惠州寿华科学园华锋微线有限公司，任生产主管。1994 年 10 月至 2001 年 11 月就职于深圳蛇口至卓飞高，任车间主任，期间 1996 年至 1998 年于北京现代经济管理干部学院进修经济管理专业并获得毕业。2001 年 12 月至 2002 年 12 月就职于沙井高汇有限公司，任生产经理。2003 年 1 月至 2006 年 10 月就职于深圳市邦达电子材料行，任经理。2006 年 11 月至今，就职于深圳市邦力源电子科技有限公司，任总经理。2012 年至 2016 年 7 月 5 日，就职于江西邦力达电子科技有限公司，任董事长、总经理。2016 年 7 月 6 日至今，就职于江西邦力达科技股份有限公司，任董事长、总经理，负责公司全面管理和市场拓展，同时也是公司的核心技术人员、吉安市第四届人大代表、泰和县第十五届政协常委。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。报告期后至披露日，公司控股股东、实际控

制人亦未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2020年4月21日	2020年6月30日	3.20	2,275,000	在册股东	不适用	7,280,000.00	(1) 补充公司流动资金，配合新增生产线储备原材料；(2) 归还银行贷款。

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020年6月23日	7,280,000.00	7,280,000.00	否	不适用		已事前及时履行

##### 募集资金使用详细情况：

2020年7月8日，公司利用本次募集资金中的3,000,000.00元归还公司在中国农业银行泰和县支行的抵押贷款本金，分批次购买原材料支付货款4,283,367.39元，银行利息及手续费净额-4,163.59元，剩余796.20元销户利息转入基本账户。

截至2020年11月20日，本次股票发行的募集资金已全部按照募集资金用途用于补充公司流动资金和归还银行贷款，上述募集资金（包含利息收入）已全部使用完毕。鉴于该专项账户余额为零，且该募集资金专项账户将不再使用，公司完成了该募集资金专项账户注销手续，并于2020年12月11日披露了《关于完成注销募集资金账户的公告》。

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司泰和县支行	银行	4,000,000.00	2019年7月11日	2020年7月10日	4.9%
2	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司泰和县支行	银行	4,000,000.00	2020年9月14日	2021年8月23日	4.85%
3	财园信贷通贷款	中国农业银行股份有限公司泰和县支行	银行	5,000,000.00	2019年12月11日	2020年11月10日	4.9%
合计	-	-	-	13,000,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020年9月9日	2.50	12	3
合计	2.50	12	3

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.10	0	0

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
罗良林	董事长、总经理	男	1970年11月	2019年7月12日	2022年7月11日
曹文良	董事	男	1970年4月	2019年7月12日	2022年7月11日
江宗发	董事、副总经理	男	1976年2月	2019年7月12日	2022年7月11日
宋建民	监事会主席	男	1976年9月	2019年7月12日	2022年7月11日
罗斌	董事	男	1986年5月	2019年7月12日	2022年7月11日
徐涛	董事、技术总监	男	1975年1月	2019年7月12日	2022年7月11日
翁发萍	董事会秘书、行政总监、 品控总监	男	1977年12月	2019年7月12日	2022年7月11日
肖晓珑	财务总监	女	1971年9月	2019年7月12日	2022年7月11日
何书明	职工监事	男	1984年6月	2019年7月12日	2022年7月11日
郭志材	监事	男	1990年1月	2019年7月12日	2022年7月11日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

报告期内董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
罗良林	董事长、总经理	7,590,000	12,347,500	19,937,500	35.4051%	0	0
曹文良	董事	5,040,000	8,622,500	13,662,500	24.2619%	0	0
江宗发	董事、副总经理	4,571,000	7,919,000	12,490,000	22.1798%	0	0
宋建民	监事会主席	405,000	607,500	1,012,500	1.7980%	0	0
罗斌	董事	360,000	535,750	895,750	1.5907%	0	0
徐涛	董事、技术总监	360,000	540,250	900,250	1.5987%	0	0
翁发萍	董事会秘书、行政总监、 品控总监	450,000	675,000	1,125,000	1.9978%	0	0

肖晓珑	财务总监	0	0	0	0%	0	0
何书明	职工监事	0	0	0	0%	0	0
郭志材	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	18,776,000	-	50,023,500	88.8320%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	0	0	13
生产人员	58	2	0	60
销售人员	5	0	0	5
技术人员	4	0	1	3
财务人员	5	0	0	5
行政人员	9	0	0	9
员工总计	94	2	1	95

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	4	4
专科	15	16
专科以下	73	73
员工总计	94	95

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤等社会保险和住房公积金。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和有力的保障。

报告期内，虽然受到新冠肺炎疫情的影响，但在公司全体员工的共同努力下，公司继续保持稳健发展势头，公司员工总数由期初的 94 人增加到期末的 95 人，离职率为 10.53%左右，减少人员包括能力不足辞退、个人原因离职情况，减少人员都是一线普通员工，都属于正常的人员流动，对于减少人员，公司都按照《劳动法》及当地政府的有关规定予以处理，在办理员工离职手续过程中未发生劳动纠纷等情况。新增人员都是补充离职人员和新增岗位的空缺，公司员工队伍总体保持稳定，没有发生重大变化。

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，报告期内，没有需要公司承担费用的离退休人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司 计算机、通信和其他电子设备制造公司  
专业技术服务公司 互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司  
化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 行业概况

#### (一) 行业法规政策

2016年工业和信息化部、财政部发布的《重点行业挥发性有机物削减行动计划的通知》中指出：胶粘剂行业要加快推广水基型、热熔型、无溶剂型、紫外光固化型、高固含量型及生物降解性等绿色产品。限制有害溶剂、助剂使用，加快削减步伐。

2018年国家统计局发布《战略性新兴产业分类（2018）》，光固化型离型材料分别被列入“3.3 先进石化化工新材料”。

2019年生态环境部、国家市场监督管理总局颁布《涂料、油墨及胶粘剂工业大气污染物排放标准》，规定了涂料、油墨及胶粘剂工业大气污染物排放控制要求、检测和监督管理要求。

2019年国家发改委颁布产业结构调整指导目录（2019年，征求意见稿），鼓励类“十一化工—7、水性木器、工业船舶涂料、高固体分、无溶剂、辐射固化、功能性外墙保温涂料中低VOCs含量的环境友好、资源节约型涂料；十九轻工—26、离型剂、植物油油墨等节能环保型类材料生产。”

#### (二) 行业发展情况及趋势

信息、通讯产业的不断进步带动了微电子业的高速发展，印制电路板（PCB）在移动手机、笔记本电脑、液晶显示屏、户外电子产品等诸多领域得到了更加广泛的应用。随着通讯器材朝着多功能、智能化以及高频高速等方向的发展，产品的综合性能要求越来越高。

离型膜在国内外的应用已经非常普及，而且产品不断的推陈出新。我国的离型膜行业目前正处于快速发展期，目前国内市场容量约为30亿人民币/年。根据行业经验，离型膜需求的增长将和FPC、PBC的增长保持同步。电子行业，特别是用于笔记本、手机、IPAD等新兴电子产品的抗静电型离型膜市场发展广阔。

目前电子产品成品组件大多外发模切工厂完成异型加工模切、贴合等工序，这就需要贴合不同颜色的PET离型膜做颜色识别，蓝色、红色、绿色等颜色PET膜在模切行业应用前景越来越广。

### 二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
离型膜	高性能膜材料	技术沉淀近十年且产品不断优化创新、产线自动化程度高、客户维系服务质量不断完善增强。	否	市场对低硅、无硅的离型膜综合性能要求越来越高。	暂时没有影响

### 三、 产品生产和销售

#### (一) 主要产品当前产能

适用 不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低,说明未充分利用产能的原因
离型膜	12,989 万平方米	97.6%	除受疫情影响春节后延迟复工外,其他时间基本处于满负荷生产。

#### (二) 主要产品在建产能

适用 不适用

产品	总投资额	设计产能	预计投产时间	工艺路线及环保投入
离型膜	235 万元	年产 2,000 万平方米	2021 年 4 月	主要为低硅、无硅生产工艺,采用集气罩+冷凝回收系统+超氧纳米微气泡装置+15m 高排气筒的污染防治措施,环保投入大约 45 万元左右。

#### (三) 主要产品委托生产

适用 不适用

#### (四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况:

报告期内,公司不存在招投标情况。

### 四、 研发情况

#### (一) 研发模式

适用 不适用

近年来,公司经济效益良好,销售收入、利润呈逐年递增趋势。拥有自主研发的核心技术优势和市场优势。因此,在技术创新下,为及时满足国内电子行业对电子产品的高端可剥离离型膜市场的大量需求,公司在现有的生产基础上,引进新生产设备,开发新工艺,陆续建设 6 条低硅离型膜生产线、1 条彩色重离型规模化生产线、2 条多功能涂胶用生产线、1 条 PE 拉伸膜生产线。在此基础上,根据行业发展方向及市场需求,逐步开发了绿色硅胶保护膜、PI 高温保护膜、透明有胶基材及配套的透明覆盖膜、纯胶膜,尤其是为适应 5G 产业的快速发展,公司重金投入在高频基材/高频覆盖膜项目,目前取得了很大的进展,已送样终端测试。后续我司仍将紧跟市场脚步,在无硅离型膜、高频类材料等方面持续深入开发相关产品,以满足市场发展需求。

## (二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	电镀保护膜的研发	641,123.99	700,000.00
2	高性能挠性印制用耐温胶剂的研发	586,104.99	1,140,000.00
3	抗静电型离型膜的研发	534,683.56	1,200,000.00
4	高温承载膜的研发	495,414.84	950,000.00
5	彩色 PET 重离型膜的研发	489,354.76	860,000.00
合计		2,746,682.14	4,850,000.00

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,087,121.63	3,406,105.52
研发支出占营业收入的比例	4.77%	4.31%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发支出资本化（如有）：

报告期内，公司没有研发支出资本化。

## 五、 专利变动

### (一) 重大专利变动

适用 不适用

### (二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

### (三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

## 六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

## 七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

## 八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

### (一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

### (二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

### (三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

## 九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

## 十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

## 十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

## 十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

电子元器件下游应用领域十分广泛，几乎涉及到国民经济各个工业部门和社会生活各个方面，既包括电力、机械、矿冶、交通、化工、轻纺等传统工业，也涵盖航天、激光、通信、高速轨道交通、机器人、电动汽车、新能源等战略性新兴产业。二十世纪九十年代起，通讯设备、消费类电子、计算机、互联网应用产品、汽车电子、机顶盒等产业发展迅猛，同时伴随着国际制造业向中国转移，中国大陆电子元器件行业得到了快速发展。在整个电子元器件行业中，被动元件行业约占产值的 11%，是电子元器件行业的重要组成部分。

对于上游电子元器件制造商而言，由于资金和技术密集型特点，其市场份额较为集中，主要以美、欧、日、韩等国际半导体巨头为主导。而对于下游电子产品制造商来说，电子元器件广泛应用于个人电脑、移动设备、汽车电子、医疗设备、通信、家电、工业控制各个领域，我国规模以上电子信息产业制造业企业个数有两万多家，具有多样化的电子元器件产品采购需求，采购份额相对分散。

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规的规定和中国证监会、股转公司的要求，完善了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和执行机构之间的相互协调和相互制衡机制，制定和完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用制度》、《承诺管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等一系列法人治理规则，明确了董事会、监事会、管理层相互之间的权责范围和工作程序。股东大会、董事会、监事会以及经营管理层均按照各自议事规则规范运作，各行其责，能够切实保障所有股东的利益。

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

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 4、 公司章程的修改情况

(1)、2020年2月3日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟修订《公司章程》的议案》，主要修订内容为：第十六条增加：“除非公司股东大会审议通过给予现有股东优先认购权，公司公开或非公开发行股份的，发行前的现有股东对新增股份不享有优先认购权。”

(2)、2020年5月6日,公司召开2020年第二次临时股东大会,审议通过了《关于拟修订《公司章程》的议案》。公司2020年第一次股票发行完成后,公司根据股票发行最终结果修订《公司章程》的相应内容,公司的股本总额由之前的2025万股增加为2252.5万股。

(3)、2020年9月1日,公司召开2020年第三次临时股东大会,审议通过了《关于拟修订《公司章程》的议案》。公司2020年半年度权益分派预案在股东大会审议通过后2个月内实施。因本次权益分派实施完成后涉及公司股本的变化,公司根据权益分派最终结果修订《公司章程》的相应内容,公司的股本总额由之前的2252.5万股增加为5631.25万股。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	4	<p>一、2020年1月17日召开的第二届董事会第四次会议,审议通过《关于修订公司章程的议案》、《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》、《关于召开2020年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>二、2020年3月27日召开的第二届董事会第五次会议,审议通过《关于公司2019年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2019年年度报告及摘要的议案》、《2019年度总经理工作报告的议案》、《2019年度财务决算报告的议案》、《2020年度财务预算报告的议案》、《2019年年度权益分派预案的议案》、《公司2019年年度关联方资金占用专项审计报告的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于拟修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于制定&lt;财务管理制度&gt;的议案》、《关于制定&lt;董事会秘书工作细则&gt;的议案》、《关于修订&lt;董事会议事规则&gt;的议案》、《关于修订&lt;对外担保管理制度&gt;的议案》、《关于修订&lt;对外投资管理制度&gt;的议案》、《关于修订&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》、《关于重新制定&lt;年度报告信息披露重大差错责任追究管理制度&gt;的议案》、《关于重新制定&lt;投资者关系管理制度&gt;的议案》、《关于重新制定&lt;信息披露事务管理制度&gt;的议案》、《关于修订&lt;重大信息内部报告制度&gt;的议案》、《关于重新制定&lt;募集资金管理制度&gt;的议案》、《关于制定&lt;利润分配管理制度&gt;的议案》、《关于召开2019年度股东大会的议案》等,审议《关于股东为公司借款提供保证担保的偶发性关联交易的议案》。</p> <p>三、2020年4月17日召开的第二届董事会第六次会议,审议通过《关于设立募集资金专户并签署三方监管协议的议案》、《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司本次股票发行相关事宜的议案》、《关于提请召开公司2020年第二次临时股东大会的议案》、审议《关于公司2020年第一次股票发行之定向发行说明书的议案》、《关于签署附生效条件的&lt;股份认购协议&gt;的议案》。</p> <p>四、2020年8月17日召开的第二届董事会第七次会议,审议通过《关于2020年半年度工作报告的议案》、《关于2020年半年度权益分派预案的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更公司注册资本相关事宜的议案》、《关于公司及子公司分别使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于提请召开公司2020年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监	3	<p>一、2020年3月27日召开的第二届监事会第三次会议,审议通过《关于公司2019</p>

事 会		<p>年度监事会工作报告的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2019 年年度关联方资金占用专项审计报告的议案》、《2019 年度财务决算报告的议案》、《2020 年度财务预算报告的议案》、《2019 年年度权益分派预案的议案》。</p> <p>二、2020 年 4 月 17 日召开的第二届监事会第四次会议，审议通过《关于设立募集资金专户并签署三方监管协议的议案》、《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司本次股票发行相关事宜的议案》、《关于公司 2020 年第一次股票发行之定向发行说明书的议案》、《关于签署附生效条件的&lt;股份认购协议&gt;的议案》。</p> <p>三、2020 年 8 月 17 日召开的第二届监事会第五次会议，审议通过《关于江西邦力达科技股份有限公司 2020 年半年度报告的议案》、《关于 2020 年半年度权益分派预案的议案》、《关于修改公司章程的议案》。</p>
股 东 大 会	4	<p>一、2020 年 2 月 3 日召开的 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟修订《公司章程》的议案》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>二、2020 年 4 月 17 日召开的 2019 年年度股东大会，审议通过《公司 2019 年度董事会工作报告》、《公司 2019 年度监事会工作报告》、《公司 2019 年年度报告及摘要》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《2020 年年度权益分派预案》、《公司 2019 年年度关联方资金占用专项审计报告》、《关于股东为公司借款提供保证担保的偶发性关联交易的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于拟修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于制定&lt;财务管理制度&gt;的议案》、《关于修订&lt;董事会议事规则&gt;的议案》、《关于修订&lt;对外担保管理制度&gt;的议案》、《关于修订&lt;对外投资管理制度&gt;的议案》、《关于修订&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》、《关于重新制定&lt;年度报告信息披露重大差错责任追究管理制度&gt;的议案》、《关于重新制定&lt;投资者关系管理制度&gt;的议案》、《关于重新制定&lt;募集资金管理制度&gt;的议案》、《关于制定&lt;利润分配管理制度&gt;的议案》。</p> <p>三、2020 年 5 月 6 日召开的 2020 年第二次临时股东大会，审议通过《关于设立募集资金专户并签署三方监管协议的议案》、《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司本次股票发行相关事宜的议案》、《关于公司 2020 年第一次股票发行之定向发行说明书的议案》、《关于签署附生效条件的&lt;股份认购协议&gt;的议案》。</p> <p>四、2020 年 9 月 1 日召开的 2020 年第三次临时股东大会，审议通过《关于 2020 年半年度权益分派预案的议案》、《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更公司注册资本相关事宜的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《证券法》及《公司章程》等相关法律法规的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国股转系统有关业务规则等要求，履行各自的权利和义务。公司经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则开展。报告期内，公司制定或修订了《财务管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《股东大会议事规则》、《年度报告信息披露重大差错责任追究管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》等管理制度。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义

务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

#### (四) 投资者关系管理情况

在充分保障投资者知情权，合法、合规披露信息原则的前提下，公司尽可能通过多种方式与投资者进行及时、深入和广泛的沟通，投资者关系管理中公司与投资者沟通的内容主要包括：

- 1、公司的发展战略，包括公司的发展方向、发展规划、竞争战略和经营方针等；
- 2、法定信息披露及其说明，包括定期报告和临时公告；
- 3、公司依法披露的经营管理信息，包括生产经营状况、财务状况、新产品或新技术的研究开发、经营业绩、股利分配等；
- 4、公司依法披露的重大事项；
- 5、企业文化建设；
- 6、投资者关心的其他相关信息（公司保密事项除外）。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，全体监事能够依据《公司章程》和《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

公司监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有独立的业务和经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东和实际控制人。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

根据《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2020年1月3日发布实施的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理准则》及其他法律、行政法规、规范性文件的相关规定，公司原《年度报告信息披露重大差错责任追究管理制度》文件明显过时，故废止并重新制定。

2020年3月27日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于重新制定〈年度报告信息披露重大差错责任追究管理制度〉的议案》，并于4月17日召开的公司2019年年度股东大会上审议通过。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2021）第 01610039 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2021 年 3 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	温安林 5 年	吴平权 5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	16 万元	

### 审 计 报 告

江西邦力达科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江西邦力达科技股份有限公司（以下简称“邦力达公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表，合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了邦力达公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

#### 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“注册会计师对合并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，我们独立于邦力达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些

事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

2020 年度邦力达公司合并财务报表中收入金额为 8,574.87 万元。收入确认的会计政策参见财务报表附注“四、（二十三）收入确认原则”，营业收入账面金额信息参见财务报表附注“七、合并财务报表项目注释 25 营业收入/营业成本”。

由于收入是关键业绩指标之一，可能存在收入确认不准确或未在恰当期间确认的风险，且存在被管理层操纵以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：

- （1）了解和测试销售与收款循环内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估；
- （2）结合公司业务合同主要条款，分析评价业务收入确认原则及具体标准是否符合企业会计准则相关规定；
- （3）实施实质性程序，检查收入确认重要依据，是否满足收入确认的条件、收入确认的时点是否正确；
- （4）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户进行函证；
- （5）对营业收入及毛利率执行实施实质性分析程序，评估其波动合理性；
- （6）对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评估营业收入是否在恰当的期间确认；
- （7）评估邦力达公司对收入的披露是否恰当。

## （二）研发支出资本化与费用化的划分

### 1、事项描述

邦力达公司从事离型膜材料技术研发，研发支出划分为研究阶段支出和开发阶段支出，研究阶段支出列入当期费用，开发阶段支出只有在满足财务报表附注四（十七）无形资产中所列的所有资本化条件时才能确认为无形资产。研发支出资本化与费用化划分涉及重大管理层判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性，因此将 2020 年度研发支出资本化与费用化的划分识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对研发支出资本化与费用化的划分执行的审计程序包括但不限于：

(1) 了解和评价公司与研发活动相关的内部控制，测试了有关研发费用循环的关键内部控制的设计和执行情况。

(2) 评估管理层所确定的开发支出资本化条件是否符合企业会计准则的要求。

(3) 获取并核对与研发项目进度相关的批文或证书，以及与研发项目相关的可行性报告。

(4) 检查研发项目领用材料、人工、费用支出等原始凭证及相关审批的合理性。

(5) 复核财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。

## 四、其他信息

邦力达公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

邦力达公司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，管理层负责评估邦力达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算邦力达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督邦力达公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师：温安林  
(项目合伙人)

中国注册会计师：吴平权

二〇二一年三月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、(一)	6,950,828.11	10,547,595.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、(二)	5,562,518.10	
衍生金融资产			
应收票据	七、(三)	5,932,025.98	3,242,464.25
应收账款	七、(四)	35,804,685.47	30,251,926.68
应收款项融资			
预付款项	七、(五)	94,503.14	840,983.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、(六)	190,723.50	129,225.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、(七)	9,453,249.58	9,389,377.31
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	七、(八)	2,055,816.42	3,015,955.87
<b>流动资产合计</b>		<b>66,044,350.30</b>	<b>57,417,528.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	七、(九)	34,149,291.32	33,300,934.74
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	七、(十)	4,147,918.70	4,242,400.18
开发支出			
商誉		0	0
长期待摊费用	七、(十一)	504,097.40	
递延所得税资产	七、(十二)	776,517.34	670,462.21
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>39,577,824.76</b>	<b>38,213,797.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>105,622,175.06</b>	<b>95,631,325.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、(十三)	4,000,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、(十四)	7,696,805.68	11,585,259.62
预收款项	七、(十五)		365,857.77
合同负债	七、(十六)	29,386.00	
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	七、(十七)	1,305,769.35	1,290,515.07
应交税费	七、(十八)	1,134,582.95	1,113,959.88
其他应付款	七、(十九)	3,866,420.50	5,986,122.00
其中：应付利息			
应付股利			
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>18,032,964.48</b>	<b>29,341,714.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	七、(二十)	1,580,745.00	1,673,730.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,580,745.00</b>	<b>1,673,730.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>19,613,709.48</b>	<b>31,015,444.34</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	七、(二十一)	56,312,500.00	20,250,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、(二十二)	3,341,813.45	5,094,313.45
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、(二十三)	6,551,540.25	4,704,012.80
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十四)	19,802,611.88	34,567,554.67
归属于母公司所有者权益合计		86,008,465.58	64,615,880.92
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>86,008,465.58</b>	<b>64,615,880.92</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>105,622,175.06</b>	<b>95,631,325.26</b>

法定代表人: 罗良林

主管会计工作负责人: 肖晓璇

会计机构负责人: 曾琛

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		4,502,447.45	3,209,301.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,802,203.07	1,968,750.52
应收账款	八、(一)	40,139,137.95	28,607,344.88
应收款项融资			
预付款项		94,503.14	840,983.32
其他应收款	八、(二)	61,654.67	65,677.45
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,420,252.84	6,724,931.24

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		1,009,492.35	2,275,640.99
<b>流动资产合计</b>		<b>54,029,691.47</b>	<b>43,692,630.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、(三)	626,237.95	626,237.95
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		33,396,109.53	32,588,207.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,147,918.70	4,242,400.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		328,489.70	304,950.26
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,498,755.88</b>	<b>37,761,795.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>92,528,447.35</b>	<b>81,454,425.56</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,000,000.00	9,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,672,538.22	11,540,893.03
预收款项			225,314.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,023,209.10	879,859.70
应交税费		938,404.75	952,989.87
其他应付款		420.50	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,466.86	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

<b>流动负债合计</b>		13,642,039.43	22,599,057.10
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,580,745.00	1,673,730.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,580,745.00	1,673,730.00
<b>负债合计</b>		15,222,784.43	24,272,787.10
<b>所有者权益：</b>			
股本		56,312,500.00	20,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,341,813.45	5,094,313.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,551,540.25	4,704,012.80
一般风险准备			
未分配利润		11,099,809.22	27,133,312.21
<b>所有者权益合计</b>		77,305,662.92	57,181,638.46
<b>负债和所有者权益合计</b>		92,528,447.35	81,454,425.56

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>	七、(二十五)	85,748,712.93	78,971,108.24
其中：营业收入	七、(二十五)	85,748,712.93	78,971,108.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	七、(二十五)	63,384,487.42	60,024,213.66
其中：营业成本	七、(二十五)	47,880,920.65	45,206,736.58

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	七、(二十六)	760,563.76	667,463.52
销售费用	七、(二十七)	4,063,614.80	3,739,152.14
管理费用	七、(二十八)	6,171,654.01	6,605,966.28
研发费用	七、(二十九)	4,087,121.63	3,406,105.52
财务费用	七、(三十)	420,612.57	398,789.62
其中：利息费用		408,469.36	378,164.60
利息收入		21,044.11	14,793.57
加：其他收益	七、(三十一)	242,671.88	92,985.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(三十二)	278,428.87	22,492.71
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十三)	-348,514.89	-116,398.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、(三十四)	-7,757.35	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>22,529,054.02</b>	<b>18,945,973.43</b>
加：营业外收入	七、(三十五)	375,869.68	600,918.16
减：营业外支出	七、(三十六)	343,008.50	179,362.72
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>22,561,915.20</b>	<b>19,367,528.87</b>
减：所得税费用	七、(三十七)	2,818,080.54	2,357,516.79
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>19,743,834.66</b>	<b>17,010,012.08</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		1,596,465.43	2,398,313.87
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,743,834.66	17,010,012.08
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益			

的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税 后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>19,743,834.66</b>	<b>17,010,012.08</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,743,834.66	17,010,012.08
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.66	0.84
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.66	0.84

法定代表人：罗良林

主管会计工作负责人：肖晓珑

会计机构负责人：曾琛

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	八、（四）	<b>79,015,782.84</b>	<b>72,620,121.07</b>
减：营业成本	八、（四）	45,309,807.10	43,327,033.90
税金及附加		638,494.49	549,442.01
销售费用		2,603,416.54	2,807,181.50
管理费用		4,741,508.24	4,826,588.84
研发费用		4,087,121.63	3,406,105.52
财务费用		425,161.85	406,159.68
其中：利息费用		408,469.36	378,164.60
利息收入		15,730.92	6,297.83
加：其他收益		235,785.00	92,985.00
投资收益（损失以“-”号填列）		13,023.83	
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-249,914.65	28,371.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>21,209,167.17</b>	<b>17,418,966.09</b>
加：营业外收入		370,529.38	396,062.12
减：营业外支出		341,460.34	133,180.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>21,238,236.21</b>	<b>17,681,848.21</b>
减：所得税费用		2,762,961.75	2,304,597.05
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,475,274.46</b>	<b>15,377,251.16</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,475,274.46	15,377,251.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>18,475,274.46</b>	<b>15,377,251.16</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,066,046.99	56,834,833.21
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七、(三十八)	723,426.80	997,384.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>57,789,473.79</b>	<b>57,832,217.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,851,412.56	22,992,654.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,677,850.60	8,902,911.43
支付的各项税费		7,331,685.45	6,994,664.77
支付其他与经营活动有关的现金	七、(三十九)	5,282,392.72	5,319,068.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>47,143,341.33</b>	<b>44,209,298.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,646,132.46</b>	<b>13,622,919.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		231,576.53	7,369.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,000.00	
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	七、(四十)	18,500,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>18,767,576.53</b>	<b>7,369.42</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,250,757.10	5,793,386.06
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、(四十一)	24,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		29,250,757.10	5,793,386.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,483,180.57	-5,786,016.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,280,000.00	
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		4,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,280,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,039,719.36	3,415,664.60
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,039,719.36	12,415,664.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,759,719.36	-3,415,664.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,596,767.47	4,421,238.04
加：期初现金及现金等价物余额		10,547,595.58	6,126,357.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、(四十二)	6,950,828.11	10,547,595.58

法定代表人：罗良林

主管会计工作负责人：肖晓珑

会计机构负责人：曾琛

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,489,939.10	43,960,006.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		995,119.93	685,908.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		47,485,059.03	44,645,915.73
购买商品、接受劳务支付的现金		24,070,449.91	20,818,502.35
支付给职工以及为职工支付的现金		6,171,686.13	6,347,627.71
支付的各项税费		6,210,644.77	5,645,665.03
支付其他与经营活动有关的现金		1,551,810.32	2,528,987.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		38,004,591.13	35,340,782.76
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,480,467.90	9,305,132.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		13,023.83	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		13,023.83	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,440,626.61	5,793,386.06
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,440,626.61	5,793,386.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,427,602.78	-5,793,386.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,280,000.00	
取得借款收到的现金		4,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,280,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,039,719.36	3,415,664.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,039,719.36	12,415,664.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,759,719.36	-3,415,664.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,293,145.76	96,082.31
加：期初现金及现金等价物余额		3,209,301.69	3,113,219.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	八、（五）	4,502,447.45	3,209,301.69

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,250,000				5,094,313.45				4,704,012.80		34,567,554.67		64,615,880.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,250,000				5,094,313.45				4,704,012.80		34,567,554.67		64,615,880.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	36,062,500				-1,752,500				1,847,527.45		-14,764,942.79		21,392,584.66
（一）综合收益总额											19,743,834.66		19,743,834.66
（二）所有者投入和减少资本	2,275,000				5,005,000.00								7,280,000.00
1. 股东投入的普通股	2,275,000				5,005,000.00								7,280,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配								1,847,527.45	-7,478,777.45			-5,631,250.00
1.提取盈余公积								1,847,527.45	-1,847,527.45			
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配										-5,631,250.00		-5,631,250.00
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转	33,787,500											-6,757,500.00
1.资本公积转增资本(或股本)	6,757,500											-6,757,500.00
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	27,030,000											-27,030,000.00
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	56,312,500							6,551,540.25		19,802,611.88		86,008,465.58

项目	2019年												少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	20,250,000				5,094,313.45				3,166,287.68		22,132,767.71		50,643,368.84	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	20,250,000				5,094,313.45				3,166,287.68		22,132,767.71		50,643,368.84	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,537,725.12		12,434,786.96		13,972,512.08	
（一）综合收益总额											17,010,012.08		17,010,012.08	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									1,537,725.12		-4,575,225.12		-3,037,500.00	
1. 提取盈余公积									1,537,725.12		-1,537,725.12			

2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-3,037,500.00		-3,037,500.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	20,250,000				5,094,313.45					4,704,012.80		34,567,554.67	64,615,880.92

法定代表人：罗良林

主管会计工作负责人：肖晓珑

会计机构负责人：曾琛

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,250,000				5,094,313.45				4,704,012.80	4,704,012.80	27,133,312.21	57,181,638.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,250,000				5,094,313.45					4,704,012.80	27,133,312.21	57,181,638.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	36,062,500				-1,752,500.00					1,847,527.45	-	20,124,024.46
(一) 综合收益总额											18,475,274.46	18,475,274.46
(二) 所有者投入和减少资本	2,275,000				5,005,000.00							7,280,000.00
1. 股东投入的普通股	2,275,000				5,005,000.00							7,280,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										1,847,527.45	-7,478,777.45	-5,631,250.00
1. 提取盈余公积										1,847,527.45	-1,847,527.45	
2. 提取一般风险准备											-5,631,250.00	-5,631,250.00
3. 对所有者(或股东)的分												

配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转	33,787,500				-6,757,500.00						-	27,030,000.00
1.资本公积转增资本(或股本)	6,757,500				-6,757,500.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	27,030,000										-	27,030,000.00
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	56,312,500				3,341,813.45				6,551,540.25	11,099,809.22		77,305,662.92

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	20,250,000				5,094,313.45				3,166,287.68		16,331,286.17	22,132,767.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,250,000				5,094,313.45				3,166,287.68		16,331,286.17	44,841,887.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,537,725.12		10,802,026.04	12,339,751.16
（一）综合收益总额											15,377,251.16	15,377,251.16
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									1,537,725.12		-4,575,225.12	-3,037,500.00
1.提取盈余公积									1,537,725.12		-1,537,725.12	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-3,037,500.00	-3,037,500.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,250,000				5,094,313.45				4,704,012.80	4,704,012.80	27,133,312.21	57,181,638.46

### 三、 财务报表附注

## 江西邦力达科技股份有限公司

### 财务报表附注

(2020 年度)

除特别说明外，金额以人民币元表述

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司设立

江西邦力达科技股份有限公司（以下简称本公司或公司），系由股东蔡雄鹰、罗良林、江宗发、曹文良、宋建民共同出资，于 2012 年 5 月 24 日成立。经过历次增资和股权变动后，2020 年 9 月取得吉安市市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码 91360826596516445A，注册资本 5,631.25 万元，法人代表罗良林。公司地址：江西省吉安市泰和县工业园区（站前北路西侧）。公司经营范围：高性能膜材料、功能高分子材料、电子元件、电子器件的技术开发、制造、销售；信息咨询（不含金融、证券、期货、保险投资咨询）；线路板材料销售。（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）。

##### (二) 公司历史沿革

###### (1) 2012 年 5 月 24 日设立

江西邦力达科技股份有限公司系由罗良林、江宗发、曹文良、蔡雄鹰、宋建民共同出资，于 2012 年 5 月 24 日成立，取得泰和县工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号：360826210009941，法人代表罗良林，注册资本为人民币 600.00 万元，公司地址为：江西省吉安市泰和县工业园区（站前北路西侧）。经营范围为：塑料薄膜、电子元器件的技术开发、制造、销售；信息咨询（不含金融、证券、期货、保险投资咨询）；国内贸易（国家有专营、专控、专卖和有专项规定的除外）。本期实际出资计人民币 245.00 万元，出资后各股东出资情况如下（单位：万元）：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例
罗良林	222.00	90.405	37.00%
曹文良	168.00	68.600	28.00%
江宗发	144.00	59.045	24.00%
蔡雄鹰	48.00	19.600	8.00%
宋建民	18.00	7.350	3.00%
合计	600.00	245.00	100.00%

上述实收资本已经江西吉泰会计师事务所出具“赣吉泰验字【2012】第 090 号”验资报告验证。

###### (2) 2012 年 11 月 26 日变更

2012 年 11 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，增缴实收资本人民币 235.00 万元，出资方式为货币资金出资，变更后的注册资本为人民币 600.00 万元，实收资本 480.00 万元，已经江西吉泰会

计师事务所出具“赣吉泰验字【2012】第 242 号”验资报告验证。本次变更后各股东出资计所占比例如下：  
(单位：万元)

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例
罗良林	222.00	177.60	37.00%
曹文良	168.00	134.40	28.00%
江宗发	144.00	115.20	24.00%
蔡雄鹰	48.00	38.40	8.00%
宋建民	18.00	14.40	3.00%
合计	600.00	480.00	100.00%

#### (3) 2014 年 06 月 19 日变更

2014 年 6 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，增缴实收资本人民币 120.00 万元，出资方式为货币资金出资，变更后的注册资本为人民币 600.00 万元，实收资本 600.00 万元。由罗良林、江宗发、曹文良、蔡雄鹰、宋建民出资，变更后罗良林累计出资 222.00 万元，出资比例为 37.00%，曹文良累计出资 168.00 万元，出资比例为 28.00%，江宗发累计出资 144.00 万元，出资比例为 24.00%，蔡雄鹰累计出资 48.00 万元，出资比例为 8.00%，宋建民累计出资 18.00 万元，出资比例为 3.00%。本次变更已于 2014 年 06 月 19 日得到工商认可并完成了工商变更登记。

同时公司经营范围由一般经营项目：塑料薄膜、电子元器件的技术开发、制造、销售；信息咨询（不含金融、证券、期货、保险投资咨询）；国内贸易（国家有专营、专控、专卖和有专项规定的除外）变更为一般经营项目：塑料薄膜、电子元器件的技术开发、制造、销售；信息咨询（不含金融、证券、期货、保险投资咨询）；国内贸易（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）。

#### (4) 2015 年 4 月 14 日变更

2015 年 4 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，股东蔡雄鹰将其占该公司 5.5% 的股权转让给股东罗良林，将其占该公司 2.5% 的股权转让给股东江宗发。股权转让后，股东罗良林出资 255.00 万元，出资比例 42.50%；股东曹文良出资 168.00 万元，出资比例 28.00%；股东江宗发出资 159.00 万元，出资比例 26.50%；股东宋建民出资 18.00 万元，出资比例 3.00%。本次股权转让于 2015 年 4 月 14 日进行工商登记。

#### (5) 2016 年 04 月 26 日变更

2016 年 04 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，股东罗良林将其占该公司 2.00% 的股权转让给新增股东曾海力，将其占该公司 2.00% 的股权转让给新增股东徐涛，将其占该公司 2.00% 的股权转让给新增股东罗关辉，将其占该公司 1.00% 的股权转让给新增股东曾海峰，将其占该公司 1.00% 的股权转让给新增股东肖建宏；股东江宗发将其占该公司 2.00% 的股权转让给新增股东翁发萍，将其占该公司 2.00% 的股权转让给新增股东罗斌，将其占该公司 2.00% 的股权转让给新增股东罗玉兰。同时更换统一社会信用代码为 91360826596516445A。

#### (6) 2016 年 7 月 13 日变更

根据江西邦力达电子科技有限公司出资人关于公司整体变更的股东会决议和整体变更后公司章程（草案）的规定，整体变更后贵公司申请登记的注册资本为人民币 6,000,000.00 元，由江西邦力达电子科技有限公司全体发起人以 2016 年 4 月 30 日作为变更设立股份公司的基准日，以经股东确认后的公司净资产 12,337,237.97 元折合成股份 6,000,000 股，每股面值为人民币 1 元，股本 6,000,000.00 元，净资产大于股本的部分计入股份有限公司的资本公积。业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）以“亚会 B 验字（2016）0534 号”验资报告审验；2016 年 7 月 13 日，经吉安市市场和质量监督管理局核准，江西邦力达电子科技有限公司名称变更为江西邦力达科技股份有限公司，注册资本及实收资本变更后均为人民币 600.00 万元。

#### (7) 2017 年 09 月 11 日变更

2017 年 06 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，增缴实收资本人民币 75.00 万元，出资方式为货币资金出资，变更后的注册资本为人民币 675.00 万元，实收资本 675.00 万元。由罗良林、江宗发、翁发萍出资，变更后罗良林累计出资 253.00 万元，出资比例为 37.48%；曹文良累计出资 168.00 万元，出资比例为 24.89%；江宗发累计出资 149.00 万元，出资比例为 22.07%；宋建民累计出资 18.00 万元，出资比例为 2.67%；翁发萍累计出资 15.00 万元，出资比例为 2.22%；罗斌累计出资 12.00 万元，出资比例为 1.78%；曾海力累计出资 12.00 万元，出资比例为 1.78%；罗关辉累计出资 12.00 万元，出资比例为 1.78%；徐涛累计出资 12.00 万元，出资比例为 1.78%；罗玉兰累计出资 12.00 万元，出资比例为 1.78%；曾海峰累计出资 6.00 万元，出资比例为 0.89%；肖建宏累计出资 6.00 万元，出资比例为 0.89%。上述实收资本业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）以“亚会 B 验字（2017）0180 号”验资报告审验，本次变更已于 2017 年 09 月 11 日完成工商变更登记。

#### (8) 2017 年 12 月 28 日变更

2017 年 12 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，以股本 675.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 337.50 万股；以未分配利润向全体股东每 10 股送 15 股，共计送股 1,012.50 万股，两项合计转增、送股后本公司总股本增加至 2,025.00 万股。本次变更于 2017 年 12 月 28 日完成工商变更登记。

9) 2018 年 11 月，股东宋建民以集合竞价或协议转让方式将 0.67% 的股份转让给江宗发、彭新彪、杨静、陈军伟。

#### 10) 2020 年 7 月 3 日变更

2020 年 05 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，增缴实收资本人民币 227.50 万元，由股东罗良林、曹文良、江宗发、林海、曲韵、王亚丽出资，出资方式为货币资金出资，变更后的注册资本为人民币 2,252.50 万元，实收资本 2,252.50 万元。上述实收资本业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）以“亚会 A 验字（2020）0037 号”验资报告审验，本次变更已于 2020 年 7 月 3 日完成工商变更登记。

#### 11) 2020 年 9 月 10 日变更

2020 年 09 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，以股本 2,252.50 万股为基数，以资本公

积向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 675.75 万股；以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 12 股，共计送股 2,703.00 万股，两项合计转增、送股后本公司总股本增加至 5,631.25 万股。

经过上述变更及股东间以集合竞价或大宗交易方式转让股权后，截止 2020 年 12 月 31 日各股东出资及所占比例如下： (单位：万元)

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例 (%)
罗良林	1,993.75	1,993.75	35.4051
曹文良	1,366.25	1,366.25	24.2619
江宗发	1,249.00	1,249.00	22.1798
林海	125.025	125.025	2.2202
翁发萍	112.50	112.50	1.9978
宋建民	101.25	101.25	1.7980
徐涛	90.025	90.025	1.5987
罗关辉	89.95	89.95	1.5973
曾海力	89.925	89.925	1.5969
罗玉兰	89.7498	89.7498	1.5938
罗斌	89.575	89.575	1.5907
曲韵	72.64	72.64	1.2899
王亚丽	49.365	49.365	0.8766
曾海峰	45.00	45.00	0.7991
肖建宏	44.845	44.845	0.7964
刘益华	10.025	10.025	0.1780
其他股东	12.3752	12.3752	0.2198
合计	5,631.25	5,631.25	100.00

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。并基于本附注“四、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

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

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(一) 会计期间：本公司采用公历年制，即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(二) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币：本公司以人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

#### （五）合并财务报表的编制方法

##### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

##### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同

一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十三）、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （六）外币业务

外币业务采用月初汇率作为折算汇率，折算成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性资产和负债按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额与购建

固定资产有关的，按借款费用资本化的原则处理，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

不同货币兑换形成的折算差额，计入当期损益。

#### （七）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

#### （八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### （1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

##### （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，

本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

##### 2) 金融资产的后续计量：

##### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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。

(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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，

公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

### （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）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### （7）金融工具减值（不含应收款项）

#### 减值准备的确认方法

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

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

### （九）应收款项和合同资产

1) 本公司对单项金额自初始确认后已经发生信用减值的应收账款和合同资产单独确定其信用损失。

2) 对自初始确认后是信用风险是否显著增加的判断, 本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是, 如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下, 如果逾期超过一个年度, 则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息, 证明即使逾期超过一个年度, 信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

本公司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, 所以本公司按照初始确认时间为共同风险特征。

本公司对应收账款、合同资产、其他应收款, 基于其信用风险特征划分为如下组合:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
采用账龄分析法对应收账款计提的信用损失	本组合以合并范围外的款项的账龄作为信用风险特征。	固定预期信用损失率
集团合并范围内关联方	对合并范围以内的款项	一般不存在预期信用损失

采用账龄分析法计提的信用损失的应收账款、合同资产及其他应收款中, 本集团根据以前年度的实际信用损失, 并考虑本年的前瞻性信息, 计量预期信用损失的会计估计政策为:

账龄	应收账款信用损失率	其他应收款信用损失率
1 年以内	1%	1%
1 至 2 年	20%	20%
2 至 3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

本公司在资产负债表日计算应收款项预期信用损失, 如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额, 本公司将其差额确认为应收账款减值损失, 借记“信用减值损失”, 贷记“坏账准备”。相反, 本公司将差额确认为减值利得, 做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失, 认定相关其他应收款无法收回, 经批准予以核销的, 根据批准的核销金额, 借记“坏账准备”, 贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备, 按期差额借记“信用减值损失”。

#### (十) 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款, 本公司将其分类为应收款项融资, 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益, 其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计

利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

#### （十一）存货

##### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品、包装物等。

##### 2、存货取得和发出的计价方法

（1）存货取得时，按照实际成本核算。

①购入的存货，按买价加运输费、装卸费、保险费、运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费和相关的税金及其他费用，作为实际成本。

②自制的存货，按制造过程中的各项实际支出，作为实际成本。

（2）领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。对在产品，按约当产量法进行核算，计算在产品成本。

##### 3、周转材料的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次摊销法。

##### 4、存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

##### 5、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

#### （十二）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### （十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投

资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

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

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

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

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

资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，

将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### （十四）固定资产的计价和折旧方法

##### 1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

##### 3、固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

（1）外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

（2）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。

（3）自行建造固定资产的成本，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。

（4）债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

（5）在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

（6）固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

（7）以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

（8）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

##### 4、固定资产后续支出

固定资产后续支出在同时符合：（1）与该支出有关的经济利益很可能流入企业；（2）该后续支出的成本能可靠地计量，计入固定资产成本，如有替换部分，应扣除其账面价值，不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内

摊销。

### 5、固定资产折旧方法

本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用平均年限法计提折旧。各类固定资产的预计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	5%	20年	4.75%
机器设备	5%	10年	9.5%
运输工具	5%	10年	9.5%
电子及其他设备	5%	3-5年	31.67%-19%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

闲置固定资产：当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

### 6、固定资产减值准备

资产负债表日，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，减值测试结果表明可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入当期损益。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的较高者确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或资产组。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### （十五）在建工程

##### 1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2、在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

##### 3、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计

提的折旧额。

#### 4、在建工程减值准备

在建工程于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在建工程减值准备一经计提，不得转回。

### （十六）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建才能达到预定可使用状态的固定资产、投资性房地产等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

#### 2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

#### 3、借款费用资本化金额的确定

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### （十七）无形资产

#### 1、无形资产的确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

## 2、无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

## 3、无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，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系统合理的摊销（采用直线法摊销），使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

## 4、研究开发费用核算方法

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出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、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 5、无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产，于每个会计期间一定进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明其可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

无形资产减值损失确认后，减值资产的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。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十八) 长期减值准备

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合

的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

#### （二十）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的义务。公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则公司应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

#### （二十一）职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

#### （二十二）预计负债确认原则

##### 1、预计负债的确认原则

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。最佳估计数的确定应

当分别以下两种情况处理：

## 2、预计负债最佳估计数的确认方法

如果所需支出存在一个金额范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个连续范围，或者虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同，则按如下方法确定最佳估计数：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，按最可能发生的金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

## (二十三) 收入确认原则

### 1、收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2、特定交易的收入处理原则

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

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

### (2) 附有质量保证条款的合同

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

有事项的会计准则规定进行会计处理。

### （3）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

### 3、收入确认的具体方法

#### （1）销售商品

公司已将商品的控制权转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### （2）提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；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。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1)利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （二十五）合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### （二十六）政府补助

1、计量：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。

2、会计处理：与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，在取得时计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，分别以下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### （二十七）所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税核算。

1、本公司按照税法规定计算确定当期应纳税所得额，将应纳税所得额与适用的所得税税率计算的结果确认为当期应交所得税；以资产负债表日资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生的差异作为暂时性差异，乘以预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量资产负债表日应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债的余额，并与期初相应余额比较，确认为当期递延所得税。将当期所得税和递延所得税之和确认为利润表中的所得税费用，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

2、本公司在每一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，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税时，减记的金额予以转回。

#### （二十八）利润分配

本公司实现的净利润按下列顺序分配：

- 1、 弥补以前年度亏损；
- 2、 提取法定盈余公积金 10%；
- 3、 根据股东大会决议提取任意盈余公积；
- 4、 支付普通股股利。

#### （二十九）会计政策变更、会计估计变更及其影响

##### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注四、（二十三）。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

##### 2、 重要会计估计变更

本公司 2020 年度无会计估计变更事项。

##### 3、 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）			
合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更前 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	365,857.77	-365,857.77	
合同负债		365,857.77	365,857.77
续			
母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更前 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	225,314.50	-225,314.50	

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更前 2020 年 1 月 1 日余额
合同负债		225,314.50	225,314.50

## 五、税项

本公司及其子公司应纳税项及其他列示如下：

### 1、流转税及其他

税项	计税依据	税率
增值税	增值额	13%
城市维护建设税	流转税	7%、5%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%

### 2、企业所得税

序号	公司名称	税率
1	本公司	15%
2	深圳市邦力源电子科技有限公司	20%

注：本公司于 2017 年 12 月 4 日取得高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，该期间企业所得税税率为 15%；根据《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）规定，深圳市邦力源电子科技有限公司符合小微企业普惠性税收减免政策，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。

### 3、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 六、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	统一社会信用代码
深圳市邦力源电子科技有限公司	全资子公司	深圳市宝安区西乡街道 107 国道西乡段 467 号(固戍路口边)愉盛工业园 8 栋 7 楼左	生产、销售	50 万元	PET 薄膜、粘尘纸本的销售；线路板材料、电子产品、电子元器件的技术开发与销售（不含生产加工）；信息咨询；国内贸易；普通货运；PET 薄膜、粘尘纸本的生产。	914403007904968473

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
-------	---------	---------	----------	--------

深圳市邦力源电子科技有限公司	50 万元	100.00	100.00	是
----------------	-------	--------	--------	---

(二) 报告期合并范围发生变更的说明

报告期内无发生合并范围的变更。

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

种类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	11,258.36	26,118.00
银行存款	6,939,569.75	4,521,477.58
其他货币资金		6,000,000.00
合计	6,950,828.11	10,547,595.58

2. 交易性金融资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,562,518.10	
其中：理财产品	5,562,518.10	
合计	5,562,518.10	

3. 应收票据

1) 应收票据的分类

种类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,850,056.29	2,679,864.10
商业承兑汇票	1,081,969.69	562,600.15
合计	5,932,025.98	3,242,464.25

2) 本报告期内无应收票据质押情况。

3) 本报告期内无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

种类	2020 年 12 月 31 日 终止确认金额	2019 年 12 月 31 日 终止确认金额
银行承兑汇票	15,042,723.65	18,612,622.10
商业承兑汇票		150,000.00
合计	15,042,723.65	18,762,622.10

5) 期末无已贴现或质押的商业承兑票据情况。

6) 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4. 应收账款

1) 类别明细情况

种类	2020年12月31日			
	账面金额		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应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
无风险组合				
账龄分析法组合	36,838,220.73	100.00	1,033,535.26	2.81
组合小计	36,838,220.73	100.00	1,033,535.26	2.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	36,838,220.73	100.00	1,033,535.26	2.81

续

种类	2019年12月31日			
	账面金额		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应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
无风险组合				
账龄分析法组合	30,936,934.59	100.00	685,007.91	2.21
组合小计	30,936,934.59	100.00	685,007.91	2.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	30,936,934.59	100.00	685,007.91	2.21

2)采用账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	34,197,908.61	341,979.09	29,398,757.74	293,987.58
1至2年	2,095,332.98	419,066.60	1,433,945.65	286,789.13
2至3年	544,979.14	272,489.57		
3年以上			104,231.20	104,231.20
合计	36,838,220.73	1,033,535.26	30,936,934.59	685,007.91

3)截止 2020 年 12 月 31 日应收账款金额前 5 名情况如下:

单位名称	与本公司关系	2020 年 12 月 31 日金额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
客户一	非关联方	4,297,330.38	1 年以内	11.67
客户三	非关联方	2,298,868.40	1 年以内	6.24
深圳市鑫达辉软性电路科技有限公司	非关联方	1,857,560.00	1 年以内	5.04
深圳市中软信达电子有限公司	非关联方	1,421,614.44	1 年以内	3.86
深圳市安元达电子有限公司	非关联方	1,333,923.20	1 年以内 616,569.00 元, 1-2 年 717,354.20 元	3.62
合计		11,209,296.42		30.43

4)期末无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

#### 5. 预付款项

1)预付款项账龄分析列示如下:

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	30,632.54	32.41	825,983.32	98.22
1 至 2 年	63,870.60	67.59		
2 至 3 年				
3 年以上			15,000.00	1.78
合计	94,503.14	100.00	840,983.32	100.00

2)截止 2020 年 12 月 31 日预付款项金额前 5 名情况如下:

单位名称	与本公司关系	2020 年 12 月 31 日金额	账龄	占预付款项余额的比例 (%)	未结算原因
上海颖展展览服务有限公司	非关联方	78,548.00	1 年以内 14,677.40 元 1-2 年 63,870.60 元	83.13	未到结算期
深圳台翔展览服务有限公司	非关联方	6,100.00	1 年以内	6.45	未到结算期
中国石化销售股份有限公司江西吉安泰和石油分公司	非关联方	5,995.84	1 年以内	6.34	未到结算期
泰和县百世太平洋购物中心有限公司	非关联方	3,859.30	1 年以内	4.08	未到结算期
合计		94,503.14		100.00	

3)预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及关联方款项。

## 6. 其他应收款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	190,723.50	129,225.12
合计	190,723.50	129,225.12

## 1)其他应收款类别明细情况

种类	2020年12月31日			
	账面金额		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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
无风险组合				
账龄分析法组合	67,735.13	27.39	677.35	1.00
组合小计	67,735.13	27.39	677.35	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	179,574.00	72.61	55,908.28	31.13
合计	247,309.13	100.00	56,585.63	22.88

续

种类	2019年12月31日			
	账面金额		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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
无风险组合				
账龄分析法组合	68,981.21	37.12	689.81	1.00
组合小计	68,981.21	37.12	689.81	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	116,842.00	62.88	55,908.28	47.85
合计	185,823.21	100.00	56,598.09	30.46

## 2)采用账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	67,735.13	677.35	68,981.21	689.81
合计	67,735.13	677.35	68,981.21	689.81

### 3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	56,598.09			56,598.09
年初余额在本期				
--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	28.18			28.18
本期转回	40.64			40.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	56,585.63			56,585.63

### 4) 截止2020年12月31日其他应收款金额前5名情况如下:

单位名称	与本公司关系	2020年12月31日金额	账龄	占其他应收款余额的比例	性质
深圳市润东晟物业管理服务有限公司	非关联方	179,574.00	1年以内 67,860.00, 3年以上 111,714.00	72.61%	押金
泰和县工业园区资产运营有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	20.22%	保证金
罗冬林	非关联方	315.89	1年以内	0.13%	代扣代缴款
凌表	非关联方	267.89	1年以内	0.11%	代扣代缴款
李培	非关联方	267.89	1年以内	0.11%	代扣代缴款
合计		230,425.67		93.18%	

### 5) 期末无应收持有本公司5%（含5%）以上股份的股东款项。

#### 7. 存货

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	7,300,006.73		6,790,001.79	
库存商品	2,095,377.15		2,534,066.05	

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
包装物	57,865.70		65,309.47	
合计	9,453,249.58		9,389,377.31	

#### 8. 其他流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣增值税进项税额	2,055,816.42	3,000,832.58
定期理财产品收益		15,123.29
合计	2,055,816.42	3,015,955.87

#### 9. 固定资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	34,149,291.32	33,300,934.74
固定资产清理		
合计	34,149,291.32	33,300,934.74

##### 1) 固定资产明细情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
固定资产原价:				
房屋建筑物	27,053,249.63	394,845.85		27,448,095.48
机器设备	10,113,826.61	2,817,865.91		12,931,692.52
运输工具	1,022,481.84	117,355.97	66,581.20	1,073,256.61
电子及其他设备	865,471.37	79,692.94		945,164.31
小计	39,055,029.45	3,409,760.67	66,581.20	42,398,208.92
累计折旧:				
房屋建筑物	1,698,689.62	1,282,344.67		2,981,034.29
机器设备	2,823,575.52	1,059,783.12		3,883,358.64
运输工具	386,984.90	110,484.20	26,965.44	470,503.66
电子及其他设备	844,844.67	69,176.34		914,021.01
小计	5,754,094.71	2,521,788.33	26,965.44	8,248,917.60
固定资产净值	33,300,934.74			34,149,291.32
减: 减值准备				
固定资产净额	33,300,934.74			34,149,291.32

2) 本公司期末固定资产无账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

3) 本公司期末固定资产抵押情况详见附注七（13）。

10. 无形资产

1) 明细情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
无形资产原价：				
土地使用权	4,571,297.24			4,571,297.24
专利权	55,000.00			55,000.00
小计	4,626,297.24			4,626,297.24
累计摊销：				
土地使用权	377,022.05	91,425.92		468,447.97
专利权	6,875.01	3,055.56		9,930.57
小计	383,897.06	94,481.48		478,378.54
无形资产净值	4,242,400.18			4,147,918.70
减：减值准备				
无形资产净额	4,242,400.18			4,147,918.70

2) 本公司期末无形资产均未发生减值，无需计提减值准备。

3) 本公司期末无形资产抵押情况详见附注七（13）。

11. 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
装修费		546,105.52	42,008.12	504,097.40
合计		546,105.52	42,008.12	504,097.40

12. 递延所得税资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
资产减值准备	211,611.58	149,474.32
递延收益	237,111.73	251,059.49
因抵销未实现内部销售损益产生的递延所得税	327,794.03	269,928.40
合计	776,517.34	670,462.21

引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额：

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
坏账准备（应收账款）	1,033,535.26	685,007.91
坏账准备（其他应收款）	56,585.63	56,598.09
递延收益	1,580,745.00	1,673,730.00
未实现内部销售损益	2,185,293.51	1,799,522.65

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
合计	4,856,159.40	4,214,858.65

### 13. 短期借款

#### 1) 短期借款分类

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
抵押、保证借款	4,000,000.00	9,000,000.00
合计	4,000,000.00	9,000,000.00

2) 2020年本公司与中国农业银行股份有限公司泰和县支行签订短期借款合同，借款金额4,000,000.00元，借款期限为2020年09月14日至2021年08月23日，借款利率4.85%，以本公司的房地产作抵押签订的编号为36100620200006677《最高额抵押合同》和以罗良林、曹文良、江宗发、罗斌、徐涛提供保证签订的编号为36100520200003193《最高额保证合同》。

3) 截至2020年12月31日，公司无已到期未偿还的短期借款。

### 14. 应付账款

#### 1) 应付账款账龄分析列示如下：

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,696,805.68	100.00	11,508,571.62	99.34
1至2年			76,688.00	0.66
合计	7,696,805.68	100.00	11,585,259.62	100.00

#### 2) 截止2020年12月31日应付账款金额前5名情况如下：

单位名称	与本公司关系	2020年12月31日金额	账龄	占应付账款余额的比例
天津万华股份有限公司	非关联方	3,517,530.55	1年以内	45.70%
上海红宇化工科技有限公司	非关联方	2,167,147.08	1年以内	28.16%
常州钟恒新材料有限公司	非关联方	642,407.28	1年以内	8.35%
江西省炜博环保科技有限公司	非关联方	435,614.00	1年以内	5.66%
深圳市中旺纸塑纸品有限公司	非关联方	179,638.21	1年以内	2.33%
合计		6,942,337.12		90.20%

3) 应付账款中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东及关联方款项。

### 15. 预收款项

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内			365,492.97	99.90
1至2年			364.80	0.10
合计			365,857.77	100.00

#### 16. 合同负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收款项	29,386.00	
合计	29,386.00	

#### 17. 应付职工薪酬

##### 1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	1,290,515.07	8,655,512.40	8,640,258.12	1,305,769.35
二、离职后福利-设定提存计划		37,592.48	37,592.48	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,290,515.07	8,693,104.88	8,677,850.60	1,305,769.35

##### 2) 短期薪酬列示

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	1,290,515.07	8,089,752.30	8,074,498.02	1,305,769.35
二、职工福利费		327,388.12	327,388.12	
三、社会保险费		126,605.98	126,605.98	
其中：1.医疗保险费		119,599.26	119,599.26	
2.工伤保险费		2,826.62	2,826.62	
3.生育保险费		4,180.10	4,180.10	
四、住房公积金		111,766.00	111,766.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
合计	1,290,515.07	8,655,512.40	8,640,258.12	1,305,769.35

3) 设定提存计划列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、基本养老保险费		37,284.48	37,284.48	
二、失业保险费		308.00	308.00	
三、企业年金缴费				
合计		37,592.48	37,592.48	

18. 应交税费

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	450,746.69	389,395.86
城市维护建设税	24,965.39	21,149.06
教育费附加	13,522.40	11,684.13
地方教育费附加	9,014.93	7,789.43
企业所得税	536,634.49	586,965.97
土地使用税	22,794.26	22,794.26
房产税	60,214.81	60,214.81
印花税	16,689.98	13,966.36
合计	1,134,582.95	1,113,959.88

19. 其他应付款

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,866,420.50	5,986,122.00
合计	3,866,420.50	5,986,122.00

1)其他应付款账龄分析列示如下:

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	420.50	0.01	10,122.00	0.17
1至2年				
2至3年				

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	3,866,000.00	99.99	5,976,000.00	99.83
合计	3,866,420.50	100.00	5,986,122.00	100.00

2)截止2020年12月31日其他应付款金额主要明细如下:

单位名称	与本公司关系	2020年12月31日金额	账龄	占其他应付款余额的比例	性质
罗良林	股东	3,866,000.00	3年以上	99.99%	代垫款项
合计		3,866,000.00		99.99%	

3)截止2020年12月31日,其他应付款中应付直接持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东往来款项详见附注九。

#### 20. 递延收益

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	1,673,730.00		92,985.00	1,580,745.00	基础设施建设补助
合计	1,673,730.00		92,985.00	1,580,745.00	

#### 21. 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)-减(-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	20,250,000.00	2,275,000.00	27,030,000.00	6,757,500.00		56,312,500.00

#### 22. 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
股本溢价	2,132,075.48	5,005,000.00	6,757,500.00	379,575.48
其他资本公积	2,962,237.97			2,962,237.97
合计	5,094,313.45	5,005,000.00	6,757,500.00	3,341,813.45

#### 23. 盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	4,704,012.80	1,847,527.45		6,551,540.25
合计	4,704,012.80	1,847,527.45		6,551,540.25

#### 24. 未分配利润

项目	2020年度	2019年度
年初未分配利润	34,567,554.67	22,132,767.71
加:前期差错更正		
同一控制下企业合并		

项 目	2020 年度	2019 年度
本年归属母公司净利润	19,743,834.66	17,010,012.08
直接计入所有者权益的利得或损失		
减：提取的法定盈余公积	1,847,527.45	1,537,725.12
应付股利	5,631,250.00	3,037,500.00
转作股本的普通股股利	27,030,000.00	
期末未分配利润	19,802,611.88	34,567,554.67

## 25. 营业收入/营业成本

### 1)营业收入与营业成本

项 目	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	79,630,967.19	75,591,799.52
其他业务收入	6,117,745.74	3,379,308.72
合 计	85,748,712.93	78,971,108.24
主营业务成本	43,980,243.59	42,807,150.06
其他业务成本	3,900,677.06	2,399,586.52
合 计	47,880,920.65	45,206,736.58

### 2)主营业务收入、主营业务成本按地区分类

项目	2020 年度	2019 年度
主营业务收入		
其中：国内销售	79,630,967.19	75,591,799.52
国外销售		
合 计	79,630,967.19	75,591,799.52
主营业务成本		
其中：国内销售	43,980,243.59	42,807,150.06
国外销售		
合 计	43,980,243.59	42,807,150.06

### 3)公司本期前 5 名客户的营业收入情况如下：

客户名称	2020 年度金额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	13,715,142.41	15.99
客户二	6,422,279.77	7.49
客户三	4,669,702.39	5.45
客户四	3,130,984.76	3.65
客户五	2,290,156.25	2.67

客户名称	2020 年度金额	占公司全部营业收入的比例(%)
合计	30,228,265.58	35.25

#### 26. 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	201,306.08	221,561.49
教育费附加	110,026.01	122,333.57
地方教育费附加	73,350.67	81,555.74
印花税	43,844.72	35,483.96
房产税	240,859.24	115,351.72
土地使用税	91,177.04	91,177.04
合计	760,563.76	667,463.52

#### 27. 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
工资	1,002,296.30	1,029,608.39
福利费	1,870.00	1,200.00
差旅费	31,328.38	78,245.20
运费	1,644,133.08	1,205,640.27
广告费	141,584.16	177,194.95
维修费	58,538.67	32,599.10
包装物	538,100.99	379,998.10
办公费	19,706.00	33,517.86
交通费	122,759.22	189,925.18
业务招待费	214,385.00	208,948.20
劳务费	277,313.00	361,683.72
其他	11,600.00	40,591.17
合计	4,063,614.80	3,739,152.14

#### 28. 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
工资	2,461,411.87	2,552,804.03
福利费	283,083.99	473,376.96
办公费	173,033.93	223,819.22
差旅费	76,222.47	152,063.01

项目	2020 年度	2019 年度
业务招待费	32,020.10	52,920.40
汽车费	10,196.96	38,075.14
保险费	158,547.45	628,481.90
通讯费	29,487.93	30,814.20
中介机构费用	694,142.51	667,964.98
水电费	268,216.04	238,217.60
住房公积金	111,766.00	105,558.00
折旧	1,027,834.07	591,309.74
房屋租金	196,580.58	123,287.76
易耗品	91,221.48	128,597.95
职工教育经费	32,456.04	36,109.98
宣传费	64,052.45	13,879.11
快递费	39,126.00	40,592.09
会费	64,000.00	20,360.00
维修费	131,850.38	242,467.48
检测费	13,301.89	97,098.15
长期待摊费用摊销	42,008.12	
其他	171,093.75	148,168.58
合计	6,171,654.01	6,605,966.28

#### 29. 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
人工费	977,835.00	1,054,759.10
电费	258,825.60	341,567.20
计提折旧及摊销	518,173.52	307,133.34
直接材料	2,184,343.25	1,613,819.90
委外支出	97,087.38	
其他费用	50,856.88	88,825.98
合计	4,087,121.63	3,406,105.52

#### 30. 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	408,469.36	378,164.60
减：利息收入	21,044.11	14,793.57

项目	2020 年度	2019 年度
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	4,682.50	5,251.32
其他费用	28,504.82	30,167.27
合计	420,612.57	398,789.62

### 31. 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
基础设施建设补助	92,985.00	92,985.00
社保稳岗补贴	6,886.88	
企业所得税返还款	142,800.00	
合计	242,671.88	92,985.00

### 32. 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
理财收益	278,428.87	22,492.71
合计	278,428.87	22,492.71

### 33. 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-348,527.35	-116,353.41
其他应收款坏账损失	12.46	-45.45
合计	-348,514.89	-116,398.86

### 34. 资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-7,757.35	
其中：固定资产	-7,757.35	
合计	-7,757.35	

### 35. 营业外收入

#### 1) 明细情况

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	374,948.83	598,928.61
其他	920.85	1,989.55

项目	2020 年度	2019 年度
合计	375,869.68	600,918.16

2)政府补贴收入明细

项目	2020 年度	2019 年度
专利专项资金		5,000.00
代缴个税手续费奖励	3,537.83	4,347.93
智能制造扶持款		331,000.00
科技入园奖		15,000.00
社保稳岗补贴		4,318.50
发展培育扶持小微工业企业上规模上规模奖励		100,000.00
“四上企业”奖励		100,000.00
用电补贴	25,411.00	39,262.18
技改扶持资金	148,900.00	
企业党费补贴	4,000.00	
疫情防控补贴	193,100.00	
合计	374,948.83	598,928.61

36. 营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度
罚款支出	57,267.24	1,000.00
捐赠支出	285,693.00	132,180.00
其他	48.26	46,182.72
合计	343,008.50	179,362.72

37. 所得税费用

1) 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,924,125.68	2,510,603.46
计提的递延所得税资产	-106,045.14	-153,086.67
合计	2,818,080.54	2,357,516.79

2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度
利润总额	22,561,915.20	19,367,528.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,384,287.28	2,905,129.33
子公司适用不同税率的影响	-135,472.49	-179,316.56
调整以前期间所得税的影响	419.86	2,065.24
非应税收入的影响		

项 目	2020 年度	2019 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,174.61	13,085.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
加计扣除	-436,328.72	-383,446.72
所得税费用	2,818,080.54	2,357,516.79

#### 38. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
银行存款利息收入	20,501.64	14,793.57
营业外收入	525,185.71	598,928.61
收到的其他往来款	177,739.45	383,662.47
合 计	723,426.80	997,384.65

#### 39. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
销售费用中支付的现金	1,393,327.34	1,440,331.32
管理费用中支付的现金	1,032,847.31	1,112,755.77
财务费用中支付的现金	7,045.50	6,903.50
营业外支出	341,460.24	133,180.00
支付的其他往来	2,507,712.33	2,625,897.46
合 计	5,282,392.72	5,319,068.05

#### 40. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
理财产品	18,500,000.00	
合 计	18,500,000.00	

#### 41. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
理财产品	24,000,000.00	
合 计	24,000,000.00	

#### 42. 现金流量表补充资料

##### 1) 现金流量表补充资料

项 目	2020 年度	2019 年度
将净利润调整为经营活动现金流量：		
1、净利润	19,743,834.66	17,010,012.08
加：信用减值损失	348,514.89	116,398.86
资产减值准备		
固定资产折旧	2,521,788.33	1,579,067.41
无形资产摊销	94,481.48	94,481.48
长期待摊费用摊销	42,008.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	7,757.35	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失(减：收益)		
财务费用	408,469.36	378,164.60
投资损失(减：收益)	-278,428.87	-22,492.71
递延所得税资产的减少(减：增加)	-106,055.13	-153,086.67
递延所得税负债的增加(减：减少)		
存货的减少(减：增加)	-63,872.27	-3,557,366.36
经营性应收项目的减少(减：增加)	-6,945,714.16	-3,075,049.22
经营性应付项目的增加(减：减少)	-5,126,651.30	1,252,789.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,646,132.46	13,622,919.28
2、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	6,950,828.11	10,547,595.58
减：现金的期初余额	10,547,595.58	6,126,357.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-3,596,767.47	4,421,238.04

2)现金和现金等价物的构成

项 目	2020 年度	2019 年度
一、现金	6,950,828.11	10,547,595.58
其中：库存现金	11,258.36	26,118.00
可随时用于支付的银行存款	6,939,569.75	4,521,477.58
可随时用于支付的其他货币资金		6,000,000.00
二、现金等价物		

项 目	2020 年度	2019 年度
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,950,828.11	10,547,595.58

## 八、母公司财务报表项目注释

### 1. 应收账款

#### 1)类别明细情况

种类	2020 年 12 月 31 日			
	账面金额		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应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
无风险组合	19,937,973.90	48.93		
账龄分析法组合	20,809,727.76	51.07	608,563.71	2.92
组合小计	40,747,701.66	100.00	608,563.71	1.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	40,747,701.66	100.00	608,563.71	1.49

续

种类	2019 年 12 月 31 日			
	账面金额		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应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
无风险组合	11,465,123.05	39.58		
账龄分析法组合	17,500,830.25	60.42	358,608.42	2.05
组合小计	28,965,953.30	100.00	358,608.42	1.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	28,965,953.30	100.00	358,608.42	1.24

#### 2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	19,131,936.08	191,319.36	16,631,345.84	166,313.46
1至2年	1,405,504.98	281,101.00	846,486.81	169,297.36
2至3年	272,286.70	136,143.35		
3年以上			22,997.60	22,997.60
合计	20,809,727.76	608,563.71	17,500,830.25	358,608.42

3)截止2020年12月31日应收账款金额前5名情况如下:

单位名称	与本公司关系	2020年12月31日金额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
深圳市邦力源电子科技有限公司	关联方	19,937,973.90	1年以内	48.93
客户三	非关联方	2,298,868.40	1年以内	5.64
深圳市鑫达辉软性电路科技有限公司	非关联方	1,857,560.00	1年以内	4.56
深圳市安元达电子有限公司	非关联方	1,333,923.20	1年以内 616,569.00元, 1-2年 717,354.20元	3.27
赣州明高科技股份有限公司	非关联方	1,221,055.50	1年以内	3.00
合计		26,649,381.00		65.40

4)期末无应收持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。

## 2. 其他应收款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	61,654.67	65,677.45
合计	61,654.67	65,677.45

### 1)其他应收款类别明细情况

种类	2020年12月31日			
	账面金额		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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				

种类	2020年12月31日			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
无风险组合				
账龄分析法组合	62,277.44	100.00	622.77	1.00
组合小计	62,277.44	100.00	622.77	1.00
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	62,277.44	100.00	622.77	1.00

续

种类	2019年12月31日			
	账面金额		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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
无风险组合				
账龄分析法组合	66,340.86	100.00	663.41	1.00
组合小计	66,340.86	100.00	663.41	1.00
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	66,340.86	100.00	663.41	1.00

### 2)采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	62,277.44	622.77	66,340.86	663.41
合计	62,277.44	622.77	66,340.86	663.41

### 3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	663.41			663.41
年初余额在本期				
--转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	40.64			40.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	622.77			622.77

4)截止 2020 年 12 月 31 日其他应收款金额前 5 名情况如下:

单位名称	与本公司关系	2020 年 12 月 31 日金额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	性质
泰和县工业园区资产运营有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	80.29	保证金
刘学坚	非关联方	682.08	1 年以内	1.10	代扣代缴款
谢冬兰	非关联方	227.36	1 年以内	0.37	代扣代缴款
严军华	非关联方	227.36	1 年以内	0.37	代扣代缴款
黄财伟	非关联方	227.36	1 年以内	0.37	代扣代缴款
合计		51,364.16		82.50	

5)其他应收款期末无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

### 3. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2019 年 12 月 31 日	增减变动	2020 年 12 月 31 日
深圳市邦力源电子科技有限公司	成本法	500,000.00	626,237.95		626,237.95
合计		500,000.00	626,237.95		626,237.95

注: 2016 年 4 月以 50 万元收购深圳市邦力源电子科技有限公司 100%股权, 属于同一控制下企业合并形成的长期股权投资, 合并日深圳市邦力源电子科技有限公司账面净资产为 626,237.95 元, 故按其账面净资产确定长期股权投资的初始投资成本。

(续上表)

被投资单位名称	2020 年 12 月 31 日				
	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳市邦力源电子科技有限公司	100.00	100.00			

### 4. 营业收入/营业成本

### 1)营业收入与营业成本

项 目	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	72,901,918.51	69,307,319.43
其他业务收入	6,113,864.33	3,312,801.64
合 计	79,015,782.84	72,620,121.07
主营业务成本	41,412,124.73	40,982,104.29
其他业务成本	3,897,682.37	2,344,929.61
合 计	45,309,807.10	43,327,033.90

### 2)主营业务收入、主营业务成本按地区分类

项目	2020 年度	2019 年度
主营业务收入		
其中：国内销售	72,901,918.51	69,307,319.43
国外销售		
合 计	72,901,918.51	69,307,319.43
主营业务成本		
其中：国内销售	41,412,124.73	40,982,104.29
国外销售		
合 计	41,412,124.73	40,982,104.29

### 3)公司本期前 5 名客户的营业收入情况如下：

客户名称	本期发生数	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市邦力源电子科技有限公司	41,030,558.00	51.93
客户三	4,669,702.39	5.91
客户四	3,130,984.76	3.96
深圳市鑫达辉软性电路科技有限公司	1,964,300.87	2.49
深圳市新宇腾跃电子有限公司	1,924,207.19	2.44
合 计	52,719,753.21	66.73

## 5.现金流量表补充资料

### 1)现金流量表补充资料

项 目	2020 年度	2019 年度
将净利润调整为经营活动现金流量：		
1、净利润	18,475,274.46	15,377,251.16
加：信用减值损失	249,914.65	-28,371.47

项 目	2020 年度	2019 年度
资产减值准备		
固定资产折旧	2,407,430.71	1,467,088.55
无形资产摊销	94,481.48	94,481.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	408,469.36	378,164.60
投资损失(减：收益)	-13,023.83	
递延所得税资产的减少(减：增加)	-23,539.44	18,203.49
递延所得税负债的增加(减：减少)		
存货的减少(减：增加)	304,678.40	-2,458,737.31
经营性应收项目的减少(减：增加)	-10,968,591.99	-8,445,521.53
经营性应付项目的增加(减：减少)	-1,454,625.90	2,902,574.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,480,467.90	9,305,132.97
2、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	4,502,447.45	3,209,301.69
减：现金的期初余额	3,209,301.69	3,113,219.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	1,293,145.76	96,082.31

#### 2)现金和现金等价物的构成

项 目	2020 年度	2019 年度
一、现金	4,502,447.45	3,209,301.69
其中：库存现金	6,165.37	10,385.51
可随时用于支付的银行存款	4,496,282.08	3,198,916.18
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,502,447.45	3,209,301.69

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、存在控制关系的本公司股东

名称	与本公司关系	直接持有本公司股权比例	性质
罗良林	股东、董事长、总经理	35.4051%	自然人

#### 2、存在控制关系股东所持本公司股权比例及其变化

名称	2019年12月31日		本期增减		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	增加	减少	金额	比例(%)
罗良林	7,590,000.00	37.48	12,447,500.00	100,000.00	19,937,500.00	35.4051

#### 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
曹文良	股东、董事
江宗发	股东、董事、副总经理
翁发萍	股东、董秘
徐涛	股东、董事
罗斌	股东、董事
宋建民	股东、监事会主席
肖晓珑	财务总监
何书明	监事
郭志材	监事
曾建芳	罗良林之配偶
缪辉兰	曹文良之配偶
刘满娇	江宗发之配偶
杨海兰	翁发萍之配偶
于莎	罗斌之配偶
深圳市鑫恒晟达科技有限公司	本公司股东徐涛下属公司
东莞市威诚电子有限公司	本公司股东曹文良下属公司

本报告合并范围内的子公司情况详见附注六；本公司关联方包括持有公司 5%以上股份的自然人股东，公司的董事、监事和高级管理人员，以及前述人员关系密切的家庭成员。

### (二) 关联方交易

#### 1、本公司本报告期内购销商品、提供劳务和接受劳务的关联交易如下：

关联方	关联内容	2020 年度		2019 年度	
		金额	比例	金额	比例
深圳市鑫恒晟达科技有限公司	销售产品	84,736.98	0.10%	283,049.81	0.36%
东莞市威诚电子有限公司	销售产品	512,335.92	0.60%	531,306.58	0.67%

## 2、关联资金拆借情况

本期本公司欠关联方明细：

资金占用方	关联方	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
本公司	罗良林（垫付款）	5,976,000.00		2,110,000.00	3,866,000.00

以上往来均不涉及资金占用费。

## 3、关联租赁情况。

本公司本报告期内无关联租赁情况。

## 4、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
罗良林、曹文良、江宗发、罗斌、徐涛	江西邦力达科技股份有限公司	400 万元本金及利息等	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否

## 5、收购关联方持有的其他企业股权

本公司本期无收购关联方持有的其他企业股权。

## 6、其他关联交易

本公司无根据《企业会计准则—关联方交易及其披露》的规定需要披露的其他关联方交易事项。

### （三）关联方应收应付款项

项目	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		余额	占该账项余额的比例	余额	占该账项余额的比例
其他应付款	罗良林	3,866,000.00	99.99%	5,976,000.00	99.83%

## 十、或有事项

（一）截止资产负债表日，本公司无对外担保事项；

（二）截止资产负债表日，本公司未发生影响财务报表阅读的重大或有事项。

## 十一、承诺事项

截止资产负债表日，本公司未发生影响财务报表阅读的承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止本报告出具日，本公司未发生资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司未发生其他重要事项。

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生数	上期发生数
1.非流动资产处置损益	7,757.35	
2.计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	524,635.71	598,928.61
3.除上述各项之外的其他营业外收支净额	-342,087.65	-177,373.17
4.中国证监会认定的其他非经常性损益的项目		
合计	190,305.41	421,555.44

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.73	0.6618	0.6618
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	25.51	0.6559	0.6559

## 十五、财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会批准报出。

江西邦力达科技股份有限公司

二〇二一年三月二十六日

附：

## 第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

江西邦力达科技股份有限公司董事会秘书办公室