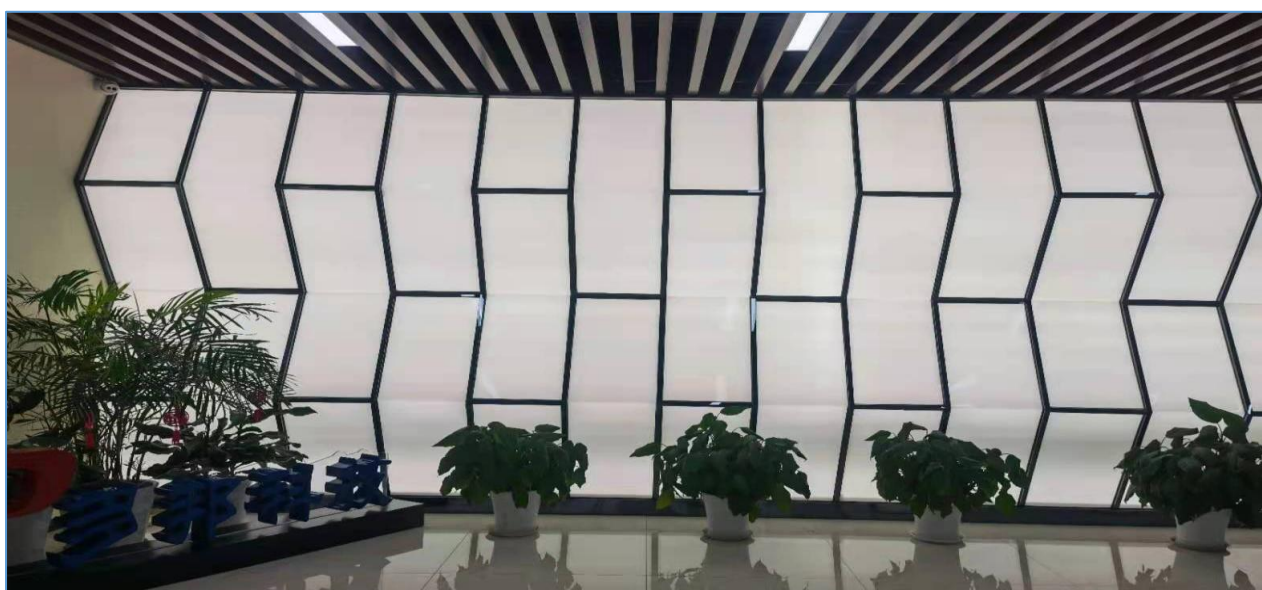




多邦科技

NEEQ : 832778

重庆多邦科技股份有限公司



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

- 1、2020年3月6日取得发明专利：一种基于城市内涝气泡式电子水尺的控制方法及相关装置。
- 2、2020年4月10日取得重庆市污染治理设施运行服务能力评价证书。
- 3、2020年4月21日取得计算机软件著作权登记证书：多邦道路积水监测预警 app 软件 V1.0、多邦雷达水位计嵌入式软件 V1.0、多邦水文水资源监测信息管理系统、多邦压力式水位计调试校准软件 V1.0、多邦智慧灯控 app 软件、多邦智慧灯控平台 V1.0。
- 4、2020年7月获得重庆市科学技术二等奖。
- 5、2020年9月取得重庆市安防工程从业资质证书贰级。
- 6、2020年10月9日取得高新技术企业证书。
- 7、2020年11月28日取得软件企业证书。

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、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	134

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。

公司负责人王永平、主管会计工作负责人陈静及会计机构负责人（会计主管人员）胡伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人为王永平、杨琳夫妇。王永平直接持有本公司 26.79%的股份，并通过控制重庆诺顺企业管理咨询中心间接持有公司 8.33%的股份，其中王永平间接持有 4.25%，杨琳间接持有 0.58%；杨琳直接持有本公司 44.63%的股份。王永平、杨琳夫妇合计持有公司 76.25%的股份，王永平现担任公司董事长、总经理，杨琳现担任公司董事，两人能够对公司经营决策产生重大影响，对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司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，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。
对大客户依赖的风险	报告期内，公司对重庆市江北区环境卫生管理所的销售金额占当期营业收入的 15.47%，对该客户还存在一定程度的依赖。如果出现主要客户流失或主要客户需求下降等变化，而公司不能及时补充新客户，那么公司的经营将受到一定的影响。
市场过于集中的风险	报告期内，公司客户主要集中在重庆市内，公司在重庆市外的市场拓展较少。市场过于集中限制了公司业务规模的进一步扩张，也使公司的经营较易受到某一区域经济环境与市场需求变动的的影响。

政策变化的风险	随着国家对环境检测、安全监测的重视进一步加强，出台了 不少对行业有利的政策，为行业的发展提供了良好的政策环境。 因此，一旦相关政策出现变动，行业的发展前景将受到一定影 响。
技术替代的风险	由于环境监测、安全监测等领域的核心技术不断发展，旧的技 术将会不再适应市场需求而被淘汰。随着监控指标的不断多样 化，如空气质量监测的指标最早仅包括硫化物、氮化物、PM10 等，近年来逐渐增加了一氧化碳、臭氧、PM2.5 等指标。如果公 司无法跟上技术的发展，或者无法及时适应市场的新需求，则 会面临被市场淘汰的风险。
人才与技术流失的风险	公司所处的行业属于技术密集型企业，无论是技术研发还是业 务开展，公司对专业技术人才、核心技术的依赖程度均较高。 如果公司专业技术人才出现流失，或者核心技术未能受到较好 保护，其经营能力将受到一定影响。
市场竞争加剧的风险	近年来环境监测、安全监测等领域受到国家的政策支持，发展 速度较快、市场前景广阔，国内外厂商都想抓住机遇、扩大业 务规模，因此造成市场竞争加剧。此外虽然行业壁垒较高，但 较好的市场前景仍可能吸引新的厂商进入，进一步加剧行业的 市场竞争。加剧的市场竞争可能导致产品及服务的价格下降， 限制了行业整体的利润水平。而公司与行业领军企业相比规模 较小，在市场竞争中可能处于不利地位。
应收账款坏账风险	公司客户群体虽然主要为政府部门下属机构和市政单位，具有 良好的信用和支付能力，但是有可能出现应收账款质量下降、 回收期延长甚至出现坏账风险。
产品销售和回款的季节性	公司的在线监测产品主要用于市政、水利设施，客户以国有企 业、地方政府为主。由于各地财政资金从预算审批到实际拨付 有一定的时间周期，通常年初预算审批，年终和下半年根据合 同执行情况拨付货款，从而导致公司订单及销售回款均呈现季 节性波动。同时,公司收入大部分在下半年实现，呈现出较为明 显的周期性特征。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、多邦科技	指	重庆多邦科技股份有限公司
董事会	指	重庆多邦科技股份有限公司董事会
监事会	指	重庆多邦科技股份有限公司监事会
股东大会	指	重庆多邦科技股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	王永平、王东、陈静
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
本期、本年	指	2020年
上期、上年	指	2019年
本期末、期末	指	2020年12月31日
上期末	指	2019年12月31日
期初	指	2020年1月1日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆多邦科技股份有限公司
英文名称及缩写	CHONGQING DUOBANG TECHNOLOGY CO,LTD
证券简称	多邦科技
证券代码	832778
法定代表人	王永平

二、 联系方式

董事会秘书	陈静
联系地址	重庆市沙坪坝区振华路 41 号附 1 号
电话	023-65350899
传真	023-65350899
电子邮箱	634205902@qq.com
公司网址	http://www.topgprs.com
办公地址	重庆市沙坪坝区振华路 41 号附 1 号
邮政编码	401331
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	重庆多邦科技股份有限公司资料室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 11 月 1 日
挂牌时间	2015 年 7 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要业务	水文仪器的研发、生产、销售、维修及技术服务；电子与智能化工程专业承包二级；市政设施设备、水文监测设备，环保产品及节能产品的研发、生产、销售、维修及技术服务；新能源和节能技术开发；计算机软硬件技术开发、销售、维修及技术服务，计算机系统集成；污水及医疗废水治理系统设备的研发、生产、销售、维修及技术服务。
主要产品与服务项目	远程在线监控系统及水文仪器的研发、制造、销售和相关技术服务
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）	18,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王永平、杨琳
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王永平、杨琳），一致行动人为（王永平、杨琳）

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	915001067094574544	否
注册地址	重庆市沙坪坝区振华路 41 号附 1 号	否
注册资本	18,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券	
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西街 129 号金隅大厦 11 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国融证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蔡月波	张冲
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 号	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,811,281.57	21,495,621.15	-3.18%
毛利率%	55.94%	53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,683,182.80	2,102,529.66	-19.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,604,555.07	2,105,902.61	-23.81%
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)	7.65%	9.87%	-
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)	7.30%	9.89%	-
基本每股收益	0.09	0.12	-25%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	36,678,065.46	37,830,936.88	-3.05%
负债总计	14,724,043.58	15,482,282.67	-4.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,231,837.01	22,348,654.21	-0.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.24	0%
资产负债率%(母公司)	38.31%	40.47%	-
资产负债率%(合并)	40.14%	40.92%	-
流动比率	1.51	1.84	-
利息保障倍数	4.07	4.69	-

(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	218,414.86	7,431,166.02	-97.06%
应收账款周转率	2.29	2.26	-
存货周转率	4.11	4.94	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.05%	14.15%	-
营业收入增长率%	-3.18%	33.61%	-
净利润增长率%	-33.16%	10.38%	-

(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	18,000,000	18,000,000	0
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) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	106.61
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）	80,916.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,743.42
非经常性损益合计	82,766.03
所得税影响数	4,138.30
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	78,627.73

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，

变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产合计			37,830,936.88	37,830,936.88
预收账款			698,836.00	
合同负债				618,438.94
其他流动负债				80,397.06
负债合计			15,482,282.67	15,482,282.67
所有者权益合计			22,348,654.21	22,348,654.21

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对2020年12月31日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
资产合计	36,678,065.46	36,678,065.46	
预收款项	78,624.00	486,204.00	
合同负债	360,690.27		
其他流动负债	46,889.73		
负债合计	14,724,043.58	14,724,043.58	
所有者权益合计	21,954,021.88	21,954,021.88	

执行新收入准则对2020年度合并利润表无影响。

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

（十） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2020年5月，公司投资设立控股子公司重庆环静环保工程有限公司，股权比例51.00%。本公司自重庆环静环保工程有限公司设立之日起将其纳入合并范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司成立于 2001 年 11 月，是一家从事远程在线监控终端研发生产、销售、安装、技术与售后服务为一体的高科技企业。公司的主要服务对象为市政管理部门、水务部门，环境部门等事业单位与行政机关，以及对公司产品有需求的各行业企业。市政应用的主要产品有城市照明集中监控系统、可燃气体在线监控系统，主要解决城市照明远程控制和化粪池下水道等地下管网危险气体监测预警、防止沼气爆炸，保障公众安全利益；水利行业信息化的主要产品为水库水雨情、山洪灾害、水资源以及地下水位等在线监测预警系统，主要解决水库大坝安全、山洪灾害的安全预警以及用水监控等涉及公众安全的监控预警，保障公众安全利益。公司自主研发产生的传感器等也是公司力推的产品。深入环保领域的产品主要是数据采集仪。公司主要通过与客户签订产品销售合同与相关的技术服务合同、收取相应合同款的方式获取利润。公司具体商业模式如下：

1、采购模式：公司采取按需采购的模式，即根据合同具体要求，由市场部人员判断需要采购的原材料并下达采购订单，生产部人员根据采购订单与库存情况制订采购计划，采购部人员根据最终采购计划进行采购。公司采购的原材料主要为生产用零部件。对于市场上较为常见的通用零部件，公司采取多家询价的方式，综合考虑原材料的质量、价格、交货周期、售后服务等因素选择供应商。部分专用零部件如公司产品机箱，需要外协加工完成。对于外协加工零部件，公司除考虑以上因素外，还需检验外协厂商生产的产品样品，样品合格后方可进行采购。对所有抵运公司的采购物品，公司质检人员必须依照采购合同规定的质量要求进行质量检验，采购物品检验合格后方可入库。

2、研发模式：公司的研发工作由技术研发中心负责，实行项目负责人制度，由项目负责人负责公司的新产品开发、产品功能优化、研发项目管理、专利管理以及技术资料管理存档等工作。公司每年度初制定研发项目计划和目标，确定各项目负责人，经过软件开发、硬件设计、原型调试、进一步完善、完成测试版、新技术成果鉴定等流程，最终完成研发项目，并进行后续专利申请。公司技术研发中心将根据新产品情况和用户反馈情况进行后续技术升级和更新改造。

3、生产模式：公司主要经营测控终端与数传模块的生产，生产工作由生产部负责。市场部与客户签订合同后，将订单送达生产部，生产部采用订单和常用品种合理备货相结合的方式制定生产计划，领取生产所需零部件，并组织生产。生产的产品需要通过产品测试，合格后方可入库。

4、项目施工模式：公司在销售产品的同时，通常还需要完成系统设备的安装调试等施工作业。在施工过程中，公司将简单的施工劳务，如挖洞、设备埋设、管道焊接等，通过劳务外包的方式来完成，公司工程部人员负责工程施工的现场管理与指导。通过上述方式，公司工程人员能够更加专注于质量监督和项目管理，保证项目施工质量和工程进度。

5、销售模式：公司的销售主要采取直销的模式。当客户为行政机关、事业单位时，公司通常通过参与公开招标得方式获取项目，当公司客户为企业时，公司通常通过网络信息等各类渠道接触客户，并通过商业谈判完成销售。部分水文信息自动测报系统项目，通常是由大型水利信息化企业通过参与公开招标的方式向政府部门获取项目后，再由公司采购水文信息自动测报系统。

6、售后服务模式：公司的售后服务主要由售后部负责。在公司的销售产品或负责的工程竣工验收以后，公司一般为其提供一至两年的质保期。质保内，公司将对项目建立维修服务档案，实现跟踪服务，定期组织售后人员现场比对设备采集数据的准确性及检查设备运行情况，并免费为客户提供人员培训。若出现设备损坏或系统故障，公司值班人员能够及时以电话、短信等方式通知相关区域责任人处理相关故障。公司售后人员接通知后将达到现场进行维修，对于重庆主城以内的工程，公司实行全天候、不间断、及时的维修服务。对于省外市政工程，公司接通知后将不晚于次日零点前安排售后人员现场查看处置。对于由非人为原因造成的设备损坏或系统故障，公司提供免费更换全部设备、免费维护的服务；对

于其他原因造成的设备损坏或系统故障，公司只收取成本价提供维修与维护保养服务。对于超出质保期的工程，公司可以通过与客户签订维保合同的形式继续提供维修服务。

在报告期内公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,184,227.28	25.04%	9,885,826.79	26.13%	-7.10%
应收票据	-	-	175,500.00	0.46%	-
应收账款	9,391,985.62	25.61%	8,804,443.36	23.27%	6.67%
存货	2,446,339.06	6.67%	2,013,035.40	5.32%	21.52%
投资性房地产	2,810,275.47	7.66%	2,888,805.45	7.64%	-2.72%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	8,581,490.84	23.40%	8,837,096.22	23.27%	-2.89%
在建工程	-	-	15,145.63	0.04%	-
无形资产	774,108.69	2.11%	926,772.45	2.45%	-16.47%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	10,000,000.00	27.26%	3,100,000.00	8.19%	225.58%
长期借款	-	-	3,344,127.51	8.84%	-
预付账款	433,323.30	1.18%	918,200.62	2.43%	-52.81%
其他应收款	448,468.63	1.22%	499,263.19	1.32%	-10.17%
长期待摊费用	2,468,704.17	6.73%	2,765,851.06	7.31%	-10.74%
递延所得税资产	139,142.40	0.38%	100,996.71	0.27%	37.77%

应付账款	3,005,980.33	8.20%	4,281,423.05	11.32%	-29.79%
预收账款	78,624.00	0.21%	698,836.00	1.85%	-88.75%
合同负债	360,690.27	0.98%	-	-	-
应付职工薪酬	398,496.57	1.09%	316,269.72	0.84%	26%
应交税费	551,646.91	1.50%	396,980.56	1.05%	38.96%
其他应付款	103,721.50	0.28%	1,983,519.53	5.24%	-94.77%
一年内到期的非流动负债			1,310,720.60	3.46%	-
其他流动负债	46,889.73	0.13%	-	-	-
递延所得税负债	177,994.27	0.49%	50,405.70	0.13%	253.12%
盈余公积	1,717,763.31	4.68%	1,455,433.96	3.85%	18.02%
未分配利润	2,389,075.76	6.51%	2,768,222.31	7.32%	-13.70%
少数股东权益	-277,815.13	-0.76%	-	-	-
资产总计	36,678,065.46	-	37,830,936.88	-	-3.05%

资产负债项目重大变动原因:

应收票据: 应收票据较同期变动 100%, 原因是上期应收票据到回款期已收取, 本期无客户采用票据支付形式付款;

在建工程: 较上年变动 100%原因是上年在建工程在本期转为长期待摊;

短期借款: 短期借款较上年增加 225.58%, 公司为降低融资成本, 将厂房的按揭贷款(利息 7.36%)做置在在农业银行做资产抵押贷款 600 万(利息 3.85%), 该贷款金额比预计金额增加了 100 万是因为银行对公司资产最终评估结果为 600 万, 而公司用资产做抵押贷款是经过股东大会审议的, 所以增加的 100 万无需公告;

长期借款: 长期借款较上年变动 100%, 原因同短期借款;

预付账款: 预付账款较上年减少 52.81%, 原因是供货商增加了供货账期;

递延所得税: 递延所得税资产较上年增加 37.77%, 主要是政策差异导致的暂时性差异较上期增加

应付账款: 应付账款较上期减少 29.79%, 本期支付到期应付货款, 应付账款期末减少;

预收账款: 预收较上期减少 88.75%, 应确认收入的预收款项已于本期确认;

合同负债: 合同负债较上年变动 100%, 为政策调整造成的差异;

应交税费: 应交税费较上年增加 38.96%为年末应交未缴的税金增加;

其他应付款: 其他应付款较上期较少 94.77%, 主要是本期支付已到期的款项, 其他应付款期末减少;

一年内到期的非流动负债: 较上年变动 100%, 主要是按揭厂房贷款已于 2020 年全部归还;

其他流动负债: 其他流动负债较上期变动 100%主要是政策性调整造成;

递延所得税负债: 递延所得税负债较上期增加 253.12%原因同递延所得税资产;

少数股东权益: 少数股东权益较上期变动 100%, 原因是本期新成立了控股子公司;

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入的	

		的比重%		比重%	
营业收入	20,811,281.57	-	21,495,621.15	-	-3.18%
营业成本	9,169,227.22	44.06%	10,102,514.13	47%	-9.24%
毛利率	55.94%	-	53%	-	-
销售费用	2,306,354.69	11.08%	2,450,017.89	11.40%	-5.86%
管理费用	5,206,548.32	25.02%	4,271,221.87	19.87%	21.90%
研发费用	1,579,608.71	7.59%	1,575,859.66	7.33%	0.24%
财务费用	533,142.63	2.56%	610,202.11	2.84%	-12.63%
信用减值损失	-274,179.62	1.32%	-394,976.67	-1.84%	-30.58%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	206,073.21	0.99%	388,492.52	1.81%	-46.96%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	106.61	0%	53,706.87	0.25%	-99.80%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,653,417.72	7.94%	2,415,774.67	11.24%	-31.56%
营业外收入	1,743.42	0.01%	6,950	0.03%	-74.91%
营业外支出	-	-	188,156.03	0.88%	100%
净利润	1,405,367.67	6.75%	2,102,529.66	9.78%	-33.16%

项目重大变动原因：

管理费用：管理费用较上期增加 21.90%，主要是为稳定职工队伍相对提高了职工的薪酬，本期水电费也较上年有所增加；

财务费用：财务费用较上年减少 12.63%，主要是银行贷款调整，利率下降利息支出减少；

信用减值损失：信用减值损失较上期减少 30.58%本期确认核销坏账所致；

其他收益：其他收益较上期减少 46.96%本期享受的政府补贴减少；

资产处置收益：资产处置损益较上期减少 99.8%，本期固定资资产处置减少；

营业利润：营业利润较上期减少 31.56%，主要影响来自于管理费的增加；

营业外支出：营业外支出较上期变动 100%，原因是与上期比本期为发生流动资产损失和捐赠活动；

净利润：净利润较上期减少 33.16%，原因来自于管理费的增加。

(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	20,627,646.01	21,229,877.40	-2.84%
其他业务收入	183,635.56	265,743.75	-30.90%
主营业务成本	9,099,360.58	10,032,235.89	-9.30%
其他业务成本	69,866.64	70,278.24	-0.59%

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%
水文自动测报系统	3,926,084.87	2,869,646.69	26.91%	-55.72%	-25.319%	-52.51%
可燃气体在线监控系统	197,911.49	46,879.07	76.31%	-85.21%	-93.81%	75.95%
灯饰照明远程集中监控系统	486,637.15	161,734.35	66.76%	-34.36%	-37.61%	2.66%
服务收入	8,799,775.69	1,973,872.68	77.57%	7.77%	-50.19%	50.71%
其他产品收入	1,568,160.76	845,693.96	46.07%	96.64%	85.31%	7.71%
水处理系统	5,649,076.05	3,201,533.83	43.33%	327.61%	324.75%	0.91%
其他业务	183,635.56	69,866.64	61.95%	-30.90%	-0.59%	-15.77%
合计	20,811,281.57	9,169,227.22	55.94%	-3.18%	-8.60%	5.55%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司主要产品销售较上期下滑分别是水文自动测报系统较上期减少 52.51%，可燃气体在线监控系统较上期下降 85.21%，灯饰照明远程监控系统下降 34.36%，主要原因是市场竞争加剧，营业收入下降毛利也相应下降；可燃气体的毛利率较上期增加的原因是由于产品销量不大，公司基本没有对该产品的安装施工外包，降低施工费用；服务收入较上期增加了 7.77%，成本下降了 50.19%是因为公司减少了服务外包；其他产品收入较上期增加了 46.07%为公司在报告期内新增的工程项目收入；水处理系统较上期增加 327.61%，原因是由于政府加大了对污水治理的力度，市场需求相应增加。

(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	重庆市江北区环静卫生管理所	3,284,424.94	15.78%	否
2	重庆三峰卡万塔环境产业有限公司	1,696,460.13	8.15%	否
3	巫山县卫生健康委员会	1,521,201.61	7.31%	否
4	重庆市信息通信咨询设计院有限公司	1,117,192.20	5.37%	否
5	重庆市筑力建筑工程有限公司	1,063,872.55	5.11%	否
合计		8,683,151.43	41.72%	-

(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	潍坊市哲邦水处理设备有限公司	652,600.00	8.22%	否
2	重庆文亮科技有限公司	596,000.00	7.50%	否

3	深圳市明泉水处理科技有限公司	555,400.00	6.99%	否
4	重庆铭众达科技发展有限公司	441,680.00	5.56%	否
5	山西华翔伟业科技发展有限公司	410,000.00	5.16%	否
合计		2,655,680.00	33.43%	-

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	218,414.86	7,431,166.02	-97.06%
投资活动产生的现金流量净额	-723,116.14	-640,527.58	12.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,878.07	231,141.24	-104.25%

现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金净流量较上期减少了 97.06%，主要是购买商品及支付税费以及支付的与其他经营相关的费用较上期有大幅度增加造成，筹资活动产生的现金净流量变动幅度为 104.25%，原因有两个：1、公司本期进行了权益分派，2、公司根据经营需要新增了短期贷款，为降低贷款成本，归还了长期借款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆朗澈信息技术有限公司	控股子公司	市政设施设备、水文监测设备、环保节能产品、污水处理系统设备、水处理系统设备、机电设备、计算机软硬件设备的研发、销售、技术咨询、售后维修、维护服务。	49,235.64	-639.39	0.00	-650,956.17
重庆环静环保工程有限公司	控股子公司	各类工程建设活动、建设工程设计、用于传染病防治的	102,622.31	33,030.34	0.00	-566,969.66

		消毒产品生产，消毒器械生产，第三类医疗器械生产经营，污水处理等				
--	--	---------------------------------	--	--	--	--

主要控股参股公司情况说明

根据重庆多邦科技股份有限公司经营发展需要，为进一步深入拓展市场，增强公司综合竞争力，公司于2020年4月召开董事会审议决定（公告编号2020-015）投资设立控股子公司，新公司注册资本为人民币200万元。重庆多邦科技股份有限公司出资人民币102万元，占注册资本的51%。该公司经工商行政管理部门批准于2020年5月7日领取营业执照，核准后的公司名称为：重庆环静环保工程有限公司。

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

三、持续经营评价

公司是一个以产品研发和提供数据深度服务的高科技公司，核心竞争力在于技术团队和产品创新，影响公司持续经营能力主要是技术团队的稳定性、满足市场需求的产品创新的速度以及有效的商业模式，为此，公司通过核心成员持股和制定切实可行的绩效考核制度和优良的企业文化来稳定技术团队，同公司一起成长。在产品创新方面，制定了一系列鼓励知识产权和专利的制度，确保产品研发适应市场需求。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	5,000,000	4,000,000

2020年3月，公司向重庆农村商业银行借款400万，期限为2020年3月11日起至2020年3月10日止，其中100万为税易贷，半年循环一次，利率为固定利率，合同期内执行年利率6.5%。另300万为科信贷到期还本，利率为固定利率，合同期内执行年利率4.05%，400万贷款的保证人均均为：王永平、杨琳、夏福、文陶。

(四) 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	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年6月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年6月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月18日	-	挂牌	资金占用承诺	规范关联方资金占用	正在履行中
董监高	2015年6月18日	-	挂牌	资金占用承诺	规范关联方资金占用	正在履行中

承诺事项详细情况：2015.6.18

1、关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人王永平、杨琳及公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》承诺如下：

1) 截止本承诺函签署日，本人没有在中国境内任何地方或者中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与股份公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与股份公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）

2) 在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，本人将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与股份公司业务相竞争地任何活动

3) 在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，不会利用股份公司控股股东及实际控制人身份从事损害股份公司及其他股东利益的经营行为。

4) 如未履行避免同业竞争的承诺而给股份公司造成损失，本人将对股份公司遭受的损失做出赔偿。

5) 自本函出具之日起，本函及本函项下之声明、承诺和保证即不可撤销。

2、关于杜绝关联方资金占用的承诺

为了规范关联方对资金的占用，公司实际控制人王永平、杨琳及公司董事、监事、高级管理人员向公司做出承诺如下：

本人将严格履行职责，坚决杜绝本人以及本人投资的其他企业占用重庆多邦科技股份有限公司资金的行为。

报告期内公司董事、监事、高级管理人员已经履行上述承诺。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,727,500	31.82%	0	5,727,500	31.82%
	其中：控股股东、实际控制人	3,213,825	11.83%	0	3,213,825	11.83%
	董事、监事、高管	3,757,500	21%	0	3,757,500	21%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,272,500	68.18%	0	12,272,500	68.18%
	其中：控股股东、实际控制人	9,641,475	53.57%	0	9,641,475	53.57%
	董事、监事、高管	11,272,500	62.63%	0	11,272,500	62.63%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		18,000,000	-	0	18,000,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨琳	8,033,100	0	8,033,100	44.63%	6,024,825	2,008,275	0	0
2	王永平	4,822,200	0	4,822,200	26.79%	3,616,650	1,205,550	0	0
3	重庆诺顺企业管理咨询中心（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	8.33%	1,000,000	500,000	0	0
4	夏福	1,470,000	0	1,470,000	8.17%	0	1,470,000	0	0
5	刘华	1,199,400	0	1,199,400	6.66%	899,550	299,850	0	0
6	杨显荣	975,300	0	975,300	5.42%	731,475	243,825	0	0
合计		18,000,000	0	18,000,000	100%	12,272,500	5,727,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东王永平和杨琳系夫妻关系，王永平、杨琳持有重庆诺

顺企业管理咨询中心（有限合伙）58%的份额，且担任执行合伙人；除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东、实际控制人为王永平、杨琳夫妇。王永平直接持有本公司 26.79%的股份，并通过控制重庆诺顺企业管理咨询中心（有限合伙）间接持有公司 8.33%的股份；杨琳直接持有本公司 44.63%的股份。王永平、杨琳夫妇合计持有公司 76.25%的股份，王永平现担任公司董事长、总经理，杨琳现担任公司董事，能够对公司经营决策产生重大影响，是公司的实际控制人。

王永平，男，1974年9月生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年毕业于重庆大学光电学院机电一体化专业，本科学历。1998年9月至1998年12月，任重庆汇利达电子有限公司维修工程师；1999年1月至2003年9月，任重庆凯德科技信息有限公司大客户部经理；2003年10月至2004年12月，任重庆长城宽带网络有限公司项目经理、工程部经理；2005年1月至2014年11月，任多邦科技总经理；2014年12月至今任股份公司董事长、总经理，任期至2023年11月19日。

杨琳，女，1974年10月生，中国国籍，无境外永久居住留权。1998年毕业于重庆大学工管学院工业外贸专业，本科学历。1998年7月至2009年2月，任建设银行重庆分行沙坪坝支行前台工作人员及经理、高级客户经理；2009年3月至2011年5月，任兴业银行江南支行高级客户经理；2011年5月至今，任多邦科技行政职务；2014年12月至今任股份公司董事，任期至2023年11月19日。

报告期内控股股东、实际控制人无变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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	保证借款	重庆农村商业银行沙坪坝支行		1,000,000.00	2020年3月11日	2021年3月10日	6.5%
2	保证借款	重庆农村商业银行沙坪坝支行		3,000,000.00	2020年3月11日	2021年3月10日	4.05%
3	抵押借款	中国农业银行渝北支行		6,000,000.00	2020年9月17日	2021年9月16日	3.85%
合计	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-

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4月24日	1.000000 元	-	-
合计	1.000000 元	-	-

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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王永平	董事长、总经理	男	1974年9月	2020年11月20日	2023年11月19日
杨琳	董事	女	1974年10月	2020年11月20日	2023年11月19日
杨显荣	董事	男	1951年9月	2020年11月20日	2023年11月19日
刘华	董事	男	1975年7月	2020年11月20日	2023年11月19日
王东	董事	男	1976年7月	2020年11月20日	2023年11月19日
王永尧	监事	男	1981年3月	2020年11月20日	2023年11月19日
申霆海	监事	男	1974年3月	2020年11月20日	2023年11月19日
赵辉	监事	女	1984年7月	2020年11月20日	2013年11月19日
陈静	董事会秘书、财务总监	女	1971年10月	2020年11月20日	2013年11月19日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事王永平和杨琳系夫妻关系，除此之外，公司其他董事、监事、高管之间不存在关联关系。

(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
王永平	董事长、总经理	4,822,200	0	4,822,200	26.79%	0	0
杨琳	董事	8,033,100	0	8,033,100	44.63%	0	0
刘华	董事	1,199,400	0	1,199,400	6.66%	0	0
杨显荣	董事	975,300	0	975,300	5.42%	0	0
王东	董事	-	-	-	-	-	-
王永尧	监事	-	-	-	-	-	-
申霆海	监事	-	-	-	-	-	-
赵辉	监事	-	-	-	-	-	-
陈静	董事会秘书、财务总监	-	-	-	-	-	-

合计	-	15,030,000	-	15,030,000	83.5%	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
生产人员	7	0	0	7
销售人员	5	0	0	5
技术人员	12	1	1	12
财务人员	3	1		4
售后人员	13	3	4	12
工程人员	5	3	1	7
行政管理人员	9	0	0	9
员工总计	54	8	6	56

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	14	14
专科	28	28
专科以下	12	14
员工总计	54	56

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

1、人员变动与人才引进、招聘、培训：截止报告期末，公司在职员工 56 人，较报告期初增加 2 人，主要新增工程人员跟控股子公司的财务人员；公司重视人才引进，通过人才洽谈会、大型人才招聘及网络招聘等方式招聘优秀专业技术人才和技术工人，并提供相匹配的职位和福利待遇，同时对于新引进人才给予持续关注和文化、专业上的引导与培养，以实现公司与员工双赢共进。

2、薪酬政策：员工薪酬包括基本薪资、绩效薪资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险；此外公司还制定了年终考核奖励政策并结合各部门特定制定相应的奖惩措施以激励员工的劳动积极性。

3、公司无需承担离退休职工费用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input 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 2014 年 12 月整体变更设立以来，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员之间职责分工明确、依法依规运作的法人治理结构；公司股东大会、董事会、监事会的相关制度较为健全，运行情况良好。公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关议事规则并对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序都作了相关规定，同时针对原有的管理制度中存在的问题做了修订。报告期内，公司股东（大）会、董事会、监事会会议的召开程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内股东大会的召开、通知、召开方式、表决程序、决议内容以及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截止报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董、监、高均能够切实履行应尽的职责和职务。

4、 公司章程的修改情况

2020 年，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司对《公司章程》的部分条款进行了修订，于 2020 年 5 月 15 日公告，公告编号：2020-029。

(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	7	<p>1、第二届董事会第十六次会议：审议通过《关于预计 2020 年日常性关联交易的议案》审议通过《关于召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、第二届董事会第十七次会议：审议通过《2019 年度董事会工作报告》；审议通过《2019 年度总经理工作报告》；审议通过《2019 年年度报告及摘要》；审议通过《2019 年度财务决算报告和 2020 年度财务预算报告》；审议通过《关于续聘大会会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2020 年度审计机构的议案》；审议通过《2019 年年度权益分派预案》；审议通过《企业研发准备金制度》；审议通过《关于召开 2019 年年度股东大会的议案》</p> <p>3、第二届董事会第十八次会议：审议通过《关于公司对外投资设立控股子公司》议案</p> <p>4、第二届董事会第十九次会议：审议通过《关于修订公司章程》议案；审议通过《关于修订董事会议事规则》议案；审议通过《关于修订监事会议事规则》议案；审议通过《关于修订股东大会议事规则》议案；审议通过《关于修订募集资金管理办法》议案；审议通过《关于修订信息披露管理制度》议案；审议通过《关于修订总经理工作细则》议案；审议通过《关于修订年报信息披露重大差错责任追究制度》议案；审议通过《关于召开 2020 年第二次临时股东大会》议案；</p> <p>5、第二届董事会第二十次会议：审议通过《重庆多邦科技股份有限公司 2020 年半年度报告》；审议通过《关于公司向银行申请抵押贷款暨资产抵押》议案；审议通过《关于召开 2020 年第三次临时股东大会》议案；审议《关于拟向重庆诺顺企业管理咨询中心（有限合伙）借款暨偶发性关联交易》议案；</p> <p>6、第二届董事会第二十一次会议：审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》；审议通过《关于提议召开 2020 年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>7、第三届董事会第一次会议：审议通过《关于选举公司第三届董事会董事长》议案；审议</p>

		通过《关于聘任王永平先生为公司总经理》议案；审议通过《关于聘任王东先生为副总经理》议案；审议通过《关于聘任陈静女士为董事会秘书》议案；审议通过《关于聘任陈静女士为财务负责人》议案；
监事会	5	<p>1、第二届监事会第七次会议决议：审议通过《2019年度监事会工作报告》；审议通过《2019年年度报告及摘要》；审议通过《2019年度财务决算报告和2020年度财务预算报告》；审议通过《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2020年度审计机构的议案》；审议通过《2019年年度权益分派预案》；</p> <p>2、第二届监事会第八次会议决议：审议通过《关于修订监事会议事规则》议案</p> <p>3、第二届监事会第九次会议决议：审议通过《重庆多邦科技股份有限公司2020年半年度报告》；</p> <p>4、第二届监事会第十次会议决议：第二届监事会第十次会议决议</p> <p>5、第三届监事会第一次会议决议：审议通过《关于选举公司第三届监事会主席》议案；</p>
股东大会	5	<p>1、2020年第一次临时股东大会：审议通过《关于预计2020年日常性关联交易的议案》；</p> <p>2、2019年年度股东大会：审议通过《2019年度董事会工作报告》；审议通过《2019年度监事会工作报告》；审议通过《2019年年度报告及摘要》；审议通过《2019年度财务决算报告和2020年度财务预算报告》；审议通过《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2020年度审计机构的议案》；审议通过《2019年年度权益分派预案》；</p> <p>3、2020年第二次临时股东大会：审议通过《关于修订公司章程》；审议通过《关于修订董事会议事规则》；审议通过《关于修订监事会议事规则》；审议通过《关于修订股东大会议事规则》；审议通过《关于修订募集资金管理办法》</p> <p>4、2020年第三次临时股东大会：审议通过《关于拟向重庆诺顺企业管理咨询中心(有限合伙)借款暨偶发性关联交易》；</p> <p>5、2020年第四次临时股东大会：审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》；审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》；</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

公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《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》等有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度的监督事项无异议

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性：公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门，能独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

2、资产独立性：公司主要财产包括运输工具、机器设备、专利、商标等均为公司合法拥有并取得了相应的权利凭证，公司资产独立于控股股东、实际控制人或其他任何关联方。

3、人员独立性：公司董事、监事、高级管理人员的选择或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司独立于控股股东、实际控制人或其他任何关联方。

4、财务独立性：公司有独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形，公司财务独立于控股股东、实际控制人或其他任何关联方。

5、机构独立：公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，独立运作，不存在与股东或其他职能部门之间的从属关系。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司完全拥有机构设置自主权，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建立了较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制内部控制管理制度，同时公司结合发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。

1、公司治理体系：公司从股份公司设立起，就逐步完善了《公司章程》，制定了三会议事规则、建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。

2、财务管理体系：公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

3、内控管理体系：报告期内，公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2020 年 4 月 27 日召开的第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于修订年报信息披露重大差错责任追究制度》议案，对包括年报在内的信息披露事项的审批程序、编辑内容、信息披露相关人员的责任与义务、错误及疏漏的处罚等方面做出了详尽的规定。报告期内，公司未发生年度报告重大差错责任事件。

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

第八节 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	大华审计字【2021】002941 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 号	
审计报告日期	2021 年 4 月 6 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蔡月波	张冲
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告

大华审字[2021] 002941号

重庆多邦科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆多邦科技股份有限公司(以下简称多邦科技公司)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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了多邦科技公司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现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

多邦科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2020年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。

一、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督多邦科技公司的财务报告过程。

二、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗

漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对多邦科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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多邦科技公司不能持续经营。

5. 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。

6. 就多邦科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

（此页无正文，为大华审字[2021] 002941 号重庆多邦科技股份有限公司审计报告的签字页）

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

蔡月波

中国·北京

中国注册会计师：

张冲

二〇二一年四月六日

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
流动资产：			
货币资金	注释 1	9,184,227.28	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2		175,500
应收账款	注释 3	9,391,985.62	8,804,443.36
应收款项融资			
预付款项	注释 4	433,323.30	918,200.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	448,468.63	499,263.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	2,446,339.06	2,013,035.40
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			
流动资产合计		21,904,343.89	22,296,269.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 7	2,810,275.47	2,888,805.45
固定资产	注释 8	8,581,490.84	8,837,096.22
在建工程	注释 9	-	15,145.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	注释 10	774,108.69	926,772.45
开发支出	注释 11		
商誉			
长期待摊费用	注释 12	2,468,704.17	2,765,851.06
递延所得税资产	注释 13	139,142.40	100,996.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,773,721.57	15,534,667.52
资产总计		36,678,065.46	37,830,936.88
流动负债：			
短期借款	注释 14	10,000,000.00	3,100,000.00
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	注释 15	3,005,980.33	4,281,423.05
预收款项	注释 16	78,624.00	698,836
合同负债	注释 17	360,690.27	
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	注释 18	398,496.57	316,269.72
应交税费	注释 19	551,646.91	396,980.56
其他应付款	注释 20	103,721.50	1,983,519.53
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	注释 21		1,310,720.60
其他流动负债	注释 22	46,889.73	
流动负债合计		14,546,049.31	12,087,749.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 23	-	3,344,127.51
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			
递延所得税负债	注释 13	177,994.27	50,405.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		177,994.27	3,394,533.21
负债合计		14,724,043.58	15,482,282.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 24	18,000,000	18,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 25	124,997.94	124,997.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 26	1,717,763.31	1,455,433.96
一般风险准备			
未分配利润	注释 27	2,389,075.76	2,768,222.31
归属于母公司所有者权益合计		22,231,837.01	22,348,654.21
少数股东权益		-277,815.13	
所有者权益合计		21,954,021.88	22,348,654.21
负债和所有者权益总计		36,678,065.46	37,830,936.88

法定代表人：王永平

主管会计工作负责人：陈静

会计机构负责人：胡伟

（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
流动资产：			
货币资金		9,118,795.14	9,874,246.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			175,500
应收账款	注释 1	9,391,985.62	8,804,443.36
应收款项融资			
预付款项		368,323.30	918,200.62
其他应收款	注释 2	434,562.20	492,431.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,446,339.06	2,013,035.40
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			
流动资产合计		21,760,005.32	22,277,857.62
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	1,600,000	320,000
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,810,275.47	2,888,805.45
固定资产		8,573,971.46	8,837,096.22
在建工程			15,145.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		774,108.69	926,772.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,468,704.17	2,765,851.06
递延所得税资产		139,142.40	100,996.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,366,202.19	15,854,667.52
资产总计		38,126,207.51	38,132,525.14
流动负债：			
短期借款		10,000,000	3,100,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,005,980.33	4,281,423.05
预收款项		78,624	698,836
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		279,424.60	268,218.34
应交税费		551,251.88	396,936.98
其他应付款		103,721.50	1,983,519.53
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		360,690.27	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,310,720.60
其他流动负债		46,889.73	
流动负债合计		14,426,582.31	12,039,654.50

非流动负债：			
长期借款			3,344,127.51
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			
递延所得税负债		177,994.27	50,405.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		177,994.27	3,394,533.21
负债合计		14,604,576.58	15,434,187.71
所有者权益：			
股本		18,000,000	18,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		124,997.94	124,997.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,717,763.31	1,455,433.96
一般风险准备			
未分配利润		3,678,869.68	3,117,905.53
所有者权益合计		23,521,630.93	22,698,337.43
负债和所有者权益合计		38,126,207.51	38,132,525.14

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	注释 28	20,811,281.57	21,495,621.15
其中：营业收入	注释 28	20,811,281.57	21,495,621.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,089,864.05	19,127,069.20
其中：营业成本	注释 28	9,169,227.22	10,102,514.13

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	注释 29	294,982.48	117,253.54
销售费用	注释 30	2,306,354.69	2,450,017.89
管理费用	注释 31	5,206,548.32	4,271,221.87
研发费用	注释 32	1,579,608.71	1,575,859.66
财务费用	注释 33	533,142.63	610,202.11
其中：利息费用		539,740.13	605,923.28
利息收入		14,196.64	2,918.05
加：其他收益	注释 34	206,073.21	388,492.52
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 35	-274,179.62	-394,976.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 36	106.61	53,706.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,653,417.72	2,415,774.67
加：营业外收入		1,743.42	6,950
减：营业外支出		-	188,156.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,655,161.14	2,234,568.64
减：所得税费用		249,793.47	132,038.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,405,367.67	2,102,529.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,405,367.67	2,102,529.66
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）		-277,815.13	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,683,182.80	2,102,529.66
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		1,405,367.67	2,102,529.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,683,182.80	2,102,529.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-277,815.13	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	0.12

法定代表人：王永平

主管会计工作负责人：陈静

会计机构负责人：胡伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	注释 4	20,811,281.57	21,495,621.15
减：营业成本	注释 4	9,169,227.22	10,102,514.13
税金及附加		294,978.20	117,248.82
销售费用		2,104,574.90	2,450,017.89
管理费用		4,323,487.26	3,922,609.07
研发费用		1,446,638.64	1,575,859.66
财务费用		532,109.00	609,136.41
其中：利息费用		539,740.13	605,923.28
利息收入		13,601.87	2,855.87
加：其他收益		205,150.21	388,492.52
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-274,179.62	-394,976.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		106.61	53,706.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,871,343.55	2,765,457.89
加：营业外收入		1,743.42	6,950.00
减：营业外支出			188,156.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,873,086.97	2,584,251.86
减：所得税费用		249,793.47	132,038.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,623,293.50	2,452,212.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,623,293.50	2,452,212.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,623,293.50	2,452,212.88
七、每股收益：			
（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
----	----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,729,405.02	25,454,419.07
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		125,157.21	211,297.52
收到其他与经营活动有关的现金	注释 40	3,409,694.82	4,180,648.61
经营活动现金流入小计		25,264,257.05	29,846,365.20
购买商品、接受劳务支付的现金		9,564,273.77	8,886,874.96
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		6,747,096.27	6,660,377.93
支付的各项税费		1,613,273.26	950,640.86
支付其他与经营活动有关的现金	注释 40	7,121,198.89	5,917,305.43
经营活动现金流出小计		25,045,842.19	22,415,199.18
经营活动产生的现金流量净额		218,414.86	7,431,166.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	53,706.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,000.00	53,706.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		725,116.14	694,234.45
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		725,116.14	694,234.45

投资活动产生的现金流量净额		-723,116.14	-640,527.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	4,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	4,100,000.00
偿还债务支付的现金		8,754,848.11	3,262,935.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,255,029.96	605,923.28
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			
筹资活动现金流出小计		11,009,878.07	3,868,858.76
筹资活动产生的现金流量净额		-9,878.07	231,141.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	注释 41	-514,579.35	7,021,779.68
加：期初现金及现金等价物余额	注释 41	9,698,806.63	2,677,026.95
六、期末现金及现金等价物余额		9,184,227.28	9,698,806.63

法定代表人：王永平

主管会计工作负责人：陈静

会计机构负责人：胡伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,729,405.02	25,454,419.07
收到的税费返还		125,157.21	211,297.52
收到其他与经营活动有关的现金		3,608,177.05	4,179,926.43
经营活动现金流入小计		25,462,739.28	29,845,643.02
购买商品、接受劳务支付的现金		9,499,273.77	8,886,874.96
支付给职工以及为职工支付的现金		5,768,772.47	6,375,051.43
支付的各项税费		1,613,273.26	950,640.86
支付其他与经营活动有关的现金		7,145,653.26	5,893,489.55
经营活动现金流出小计		24,026,972.76	22,106,056.80
经营活动产生的现金流量净额		1,435,766.52	7,739,586.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	53,706.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		2,000.00	53,706.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		716,320.14	694,234.45
投资支付的现金		1,280,000.00	320,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,996,320.14	1,014,234.45
投资活动产生的现金流量净额		-1,994,320.14	-960,527.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	4,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	4,100,000.00
偿还债务支付的现金		8,754,848.11	3,262,935.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,255,029.96	605,923.28
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,009,878.07	3,868,858.76
筹资活动产生的现金流量净额		-9,878.07	231,141.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-568,431.69	7,010,199.88
加：期初现金及现金等价物余额		9,687,226.83	2,677,026.95
六、期末现金及现金等价物余额		9,118,795.14	9,687,226.83

(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	18,000,000.00				124,997.94				1,455,433.96		2,768,222.31		22,348,654.21
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	18,000,000.00				124,997.94				1,455,433.96		2,768,222.31		22,348,654.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									262,329.35		-379,146.55	-277,815.13	-394,632.33
（一）综合收益总额											1,683,182.80	-277,815.13	1,405,367.67
（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							262,329.35	-2,062,329.35			-1,800,000.00	
1. 提取盈余公积							262,329.35	-262,329.35				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,800,000.00		-1,800,000.00	
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												
四、本年期末余额	18,000,000.00			124,997.94			1,717,763.31	2,389,075.76	-277,815.13		21,954,021.88	

项目	2019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	18,000,000.00				124,997.94				1,210,212.67		910,913.94		20,246,124.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,000,000.00				124,997.94				1,210,212.67		910,913.94		20,246,124.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									245,221.29		1,857,308.37		2,102,529.66
（一）综合收益总额											2,102,529.66		2,102,529.66
（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									245,221.29		-245,221.29		
1. 提取盈余公积									245,221.29		-245,221.29		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	18,000,000.00				124,997.94				1,455,433.96		2,768,222.31		22,348,654.21

法定代表人：王永平

主管会计工作负责人：陈静

会计机构负责人：胡伟

(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	18,000,000.00				124,997.94				1,455,433.96		3,117,905.53	22,698,337.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,000,000.00				124,997.94				1,455,433.96		3,117,905.53	22,698,337.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								262,329.35			560,964.15	823,293.50
（一）综合收益总额											2,623,293.50	2,623,293.50
（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								262,329.35			-2,062,329.35	-1,800,000.00
1. 提取盈余公积								262,329.35			-262,329.35	
2. 提取一般风险准备											-1,800,000.00	-1,800,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	18,000,000.00				124,997.94				1,717,763.31		3,678,869.68	23,521,630.93

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	18,000,000.00				124,997.94				1,210,212.67		910,913.94	20,246,124.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	18,000,000.00				124,997.94				1,210,212.67		910,913.94	20,246,124.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									245,221.29		2,206,991.59	2,452,212.88
（一）综合收益总额											2,452,212.88	2,452,212.88
（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									245,221.29	-245,221.29		
（三）利润分配									245,221.29	-245,221.29		
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	18,000,000.00				124,997.94				1,455,433.96		3,117,905.53	22,698,337.43

三、 财务报表附注

重庆多邦科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

重庆多邦科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为重庆多邦科技发展有限公司，公司于 2015 年 7 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 915001067094574544 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,800.00 万股，注册资本为 1,800.00 万元，注册地址：重庆市沙坪坝区振华路 41 号附 1 号，总部地址：重庆市沙坪坝区振华路 41 号附 1 号，公司实际控制人为杨琳、王永平。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属机械设备—仪器仪表行业，主要产品和服务为远程在线监控系统及水文仪器的研发、制造、销售和相关技术服务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 6 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
重庆朗澈信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
重庆环静环保工程有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：

名称	变更原因
重庆环静环保工程有限公司	新增投资设立

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已

确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本

公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允

价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,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。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

(1) 信用风险显著增加

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

否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有

关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级,历史上未发生票据违约,信用损失风险极低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级,信用损失风险较高	划入账龄组合,按照账龄组合计提坏账准备

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一(账龄组合)	包括除下述组合之外的应收账款外,本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备	采用账龄分析法计提坏账准备
组合二(关联方组合)	所有关联方客户,纳入合并范围的关联方组合	不计提坏账准备

各组合预期信用损失率如下列示:

(1) 组合一(账龄组合)计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)
6个月以内	0.00
6-12个月	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

(2)组合二(关联方组合):结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,不计提坏账准备。

(十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/(九)6.金融工具减值。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/(九)6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一(账龄组合)	包括除下述组合之外的其他应收款外,本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备	采用账龄分析法计提坏账准备
组合二(关联方组合)	所有关联方客户,纳入合并范围的关联方组合	不计提坏账准备
组合三(无风险组合)	根据业务性质,认定无信用风险,主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金	不计提坏账准备

各组合预期信用损失率如下列示:

(1) 组合一（账龄组合）计提坏账准备

账龄	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内	0.00
6-12 个月	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

(2) 组合二（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，不计提坏账准备。

(3) 组合三（无风险组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，不计提坏账准备。

(十四) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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以一般销售价格为基础计算。

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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十五) 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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

(十六) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记

的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十七) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

(十八) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

(十九) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该

单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	40	5.00	2.38

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持

有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(二十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 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。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
通用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两

者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十二) 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(二十三) 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或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十四) 无形资产与开发支出

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。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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且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。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不摊销,每期末对无形资产的寿命进行

复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
地下水监测一体机	10	直线法
气泡式水位计 V1.0	10	直线法
应用软件	10	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

内部研究开发支出的资本化时点：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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组

合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十六) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
厂房装修	10 年	
展示墙	3 年	

(二十七) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十九) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或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的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按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，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（三十） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权

益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十一) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(三十二) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 在线监测系统销售收入
- (2) 水处理系统销售收入
- (3) 技术服务及维护收入

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，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，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，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. 收入确认的具体方法

公司销售商品的具体收入确认方式为：产品已发出，于现场安装调试验收合格后予以确认，具体以用户现场验收单据为准。

公司提供 技术服务或售后维护服务的具体收入确认方式为：合同约定对在线监控系统提供维护期限的，按照服务期限内资产负债表日按已服务时间除以总时间占比确认收入；对于一次性的技术维护劳务收入，公司在相关劳务提供后一次性确认。

(三十三) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质,确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下,本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法,且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	即征即退的增值税、稳岗补贴等

与资产相关的政府补助,应当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,在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税

款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十六) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (二十一) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四 (三十二)。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初 (2020 年 1 月 1 日) 留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或2020年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月 31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
资产合计	37,830,936.88				37,830,936.88
预收款项	698,836.00	-698,836.00			
合同负债		618,438.94		618,438.94	618,438.94
其他流动负债		80,397.06		80,397.06	80,397.06
负债合计	15,482,282.67				15,482,282.67
所有者权益合计	22,348,654.21				22,348,654.21

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对2020年12月31日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
资产合计	36,678,065.46	36,678,065.46	
预收款项	78,624.00	486,204.00	
合同负债	360,690.27		
其他流动负债	46,889.73		
负债合计	14,724,043.58	14,724,043.58	
所有者权益合计	21,954,021.88	21,954,021.88	

执行新收入准则对2020年度合并利润表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	13%	
	提供建筑、不动产租赁服务	9%	
	应税销售服务行为	6%	

城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%	
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入） 为纳税基准	1.2%、12%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
重庆多邦科技股份有限公司	20%
重庆朗澈信息技术有限公司	20%
重庆环静环保工程有限公司	20%

（二） 税收优惠政策及依据

1.根据《财政部、国家税务总局关于软件产品政策的通知》（财税【2011】100号）文件，公司嵌入式软件产品《多邦可燃气体在线监测预警系统 2.0》、《重庆多邦灯饰照明集中监控系统》、《多邦水文自动测报系统 V1.0》，重庆多邦科技股份有限公司符合享受软件企业超 3%税负部分增值税即征即退税收优惠政策。

2.根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号），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。重庆多邦科技股份有限公司、重庆朗澈信息技术有限公司、重庆环静环保工程有限公司享受所得税减免政策。

3.根据重庆市地方税务局发布的《重庆市地方税务局关于执行西部大开发政策有关问题的通知》（渝地税发[2012]96号），重庆多邦科技股份有限公司从 2011 年起实际缴纳企业所得税时按照 15%的税率执行。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,960.32	36.30
银行存款	9,181,266.96	9,698,770.33
其他货币资金		187,020.16
合计	9,184,227.28	9,885,826.79

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金		187,020.16
合计		187,020.16

注释2. 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		175,500.00
合计		175,500.00

注：期初商业承兑汇票，本公司认为无需对应收票据计提预期信用减值准备。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,648,021.34	4,601,486.98
其中：6个月以内	3,683,062.94	2,272,349.98
6-12个月	1,964,958.40	2,329,137.00
1-2年	1,454,183.34	4,189,614.81
2-3年	2,812,692.99	684,778.00
3-4年	404,704.00	

4-5年		1,875.00
5年以上		
小计	10,319,601.67	9,477,754.79
减：坏账准备	927,616.05	673,311.43
合计	9,391,985.62	8,804,443.36

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,319,601.67	100.00	927,616.05	8.99	9,391,985.62
其中：组合 1(账龄组合)	10,319,601.67	100.00	927,616.05	8.99	9,391,985.62
合计	10,319,601.67	100.00	927,616.05	8.99	9,391,985.62

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,477,754.79	100.00	673,311.43	7.10	8,804,443.36
其中：组合 1(账龄组合)	9,477,754.79	100.00	673,311.43	7.10	8,804,443.36
合计	9,477,754.79	100.00	673,311.43	7.10	8,804,443.36

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

组合 1 (账龄组合)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,648,021.34	98,247.92	1.74

其中：6个月以内	3,683,062.94		
6-12个月	1,964,958.40	98,247.92	5.00
1-2年	1,454,183.34	145,418.33	10.00
2-3年	2,812,692.99	562,538.60	20.00
3-4年	404,704.00	121,411.20	30.00
4-5年			
5年以上			
合计	10,319,601.67	927,616.05	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	673,311.43	274,179.62		19,875.00		927,616.05
其中：组合1（账龄组合）	673,311.43	274,179.62		19,875.00		927,616.05
合计	673,311.43	274,179.62		19,875.00		927,616.05

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	19,875.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
陕西赛普电力电子工程技术有限公司	货款	18,000.00	无法收回	内部审批	否
重庆市九龙坡区环境卫生管理处	货款	1,875.00	无法收回	内部审批	否
合计		19,875.00			

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
丰都水利工程管理站	3,954,000.00	38.32	666,950.00
巫山县卫生健康委员会	1,258,156.40	12.19	
重庆筑力建筑工程有限公司	766,976.00	7.43	38,348.80
重庆博通水利信息网络有限公司	673,702.84	6.53	15,036.58
重庆三峰卡万塔环境产业有限公司	575,100.00	5.57	28,755.00
合计	7,227,935.24	70.04	749,090.38

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	359,346.22	82.93	738,131.26	80.39
1至2年	40,685.78	9.39	126,691.46	13.80
2至3年			6,625.00	0.72
3年以上	33,291.30	7.68	46,752.90	5.09
合计	433,323.30	100.00	918,200.62	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
重庆得旋环保科技有限公司	40,000.00	1-2年	项目未结算
攀枝花通友工贸有限公司	27,252.90	3年以上	项目未结算
合计	67,252.90		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
重庆文亮科技有限公司	117,000.00	27.00	2020/3/13	未结算
潍坊市哲邦水处理设备有限公司	114,600.00	26.45	2020/12/10	未结算
巫山县庙宇镇丰海建筑设备租赁行	50,000.00	11.54	2020/12/2	未结算

中国石油天然气股份有限公司重庆销售公司上桥加油站	44,545.57	10.28	2020/9/25	未结算
重庆得旋环保科技有限公司	40,000.00	9.23	2019/11/26	未结算
合计	366,145.57	84.50		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	448,468.63	499,263.19
合计	448,468.63	499,263.19

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	349,868.13	241,129.69
1-2年	49,595.00	149,005.50
2-3年	49,005.50	109,128.00
小计	448,468.63	499,263.19
减：坏账准备		
合计	448,468.63	499,263.19

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	380,535.65	450,698.04
备用金	675.40	48,565.15
代垫社保	67,257.58	
合计	448,468.63	499,263.19

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	448,468.63		448,468.63	499,263.19		499,263.19
第二阶段						
第三阶段						
合计	448,468.63		448,468.63	499,263.19		499,263.19

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	448,468.63	100.00			448,468.63
其中：组合 3(无风险组合)	448,468.63	100.00			448,468.63
合计	448,468.63	100.00			448,468.63

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	499,263.19	100.00			499,263.19
其中：组合 3(无风险组合)	499,263.19	100.00			499,263.19
合计	499,263.19	100.00			499,263.19

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	保证金	90,000.00	1年以内	20.07	
重庆市潼南区非税管理中心	保证金	63,725.00	1年以内	14.21	
重庆市江北区财政国库支付中心	保证金	46,305.50	2-3年	10.33	
重庆机场集团有限公司	保证金	39,910.00	1年以内	8.90	
巫山县公共资源交易中心	保证金	34,000.00	1年以内	7.58	

合计		273,940.50	61.09
----	--	------------	-------

注释6. 存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,157,119.12		2,157,119.12	1,613,828.75		1,613,828.75
库存商品	289,219.94		289,219.94	399,206.65		399,206.65
合计	2,446,339.06		2,446,339.06	2,013,035.40		2,013,035.40

注释7. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	2,959,083.69			2,959,083.69
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额	8,663.34			8,663.34
其他原因减少	8,663.34			8,663.34
4. 期末余额	2,950,420.35			2,950,420.35
二. 累计折旧(摊销)				
1. 期初余额	70,278.24			70,278.24
2. 本期增加金额	69,866.64			69,866.64
本期计提	69,866.64			69,866.64
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	140,144.88			140,144.88
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				

1. 期末账面价值	2,810,275.47		2,810,275.47
2. 期初账面价值	2,888,805.45		2,888,805.45

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,581,490.84	8,837,096.22
固定资产清理		
合计	8,581,490.84	8,837,096.22

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	通用设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	7,992,165.70	620,106.30	1,375,175.76	365,967.80	10,353,415.56
2. 本期增加金额		22,490.29		253,448.56	275,938.85
购置		22,490.29		253,448.56	275,938.85
其他增加					
3. 本期减少金额	21,010.54		33,265.96		54,276.50
处置或报废			33,265.96		33,265.96
其他减少	21,010.54				21,010.54
4. 期末	7,971,155.16	642,596.59	1,341,909.80	619,416.36	10,575,077.91

余额					
二. 累计折旧					
1. 期初余额	211,488.31	342,352.88	804,843.83	157,634.32	1,516,319.34
2. 本期增加金额	188,768.47	82,281.80	168,177.45	69,642.67	508,870.39
本期计提	188,768.47	82,281.80	168,177.45	69,642.67	508,870.39
3. 本期减少金额			31,602.66		31,602.66
处置或报废			31,602.66		31,602.66
4. 期末余额	400,256.78	424,634.68	941,418.62	227,276.99	1,993,587.07
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					

1. 期末账面价值	7,570,898.38	217,961.91	400,491.18	392,139.37	8,581,490.84
2. 期初账面价值	7,780,677.39	277,753.42	570,331.93	208,333.48	8,837,096.22

注释9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		15,145.63
工程物资		
合计		15,145.63

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
展示墙				15,145.63		15,145.63
合计				15,145.63		15,145.63

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	地下水位监测一体机	气泡式水位计 V1.0	应用软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	820,249.04	511,427.40	159,041.35	1,490,717.79
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				

4. 期末余额	820,249.04	511,427.40	159,041.35	1,490,717.79
二. 累计摊销				
1. 期初余额	334,935.09	208,832.61	20,177.64	563,945.34
2. 本期增加金额	82,024.92	51,142.76	19,496.08	152,663.76
本期计提	82,024.92	51,142.76	19,496.08	152,663.76
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	416,960.01	259,975.37	39,673.72	716,609.10
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	403,289.03	251,452.03	119,367.63	774,108.69
2. 期初账面价值	485,313.95	302,594.79	138,863.71	926,772.45

注释11. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
城市内涝积水在线监测一体机		21,057.57		21,057.57		
城市内涝积水智慧监管系统		14,486.80		14,486.80		
多媒体展示设备背景灯亮度自动调节系统		54,832.15		54,832.15		
流量累计仪		42,675.18		42,675.18		
远程智能灯控终端		1,720.42		1,720.42		
智慧灯光感知控制终端		10,500.00		10,500.00		
合计		145,272.12		145,272.12		

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房装修	2,765,851.06		310,188.96		2,455,662.10
展示墙		15,145.63	2,103.56		13,042.07
合计	2,765,851.06	15,145.63	312,292.52		2,468,704.17

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	927,616.05	139,142.40	673,311.43	100,996.71
合计	927,616.05	139,142.40	673,311.43	100,996.71

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧摊销税会差异	1,186,628.47	177,994.27	336,037.98	50,405.70
合计	1,186,628.47	177,994.27	336,037.98	50,405.70

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,515,108.23	348,410.90
合计	1,515,108.23	348,410.90

注：2020年12月31日未确认递延所得税资产的可抵扣亏损暂时性差异系本公司子公司的亏损。本公司预计该暂时性差异将通过未来盈利来抵扣目前的亏损。由于目前子公司暂无业务，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024	348,410.90	348,410.90	

2025	1,166,697.33	
合计	1,515,108.23	348,410.90

注释14. 短期借款

短期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	6,000,000.00	
保证借款	4,000,000.00	3,100,000.00
合计	10,000,000.00	3,100,000.00

注：（1）公司向重庆农村商业银行股份有限公司沙坪坝支行短期借款 100.00 万元，期限自 2020 年 3 月 11 日起至 2020 年 9 月 10 日止。利率为固定利率，合同期内执行年利率 6.5%。保证人：王永平、杨琳、夏福、文陶。已按期还款。

（2）公司向重庆农村商业银行股份有限公司沙坪坝支行短期借款 300.00 万元，期限自 2020 年 3 月 11 日起至 2021 年 3 月 10 日止。利率为固定利率，合同期内执行年利率 4.05%。保证人：王永平、杨琳、夏福、文陶。

公司向重庆农村商业银行股份有限公司沙坪坝支行短期借款 100.00 万元，期限自 2020 年 9 月 11 日起至 2021 年 3 月 10 日止。利率为固定利率，合同期内执行年利率 6.5%。保证人：王永平、杨琳、夏福、文陶。

（3）公司向中国农业银行股份有限公司重庆渝北支行短期借款 600.00 万元，期限自 2020 年 9 月 17 日起至 2021 年 9 月 16 日止。利率为固定利率，按照每笔借款提款日前一工作日的 1 年期 LPR 加零 bp 确认，直到借款到期日。抵押人：重庆多邦科技股份有限公司，抵押物：房产，房产编号：渝（2020）沙坪坝区不动产权第 000049480、000049468 号。

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,021,491.17	331,565.58
应付劳务款	1,984,489.16	3,949,857.47

合计	3,005,980.33	4,281,423.05
----	--------------	--------------

账龄超过一年的重要应付账款:

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
重庆稳巨科技有限公司	1,319,852.45	未催偿
合计	1,319,852.45	

注释16. 预收款项

预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收租金	78,624.00	
合计	78,624.00	

注释17. 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	360,690.27	618,438.94
合计	360,690.27	618,438.94

注释18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	316,269.72	6,761,275.42	6,679,048.57	398,496.57
离职后福利-设定提存计划		69,356.87	69,356.87	
合计	316,269.72	6,830,632.29	6,748,405.44	398,496.57

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	316,269.72	6,182,102.58	6,099,875.73	398,496.57
职工福利费		289,168.42	289,168.42	
社会保险费		273,245.92	273,245.92	
其中：基本医疗保险费		272,183.85	272,183.85	
补充医疗保险				
工伤保险费		1,062.07	1,062.07	
生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		16,758.50	16,758.50	
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	316,269.72	6,761,275.42	6,679,048.57	398,496.57

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		67,266.88	67,266.88	
失业保险费		2,089.99	2,089.99	
合计		69,356.87	69,356.87	

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	400,971.66	309,919.27
企业所得税	95,608.05	47,651.00
个人所得税	1,343.83	43.58
城市维护建设税	30,196.70	21,793.22
教育费附加	21,569.07	15,566.59
其他	1,957.60	2,006.90
合计	551,646.91	396,980.56

注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	103,721.50	1,983,519.53

合计	103,721.50	1,983,519.53
----	------------	--------------

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	103,721.50	99,689.50
关联方资金		1,357,714.88
非金融机构借款		147,388.93
垫付款项		47,638.00
其他-契税		331,088.22
合计	103,721.50	1,983,519.53

注释21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		1,310,720.60
合计		1,310,720.60

注释22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	46,889.73	80,397.06
合计	46,889.73	80,397.06

注释23. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		4,654,848.11
减：一年内到期的长期借款		1,310,720.60
合计		3,344,127.51

注：公司已于2020年全部偿还浙商银行股份有限公司重庆分行借款。

注释24. 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	小计	
股份总数	18,000,000.00						18,000,000.00

注释25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	124,997.94			124,997.94
合计	124,997.94			124,997.94

注释26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,455,433.96	262,329.35		1,717,763.31
合计	1,455,433.96	262,329.35		1,717,763.31

注：法定盈余公积按母公司净利润 2,623,293.50 元的 10% 计提。

注释27. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,768,222.31	910,913.94
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	2,768,222.31	910,913.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,683,182.80	2,102,529.66
减：提取法定盈余公积	262,329.35	245,221.29
应付普通股股利	1,800,000.00	
期末未分配利润	2,389,075.76	2,768,222.31

注：公司 2020 年 4 月 10 日股东大会审议通过分配现金股利 180.00 万元。

注释28. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,627,646.01	9,099,360.58	21,229,877.40	10,032,235.89
其中：水文自动测报系统	3,926,084.87	2,869,646.69	8,866,156.70	3,842,301.36
可燃气体在线监控系统	197,911.49	46,879.07	1,338,356.14	757,892.46
灯饰照明远程集中监控系统	486,637.15	161,734.35	741,383.14	259,245.27
服务收入	8,799,775.69	1,973,872.68	8,165,433.45	3,962,678.09
其他产品收入	1,568,160.76	845,693.96	797,467.32	456,367.77
水处理系统	5,649,076.05	3,201,533.83	1,321,080.65	753,750.94
其他业务	183,635.56	69,866.64	265,743.75	70,278.24
其中：房租收入	183,635.56	69,866.64	265,743.75	70,278.24
合计	20,811,281.57	9,169,227.22	21,495,621.15	10,102,514.13

注释29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	93,480.38	57,185.37
教育费附加	66,727.26	40,749.26
房产税	83,320.93	5,433.14
土地使用税	38,937.53	
车船使用税	3,750.00	3,890.05
印花税	8,766.38	9,995.72
合计	294,982.48	117,253.54

注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,550,074.95	1,415,439.50
差旅费	302,653.60	456,892.25
办公费	133,513.78	177,583.97
广告费	102,540.00	52,215.95
业务招待费	96,675.20	242,057.02
维修费	53,130.68	18,903.76
移动卡	42,224.51	39,093.20
运输费	21,291.97	38,814.24
其他	4,250.00	9,018.00
合计	2,306,354.69	2,450,017.89

注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,800,425.31	2,192,970.61
办公物管水电费	535,821.84	357,472.02
折旧摊销费	811,620.65	783,237.67
专项服务	342,382.31	242,358.68
汽车费用	300,860.37	392,897.62
业务招待费	269,827.17	114,126.91
残疾人保障金	40,871.93	49,746.91
差旅费	30,142.86	35,682.26
其他	74,595.88	102,729.19
合计	5,206,548.32	4,271,221.87

注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,312,702.01	1,179,031.84
技术服务费	236,504.00	199,824.53
材料	9,305.30	132,619.60
检测费	1,601.32	48,106.94
开发应用软件摊销	19,496.08	15,904.14
其他		372.61
合计	1,579,608.71	1,575,859.66

注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	539,740.13	605,923.28
减：利息收入	14,196.64	2,918.05
银行手续费	7,599.14	7,196.88
合计	533,142.63	610,202.11

注释34. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	206,073.21	388,492.52
合计	206,073.21	388,492.52

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
即征即退的增值税	125,157.21	211,254.67	与收益相关
退社保费	74,993.00	161,156.00	与收益相关
稳岗补贴	923.00	8,339.00	与收益相关
科技型企业补助	5,000.00		与收益相关
贷款贴息		7,700.00	与收益相关
其他退税收入		42.85	与收益相关
合计	206,073.21	388,492.52	

注释35. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-274,179.62	-394,976.67
合计	-274,179.62	-394,976.67

注释36. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	106.61	53,706.87
合计	106.61	53,706.87

注释37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,743.42	6,950.00	1,743.42
合计	1,743.42	6,950.00	1,743.42

注释38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		6,253.00	

流动资产损失		181,903.03	
合计		188,156.03	

注释39. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	160,350.59	182,629.99
递延所得税费用	89,442.88	-50,591.01
合计	249,793.47	132,038.98

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,655,161.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	331,032.22
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-73,119.08
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	79,106.28
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	233,339.47
其他	-320,565.42
所得税费用	249,793.47

注释40. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退保证金、押金	1,857,715.34	2,904,987.07
收员工备用金	617,652.43	1,053,055.54
关联方往来款	650,000.00	
项目补助款	80,916.00	184,145.00
财务费用--利息收入	14,196.64	2,959.10

受限资金到期	187,020.16	
其他	2,194.25	35,501.9
合计	3,409,694.82	4,180,648.61

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	2,600,340.70	4,010,849.53
支付员工备用金	576,594.65	1,052,395.54
支付保证金	1,780,820.95	845,984.60
财务费用-手续费	7,599.14	8,075.76
关联方往来	2,092,425.05	
其他	63,409.48	
合计	7,121,189.97	5,917,305.43

注释41. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,405,367.67	2,102,529.66
加：信用减值损失	274,179.62	394,976.67
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	578,737.03	550,904.08
无形资产摊销	152,663.76	149,071.74
长期待摊费用摊销	312,292.52	310,188.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-106.61	-53,706.87
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	539,740.13	605,923.28
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-38,145.69	-100,996.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	127,588.57	50,405.70
存货的减少(增加以“-”号填列)	-433,303.66	60,033.30

经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-130,675.00	2,266,618.75
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-2,569,923.48	1,095,217.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	218,414.86	7,431,166.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,184,227.28	9,698,806.63
减：现金的期初余额	9,698,806.63	2,677,026.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-514,579.35	7,021,779.68

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,184,227.28	9,698,806.63
其中：库存现金	2,960.32	36.30
可随时用于支付的银行存款	9,181,266.96	9,698,770.33
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	9,184,227.28	9,698,806.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	6,976,442.45	借款抵押
投资性房地产	2,810,275.47	借款抵押
合计	9,786,717.92	

注释43. 政府补助

政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	206,073.21	206,073.21	详见附注六注释 34
合计	206,073.21	206,073.21	

七、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

2020年5月,公司投资设立控股子公司重庆环静环保工程有限公司,股权比例51.00%。本公司自重庆环静环保工程有限公司设立之日起将其纳入合并范围。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆朗澈信息技术有限公司	重庆	重庆	生产、销售	100.00		设立
重庆环静环保工程有限公司	重庆	重庆	生产、销售	51.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
重庆环静环保工程有限公司	49.00	-277,815.13		-277,815.13	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额:

项目	期末余额
	重庆环静环保工程有限公司

流动资产	95,102.93
非流动资产	7,519.38
资产合计	102,622.31
流动负债	69,591.97
非流动负债	
负债合计	69,591.97
营业收入	
净利润	-566,969.66
综合收益总额	-566,969.66
经营活动现金流量	-566,274.07

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款

的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，通过国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	10,319,601.67	927,616.05
合计	10,319,601.67	927,616.05

本公司的主要客户为行政事业单位，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二） 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司基于现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	10,000,000.00				10,000,000.00
应付账款	3,005,980.33				3,005,980.33
其他应付款	103,721.50				103,721.50
合计	13,109,701.83				13,109,701.83

（三） 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

3.价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险,主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2020 年 12 月 31 日,本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括:应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

名称	关联关系	持有本公司的股份	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王永平、杨琳	实际控制人及其一致行动人	13725300	76.25	76.25

(二) 本公司的子公司情况详见附注八在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘华	股东
杨显荣	股东
夏福	股东
重庆诺顺企业管理咨询中心(有限合伙)	股东

(四) 关联方交易

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
永平、杨琳、夏福、文陶	1,000,000.00	2020-3-11	2020-9-10	是
永平、杨琳、夏福、文陶	3,000,000.00	2020-3-11	2021-3-10	否
永平、杨琳、夏福、文陶	1,000,000.00	2020-9-11	2021-3-10	否

永平、杨琳、夏福、文陶	1,000,000.00	2019-7-31	2020-1-30	是
王永平、杨琳	500,000.00	2019-8-13	2020-8-6	是
合计	6,500,000.00			

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,880,029.01	1,751,950.47

3. 关联方应收应付款项

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	重庆诺顺企业管理咨询中心（有限合伙）		1,357,714.88

十二、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司未发生需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,648,021.34	4,601,486.98
其中：6个月以内	3,683,062.94	2,272,349.98
6-12个月	1,964,958.40	2,329,137.00
1-2年	1,454,183.34	4,189,614.81
2-3年	2,812,692.99	684,778.00
3-4年	404,704.00	
4-5年		1,875.00
5年以上		
小计	10,319,601.67	9,477,754.79
减：坏账准备	927,616.05	673,311.43
合计	9,391,985.62	8,804,443.36

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,319,601.67	100.00	927,616.05	8.99	9,391,985.62
其中：组合1(账龄组合)	10,319,601.67	100.00	927,616.05	8.99	9,391,985.62
合计	10,319,601.67	100.00	927,616.05	8.99	9,391,985.62

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,477,754.79	100.00	673,311.43	7.10	8,804,443.36
其中：组合1(账龄组合)	9,477,754.79	100.00	673,311.43	7.10	8,804,443.36
合计	9,477,754.79	100.00	673,311.43	7.10	8,804,443.36

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

组合 1 (账龄组合)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,648,021.34	98,247.92	1.74
其中: 6 个月以内	3,683,062.94		
6-12 个月	1,964,958.40	98,247.92	5.00
1-2 年	1,454,183.34	145,418.33	10.00
2-3 年	2,812,692.99	562,538.60	20.00
3-4 年	404,704.00	121,411.20	30.00
4-5 年			
5 年以上			
合计	10,319,601.67	927,616.05	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	673,311.43	274,179.62		19,875.00		927,616.05
其中: 组合 1 (账龄组合)	673,311.43	274,179.62		19,875.00		927,616.05
合计	673,311.43	274,179.62		19,875.00		927,616.05

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	19,875.00

其中重要的应收账款核销情况如下

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
陕西赛普电力电子工程技术有限公司	货款	18,000.00	无法收回	内部审批	否
重庆市九龙坡区环境卫生管理处	货款	1,875.00	无法收回	内部审批	否
合计		19,875.00			

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
丰都水利工程管理站	3,954,000.00	38.32	666,950.00
巫山县卫生健康委员会	1,258,156.40	12.19	
重庆筑力建筑工程有限公司	766,976.00	7.43	38,348.80
重庆博通水利信息网络有限公司	673,702.84	6.53	15,036.58
重庆三峰卡万塔环境产业有限公司	575,100.00	5.57	28,755.00
合计	7,227,935.24	70.04	749,090.38

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	434,562.20	492,431.25
合计	434,562.20	492,431.25

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	335,961.70	234,297.75
1-2年	49,595.00	149,005.50
2-3年	49,005.50	109,128.00
小计	434,562.20	492,431.25
减：坏账准备		
合计	434,562.20	492,431.25

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	377,835.65	450,698.04
备用金	675.40	41,733.21
代垫社保	56,051.15	

合计	434,562.20	492,431.25
----	------------	------------

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	434,562.20		434,562.20	492,431.25		492,431.25
第二阶段						
第三阶段						
合计	434,562.20		434,562.20	492,431.25		492,431.25

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	434,562.20	100.00			434,562.20
其中：组合 3 (无风险组合)	434,562.20	100.00			434,562.20
合计	434,562.20	100.00			434,562.20

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	492,431.25	100.00			492,431.25
其中：组合 3 (无风险组合)	492,431.25	100.00			492,431.25
合计	492,431.25	100.00			492,431.25

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额	坏账准备期末余额
------	------	------	----	------------	----------

				的比例(%)
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	保证金	90,000.00	1年以内	20.71
重庆市潼南区非税管理中心	保证金	63,725.00	1年以内	14.66
重庆市江北区财政国库支付中心	保证金	46,305.50	2-3年	10.66
重庆机场集团有限公司	保证金	39,910.00	1年以内	9.18
巫山县公共资源交易中心	保证金	34,000.00	1年以内	7.82
合计		273,940.50		63.03

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,600,000.00		1,600,000.00	320,000.00		320,000.00
合计	1,600,000.00		1,600,000.00	320,000.00		320,000.00

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆朗澈信息技术有限公司	320,000.00	320,000.00	680,000.00		1,000,000.00		
重庆环静环保工程有限公司			600,000.00		600,000.00		
合计	320,000.00	320,000.00	1,280,000.00		1,600,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,627,646.01	9,099,360.58	21,229,877.40	10,032,235.89
其中：水文自动测报系统	3,926,084.87	2,869,646.69	8,866,156.70	3,842,301.36
可燃气体在线监控系统	197,911.49	46,879.07	1,338,356.14	757,892.46
灯饰照明远程集中监控系统	486,637.15	161,734.35	741,383.14	259,245.27

服务收入	8,799,775.69	1,973,872.68	8,165,433.45	3,962,678.09
其他产品收入	1,568,160.76	845,693.96	797,467.32	456,367.77
水处理系统	5,649,076.05	3,201,533.83	1,321,080.65	753,750.94
其他业务	183,635.56	69,866.64	265,743.75	70,278.24
其中：房租收入	183,635.56	69,866.64	265,743.75	70,278.24
合计	20,811,281.57	9,169,227.22	21,495,621.15	10,102,514.13

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	106.61	
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）	80,916.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,743.42	
减：所得税影响额	4,138.30	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	78627.73	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.65	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.30	0.09	0.09

重庆多邦科技股份有限公司

(公章)

二〇二一年四月八日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

重庆多邦科技股份有限公司资料室