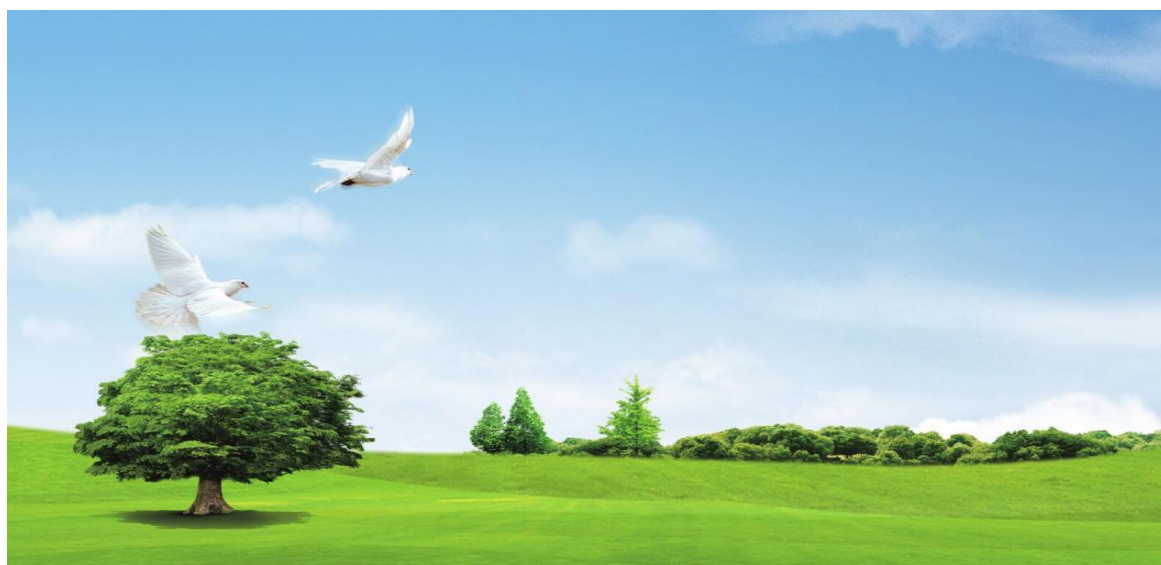




众力德邦

NEEQ : 832406

北京众力德邦科技股份有限公司
(Beijing ZhongLiDeBang Co.,Ltd)



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

- 1、公司 2021 年通过了高新企业复审。
- 2、公司 2021 年取得了 4 项计算机软件著作权。

目 录

公司年度大事记.....	2
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	17
第五节 股份变动、融资和利润分配	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	23
第八节 财务会计报告	27
第九节 备查文件目录	108

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。

公司负责人俞光、主管会计工作负责人杨光及会计机构负责人（会计主管人员）杨光保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input 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
行业政策变动风险	<p>为推动供热计量改革，国务院及有关政策部门先后颁布了一系列鼓励性政策，为供热计量行业的发展建立了良好的政策环境。近年来随着国家“一户一表”工程的推进和新竣工住宅面积的增加，供热计量仪表市场规模不断扩大。公司目前主要客户包括代理商以及政府部门、供热公司等项目改造方。受益于新建住宅安装供热计量仪表的、传统老旧小区供热系统改造，公司的主营业务规模及利润呈现增长态势。如果未来有关节能和供热计量改革政策发生不利变化，导致下游行业需求量增长速度放缓，公司生产经营将面临较大压力。</p>
技术和新产品开发的风险	<p>公司经过多年发展已经培养出一批研发人员，拥有丰富的行业经技术和产品适用性都保持了较高的水平。但随着市场的逐步发展，新技术、新产品的不断涌现，终端客户对技术和产品的可靠性、耐用性会有更高的要求。此外，供热计量设备长期自行运行、运行环境复杂多变以及新产品的某些缺陷运行较长时间后才可能显现出来，公司也需要对现有产品和技术进行不断调整。如公司不能主动适应市场的新变化，不能长期保持技术的先进性，不能针对产品运行中显现出来的缺陷以及客户新要求对产品、技术进行调整，则会影响公司在未来供热计量市场上的发展。</p>
OEM 模式风险	<p>公司的主要产品均利用 OEM 原厂委托制造模式生产，即由公司提供图纸和技术标准要求，原厂委托制造厂商根据公司提供图纸和技术标准进行加工。目前，公司主要与安徽汉威电子有限公司建立了 OEM 的合作关系，委托生产流温采集器及热量分配器等产品，存在依赖于某几家代工厂商的风险。此外，公司严格按照制定的检验规程对委托制造的产品进行质量检验，但仍然面临委托制造价格变化导致生产成本波动、个别原厂委托制造厂商不能按照订单约定的时间供货或个别批次产品不符合公司质量要求等风险。</p>
存货占总资产比重较高的风险	<p>由于公司采用 OEM 原厂委托制造模式生产，无自有生产设备及厂房，因此存货为公司主要资产。公司 2020 年末、2021 年末存货余额分别为 7,219,365.36 元、7,149,071.07 元，占同期总资产的比例分别为 18.13%、20.93%，占总资产比重较高。若未来发生行业政策与标准、市场环境、新产品替代等变化，可能会造成公司存货积压、减值的风险。</p>
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、股份公司、众力德邦	指	北京众力德邦科技股份有限公司
中银证券	指	中银国际证券股份有限公司
报告期	指	2021年1月1日—2021年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	北京众力德邦科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京众力德邦科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京众力德邦科技股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京众力德邦科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing ZhongLiDeBang Co.,Ltd
证券简称	众力德邦
证券代码	832406
法定代表人	俞光

二、 联系方式

董事会秘书	杨光
联系地址	董事会秘书
电话	010-63792240
传真	010-63789844
电子邮箱	yg101223@163.com
公司网址	www.zldebang.com.cn
办公地址	北京市丰台区航丰路9号三层306室100070
邮政编码	100070
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	北京市丰台区航丰路9号三层306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	2006年3月28日
挂牌时间	2015年5月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-40-仪器仪表制造业
主要业务	公司所从事的专业领域为供热管理专业技术服务
主要产品与服务项目	流温采集器、分配器、无线采集器
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	32,118,230.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为俞光
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（俞光），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101067868902785	否
注册地址	北京市丰台区航丰路9号三层306室	否
注册资本	32,118,230.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中银证券	
主办券商办公地址	上海浦东新区银城中路200号中银大厦39F	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中银证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙克山	胡吉锋
	5年	1年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼（B2）座301室	

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	7,780,718.48	40,443,246.38	-80.76%
毛利率%	51.24%	39.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,901,494.19	6,024,286.55	-131.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,989,273.39	6,024,070.54	-133.02%
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）	-5.69%	19.21%	-
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）	-5.95%	19.21%	-
基本每股收益	-0.06	0.19	-131.58%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	34,163,731.09	39,809,762.54	-14.18%
负债总计	1,700,774.21	5,610,232.29	-69.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,462,956.88	34,364,451.07	-5.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.07	-5.61%
资产负债率%（母公司）	4.98%	12.89%	-
资产负债率%（合并）	4.98%	14.09%	-
流动比率	19.7319	7.07	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	1,094,271.20	3,824,133.11	-71.39%
应收账款周转率	0.44	2.71	-
存货周转率	0.53	2.44	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.18%	30.67%	-
营业收入增长率%	-80.76%	94.78%	-
净利润增长率%	-131.93%	1,600.24%	-

(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	32,118,230.00	32,118,230.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0.00	0.00%

(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
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	81,000.00
其他营业外收入和支出	6,779.20
非经常性损益合计	87,779.20
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	87,779.20

(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

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

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。本公司执行新租赁准则在本报告期内无重大影响。

（十） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司 2021 年度出售子公司北京中润华科技发展有限公司部分股权，导致对其不再享有控制权。子公司北京中润华科技发展有限公司不再纳入合并范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是一家专注于集中供暖建筑的供热节能改造与分户热计量系统研发与生产的高科技企业。公司拥有雄厚的研发力量，在建筑节能改造、供热计量、供热服务等相关领域的研发和储备上已经积累了十年以上的实践经验，取得了国内领先的科研成果，拥有多项相关领域发明专利。

公司的主要产品为“流量温度法”热分配系统，该系统是由本公司历经十年独立研发，具有全部自主知识产权，是完全符合中国国情的供热计量与供热节能相结合的分户热计量系统。其销售对象为各类供热公司。

2009年，“流量温度法”被国家行业标准《供热计量技术规程》（JGJ173-2009）列入指定的供热计量方法。

2011年，由我公司为第一起草单位的国家行业标准《流量温度法热分配装置技术条件》（JG/T332-2011）正式发布并实施。

经过多年的经营，公司已经积累了大量的行业客户，取得了良好的产品和服务的口碑，积累了丰富的行业经验，并通过持续的技术研发和升级，使公司的行业技术优势愈发稳固了。

目前公司已经建立了完善的自营销销售队伍，并设立了甘肃分公司以及陕西分公司，同时发展了各地代理商。2021年公司主要在大连、石家庄等地开展了“合同能源管理项目”，同时在陕西、甘肃等地做了“供热计量项目”，取得了巨大的节能效果，减低了热煤的使用量，对环境的节能减排也起到了很大的贡献。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有明显变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	

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		本期期初		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	2,159,028.64	6.32%	3,676,922.21	9.24%	-41.28%
应收票据					
应收账款	12,467,234.16	36.49%	19,140,984.44	48.08%	-34.87%
存货	7,149,071.07	20.93%	7,219,365.36	18.13%	-0.97%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	118,287.96	0.35%	130,609.02	0.33%	-9.43%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
应付账款	1,026,932.29	3.00%	2,994,285.47	7.52%	-65.70%
预收款项	75,592.66	0.22%	293,077.41	0.74%	-74.21%
应付职工薪酬	400,000.00	1.17%	828,000.00	2.08%	-51.69%
应交税费	85,831.46	0.25%	1,482,863.84	3.72%	-94.21%
其他应付款	112,417.80	0.33%	12,005.57	0.03%	836.38%
股本	32,118,230.00	93.79%	32,118,230.00	80.68%	
资本公积	470,184.89	1.37%	470,184.89	1.18%	
盈余公积	1,547,247.47	4.52%	1,547,247.47	3.89%	
未分配利润	-1,672,705.48	-4.65%	228,788.71	0.57%	-831.11%
资产总计	34,163,731.09	100.00%	39,809,762.54	100.00%	-14.18%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内货币资金金额为 2,159,028.64 元，相比同期减少了 41.28%，主要原因为：因 2021 年销售收入下降了 80.76%，报告期内收到的货款减少，导致期末货币资金的减少。

2、报告期内应收账款金额为 12,467,234.16 元，相比同期减少了 34.87%，主要原因为：（1）因 2021 年销售收入下降了 80.76% 的原因；（2）2021 年按照约定收回一部分年初应收账款货款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	7,780,718.48	-	40,443,246.38	-	-80.76%
营业成本	3,793,995.12	48.76%	24,572,292.60	60.76%	-84.56%
毛利率	51.24%	-	39.24%	-	-
销售费用	1,095,904.84	14.08%	2,071,591.76	5.12%	-47.10%
管理费用	3,079,269.97	39.58%	4,267,643.18	10.55%	-27.85%
研发费用	2,313,093.32	29.73%	2,363,990.21	5.85%	-2.15%
财务费用	-3,652.44	-0.05%	-799.46	0.00%	-356.86%
信用减值损失	-1,339,069.34	-17.21%	-1,323,253.10	-3.27%	-1.20%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他收益	1,150,120.97	14.78%	877,377.80	2.17%	31.09%
投资收益	1,247,907.32	16.04%	97,395.89	0.24%	1,181.27%
公允价值变动收益	31,373.32	0.40%			
资产处置收益	0	0.00%	-329,046.44	-0.81%	100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-1,488,521.59	-19.13%	6,130,761.71	15.16%	-124.28%
营业外收入	87,623.02	1.13%	224.16	0.00%	38,989.50%
营业外支出	504,397.01	6.48%	0	0.00%	
净利润	-1,905,295.58	-24.49%	5,967,556.01	14.76%	-131.93%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入金额为7,780,718.48元，相比同期下降了80.76%，主要原因为：（1）因受到老旧小区热计量改造政策的影响，公司老旧小区改造业务下滑较大；（2）对于适用于新建小区的流量温度采集系统，因受到疫情的影响，没有按照预期履行。

2、本期营业成本金额为3,793,995.12元，相比同期下降了84.56%，主要原因为：销售收入下降引起的相应销售成本的降低。

(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	7,780,718.48	40,433,742.38	-80.76%
其他业务收入	0.0	9,504.00	-100.00%
主营业务成本	3,793,995.12	24,572,292.60	-84.56%
其他业务成本	0.00	0.00	

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	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减%
销售商品	4,384,171.90	2,258,105.77	48.49%	-88.38%	-90.65%	32.27%
节能服务	2,326,395.76	1,056,000.74	54.61%	388.39%	510.69%	-14.27%
技术服务	1,070,150.82	479,888.61	55.16%	-55.47%	91.16%	-38.44%
合计	7,780,718.48	3,793,995.12	51.24%			

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、销售商品收入相比同期下降了 88.38%，主要原因：（1）因受到老旧小区热计量改造政策的影响，公司老旧小区改造业务下滑较大；（2）对于适用于新建小区的流量温度采集系统，因受到疫情的影响，没有按照预期履行。

2、节能服务收入相比同期增长了 388.39%，主要原因：报告期内河北合同能源管理项目结算金额 1,979,414.52 元，实现了预期节能收入。

3、技术服务收入相比同期下降了 55.47%，主要原因：因销售商品收入相比下降了 88.38%，导致相应的技术服务收入也相应下降。

(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	延安圣地蓝热力（集团）城区供热有限公司	2,152,080.68	27.66%	否
2	河北盛杰能源科技发展有限公司	1,505,733.96	19.35%	否
3	北京华创万维科技发展有限公司	1,331,420.34	17.11%	否
4	上海凇燃能源科技有限公司	473,680.56	6.09%	否
5	兰州江林热力节能设备经营中心	378,367.26	4.86%	否
合计		5,841,282.80	75.07%	-

(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	安徽汉威电子有限公司	1,301,500.00	42.58%	否
2	汇中仪表股份有限公司	472,304.00	15.45%	否
3	甘肃沪航阀门有限公司	185,360.00	6.06%	否
4	北京长英科技新业数码科技有限公司	152,500.00	4.99%	否
5	浙江奥德华科技股份有限公司	85,890.00	2.81%	否
合计		2,197,554.00	71.89%	-

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	1,094,271.20	3,824,133.11	-71.39%
投资活动产生的现金流量净额	-2,612,164.77	-2,902,604.11	10.01%
筹资活动产生的现金流量净额			

现金流量分析:

报告期内经营活动产生的现金流量净额下降了 71.39%，主要原因：因销售收入同比下降了 80.76%，导致收到的货款相应减少，但固定的期间费用变化不大，产生的经营活动现金流量净额下降。

(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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、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

从市场容量来看，目前全国集中供热总面积已经超过 100 亿平方米，这其中尚有大量的非节能住宅需要进行供热计量改造，而且，每年还有大量的新建住宅需要强制安装供热计量产品，因此，对公司的持续经营有着充分的市场保障。

城镇供热是关系民生的基础性行业，由于能源消耗的不断增长和气候变暖、空气污染等问题的存在，长期来看供热行业对于节能服务具有刚性需求。

报告期内公司营业收入为 7,780,718.48 元，净利润为-1,905,295.58 元，净资产为 32,462,956.88 元，公司根据市场的需要不断开发新产品，同时根据市场的变化拓展新的业务。近两年新研发的“德邦”热网动态平衡节能系统，是对二次供热网系统进行平衡优化，使整个供热系统（小区）实现每栋楼按需供热，单元楼宇之间自动平衡，彻底解决冷、热不均的问题。该系统已在多个现场试点应用，均取得了明显的节能效果。公司不存在营业收入较低、净资产为负、连续亏损的情况。

从产品生产和公司实施保障方面来看，公司已经建立了顺畅的生产、检测、仓储、运输、施工体系。专业人才配备齐全，持续研发能力突出。同时，公司已经实施了大部分员工持股方案，此举更加激发了员工的工作积极性和主人翁责任感，完全可以保证公司持续做大做强。

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
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.四
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	

(一) 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

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

为使公司闲置资金产生收益，2021 年公司向王晓江女士提供借款 200 万元，借款利率为年利率 4.2%，借款期限为 1 年。王晓江女士分别于 2021 年 11 月、12 月全部归还借款，相应的利息于 2022 年 1 月 4 日支付。该项对外提供财务资助议案已经公司第三届董事会第五次会议审议通过。

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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	248,400.00	248,400.00
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	80,918.40	80,918.40
销售货物	245,663.71	245,663.71

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、为优化公司资产，提升公司核心竞争力，公司将持有北京中润华科技发展有限公司的248,400.00股出售给马洪涛，本议案已经公司2021年第二次临时股东大会审议通过。出售后不再享有控制权，北京中润华科技发展有限公司不再纳入合并范围。

2、2021年度，公司销售货物给西安钰岚森科技有限公司245,663.71元，该金额未达到董事会审议标准，根据公司相关制度规定，由总经理签字审批通过。

3、2021年度，公司接受西安钰岚森科技有限公司的财务资助80,918.40元，根据公司的《关联交易管理制度》，该交易为关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的，可以免于按关联交易的方式进行审议。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

三、 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动、融资和利润分配

四、 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	10,536,154	32.80%	0	10,536,154	32.80%
	其中：控股股东、实际控制人	5,562,682	17.32%	0	5,562,682	17.32%
	董事、监事、高管	1,631,342	5.08%	0	1,631,342	5.08%

	核心员工	1,100,940	3.43%	0	1,100,940	3.43%
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	21,582,076	67.20%	0	21,582,076	67.20%
	其中：控股股东、实际 控制人	16,688,048	51.96%	0	16,688,048	51.96%
	董事、监事、高 管	4,894,028	15.24%	0	4,894,028	15.24%
	核心员工					
总股本		32,118,230.00	-	0	32,118,230.00	-
普通股股东人数		25				

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	俞光	22,250,730	0	22,250,730	69.28%	16,688,048	5,562,682	0	0
2	程东辉	4,500,000	0	4,500,000	14.01%	3,375,000	1,125,000	0	0
3	廖志强	1,110,000	0	1,110,000	3.45%	832,500	277,500	0	0
4	白雪瑞	978,000	0	978,000	3.04%	0	978,000	0	0
5	马洪涛	545,460	0	545,460	1.70%	0	545,460	0	0
6	杨光	454,550	0	454,550	1.42%	340,913	113,637	0	0
7	杨云玲	444,000	0	444,000	1.38%	0	444,000	0	0
7	李涛	222,000	0	222,000	0.69%	166,500	55,500	0	0
9	马韬龙	222,000	0	222,000	0.69%	0	222,000	0	0
10	王立华	222,000	0	222,000	0.69%	0	222,000	0	0
合计		30,948,740	0	30,948,740	96.35%	21,402,961	9,545,779	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东之间没有相互关系。

五、 优先股股本基本情况

适用 不适用

六、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

七、 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

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十一、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

十二、 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

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

十三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
俞光	董事长、总经理	男	否	1962年12月	2021年2月9日	2024年2月8日
程东辉	副总经理、董事	男	否	1967年9月	2021年2月9日	2024年2月8日
廖志强	董事	男	否	1971年10月	2021年2月9日	2024年2月8日
马超	董事	男	否	1986年3月	2021年2月9日	2024年2月8日
李涛	副总经理、董事	男	否	1984年9月	2021年2月9日	2024年2月8日
赫翔	监事会主席	男	否	1979年10月	2021年2月9日	2024年2月8日
王博	监事	男	否	1987年1月	2021年2月9日	2024年2月8日
王佳妮	监事	女	否	1986年6月	2021年2月9日	2024年2月8日
杨光	财务负责人、 董事会秘书	女	否	1982年4月	2021年2月9日	2024年2月8日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在亲属或其他关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

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
技术研发部	10		1	9
市场销售部	12		1	11
项目部	12		1	11
财务部	3			3
综合管理部	7		1	6
员工总计	44		4	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1

本科	26	24
专科	15	13
专科以下	2	2
员工总计	44	40

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

报告期内，公司举办了两次针对销售、项目及技术人员的专项培训。公司不存在承担离退休人员费用的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
马洪涛	无变动	研发技术经理、核心员工	545,460	0	545,460
潘文晶	无变动	市场销售经理、核心员工	181,820	0	181,820
马超	无变动	董事、核心员工	181,820	0	181,820
郭思琦	无变动	综合部主管、核心员工	91,820	0	91,820
韩晓一	无变动	研发部技术经理、核心员工	136,370	0	136,370
赵磊	无变动	项目经理、核心员工	90,910	0	90,910
王磊	无变动	项目经理、核心员工	45,460	0	45,460
翟靖敏	无变动	综合部经理、核心员工	18,190	0	18,190
马连山	无变动	项目经理、核心员工	9,100	0	9,100

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□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	□是 √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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合理的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，人事变动、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

无

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	6	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	

2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决算等事项均符合法律、行政法规和《公司章程》的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对公司 2020 年年度报告、2021 年半年度报告全文及摘要进行了认真审核，并提出如下审核意见：

1、2020 年年度报告、2021 年半年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；

2、2020 年年度报告、2021 年半年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司的各项规定，报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全了公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面做到与控股股东及实际控制人分开，具备独立完整的业务及面向市场自主经营的能力。

报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理	

制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司良好平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露人及管理层严格遵守公司的各项管理制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 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"/> 其他事项段 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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重	
审计报告编号	亚会审字（2022）第 01160025 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室	
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙克山 5 年	胡吉锋 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	5 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审 计 报 告

亚会审字（2022）第 01160025 号

北京众力德邦科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京众力德邦科技股份有限公司（以下简称“众力德邦公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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，公允反映了众力德邦公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的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，我们独立于众力德邦公司，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

众力德邦公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估众力德邦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众力德邦公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督众力德邦公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就众力德邦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。

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙克山

中国注册会计师：胡吉锋

中国·北京

二〇二二年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,159,028.64	3,676,922.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	9,031,373.32	6,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	12,467,234.16	19,140,984.44
应收款项融资			
预付款项	六、4	18,334.07	840,545.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	2,686,674.67	2,772,515.39
其中：应收利息		76,950.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	7,149,071.07	7,219,365.36
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	六、7	47,727.20	28,821.12
流动资产合计		33,559,443.13	39,679,153.52
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	六、8	486,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	118,287.96	130,609.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		604,287.96	130,609.02
资产总计		34,163,731.09	39,809,762.54
流动负债：			
短期借款			
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	六、10	1,026,932.29	2,994,285.47
预收款项	六、11	75,592.66	293,077.41
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、12	400,000.00	828,000.00
应交税费	六、13	85,831.46	1,482,863.84
其他应付款	六、14	112,417.80	12,005.57
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,700,774.21	5,610,232.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0	0.00
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,700,774.21	5,610,232.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	32,118,230.00	32,118,230.00
其他权益工具			
其中：优先股		0	0.00
永续债			
资本公积	六、16	470,184.89	470,184.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、17	1,547,247.47	1,547,247.47
一般风险准备			
未分配利润	六、18	-1,672,705.48	228,788.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		32,462,956.88	34,364,451.07
少数股东权益			-164,920.82
所有者权益（或股东权益）合计		32,462,956.88	34,199,530.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		34,163,731.09	39,809,762.54

法定代表人：俞光 主管会计工作负责人：杨光 会计机构负责人：杨光

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,159,028.64	3,599,693.63
交易性金融资产		9,031,373.32	6,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	12,467,234.16	19,057,207.03
应收款项融资			
预付款项		18,334.07	1,124,500.63
其他应收款	十二、2	2,686,674.67	2,766,000.39
其中：应收利息		76,950.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,149,071.07	7,308,988.00
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			0
其他流动资产		47,727.20	28,821.12
流动资产合计		33,559,443.13	39,885,210.80
非流动资产：			
债权投资			0
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3		734,400.00
其他权益工具投资	十二、4	486,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		118,287.96	120,033.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		604,287.96	854,433.87
资产总计		34,163,731.09	40,739,644.67
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,026,932.29	2,994,285.47
预收款项		75,592.66	88,192.66
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		400,000.00	800,000.00
应交税费		85,831.46	1,355,921.05
其他应付款		112,417.80	12,004.57
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,700,774.21	5,250,403.75

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,700,774.21	5,250,403.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本		32,118,230.00	32,118,230.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		470,184.89	470,184.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,547,247.47	1,547,247.47
一般风险准备			
未分配利润		-1,672,705.48	1,353,578.56
所有者权益（或股东权益）合计		32,462,956.88	35,489,240.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		34,163,731.09	40,739,644.67

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		7,780,718.48	40,443,246.38
其中：营业收入	六、19	7,780,718.48	40,443,246.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,359,572.34	33,634,958.82
其中：营业成本	六、19	3,793,995.12	24,572,292.60
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	六、20	80,961.53	360,240.53
销售费用	六、21	1,095,904.84	2,071,591.76
管理费用	六、22	3,079,269.97	4,267,643.18
研发费用	六、23	2,313,093.32	2,363,990.21
财务费用	六、24	-3,652.44	-799.46
其中：利息费用			
利息收入			5,094.96
加：其他收益	六、25	1,150,120.97	877,377.80
投资收益（损失以“-”号填列）	六、26	1,247,907.32	97,395.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、27	31,373.32	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	-1,339,069.34	-1,323,253.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、29	0	-329,046.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,488,521.59	6,130,761.71
加：营业外收入	六、30	87,623.02	224.16
减：营业外支出	六、31	504,397.01	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,905,295.58	6,130,985.87
减：所得税费用	六、32		163,429.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,905,295.58	5,967,556.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,905,295.58	5,967,556.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,801.39	-56,730.54
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,901,494.19	6,024,286.55
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		-1,905,295.58	5,967,556.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,901,494.19	6,024,286.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,801.39	-56,730.54
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.19

法定代表人：俞光 主管会计工作负责人：杨光 会计机构负责人：杨光

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十二、5	7,750,209.43	40,076,069.47
减：营业成本	十二、5	3,883,617.76	24,321,821.80
税金及附加		80,833.39	358,069.37
销售费用		1,095,904.84	2,071,591.76
管理费用		2,993,269.97	4,007,921.47
研发费用		2,313,093.32	2,363,990.21
财务费用		-3,624.66	-873.27
其中：利息费用			
利息收入			4,872.77
加：其他收益		1,150,120.97	877,377.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、6	154,972.62	97,395.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		31,373.32	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,333,291.77	-1,297,862.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-329,046.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,609,710.05	6,301,413.12
加：营业外收入		87,623.02	31.27
减：营业外支出		504,197.01	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,026,284.04	6,301,444.39
减：所得税费用			156,605.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,026,284.04	6,144,838.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,026,284.04	6,144,838.94
（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		-3,026,284.04	6,144,838.94
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	2021年	2020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		13,991,449.46	32,010,290.79
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		1,153,371.83	877,570.69
收到其他与经营活动有关的现金		7,219,337.39	1,738,626.27
经营活动现金流入小计		22,364,158.68	34,626,487.75
购买商品、接受劳务支付的现金		5,975,068.57	16,929,794.11
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		5,213,017.22	5,270,648.03
支付的各项税费		1,753,125.46	2,212,270.63
支付其他与经营活动有关的现金		8,328,676.23	6,389,641.87
经营活动现金流出小计		21,269,887.48	30,802,354.64
经营活动产生的现金流量净额		1,094,271.20	3,824,133.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	38,000,000.00
取得投资收益收到的现金		154,972.62	97,395.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		232,862.61	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,387,835.23	38,097,395.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		33,000,000.00	41,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		33,000,000.00	41,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,612,164.77	-2,902,604.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-1,517,893.57	921,529.00
加：期初现金及现金等价物余额		3,676,922.21	2,755,393.21
六、期末现金及现金等价物余额		2,159,028.64	3,676,922.21

法定代表人：俞光 主管会计工作负责人：杨光 会计机构负责人：杨光

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		13,913,543.18	30,955,971.29
收到的税费返还		1,153,371.83	877,377.80
收到其他与经营活动有关的现金		6,985,892.61	2,440,405.08
经营活动现金流入小计		22,052,807.62	34,273,754.17
购买商品、接受劳务支付的现金		5,955,068.57	16,718,155.30
支付给职工以及为职工支付的现金		5,099,017.22	5,352,648.03
支付的各项税费		1,751,112.51	2,186,884.26
支付其他与经营活动有关的现金		8,091,646.93	6,262,312.64
经营活动现金流出小计		20,896,845.23	30,520,000.23
经营活动产生的现金流量净额		1,155,962.39	3,753,753.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	38,000,000.00
取得投资收益收到的现金		154,972.62	97,395.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		248,400.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,403,372.62	38,097,395.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		33,000,000.00	41,000,000.00
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		33,000,000.00	41,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,596,627.38	-2,902,604.11
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		-	
筹资活动产生的现金流量净额		-	
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		-1,440,664.99	851,149.83
加：期初现金及现金等价物余额		3,599,693.63	2,748,543.80
六、期末现金及现金等价物余额		2,159,028.64	3,599,693.63

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	32,118,230				470,184.89				1,547,247.47		228,788.71	-164,920.82	34,199,530.25
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	32,118,230				470,184.89				1,547,247.47		228,788.71	-164,920.82	34,199,530.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,901,494.19	164,920.82	-1,736,573.37
（一）综合收益总额											-1,901,494.19	-3,801.39	-1,905,295.58
（二）所有者投入和减少资本												168,722.21	168,722.21
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												168,722.21	168,722.21
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	32,118,230				4,700,184.89				1,547,247.47		-		32462956.88

											1,672,705.48	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------------	--

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	32,118,230				470,184.89				890,426.14		- 5,138,676.51	- 108,190.28	28,231,974.24
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	32,118,230				470,184.89				890,426.14		- 5,138,676.51	- 108,190.28	28,231,974.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									656,821.33		5,367,465.22	-56,730.54	5,967,556.01
(一) 综合收益总额											6,024,286.55	-56,730.54	5,967,556.01
(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								656,821.33		-656,821.33			
1. 提取盈余公积								656,821.33		-656,821.33			
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、本期末余额	32,118,230				470,184.89				1,547,247.47		228,788.71	- 164,920.82	34,199,530.25

法定代表人：俞光

主管会计工作负责人：杨光

会计机构负责人：杨光

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,118,230				470,184.89				1,547,247.47		1,353,578.56	35,489,240.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,118,230				470,184.89				1,547,247.47		1,353,578.56	35,489,240.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											- 3,026,284.04	-3,026,284.04
(一)综合收益总额											- 3,026,284.04	-3,026,284.04
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												

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

(六) 其他												
四、本年期末余额	32,118,230				470,184.89				1,547,247.47		- 1,672,705.48	32,462,956.88

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	32,118,230				470,184.89				890,426.14		- 4,134,439.05	29,344,401.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,118,230				470,184.89				890,426.14		- 4,134,439.05	29,344,401.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									656,821.33		5,488,017.61	6,144,838.94
(一) 综合收益总额											6,144,838.94	6,144,838.94
(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									656,821.33		-656,821.33	
1. 提取盈余公积									656,821.33		-656,821.33	
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	32,118,230				470,184.89				1,547,247.47		1,353,578.56	35,489,240.92

北京众力德邦科技股份有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京众力德邦科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2006 年 03 月 22 日在北京注册成立, 原名称北京众力德邦智能机电科技有限公司, 由俞光、程东辉、沈慈伟、甘肃德邦智能机电科技有限公司为发起人。公司于 2014 年 9 月 28 日完成股份化改制。公司注册资本为 32,118,230.00 元人民币(每股面值人民币 1 元), 法定代表人俞光。注册号: 911101067868902785, 现总部位于北京市丰台区航丰路 9 号三层 306 室。公司于 2015 年 5 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码 832406。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围: 技术开发、技术服务、技术推广、技术咨询、技术转让; 产品设计; 施工总承包; 劳务分包; 劳务服务; 销售通讯器材、机械设备、电子产品、五金交电、文化用品、仪器仪表; 委托加工通讯器材、仪器仪表; 供热服务(限天然气)。

本公司及各子公司主要从事公司所处行业为仪器仪表制造业(C40)中的“供应用仪表及其他通用仪器制造”子行业; 主要产品与服务项目为供热计量产品的研发、生产、销售及相关配套工程的实施服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 28 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期因转让不再包括北京中润华科技发展有限公司具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制; 按照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)披露有关财务信息。

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

(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。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(二) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度,自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(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、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,合并

方在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,本公司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,取得控制权日,按照下列步骤进行会计处理:

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本,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(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

(3) 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。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券

的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期

损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其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。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,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。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

(十) 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,

对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大

于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	应收关联方款项	不存在减值现象的，不进行减值测试，不计提坏账准备；存在减值现象的，进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备或参照账龄组合计提坏账准备
无风险组合	押金、备用金、应收政府补贴款	不计提坏账准备

应收款项账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

项目	应收款项预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	5
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	100

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	应收关联方款项	不存在减值现象的，不进行减值测试，不计提坏账准备；存在减值现象的，进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备或参照账龄组合计提坏账准备
无风险组合	押金、备用金、应收政府补贴款	不计提坏账准备

应收款项账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

项目	应收款项预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品、合同履约成本、低值易耗品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

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。

（十二）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，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、（十）金融工具减值。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存

收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(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。

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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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。

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；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。

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，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。

（十四）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。固定资产分类为：机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	3、5	5	19-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (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。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

3、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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 合同负债

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

(十七) 职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产

公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、(二十四)“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初

始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（十九）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。

待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十) 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（简称：商品）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，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度/投入法是根据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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）销售流量温度采集器收入

公司向客户销售流量温度采集器商品，其确认原则为公司按合同约定在调试完成并经购买方验收合格后确认销售收入。

（2）技术服务收入

公司为客户实施技术服务后，客户出具书面的验收单，并且相关的收入、成本金额能够可靠的计量，与收入相关的经济利益很可能流入企业时，依据验收单确认收入的实现。

（3）能源管理服务收入

公司为客户公司提供能源改造，在一定期间内，按照每个供暖季的节能效益确认节能收入，客户出具节能确认单确认当期收入。

（二十一）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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

（二十二）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十四）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十四）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

（二十五） 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

-
- 1、母公司；
 - 2、子公司；
 - 3、受同一母公司控制的其他企业；
 - 4、实施共同控制的投资方；
 - 5、施加重大影响的投资方；
 - 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
 - 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
 - 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
 - 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
 - 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业

业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。本公司执行新租赁准则在本报告期内无重大影响。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	硬件销售、软件销售	13%
	提供服务、其他应税销售	6%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2021 年 10 月 25 日取得编号为 GR202111003057 号高新技术企业证书，从 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

2、增值税

北京众力德邦科技股份有限公司 2015 年度取得《北京市国家税务局税务事项通知书》，获准自 2015 年 5 月 1 日起享受增值税即征即退政策。嵌入式软件产品销售按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。依据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）。

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，凡未注明上年年末余额的

均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,460.30	45,754.93
银行存款	2,156,568.34	3,631,167.28
其他货币资金	--	--
合计	2,159,028.64	3,676,922.21

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,031,373.32	6,000,000.00
其中：理财产品投资	9,031,373.32	6,000,000.00
合计	9,031,373.32	6,000,000.00

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,402,287.40	19,283,271.30
1至2年	10,355,297.10	860,708.40
2至3年	1,646.90	266,620.00
3年以上	--	83,655.00
小计	14,759,231.40	20,494,254.70
减：坏账准备	2,291,997.24	1,353,270.26
合计	12,467,234.16	19,140,984.44

2、按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	14,759,231.40	100.00	2,291,997.24	15.53	12,467,234.16
其中：账龄组合	14,759,231.40	100.00	2,291,997.24	15.53	12,467,234.16
合计	14,759,231.40	100.00	2,291,997.24	15.53	12,467,234.16

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,494,254.70	100.00	1,353,270.26	6.60	19,140,984.44
其中：账龄组合	20,494,254.70	100.00	1,353,270.26	6.60	19,140,984.44
合计	20,494,254.70	100.00	1,353,270.26	6.60	19,140,984.44

3、按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,402,287.40	220,114.37	5.00
1—2年	10,355,297.10	2,071,059.42	20.00
2—3年	1,646.90	823.45	50.00
3年以上	--	--	100.00
合计	14,759,231.40	2,291,997.24	

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	1,353,270.26	977,962.84	--	--	39,235.86	2,291,997.24
其中：账龄组合	1,353,270.26	977,962.84	--	--	39,235.86	2,291,997.24
合计	1,353,270.26	977,962.84	--	--	39,235.86	2,291,997.24

说明：其他变动系出售子公司中润华股权其对应的应收账款坏账准备。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
榆中县供热服务中心	8,585,200.10	58.17	1,701,770.02
延安圣地蓝热力(集团)城区供热有限公司	2,321,937.00	15.73	116,096.85
大唐陕西发电有限公司灞桥热电厂	1,370,777.00	9.29	274,155.40
北京华创万维科技发展有限公司	1,104,505.00	7.48	55,225.25
兰州市红古区住房和城乡建设局	312,200.00	2.12	15,610.00
合计	13,694,619.10	92.79	2,162,857.52

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,290.02	39.76	607,218.42	72.24
1-2 年	10,754.05	58.66	229,943.18	27.36
2-3 年	290.00	1.58	3,383.40	0.40
合计	18,334.07	100.00	840,545.00	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
深圳市奥邦德电器有限公司	供应商	9,144.05	49.87	1 年以内 / 1-2 年	合同执行中
北京鑫方盛电子商务有限公司	供应商	6,937.00	37.84	1-2 年	合同执行中
北京创亿凌测控技术有限公司	供应商	1,133.00	6.18	1-2 年	合同执行中
北京世纪昆态科技有限公司	供应商	550.00	3.00	1 年以内	合同执行中
合计		17,764.05	96.89	/	/

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	76,950.00	--
应收股利	--	--
其他应收款	2,609,724.67	2,772,515.39
合计	2,686,674.67	2,772,515.39

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
借款利息	81,000.00	--
小计	81,000.00	--
减：坏账准备	4,050.00	--
合计	76,950.00	--

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,342,204.33	2,577,531.52
1 至 2 年	385,812.64	66,450.00
2 至 3 年	20,450.00	373,816.10

账龄	期末余额	上年年末余额
3年以上	440,775.33	40,190.10
小计	3,189,242.30	3,057,987.72
减：坏账准备	579,517.63	285,472.33
合计	2,609,724.67	2,772,515.39

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
备用金	30,610.00	97,280.00
关联方借款	--	2,079,580.65
项目垫付款	1,406,745.90	397,587.90
投标保证金	277,311.97	295,207.63
社保及公积金	33,881.60	104.34
押金	78,966.00	76,966.00
预付采购款	80,828.00	111,261.20
员工借款	906,230.00	--
关联方往来款	374,668.83	--
合计	3,189,242.30	3,057,987.72

(3) 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	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	80,828.00	2.53	80,828.00	100.00	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,108,414.30	97.47	498,689.63	16.04	2,609,724.67
其中：账龄组合	2,701,244.73	86.90	498,689.63	18.46	2,202,555.10
无风险组合	407,169.57	13.10			407,169.57
合计	3,189,242.30	100.00	579,517.63	18.17	2,609,724.67

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	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	3,057,987.72	100.00	285,472.33	9.34	2,772,515.39
其中：账龄组合	1,550,139.82	48.83	285,472.33	18.42	1,264,667.49
无风险组合	1,507,847.90	51.17			1,507,847.90
合计	3,057,987.72	100.00	285,472.33	9.34	2,772,515.39

(4) 单项计提预期信用损失的其他应收款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
玉环金通阀门有限公司	80,828.00	80,828.00	100	2020年预付货款，对方未执行，且对此催款也未催回，且不会继续合同。
合计	80,828.00	80,828.00	—	—

(5) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	—	285,472.33	—	285,472.33
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期：	—	285,472.33	—	285,472.33
——转入第二阶段	—	—	—	—
——转入第三阶段	—	—	—	—
——转回第二阶段	—	—	—	—
——转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	357,056.50	—	357,056.50
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	36,956.60	—	36,956.60
其他变动	—	26,054.60	—	26,054.60
2021年12月31日余额	—	579,517.63	—	579,517.63

(6) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	—	80,828.00	—	—	—	80,828.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	285,472.33	276,228.50	—	36,956.60	26,054.60	498,689.63
其中：账龄组合	285,472.33	276,228.50	—	36,956.60	26,054.60	498,689.63
合计	285,472.33	357,056.50	—	36,956.60	26,054.60	579,517.63

说明：其他变动系出售子公司中润华股权其对应的应收账款坏账准备。

(7) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	36,956.60

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京阳泰乐怡建筑工程有限公司	预付货款	28,460.00	无法收回且不会继续合作	经理会决议	否
北京城建集团总公司材料公司	预付货款	6,996.60	无法收回且不会继续合作	经理会决议	否
山东鲁恒节能服务有限公司	预付货款	1,500.00	无法收回且不会继续合作	经理会决议	否
合计	——	36,956.60	——	——	——

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北盛杰能源科技发展有限公司	项目垫付款	1,406,745.90	1年以内	44.11	70,337.30
石丽峰	员工借款	510,000.00	1年以内/2-3年	15.99	30,000.00
杨波	员工借款	352,950.00	1年以内	11.75	17,647.50
北京中润华科技发展有限公司	关联方往来款	374,668.83	3年以上	11.07	374,668.83
玉环金通阀门有限公司	货款	80,828.00	1-2年	2.53	80,828.00
合计	——	2,725,192.73	——	85.45	573,481.63

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	1,311,992.43	—	1,311,992.43	1,097,387.78	—	1,097,387.78
库存商品	176,455.81	—	176,455.81	5,918,345.49	—	5,918,345.49
项目成本	5,660,622.83	—	5,660,622.83	203,632.09	—	203,632.09
合计	7,149,071.07	—	7,149,071.07	7,219,365.36	—	7,219,365.36

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	28,067.90	28,067.90
可抵扣税费	19,659.30	753.22
合计	47,727.20	28,821.12

(八) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
北京中润华科技发展有限公司	486,000.00	—

项目	期末余额	上年年末余额
合计	486,000.00	--

(九) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	118,287.96	130,609.02
固定资产清理	--	--
合计	118,287.96	130,609.02

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	7,830.00	2,171,101.00	42,846.93	355,488.17	2,577,266.10
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 购置	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	7,830.00	103,000.00	--	100,676.21	211,506.21
(1) 企业合并减少	7,830.00	103,000.00	--	100,676.21	211,506.21
4. 期末余额	--	2,068,101.00	42,846.93	254,811.96	2,365,759.89
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	7,438.50	2,067,695.95	38,958.67	332,563.96	2,446,657.08
2. 本期增加金额	--	--	1,745.91	--	1,745.91
(1) 计提	--	--	1,745.91	--	1,745.91
3. 本期减少金额	7,438.50	97,850.00	--	95,642.56	200,931.06
(1) 企业合并减少	7,438.50	97,850.00	--	95,642.56	200,931.06
4. 期末余额	--	1,969,845.95	40,704.58	236,921.40	2,247,471.93
三、减值准备					
1. 上年年末余额	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 期末账面价值	--	98,255.05	2,142.35	17,890.56	118,287.96
2. 上年年末账面价值	391.50	103,405.05	3,888.26	22,924.21	130,609.02

(十) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付采购款	1,026,932.29	2,994,285.47
合计	1,026,932.29	2,994,285.47

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西西安通用机电工程有限公司	660,187.00	未结算
合计	660,187.00	——

(十一) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	75,592.66	293,077.41
合计	75,592.66	293,077.41

2、按期末前五名披露预收账款前五名情况

项目	期末余额	占预收账款期末余额的比例 (%)
陕西誉达时代科技发展有限公司	57,081.00	75.51
北京建工博海建设有限公司	18,511.66	24.49
合计	75,592.66	100.00

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	828,000.00	4,706,525.47	5,134,525.47	400,000.00
二、离职后福利-设定提存计划	--	383,273.19	383,273.19	--
合计	828,000.00	5,089,798.66	5,517,798.66	400,000.00

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	828,000.00	3,868,393.75	4,296,393.75	400,000.00
二、职工福利费	--	145,169.00	145,169.00	--
三、社会保险费	--	233,338.72	233,338.72	--
其中：医疗保险费	--	223,556.61	223,556.61	--
工伤保险费	--	9,782.11	9,782.11	--
生育保险费	--	--	--	--

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金	--	459,624.00	459,624.00	--
五、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
合计	828,000.00	4,706,525.47	5,134,525.47	400,000.00

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	--	368,523.09	368,523.09	--
2. 失业保险费	--	14,750.10	14,750.10	--
合计	--	383,273.19	383,273.19	--

(十三) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	70,120.95	1,347,065.68
个人所得税	1,030.86	6,304.52
城市维护建设税	4,888.22	71,831.06
教育费附加	2,541.17	51,593.51
地方教育费附加	1,235.77	--
水利建设基金	643.23	643.23
印花税	5,371.26	5,425.84
合计	85,831.46	1,482,863.84

(十四) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	112,417.80	12,005.87
合计	112,417.80	12,005.87

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
社保公积金	525.32	8,572.79
车辆保险费	--	2,102.78
预收项目款	--	1,330.00
垫付款	30,974.08	

项目	期末余额	上年年末余额
关联方往来款	80,918.40	--
合计	112,417.80	12,005.57

(2) 按账龄列示的其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	112,379.25	10,540.24
1-2年	38.55	1,465.33
合计	112,417.80	12,005.57

(十五) 股本

1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	32,118,230.00	--	--	--	--	--	32,118,230.00

(十六) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	211,823.00	--	--	211,823.00
其他资本公积	258,361.89	--	--	258,361.89
合计	470,184.89	--	--	470,184.89

(十七) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,547,247.47	1,547,247.47	--	--	1,547,247.47
合计	1,547,247.47	1,547,247.47	--	--	1,547,247.47

(十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	228,788.71	-5,138,676.51
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	228,788.71	-5,138,676.51
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,901,494.19	6,024,286.55
减: 提取法定盈余公积	--	656,821.33
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--

项目	本期	上期
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
加：盈余公积弥补亏损	--	--
设定受益计划变动额结转留存收益	--	--
其他综合收益结转留存收益	--	--
所有者权益其他内部结转	--	--
期末未分配利润	-1,672,705.48	228,788.71

(十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	7,780,718.48	3,793,995.12	40,433,742.38	24,572,292.60
其他业务	--	--	9,504.00	--
合计	7,780,718.48	3,793,995.12	40,443,246.38	24,572,292.60

2、合同产生的收入情况

合同分类	合计
一、商品类型	
销售商品	4,384,171.90
技术服务	1,070,150.82
节能服务	2,326,395.76
二、按经营地区分类	
北京	7,416,207.85
甘肃	196,377.89
陕西	168,132.74
三、合同类型	
购销合同	4,384,171.90
服务合同	3,396,546.58
四、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	7,780,718.48
在某一时段内转让	
合计	7,780,718.48

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	46,424.70	203,432.18
教育费附加	20,478.63	87,185.20

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	12,590.10	58,123.47
印花税	1,468.10	9,030.08
水利建设基金	--	2,469.60
合计	80,961.53	360,240.53

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,036,320.17	1,787,319.77
检测费	--	136,154.72
运杂费	59,584.67	48,370.18
维修费	--	37,000.00
广告宣传费	--	2,275.09
差旅费	--	4,272.00
其他	--	56,200.00
合计	1,095,904.84	2,071,591.76

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,847,110.01	2,578,698.80
服务费	358,860.36	545,461.75
差旅费	205,639.87	235,833.34
福利费	145,169.00	86,025.98
交通费	143,496.62	103,420.99
租赁费	130,930.34	166,913.76
保险及修理费	78,537.44	71,170.83
业务招待费	77,419.97	122,619.42
办公费	55,861.04	116,610.31
通讯费	28,030.65	31,471.89
邮寄费	5,868.76	--
折旧费	1,745.91	46,668.30
其他	600.00	11,921.81
会议费	--	105,200.00
职工教育经费	--	45,626.00
合计	3,079,269.97	4,267,643.18

(二十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,787,366.54	1,390,763.90

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	140,796.78	664,970.59
折旧	--	43,329.36
其他	384,930.00	264,926.36
合计	2,313,093.32	2,363,990.21

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	--	--
减：利息收入	5,699.34	5,094.96
银行手续费	2,046.90	4,295.50
合计	-3,652.44	-799.46

(二十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,150,120.97	877,377.80	与收益相关
合计	1,150,120.97	877,377.80	/

(二十六) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,092,934.7	--
理财收益	154,972.62	97,395.89
合计	1,247,907.32	97,395.89

(二十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产	31,373.32	--
其中：理财产品	31,373.32	--
合计	31,373.32	--

(二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	1,339,069.34	1,323,253.10
合计	1,339,069.34	1,323,253.10

(二十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
存货处置损失	--	-329,046.44
合计	--	-329,046.44

(三十) 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
暂借款利息	81,000.00	--	81,000.00
债权核销收益	4,787.00	--	4,787.00
废品收入	1,792.20	--	1,792.20
其他	43.82	224.16	43.82
合计	87,623.02	224.16	87,623.02

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
存货报废	504,197.01	--	--
滞纳金	200.00	--	200.00
合计	504,397.01	--	200.00

(三十二) 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	--	--
递延所得税费用	--	163,429.86
合计	--	163,429.86

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	-1,905,295.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-285,794.34
子公司适用不同税率的影响	6,156.89
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,390.92
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	15,023.53
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	--
研发支出加计扣除所得税的影响	260,223.00
所得税费用	--

(三十三) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

单位：币种：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,699.34	3,467.90
往来款	7,213,638.05	1,729,763.23
其他	--	5,395.14
合计	7,219,337.39	1,738,626.27

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
财务费用	2,046.90	4,295.50
付现费用	1,283,866.71	2,246,454.61
往来款	7,042,762.62	4,138,891.76
合计	8,328,676.23	6,389,641.87

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,905,295.58	5,967,556.01
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,339,069.34	1,323,253.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,745.91	89,997.66
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）	-31,373.32	
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,247,907.32	-97,395.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		152,699.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	574,491.30	5,735,662.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,223,826.51	-12,781,776.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,860,285.64	3,434,136.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,094,271.20	3,824,133.11
2. 不涉及现金收支的重大活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	2,159,028.64	3,676,922.21
减: 现金的上年年末余额	3,676,922.21	2,755,393.21
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,517,893.57	921,529.00

2、本期支付的取得子公司的现金净额: 无

3、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	248,400.00
其中: 北京中润华科技发展有限公司	248,400.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	15,537.39
其中: 北京中润华科技发展有限公司	15,537.39
处置子公司收到的现金净额	232,862.61

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,159,028.64	3,676,922.21
其中: 库存现金	2,460.30	45,754.93
可随时用于支付的银行存款	2,156,568.34	3,631,167.28
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
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	2,159,028.64	3,676,922.21
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	北京中润华科技发展有限公司
股权处置价款	248,400.00
股权处置比例(%)	23
股权处置方式	对外转让
丧失控制权的时点	2021年7月31日
丧失控制权时点的确定依据	管理权交割
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	369,669.09
丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	45
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	486,000.00
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	486,000.00
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	723,265.61
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	股权投资由于被投资企业无活跃市场报价的其他权益工具投资，最近一期对外转让系按成本价作为转让价格，所有公司按投资成本（最近一期处置价格）作为公允价值进行计量。
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	--

八、关联方及关联交易

（一）本企业的最终控制方

实际控制人（自然人）	关联关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
俞光	实际控制人	69.28	69.28

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
程东辉	持股比例超过 5%的股东、董事
罗晓燕	实际控制人配偶
罗晓川	实际控制人配偶的兄长
王佳妮	本公司监事
王博	本公司监事
杨云玲	监事会主席
李涛	本公司董事
廖志强	本公司董事
白雪瑞	本公司董事
杨光	董事会秘书
冯安平	分公司负责人
甘肃德邦智能机电科技有限公司	同一实际控制人
西安钰岚森科技有限公司	分公司负责人持股比例 70%的公司
北京中润华科技发展有限公司	原控股子公司
兰州四维软件研究所	法人代表关联一兼人员出资

（三）关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安钰岚森科技有限公司	采购存货、原材料	--	6,474,336.04
合计		--	6,474,336.04

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安钰岚森科技有限公司	销售货物	245,663.71	--
合计		245,663.71	--

3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,104,000.00	1,155,623.78

（四）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应收账款	西安钰岚森科技有限公司	--	505,067.50
其他应收款	西安钰岚森科技有限公司	--	1,079,600.65
	俞光	--	999,980.00
	北京中润华科技发展有限公司	374,668.83	374,668.83
合计		374,668.83	2,959,316.98

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	西安钰岚森科技有限公司	80,918.40	--
合计		80,918.40	--

（五）关联方资金拆借

1、向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
西安钰岚森科技有限公司	1,079,600.65	--	2021-4-27	归还 2020 年度借款
俞光	999,980.00	--	2021-4-28	归还 2020 年度借款
西安钰岚森科技有限公司	80,918.40	--	--	--
合计	2,160,499.05	--	--	--

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		9,031,373.32		9,031,373.32
(1) 理财产品		9,031,373.32		9,031,373.32
(二) 其他权益工具投资			486,000.00	486,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		9,031,373.32	486,000.00	9,517,373.32

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，主要为购买的开放式银行理财，以银行截止日的产品净值为准。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的股权投资由于被投资企业无活跃市场报价的其他权益工具投资，最近一期对外转让系按成本价作为转让价格，所有公司按投资成本（最近一期处置价格）作为公允价值进行计量。

十一、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司于 2015 年 12 月 9 日成立了北京众力德邦科技股份有限公司山西分公司，但一直未开展经营业务，2021 年 7 月 19 日公司注销该分公司。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	4,402,287.40
1 至 2 年	10,355,297.10
2 至 3 年	1,646.90
3 至以上	4,402,287.40
小计	14,759,231.40
减：坏账准备	2,291,997.24
合计	12,467,234.16

2、按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	14,759,231.40	100.00	2,291,997.24	15.53	12,467,234.16
其中：账龄组合	14,759,231.40	100.00	2,291,997.24	15.53	12,467,234.16
合计	14,759,231.40	100.00	2,291,997.24	15.53	12,467,234.16

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,370,254.00	100.00	1,313,046.97	6.45	19,057,207.03
其中：账龄组合	20,370,254.00	100.00	1,313,046.97	6.45	19,057,207.03
合计	20,370,254.00	100.00	1,313,046.97	6.45	19,057,207.03

(2) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,402,287.40	220,114.37	5.00
1—2 年	10,355,297.10	2,071,059.42	20.00
2—3 年	1,646.89	823.45	50.00
3 年以上	--	--	--
合计	14,759,231.40	2,291,997.24	--

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,313,046.97	977,962.84	--	--	2,291,997.24
合计	1,313,046.97	977,962.84	--	--	2,291,997.24

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
榆中县供热服务中心	8,585,200.10	58.17	1,701,770.02
延安圣地蓝热力(集团)城区供热有限公司	2,321,937.00	15.73	116,096.85
大唐陕西发电有限公司灞桥热电厂	1,370,777.00	9.29	274,155.40
北京华创万维科技发展有限公司	1,104,505.00	7.48	55,225.25
兰州市红古区住房和城乡建设局	312,200.00	2.12	15,610.00
合计	13,694,619.10	92.79	2,162,857.52

(二) 其他应收款

(三) 项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	76,950.00	--
应收股利	--	--
其他应收款	2,609,724.67	2,772,515.39
合计	2,686,674.67	2,772,515.39

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
借款利息	81,000.00	--
小计	81,000.00	--
减: 坏账准备	4,050.00	--
合计	76,950.00	--

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	
1 年以内	2,342,204.33	2,577,531.52
1 至 2 年	385,812.64	66,450.00
2 至 3 年	20,450.00	360,786.10
3 年以上	440,775.33	27,415.50
小计	3,189,242.30	3,032,183.12
减：坏账准备	579,517.63	266,182.73
合计	2,609,724.67	2,766,000.39

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	30,610.00	97,280.00
关联方借款	--	2,079,580.65
项目垫付款	1,406,745.90	397,587.90
投标保证金	277,311.97	295,207.63
社保及公积金	33,881.60	104.34
押金	78,966.00	76,966.00
预付采购款	80,828.00	85,456.60
员工借款	906,230.00	--
关联方往来款	374,668.83	--
合计	3,189,242.30	3,032,183.12

(3) 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	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	80,828.00	2.53	80,828.00	100.00	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,108,414.30	97.47	498,689.63	16.04	2,609,724.67
其中：账龄组合	2,701,244.73	86.90	498,689.63	18.46	2,202,555.10
无风险组合	407,169.57	13.10			407,169.57
合计	3,189,242.30	100.00	579,517.63	18.17	2,609,724.67

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	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	3,032,183.12	100.00	266,182.73	8.78	2,766,000.39
其中：账龄组合	1,524,335.22	50.27	266,182.73	17.46	1,258,152.49

无风险组合	1,507,847.90	49.73			1,507,847.90
合计	3,032,183.12	100.00	266,182.73	8.78	2,766,000.39

(4) 单项计提预期信用损失的其他应收款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
玉环金通阀门有限公司	80,828.00	80,828.00	100%	2020年预付货款，对方未执行，且对此催款也未催回，且不会继续合同。
合计	80,828.00	80,828.00	—	—

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	--	266,182.73	--	266,182.73
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期：	--	266,182.73	--	266,182.73
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	350,291.50	--	350,291.50
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	36,956.60	--	36,956.60
其他变动	--	--	--	--
2021年12月31日余额	--	579,517.63	--	579,517.63

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的其他应收款	--	80,828.00	--	--	80,828.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	266,182.73	269,463.50	--	36,956.60	498,689.63

其中：账龄组合	266,182.73	269,463.50	--	36,956.60	498,689.63
合计	266,182.73	269,463.50	--	36,956.60	498,689.63

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	36,956.60

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京阳泰乐怡建筑工程有限公司	预付货款	28,460.00	无法收回且不会继续合作	经理会决议	否
北京城建集团总公司材料公司	预付货款	6,996.60	无法收回且不会继续合作	经理会决议	否
山东鲁恒节能服务有限公司	预付货款	1,500.00	无法收回且不会继续合作	经理会决议	否
合计	---	36,956.60	---	---	---

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北盛杰能源科技发展有限公司	项目垫付款	1,406,745.90	1年以内	44.11	70,337.30
石丽峰	员工借款	510,000.00	1年以内/2-3年	15.99	30,000.00
杨波	员工借款	352,950.00	1年以内	11.75	17,647.50
北京中润华科技发展有限公司	关联方往来款	374,668.83	3年以上	11.07	374,668.83
玉环金通阀门有限公司	货款	80,828.00	1-2年	2.53	80,828.00
合计	---	2,725,192.73	---	85.45	573,481.63

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	--	--	--	734,400.00	--	734,400.00
合计	--	--	--	734,400.00	--	734,400.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
北京中润华科	734,400.00	--	734,400.00	--	--	--

被投资单位	上年年末余额	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
技发展有限公司						
合计	734,400.00	--	734,400.00	--	--	--

(五) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
北京中润华科技发展有限公司	486,000.00	--
合计	486,000.00	--

(六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	7,750,209.43	3,883,617.76	40,066,565.47	24,321,821.80
其他业务	--	--	9,504.00	--
合计	7,750,209.43	3,883,617.76	40,076,069.47	24,321,821.80

2、合同产生的收入情况

合同分类	合计
一、商品类型	
销售商品	4,353,662.85
技术服务	1,070,150.82
节能服务	2,326,395.76
二、按经营地区分类	
北京	7,385,698.80
甘肃	196,377.89
陕西	168,132.74
三、合同类型	
购销合同	4,353,662.85
服务合同	3,396,546.58
四、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	7,750,209.43
在某一时段内转让	
合计	7,750,209.43

(七) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财收益	154,972.62	97,395.89
合计	154,972.62	97,395.89

十四、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	--	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	--	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	81,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,423.02	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
小计	87,423.02	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	--	
少数股东权益影响额（税后）	--	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	87,423.02	

（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	-5.69	-5.92	-5.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.95	-6.19	-6.19

北京众力德邦科技股份有限公司

（公章）

二〇二二年四月二十八日

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：

北京市丰台区航丰路9号三层306室