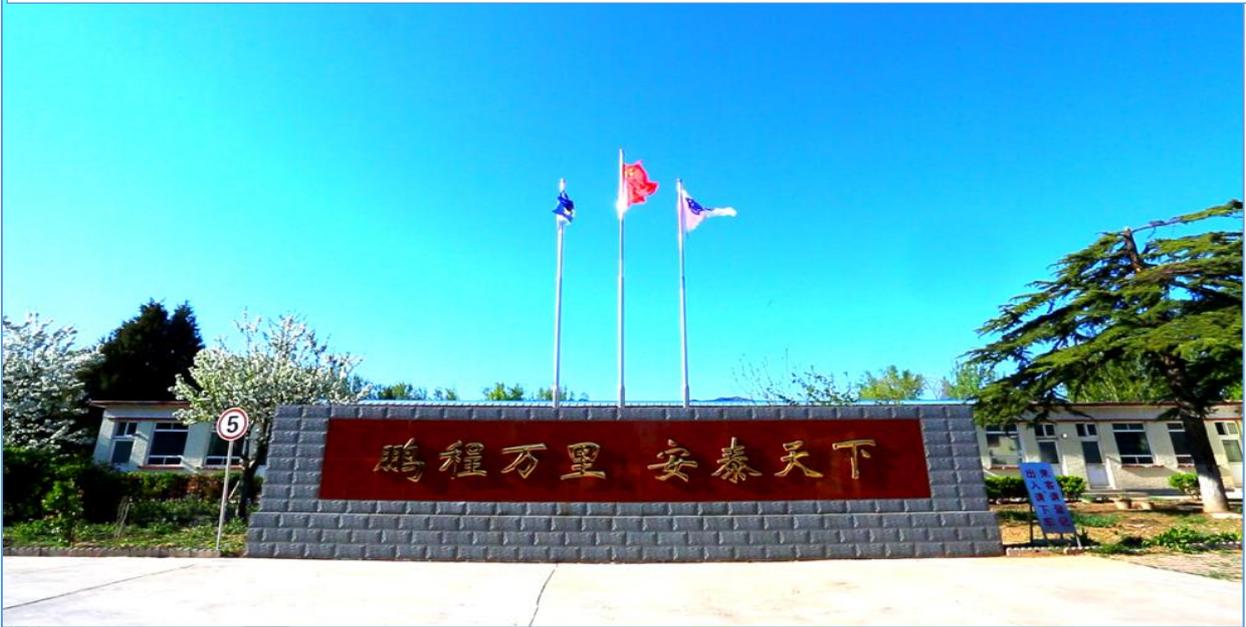




鹏程装备

NEEQ: 870897

北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

一、公司再次获批国家级高新技术企业。 (附证书)



二、公司持续投入研发力度，获得多项实用新型专利和软件著作权。 (附部分专利证书)



三、多次新产品研发成果投产，主要有 ATV 全地型救援突击车、UTV 全地形多功能灭火救援突击车系列、森林消防泵系列、麦氏通信系列，进入产品线建设阶段。(附部分新产品图片)

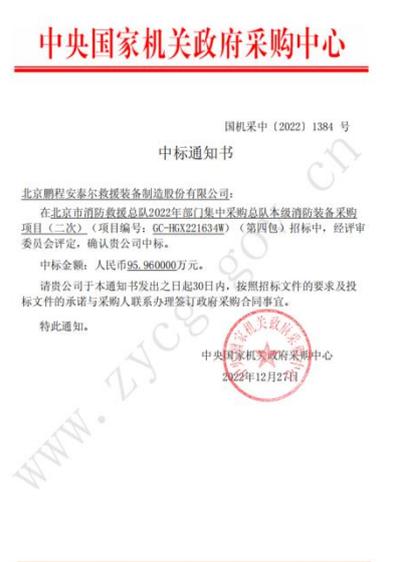
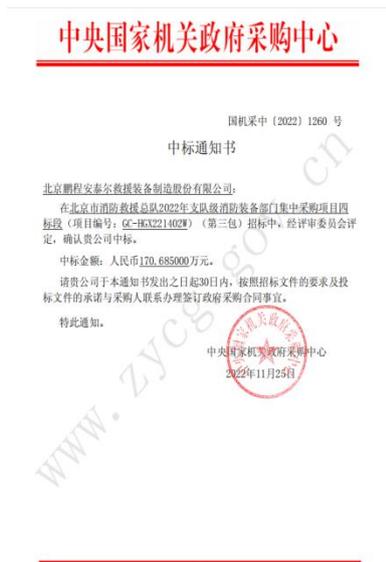
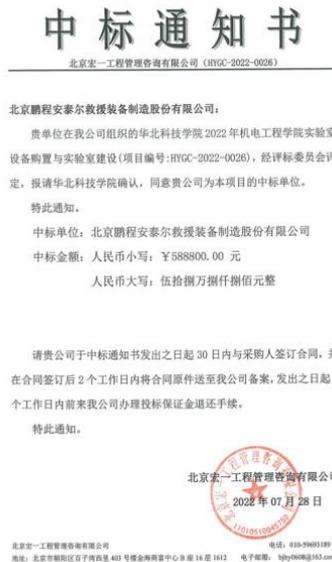


四、公司加快渠道建设工作，意向合作客户增加到 650 家。



五、加大北京及周边客户直销力度，获得多项中标业绩。

(附部分中标通知书)



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	5
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件.....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录.....	75

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。

公司负责人乔畅、主管会计工作负责人田英芳及会计机构负责人（会计主管人员）田英芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标审计意见的说明

1、大信会计师事务所（特殊普通合伙）系北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司（以下简称“公司”或“鹏程装备”）2022年财务报告审计机构。2023年4月12日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）及其注册会计师对鹏程装备出具带有与持续经营相关的重大不确定性事项段无保留意见的《审计报告》（大信审字[2023]第32-00012号）。根据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14号—非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》和《全国中小企业股份转让系统有限责任公司信息披露细则》的相关要求，就相关事项进行说明，具体如下：截至2022年12月31日，公司累计亏损金额16,354,944.53元，可能会影响公司的持续经营能力，主要原因是：连续三年的新冠疫情影响，出差直面终端客户受限，加之近年来，国内应急救援产业的行业及人员调整，原有客户项目的变更和萎缩，导致公司新签合同数量减少，2022年因受新冠肺炎疫情影响了公司正常经营秩序，进而导致公司整体收入、利润及财务状况持续恶化，净利润下滑。

2、拟采取的措施：（1）进一步提高现有业务的经营效益，通过优化产品设计，提高产品质量，提高产品性价比，做到产品多样化，提高产品市场竞争力；（2）加强销售队伍建设，加快渠道建设步伐，积极寻找各地及各行业代理商、城市或项目合伙人，大力拓展行业客户，争取形成多行业、规模销售；（3）加大研发投入力度，按专精特新的方向，积极研发新产品和促进老产品升级，多个产品实现数字化、模块化，陆续推出具有更具竞争力的多行业、多组合新型产品，市场潜力较大；（4）继续争取政府相关部门和社会的支持，引进战略投资者，推动公司在中下游产业链的整合，改善公司的资金流状

况以及盈利能力，使公司能够持续良好的发展。

【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
公司治理与内部控制风险	自 2015 年 9 月股份公司设立以来，公司制定了完备的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理办法》等规章制度，建立了比较严格的内部控制体系，逐步完善法人治理结构。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，对公司治理提出了更高的要求，公司管理层规范治理意识的提升及相关知识的学习应用尚需不断提高。公司将结合相关管理制度，聘请律师和证券业务管理人员对董事、监事、高级管理人员进行相应的培训和指导，不断提高公司的治理能力。
税收政策变动的风险	公司于 2022 年 11 月 2 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202211001276，有效期三年（自 2022 年至 2024 年），减按 15% 的税率征收企业所得税。本年度因经营策略发生调整的原因致使研发投入未能达到规定的比例，但公司研发活动在继续进行，根据目前的市场走向，公司未来会调整经营侧重，增加研发费用，保证研发投入符合规定的比例。如果上述税收优惠政策在未来发生重大变化或公司不再具备享受所得税优惠政策的条件，将会对公司的经营业绩产生一定的影响。公司将密切关注相关税收优惠政策，在日常经营中把控各项影响税收优惠的环节，确保税收优惠到期后，公司能够重新审核通过，继续享受所得税优惠政策。
实际控制人不当控制的风险	截至本年度报告出具之日，公司实际控制人乔云鹏对公司的整体生产与经营、经营决策产生重大影响。虽然公司已按照法律法规要求，建立了较为完善的法人治理结构，但若实际控制人通过不当行使表决权或通过其他方式控制公司的经营决策，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，则可能给公司的生产经营及其他股东的利益带来不利影响。为降低实际控制人不当控制风险，公司已经建立较为合理的公司法人治理结构，《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等规章制度对关联交易、公司重大投资、重大担保等事项均做出了制度性的规定，这些规章制度将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，进而保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性。
持续亏损的风险	公司 2021 年度发生净亏损 1021046.86 元，2022 年度发生净亏损 81471.1 元，截至 2021 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，股东权益分别为 255868.39 元和 174397.29 元。公司目前处于业务调整期，主要是连续三年的新冠疫情影响，出差直面终端客户受限，加之近年来，国内应急救援行业的产业行业及

	<p>人员调整，原有客户项目的变更和萎缩,导致公司新签合同数量减少，2022 年因受新冠肺炎疫情影响了公司正常经营秩序，进而导致公司整体收入、利润及财务状况持续恶化，净利润下滑。</p> <p>若公司未来收入的增长幅度未能按照预期超过成本增加的幅度，或者行业发展前景发生变化，则公司可能仍存在继续亏损的风险。</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、鹏程装备	指	北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司
股东大会	指	北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司股东大会
董事会	指	北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司董事会
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
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
企业会计准则	指	《企业会计准则-基本准则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
报告期	指	2022 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing PengchengAntaier Rescue Equipment Manufacturing Co.,Ltd
证券简称	鹏程装备
证券代码	870897
法定代表人	乔畅

二、 联系方式

董事会秘书	田英芳
联系地址	北京市昌平区崔村镇麻峪村西原弹簧厂院内
电话	010-80775748
传真	010-80775749
电子邮箱	1485741059@qq.com
公司网址	http://www.peng-cheng.com
办公地址	北京市昌平区崔村镇麻峪村西原弹簧厂院内
邮政编码	102200
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	北京市昌平区崔村镇麻峪村西原弹簧厂院内

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	2007年7月6日
挂牌时间	2017年3月2日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专业设备制造（C35）-环保、社会公共服务及其他专业设备制造（C359）-社会公共安全设备及器材制造（C3595）
主要业务	消防救援、应急产品的研发、设计、生产和销售，提供消防救援、应急产品的维护和保养服务等
主要产品与服务项目	个体防护装备、特勤救援装备、专用通信器材、新型灭火设备等
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）	13,800,000
优先股总股本（股）	
控股股东	控股股东为（乔云鹏）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（乔云鹏），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	911101146646294502	否
注册地址	北京市昌平区崔村镇麻峪村西原弹簧厂院内	否
注册资本	13,800,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱伟光	吕国军
	4 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	

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	3,739,762.89	3,521,234.60	6.21%
毛利率%	45.09%	48.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-81,471.10	-1,021,046.86	92.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-128,324.74	-1,159,513.81	88.93%
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）	-37.87%	-133.23%	-
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）	-59.65%	-151.28%	-
基本每股收益	-0.01	-0.07	92.03%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	21,034,740.09	22,532,975.12	-6.65%
负债总计	20,860,342.80	22,277,106.73	-6.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	174,397.29	255,868.39	-31.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.01	0.02	-50.00%
资产负债率%（母公司）	99.17%	98.86%	-
资产负债率%（合并）	99.17%	98.86%	-
流动比率	0.97	4.88	-
利息保障倍数	0.44	-0.04	-

(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	-188,407.52	3,780,251.44	-104.98%
应收账款周转率	2.06	3.75	-
存货周转率	0.15	0.14	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.65%	0.72%	-
营业收入增长率%	6.21%	59.97%	-
净利润增长率%	-92.02%	75.39%	-

(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	13,800,000	13,800,000	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
1.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）	48,087.84
2.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32.82
非经常性损益合计	48,055.02
所得税影响数	1,201.38
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	46,853.64

(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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司处于社会公共安全设备及器材制造细分行业，主要从事消防救援、应急产品的研发、设计、生产和销售，提供消防救援、应急产品的维护和保养服务。公司十分重视研发团队的建设，拥有一支专业的技术团队和成熟的研发系统。公司拥有多项专利技术，掌握了航空技术在细水雾产品中的应用技术、多项功能为一体的消防员呼救器技术、消防服专用洗涤烘干技术等。公司经过十余年的发展，已形成了集研发、生产、销售、服务为一体的内部体系，并在国内拥有品牌优势。公司采用“直销为主，其他为辅”的销售模式，主要客户为各省市的消防救援局、专业救援队及各地经销商。公司下设市场部，负责全国不同的销售区域，通过各地的政府采购招标平台获得政府采购信息，参与投标、竞标，根据中标情况和公司库存情况进行生产，如产品需求量大，且限期短，公司会寻求公司外协单位协助生产，以实现产品保质保量如期交货。通过上述业务流程，获取收入、利润及现金流。

公司的主营业务收入分为救援装备产品销售收入和救援设备机械加工服务收入，在报告期内及报告期后至报告出具之日，公司的商业模式未发生重大变化。

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
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2022年11月02日，取得高新技术企业证书，证书编号：GR202211001276。

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	8,925.75	0.04%	2,139,077.46	9.49%	-99.58%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应收账款	2,243,535.00	10.67%	1,386,756.69	6.15%	61.78%
存货	14,263,578.72	67.81%	13,269,081.84	58.89%	7.49%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
固定资产	117,767.54	0.56%	97,604.00	0.43%	20.66%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
无形资产	16763.76	0.08%	19,482.19	0.09%	-13.95%
商誉					
短期借款	300,000.00	1.43%	0.00	0.00%	
长期借款	0.00	0.00%	15,414,584.20	68.41%	-100.00%
其他应付款	16,369,461.13	77.82%	55,000.00	0.24%	29,662.66%
一年内到期的非流动负债	140,074.28	0.67%	3,034,424.88	13.47%	-95.38%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：2022年年末较2021年年末减少了2130151.71元，减少99.58%，主要因为本年度偿还了长期借款导致。
- 2、应收帐款：2022年年末较2021年年末增加了856778.31元，增加61.17%，主要因为本年度收入增加，回款尚未完成的原因。
- 3、长期借款：由于华夏银行利率较高，企业承担的融资成本压力较大，为后期企业发展考虑，公司管理层决定偿还该银行长期借款，所以导致期初长期借款是15,414,584.20元，年末金额为0元。
- 4、其他应付款：2022年年末较2021年年末增加16314461.13元，主要因为向股东借款偿还长期借款的原因。
- 5、一年内到期的非流动负债：2022年年末较2021年年末减少2894350.6，主要因为偿还了长期借款，至使一年内到期的非流动负债减少。

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	金额	占营业收入	

		比重%		的比重%	
营业收入	3,739,762.89	-	3,521,234.60	-	6.21%
营业成本	2,053,442.96	54.91%	1,829,372.46	51.95%	12.25%
毛利率	45.09%	-	48.05%	-	-
销售费用	245,845.99	6.57%	248,462.15	7.06%	-1.05%
管理费用	1,110,598.36	29.70%	1,256,247.41	35.68%	-11.59%
研发费用	357,449.04	9.56%	287,729.42	8.17%	24.23%
财务费用	144,284.82	3.86%	981,903.17	27.89%	-85.31%
信用减值损失	105,818.69	2.83%	-30,915.40	-0.88%	442.28%
资产减值损失	-44,303.27	-1.18%	-28,346.51	-0.81%	-56.29%
其他收益	48,087.84	1.29%	133.62	0.00%	35,888.50%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	0.00	0.00%	138,333.33	3.93%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	-81,438.28	-2.18%	-	-29.00%	92.02%
			1,021,046.86		
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业外支出	32.82	0.00%	0.00	0.00%	
净利润	-81,471.10	-2.18%	-	-29.00%	92.02%
			1,021,046.86		

项目重大变动原因:

- 1、财务费用：2022 年年末较 2021 年年末减少 837618.35 元，减少 85.31%，因为 2022 年 04 月把长期借款还清，05 月到 12 月不再有贷款利息费用的支出。
- 2、信用减值损失：2022 年年末较 2021 年年末增加 136734.19 元，增加 442.28%，主要因为客户大部分为消防局，尾款或是保证金回来的比较晚，之前提了减值了，本年又回款了所致。
- 3、其他收益：2022 年年末较 2021 年年末增加 47954.22 元，主要因为 2022 年政府社保补贴收入所致。
- 4、资产外置收益：2022 年年末较 2021 年年末减少 138333.33 元，减少 100%，因为 2022 年未发生资产处置所致。
- 5、营业利润：2011 年年末较 2021 年年末增加 939608.58 元，增加 92.02%，主要原因由于偿还了长期借款，财务费用减少所致。
- 6、净利润：2011 年年末较 2021 年年末增加 939575.76 元，增加 92.02%，主要原因由于偿还了长期借款，财务费用减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	3,739,762.89	2,787,285.86	34.17%
其他业务收入	0	733,948.74	-100%

主营业务成本	2,053,442.96	1,829,372.46	12.25%
其他业务成本	0		

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
自产救援装备	1,340,930.99	1,004,218.39	25.11%	-47.10%	-38.94%	-62.18%
外购救援装备	2,398,831.90	1,049,224.57	56.26%	850.24%	467.94%	1,893.42%
其他业务						

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2022 年收入合同中，主要以外购商品为主，自产类减少；因外购量大，价格优惠，所以毛利率高。而自产产品，因为人工和固定费用没有减少，单位成本就高了，以致毛利率低。

(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	北京市消防救援总队	849,203.54	22.71%	否
2	朝阳区消防救援支队	802,964.60	21.47%	否
3	吉林省消防救援总队	636,444.27	17.02%	否
4	华北科技学院	521,061.95	13.93%	否
5	海淀区消防救援支队	238,690.27	6.38%	否
合计		3,048,364.62	81.51%	-

(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	廊坊嘉茂环保科技有限公司	680,000	33.12%	否
2	山东世蓝消防装备有限公司	106,000	5.16%	否
3	江西军恒消防设备有限公司	181,770	8.85%	否
4	深圳市亿森能科技有限责任公司	99,590	4.85%	否
5	江苏安凯隆消防装备实业有限公司	43,500	2.12%	否
合计		1,110,860	54.10%	-

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	-188,407.52	3,780,251.44	-104.98%
投资活动产生的现金流量净额	-43,884.34		
筹资活动产生的现金流量净额	-1,897,859.85	-2,832,429.30	32.99%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：2022 年末较 2021 年年末减少了 3,968,658.96 元，主要原因本年支付供应商货款 2,725,078.96 元以及偿还长期借款所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：2022 年年末较 2021 年年末增加 934,569.45，主要原因本年支付了长期借款后，利息费用支出也少了所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

公司 2021 年度发生净亏损 1,021,046.86 元，2022 年度发生净亏损 81,471.10 元，截至 2021 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，股东权益分别为 255,868.39 元和 174,397.29 元，持续经营能力存在不确定性。

受连续三年的新冠疫情影响，出差直面终端客户受限，加之近年来国内应急救援行业的产业及人员调整，原有客户项目的变更和萎缩，导致公司新签合同数量减少，2022 年因受新冠肺炎疫情影响了公司正常经营秩序，进而导致公司整体收入、利润及财务状况持续恶化，净利润下滑。

2、公司为了摆脱亏损状态，将采取下列应对措施：（1）进一步提高现有业务的经营效益，通过优化产品设计，提高产品质量，提高产品性价比，做到产品多样化，提高产品市场竞争力；（2）加强销售队伍建设，加快渠道建设步伐，积极寻找各地及各行业代理商、城市或项目合伙人，大力拓展行

业客户，争取形成多行业、规模销售；（3）加大研发投入力度，按专精特新的方向，积极研发新产品和促进老产品升级，多个产品实现数字化、模块化，陆续推出具有更具竞争力的多行业、多组合新型产品，市场潜力较大；（4）继续争取政府相关部门和社会的支持，引进战略投资者，推动公司在中下游产业链的整合，改善公司的资金流状况以及盈利能力，使公司能够持续良好的发展。

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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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

（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) 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	2016年9月20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	2016年9月20日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月20日		挂牌	承诺缴纳社保	承诺缴纳社保	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月20日		挂牌	承诺缴纳厂房租赁费	承诺缴纳厂房租赁费	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月20日		挂牌	关联交易的承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

公司及相关承诺主体不存在承诺无法履行或无法按期履行的情形，不存在超期未履行承诺或违反承诺的情形。

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	6,158,333	44.63%	0	6,158,333	44.63%
	其中：控股股东、实际控制人	1,500,000	10.87%	0	1,500,000	10.87%

	董事、监事、高管	325,000	2.36%	0	325,000	2.36%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,641,667	55.37%	0	7,641,667	55.37%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	32.61%	0	4,500,000	32.61%
	董事、监事、高管	975,000	7.06%	0	975,000	7.06%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		13,800,000	-	0	13,800,000	-
普通股股东人数		3				

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	北京安泰尔股权投资管理中心（有限合伙）	6,500,000	0	6,500,000	47.10%	2,166,667	4,333,333	0	0
2	乔云鹏	6,000,000	0	6,000,000	43.48%	4,500,000	1,500,000	0	0
3	乔畅	1,300,000	0	1,300,000	9.42%	975,000	325,000	0	0
合计		13,800,000	0	13,800,000	100.00%	7,641,667	6,158,333	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东乔云鹏与乔畅系父子关系；股东乔云鹏为股东北京安泰尔股权投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

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

乔云鹏先生直接持有公司 43.48%股份，并通过北京安泰尔股权投资管理中心（有限合伙）间接控制公司 47.10%股份，为公司控股股东，且担任公司董事长，对公司的经营决策产生重大影响，为公司

实际控制人。

公司控股股东、实际控制人的基本情况如下：乔云鹏，男，1968年7月2日出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1992年7月毕业于北京电力高等专科学校；1992年8月至2003年6月，从事个体经营活动；2003年7月至2013年7月，担任徐水县鹏程电器工贸有限责任公司总经理；2004年2月至2016年11月，担任北京鹏程泽尔科贸有限公司总经理；2007年7月至2015年9月，担任北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司总经理；2015年9月至今，担任公司董事长。2015年4月至今兼任北京安泰尔股权投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2016年10月至2019年7月25日担任得朴（北京）科技有限公司执行董事兼总经理。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内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	抵押、 保证借	华夏银 行股份	银行	18,000,000.00	2018年5月4 日	2022年4月 11日	4.35%

	款	有限公司北京亮马河支行					
2	抵押、保证借款	华夏银行股份有限公司北京十里堡支行	银行	5,800,000.00	2020年9月28日	2022年4月11日	4.20%
3	信用贷款	中国工商银行回龙观支行	银行	300,000.00	2022年11月29日	2023年5月28日	3.3%
合计	-	-	-	24,100,000.00	-	-	-

华夏银行的两笔借款，于 2022 年 04 月 11 日已还清，并于 2022 年 06 月 29 日已对此华夏银行消户。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
乔云鹏	董事长、 董事	男	否	1968年7月	2021年9月5日	2024年9月4日
陈金良	董事	男	否	1974年11月	2021年9月5日	2024年9月4日
田英芳	董事兼 财务总监 兼董秘	女	否	1975年4月	2021年9月5日	2024年9月4日
高伟	董事	男	否	1975年9月	2021年9月5日	2024年9月4日
刘立杰	董事	男	否	1977年3月	2021年9月5日	2024年9月4日
郭立军	监事会 主席	男	否	1966年4月	2021年9月5日	2024年9月4日
庞银霞	监事	女	否	1958年10月	2021年9月5日	2024年9月4日
高洪兵	监事	男	否	1961年5月	2021年9月5日	2024年9月4日
乔畅	总经理	男	否	1974年2月	2021年9月5日	2024年9月4日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长乔云鹏与总经理乔畅系父子关系，董事兼财务总监以及董秘田英芳为董事长乔云鹏配偶的妹妹。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
蔡丽	董事会秘书	离任	无	个人原因	无
田英芳	财务总监	新任	财务总监、董 事会秘书	聘任	无

详见全国中小企业转让系统，公告编号：(2022-001)《北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司董事、董事会秘书辞职公告》；公告编号：(2022-003)《北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司董事会秘书任命公告》。

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

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

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

(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
管理人员	5			5
生产人员	6		2	4
销售人员	2			2
技术人员	4			4
行政人员	2			2
财务人员	3		1	2
员工总计	22		3	19

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	4	4
专科	8	7
专科以下	10	8
员工总计	22	19

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、培训：公司十分重视员工的培训工作，制订了相关的培训计划，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：
- （1）新员工入职培训：具体措施有让新员工了解公司的发展史、公司的经营理念、公司规章制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等，让新员工尽快融入集体，积极投入正常工作状态中。
 - （2）在岗员工培训：公司针对不同岗位人员，安排老员工一对一的工作带教，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。
 - （3）消防演练及消防知识培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。
- 2、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、伙食补贴等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平的提高对员工的薪酬调整与提高。公司按相关规定为员工购买社会保险。

离退休职工人数：报告期内，公司无退休职工，不存在需支付离退休职工相关费用的情况。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构，报告期内，公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、等基本治理制度。公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司章程》和相关议事规则的规定，履行各自权利义务。公司重大生产经营决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了投资者管理制度以及关联交易管理制度、财务管理等内控管理制度，并已得到有效执行，能够保证股东与投资者有效、充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司现行治理机制能够有效保护所有股东，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。公司在重要的人事变动、融资、关联交易事项上均按规范操作，杜绝出现违法违规情况。截至报告期末，上述机构成员均依法运作，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。

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

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》要求，结合企业实际，报告期内，公司对《公司章程》进行了修改，对经营范围中的一个章节、条款进行了规范和完善（具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露的《北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-015）。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会：截至报告期末，公司有 2 名自然人股东，1 名有限合伙企业。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东享有平等权利地位。

2、董事会：截至报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合《公司法》相关规定，报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉履行职责。

3、监事会：截至报告期末，公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。报告期内，公司监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托的表决和决议，均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，关注公司在经营和财务运作方面

的情况，参与重大事项的决策过程，对公司运作、董事和高管人员的履职情况进行了监督。监事会认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度系统，并能够得到有效执行。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司的法人治理结构，在资产、业务、财务、机构、人员等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司拥有完整的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力。

1、资产独立：公司系有限公司整体变更设立，拥有原有限公司所有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。公司对其资产拥有完全的所有权，权属清晰，与控股股东、实际控制人之间产权关系明确，不存在纠纷及潜在纠纷。

2、业务独立：公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，控股股东、实际控制人及其关联方均承诺未来不会从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和关联方。

3、机构独立：公司设立股东大会、董事会和监事会，并聘请了总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的法人治理结构，并设立了行政部、市场部、网络部、财务部、生产部、技术开发部、采购部，不存在公司与控股股东和实际控制人合署办公的情形。公司制定了完备的内部管理制度，各机构和各职能部门依法律、行政法规及其他规范性文件和公司章程及其他内部管理制度独立运作，不存在控股股东和实际控制人利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

4、人员独立：公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，公司与员工均签订了劳动合同，公司严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

5、财务独立：公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系。公司经核准开设了独立的基本存款账户，公司独立运营资金，未与控股股东共用银行账户。公司系独立纳税主体，依法独立纳税。公司财务机构及人员独立并能够独立做出财务决策、财务会计制度及内控制度健全且得到有效执行、会计基础工作规范，符合《会计法》、《会计基础工作规范》以及《公司法》、《现金管理条例》等其他法律法规要求。

(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
<p>公司制定了较为完善的《公司章程》和《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、</p>	

快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第一届董事会第八次会议、2016 年年度股东大会审议通过了《北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，公司已建立年度报告差错责任追究制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守相关制度，真实、准确、完整、及时地披露对公司股票价格可能产生较大影响的信息。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	大信审字[2023]第 32-00012 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 12 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱伟光	吕国军
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	

审 计 报 告

大信审字[2023]第 32-00012 号

北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日财务状况以及 2022 年度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，我们独立于贵公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，贵公司 2017 年度至 2022 年度已连续亏损，2022 年度亏损 81,471.10 元，2021 年度亏损 1,021,046.86 元，本年期末未分配利润金额为-16,354,944.53 元。这些情况或事项，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二三年四月十二日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	8,925.75	2,139,077.46
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			
应收账款	(二)	2,243,535.00	1,386,756.69
应收款项融资			
预付款项	(三)	203,661.47	15,547.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	433,326.13	1,233,548.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	14,263,578.72	13,269,081.84
合同资产	(六)	158,684.60	115,796.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	8,750.26	
流动资产合计		17,320,461.93	18,159,808.29
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		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(八)	117,767.54	97,604.00
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	(九)	2,928,054.70	3,516,368.14
无形资产	(十)	16,763.76	19,482.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	651,692.16	739,712.5
递延所得税资产	(十二)		
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,714,278.16	4,373,166.83
资产总计		21,034,740.09	22,532,975.12
流动负债：			
短期借款	(十三)	300,000.00	0.00
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	(十四)	390,803.98	457,665.00
预收款项			
合同负债	(十五)	226,344.25	58,202.65
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	(十六)		
应交税费	(十七)	415,200.77	109,964.23
其他应付款	(十八)	16,369,461.13	55,000
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	(十九)	140,074.28	3,034,424.88
其他流动负债	(二十)	29,424.75	7,566.35
流动负债合计		17,871,309.16	3,722,823.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十一)	0.00	15,414,584.20
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十二)	2989033.64	3,139,699.42
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		2,989,033.64	18,554,283.62
负债合计		20,860,342.80	22,277,106.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（二十三）	13,800,000.00	13,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十四）	2,609,883.33	2,609,883.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十五）	119,458.49	119,458.49
一般风险准备			
未分配利润	（二十六）	-16,354,944.53	-16,273,473.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		174,397.29	255,868.39
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		174,397.29	255,868.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,034,740.09	22,532,975.12

法定代表人：乔畅

主管会计工作负责人：田英芳

会计机构负责人：田英芳

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	（二十七）	3,739,762.89	3,521,234.60
其中：营业收入	（二十七）	3,739,762.89	3,521,234.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,930,804.43	4,621,486.50
其中：营业成本	（二十七）	2,053,442.96	1,829,372.46
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	(二十八)	19,183.26	17,771.89
销售费用	(二十九)	245,845.99	248,462.15
管理费用	(三十)	1,110,598.36	1,256,247.41
研发费用	(三十一)	357,449.04	287,729.42
财务费用	(三十二)	144,284.82	981,903.17
其中：利息费用	(三十二)	141,955.43	981,860.23
利息收入	(三十二)	614.09	1,893.76
加：其他收益	(三十三)	48,087.84	133.62
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十四)	105,818.69	-30,915.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十五)	-44,303.27	-28,346.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十六)		138,333.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-81,438.28	-1,021,046.86
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	(三十七)	32.82	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-81,471.10	-1,021,046.86
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-81,471.10	-1,021,046.86
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-81,471.10	-1,021,046.86
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		-81,471.10	-1,021,046.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：乔畅

主管会计工作负责人：田英芳

会计机构负责人：田英芳

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021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		3,051,503.27	3,025,531.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	2,026,146.47	3,539,039.60
经营活动现金流入小计		5,077,649.74	6,564,570.86
购买商品、接受劳务支付的现金		2,725,078.96	330,697.51
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		1,657,353.22	1,680,101.67
支付的各项税费		13,325.41	65,325.77
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	870,299.67	708,194.47
经营活动现金流出小计		5,266,057.26	2,784,319.42
经营活动产生的现金流量净额		-188,407.52	3,780,251.44
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,884.34	
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		43,884.34	
投资活动产生的现金流量净额		-43,884.34	
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		300,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十八)	16,369,461.13	3,335,000.00
筹资活动现金流入小计		16,669,461.13	3,335,000.00
偿还债务支付的现金		18,065,365.55	1,898,316.08

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,955.43	989,113.22
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	(三十八)	360,000.00	3,280,000.00
筹资活动现金流出小计		18,567,320.98	6,167,429.30
筹资活动产生的现金流量净额		-1,897,859.85	-2,832,429.30
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		-2,130,151.71	947,822.14
加：期初现金及现金等价物余额	(三十九)	2,139,077.46	1,191,255.32
六、期末现金及现金等价物余额		8,925.75	2,139,077.46

法定代表人：乔畅

主管会计工作负责人：田英芳

会计机构负责人：田英芳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权 益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	13,800,000.00				2,609,883.33				119,458.49		-16,273,473.43		255868.39
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	13,800,000.00				2,609,883.33				119,458.49		-16,273,473.43		255868.39
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）											-81,471.10		-81,471.10
（一）综合收益总额											-81,471.10		-81,471.10
（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	13,800,000.00			2,609,883.33				119,458.49		-	16,354,944.53	174,397.29

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益										少数	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专	盈余	一	未分配利润			

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	项 储 备	公积	般 风 险 准 备		股 东 权 益	
一、上年期末余额	13,800,000.00				2,609,883.33				119,458.49		- 15,252,426.57		1,276,915.25
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	13,800,000.00				2,609,883.33				119,458.49		- 15,252,426.57		1,276,915.25
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-1,021,046.86		-1,021,046.86
（一）综合收益总额											-1,021,046.86		-1,021,046.86
（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	13,800,000.00				2,609,883.33				119,458.49		-	255868.39

法定代表人：乔畅

主管会计工作负责人：田英芳

会计机构负责人：田英芳

三、 财务报表附注

北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司(以下简称本公司或公司)于2007年07月06日经北京市工商行政管理局昌平分局批准设立, 并取得统一社会信用代码为911101146646294502号的《营业执照》。

注册地址: 北京市昌平区崔村镇麻峪村西原弹簧厂院内。

法定代表人: 乔畅。

注册资本: 人民币13,800,000.00元。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司业务性质: 救援装备制造。公司经营范围为: 生产、加工消防专用烘干房; 从事社会公共安全设备及器材制造, 交通、管制及类似专用设备制造; 开发、销售消防专用器材、消防专用洗衣机、工业洗衣机、电子产品; 销售货车、摩托车、计算机、软件及辅助设备、五金交电、家用电器、建筑材料、装饰材料、机械设备、化工产品(不含危险化学品); 技术推广服务; 经济贸易咨询; 市场调查; 组织文化艺术交流活动(不含演出); 承办展览展示; 酒店管理; 软件开发; 计算机技术培训(不得面向全国招生)。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会于2023年4月12日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 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-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 公司2017年度至2022年度已连续亏损, 2022年度亏损81,471.10

元，2021 年度亏损 1,021,046.86 元，本年期末未分配利润金额为-16,354,944.53 元。基于以上情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

基于上述销售萎缩和持续亏损的困境，公司管理层已采取以下缓解措施：

1. 进一步提高现有业务的经营效益，通过优化产品设计，提高产品质量，提高产品性价比，做到产品多样化，提高产品市场竞争力。

2. 加强销售队伍建设，完善销售渠道，大力拓展行业客户，针对行业大客户，提供产品定制，争取形成规模销售。

3. 未来公司将推出民用新产品，市场潜力较大。

4. 继续争取政府相关部门和社会的支持，引进战略投资者，推动公司在中下游产业链的整合，改善公司的资金流状况以及盈利能力，使公司能够持续的发展。公司将积极开拓市场，维持公司有效运作，解决目前困境。

通过以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制报告期财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产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资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该

分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将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。

(2) 金融负债

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）。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。

(七) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进

行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内客户

客户为合并范围内的应收账款通常确认不预期信用损失。

应收账款组合 2：非合并范围内客户

客户不是合并范围内的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用

损失。

预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账龄	应收账款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3年以上	100.00

应收票据组合 1: 银行承兑票据

银行承兑票据通常不确认预期信用损失。

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

类比应收账款确认预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产, 如: 债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

对于某项其他应收款, 如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的, 则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款, 本公司根据债务人是否为合并范围内的关联方将其他应收款划分为关联方款项组合和非关联方款项组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1: 关联方组合款项等

债务人为关联方组合款项通常确认预期信用损失。

其他应收款组合 2: 非关联方组合款项

债务人不是关联方组合款项, 预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3年以上	100.00

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（八）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、低值易耗品、在产品、委托加工物资、发出商品、库存商品以及未完工项目所形成的资产等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价；存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（九）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 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提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	5-10	5.00	9.50-19.00

(十一) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十二) 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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十三) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

资产类别	摊销年限
软件	10
专有技术	10

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十四）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

（十六）收入

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同履行义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

可变对价：本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款：对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务：根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照预计负债会计政策进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司商品销售收入的具体确认方法：①对于公司自产以及外购的救援类日常性产品（如救援服装、救灾工具、灯具、帐篷、行李等），根据销售合同一般于公司出库并取得发货凭单时确认收入。②对于公司自产以及外购的救援类大中型机器、设备产品，根据销售安装合同于客户收到并确认产品无异时确认收入。如需安装调试的，于安装完成并调试可正常使用时确认收入。

（十七）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）

采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项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。

(十八) 政府补助

1. 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2. 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4.政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的,则减记递延所得税资产的账面价值。

(二十) 使用权资产

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债,并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法,将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产,是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日,使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③承租人发生的初始直接费用;④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取

得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

（二十一）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	2.5%

(二) 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022年第13号)等规定，自2022年1月1日至2024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12.5%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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司企业所得税2022年度享受上述税收优惠。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	3,693.32	22,133.11
银行存款	5,232.43	2,116,944.35
合计	8,925.75	2,139,077.46

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末数				账面净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估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	2,243,535.00	100.00			2,243,535.00
其中：组合2：非合并范围内客户	2,243,535.00	100.00			2,243,535.00
合计	2,243,535.00	100.00			2,243,535.00

类别	期初数				账面净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估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	1,396,269.10	100.00	9,512.41	0.68	1,386,756.69
其中：组合 2：非合并范围内客户	1,396,269.10	100.00	9,512.41	0.68	1,386,756.69
合计	1,396,269.10	100.00	9,512.41	0.68	1,386,756.69

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 2：应收非合并范围内客户

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	2,243,535.00			1,301,145.00		
1 至 2 年				95,124.10	10.00	9,512.41
合计	2,243,535.00			1,396,269.10		9,512.41

2. 本期计提、转回或转销的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 9,512.41 元。

3. 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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
华北科技学院	588,800.00	26.24	
北京市消防救援总队	479,800.00	21.39	
朝阳区消防救援支队	453,675.00	20.22	
北京市海淀区公安消防支队	269,720.00	12.02	
石景山区消防救援支队	223,600.00	9.97	
合计	2,015,595.00	89.84	

(三) 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	203,661.47	100.00	15,547.00	100.00
合计	203,661.47	100.00	15,547.00	100.00

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	433,326.13	1,331,815.13
减：坏账准备		98,266.28
合计	433,326.13	1,233,548.85

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	8,565.60	862,972.07
备用金	146,798.33	251,619.26
保证金	277,962.20	217,223.80
小计	433,326.13	1,331,815.13
减：坏账准备		98,266.28
合计	433,326.13	1,233,548.85

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	196,246.40	45.29	1,095,327.13	82.24
1至2年	106,749.49	24.64	72,393.30	5.44
2至3年	52,578.04	12.13	104,382.50	7.84
3年以上	77,752.20	17.94	59,712.20	4.48
合计	433,326.13	100.00	1,331,815.13	100.00

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）	
期初余额	98,266.28			98,266.28
本期转回	96,306.28			96,306.28
本期核销	1,960.00			1,960.00
期末余额				

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
陈金良	备用金	97,078.04	1年以内 12,500.00元；1-2年 32,000.00元；2-3年 52,578.04元	22.40	
北京市公安局消防局	保证金	54,644.50	5年以上	12.61	
瑞思邦安（上海）救援安全设备有限责任公司	保证金	51,700.00	1年以内	11.93	
刘立杰	备用金	45,810.39	1年以内 7,020.00	10.57	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
			元; 1-2年 38,790.39元		
吉林省消防救援总队	保证金	35,959.10	1-2年	8.30	
合计		285,192.03		65.81	

(五) 存货

1. 存货的分类

存货项目	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	634,207.01		634,207.01	604,414.27		604,414.27
在产品	799,671.59		799,671.59	34,768.06		34,768.06
库存商品	13,207,375.24	377,675.12	12,829,700.12	12,971,778.81	341,879.30	12,629,899.51
合计	14,641,253.84	377,675.12	14,263,578.72	13,610,961.14	341,879.30	13,269,081.84

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	341,879.30	35,795.82			377,675.12
合计	341,879.30	35,795.82			377,675.12

(六) 合同资产

1. 合同资产分类

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
质保金	632,959.30	474,274.70	158,684.60	581,563.70	465,767.25	115,796.45
合计	632,959.30	474,274.70	158,684.60	581,563.70	465,767.25	115,796.45

(七) 其他流动资产

类别	期末余额	期初余额
待认证进项税额	8,750.26	
合计	8,750.26	

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	117,767.54	97,604.00
减：减值准备		

类别	期末余额	期初余额
合计	117,767.54	97,604.00

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	466,779.87	764,200.00	417,917.29	1,648,897.16
2. 本期增加金额	36,571.86		7,312.48	43,884.34
(1) 购置	36,571.86		7,312.48	43,884.34
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	503,351.73	764,200.00	425,229.77	1,692,781.50
二、累计折旧				
1. 期初余额	431,342.76	725,990.00	393,960.40	1,551,293.16
2. 本期增加金额	22,030.08		1,690.72	23,720.80
(1) 计提	22,030.08		1,690.72	23,720.80
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	453,372.84	725,990.00	395,651.12	1,575,013.96
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	49,978.89	38,210.00	29,578.65	117,767.54
2. 期初账面价值	35,437.11	38,210.00	23,956.89	97,604.00

2. 截止 2022 年 12 月 31 日，公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,336,857.88 元。

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,736,348.23	3,736,348.23
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	390,000.00	390,000.00
(1) 终止	390,000.00	390,000.00
4. 期末余额	3,346,348.23	3,346,348.23
二、累计折旧		
1. 期初余额	219,980.09	219,980.09
2. 本期增加金额	209,146.77	209,146.77
(1) 计提	209,146.77	209,146.77
3. 本期减少金额	10,833.33	10,833.33
(1) 终止	10,833.33	10,833.33
4. 期末余额	418,293.53	418,293.53

项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,928,054.70	2,928,054.70
2. 期初账面价值	3,516,368.14	3,516,368.14

(十) 无形资产

项目	专利技术	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	27,184.47	27,184.47
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	27,184.47	27,184.47
二、累计摊销		
1. 期初余额	7,702.28	7,702.28
2. 本期增加金额	2,718.43	2,718.43
(1) 计提	2,718.43	2,718.43
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,420.71	10,420.71
三、账面价值		
1. 期末账面价值	16,763.76	16,763.76
2. 期初账面价值	19,482.19	19,482.19

(十一) 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
生产设施改造等	739,712.50		88,020.34		651,692.16
合计	739,712.50		88,020.34		651,692.16

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	510,070.52	915,425.24
可抵扣亏损	14,152,417.06	16,231,433.07
合计	14,662,487.58	17,146,858.31

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2022 年度		2,153,153.28	2017 年亏损
2023 年度	4,708,668.37	4,708,668.37	2018 年亏损
2024 年度	4,368,160.11	4,368,160.11	2019 年亏损

年度	期末余额	期初余额	备注
2025 年度	3,997,058.26	3,997,058.26	2020 年亏损
2026 年度	1,004,393.05	1,004,393.05	2021 年亏损
2027 年度	74,137.27		2022 年亏损
合计	14,152,417.06	16,231,433.07	

(十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
短期借款	300,000.00	
合计	300,000.00	

(十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	390,803.98	457,665.00
合计	390,803.98	457,665.00

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	226,344.25	58,202.65
合计	226,344.25	58,202.65

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬		1,362,731.66	1,362,731.66	
离职后福利-设定提存计划		294,621.56	294,621.56	
合计		1,657,353.22	1,657,353.22	

2. 短期职工薪酬情况

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		1,025,128.06	1,025,128.06	
职工福利费		78,687.23	78,687.23	
社会保险费		186,624.37	186,624.37	
其中：医疗保险费		160,702.66	160,702.66	
工伤保险费		11,637.02	11,637.02	
生育保险费		14,284.69	14,284.69	
住房公积金		72,292.00	72,292.00	
合计		1,362,731.66	1,362,731.66	

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		285,693.63	285,693.63	
失业保险费		8,927.93	8,927.93	
合计		294,621.56	294,621.56	

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	390,697.57	99,996.09
城市维护建设税	12,251.60	4,999.80
教育费附加	7,350.96	2,981.00
地方教育税附加	4,900.64	1,987.34
合计	415,200.77	109,964.23

(十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	16,369,461.13	55,000.00
合计	16,369,461.13	55,000.00

其中：其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	16,369,461.13	55,000.00
合计	16,369,461.13	55,000.00

(十九) 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		2,650,781.35
一年内到期的租赁负债	140,074.28	383,643.53
合计	140,074.28	3,034,424.88

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	29,424.75	7,566.35
合计	29,424.75	7,566.35

(二十一) 长期借款

款项性质	期末余额	期初余额
抵押担保借款		15,414,584.20
合计		15,414,584.20

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
赁付款额	3,129,107.92	3,523,342.95
一年内到期的租赁负债	140,074.28	383,643.53
合计	2,989,033.64	3,139,699.42

(二十三) 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	13,800,000.00						13,800,000.00

(二十四) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	2,609,883.33			2,609,883.33
合计	2,609,883.33			2,609,883.33

(二十五) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	119,458.49			119,458.49
合计	119,458.49			119,458.49

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	备注
调整前上期末未分配利润	-16,273,473.43	
调整后期初未分配利润	-16,273,473.43	
加：本期净利润	-81,471.10	
期末未分配利润	-16,354,944.53	

(二十七) 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
一、主营业务小计	3,739,762.89	2,053,442.96	2,787,285.86	1,829,372.46
自产救援装备	1,340,930.99	1,004,218.39	2,534,840.75	1,644,630.59
外购救援装备	2,398,831.90	1,049,224.57	252,445.11	184,741.87
二、其他业务小计			733,948.74	
废料			733,948.74	
合计	3,739,762.89	2,053,442.96	3,521,234.60	1,829,372.46

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,487.27	7,045.30
教育费附加	4,369.96	4,734.25

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	2,913.30	1,987.34
印花税	12.73	5.00
车船税	4,400.00	4,000.00
合计	19,183.26	17,771.89

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	73,593.18	94,989.73
业务宣传费	1,220.00	10,923.37
差旅费	76,606.42	142,549.05
样品费	23,294.13	
商品维修费	45,770.43	
包装费	2,844.40	
业务招待费	22,517.43	
合计	245,845.99	248,462.15

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	489,413.41	752,128.00
办公费	100,347.99	240,630.31
中介服务费	441,762.34	132,075.47
折旧摊销费	4,705.85	14,964.60
水电费		16,978.73
汽车费用	48,661.21	54,715.83
专利费		5,355.00
交通差旅费	6,967.99	22,745.66
业务招待费	18,334.57	16,653.81
其他	405.00	
合计	1,110,598.36	1,256,247.41

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	278,857.58	224,098.88
材料费	78,591.46	32,702.34
其他		30,928.20
合计	357,449.04	287,729.42

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	141,955.43	981,860.23
减：利息收入	614.09	1,893.76
手续费支出	2,943.48	1,936.70
合计	144,284.82	981,903.17

(三十三) 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
经营补助	48,087.84	133.62	与收益相关
合计	48,087.84	133.62	

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	9,512.41	-14,777.65
其他应收款信用减值损失	96,306.28	-16,137.75
合计	105,818.69	-30,915.40

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货减值损失	-35,795.82	
合同资产减值损失	-8,507.45	-28,346.51
合计	-44,303.27	-28,346.51

(三十六) 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		138,333.33
合计		138,333.33

(三十七) 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
罚款	32.82		32.82
合计	32.82		32.82

(三十八) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,026,146.47	3,539,039.60
其中：财务费用--利息收入	614.09	1,893.76
经营补助	48,087.84	133.62
往来款等	1,977,444.54	3,537,012.22

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	870,299.67	708,194.47
其中：销售费用中的有关现金支出	172,252.81	153,472.42
管理费用中的有关现金支出	616,479.10	489,154.81
研发费用中的有关现金支出	78,591.46	63,630.54
财务费用中的有关现金支出	2,943.48	1,936.70
营业外支出中的有关现金支出	32.82	

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	16,369,461.13	3,335,000.00
其中：关联方偿还资金占用		3,335,000.00
关联方提供借款	16,369,461.13	
支付其他与筹资活动有关的现金	360,000.00	3,280,000.00
其中：关联方资金占用		3,280,000.00
租赁负债偿还	360,000.00	

(三十九) 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	-81,471.10	-1,021,046.86
加：信用减值损失	-105,818.69	30,915.40
资产减值准备	44,303.27	28,346.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,720.80	57,415.55
使用权资产折旧	209,146.77	219,980.09
无形资产摊销	2,718.43	2,718.45
长期待摊费用摊销	88,020.34	90,020.40
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）		-138,333.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（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）	141,955.43	981,860.23
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）		
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）	-1,030,292.70	-1,243,444.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-197,037.23	3,820,622.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	716,347.16	951,196.92

项目	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-188,407.52	3,780,251.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	8,925.75	2,139,077.46
减: 现金的期初余额	2,139,077.46	1,191,255.32
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	-2,130,151.71	947,822.14

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,925.75	2,139,077.46
其中: 库存现金	3,693.32	22,133.11
可随时用于支付的银行存款	5,232.43	2,116,944.35
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	8,925.75	2,139,077.46

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

乔云鹏直接持有本公司股权 43.48%；乔云鹏是公司股东北京安泰尔股权投资管理中心（有限合伙）之执行合伙人，乔云鹏通过北京安泰尔股权投资管理中心（有限合伙）间接持有本公司股权 29.38%，直接和间接持有公司股权比例 72.86%，为公司实际控制人。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
乔畅	公司法定代表人、实际控制人之子，持股 5%以上的股东
田英丹	为实际控制人配偶
田英芳	为实际控制人配偶的妹妹、董事、财务总监、董事会秘书
陈金良	董事
刘立杰	董事
高洪兵	监事
北京安泰尔股权投资管理中心(有限合伙)	公司股东

(三) 关联交易情况

1. 关联方资金流动情况

关联方	流入/流出	金额	起始日	到期日	说明
田英丹	流入	10,788,000.00	2022年1月1日	2022年12月31日	往来款
田英芳	流入	11,559,854.94	2022年1月1日	2022年12月31日	往来款
陈金良	流入	19,545.26	2022年1月1日	2022年12月31日	备用金
高洪兵	流入	25,000.00	2022年1月1日	2022年12月31日	备用金
刘立杰	流入	14,619.00	2022年1月1日	2022年12月31日	备用金
	小计	22,407,019.20			
田英丹	流出	3,601,064.57	2022年1月1日	2022年12月31日	往来款
田英芳	流出	2,377,329.24	2022年1月1日	2022年12月31日	往来款
陈金良	流出	12,500.00	2022年1月1日	2022年12月31日	备用金
刘立杰	流出	7,020.00	2022年1月1日	2022年12月31日	备用金
北京安泰尔股权投资 管理中心（有限合 伙）	流出	55,000.00	2022年1月1日	2022年12月31日	偿还往来
	小计	6,052,913.81			

(四) 关联方及应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈金良	97,078.04		104,123.30	
其他应收款	高洪兵			25,000.00	
其他应收款	刘立杰	45,810.39		53,409.39	
小计		142,888.43		182,532.69	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	北京安泰尔股权投资管理中心（有限合伙）		55,000.00
其他应付款	田英芳	9,182,525.70	
其他应付款	田英丹	7,186,935.43	
小计		16,369,461.13	55,000.00

七、承诺及或有事项

截至2022年12月31日止，公司无需要披露重要的承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日止，公司无需披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司无需披露的其他重要事项。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本年度
1. 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）	48,087.84
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32.82
3. 减：所得税影响额	1,201.38
归属于公司普通股股东的非经常性损益	46,853.64

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-37.87	-133.23	-0.01	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-59.65	-151.28	-0.01	-0.08

北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司

二〇二三年四月十二日

第 7 页至第 38 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

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：

北京市昌平区崔村镇麻峪村西原弹簧厂院内办公室