



奔速电梯

NEEQ: 831605

山东奔速电梯股份有限公司
Shandong Bunse Elevator Co.,Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记

1、2022年4月19日，塔吉克斯坦国家科学院主席团召开全体会议，审议并通过了接纳公司董事长李长明先生作为塔吉克斯坦国家科学院外籍院士。会议上，塔吉克斯坦国家科学院院长法霍德·拉希米先生对李长明先生的当选表示祝贺，希望他未来为推动中塔两国可持续发展取得更多创新和科技合作方面的成果。

2、2022年6月1日，全国股转公司向公司印发了《关于对山东奔速电梯股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2022]1246号），公司将按计划在不异议函的有效期内，尽快完成此次定增事宜。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	126

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。

公司负责人李长明、主管会计工作负责人张新曾及会计机构负责人（会计主管人员）郝瑞君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（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
1、原材料价格波动的风险	公司电梯生产成本主要为材料成本，生产材料主要为钢材及其他零部件，主要原材料的价格波动对公司生产成本造成较大影响。未来一段时间钢铁行业运行环境仍然复杂多变，国内污染防治力度不减，环保限产对钢铁供应节奏仍会有一些影响。受新冠疫情影响，近年来全球经济增长放缓叠加贸易摩擦，去产能、环保边际效应递减，稳固供给侧改革成效、兼并重组、节能减排等方面持续推进，势必导致原材料价格的波动，从而会影响公司的生产成本、加大存货管理难度，影响产品销售单价并在一定程度上造成销售收入和毛利率的波动，公司存在钢材等原材料价格波动影响经营业绩的风险。
2、下游房地产市场风险	电梯行业的下游是房地产、城市基础设施建设等行业，随着房地产市场的调整，电梯行业面临考验。未来，在房地产行业政策持续调控、企业竞争态势升级的环境下，房地产新开工面积增速放缓，电梯行业增速即使随之放缓，但企业两极分化、优胜劣汰趋势不会改变。公司亦在积极通过开拓新客户，开发新的营销模式积极应对房地产行业增速放缓的客观因素，但电梯

	行业的新梯市场需求短期总体仍面临市场需求增速减缓的风险，从而对公司的产品销售造成影响。
3、产品质量风险	公司生产的电梯产品属于特种设备，关系到使用者的人身安全，其安全性和可靠性要求高是显著特征。国家已出台一系列法律法规对电梯产品的设计、制造、安装、维保、改造等工作进行严格规范，电梯生产企业对电梯产品质量终身负责。公司注重过程控制，并已按相关规范要求制定了完整的质量控制体系，报告期内公司产品未发生重大安全事故，但如果未来公司电梯产品因质量问题导致重大安全事故，将对公司生产经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
奔速电梯、股份公司、公司	指	山东奔速电梯股份有限公司
奔速电梯有限、有限公司	指	山东奔速电梯有限公司
山东高新投	指	山东省高新技术创业投资有限公司
山东科创投	指	山东省科技创业投资有限公司
奔速安装	指	山东奔速电梯安装有限公司
山东海能	指	山东海能机械制造有限公司
固丝德夫	指	山东固丝德夫金属制品有限公司
济宁通泰	指	济宁通泰股权投资中心（有限合伙）
齐鲁经发	指	齐鲁财金（山东）经济发展有限公司
控股股东、实际控制人	指	李长明与胡范芝夫妇
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
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	山东奔速电梯股份有限公司股东大会
董事会	指	山东奔速电梯股份有限公司董事会
监事会	指	山东奔速电梯股份有限公司监事会
《公司章程》	指	山东奔速电梯股份有限公司公司章程
《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》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东奔速电梯股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Bunsu Elevator Co.,Ltd.
证券简称	奔速电梯
证券代码	831605
法定代表人	李长明

二、 联系方式

董事会秘书	张新曾
联系地址	山东省济南市莱芜区汇河大道以北、莱城大道以西
电话	0531-76591003
传真	0531-76591012
电子邮箱	shandongbensu@126.com
公司网址	http://www.sdbe.net/
办公地址	山东省济南市莱芜区汇河大道以北、莱城大道以西
邮政编码	271114
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	公司档案室

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	2007年1月10日
挂牌时间	2014年12月30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-34 通用设备制造业-343 物料搬运设备制造-3435 电梯、自动扶梯及升降机制造
主要业务	根据配套建筑和客户需求提供个性化定制方案，形成“订单式生产”的经营模式，通过向客户提供优质的产品 & 售后服务来获得收入。
主要产品与服务项目	电梯的研发、设计、制造、销售、安装及售后服务。
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）	73,930,767
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为李长明
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李长明、胡范芝，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	913712007926383941	否
注册地址	山东省济南市莱芜区汇河大道以北、莱城大道以西	否
注册资本	73,930,767.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王传顺	王传明
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	

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	63,477,977.33	57,322,649.55	10.74%
毛利率%	28.30%	32.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,893,809.54	-4,373,749.17	56.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,526,365.80	-7,141,912.96	36.62%
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）	-1.38%	-3.15%	-
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）	-3.29%	-5.14%	-
基本每股收益	-0.03	-0.06	50.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	217,812,835.41	209,359,442.16	4.04%
负债总计	80,366,384.94	69,780,828.22	15.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	136,542,821.28	138,406,741.91	-1.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	1.87	-1.07%
资产负债率%（母公司）	34.59%	31.98%	-
资产负债率%（合并）	36.90%	33.33%	-
流动比率	1.80	2.05	-
利息保障倍数	-0.58	-4.79	-

(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	-6,468,994.14	-16,001,880.47	59.57%
应收账款周转率	0.74	0.75	-
存货周转率	1.42	1.46	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.04%	10.53%	-
营业收入增长率%	10.74%	1.14%	-
净利润增长率%	44.91%	-125.14%	-

(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	73,930,767	73,930,767	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	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
非流动性资产处置损益	-1,113.80
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,262,095.62
委托他人投资或管理资产的损益	18.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-163,874.80
非经常性损益合计	3,097,125.04
所得税影响数	464,568.78
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,632,556.26

(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

(一) 会计政策变更情况

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)(以下简称“解释第 15 号”)。解释第 15 号规定,企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的,应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前,符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货,符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响,不涉及以前年度的追溯调整。

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。解释第 16 号规定,对于分类为权益工具的永续债等金融工具,企业应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项,该股利的所得税影响应当计入当期损益;对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项,该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的,涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理,对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定,企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日,企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理(无需考虑不利修改的有关会计处理规定)。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 会计估计变更情况

无

(三) 前期重大会计差错更正情况

无

(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

本公司所处行业为“通用设备制造业”，公司是拥有乘客电梯的制造、安装 A 级资质和其他系列电梯的相应的制造、安装、改造维修资质为一体的高新技术企业，公司拥有 94 项实用新型专利，7 项发明专利，11 项经省级鉴定的科技成果，3 项计算机软件著作权登记证书。公司的主营业务为：电梯的研发、设计、制造、销售、安装及售后服务。公司提供的产品包括乘客电梯、载货电梯、汽车电梯、自动扶梯、自动人行道以及高速梯、医用梯、观光梯、别墅梯等特型电梯产品系列，并实现了整机产品与高端部件的专业化生产。所有产品全面执行 GB7588 和 EN81-1 标准，并依据 ISO9001 质量管理体系标准建立了科学、严格、有效的企业质量保证体系，确保了产品从设计、制造、安装、到售后服务全过程的质量控制。公司主要客户群体为各房地产开发商、综合商场、政府公建项目、宾馆、酒店、别墅等其他住宅商用类项目。公司坚持自主研发、自主创新，根据配套建筑 and 客户需求提供个性化定制方案，形成“订单式 生产”的经营模式，通过向客户提供优质的产品 & 售后服务来获得收入。

报告期内，公司实现营业收入 6347.80 万元，同比增长 10.74%，实现净利润-248.49 万元，同比增长 44.91%，各项经营指标较去年同期均有所增加，但较公司历史最好水平及目标仍有一定差距，主要在于三方面的原因：一方面是报告期内整体市场特别是国际市场受疫情影响较重，致使电梯市场的开拓、与用户的交流受到很大影响，物流运输等方面也受到很大制约，使出口市场的产能暂未能完全释放，很大程度上影响了公司业绩的体现；其次公司主要原材料钢材价格不断上涨，波动较大，虽然公司相应采取了一系列的举措，但仍然在较大程度上影响了公司的效益体现；此外受疫情及房地产市场调控的影响，公司下游客户付款能力在客观程度上减弱，公司一定比例的项目存在垫资生产的情况，项目回款状况有所减弱，一定程度上影响了公司市场开拓的进程。

公司通过不断加强品牌战略，根据自身的实际情况和市场情况，进一步扩大市场业务覆盖范围，成立研发小组开展自主研发项目，解决新产品生产和使用过程中存在的问题，实现技术创新和成果转化，进一步完善公司现有产品，不断提高公司核心竞争力和技术水平，推动公司更好更快的发展。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

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	公司于 2012 年 11 月 30 日取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书（编号为：GR201237000377），有效期为三年；2015 年 12 月 10 日，公司通过高新技术企业审核取得高新技术企业证书（编号为：GF201537000145），有效期为三年；2018 年 11 月 30 日，公司通过高新技术企业审核取得高新技术企业证书（编号为：GR201837002254），有效期为三年；2021 年 12 月 7 日，公司通过高新技术企业审核取得高新技术企业证书（编号为：

GR202137001687),有效期为三年。

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	1,229,324.80	0.56%	5,024,842.83	2.40%	-75.54%
应收票据	8,030,390.00	3.69%	2,944,541.60	1.41%	172.72%
应收账款	56,718,855.59	26.04%	54,888,487.19	26.22%	3.33%
存货	34,927,166.21	16.04%	29,178,419.35	13.94%	19.70%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	60,196,049.51	27.64%	63,006,282.41	30.09%	-4.46%
在建工程	1,795,617.95	0.82%	328,323.01	0.16%	446.91%
无形资产	22,154,812.25	10.17%	23,199,542.09	11.08%	-4.50%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	23,037,383.56	10.58%	19,000,000.00	9.08%	21.25%
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	3,758,601.95	1.73%	3,391,680.74	1.62%	10.82%
其他流动负债	8,227,007.36	3.78%	2,111,142.9	1.01%	289.69%

资产负债项目重大变动原因:

- 报告期末，公司应收票据较 2021 年末增加了 5,085,848.40 元，增加了 172.72%，大幅增加的原因系报告期内公司收到了较多的承兑汇票所致；
- 报告期末，公司在建工程较 2021 年末增加了 1,467,294.94 元，增加了 446.91%，大幅增加的原因系报告期内公司进行了研发技术中心改造工程；
- 报告期末，公司其他流动负债较 2021 年末增加了 6,115,864.46 元，增加了 289.69%，大幅增

加的原因系本期期末存在更多未终止确认的银行承兑汇票所致。

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	63,477,977.33	-	57,322,649.55	-	10.74%
营业成本	45,513,869.58	71.70%	38,805,241.89	67.70%	17.29%
毛利率	28.30%	-	32.30%	-	-
销售费用	4,257,745.47	6.71%	4,180,078.10	7.29%	1.86%
管理费用	9,285,193.11	14.63%	9,100,799.96	15.88%	2.03%
研发费用	4,315,979.17	6.80%	4,036,988.16	7.04%	6.91%
财务费用	1,458,999.25	2.30%	982,217.68	1.71%	48.54%
信用减值损失	-3,040,656.16	-4.79%	-8,299,641.46	-14.48%	63.36%
资产减值损失	253,538.05	0.40%	789,730.96	1.38%	-67.90%
其他收益	3,262,095.62	5.14%	3,265,025.35	5.70%	-0.09%
投资收益	18.02	0.00%	6,151.77	0.01%	-99.71%
公允价值变动收益	-	-	--	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,145,589.50	-3.38%	-5,694,073.15	-9.93%	62.32%
营业外收入	33,759.00	0.05%	24,750.29	0.04%	36.40%
营业外支出	198,747.60	0.31%	36,192.38	0.06%	449.14%
净利润	-2,484,863.47	-3.91%	-4,510,381.68	-7.87%	44.91%

项目重大变动原因：

- （1）报告期内，公司财务费用较同期增加了 476,781.57 元，增加了 48.54%，增加的主要原因系报告期内公司新增银行短期借款，利息支出增加所致；
- （2）报告期内，公司信用减值损失较同期减少了 5,258,985.30 元，减少了 63.36%，减少的主要原因系本期应收账款坏账损失减少所致；
- （3）报告期内，公司资产减值损失较同期增加了 536,192.91 元，增加了 67.90%，增加的主要原因系本期收回项目质保金较同期减少所致；
- （4）报告期内，公司营业利润较同期增加了 3,548,483.65 元，增加了 62.32%，增加的主要原因系：一是本期收入较去年有所增加；二是本期应收账款坏账损失减少致使营业利润增加所致；
- （5）报告期内，公司营业外支出较同期增加了 162,555.22 元，增加了 449.14%，增加的主要原因系报告期内公司支付员工工伤赔偿款所致。

(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	61,591,541.58	54,927,554.68	12.13%

其他业务收入	1,886,435.75	2,395,094.87	-21.24%
主营业务成本	44,872,878.07	38,333,046.28	17.06%
其他业务成本	640,991.51	472,195.61	35.75%

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
电梯销售	54,953,220.24	37,627,085.98	31.53%	7.67%	0.71%	4.73%
安装维保服务	6,638,321.34	7,245,792.09	-9.15%	70.71%	645.06%	-84.14%
其他	1,886,435.75	640,991.51	66.02%	-21.24%	35.75%	-14.26%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，安装维保服务毛利率为负原因系报告期内公司支付了较多的安装费，致使当年安装维保成本较多所致。

(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	中铁十四局集团有限公司	12,273,000.00	19.33%	否
2	中铁十四局集团有限公司莱芜分公司	4,982,000.00	7.85%	否
3	齐河县鲁融商贸有限公司	3,885,060.00	6.12%	否
4	山东正顺建设集团有限公司	3,647,700.00	5.75%	否
5	淄博奔速电梯工程有限公司	3,595,511.46	5.66%	否
合计		28,383,271.46	44.71%	-

(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	苏州菱高快速电梯有限公司	5,870,632.77	15.19%	否
2	山东固丝德夫金属制品有限公司	3,927,757.99	10.17%	是
3	上海新时达电气股份有限公司	2,956,855.18	7.65%	否
4	张家港市润立达电梯导轨有限公司	2,772,398.56	7.18%	否
5	浙江西子富沃德电机有限公司	2,467,432.57	6.39%	否
合计		17,995,077.07	46.57%	-

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	-6,468,994.14	-16,001,880.47	59.57%
投资活动产生的现金流量净额	18.02	-1,132,739.89	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	2,673,458.09	19,015,260.94	-85.94%

现金流量分析:

- (1) 报告期内,经营活动产生的现金流量净额较同期增加 9,532,886.33 元,增加 59.57%,增加的主要原因系报告期内因公司资金较为紧张,付现能力较弱,采购原材料及其他付款项目的支付力度有意识减少所致;
- (2) 报告期内,投资活动产生的现金流量净额较同期增加 1,132,757.91 元,增加了 100.00%,增加的主要原因系上年购建固定资产支付了部分现金所致;
- (3) 报告期内,筹资活动产生的现金流量净额较同期减少 16,341,802.85 元,减少了 85.94%,减少的主要原因系上年股票定增吸收了部分投资款所致。

(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

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东奔速电梯安装有限公司	控股子公司	乘客电梯、载货电梯、杂物电梯、自动扶梯、自动人行道的安装、维修	8,500,000.00	10,652,626.12	6,242,492.73	283,268.47	-731,657.14
济南海银商贸有限公司	控股子公司	批发、零售电梯配件等	1,000,000.00	0.00	-2,060.00	0.00	0.00
汉诺威(山东)电梯有限公司	控股子公司	电梯的研发、设计、制造、销售、安装及售后服务	21,000,000.00	10,559,614.91	5,162,280.45	6,065,460.18	-797,849.91
济南	控	风电爬行	1,800,000.00	1,964,576.28	548,876.57	1,413,982.31	-816,969.16

奔速超伦机械设备有限公司	子公司	机器人的研发、设计、制造、销售及售后服务					
--------------	-----	----------------------	--	--	--	--	--

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合作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

随着国家城镇化建筑的有序推进，老旧电梯的更新改造逐步进入高峰期，电梯行业的市场需求迎来新契机；国家的产业政策支持本土电梯企业技术创新发展，具有核心技术的本土电梯企业将从中受益；公司近年来一直致力于无机房电梯、高速电梯和永磁同步无齿轮曳引机的研究，符合未来电梯行业的发展趋势，市场需求明确；公司营销渠道和方式不断丰富、品牌认可度逐步提高；公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司融资渠道进一步拓宽，融资能力进一步加强，近年来累计取得融资5,000多万元，公司快速发展的资金瓶颈问题得到有效缓解，具备持续经营能力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	10,000,000.00	3,927,757.99
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	40,000,000.00	23,000,000.00
委托理财		

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) 因公司经营发展需要，公司与山东莱芜农村商业银行签订了《最高额抵押合同》，将公司坐落于莱城区汇河大道 657 号 3 幢以及莱城区汇河大道 657 号 5 幢西 101 的不动产作为抵押物向山东莱芜农村商业银行贷款。公司控股股东李长明及胡范芝与山东莱芜农村商业银行股份有限公司签订了《最高额保证合同》，对上述银行贷款提供担保，担保的债权最高余额折合人民币 1,500 万元。担保起止日为 2020 年 3 月 12 日至 2025 年 3 月 8 日。

(2) 因公司经营发展需要，公司与中国建设银行股份有限公司莱芜分行签订了《最高额抵押合同》，将公司坐落于莱城区汇河大道 657 号 4 幢的不动产作为抵押物向中国建设银行股份有限公司莱芜分行贷款。公司控股股东李长明及胡范芝与中国建设银行股份有限公司莱芜分行签订了《最高额保证合同》，对上述银行贷款提供担保，担保的债权最高额折合人民币 1,500 万元。担保起止日为 2020 年 3 月 25 日至 2023 年 3 月 25 日。

上述关联担保议案已于 2020 年 5 月 19 日召开的第二届董事会第十八次会议和 2020 年 5 月 29 日召开的 2019 年度股东大会审议通过。

(3) 因公司经营发展需要，公司与中国工商银行股份有限公司莱芜分行签订了《最高额抵押合同》，建构公司坐落于莱芜区汇河大道 657 号 1 幢及莱芜区汇河大道 657 号 2 幢的不动产作为抵押物向中国工商银行股份有限公司莱芜分行贷款。公司控股股东李长明及胡范芝与中国工商银行股份有限公司莱芜分行签订了《最高额保证合同》，对上述银行贷款提供担保，担保的债权最高额折合人民币 1,000 万元。担保起止日为 2022 年 3 月 8 日至 2027 年 3 月 4 日。

上述关联担保议案已于 2022 年 3 月 7 日召开的第三届董事会第十次会议审议通过。

上述关联交易是公司与关联方在公平、公正、公开的基础上自愿达成的，主要是保证公司业务正常发展，不存在损害公司及股东利益的情况。

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

(五)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
董监高	2014 年 12 月 5 日	-	挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况	已履行完毕

实际控制人或控股股东	2014年12月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年9月5日	-	挂牌	其他承诺（关于关联交易的承诺）	详见承诺事项详细情况	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	不涉及	不涉及

1、公司实际控制人李长明、胡范芝夫妇及自然人股东朱小云、张新曾承诺：“本人所持有之奔速电梯的所有股份，自奔速电梯的股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理，也不由奔速电梯收购该部分股份。承诺期限届满后，在符合相关法律法规和公司章程规定的条件下，上述股份可以公开转让。”

2、公司实际控制人李长明、胡范芝夫妇出具了《山东奔速电梯股份有限公司实际控制人关于避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：“①截至本承诺函出具之日，本人及本人关系密切的家庭成员，未在也将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对奔速电梯构成竞争的业务及活动，或拥有与奔速电梯存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员。②本人在持有公司股份期间，或担任公司董事长期间，本承诺为有效承诺。③若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。④本承诺为不可撤销的承诺。”

3、2014年9月5日，公司控股股东、实际控制人李长明、胡范芝夫妇出具了《山东奔速电梯股份有限公司实际控制人关于关联交易的承诺函》，承诺如下：“①除已披露的情形之外，本人及本人之控股公司、实际控制的公司、及重大影响的公司，与奔速电梯不存在其他关联交易。②在不与法律、法规相抵触的前提下及在本人权利所及范围内，本人将确保尽量减少本人及本人之控股公司、实际控制的公司、及重大影响的公司与奔速电梯发生的关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，将按公平、公开的市场原则进行，并按照《公司章程》和《山东奔速电梯股份有限公司关联交易管理办法》及有关规定的履行批准程序。③本人及本人之控股公司、实际控制的公司、及重大影响的公司不通过与奔速电梯之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损奔速电梯及其中小股东利益的关联交易。

报告期内，上述承诺人不存在违反承诺的情况。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	自有	冻结	300,000.00	0.14%	资金暂时被冻结

固定资产	自有	抵押	27,263,430.79	12.52%	抵押借款
无形资产	自有	抵押	12,705,297.96	5.83%	抵押借款
总计	-	-	40,268,728.75	18.49%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述其他货币资金冻结事项系公司截至报告期末存在司法冻结情况，上述资产抵押事项系公司正常银行借款需要，不会对公司生产经营产生不利影响。

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	32,905,767	44.51%	0	32,905,767	44.51%
	其中：控股股东、实际控制人	7,375,000	9.98%	0	7,375,000	9.98%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	41,025,000	55.49%	0	41,025,000	55.49%
	其中：控股股东、实际控制人	25,720,000	34.79%	0	25,720,000	34.79%
	董事、监事、高管	5,105,000	6.91%	0	5,105,000	6.91%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		73,930,767	-	0	73,930,767	-
普通股股东人数				9		

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	李长明	29,500,000	0	29,500,000	39.90%	22,125,000	7,375,000	0	0
2	齐鲁经发	19,230,767	0	19,230,767	26.02%	0	19,230,767	0	0
3	山东高新投	10,200,000	0	10,200,000	13.80%	10,200,000	0	0	0
4	山东科创投	5,100,000	0	5,100,000	6.90%	0	5,100,000	0	0
5	胡范芝	3,595,000	0	3,595,000	4.86%	3,595,000	0	0	0
6	朱小云	2,965,000	0	2,965,000	4.01%	2,965,000	0	0	0
7	张新曾	2,140,000	0	2,140,000	2.89%	2,140,000	0	0	0
8	济宁通泰	600,000	0	600,000	0.81%	0	600,000	0	0

9	卢强	600,000	0	600,000	0.81%	0	600,000	0	0
合计		73,930,767	0	73,930,767	100.00%	41,025,000	32,905,767	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东李长明、胡范芝之间为夫妻关系，山东科创投为山东高新投的控股子公司，山东高新投和济宁通泰同属鲁信创业投资集团股份有限公司的子公司。除此之外，公司前十名股东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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

控股股东情况：

截至 2022 年末，公司董事长李长明先生持有公司 2,950 万股股份，持股比例为 39.90%，具有控股地位，为公司的控股股东。

李长明先生出生于 1973 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，2012 年 7 月毕业于陕西师范大学工商管理专业，获研究生硕士文凭。1995 年 8 月至 1997 年 8 月任陕西西安电梯厂技术部技术员；1997 年 8 月至 1999 年 8 月公派赴芬兰相关机械设备制造商交流学习；2011 年 11 月至 2014 年 8 月任有限公司董事长，自 2014 年 8 月任本公司董事长，2018 年 9 月任施耐德（山东）电梯有限公司董事长。李长明先生现任济南市政协常委、山东建筑大学客座教授、硕士生导师，先后被评为 2013 年度、2014 年度影响莱芜年度经济人物、2015 年度齐鲁创新风云人物、赢牟产业领军人才、2017 年度泰山产业领军人才，莱城区有突出贡献的中青年专家、莱城区高层次创新创业人才、山东省富民兴鲁劳动奖章、赢牟有突出贡献的中青年专家、青岛大学教授、博士生导师、塔吉克斯坦国家科学院外籍院士、俄罗斯自然科学院外籍院士等荣誉称号。

实际控制人情况：

截至 2022 年末，公司董事长李长明先生持有公司 2,950 万股股份，持股比例为 39.90%，具有控股地位，为公司的控股股东。胡范芝女士持有公司 359.50 万股股份，持股比例为 4.86%，两人合计持股比例为 44.76%，李长明和胡范芝系夫妻关系，两人为公司实际控制人。

李长明情况详见上文所述。胡范芝女士出生于 1975 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，1992 年 9 月至 1995 年 12 月毕业于山大高中中专财会专业，获专科文凭。1995 年 12 月至 1999 年 10 月任山东会源投资有限公司会计；2001 年 5 月至今任济南西恒通电梯服务有限公司执行董事、经理；2007 年 1 月至 2011 年 11 月任山东奔速电梯有限公司执行董事、经理；2013 年 11 月至今任山东海能机械制造有限公司董事长、经理；2017 年 3 月至今任山东固丝德夫金属制品有限公司执行董事、经理；2017 年 9 月至今任济南海银商贸有限公司执行董事、总经理。

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

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	19,999,998.20	19,999,998.20	6.33	否	0.00	是	公司改变部分募集资金用途及时履行了审批程序，将募集资金中的5,000,000.00元用于偿还了到期银行借款	5,000,000.00	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

为了提高资金的流动性和使用效率，降低公司财务成本，根据公司业务发展和生产经营需要，2021年3月8日，公司召开了第三届董事会第三次会议及第三届监事会第三次会议，2021年3月23日，公司召开了2021年第一次临时股东大会，上述会议审议通过了《关于<变更募集资金用途>的议案》，公司将原计划用于补充流动资金中的采购原材料的部分资金用途变更为偿还到期银行借款。上述募集资金使用情况如下：

项目	金额
一、募集资金总额	19,999,998.20
二、募集资金以往累计使用情况	
加：利息收入	11,323.85
减：补充流动资金	14,940,974.35
减：偿还到期银行借款	5,000,000.00
减：银行对公维护费	90.00
本报告期期初募集资金余额	70,257.70
三、募集资金本期使用情况	
加：利息收入	134.25
减：补充流动资金	70,376.62

减：银行对公维护费	9.00
四、募集资金专户余额（2022年12月31日）	6.33

注：公司于2022年6月30日将募集资金专项账户中全部余额转账至公司其他账户中用于工资发放，募集资金实际已使用完毕。但由于结息时间延后，募集资金专项账户于2022年9月21日收到银行结息6.33元，故截至2022年12月31日募集资金专项账户余额为6.33元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国建设银行股份有限公司莱芜分行	银行	9,000,000.00	2021年4月7日	2022年4月8日	5.22%
2	抵押贷款	山东莱芜农村商业银行股份有限公司城东分理处	银行	10,000,000.00	2021年12月18日	2022年12月17日	5.55%
3	抵押贷款	中国建设银行股份有限公司莱芜分行	银行	8,000,000.00	2022年4月25日	2023年4月24日	5.50%
4	抵押贷款	山东莱芜农村商业银行股份有限公司城东分理处	银行	10,000,000.00	2022年12月14日	2023年12月13日	5.55%
5	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司莱芜分行	银行	5,000,000.00	2022年3月10日	2023年3月1日	3.90%
合计	-	-	-	42,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
李长明	董事长	男	否	1973年10月	2020年9月9日	2023年9月9日
朱小云	董事、总经理	女	否	1970年6月	2020年9月9日	2023年9月9日
张新曾	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	否	1949年11月	2020年9月9日	2023年9月9日
孙大岩	董事	男	否	1962年6月	2020年9月9日	2023年9月9日
陈珊珊	董事	女	否	1982年4月	2022年2月12日	2023年9月9日
朱兆波	监事会主席	男	否	1971年12月	2020年9月9日	2023年9月9日
董文广	监事	男	否	1989年2月	2020年9月9日	2023年9月9日
李成勇	职工监事	男	否	1969年9月	2020年9月9日	2023年9月9日
丁明芳	副总经理、总工程师	男	否	1970年3月	2020年9月9日	2023年9月9日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

朱兆波先生系公司董事长李长明的配偶胡范芝妹妹之配偶。除上述情况，董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
刘海山	董事	离任	无	个人原因离任	无
陈珊珊	无	新任	董事	提名	无

关键岗位变动情况

□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

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈珊珊	董事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

陈珊珊女士，中国国籍，无境外居留权，1982年生，中共党员，本科学历，法学学士，公司律师。曾任金雷科技股份公司法务专员。现任齐鲁财金投资集团有限公司法务合规部副部长（主持工作），目前兼任山东国誉融资租赁有限公司董事、山东莱钢新材料科技有限公司董事、山东超电新能源科技发展有限公司监事长、莱芜财金控股有限公司监事长、莱芜华赢股权投资（基金）管理有限公司执行监事。与其他持有公司5%以上股份的股东不存在关联关系。最近三年未受过中国证监会及其他有关部门的处罚。

(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》第一百四十六条规定的情形	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	
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	公司财务负责人兼任董事会秘书

(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	28	0	0	28
生产人员	50	0	2	48
销售人员	19	0	1	18
技术人员	48	0	1	47
财务人员	7	0	0	7
员工总计	152	0	4	148

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	39	38
专科	42	41
专科以下	70	68
员工总计	152	148

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

(一) 员工薪酬政策

依据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规，公司参照当地行业水平制订了科学、合理的薪酬体系。报告期内，公司继续推行全员绩效考核制度，根据具体的岗位责任，实行与其工作价值相对应的绩效考核模式和薪酬结构，由此加强公司各岗位责任的明确性，并强化了绩效激励的作用。

(二) 培训计划

2022年，公司不断完善培训体系建设，加大培训力度，结合公司战略规划及年度经营计划，制定了一系列的培训计划和人才培养项目，2022年，公司共组织各类培训8次，参加培训140人，培训内容全面，涉及安全、技术、质量、生产流程各方面，全面加强员工培训工作，通过对新员工进行系统性的入职培训，对现有员工分专业类别进行有针对性的业务技能和执行力提升专项培训，有效提高了各级管理人员的管理水平，岗位员工的工作技能，强化了公司全体人员的基本素质、通用业务和专业业务能力，有效提高了员工综合素质，进一步适应公司发展要求。

(三) 报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工人数。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司严格按照《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）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《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》、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理办法》、《公司对外投资管理办法》、《公司对外担保管理办法》、《规范与关联方资金往来的管理办法》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理办法》等在内的一系列管理制度。股东大会、董事会、监事会和公司经营管理层规范运作，涉及重大事项均按照相关制度要求进行决策或补充决策，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，公司董事、监事、高级管理人员基本能够切实履行勤勉尽责的义务，切实保障了公司和股东的合法权益，保障了公司健康持续发展。

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

公司董事会认为，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。公司已建立了较为规范的法人治理结构、较为完善的内部控制体系，对纠纷解决机制、关联股东和董事的回避、投资者关系管理等制度作出了详细规定，从制度层面上为所有股东提供合适的保护，并严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权以及其他合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2022年度，公司重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，未发生重大过失。公司重大事项及重大决策均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

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

报告期内，公司未对《公司章程》进行修订。

(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	5	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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、召开程序、授权委托、议案审议、表决和决议等均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真发挥对公司经营、财务运行的监督和检查职责。监事会认为：报告期内，董事会工作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开。

1、业务独立：公司的主营业务为各类电梯的研发、设计、制造、销售、安装及售后服务。公司已

建立起独立完整的采购、生产、销售体系，并设有专门的采购、生产、销售部门，配备专职人员开展业务。公司拥有独立的经营决策权和实施权，并完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产完整：公司财产完整，产权清晰，具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营相关的土地、厂房、机器设备以及专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

3、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序推选和任免，不存在股东越权任免决定的情况。公司的人事及工资管理与股东单位完全分离，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形。同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

4、机构独立：公司通过股东大会、董事会、监事会制度，强化了公司的分权制衡和相互监督，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，定员定岗，并制定了相应的内部管理与控制制度，独立开展生产经营活动。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。自公司设立以来，未发生股东干预公司正常生产经营活动的情况。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系，独立进行财务决策，享有充分独立的资金调配权。公司开设了独立的银行账户，作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司在财务上规范运作、独立运行，公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在公司股东干预公司财务决策、资金使用的情况；不存在以资产、权益或信誉为股东单位、下属公司或任何个人的债务提供担保，或以公司名义的借款、授信额度转借给法人或个人使用的情形。

(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

公司已按现代企业管理制度的要求并针对自身特点建立了一套规范合理的内部控制制度，包括《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》、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理办法》、《公司对外投资管理办法》、《公司对外担保管理办法》、《规范与关联方资金往来的管理办法》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理办法》等，涵盖了公司战略决策、技术研发、销售管理、人力资源管理、财务会计等公司营运活动的所有环节，并在公司各个层面得到了较为有效的执行。公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，报告期内公司不存在其他内部管理瑕疵，目前，公司重大管理制度的执行情况整体良好，尚未发现公司内部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

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，该制度已经公司于2016年4月13日召开的第一届董事会第八次会议审议通过。详见公司于2016年4月14日披露的《第一届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2016-006）和《年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2016-008）。报告期内，公司相关人员严格按照《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挂牌公司信息披露细则》等规范性文件的要求，履行年报信息披露工作，未出现年报信息披露重大差错。

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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2023）第 371A016408 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王传顺	王传明
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	11 万元	
审计报告		
致同审字（2023）第 371A016408 号		
<p>山东奔速电梯股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了山东奔速电梯股份有限公司（以下简称奔速电梯公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了奔速电梯公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于奔速电梯公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>奔速电梯公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括奔速电梯公司 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。</p> <p>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</p>		

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估奔速电梯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奔速电梯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奔速电梯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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对奔速电梯公司的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奔速电梯公司不能持续经营。

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

(6) 就奔速电梯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，并对审计意见承担全部责任。

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：王传顺

中国注册会计师：王传明

二〇二三年四月二十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

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	五、1	1,229,324.80	5,024,842.83
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	五、2	8,030,390.00	2,944,541.60
应收账款	五、3	56,718,855.59	54,888,487.19
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,857,332.83	3,151,946.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	3,758,601.95	3,391,680.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	34,927,166.21	29,178,419.35
合同资产	五、7	9,458,390.73	10,926,999.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	1,274,477.62	764,319.29

流动资产合计		117,254,539.73	110,271,236.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	60,196,049.51	63,006,282.41
在建工程	五、10	1,795,617.95	328,323.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	22,154,812.25	23,199,542.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	863,249.99	468,007.81
递延所得税资产	五、13	8,085,071.76	8,262,585.68
其他非流动资产	五、14	7,463,494.22	3,823,464.52
非流动资产合计		100,558,295.68	99,088,205.52
资产总计		217,812,835.41	209,359,442.16
流动负债：			
短期借款	五、15	23,037,383.56	19,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	22,690,837.56	22,331,933.67
预收款项			
合同负债	五、17	3,078,013.95	1,638,419.99
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	五、18	502,361.77	534,876.01
应交税费	五、19	1,678,693.96	1,667,679.95
其他应付款	五、20	6,024,308.98	6,457,886.79
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	五、21	8,227,007.36	2,111,142.90
流动负债合计		65,238,607.14	53,741,939.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	15,127,777.80	16,038,888.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,127,777.80	16,038,888.91
负债合计		80,366,384.94	69,780,828.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	73,930,767.00	73,930,767.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	51,801,120.75	51,771,231.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	3,509,049.33	3,509,049.33
一般风险准备			
未分配利润	五、26	7,301,884.20	9,195,693.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		136,542,821.28	138,406,741.91
少数股东权益		903,629.19	1,171,872.03
所有者权益（或股东权益）合计		137,446,450.47	139,578,613.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		217,812,835.41	209,359,442.16

法定代表人：李长明

主管会计工作负责人：张新曾

会计机构负责人：郝瑞君

（二） 母公司资产负债表

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		1,033,385.28	4,402,509.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、1	8,030,390.00	2,744,541.60
应收账款	十三、2	56,041,439.26	54,375,841.47
应收款项融资			
预付款项		1,801,903.98	3,083,330.22
其他应收款	十三、3	7,379,612.17	5,756,640.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,574,466.21	29,178,419.35
合同资产		9,458,390.73	10,926,999.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,221,672.29	726,006.13
流动资产合计		119,541,259.92	111,194,288.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、4	18,532,575.42	18,532,575.42
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		53,653,431.29	56,336,467.22
在建工程		1,795,617.95	328,323.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,705,297.96	13,478,888.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		863,249.99	468,007.81
递延所得税资产		8,085,071.76	8,262,585.68
其他非流动资产		7,463,494.22	3,823,464.52
非流动资产合计		103,098,738.59	101,230,311.76
资产总计		222,639,998.51	212,424,600.02
流动负债：			
短期借款		23,037,383.56	19,000,000.00
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,376,986.70	22,125,823.92
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		307,818.45	473,287.69
应交税费		1,601,271.96	1,448,045.82
其他应付款		4,811,786.28	5,220,032.59
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,843,627.94	1,534,533.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,187,234.88	2,099,489.36
流动负债合计		63,166,109.77	51,901,212.91
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		15,127,777.80	16,038,888.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,127,777.80	16,038,888.91
负债合计		78,293,887.57	67,940,101.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本		73,930,767.00	73,930,767.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		55,271,231.84	55,271,231.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,509,049.33	3,509,049.33
一般风险准备			
未分配利润		11,635,062.77	11,773,450.03
所有者权益（或股东权益）合计		144,346,110.94	144,484,498.20
负债和所有者权益（或股东权		222,639,998.51	212,424,600.02

益) 总计			
-------	--	--	--

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五、27	63,477,977.33	57,322,649.55
其中：营业收入	五、27	63,477,977.33	57,322,649.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,098,562.36	58,777,989.32
其中：营业成本	五、27	45,513,869.58	38,805,241.89
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	五、28	1,266,775.78	1,672,663.53
销售费用	五、29	4,257,745.47	4,180,078.10
管理费用	五、30	9,285,193.11	9,100,799.96
研发费用	五、31	4,315,979.17	4,036,988.16
财务费用	五、32	1,458,999.25	982,217.68
其中：利息费用		1,460,447.47	984,737.26
利息收入		8,669.35	35,268.66
加：其他收益	五、33	3,262,095.62	3,265,025.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	18.02	6,151.77
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）	五、35	-3,040,656.16	-8,299,641.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	253,538.05	789,730.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,145,589.50	-5,694,073.15
加：营业外收入	五、37	33,759.00	24,750.29
减：营业外支出	五、38	198,747.60	36,192.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	五、39	-2,310,578.10	-5,705,515.24

减：所得税费用		174,285.37	-1,195,133.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,484,863.47	-4,510,381.68
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）		-2,484,863.47	-4,510,381.68
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）		-591,053.93	-136,632.51
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,893,809.54	-4,373,749.17
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		-2,484,863.47	-4,510,381.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,893,809.54	-4,373,749.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-591,053.93	-136,632.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.06

法定代表人：李长明

主管会计工作负责人：张新曾

会计机构负责人：郝瑞君

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十三、5	61,788,818.49	55,838,667.41
减：营业成本	十三、5	44,537,692.89	38,412,137.39

税金及附加		1,046,148.85	1,136,188.28
销售费用		3,489,931.68	3,863,196.12
管理费用		7,830,582.72	8,036,043.86
研发费用		4,036,081.78	4,013,874.95
财务费用		1,450,397.86	976,159.09
其中：利息费用		1,453,305.47	984,737.26
利息收入		7,680.86	33,802.36
加：其他收益		3,262,095.62	3,264,595.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、6	18.02	6,151.77
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）		-2,709,519.34	-8,246,324.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		253,538.05	789,730.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		204,115.06	-4,784,778.69
加：营业外收入		33,759.00	21,348.40
减：营业外支出		198,747.40	14,953.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,126.66	-4,778,384.03
减：所得税费用		177,513.92	-1,290,876.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-138,387.26	-3,487,507.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-138,387.26	-3,487,507.52
（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		-138,387.26	-3,487,507.52
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	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		46,971,994.52	46,687,295.70
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	五、40	4,820,761.95	3,408,492.89
经营活动现金流入小计		51,792,756.47	50,095,788.59
购买商品、接受劳务支付的现金		41,144,967.55	44,981,148.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,487,540.75	8,286,138.50
支付的各项税费		4,198,011.64	4,817,561.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	4,431,230.67	8,012,820.42
经营活动现金流出小计		58,261,750.61	66,097,669.06
经营活动产生的现金流量净额		-6,468,994.14	-16,001,880.47
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		18.02	6,151.77
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	五、40	19,784.08	3,610,000.00
投资活动现金流入小计		19,802.10	3,616,151.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,138,891.66
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	五、40	19,784.08	3,610,000.00
投资活动现金流出小计		19,784.08	4,748,891.66
投资活动产生的现金流量净额		18.02	-1,132,739.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			19,999,998.20
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		23,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		23,000,000.00	38,999,998.20
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,326,541.91	984,737.26
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		20,326,541.91	19,984,737.26
筹资活动产生的现金流量净额		2,673,458.09	19,015,260.94
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		-3,795,518.03	1,880,640.58
加：期初现金及现金等价物余额		4,724,842.83	2,844,202.25
六、期末现金及现金等价物余额	五、41	929,324.80	4,724,842.83

法定代表人：李长明

主管会计工作负责人：张新曾

会计机构负责人：郝瑞君

(六) 母公司现金流量表

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		44,947,866.52	45,587,175.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,450,531.55	3,403,194.84
经营活动现金流入小计		49,398,398.07	48,990,370.54
购买商品、接受劳务支付的现金		40,131,563.86	44,990,206.32
支付给职工以及为职工支付的现金		7,180,937.77	7,793,078.27
支付的各项税费		3,770,490.61	4,235,330.09

支付其他与经营活动有关的现金		4,358,006.58	7,573,779.18
经营活动现金流出小计		55,440,998.82	64,592,393.86
经营活动产生的现金流量净额		-6,042,600.75	-15,602,023.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18.02	6,151.77
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		19,784.08	3,610,000.00
投资活动现金流入小计		19,802.10	3,616,151.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,138,891.66
投资支付的现金			500,000.00
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		19,784.08	3,610,000.00
投资活动现金流出小计		19,784.08	5,248,891.66
投资活动产生的现金流量净额		18.02	-1,632,739.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			19,999,998.20
取得借款收到的现金		23,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		23,000,000.00	38,999,998.20
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,326,541.91	984,737.26
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,326,541.91	19,984,737.26
筹资活动产生的现金流量净额		2,673,458.09	19,015,260.94
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		-3,369,124.64	1,780,497.73
加：期初现金及现金等价物余额		4,102,509.92	2,322,012.19
六、期末现金及现金等价物余额		733,385.28	4,102,509.92

(七) 合并股东权益变动表

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	73,930,767.00				51,771,231.84				3,509,049.33		9,195,693.74	1,171,872.03	139,578,613.94
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	73,930,767.00				51,771,231.84				3,509,049.33		9,195,693.74	1,171,872.03	139,578,613.94
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					29,888.91						-1,893,809.54	-268,242.84	-2,132,163.47
(一) 综合收益总额											-1,893,809.54	-591,053.93	-2,484,863.47
(二) 所有者投入和减少资本					29,888.91							322,811.09	352,700.00
1. 股东投入的普通股												322,811.09	322,811.09
2. 其他权益工具持有者投入资本					29,888.91								29,888.91

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	73,930,767.00			51,801,120.75			3,509,049.33	7,301,884.20	903,629.19	137,446,450.47		

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	66,238,460.00				39,463,540.64				3,509,049.33		13,569,442.91	807,404.54	123,587,897.42
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	66,238,460.00				39,463,540.64				3,509,049.33		13,569,442.91	807,404.54	123,587,897.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,692,307.00				12,307,691.20						-4,373,749.17	364,467.49	15,990,716.52
（一）综合收益总额											-4,373,749.17	-136,632.51	-4,510,381.68
（二）所有者投入和减少资本	7,692,307.00				12,307,691.20							501,100.00	20,501,098.20
1. 股东投入的普通股	7,692,307.00				12,307,691.20							501,100.00	20,501,098.20
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	73,930,767.00			51,771,231.84			3,509,049.33	9,195,693.74	1,171,872.03	139,578,613.94		

法定代表人：李长明

主管会计工作负责人：张新曾

会计机构负责人：郝瑞君

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	73,930,767.00				55,271,231.84				3,509,049.33		11,773,450.03	144,484,498.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	73,930,767.00				55,271,231.84				3,509,049.33		11,773,450.03	144,484,498.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-138,387.26	-138,387.26
(一) 综合收益总额											-138,387.26	-138,387.26
(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	73,930,767.00				55,271,231.84				3,509,049.33		11,635,062.77	144,346,110.94	

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	永续	其他									

		股	债								
一、上年期末余额	66,238,460.00			42,963,540.64				3,509,049.33		15,260,957.55	127,972,007.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	66,238,460.00			42,963,540.64				3,509,049.33		15,260,957.55	127,972,007.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,692,307.00			12,307,691.20						-3,487,507.52	16,512,490.68
(一) 综合收益总额										-3,487,507.52	-3,487,507.52
(二) 所有者投入和减少资本	7,692,307.00			12,307,691.20							19,999,998.20
1. 股东投入的普通股	7,692,307.00			12,307,691.20							19,999,998.20
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	73,930,767.00				55,271,231.84				3,509,049.33		11,773,450.03	144,484,498.20

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

山东奔速电梯股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由山东奔速电梯有限公司整体变更设立。

公司股票自 2014 年 12 月 30 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：奔速电梯，证券代码：831605。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司股本及注册资本为 7,393.07 万元。统一社会信用代码为 913712007926383941。公司注册地址：山东省莱芜市莱城工业区汇河大道以北、莱城大道以西。公司法定代表人：李长明。

公司经营范围：电梯制造及销售；电梯安装、改造、维修等服务；电梯配件的销售；进出口业务等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十五次会议于 2023 年 4 月 27 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司 2022 年度合并范围无变动，子公司情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发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。此外，本公司还按照中国证监会《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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注 014、附注 017 和附注 022。

1. 遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现

金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3） 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表编制方法

（1） 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2） 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3） 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4） 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1） 共同经营

共同经营是指本公司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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2） 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9. 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1） 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2） 金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价

值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3） 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4） 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注 011。

（5） 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债

表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：信用等级较高的银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收政府国企客户
- 应收账款组合 2：应收其他客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：质量保证金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：押金和保证金

- 其他应收款组合 2：员工备用金
- 其他应收款组合 3：合并范围内关联方往来
- 其他应收款组合 4：其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

11. 公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12. 存货

存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常

按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3） 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可

转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4） 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司投资，计提资产减值的方法见附注 019。

14. 固定资产

（1） 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2） 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4-5	5.00	23.75-19.00
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 019。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

15. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注 019。

16. 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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线摊销法	
专利权	5、10	直线摊销法	
软件	3	直线摊销法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注 019。

18. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19. 资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21. 职工薪酬

（1） 职工薪酬的范围

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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福

利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2） 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3） 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

（4） 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22. 收入

（1） 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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含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。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户

取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

(2) 具体做法

电梯销售收入：

公司电梯、扶梯销售一般可以分为直销、经销、代理以及出口销售。直销模式下，公司于电梯、扶梯安装调试完成及验收合格时确认销售收入；经销模式下，公司将电梯、扶梯发出给经销商，并经其签收后确认收入，公司不再负有安装调试义务；代理模式下，中间人磋商，公司与客户直接签订合同，公司负有安装调试义务，至验收合格时确认销售收入，同时支付给中间人代理费。出口销售：于电梯、扶梯发给客户，取得出口报关单时确认销售收入。

电梯安装及维保劳务：

①安装收入

本公司为客户安装电梯在销售合同中注明安装条款或者在销售合同外签有安装协议，安装收入能够区分且企业单独核算的，电梯安装收入需在安装调试完成及验收合格时确认收入。

②维保收入

维保服务属于客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，为在一段时间内履行的履约义务，在服务期间内分期确认收入。

23. 合同成本

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是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制

造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

24. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无

关的政府补助，计入营业外收入。

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

25. 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡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对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3） 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以

租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27. 使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

28. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

29. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，不涉及以前年度的追溯调整。

② 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本期不存在应披露的重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额	13、9
城市维护建设税	应纳流转税额	7
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
房产税	房产原值的70%	1.2
企业所得税	应纳税所得额	15、20

不同企业所得税税率纳税主体的具体税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率%
山东奔速电梯股份有限公司	15
汉诺威(山东)电梯有限公司	20
济南海银商贸有限公司	20
山东奔速电梯安装有限公司	20
济南奔速超伦机械设备有限公司	20

2. 税收优惠及批文

本公司于2021年取得高新技术企业证书，证书编号GR202137001687，根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）的有关规定，本公司2022年减按15%税率征收企业所得税。

根据财政部 税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、财政部 税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）（执行期限：2021.1.1至2022.12.31）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；财政部税务总局公告2022年第13号（执行期限：2022.1.1至2024.12.31）：对小型微利企业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。本公司之子公司山东奔速电梯安装有限公司、济南海银商贸有限公司、汉诺威(山东)电梯有限公司、济南奔速超伦机械设备有限公司2022年度享受上述税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	6,650.63	11,810.70
银行存款	922,674.17	4,713,032.13
其他货币资金	300,000.00	300,000.00
合 计	1,229,324.80	5,024,842.83

说明：外币信息，详见“附注 43、外币货币性项目”。

期末，本公司银行账户被冻结资金 300,000.00 元，涉及本公司与某职工的工伤赔偿。

2. 应收票据

票 据 种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,870,000.00	17,610.00	5,852,390.00	2,952,800.00	8,258.40	2,944,541.60
商业承兑汇票	2,200,000.00	22,000.00	2,178,000.00			
合计	8,070,000.00	39,610.00	8,030,390.00	2,952,800.00	8,258.40	2,944,541.60

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,295,000.00	5,670,000.00
商业承兑汇票		2,200,000.00
合计	2,295,000.00	7,870,000.00

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	8,070,000.00	100.00	39,610.00	0.49	8,030,390.00
其中：					
信用等级较高的银行承兑汇票					
信用等级较低的银行承兑汇票	5,870,000.00	72.74	17,610.00	0.30	5,852,390.00

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				预期信用损失率(%)	
信用等级较低的商业承兑汇票	2,200,000.00	27.26	22,000.00	1.00	2,178,000.00
合计	8,070,000.00	100.00	39,610.00	0.49	8,030,390.00

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	2,952,800.00	100.00	8,258.40	0.28	2,944,541.60
其中：					
信用等级较高的银行承兑汇票	200,000.00	6.77			200,000.00
信用等级较低的银行承兑汇票	2,752,800.00	93.23	8,258.40	0.30	2,744,541.60
合计	2,952,800.00	100.00	8,258.40	0.28	2,944,541.60

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
上年年末余额	8,258.40
本期计提	31,351.60
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	39,610.00

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	35,819,876.34	39,471,835.62
1至2年	22,607,270.67	13,072,494.67
2至3年	4,724,154.02	7,339,853.48
3至4年	4,614,365.52	8,276,404.47
4至5年	3,759,882.45	7,267,710.57
5年以上	13,500,333.33	9,974,725.74
小计	85,025,882.33	85,403,024.55

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	28,307,026.74	30,514,537.36
合计	56,718,855.59	54,888,487.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	85,025,882.33	100.00	28,307,026.74	33.29	56,718,855.59	
其中：						
应收政府国企客户	49,512,613.40	58.23	6,780,727.75	13.69	42,731,885.65	
应收其他客户	35,513,268.93	41.77	21,526,298.99	60.61	13,986,969.94	
合计	85,025,882.33	100.00	28,307,026.74	33.29	56,718,855.59	

续：

类别	账面余额		上年年末余额		预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	85,403,024.55	100.00	30,514,537.36	35.73	54,888,487.19	
其中：						
应收政府国企客户	41,971,561.60	49.15	7,397,129.08	17.62	34,574,432.52	
应收其他客户	43,431,462.95	50.85	23,117,408.28	53.23	20,314,054.67	
合计	85,403,024.55	100.00	30,514,537.36	35.73	54,888,487.19	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收政府国企客户

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	28,590,343.41	1,668,779.43	5.84	21,127,772.02	1,395,619.89	6.61
1 至 2 年	12,188,104.68	1,663,676.29	13.65	7,585,942.76	1,125,303.77	14.83
2 至 3 年	3,388,949.11	750,914.77	22.16	2,558,431.00	621,587.24	24.30
3 至 4 年	247,368.00	74,195.21	29.99	2,395,762.82	783,943.01	32.72
4 至 5 年	199,512.80	75,439.16	37.81	5,613,625.00	2,125,661.17	37.87
5 年以上	4,898,335.40	2,547,722.89	52.01	2,690,028.00	1,345,014.00	50.00
合计	49,512,613.40	6,780,727.75	13.69	41,971,561.60	7,397,129.08	17.62

组合计提项目：应收其他客户

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	7,709,532.94	1,127,000.26	14.62	18,344,063.60	3,361,028.19	18.32
1 至 2 年	9,939,165.99	4,893,488.28	49.23	5,486,551.91	2,964,112.45	54.03
2 至 3 年	1,335,204.90	849,764.65	63.64	4,781,422.48	3,355,697.97	70.18
3 至 4 年	4,366,997.52	3,147,120.46	72.07	5,880,641.65	4,714,364.38	80.17
4 至 5 年	3,560,369.65	2,906,927.41	81.65	1,654,085.57	1,437,507.55	86.91
5 年以上	8,601,997.93	8,601,997.93	100.00	7,284,697.74	7,284,697.74	100.00
合计	35,513,268.93	21,526,298.99	60.61	43,431,462.95	23,117,408.28	53.23

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
上年年末余额	30,514,537.36
本期计提	2,792,489.38
本期收回或转回	

	坏账准备金额
本期核销	5,000,000.00
期末余额	28,307,026.74

说明：2022 年，本公司核销应收莱芜农业高新技术产业示范区管理委员会款项 500 万元，期初已计提坏账准备 1,893,500.00 元，本期计提 3,106,500.00 元。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 29,506,029.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,711,689.65 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,857,332.83	100.00	3,151,946.38	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 851,545.84 元，占预付款项期末余额合计数的比例 45.85%。

5. 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	3,072,126.68	3,037,304.51
1 至 2 年	1,017,980.40	407,009.40
2 至 3 年	209,633.55	276,866.00
3 至 4 年	128,940.00	49,645.71
4 至 5 年	36,142.71	98,761.33
5 年以上	53,304.65	64,804.65
小 计	4,518,127.99	3,934,391.60
减：坏账准备	759,526.03	542,710.86
合 计	3,758,601.96	3,391,680.74

(2) 按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	1,258,924.62	90,546.25	1,168,378.37	673,972.85	69,777.53	604,195.32
保证金、押金	537,916.65	133,860.85	404,055.80	770,216.65	121,435.25	648,781.40
其他款项	2,721,286.72	535,118.94	2,186,167.78	2,490,202.10	351,498.08	2,138,704.02
合计	4,518,127.99	759,526.03	3,758,601.96	3,934,391.60	542,710.86	3,391,680.74

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,327,688.49	13.15	569,086.53	3,758,601.96	
备用金	1,258,924.62	7.19	90,546.25	1,168,378.37	
保证金、押金	537,916.65	24.89	133,860.85	404,055.80	
其他款项	2,530,847.22	13.62	344,679.44	2,186,167.78	
合计	4,327,688.49	13.15	569,086.53	3,758,601.96	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
备用金					
保证金、押金					
其他款项	190,439.50	100.00	190,439.50		
合计	190,439.50	100.00	190,439.50		

2021 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况

第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,652,386.95	12.16	444,186.21	3,208,200.74	
备用金	673,972.85	10.35	69,777.53	604,195.32	
保证金、押金	488,212.00	4.69	22,910.60	465,301.40	
其他款项	2,490,202.10	14.12	351,498.08	2,138,704.02	
合计	3,652,386.95	12.16	444,186.21	3,208,200.74	

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	282,004.65	34.94	98,524.65	183,480.00	
备用金					
保证金、押金	282,004.65	34.94	98,524.65	183,480.00	
其他款项					
合计	282,004.65	34.94	98,524.65	183,480.00	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	合计
2021 年 12 月 31 日余额	444,186.21		98,524.65	542,710.86
2021 年 12 月 31 日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	124,900.32		91,914.85	216,815.17

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)	
本期转回				
本期核销				
2022 年 12 月 31 日余额	569,086.53		190,439.50	759,526.03

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
刘洪全	其他款项	340,000.00	1 年以内	7.53	24,500.00
李文轩	备用金	338,609.81	1 年以内	7.49	16,930.49
魏述刚	备用金	288,269.00	1 年以内	6.38	14,413.45
魏咸彤	其他款项	201,000.00	1 年以内	4.45	10,050.00
朱兆波	备用金	100,185.00	1 年以内	2.22	5,009.25
合 计	--	1,268,063.81	--	28.07	70,903.19

6. 存货

(1) 存货分类

项目	账面余额	期末余额		上年年末余额	
		跌价准 备/合同 履约成 本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备
原材 料	14,148,258.53		14,148,258.53	11,154,054.53	11,154,054.53
在 产 品	11,940,184.25		11,940,184.25	9,788,619.75	9,788,619.75
库 存 商 品	8,664,002.99		8,664,002.99	8,201,656.24	109,615.32
					8,092,040.92

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	206,632.86	31,912.42	174,720.44	143,704.15		143,704.15
合计	34,959,078.63	31,912.42	34,927,166.21	29,288,034.67	109,615.32	29,178,419.35

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2021.01.01	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	109,615.32			109,615.32		
发出商品		31,912.42				31,912.42
合计	109,615.32	31,912.42		109,615.32		31,912.42

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	成本与可变现净值孰低	实现销售
发出商品	成本与可变现净值孰低	

7. 合同资产

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
质保金	15,465,165.49	6,006,774.76	9,458,390.73	17,109,609.17	6,182,609.91	10,926,999.26
减：列示于其他非流动资产的合同资产						
合计	15,465,165.49	6,006,774.76	9,458,390.73	17,109,609.17	6,182,609.91	10,926,999.26

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面	账面

	价值		价值	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备				
其中：				
质量保证金	15,465,165.49	100.00	6,006,774.76	38.84
合计	15,465,165.49	100.00	6,006,774.76	38.84

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：质量保证金

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率 (%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	2,146,343.00	778,652.76	36.28	10,253,941.74	3,571,503.39	34.83
1 至 2 年	8,033,606.72	3,054,031.00	38.02	5,167,967.43	1,854,953.74	35.89
2 至 3 年	4,368,015.77	1,715,491.00	39.27	1,589,100.00	706,852.78	44.48
3 年以上	917,200.00	458,600.00	50.00	98,600.00	49,300.00	50.00
合计	15,465,165.49	6,006,774.76	38.84	17,109,609.17	6,182,609.91	36.14

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质量保证金		175,835.14		

8. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	1,204,395.05	726,006.13

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	52,805.33	38,313.16
预缴其他税费	17,277.24	
合 计	1,274,477.62	764,319.29

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备 及其他	合 计
一、账面原值：					
1.上年年末余 额	75,215,025.09	12,061,758.32	2,434,080.92	1,959,910.29	91,670,774.62
2.本期增加金 额		2,212.39		571,599.20	573,811.59
(1) 购置		2,212.39		571,599.20	573,811.59
(2) 在建工 程转入					
(2) 其他增 加					
3.本期减少金 额			36,195.98		36,195.98
(1) 处置或 报废			36,195.98		36,195.98
(2) 其他减 少					
4.期末余额	75,215,025.09	12,063,970.71	2,397,884.94	2,531,509.49	92,208,390.23
二、累计折旧					
1.上年年末余 额	16,881,245.71	8,640,713.64	1,694,202.53	1,448,330.33	28,664,492.21
2.本期增加金 额	2,239,251.69	847,101.98	249,609.61	46,271.41	3,382,234.69
(1) 计提	2,239,251.69	847,101.98	249,609.61	46,271.41	3,382,234.69
(2) 其他增 加					
3.本期减少金 额			34,386.18		34,386.18
(1) 处置或 报废			34,386.18		34,386.18
(2) 其他减 少					
4.期末余额	19,120,497.40	9,487,815.62	1,909,425.96	1,494,601.74	32,012,340.72
三、减值准备					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备 及其他	合 计
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	56,094,527.69	2,576,155.09	488,458.98	1,036,907.75	60,196,049.51
2.上年年末账面价值	58,333,779.38	3,421,044.68	739,878.39	511,579.96	63,006,282.41

说明：本公司以房产及其所属土地进行抵押担保，取得 2,300 万元的（期末借款余额 2,300 万元）短期借款，截至 2022 年 12 月 31 日，用于抵押担保的房产账面价值为 27,263,430.79 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
3#车间	14,846,471.92	产权证尚在办理过程中
研发人员公寓	3,258,000.00	产权证尚在办理过程中
职工公寓	2,122,324.67	产权证尚在办理过程中

10. 在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
公司研发技术中心改造工程	1,330,275.23		1,330,275.23			
办公楼改造	20,000.00		20,000.00			
免爬器实验工程	412,323.01		412,323.01	328,323.01		328,323.01
配重块车间	33,019.71		33,019.71			

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合 计	1,795,617.95		1,795,617.95	328,323.01		328,323.01

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
公司研发技术中心改造工程		1,330,275.23						1,330,275.23
合 计		1,330,275.23						1,330,275.23

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
公司研发技术中心改造工程	1,600,000.00	83.14%	83%	自有资金
合 计		--	--	--

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	28,421,298.66	222,893.09	501,100.00	29,145,291.75
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	28,421,298.66	222,893.09	501,100.00	29,145,291.75
二、累计摊销				
1. 上年年末余额	5,689,449.90	222,893.09	33,406.67	5,945,749.66
额				

项 目	土地使用权	软件	专利权	合计
2.本期增加金额	994,803.18		49,926.66	1,044,729.84
(1) 计提	994,803.18		49,926.66	1,044,729.84
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	6,684,253.08	222,893.09	83,333.33	6,990,479.50
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				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	21,737,045.58		417,766.67	22,154,812.25
2. 上年年末账面价值	22,731,848.76		467,693.33	23,199,542.09

(2) 期末无形资产抵押情况

项 目	账面价值	剩余摊销期限
土地使用权	12,705,297.96	39.5 年

说明：本公司以土地使用权及其上建房屋进行抵押担保，取得 2,300 万元的（期末借款余额 2,300 万元）短期借款，截至 2022 年 12 月 31 日，用于抵押担保的土地使用权账面价值为 12,705,297.96 元。

12. 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	129,674.48	721,000.00	255,757.82		594,916.66
厂区绿化费	338,333.33		70,000.00		268,333.33
合 计	468,007.81	721,000.00	325,757.82		863,249.99

13. 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
资产减值准备	34,440,635.71	5,166,095.36	36,984,654.42	5,547,698.16
递延收益	15,127,777.80	2,269,166.67	16,038,888.91	2,405,833.34
可抵扣亏损	4,332,064.90	649,809.73	2,060,361.20	309,054.18
小 计	53,900,478.41	8,085,071.76	55,083,904.53	8,262,585.68

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	704,214.25	373,077.43
可抵扣亏损	4,706,098.65	2,408,105.12
合 计	5,410,312.90	2,781,182.55

(3) 未确认递延所得税资产可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末余额	上年年末余额
2022 年		
2023 年	278,123.45	278,123.45
2024 年	688,098.43	688,098.43
2025 年	572,551.67	572,551.67
2026 年	869,331.57	869,331.57
2027 年	2,297,993.53	
合 计	4,706,098.65	2,408,105.12

14. 其他非流动资产

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
抵账房产	7,463,494.22		7,463,494.22	3,823,464.52		3,823,464.52

说明：上述房产为本公司客户抵债的房产，尚未办妥权证，目前处于闲置状态，公司随时准备出售或向供应商抵债。

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押加保证借款	23,037,383.56	19,000,000.00
合 计	23,037,383.56	19,000,000.00

说明：期末固定资产、无形资产抵押情况详见附注五之 42、所有权或使用权受

到限制的资产，担保情况详见“九、4、（2）关联担保情况”

16. 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	21,141,295.30	21,559,490.80
工程款	743,883.00	127,663.00
设备款	52,923.05	24,040.00
服务费	238,862.69	144,788.28
其他	433,873.52	475,951.59
合 计	22,690,837.56	22,331,933.67

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
山东固丝德夫金属制品有限公司	2,390,790.74	未结算
宁波市欧菱电梯配件有限公司	486,683.04	未结算
济南市杰东经贸有限公司	416,984.38	未结算
张家港市润立达电梯导轨有限公司	236,565.00	未结算
浙江西子富沃德电机有限公司	336,364.60	未结算
合 计	3,867,387.76	

17. 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	3,078,013.95	1,611,967.16
维保费		26,452.83
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	3,078,013.95	1,638,419.99

18. 应付职工薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	534,876.01	7,743,833.41	7,782,565.53	496,143.89
离职后福利-设定提存计划		844,360.95	838,143.07	6,217.88
合 计	534,876.01	8,588,194.36	8,620,708.60	502,361.77

（1） 短期薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	534,876.01	7,214,389.27	7,256,141.67	493,123.61
职工福利费		1,420.00	1,420.00	

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费		410,140.81	407,120.53	3,020.28
其中：1. 医疗保险费		377,288.44	374,510.09	2,778.35
2. 工伤保险费		32,852.37	32,610.44	241.93
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		117,883.33	117,883.33	
合 计	534,876.01	7,743,833.41	7,782,565.53	496,143.89

(2) 设定提存计划

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		844,360.95	838,143.07	6,217.88
其中：基本养老保险费		808,966.03	803,008.80	5,957.23
失业保险费		35,394.92	35,134.27	260.65
合 计		844,360.95	838,143.07	6,217.88

19. 应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,315,711.10	1,140,558.19
城市维护建设税	146,779.69	110,320.93
教育费附加	44,946.09	47,395.12
地方教育费附加	29,964.05	31,596.75
企业所得税		4,515.24
个人所得税	59.61	
土地使用税	134,197.20	214,128.00
房产税	5,072.25	118,971.37
印花税	1,963.97	194.35
合 计	1,678,693.96	1,667,679.95

20. 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
向股东借款	86,400.00	86,400.00
向财政局借款	5,057,217.50	5,057,217.50
其他往来款	880,691.48	1,314,269.29
合 计	6,024,308.98	6,457,886.79

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
莱城工业区财政局	5,057,217.50	暂借款

项 目	金 额	未偿还或未结转的原因
李长明	86,400.00	未结算往来款
合 计	5,143,617.50	

21. 其他流动负债

项 目	期 末 余 额	上 年 年 末 余 额
未终止确认的银行承兑汇 票	7,870,000.00	1,900,000.00
待转销项税额	357,007.36	211,142.90
合 计	8,227,007.36	2,111,142.90

22. 递延收益

项 目	期 初 余 额	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 余 额	形 成 原 因
政府补助	16,038,888.91		911,111.11	15,127,777.80	政府补 助
合 计	16,038,888.91		911,111.11	15,127,777.80	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注 44、政府补助。

23. 股本

项 目	期 初 余 额	本 期 增 减 (+、-)				小 计	期 末 余 额
		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他		
股份总数	73,930,767.00					73,930,767.00	

24. 资本公积

项 目	期 初 余 额	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 余 额
股本溢价	48,949,030.26			48,949,030.26
其他资本公积	2,822,201.58	29,888.91		2,852,090.49
合 计	51,771,231.84	29,888.91		51,801,120.75

说明：2021年，本公司与泊头市鼎德新能源设备制造有限公司（以下简称鼎德新能源）共同出资设立子公司济南奔速超伦机械设备有限公司，于2021年4月签署的公司章程规定，鼎德新能源以无形资产及原材料作价80万元出资，2022年，鼎德新能源相关出资到位。按照相关评估报告（中天华资评报字[2020]第11370号），鼎德新能源所出资的无形资产及原材料评估价值853,800.00元，其中80万元作为实收资本（与注册资本相同），溢价部分作为资本公积，其中本公司按持股比例享有份额为29,888.91元。

25. 盈余公积

项 目	期 初 余 额	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 余 额
法定盈余公积	3,509,049.33			3,509,049.33

26. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	9,195,693.74	13,569,442.91	--
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	9,195,693.74	13,569,442.91	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,893,809.54	-4,373,749.17	--
减：提取法定盈余公积			
应付普通股股利			
期末未分配利润	7,301,884.20	9,195,693.74	

27. 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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,591,541.58	44,872,878.07	54,927,554.68	38,333,046.28
其他业务	1,886,435.75	640,991.51	2,395,094.87	472,195.61
合 计	63,477,977.33	45,513,869.58	57,322,649.55	38,805,241.89

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
电梯销售	54,953,220.24	37,627,085.98	51,038,872.27	37,360,528.82
安装维修服务	6,638,321.34	7,245,792.09	3,888,682.41	972,517.46
小 计	61,591,541.58	44,872,878.07	54,927,554.68	38,333,046.28
其他业务：				
销售材料	303,503.10		557,629.41	
租赁收入	1,068,282.63	640,991.51	1,198,058.11	472,195.61
物业收入	373,140.59		639,407.35	
测试服务	141,509.43			
小 计	1,886,435.75	640,991.51	2,395,094.87	472,195.61
合 计	63,477,977.33	45,513,869.58	57,322,649.55	38,805,241.89

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	61,591,541.58	44,872,878.07	54,056,736.94	37,746,320.61

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
外销			870,817.74	586,725.67
小 计	61,591,541.58	44,872,878.07	54,927,554.68	38,333,046.28

(4) 营业收入分解信息

	本期发生额			合 计
	电梯销售	维修安装	其他	
主营业务收入	54,953,220.24	6,638,321.34		61,591,541.58
其中：在某一时点确认	54,953,220.24	6,638,321.34		61,591,541.58
在某一时段确认				
其他业务收入			1,886,435.75	1,886,435.75
其中：在某一时点确认			445,012.53	445,012.53
在某一时段确认				
租赁及物业收入			1,441,423.22	1,441,423.22
合 计	54,953,220.24	6,638,321.34	1,886,435.75	63,477,977.33

28. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	513,643.60	787,118.40
房产税	404,874.07	445,452.01
城市维护建设税	185,889.32	246,736.70
教育费附加	79,666.86	105,444.14
地方教育费附加	53,111.24	70,296.11
印花税	26,541.27	17,616.17
地方水利建设基金	3,049.42	
合 计	1,266,775.78	1,672,663.53

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 0 四、税项。

29. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,621,952.60	1,568,886.41
销售业务费	1,629,339.60	1,699,179.29
差旅费	464,764.21	422,434.93
销售办公费	89,162.52	126,957.44

项 目	本期发生额	上期发生额
维修费	37,747.85	116,153.11
租赁费	155,898.00	115,504.64
运输装卸费	3,135.00	1,730.00
其他	255,745.69	129,232.28
合 计	4,257,745.47	4,180,078.10

30. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,566,948.59	1,832,320.99
中介服务费	686,430.97	1,664,493.00
折旧摊销	2,086,381.24	1,617,236.11
技术服务费	46,820.42	964,994.76
办公费	916,347.03	657,733.86
业务招待费	519,841.80	471,959.76
差旅费	769,752.19	449,499.69
绿化费	556,653.00	247,317.17
劳动安全费	121,504.41	216,137.39
维修检测费	79,558.86	177,207.95
财产保险费	28,480.84	52,139.33
其他	906,473.76	749,759.95
合 计	9,285,193.11	9,100,799.96

31. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,704,010.61	1,718,850.09
折旧费	544,441.61	680,010.49
测试费	168,264.51	351,233.97
水电费	63,089.39	314,803.01
材料费	1,455,838.08	303,543.63
论证审计费	200,965.09	220,416.71
设备调试	10,000.00	120,479.84
设计费	35,796.01	65,779.84
其他	133,573.87	261,870.58
合 计	4,315,979.17	4,036,988.16

32. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,460,477.47	984,737.26
减：利息收入	8,669.35	35,268.66

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	114.12	16,410.59
手续费及其他	7,077.01	16,338.49
合 计	1,458,999.25	982,217.68

33. 其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与收益相关的政府补助	2,350,984.51	2,353,914.24	与收益相关
与资产相关的政府补助	911,111.11	911,111.11	与资产相关
合 计	3,262,095.62	3,265,025.35	

说明：（1）政府补助的具体信息，详见附注 44、政府补助。

34. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财收益	18.02	6,151.77

35. 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-31,351.60	-8,258.40
应收账款坏账损失	-2,792,489.38	-8,257,235.05
其他应收款坏账损失	-216,815.18	-34,148.01
合 计	-3,040,656.16	-8,299,641.46

36. 资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	77,702.90	-75,141.03
合同资产减值损失	175,835.15	864,871.99
合 计	253,538.05	789,730.96

37. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	33,759.00	24,750.29	

38. 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
公益性捐赠支出		3,000.00	

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
非流动资产报废损失	1,113.80		
罚款或滞纳金	27,633.80		
工商赔偿	170,000.00		
其他		33,192.38	
合 计	198,747.60	36,192.38	

39. 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-3,228.55	4,515.24
递延所得税费用	177,513.92	-1,199,648.80
合 计	174,285.37	-1,195,133.56

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,310,578.10	-5,705,515.10
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-346,586.71	-855,827.26
某些子公司适用不同税率的影响	293,713.09	119,617.59
对以前期间当期所得税的调整	-3,228.55	
不可抵扣的成本、费用和损失	35,614.64	28,525.92
税率变动对期初递延所得税余额的影响		91,227.71
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	57,182.61	23,403.72
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-612,409.70	-602,081.24
其他	750,000.00	
所得税费用	174,285.37	-1,195,133.56

说明：2022 年度核销应收账款坏账准备 500 万元，税务局不认可其为损失，该项暂时性差异转变为永久性差异，对递延所得税费用影响 75 万元。

40. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	8,669.35	35,268.32
除税费返还外的其他政府补助收入	2,350,984.51	2,353,914.24
其他	2,461,108.09	1,019,310.33
合 计	4,820,761.95	3,408,492.89

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	3,518,091.57	7,689,160.95
其他	913,139.10	323,659.47
合 计	4,431,230.67	8,012,820.42

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
赎回理财产品	19,784.08	3,610,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买理财产品	19,784.08	3,610,000.00

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-2,484,863.47	-4,510,381.68
加：资产减值损失	-253,538.05	-789,730.96
信用减值损失	3,040,656.16	8,299,641.46
固定资产折旧	3,382,234.69	3,943,951.99
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,044,729.84	529,699.05
长期待摊费用摊销	325,757.82	141,341.16
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）	1,113.80	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,460,591.59	1,001,147.85
投资损失（收益以“—”号填列）	-18.02	-6,151.77
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	177,513.92	-1,199,648.80
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）	-5,671,043.96	-5,400,172.36
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,894,895.27	-15,645,411.09
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-4,597,233.19	-2,366,165.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,468,994.14	-16,001,880.47

补充资料	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	——	
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	929,324.80	4,724,842.83
减：现金的期初余额	4,724,842.83	2,844,202.25
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	-3,795,518.03	1,880,640.58

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	929,324.80	4,724,842.83
其中：库存现金	6,650.63	11,810.70
可随时用于支付的银行存款	922,674.17	4,713,032.13
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	929,324.80	4,724,842.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	300,000.00	涉诉
固定资产	27,263,430.79	抵押借款
无形资产	12,705,297.96	抵押借款
合 计	40,268,728.75	

43. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2.09	——	14.56

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	2.09	6.9646	14.56

44. 政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2021.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2022.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
年产 1 万台稀土永磁同步电梯曳引机技术改造项目	财政拨款	2,100,000.00		100,000.00		2,000,000.00	其他收益	与资产相关
2014 年创新型中小企业培育扶持资金	财政拨款	750,000.01		33,333.33		716,666.68	其他收益	与资产相关
设备升级改造	财政拨款	611,111.11		244,444.45		366,666.66	其他收益	与资产相关
政府援建三号车间	财政拨款	12,577,777.79		533,333.33		12,044,444.46	其他收益	与资产相关
合 计		16,038,888.91		911,111.11		15,127,777.80		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
政府援建三号车间	财政拨款	533,333.33	533,333.33	其他收益	与资产相关
设备升级改造	财政拨款	244,444.45	244,444.45	其他收益	与资产相关
年产 1 万台稀土永磁同步电梯曳引机技术改造项目	财政拨款	100,000.00	100,000.00	其他收益	与资产相关
2014 年创新型中小企业培育扶持资	财政拨款	33,333.33	33,333.33	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
金					
科技创新奖励	财政拨款	1,046,500.00		其他收益	与收益相关
专利导航补贴	财政拨款	465,500.00		其他收益	与收益相关
莱芜产业领军人才资金	财政拨款	345,000.00	1,305,000.00	其他收益	与收益相关
科技局付企业研究开发财政补助资金	财政拨款	226,000.00	203,000.00	其他收益	与收益相关
以工代训补贴	财政拨款	130,500.00	-1,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	99,787.58	34,084.51	其他收益	与收益相关
上市奖励	财政拨款	30,000.00		其他收益	与收益相关
失业动态监测政府补贴	财政拨款	2,400.00		其他收益	与收益相关
其他政府补贴	财政拨款	8,226.66		其他收益	与收益相关
收到2021年中小微企业融资费用财政补贴	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
莱芜工业和信息化局，两化融合贯标奖励30万	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
高新区财政局付知识产权引领单位奖励	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
区金融事业发展中心付新三板补助	财政拨款		59,900.00	其他收益	与收益相关
科技局高企补助	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
合计		3,265,025.35	3,262,095.62		

说明：2022年，相关部门发现以前年度有2位以工代训补贴不符合要求，企业退回以工代训补贴。

六、合并范围的变动

本年度合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
山东奔速电梯安装有限公司	济南	济南	服务业	100.00		购买
济南海银商贸有限公司	济南	济南	批发零售	100.00		设立
汉诺威（山东）电梯有限公司	济南	济南	电梯制造、销售	71.43		设立
济南奔速超伦机械设备有限公司	济南	济南	机械销售	55.56		设立

八、金融工具风险管理

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

1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞

口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

销售通过赊销进行结算，赊销客户执行严格的信用批准制度，设立专职部门定期审核每个贸易客户信用状况，合理控制每个贸易客户的信用额度及账期，及时追讨过期欠款，期末逐一审核应收款项可收回金额并据此足额计提坏账准备，因而贸易客户不存在重大的信用风险。本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 28.07（2021 年：34.90%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 32.85%（2021 年：31.08%）。

（2） 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末余额	上年年末余额
金融资产：		
货币资金	122.93	502.48
应收票据	807.00	295.28
应收账款	8,502.59	8,540.30
其他应收款	451.81	393.44
合同资产	1,546.52	1,710.96
金融资产合计	11,430.85	11,442.46
金融负债：		
短期借款	2,303.74	1,900.00
应付账款	2,206.47	2,233.19
其他应付款	602.43	645.79
金融负债和或有负债合计	5,112.64	4,778.98

（3） 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	2,300.00	1,900.00
合计	2,300.00	1,900.00

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

2. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2022年12月31日，本公司的资产负债率为36.90%（2021年12月31日：33.33%）。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

控制人名称	与本公司关系
李长明、胡范芝	实际控制人

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注 01。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
齐鲁财金（山东）经济发展有限公司	本公司法人股东（26.02%）
山东省高新技术创业投资有限公司	本公司法人股东（13.80%）
山东省科技创业投资有限公司	本公司法人股东（6.90%）
山东海能机械制造有限公司	本公司实际控制人李长明控制的公司
山东固丝德夫金属制品有限公司	本公司实际控制人胡范芝控制的公司
亚洲施耐德（泰国）有限公司	子公司汉诺威（山东）电梯有限公司的股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4. 关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山东固丝德夫金属制品有限公司	采购原材料	3,927,757.99	7,068.00

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保额度	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李长明、胡范芝	15,000,000.00	2020/3/25	2023/3/25	否
李长明、胡范芝	15,000,000.00	2020/3/12	2025/3/8	否
李长明、胡范芝	10,000,000.00	2022/3/4	2027/3/4	否

说明：

李长明、胡范芝于 2020 年 3 月 25 日在中国建设银行股份有限公司莱芜分行营业部，签订向本公司担保金额为 15,000,000.00 元的保证合同，担保期间为 2020 年 3 月 25 日至 2023 年 3 月 25 日，本公司期末在中国建设银行股份有限公司莱芜

分行营业部使用担保额度内借款 8,000,000.00 元。

李长明、胡范芝于 2020 年 3 月 12 日在山东莱芜农村商业银行股份有限公司，签订向本公司担保金额为 15,000,000.00 元的保证合同，担保期间为 2020 年 3 月 12 日至 2025 年 3 月 8 日，本公司期末在山东莱芜农村商业银行股份有限公司使用担保额度内借款 10,000,000.00 元。

李长明、胡范芝于 2022 年 3 月 4 日在中国工商银行股份有限公司莱芜分行，签订向本公司担保金额为 10,000,000.00 元的保证合同，担保期间为 2022 年 3 月 8 日至 2027 年 3 月 4 日，本公司期末在中国工商银行股份有限公司莱芜分行使用担保额度内借款 5,000,000.00 元。

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 7 人，上期关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	754,676.15	579,362.07

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项 目 名 称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应 收 账 款	亚洲施耐德(泰国)有限公司	1,308,619.19	1,008,670.83	1,308,619.19	892,854.49

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31
应付账款	山东固丝德夫金属制品有限公司	6,318,548.73	8,399,798.05
应付账款	山东海能机械制造有限公司	23,647.00	23,647.00
其他应付款	李长明	86,400.00	86,400.00

十、承诺及或有事项

1. 重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2022年4月26日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	本期金额	上期金额
短期租赁	155,898.00	115,504.64
合 计	155,898.00	115,504.64

作为出租人

形成经营租赁的：

①租赁收入与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入

项 目	本期金额	上期金额
租赁收入	1,068,282.63	1,198,058.10
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	1,068,282.63	1,198,058.10

②资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额

年 度	本期金额
资产负债表日后1年以内	1,342,447.00
资产负债表日后1至2年	
资产负债表日后2至3年	
资产负债表日后3至4年	
资产负债表日后4至5年	
资产负债表日后5年以上	
合 计	

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

票 据 种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,870,000.00	17,610.00	5,852,390.00	2,752,800.00	8,258.40	2,744,541.60
商业承兑汇票	2,200,000.00	22,000.00	2,178,000.00			
合计	8,070,000.00	39,610.00	8,030,390.00	2,752,800.00	8,258.40	2,744,541.60

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,047,500.00	5,670,000.00
商业承兑汇票		2,200,000.00
合计	2,047,500.00	7,870,000.00

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预期信用损失率 (%)	
	金额	比例 (%)	金额		
按组合计提坏账准备	8,070,000.00	100.00	39,610.00	0.49	8,030,390.00
其中：					
信用等级较高的银行承兑汇票					
信用等级较低的银行承兑汇票	5,870,000.00	72.73	17,610.00	0.30	5,852,390.00
信用等级较低的商业承兑汇票	2,200,000.00	27.27	22,000.00	1.00	2,178,000.00
合 计	8,070,000.00	100.00	39,610.00		8,030,390.00

类 别	上年年末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预期信用损失率 (%)	
	金额	比例 (%)	金额		
按组合计提坏账准备	2,752,800.00	100.00	8,258.40	0.30	2,744,541.60
其中：					

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	预期信用损失率(%)	
信用等级较高的银行承兑汇票					
信用等级较低的银行承兑汇票	2,752,800.00	100.00	8,258.40	0.30	2,744,541.60
合计	2,752,800.00	100.00	8,258.40	0.30	2,744,541.60

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
上年年末余额	8,258.40
本期计提	31,351.60
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	39,610.00

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	35,158,412.36	39,073,385.62
1至2年	22,332,470.67	12,933,307.76
2至3年	4,584,967.11	7,333,753.48
3至4年	4,608,265.52	8,222,934.47
4至5年	3,706,412.45	7,252,570.57
5年以上	13,264,997.95	9,754,530.36
小计	83,655,526.06	84,570,482.26
减：坏账准备	27,614,086.80	30,194,640.79
合计	56,041,439.26	54,375,841.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,357,758.02	6.40			5,357,758.02

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
按组合计提坏账准备	78,297,768.04	93.60	27,614,086.80	35.27	50,683,681.24
其中：					
应收政府国企客户	44,288,191.01	52.94	6,265,765.87	14.15	38,022,425.14
应收其他客户	34,009,577.03	40.65	21,348,320.93	62.77	12,661,256.10
合计	83,655,526.06	100.00	27,614,086.80	33.01	56,041,439.26

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	84,570,482.26	100.00	30,194,640.79	35.70	54,375,841.47
其中：					
应收政府国企客户	41,971,561.60	49.63	7,397,129.08	17.62	34,574,432.52
应收其他客户	42,598,920.66	50.37	22,797,511.71	53.52	19,801,408.95
合计	84,570,482.26	100.00	30,194,640.79	35.70	54,375,841.47

按按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收政府国企客户

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	23,689,333.40	1,423,728.94	6.01	21,127,772.02	1,395,619.89	6.61
1至2年	12,188,104.68	1,663,676.29	13.65	7,585,942.76	1,125,303.77	14.83
2至3年	3,281,947.11	697,413.76	21.25	2,558,431.00	621,587.24	24.30

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
3至4年	243,768.00	70,595.21	28.96	2,395,762.82	783,943.01	32.72
4至5年	183,812.80	59,739.16	32.50	5,613,625.00	2,125,661.17	37.87
5年以上	4,701,225.02	2,350,612.51	50.00	2,690,028.00	1,345,014.00	50.00
合计	44,288,191.01	6,265,765.87	14.15	41,971,561.60	7,397,129.08	17.62

组合计提项目：应收其他客户

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	6,591,320.94	1,071,089.65	16.25	17,945,613.60	3,346,905.70	18.65
1至2年	9,664,365.99	4,866,008.28	50.35	5,347,365.00	2,950,193.75	55.17
2至3年	1,303,020.00	833,672.20	63.98	4,775,322.48	3,352,647.97	70.21
3至4年	4,364,497.52	3,144,620.46	72.05	5,827,171.65	4,660,894.38	79.99
4至5年	3,522,599.65	2,869,157.41	81.45	1,638,945.57	1,422,367.55	86.79
5年以上	8,563,772.93	8,563,772.93	100.00	7,064,502.36	7,064,502.36	100.00
合计	34,009,577.03	21,348,320.93	62.77	42,598,920.66	22,797,511.71	53.52

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
上年年末余额	30,194,640.79
本期计提	2,419,446.01
本期收回或转回	
本期核销	5,000,000.00
期末余额	27,614,086.80

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 28,384,317.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,098,243.21 元。

3. 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	4,210,083.88	3,391,691.37
1 至 2 年	1,432,097.26	985,277.04
2 至 3 年	788,171.19	804,706.01
3 至 4 年	756,780.01	404,698.60
4 至 5 年	391,195.60	596,047.29
5 年以上	549,535.96	63,750.00
小 计	8,127,863.90	6,246,170.31
减：坏账准备	748,251.73	489,530.00
合 计	7,379,612.17	5,756,640.31

(2) 按款项性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	1,199,321.91	86,575.54	1,112,746.37	642,930.14	67,684.82	575,245.32
保证金、押金	536,862.00	132,806.20	404,055.80	739,162.00	120,380.60	618,781.40
其他款项	2,596,707.82	528,869.99	2,067,837.83	2,389,802.10	301,464.58	2,088,337.52
合并范围内关联方往来	3,794,972.17		3,794,972.17	2,474,276.07		2,474,276.07
合 计	8,127,863.90	748,251.73	7,379,612.17	6,246,170.31	489,530.00	5,756,640.31

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,937,424.40	0.93	557,812.23	7,379,612.17	
备用金	1,199,321.91	7.22	86,575.54	1,112,746.37	
保证金、押金	536,862.00	24.74	132,806.20	404,055.80	
其他款项	2,406,268.32	14.06	338,430.49	2,067,837.83	
合并范围内关联方往来	3,794,972.17			3,794,972.17	
合计	7,937,424.40	0.93	557,812.23	7,379,612.17	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
备用金					
保证金、押金					
其他款项	190,439.50	100.00	190,439.50		
合并范围内关联方往来					
合计	190,439.50	100.00	190,439.50		

2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,965,220.31	6.57	392,060.00	5,573,160.31	
备用金	642,930.14	10.53	67,684.82	575,245.32	

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
保证金、押金	458,212.00	5.00	22,910.60	435,301.40	
其他款项	2,389,802.10	12.61	301,464.58	2,088,337.52	
合并范围内关联方往来	2,474,276.07			2,474,276.07	
合计	5,965,220.31	6.57	392,060.00	5,573,160.31	

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	280,950.00	34.69	97,470.00	183,480.00	
备用金					
保证金、押金	280,950.00	34.69	97,470.00	183,480.00	
其他款项					
合并范围内关联方往来					
合计	280,950.00	34.69	97,470.00	183,480.00	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
2021 年 12 月 31 日余额	392,060.00		97,470.00	489,530.00
2021 年 12 月 31 日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	165,752.23		92,969.50	258,721.73
本期转回				
本期核销				

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)	
2022 年 12 月 31 日余额	557,812.23		190,439.50	748,251.73

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
山东奔速电梯安 装有限公司	合并范围内 关联方往来	2,719,174.33	1-5 年均 有分布	33.45	
汉诺威(山东)电 梯有限公司	合并范围内 关联方往来	621,600.00	1 年以内 为主	7.65	
济南奔速超伦机 械设备有限公司	合并范围内 关联方往来	452,337.84	1 年以内	5.57	
刘洪全	其他款项	340,000.00	1 年以内	4.18	24,500.00
李文轩	备用金	338,609.81	1 年以内	4.17	16,930.49
合 计	--	4,471,721.98	--	55.02	41,430.49

4. 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	18,532,575.42		18,532,575.42	18,532,575.42		18,532,575.42

(1) 对子公司投资

被投资单位	期末余额	本期增 加	本期减 少	上年年末余 额	本期计 提减值 准备	减值准 备 期末余 额
山东奔速电 梯安装有限 公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
汉诺威(山东) 电梯有限公 司	6,032,575.42			6,032,575.42		
济南奔速超 伦机械设备 有限公司	500,000.00			500,000.00		

被投资单位	期末余额	本期增加	本期减少	上年年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	18,532,575.42			18,532,575.42		

5. 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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,902,382.74	43,896,701.38	53,443,572.54	37,939,941.78
其他业务	1,886,435.75	640,991.51	2,395,094.87	472,195.61
合计	61,788,818.49	64,889,315.07	55,838,667.41	38,412,137.39

6. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	18.02	6,151.77

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,113.80	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,262,095.62	
委托他人投资或管理资产的损益	18.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-163,874.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	3,097,125.04	
减：非经常性损益的所得税影响数	464,568.78	
非经常性损益净额	2,632,556.26	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,632,556.26	

2. 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%	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	-1.38	-0.0256	--
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-3.29	-0.0612	--

山东奔速电梯股份有限公司

2022年4月27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：

公司档案室