

伯达港丽智能装备科技（山东）股份有限公司  
二〇二一年度至二〇二二年度财务报表  
审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、财务报表
  - 1. 合并资产负债表及母公司资产负债表
  - 2. 合并利润表及母公司利润表
  - 3. 合并现金流量表及母公司现金流量表
  - 4. 合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表
  - 5. 财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)



## 审计报告

永证审字(2023)第146138号

伯达港丽智能装备科技(山东)股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了后附的伯达港丽智能装备科技(山东)股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2022年12月31日、2021年12月31日合并资产负债表及母公司资产负债表,2022年度、2021年度合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2022年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度、2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估贵公司的持续经营能力,披露与持续经



营相关的事项，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(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) 就贵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，



以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行贵公司审计，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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月十七日



## 合并资产负债表

编制单位：佰达瀚丽智能装备科技（山东）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>资产</b>			
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	12,371,704.94	1,261,193.06
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		
应收账款	五、3	50,133,633.91	31,366,902.16
应收款项融资			
预付款项	五、4	3,298,655.28	1,061,979.82
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	1,507,539.50	3,069,242.06
买入返售金融资产			
存货	五、6	3,094,921.62	2,999,384.39
合同资产	五、7	10,023,426.31	1,725,688.07
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	2,303,716.83	3,060,721.41
<b>流动资产合计</b>		<b>82,733,598.39</b>	<b>44,545,110.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	1,233,182.21	910,205.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	2,264,193.43	41,866.86
无形资产	五、11	29,289.95	31,056.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12		87,389.76
递延所得税资产	五、13	845,251.37	440,108.76
其他非流动资产	五、14		56,800.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,371,916.96</b>	<b>1,567,426.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>87,105,515.35</b>	<b>46,112,537.72</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：伯达德丽智能装备科技（山东）股份有限公司

负债和所有者权益	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
短期借款	五、15	19,000,000.00	3,796,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	6,288,900.67	
应付账款	五、17	27,521,355.30	19,272,401.74
预收款项			
合同负债	五、18	176,991.15	
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、19	793,505.04	870,383.29
应交税费	五、20	778,161.11	590,831.75
其他应付款	五、21	3,970,951.33	2,806,108.31
应付股利			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	3,590,507.67	42,836.46
其他流动负债	五、23	52,135.05	
流动负债合计		62,172,507.32	27,378,561.55
非流动负债			
保险合同准备金			
长期借款	五、24		2,850,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	1,557,099.53	
长期应付款	五、26	190,433.43	3,549,135.23
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,747,532.96	6,399,135.23
负债合计		63,920,040.28	33,777,696.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本（或实收资本）	五、27	10,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	1,791,556.89	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	919,660.96	1,328,549.52
一般风险准备			
未分配利润	五、30	10,474,257.22	11,006,291.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		23,185,475.07	12,334,840.94
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		23,185,475.07	12,334,840.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		87,105,515.35	46,112,537.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

伯达德丽智能装备科技（山东）股份有限公司  
3201910223815

伯达德丽智能装备科技（山东）股份有限公司  
3201910223815

伯达德丽智能装备科技（山东）股份有限公司  
3201910223815





母公司资产负债表

编制单位：伯达港智能装备科技(山东)股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,336,616.82	1,149,271.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	54,275,647.24	24,282,075.90
应收款项融资			
预付款项		3,264,861.28	1,025,302.12
其他应收款	十二、2	618,977.30	7,501,747.74
存货		2,635,154.49	2,999,384.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		703,895.93	3,060,229.64
流动资产合计		73,835,153.06	40,018,011.62
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	642,034.17	642,034.17
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		1,228,129.58	906,115.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,264,193.43	41,866.86
无形资产		29,289.95	31,056.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			87,389.76
递延所得税资产		101,134.09	51,515.25
其他非流动资产			56,800.00
非流动资产合计		4,264,781.22	1,816,777.42
资产总计		78,099,934.28	41,834,789.04

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



17 3 3





母公司资产负债表 (续)

编制单位: 通达港丽智能装备科技(山东)股份有限公司

负债和所有者权益	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产:			
短期借款		17,000,000.00	3,796,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,288,900.67	
应付账款		21,106,624.09	11,487,868.53
预收款项			
合同负债		176,991.15	3,119,469.03
应付职工薪酬		321,389.92	594,436.29
应交税费		302,444.61	536,576.98
其他应付款		6,145,305.30	4,875,406.23
应付股利			
一年内到期的非流动负债		740,507.67	42,836.46
其他流动负债		23,008.85	405,530.97
流动负债合计		52,105,172.26	24,858,124.49
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		1,557,099.53	
长期应付款		190,433.43	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			3,549,135.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,747,532.96	3,549,135.23
负债合计		53,852,705.22	28,407,259.72
所有者权益(或股东权益):			
股本(或实收资本)		10,000,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,933,591.06	142,034.17
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		919,660.96	1,328,549.52
未分配利润		11,393,977.04	11,956,945.63
所有者权益(或股东权益)合计		24,247,229.06	13,427,529.32
负债和所有者权益总计		78,099,934.28	41,834,789.04

法定代表人:

周少印

主管会计工作负责人:

孙

会计机构负责人:

孙





# 合并利润表

青岛海信、伯泰港丽智能装备科技（山东）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度
营业总收入		78,047,417.04	100,443,969.78
其中：	五、31	78,047,417.04	100,443,969.78
营业收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
营业总成本		65,037,807.80	87,164,725.71
其中：	五、31	49,188,625.92	67,929,637.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	146,698.08	745,248.96
销售费用	五、33	1,891,757.22	2,756,012.91
管理费用	五、34	5,832,126.94	4,017,652.89
研发费用	五、35	7,313,540.30	11,493,223.20
财务费用	五、36	665,059.34	222,950.22
其中：利息费用		656,364.38	213,497.99
利息收入		76,841.48	4,522.30
加：其他收益	五、37	383,210.16	5,056.45
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-1,731,808.22	-1,641,200.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,661,011.18	11,643,099.88
加：营业外收入	五、39		3,400.00
减：营业外支出	五、40		26.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,661,011.18	11,646,473.06
减：所得税费用	五、41	810,377.05	39,401.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,850,634.13	11,607,071.49
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,850,634.13	11,607,071.49
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,850,634.13	11,607,071.49
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
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损益			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,850,634.13	11,607,071.49
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		10,850,634.13	11,607,071.49
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益			
（一）基本每股收益		1.88	1.88
（二）稀释每股收益		1.88	1.88

2021年发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：18,436.73元。

法定代表人：王

主管会计工作负责人：王

会计机构负责人：王



母公司利润表

编制单位：伯达港丽智能装备科技（山东）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十二、4	71,534,660.43	88,121,993.37
减：营业成本	十二、4	45,910,800.84	57,721,502.30
税金及附加		1,797.37	278,219.23
销售费用		1,784,882.99	2,166,777.79
管理费用		4,730,730.52	3,310,840.93
研发费用		7,263,540.30	11,493,223.20
财务费用		441,180.52	51,279.93
其中：利息费用		444,378.27	46,595.91
利息收入		76,192.40	3,689.47
加：其他收益		380,000.00	5,056.45
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-330,792.25	-154,316.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,450,935.64	12,950,889.82
加：营业外收入			3,400.00
减：营业外支出			26.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,450,935.64	12,954,263.00
减：所得税费用		631,235.90	258,445.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,819,699.74	12,695,817.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,819,699.74	12,695,817.60
（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损益			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		10,819,699.74	12,695,817.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

周伟印

孙印

孙印





## 合并现金流量表

编制单位：青岛丽源智能装备科技（山东）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,925,402.02	77,029,951.18
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、42	540,115.24	112,978.75
经营活动现金流入小计		55,465,517.26	77,142,929.93
购买商品、接受劳务支付的现金		43,779,157.72	53,737,100.99
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,468,008.29	3,385,334.72
支付的各项税费		4,403,218.32	7,625,096.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	10,897,915.17	15,655,688.43
经营活动现金流出小计		64,548,299.50	80,403,220.43
经营活动产生的现金流量净额		-9,082,782.24	-3,260,290.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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、42	4,722,774.10	3,186,361.63
投资活动现金流入小计		4,722,774.10	3,186,361.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		506,878.11	1,010,463.36
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			500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、42	2,640,438.36	2,872,335.74
投资活动现金流出小计		3,147,316.47	4,382,799.10
投资活动产生的现金流量净额		1,575,457.63	-1,196,437.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	3,796,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42	25,059,640.90	9,442,329.98
筹资活动现金流入小计		55,059,640.90	13,238,329.98
偿还债务支付的现金		4,796,000.00	800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,656,364.38	213,497.99
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	五、42	27,278,342.70	7,246,376.42
筹资活动现金流出小计		42,730,707.08	8,259,874.41
筹资活动产生的现金流量净额		12,328,933.82	4,978,455.57
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,821,609.21	521,727.60
加：期初现金及现金等价物余额		1,261,193.06	739,465.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,082,802.27	1,261,193.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 母公司现金流量表

编制单位：伯达海科智能装备科技(山东)股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,704,607.08	73,343,661.22
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		536,256.00	2,020,091.77
经营活动现金流入小计		42,240,863.08	75,363,752.99
购买商品、接受劳务支付的现金		37,088,166.81	52,985,467.68
支付给职工以及为职工支付的现金		4,331,487.78	2,693,263.00
支付的各项税费		3,141,254.73	2,806,024.27
支付的其他与经营活动有关的现金		26,573,765.29	22,133,068.78
经营活动现金流出小计		71,134,674.61	80,617,823.73
经营活动产生的现金流量净额		-28,893,811.53	-5,254,070.74
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		508,666.08	1,005,841.67
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		508,666.08	1,005,841.67
投资活动产生的现金流量净额		-508,666.08	-1,005,841.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		10,000,000.00	
借款所收到的现金		18,000,000.00	3,796,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		29,395,000.00	9,279,991.61
筹资活动现金流入小计		57,395,000.00	13,075,991.61
偿还债务所支付的现金		4,796,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		10,444,378.27	46,595.91
支付的其他与筹资活动有关的现金		7,853,701.80	6,307,217.92
筹资活动现金流出小计		23,094,080.07	6,353,813.83
筹资活动产生的现金流量净额		34,300,919.93	6,722,177.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,898,442.32	462,265.37
加：期初现金及现金等价物余额		1,149,271.83	687,006.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,047,714.15	1,149,271.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项	2022年度													
	股本(或实收资本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益		盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他				其他综合收益	专项储备						
一、上年期末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	1,328,519.52	-	11,006,291.42	12,334,810.94	-	12,334,810.94
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,328,519.52	-	11,006,291.42	12,334,810.94	-	12,334,810.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,791,556.89	-	-	-	-109,888.56	-532,034.20	-532,034.20	10,850,634.13	-	10,850,634.13
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,850,634.13	10,850,634.13	-	10,850,634.13	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,081,969.97	-11,081,969.97	-10,000,000.00	-	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,081,969.97	-1,081,969.97	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-10,000,000.00	-	-10,000,000.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,490,858.53	-300,698.36	-300,698.36	-0.00	-	-0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	1,791,556.89	-	-	-	-1,490,858.53	-300,698.36	-300,698.36	-0.00	-	-0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	1,791,556.89	-	-	-	-1,490,858.53	-	-	1,791,556.89	-	1,791,556.89
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,490,858.53	-	-1,490,858.53
4. 未分配利润转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	-	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	1,328,519.96	10,474,257.22	23,186,476.07	-	-	23,186,476.07



会计机构负责人： 孙

主管会计工作负责人： 孙

法定代表人： 周



合并所有者权益变动表（续）

项	2021年度										单位：元	币种：人民币
	股本(或实收资本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益 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	小计		
一、上年期末余额			500,000.00				58,967.76		688,801.69	1,227,769.45		1,227,769.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并			-500,000.00							-500,000.00		-500,000.00
其他												
二、本年期初余额							58,967.76		688,801.69	727,769.45		727,769.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,269,581.76		10,337,489.73	11,607,071.49		11,607,071.49
（一）综合收益总额									11,607,071.49	11,607,071.49		11,607,071.49
1. 股东投入和减少资本												
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												
（二）利润分配												
1. 提取盈余公积							1,269,581.76		-1,269,581.76			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
（三）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. 未分配利润转增资本(或股本)												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他												
（四）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额							1,269,581.76		11,006,291.42	12,334,840.94		12,334,840.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

12  
周少印

周少印

周少印



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项	2022年度											
	股本(或实收资本)	资本公积	其他权益工具 资本公积	其他	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
一、上年期末余额	-	142,034.17	-	-	142,034.17	-	-	-	1,328,549.52	-	11,956,945.63	13,427,524.32
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	-	142,034.17	-	-	142,034.17	-	-	-	1,328,549.52	-	11,956,945.63	13,427,524.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,000,000.00	1,791,556.89	-	-	1,791,556.89	-	-	-	-408,888.56	-	-562,968.59	10,819,699.74
(一) 综合收益总额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,819,699.74	10,819,699.74
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
1. 股东投入普通股	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,081,969.97	-	-11,081,969.97	-10,000,000.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	1,081,969.97	-	-1,081,969.97	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-10,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	1,791,556.89	-	-	1,791,556.89	-	-	-	-1,490,868.53	-	-300,688.36	-0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	1,791,556.89	-	-	1,791,556.89	-	-	-	-1,490,868.53	-	-300,688.36	1,791,556.89
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,490,868.53
4. 未分配利润转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	1,933,591.06	-	-	1,933,591.06	-	-	-	919,660.96	-	11,393,977.04	24,247,229.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

项目	2021年度						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	
一、上年期末余额							589,677.56
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							589,677.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							12,837,851.77
（一）综合收益总额							12,665,817.60
（二）所有者投入和减少资本							142,034.17
1. 股东投入普通股							
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							142,034.17
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）股东权益内部结转							
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. 未分配利润转增资本（或股本）							
5. 设定受益计划变动额结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额							13,427,529.32

单位：元 币种：人民币

编制单位：伯益捷装备科技（山东）股份有限公司



法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]





# 伯达港丽智能装备科技（山东）股份有限公司

## 财务报表附注

截止2022年12月31日

（金额单位：元 币种：人民币）



### 一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

#### 1、基本情况

伯达港丽智能装备科技（山东）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为港丽智能装备（山东）有限公司。本公司成立于2016年1月8日，于2021年3月29日，济南高新技术产业开发区管理委员会核准了股份公司设立，由港丽智能装备（山东）有限公司整体变更为伯达港丽智能装备科技（山东）股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号：91370103MA3C5B1W9E。截止2022年12月31日，本公司股本总数1,000.00万股，注册资本1,000.00万元。

#### 2、公司注册地、总部地址

公司名称：伯达港丽智能装备科技（山东）股份有限公司。

公司注册地：山东省济南市高新区济南综合保税区空港功能区综合楼四层409室A4。

#### 3、公司经营范围

一般项目：安防设备制造；金属结构销售；金属结构制造；高性能有色金属及合金材料销售；金属制品研发；新材料技术研发；门窗销售；金属门窗工程施工；特种设备销售；轨道交通专用设备、关键系统及部件销售；光伏设备及元器件销售；机械设备销售；机械零件、零部件销售；建筑材料销售；电气设备销售；合成材料销售；塑料制品销售；特种设备出租；照明器具销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；国内贸易代理；有色金属合金制造；模具制造；金属材料制造；合成材料制造（不含危险化学品）；高性能纤维及复合材料制造；塑料制品制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

#### 4、本期合并财务报表范围及其变化情况

##### （1）本期合并财务报表范围



序号	子、孙公司全资	持股比例 (%)
1	山东伯达建筑工程有限公司	100.00
2	北京中森宝城建筑工程有限公司	100.00
3	山东如达投资有限公司	100.00

山东如达投资有限公司已于 2022 年 7 月注销。

## (2) 本期合并财务报表范围变化情况

2021 年新纳入合并范围的子公司包括：同一控制下企业合并取得的子公司：北京中森宝城建筑工程有限公司和山东伯达建筑工程有限公司。

### 5、财务报告批准报出日

本财务报表于 2023 年 4 月 17 日经公司第一届第六次董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策和会计估计

### 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。



## 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。



合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

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

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该



差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **(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) 合并财务报表编制方法**

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### **(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理**

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的



子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定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。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理**

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### **7、现金及现金等价物的确定标准**



本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产



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

## **(2) 金融负债的分类、确认和计量**

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

### **①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

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

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

### **②其他金融负债**

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## **(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**





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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### **（4）金融负债的终止确认**

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



金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### **(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### **(7) 权益工具**

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

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

### **9、金融工具减值**

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,



主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### **(1) 减值准备的确认方法**

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

### **(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准**

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### **(3) 以组合为基础评估预期信用风险**

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。



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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

##### ① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（合并范围内关联方组合）	合并范围内的关联方的应收账款、其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

##### 不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（合并范围内关联方组合）	预计存续期

##### ③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率



账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)	合同资产 (%)
1年以内 (含1年)	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

组合2 (合并范围内关联方组合)：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

## 10、存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

### (3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

### (4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

## 11、合同资产和合同负债



在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产计提资产减值方法见附注三、9。

## 12、长期股权投资

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；



c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资



的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### **(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。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实施控制或施加重大





影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 13、固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产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的有形资产。

#### (1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

#### (2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3-10	5.00	9.50—31.67
电子设备	3-5	5.00	19.00—31.67
办公家具	3-5	5.00	19.00—31.67

### 14、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息



资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 15、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 16、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。



本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
专利	法定摊销年限

## 17、长期待摊费用



长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **18、职工薪酬**

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

### **(1) 短期薪酬**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### **(2) 离职后福利**

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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。

### **(3) 辞退福利**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### **(4) 其他长期职工福利**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## **19、预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：



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

## (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、专项应付款

专项应付款的确认和计量：本公司将取得的具有专项或特定用途的款项确认为专项应付款，主要为国拨研发项目拨款。

与国拨科研项目相关拨款，取得时确认为专项应付款；在国拨科研项目执行期间发生的相关支出计入研发成本，并在资产负债表日，以研发成本和专项应付款的净额列示为长期应付款；国拨科研项目发生额已超合同金额部分，以及结题或经国家相关部门验收后，相关科研项目的超支或结余金额结转至当期损益，计入研发费用。

## 21、收入

### 1. 收入确认原则



于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 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；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司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，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。



(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 3. 收入确认的具体方法

#### (1) 按时点确认的收入

公司销售装配式金属结构产品、钢结构、地坪等，通常附有安装义务，在安装完成经客户验收合格时确认收入。

#### (2) 按履约进度确认的收入

装配式建筑工程：由于公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 22、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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下：

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

### **23、递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

#### **(1) 递延所得税资产**

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

#### **(2) 递延所得税负债**

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

### **24、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、25。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。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。

### **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100万元的租赁。

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。

## **(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。

## **25、使用权资产**

### **(1) 使用权资产确认条件**

本公司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、26**



## 26、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。



本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **27、重要会计政策和会计估计的变更**

### **1. 重要会计政策变更**

#### **(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更**

1) 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，对会计政策相关内容进行了调整，变更后的会计政策参见附注三、24、25。

2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理。上述会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### **(2) 其他会计政策变更**

本公司在报告期内无其他会计政策变更事项。

### **2. 重要会计估计变更**

本公司在报告期内无会计估计变更事项。



## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13.00%、9.00%
城市建设维护税	应纳流转税额	7.00%、5.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%、20.00%

### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东伯达建筑工程有限公司	20.00%
北京中森宝城建筑工程有限公司	25.00%
伯达港丽智能装备科技（山东）股份有限公司	15.00%

### 2、税收优惠

伯达港丽智能装备科技（山东）股份有限公司于2021年12月7日获得高新技术企业资质证书（证书编号：GR202137001804，有效期三年，所得税优惠期为2021年1月1日至2023年12月31日），根据企业所得税法规定，高新技术企业减按15.00%税率计征所得税。

山东伯达建筑工程有限公司属于小微企业，自2021年1月1日至2022年12月31日，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.50%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。自2019年1月1日至2021年12月31日，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税；自2022年1月1日至2024年12月31日，减按25.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

无。

## 五、合并财务报表项目注释



## 1、货币资金

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
库存现金	0.30	0.30
银行存款	6,082,801.97	1,261,192.76
其他货币资金	6,288,902.67	
合计	12,371,704.94	1,261,193.06

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	2022. 12. 31
银行承兑票据	
减：银行承兑汇票坏账准备	
合计	

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	1,000,000.00	

截止 2021 年 12 月 31 日公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(3) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露



类别	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	53, 125, 245. 64	100. 00	2, 991, 611. 73	5. 63	50, 133, 633. 91
<b>合计</b>	<b>53, 125, 245. 64</b>	<b>/</b>	<b>2, 991, 611. 73</b>	<b>/</b>	<b>50, 133, 633. 91</b>

续

类别	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	33, 017, 791. 75	100. 00	1, 650, 889. 59	5. 00	31, 366, 902. 16
<b>合计</b>	<b>33, 017, 791. 75</b>	<b>/</b>	<b>1, 650, 889. 59</b>	<b>/</b>	<b>31, 366, 902. 16</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2022. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	46, 418, 256. 88	2, 320, 912. 85	5. 00
1-2 年	6, 706, 988. 76	670, 698. 88	10. 00
<b>合计</b>	<b>53, 125, 245. 64</b>	<b>2, 991, 611. 73</b>	

续



账龄	2021. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	33,017,791.75	1,650,889.59	5.00
<b>合计</b>	<b>33,017,791.75</b>	<b>1,650,889.59</b>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年度计提坏账准备金额 1,340,722.14 元；

2021 年度计提坏账准备金额 1,529,191.59 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2022 年 12 月 31 日期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备期末 金额
中铁四局集团第二工程有限公司	非关联方	24,734,484.56	1 年以内	46.56	1,236,724.23
中铁五局集团第四工程有限责任 公司	非关联方	12,998,453.76	1 年以内	24.47	649,922.69
	非关联方	4,798,732.17	1-2 年	9.03	479,873.22
中铁十二局集团第三工程有限公 司	非关联方	4,876,890.32	1 年以内	9.18	243,844.52
江苏大汉建设实业集团有限责任 公司	非关联方	2,324,205.86	1 年以内	4.37	116,210.29
	非关联方	1,908,256.59	1-2 年	3.59	190,825.66
北京伯达装备科技有限公司	关联方	1,094,156.05	1 年以内	2.06	54,707.80
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>52,735,179.31</b>		<b>99.27</b>	<b>2,972,108.40</b>

2021 年 12 月 31 日期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备期末 金额
中铁五局集团第四工程有限责任 公司	非关联方	23,629,276.62	1 年以内	71.57	1,181,463.83
北京伯达装备科技有限公司	关联方	3,294,235.31	1 年以内	9.98	164,711.77
中铁四局集团第二工程有限公司	非关联方	3,173,164.94	1 年以内	9.61	158,658.25





单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
江苏大汉建设实业集团有限责任公司	非关联方	1,908,256.59	1年以内	5.78	95,412.83
中国人民解放军B部	非关联方	1,012,858.29	1年以内	3.07	50,642.91
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>33,017,791.75</b>	<b>/</b>	<b>100.00</b>	<b>1,650,889.59</b>

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,214,655.28	97.45	1,061,979.82	100.00
1至2年	84,000.00	2.55		
<b>合计</b>	<b>3,298,655.28</b>	<b>100.00</b>	<b>1,061,979.82</b>	<b>100.00</b>

(2) 报告期不存在账龄超过一年、金额较大的预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2022年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
江苏江顺精密机电设备有限公司	非关联方	634,606.00	一年以内	未到结算期	19.24
江阴中润达铝业有限公司	非关联方	559,249.84	一年以内	未到结算期	16.95
济南槐荫梦溪五金商行	非关联方	373,680.32	一年以内	未到结算期	11.33
如皋人众实业有限公司	非关联方	351,073.48	一年以内	未到结算期	10.64
故城县青罕泰兴篷布帐篷厂	非关联方	212,788.00	一年以内	未到结算期	6.45
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>2,131,397.64</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>64.61</b>

2021年12月31日



单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
广州格田智能科技股份有限公司	非关联方	196,966.00	1年以内	未到结算期	18.55
山东尚郡企业管理咨询有限公司	非关联方	186,370.65	1年以内	未到结算期	17.55
江阴中润达铝业有限公司	非关联方	176,589.16	1年以内	未到结算期	16.63
江阴市鸿雁达铝业有限公司	非关联方	150,000.00	1年以内	未到结算期	14.12
济南域为信息科技有限公司	非关联方	84,000.00	1年以内	未到结算期	7.91
<b>合计</b>		<b>793,925.81</b>			<b>74.76</b>

## 5、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,507,539.50	3,069,242.06
<b>合计</b>	<b>1,507,539.50</b>	<b>3,069,242.06</b>

### 5.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,639,231.06	100.00	131,691.56	8.03	1,507,539.50
<b>合计</b>	<b>1,639,231.06</b>	<b>/</b>	<b>131,691.56</b>	<b>/</b>	<b>1,507,539.50</b>

续



类别	2021.12.31				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(%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	3,246,570.60	100.00	177,328.54	5.46	3,069,242.06
<b>合计</b>	<b>3,246,570.60</b>	<b>/</b>	<b>177,328.54</b>	<b>/</b>	<b>3,069,242.06</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2022年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	644,631.06	32,231.56	5.00
1至2年	994,600.00	99,460.00	10.00
<b>合计</b>	<b>1,639,231.06</b>	<b>131,691.56</b>	<b>/</b>

续

账龄	2021年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,946,570.60	147,328.54	5.00
1至2年	300,000.00	30,000.00	10.00
<b>合计</b>	<b>3,246,570.60</b>	<b>177,328.54</b>	<b>/</b>

## (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022.1.1	177,328.54			<b>177,328.54</b>
2022.1.1在本期重新评估后	177,328.54			<b>177,328.54</b>



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）	
本期计提	-45,636.98			-45,636.98
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31	131,691.56			131,691.56

续

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021.1.1	156,145.18			156,145.18
期初余额在本期重新评估后	156,145.18			156,145.18
本期计提	21,183.36			21,183.36
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31	177,328.54			177,328.54

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

2022 年度计提坏账准备金额 -45,636.98 元；

2021 年度计提坏账准备金额 21,183.36 元。

**(4) 报告期不存在实际核销的其他应收款**

**(5) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
备用金	157,435.24	104,264.66



款项性质	2022. 12. 31	2021. 12. 31
押金、保证金	1, 451, 359. 52	1, 031, 723. 60
往来款		2, 082, 335. 74
社保	30, 436. 30	28, 246. 60
<b>合计</b>	<b>1, 639, 231. 06</b>	<b>3, 246, 570. 60</b>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022 年 12 月 31 日	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
中铁四局集团第二工程有 限公司南京北站涉军迁建工程 项目经理部	保证金	1, 000, 000. 00	1 年以内; 1-2 年	61. 00	80, 000. 00
江苏大汉建设实业集团有限 责任公司	保证金	300, 000. 00	1-2 年	18. 30	30, 000. 00
于海燕	保证金	76, 000. 00	1-2 年	4. 64	7, 600. 00
济南中升发展有限公司	押金	55, 059. 52	1 年以内	3. 36	2, 752. 98
于景涛	备用金	29, 996. 14	1 年以内	1. 83	1, 499. 81
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>1, 461, 055. 66</b>	<b>/</b>	<b>89. 13</b>	<b>121, 852. 78</b>

续

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日	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
北京伯达装备科技有限公 司	往来款	1, 534, 920. 74	1 年以内	47. 28	76, 746. 04
中铁四局集团第二工程有 限公司南京北站涉军迁建 工程项目经理部	保证金	600, 000. 00	1 年以内	18. 48	30, 000. 00
江苏大汉建设实业集团有 限责任公司	保证金	300, 000. 00	1-2 年	9. 24	15, 000. 00



单位名称	款项的性质	2021年12月31日	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
鹤壁天华盛业工程管理咨询中心	往来款	291,632.00	1年以内	8.98	14,581.60
鹤壁中安兴创工程管理咨询中心	往来款	255,783.00	1年以内	7.88	12,789.15
合计	/	2,982,335.74	/	91.86	149,116.79

(7) 报告期不涉及政府补助的应收款项

(8) 报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 报告期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

## 6、存货

(1) 存货分类

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
原材料	961,113.16		961,113.16	2,963,917.79		2,963,917.79
库存商品	2,133,808.46		2,133,808.46	35,466.60		35,466.60
合计	3,094,921.62		3,094,921.62	2,999,384.39		2,999,384.39

## 7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	10,550,975.06	527,548.75	10,023,426.31	1,816,513.76	90,825.69	1,725,688.07
合计	10,550,975.06	527,548.75	10,023,426.31	1,816,513.76	90,825.69	1,725,688.07



(2) 本期合同资产计提减值准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022. 1. 1	90,825.69			90,825.69
期初余额在本期重新评估后	90,825.69			90,825.69
本期计提	436,723.06			436,723.06
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022. 12. 31	527,548.75			527,548.75

续

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021. 1. 1				
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	90,825.69			90,825.69
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021. 12. 31	90,825.69			90,825.69

8、其他流动资产

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
待认证进项税额		19,801.97



项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
预交企业所得税		
待抵扣进项税	2, 303, 716. 83	3, 040, 919. 44
<b>合计</b>	<b>2, 303, 716. 83</b>	<b>3, 060, 721. 41</b>

## 9、固定资产

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
固定资产	1, 233, 182. 21	910, 205. 14
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>1, 233, 182. 21</b>	<b>910, 205. 14</b>

### 9.1 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：				
1. 2022. 1. 1 余额	714, 328. 32	266, 914. 85	10, 500. 00	<b>991, 743. 17</b>
2. 本期增加金额	478, 530. 97	73, 050. 16	12, 096. 98	<b>563, 678. 11</b>
(1) 购置	478, 530. 97	73, 050. 16	12, 096. 98	<b>563, 678. 11</b>
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 政府补助冲减				
4. 2022. 12. 31 余额	1, 192, 859. 29	339, 965. 01	22, 596. 98	<b>1, 555, 421. 28</b>
二、累计折旧				
1. 2022. 1. 1 余额	49, 933. 35	30, 900. 73	703. 95	<b>81, 538. 03</b>
2. 本期增加金额	140, 928. 09	97, 394. 74	2, 378. 21	<b>240, 701. 04</b>
(1) 计提	140, 928. 09	97, 394. 74	2, 378. 21	<b>240, 701. 04</b>
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				





项目	机器设备	电子设备	办公家具	合计
4. 2022. 12. 31 余额	190, 861. 44	128, 295. 47	3, 082. 16	<b>322, 239. 07</b>
三、减值准备				
1. 2022. 1. 1 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. 2022. 12. 31 余额				
四、账面价值				
1. 2022. 12. 31 账面价值	<b>1, 001, 997. 85</b>	<b>211, 669. 54</b>	<b>19, 514. 82</b>	<b>1, 233, 182. 21</b>
2. 2022. 1. 1 账面价值	<b>664, 394. 97</b>	<b>236, 014. 12</b>	<b>9, 796. 05</b>	<b>910, 205. 14</b>

续

项目	机器设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：				
1. 2021. 1. 1 余额	30, 000. 00	13, 298. 00		<b>43, 298. 00</b>
2. 本期增加金额	684, 328. 32	253, 616. 85	10, 500. 00	<b>948, 445. 17</b>
(1) 购置	684, 328. 32	253, 616. 85	10, 500. 00	<b>948, 445. 17</b>
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 政府补助冲减				
4. 2021. 12. 31 余额	714, 328. 32	266, 914. 85	10, 500. 00	<b>991, 743. 17</b>
二、累计折旧				
1. 2021. 1. 1 余额	1, 425. 00	1, 248. 10		<b>2, 673. 10</b>
2. 本期增加金额	48, 508. 35	29, 652. 63	703. 95	<b>78, 864. 93</b>
(1) 计提	48, 508. 35	29, 652. 63	703. 95	<b>78, 864. 93</b>
3. 本期减少金额				



项目	机器设备	电子设备	办公家具	合计
(1) 处置或报废				
4. 2021. 12. 31 余额	49,933.35	30,900.73	703.95	81,538.03
三、减值准备				
1. 2021. 1. 1 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. 2021. 12. 31 余额				
四、账面价值				
1. 2021. 12. 31 账面价	664,394.97	236,014.12	9,796.05	910,205.14
2. 2021. 1. 1 账面价值	28,575.00	12,049.90		40,624.90

(2) 报告期无暂时闲置的固定资产

(3) 报告期无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 报告期无未办妥产权证书的固定资产

#### 10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值:		
1. 2021. 12. 31	251,201.11	251,201.11
2. 本期增加金额	2,683,971.78	2,683,971.78
(1) 租入	2,683,971.78	2,683,971.78
(2) 租赁负债调整		
3. 本期减少金额	251,201.11	251,201.11
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少	251,201.11	251,201.11
4. 2022. 12. 31	2,683,971.78	2,683,971.78
二、累计折旧		
1. 2021. 12. 31	209,334.25	209,334.25



项 目	房屋及建筑物	合 计
2. 本期增加金额	461, 645. 21	<b>461, 645. 21</b>
(1) 计提	461, 645. 21	<b>461, 645. 21</b>
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额	251, 201. 11	<b>251, 201. 11</b>
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少	251, 201. 11	<b>251, 201. 11</b>
4. 2022. 12. 31	419, 778. 35	<b>419, 778. 35</b>
<b>三、减值准备</b>		
1. 2021. 12. 31		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2022. 12. 31		
<b>四、账面价值</b>		
1. 2022. 12. 31 账面价值	<b>2, 264, 193. 43</b>	<b>2, 264, 193. 43</b>
2. 2021. 12. 31 账面价值	<b>41, 866. 86</b>	<b>41, 866. 86</b>

续

项 目	房屋及建筑物	合 计
<b>一、账面原值:</b>		
1. 2020. 12. 31	251, 201. 11	<b>251, 201. 11</b>
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 租赁负债调整		



项 目	房屋及建筑物	合 计
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2021. 12. 31	251, 201. 11	251, 201. 11
二、累计折旧		
1. 2020. 12. 31	41, 866. 85	41, 866. 85
2. 本期增加金额	167, 467. 40	167, 467. 40
(1) 计提	167, 467. 40	167, 467. 40
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2021. 12. 31	209, 334. 25	209, 334. 25
三、减值准备		
1. 2020. 12. 31		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2021. 12. 31		
四、账面价值		
1. 2021. 12. 31 账面价值	41, 866. 86	41, 866. 86



项 目	房屋及建筑物	合 计
2. 2020. 12. 31 账面价值	209, 334. 26	209, 334. 26

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1. 2022. 1. 1 余额	34, 000. 00	34, 000. 00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 政府补助冲减		
4. 2022. 12. 31 余额	34, 000. 00	34, 000. 00
二、累计摊销		
1. 2022. 1. 1 余额	2, 943. 77	2, 943. 77
2. 本期增加金额	1, 766. 28	1, 766. 28
(1) 计提	1, 766. 28	1, 766. 28
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022. 12. 31 余额	4, 710. 05	4, 710. 05
三、减值准备		
1. 2022. 1. 1 余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		



项目	专利权	合计
4. 2022. 12. 31 余额		
四、账面价值		
1. 2022. 12. 31 账面价值	29,289.95	29,289.95
2. 2022. 1. 1 账面价值	31,056.23	31,056.23

续

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1. 2021. 1. 1 余额	34,000.00	34,000.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 政府补助冲减		
4. 2021. 12. 31 余额	34,000.00	34,000.00
二、累计摊销		
1. 2021. 1. 1 余额	1,177.49	1,177.49
2. 本期增加金额	1,766.28	1,766.28
(1) 计提	1,766.28	1,766.28
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021. 12. 31 余额	2,943.77	2,943.77
三、减值准备		
1. 2021. 1. 1 余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		



项目	专利权	合计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021. 12. 31 余额		
四、账面价值		
1. 2021. 12. 31 账面价值	31,056.23	31,056.23
2. 2021. 1. 1 账面价值	32,822.51	32,822.51

## (2) 报告期无未办妥产权证书的土地使用权

### 12、长期待摊费用

项目	2022. 1. 1 余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022. 12. 31 余额
租赁成本摊销	87,389.76		87,389.76		
合计	87,389.76		87,389.76		

续

项目	2021. 1. 1 余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021. 12. 31 余额
租赁成本摊销		116,519.68	29,129.92		87,389.76
合计		116,519.68	29,129.92		87,389.76

### 13、递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,650,696.34	845,251.37	1,897,809.04	440,108.76
合计	3,650,696.34	845,251.37	1,897,809.04	440,108.76

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
可抵扣暂时性差异	155.70	21,234.78
可抵扣亏损	826,744.62	269,582.68
合计	826,900.32	290,817.46



(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022. 12. 31	2021. 12. 31	备注
2024 年	16, 500. 03	16, 500. 03	
2025 年	253, 082. 65	253, 082. 65	
2026 年			
2027 年	557, 161. 94		
合计	826, 744. 62	269, 582. 68	/

14、其他非流动资产

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
预付设备款		56, 800. 00
合计		56, 800. 00

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
质押借款	5, 000, 000. 00	
保证借款	7, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00
信用借款	7, 000, 000. 00	1, 796, 000. 00
合计	19, 000, 000. 00	3, 796, 000. 00

(1) 报告期已逾期未偿还的短期借款情况

16、应付票据

种类	2022. 12. 31
商业承兑汇票	
银行承兑汇票	6, 288, 900. 67
合计	6, 288, 900. 67

17、应付账款

(1) 应付账款列示





项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应付货款	19,783,726.04	11,530,152.05
应付设备款	60,000.00	76,260.00
应付费用	7,227,629.26	7,665,989.69
应付工程款	450,000.00	
<b>合计</b>	<b>27,521,355.30</b>	<b>19,272,401.74</b>

(2) 报告期无账龄超过 1 年的重要应付账款

18、合同负债

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
预收货款	176,991.15	
<b>合计</b>	<b>176,991.15</b>	

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
一、短期薪酬	860,520.39	5,052,473.52	5,136,951.74	776,042.17
二、离职后福利-设定提存计划	9,862.90	514,675.89	507,075.92	17,462.87
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>870,383.29</b>	<b>5,567,149.41</b>	<b>5,644,027.66</b>	<b>793,505.04</b>

续

项目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
一、短期薪酬	129,532.68	3,811,366.07	3,080,378.36	860,520.39
二、离职后福利-设定提存计划		386,411.53	376,548.63	9,862.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>129,532.68</b>	<b>4,197,777.60</b>	<b>3,456,926.99</b>	<b>870,383.29</b>

(2) 短期薪酬列示



项目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴	854,090.79	4,247,117.23	4,352,512.93	748,695.09
二、职工福利费		314,006.50	314,006.50	
三、社会保险费	6,429.60	282,280.79	261,363.31	27,347.08
其中：医疗保险费	6,276.50	271,224.07	250,913.69	26,586.88
工伤保险费	153.10	11,056.72	10,449.62	760.20
生育保险费				
四、住房公积金		179,069.00	179,069.00	
五、工会经费和职工教育经费		30,000.00	30,000.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>860,520.39</b>	<b>5,052,473.52</b>	<b>5,136,951.74</b>	<b>776,042.17</b>

续

项目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴	129,532.68	3,222,343.45	2,497,785.34	854,090.79
二、职工福利费		219,750.88	219,750.88	
三、社会保险费		231,886.74	225,457.14	6,429.60
其中：医疗保险费		220,463.73	214,187.23	6,276.50
工伤保险费		3,840.69	3,687.59	153.10
生育保险费		7,582.32	7,582.32	
四、住房公积金		133,400.00	133,400.00	
五、工会经费和职工教育经费		3,985.00	3,985.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>129,532.68</b>	<b>3,811,366.07</b>	<b>3,080,378.36</b>	<b>860,520.39</b>

(2) 设定提存计划列示



项目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
1、基本养老保险	9,564.00	495,147.78	487,806.61	16,905.17
2、失业保险费	298.90	19,528.11	19,269.31	557.70
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>9,862.90</b>	<b>514,675.89</b>	<b>507,075.92</b>	<b>17,462.87</b>

续

项目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
1、基本养老保险		373,125.95	363,561.95	9,564.00
2、失业保险费		13,285.58	12,986.68	298.90
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>386,411.53</b>	<b>376,548.63</b>	<b>9,862.90</b>

## 20、应交税费

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
增值税		185,940.29
企业所得税	778,161.11	404,891.46
<b>合计</b>	<b>778,161.11</b>	<b>590,831.75</b>

## 21、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
押金、质保金	100,000.00	100,000.00
报销款	247,392.97	199,498.95
往来款	3,623,558.36	2,496,753.66
其他		9,855.70
<b>合计</b>	<b>3,970,951.33</b>	<b>2,806,108.31</b>

### (2) 报告期无账龄超过1年的重要其他应付款

## 22、一年内到期的非流动负债



项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1年内到期的长期借款	2,850,000.00	
1年内到期的租赁负债	740,507.67	42,836.46
<b>合计</b>	<b>3,590,507.67</b>	<b>42,836.46</b>

### 23、其他流动负债

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
待转销项税	52,135.05	
已背书转让未终止确认的票据		
<b>合计</b>	<b>52,135.05</b>	

### 24、长期借款

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
抵押借款		2,850,000.00
<b>合计</b>		<b>2,850,000.00</b>

### 25、租赁负债

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
租赁负债	2,451,399.63	43,232.69
未确认融资费用	153,792.43	396.24
小计	2,297,607.20	42,836.45
减：一年内到期的租赁负债	740,507.67	42,836.45
<b>合计</b>	<b>1,557,099.53</b>	

### 26、长期应付款

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
长期应付款		
专项应付款	190,433.43	3,549,135.23
<b>合计</b>	<b>190,433.43</b>	<b>3,549,135.23</b>

#### 26.1 专项应付款



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
研发项目	3,549,135.23		3,358,701.80	190,433.43
<b>合计</b>	<b>3,549,135.23</b>		<b>3,358,701.80</b>	<b>190,433.43</b>

续

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国拨项目	3,813,826.92	2,703,080.00	2,967,771.69	3,549,135.23	
<b>合计</b>	<b>3,813,826.92</b>	<b>2,703,080.00</b>	<b>2,967,771.69</b>	<b>3,549,135.23</b>	/

## 27、股本

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
股份总数		10,000,000.00		10,000,000.00
<b>合计</b>		<b>10,000,000.00</b>		<b>10,000,000.00</b>

## 28、资本公积

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价(股本溢价)		1,791,556.89		1,791,556.89
<b>合计</b>		<b>1,791,556.89</b>		<b>1,791,556.89</b>

续

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价(股本溢价)	500,000.00		500,000.00	
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>		<b>500,000.00</b>	

## 29、盈余公积

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	1,328,549.52	1,081,969.97	1,490,858.53	919,660.96
<b>合计</b>	<b>1,328,549.52</b>	<b>1,081,969.97</b>	<b>1,490,858.53</b>	<b>919,660.96</b>

续



项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	58,967.76	1,269,581.76		1,328,549.52
<b>合计</b>	<b>58,967.76</b>	<b>1,269,581.76</b>		<b>1,328,549.52</b>

### 30、未分配利润

项目	2022.12.31	2021.12.31
调整前上期末未分配利润	11,006,291.42	668,801.69
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		0.00
调整后期初未分配利润	11,006,291.42	668,801.69
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,850,634.13	11,607,071.49
减: 提取法定盈余公积	1,081,969.97	1,269,581.76
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他	300,698.36	
期末未分配利润	10,474,257.22	11,006,291.42

### 31、营业收入和营业成本

#### (1) 明细情况

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,047,417.04	49,188,625.92	100,443,969.78	67,929,637.53
其他业务				
<b>合计</b>	<b>78,047,417.04</b>	<b>49,188,625.92</b>	<b>100,443,969.78</b>	<b>67,929,637.53</b>

#### 1) 主营业务(分产品)

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
金属结构	77,090,121.70	48,780,451.91	100,403,018.45	67,900,507.61



项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
地坪类产品	957,295.34	408,174.01	40,951.33	29,129.92
<b>合计</b>	<b>78,047,417.04</b>	<b>49,188,625.92</b>	<b>100,443,969.78</b>	<b>67,929,637.53</b>

### 31、税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	75,352.34	385,784.10
教育费附加	32,844.17	200,473.53
地方教育费附加	21,896.11	133,649.03
印花税	16,605.46	25,342.30
<b>合计</b>	<b>146,698.08</b>	<b>745,248.96</b>

### 33、销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,029,562.80	541,246.49
办公费	133,239.87	120,769.86
差旅费	325,811.03	419,206.17
中介服务费	97,738.44	131,609.29
宣传费	208,947.16	1,191,117.12
房租及物业	17,925.17	
招待费	32,118.22	349,844.75
其他	46,414.53	2,219.23
<b>合计</b>	<b>1,891,757.22</b>	<b>2,756,012.91</b>

### 34、管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	2,080,842.70	1,807,242.05
折旧费	685,079.09	233,866.98
办公费	661,246.36	353,135.29
水电费	56,802.86	20,266.73



项目	2022 年度	2021 年度
差旅费	336,845.06	407,300.57
房租及物业	749,555.27	622,827.35
低值易耗品摊销		24,414.73
会议费	70,736.90	12,180.08
业务招待费	36,832.35	14,668.18
中介机构服务费	1,122,112.06	486,669.67
其他	32,074.29	35,081.26
<b>合计</b>	<b>5,832,126.94</b>	<b>4,017,652.89</b>

### 35、研发费用

#### (1) 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
<b>研发费用总额</b>	<b>7,313,540.30</b>	<b>11,493,223.20</b>

#### (2) 研发费用按成本项目列示

项目	2022 年度	2021 年度
直接材料	3,703,741.35	9,850,916.19
职工薪酬	1,397,754.15	1,241,662.97
固定资产折旧	17,267.16	12,465.35
无形资产摊销	1,766.28	1,766.28
设计费	466,990.29	
试样及检测	689,656.59	
差旅费	460,877.85	228,497.14
设备租赁	3,000.00	69,043.00
研发劳务	135,724.96	
外聘专家费用	386,761.67	67,356.53
其他	50,000.00	21,515.74
<b>合计</b>	<b>7,313,540.30</b>	<b>11,493,223.20</b>

### 36、财务费用





项目	2022 年度	2021 年度
利息支出	656,364.38	213,497.99
减：利息收入	76,841.48	4,522.30
手续费支出	85,536.44	13,974.53
<b>合计</b>	<b>665,059.34</b>	<b>222,950.22</b>

### 37、其他收益

补助项目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
济南市科技创新发展资金		5,000.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	3,210.16	56.45	与收益相关
高新技术企业补助	380,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>383,210.16</b>	<b>5,056.45</b>	<b>/</b>

### 38、信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-1,340,722.14	-1,529,191.59
其他应收款坏账损失	45,636.98	-21,183.36
合同资产坏账损失	-436,723.06	-90,825.69
<b>合计</b>	<b>-1,731,808.22</b>	<b>-1,641,200.64</b>

### 39、营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他		3,400.00	
<b>合计</b>		<b>3,400.00</b>	

### 40、营业外支出



项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益 的金额
滞纳金		26.82	
合计		26.82	

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	1,215,519.66	432,230.74
递延所得税费用	-405,142.61	-392,829.17
合计	810,377.05	39,401.57

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度
利润总额	11,661,011.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,749,151.68
子公司适用不同税率的影响	128,224.13
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,103.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	26,804.14
研发费用加计扣除	-1,098,906.05
所得税费用	810,377.05

续

项目	2021 年度
利润总额	11,646,473.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,746,970.96



项目	2021 年度
子公司适用不同税率的影响	-130,779.00
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,226.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	105,966.64
研发费用加计扣除	-1,723,983.48
所得税费用	39,401.57

#### 42、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
收到的政府补助款	383,210.16	5,056.45
利息收入	76,841.48	4,522.30
往来款及保证金	80,063.60	100,000.00
其他		3,400.00
<b>合计</b>	<b>540,115.24</b>	<b>112,978.75</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2022 年度	2021 年度
支付的各项费用	10,181,483.63	14,697,948.22
手续费及其他	85,536.44	13,974.53
往来款及保证金	630,895.10	943,738.86
其他		26.82
<b>合计</b>	<b>10,897,915.17</b>	<b>15,655,688.43</b>

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金



项目	2022 年度	2021 年度
往来款	4,722,774.10	3,186,361.63
<b>合计</b>	<b>4,722,774.10</b>	<b>3,186,361.63</b>

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
往来款	2,640,438.36	2,872,335.74
<b>合计</b>	<b>2,640,438.36</b>	<b>2,872,335.74</b>

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
往来款	25,059,640.90	6,739,249.98
国拨研发项目补助		2,703,080.00
<b>合计</b>	<b>25,059,640.90</b>	<b>9,442,329.98</b>

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
往来款	23,919,640.90	4,278,604.73
国拨研发项目支出	3,358,701.80	2,967,771.69
<b>合计</b>	<b>27,278,342.70</b>	<b>7,246,376.42</b>

### 43、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	10,850,634.13	11,607,071.49
加: 信用减值准备	1,731,808.22	1,641,200.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	240,701.04	78,864.93
无形资产摊销	1,766.28	1,766.28
长期待摊费用摊销	87,389.76	29,129.92
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)		



补充资料	2022 年度	2021 年度
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	656,364.38	213,497.99
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-405,142.61	-392,829.17
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）	-95,537.23	2,411,833.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,161,320.24	-35,901,029.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,010,554.03	17,050,203.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,082,782.24	-3,260,290.50
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	6,082,802.27	1,261,193.06
减：现金的期初余额	1,261,193.06	739,465.46
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	4,821,609.21	521,727.60

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年度	2021 年度
一、现金	6,082,802.27	1,261,193.06
其中：库存现金	0.30	0.30
可随时用于支付的银行存款	6,082,801.97	1,261,192.76
可随时用于支付的其他货币资金		



项目	2022 年度	2021 年度
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	6,082,802.27	1,261,193.06
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

#### 44、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	45,013,446.00	质押借款
货币资金	6,288,900.67	票据保证金
合计	51,302,346.67	/

### 六、合并范围的变更

#### 1、同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
山东伯达建筑工程有限公司	100.00	同受同一控制方控制	2021年6月	完成工商变更,取得实质控制权	511,769.90	3,942.27	2,444,247.89	315,046.78
北京中森	100.00	同受同	2021年	完成工商	37,401,365.05	-12,079.00		



被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
宝城建筑工程有限公司		一控制方控制	12月	变更,取得实质控制权				

## (2) 合并成本

合并成本	山东伯达建筑工程有限公司	北京中森宝城建筑工程有限公司
—现金	500,000.00	0.00
—非现金资产的账面价值		
—发行或承担的债务的账面价值		
—发行的权益性证券的面值		
—或有对价		

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	山东伯达建筑工程有限公司	
	合并日	上期期末
资产:		
货币资金	4,044.63	52,459.00
应收款项	653,300.00	1,421,300.03
预付款项	625.00	54,425.65
其他应收款	3,536,471.44	2,896,471.44
库存商品	166,355.80	
其他流动资产		6,434.14
负债:		



项目	山东伯达建筑工程有限公司	
	合并日	上期期末
应付账款	67,759.42	67,759.42
应交税费	1,003.28	0.00
其他应付款		
一年内到期的非流 动负债		
其他流动负债	0.00	75,238.94
长期借款	3,650,000.00	3,650,000.00
净资产	642,034.17	638,091.90
减：少数股东权益		
取得的净资产	642,034.17	638,091.90

续

项目	北京中森宝城建筑工程有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	33,358.29	
应收款项	22,595,371.78	
预付账款	461,867.00	
其他应收款	465,030.00	
存货	1,399,000.00	
其他流动资产	2,494,368.54	
无形资产		
负债：		
应付款项	20,926,416.98	
合同负债	11,228.64	
应付职工薪酬	123,222.99	





项目	北京中森宝城建筑工程有限公司	
	合并日	上期期末
其他应付款	6,400,206.00	
净资产	-12,079.00	
减：少数股东权益		
取得的净资产	-12,079.00	

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	行业	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东伯达建筑工程有限公司	济南市	济南市	批发业	100.00		并购
山东如达投资有限公司	济南市	济南市	批发业		100.00	并购
北京中森宝城建筑工程有限公司	北京市	北京市	建筑装饰、装修和其他建筑业	100.00		并购

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的实际控制人情况

2022年2月11日公司股东周少伟与股东于景涛、马强、孙伟、于文綦、运仓投资发展(上海)有限公司、北京晟伟企业管理中心(有限合伙)签订《一致行动人协议》，约定各方对公司股东会各项议案均以同一方式行使表决权，若各方无法达成一致意见时按照周少伟的意见作出表决。

截至报告日，公司任何单一股东所持有或控制的股份比例均未超过公司股本总额20%。公司第一大股东周少伟直接和间接持有公司股份共计33.325%，且基于上述《一致行动人协议》，周少伟实际可支配公司股份83.45%，依其持股比例及所享有的表决权足以实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免，为公司控股股东、实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况



本企业子公司的情况详见附注七、1。

### 3、其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
运仓投资发展（上海）有限公司	公司股东，持股比例 13.125%
北京晟伟企业管理中心（有限合伙）	于海燕持股 30.3%，其控制的北京金乐华年文化发展有限公司持股 0.05%且担任执行事务合伙人
鹤壁天华盛业工程管理咨询中心	周少伟持股 100%（2022.1.26 注销）
山东熠耀进出口贸易有限公司	周少伟持股 99%，担任法定代表人、执行董事兼经理，周少伟控制的山东力天投资有限公司持股 1%
济南伯达智能装备有限公司	周少伟担任执行董事兼总经理，陈奕滨担任经理（2020.11.3 注销）
山东力天投资有限公司	周少伟持股 1%，周少伟控制的山东熠耀进出口贸易有限公司持股 99%，担任法定代表人、执行董事兼经理
山东吾行逸游商务咨询有限公司	周少伟持股 16%，担任执行董事（2022.1.29 注销）
山东如达投资有限公司	周少伟控制的山东伯达建筑工程有限公司持股 100%且周少伟担任法定代表人、执行董事，陈奕滨担任经理（2022.6.12 签订《简易注销全体投资人承诺书》，已注销
济南博达投资合伙企业（有限合伙）	周少伟持股 65.5707%，担任执行事务合伙人
北京伯达装备科技有限公司	周少伟通过一致行动协议实际控制的公司
中财海达投资控股有限公司	于景涛持股 90%，担任法定代表人、执行董事
青海众通科技发展有限公司	于景涛担任法定代表人、执行董事兼总经理
广州唐戎文臻投资有限公司	于景涛担任董事
广西衍韬投资有限公司	于景涛控制的中财海达投资控股有限公司持股 30%，担任董事（2022.5.24 设立）
鹤壁景天曜瑞工程管理咨询中心	于景涛于 2020.12.1 前持股 100%，担任投资人（2022.2.9 注销）
中财德润投资控股有限公司	于文荟持股 51%，担任法定代表人、执行董事、经理
沧锦（山东）商务服务有限公司	孙伟持股 100%并担任法定代表人、执行董事，曾兼任总经理
上海美太投资发展有限公司	陈娅持股 50%并担任法定代表人、执行董事，徐志成持股 50%，持股 5%以上股东运仓投资发展（上海）有限公司之控股股东



关联方名称	与公司关系
无锡熙巷源运营管理有限公司	孙琰琰于 2022. 4. 12 前持股 80%，担任法定代表人
山东海拓文化传媒有限公司	孙琰琰持股 100%，担任法定代表人、执行董事兼总经理
济南恩兆商贸有限公司	孙琰琰曾持股 80%并担任法定代表人、执行董事、总经理
沙砾体育发展（上海）有限公司	陈奕滨通过其控制的上海捷屹投资发展有限公司、上海德奕体育发展有限公司间接持股 72%，担任法定代表人、董事长
砾都建筑科技（上海）有限公司	陈奕滨通过其控制的沙砾体育发展（上海）有限公司间接持股 72%，担任法定代表人、执行董事
上海砾源企业管理有限公司	陈奕滨持股 90%，担任法定代表人、执行董事（2020. 4. 9 注销）
上海致冬企业管理中心（有限合伙）	陈奕滨持股 90%，担任执行事务合伙人（2020. 4. 13 注销）
上海捷屹投资发展有限公司	陈奕滨持股 90%
北京金乐华年文化发展有限公司	于海燕持股 70%，担任法定代表人、执行董事兼经理
伯林顿（北京）医疗科技有限公司	于海燕持股 51%，其控制的北京金乐华年文化发展有限公司持股 19%，担任法定代表人、执行董事
大域嘉业（北京）科技有限公司	于海燕控制的伯林顿（北京）医疗科技有限公司持股 100%
北京金宸寰业科技中心（有限合伙）	于海燕持股 55%，担任执行事务合伙人
江苏经世特种纺织功能材料科技有限责任公司	于海燕担任董事（2021. 7. 23 注销）
上海锦都嘉泰企业管理合伙企业（有限合伙）	于海燕持股 69. 5%，其控制的北京金乐华年文化发展有限公司持股 1%且担任执行事务合伙人
上海申寰京企业管理合伙企业（有限合伙）	于海燕持股 65%，其控制的北京金乐华年文化发展有限公司持股 1%且担任执行事务合伙人
上海锦承世业企业管理合伙企业（有限合伙）	于海燕持股 55%，其控制的北京金乐华年文化发展有限公司持股 0. 6%并担任执行事务合伙人
北京金宏域业科技中心（有限合伙）	于海燕持股 55%，担任执行事务合伙人（2022. 10. 18 注销）
于景涛	持有公司 5. 00%股份并担任公司董事兼副总经理
马强	持有公司 5. 00%股份并担任公司董事
孙伟	持有公司 5. 00%股份并担任公司副总经理



关联方名称	与公司关系
于文碁	持有公司 6.50%股份
陈娅	通过上海美太继而通过运仓投资间接持有公司 5%以上股份
徐志成	通过上海美太继而通过运仓投资间接持有公司 5%以上股份
赵迁	董事
孙琰琰	董事兼财务负责人
刘芸	监事会主席
张琳琳	职工监事
王凤娇	职工监事
陈奕滨	原公司总经理，已于 2021 年 9 月 16 日离职
于海燕	原控股股东北京伯达之监事
徐江宏	周少伟配偶
王新洁	浦家阳母亲
浦家阳	持有公司 3%的股东
涪陵区建潜工程管理经营部	实际控制人控制
涪陵区健崧工程管理经营部	实际控制人控制
涪陵区庚莘工程管理经营部	实际控制人控制
涪陵区区燕工程管理经营部	实际控制人控制
涪陵区秀涪工程管理经营部	实际控制人控制
涪陵区秀健广告设计经营部	实际控制人控制

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
济南恩兆商贸有限公司	机械设备		310,000.00
济南恩兆商贸有限公司	服务费		4,800.00

###### 出售商品/提供劳务情况表



关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
北京伯达装备科技有限公司	销售拆装式铝基库房		5,072,311.84
北京伯达装备科技有限公司	帐篷		511,099.51

## (2) 关联租赁情况

### 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度
于海燕	办公室	460,000.00	230,000.00
徐江宏	公寓	81,000.00	

## (3) 关联担保情况

### 本公司作为被担保方

担保方	贷款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周少伟、徐江宏	齐鲁银行股份有限公司济南泉城支行	100 万元	2021.11.19	2025.11.8	是
周少伟、徐江宏 (周少伟配偶)、于景涛	济南农村商业银行股份有限公司	200 万元	2021.12.22	2026.1.3	否

## (4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
北京伯达装备科技有限公司	股权转让(中森宝城)		
北京伯达装备科技有限公司	股权转让(山东伯达)		500,000.00

2021 年公司自北京伯达无偿取得 4 项商标所有权、1 项发明专利，2022 年公司自北京伯达无偿取得 10 项实用新型专利。

## (5) 关联方资金拆借

### A. 报告期内向关联方拆出资金



关联方名称	2022 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
北京伯达装备科技有限公司	1,534,920.74	3,771.36	1,538,692.10	
运仓投资发展（上海）有限公司		356,667.00	356,667.00	
鹤壁天华盛业工程管理咨询中心	291,632.00		291,632.00	
马强		100,000.00	100,000.00	
孙伟		100,000.00	100,000.00	
涪陵区健崧工程管理经营部		1,780,000.00	1,780,000.00	
涪陵区建潜工程管理经营部		300,000.00	300,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,826,552.74</b>	<b>2,640,438.36</b>	<b>4,466,991.10</b>	

续：

关联方名称	2021 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
北京伯达装备科技有限公司	1,741,285.27	2,234,920.74	2,441,285.27	1,534,920.74
周少伟	386,054.75	90,000.00	476,054.75	
鹤壁天华盛业工程管理咨询中心		291,632.00		291,632.00
砂砾体育发展（上海）有限公司	143,664.00		143,664.00	
砾都建筑科技（上海）有限公司	125,357.61		125,357.61	
<b>合计</b>	<b>2,396,361.63</b>	<b>2,616,552.74</b>	<b>3,186,361.63</b>	<b>1,826,552.74</b>

#### B. 报告期内向关联方拆入资金

关联方名称	2022 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
北京伯达装备科技有限公司		8,401,307.90	8,401,307.90	
周少伟	1,760,645.25	935,000.00	1,401,666.00	1,293,979.25



关联方名称	2022 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
于景涛	700,000.00	1,690,000.00	556,667.00	1,833,333.00
运仓投资发展(上海)有限公司		433,333.00		433,333.00
王新洁		13,400,000.00	13,360,000.00	40,000.00
浦家阳		200,000.00	200,000.00	
合计	2,460,645.25	25,059,640.90	23,919,640.90	3,600,645.25

续:

关联方名称	2021 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
北京伯达装备科技有限公司		3,278,604.73	3,278,604.73	
周少伟		2,760,645.25	1,000,000.00	1,760,645.25
于景涛		700,000.00		700,000.00
合计		6,739,249.98	4,278,604.73	2,460,645.25

#### (6) 关键管理人员报酬

项目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	741,000.00	543,800.00

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

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
其他应收款	于海燕	76,000.00	7,600.00	76,000.00	3,800.00
应收账款	北京伯达装备科技有限公司	1,094,156.05	54,707.80	3,294,235.31	164,711.77
其他应收款	鹤壁天华盛业工程管理咨询中心			291,632.00	14,581.60



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
其他应收款	北京伯达装备科 技有限公司			1, 534, 920. 74	76, 746. 04

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2022. 12. 31	2021. 12. 31
其他应付款	周少伟	1, 331, 664. 51	1, 805, 688. 76
其他应付款	于景涛	1, 864, 182. 14	718, 265. 85
应付账款	济南恩兆商贸有限公司	60, 000. 00	60, 000. 00
其他应付款	运仓投资发展（上海）有限公司	433, 333. 00	
其他应付款	王新洁	40, 000. 00	

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日不存在对外重要承诺、性质、金额

### 2、或有事项

资产负债表日不存在重要或有事项

### 3、其他

无。

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、其他重要事项

无。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露





类别	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应 收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	54,900,738.83	100.00	625,091.59	1.14	54,275,647.24
其中：账龄组合	10,593,575.15	19.30	625,091.59	5.90	9,968,483.56
合并范围内关联方组合	44,307,163.68	80.70			44,307,163.68
<b>合计</b>	<b>54,900,738.83</b>	<b>/</b>	<b>625,091.59</b>	<b>/</b>	<b>54,275,647.24</b>

续

类别	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应 收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	24,587,629.43	100.00	305,553.53	1.24	24,282,075.90
其中：账龄组合	6,111,070.60	24.85	305,553.53	5.00	5,805,517.07
合并范围内关联方组合	18,476,558.83	75.15	0.00		18,476,558.83
<b>合计</b>	<b>24,587,629.43</b>	<b>/</b>	<b>305,553.53</b>	<b>/</b>	<b>24,282,075.90</b>

1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：



账龄	2022. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	8,685,318.56	434,265.93	5.00
1 至 2 年	1,908,256.59	190,825.66	10.00
<b>合计</b>	<b>10,593,575.15</b>	<b>625,091.59</b>	<b>/</b>

续

账龄	2021. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	6,111,070.60	305,553.53	5.00
<b>合计</b>	<b>6,111,070.60</b>	<b>305,553.53</b>	<b>/</b>

## 2) 合并范围内关联方组合

单位	2022. 12. 31	2021. 12. 31
北京中森宝城建筑工程有限公司	44,307,163.68	36,613,100.00
<b>合计</b>	<b>44,307,163.68</b>	<b>36,613,100.00</b>

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年度计提坏账准备金额 319,538.06 元；

2021 年计提坏账准备金额 216,555.53 元。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2022 年 12 月 31 日期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2022. 12. 31 金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
北京中森宝城建筑工程有限公司	关联方	44,307,163.68	1 年以内	80.70	2,215,358.18
中铁十二局集团第三工程有限公司	非关联方	4,876,890.32	1 年以内	8.88	243,844.52
江苏大汉建设实业集团有限责任公司	非关联方	2,324,205.86	1 年以内	4.23	116,210.29
		1,908,256.59	1-2 年	3.48	190,825.66
北京伯达装备科技有限公司	关联方	1,094,156.05	1 年以内	1.99	54,707.80



单位名称	与本公司 关系	2022. 12. 31 金额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备期末 金额
中国水利水电第十一工程局有限公司	非关联方	340,000.00	1年以内	0.62	17,000.00
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>54,850,672.50</b>		<b>99.91</b>	<b>2,837,946.45</b>

2021年12月31日期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	2021. 12. 31 金额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备期末 金额
北京中森宝城建筑工程有限公司	关联方	18,476,558.83	1年以内	75.15	
北京伯达装备科技有限公司	关联方	3,189,955.72	1年以内	12.97	159,497.79
江苏大汉建设实业集团有限责任公司	非关联方	1,908,256.59	1年以内	7.76	95,412.83
中国人民解放军B部	非关联方	1,012,858.29	1年以内	4.12	50,642.91
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>24,587,629.43</b>	<b>/</b>	<b>100.00</b>	<b>305,553.53</b>

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	618,977.30	7,501,747.74
<b>合计</b>	<b>618,977.30</b>	<b>7,501,747.74</b>

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露



类别	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率 (%)	
单项计提坏账准备的其 他应收款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	668, 112. 95	100. 00	49, 135. 65	7. 35	618, 977. 30
其中：账龄组合	588, 112. 95	88. 03	49, 135. 65	8. 35	538, 977. 30
合并范围内关联方组合	80, 000. 00	11. 97			80, 000. 00
<b>合计</b>	<b>668, 112. 95</b>	<b>/</b>	<b>49, 135. 65</b>	<b>/</b>	<b>618, 977. 30</b>

续

类别	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	7, 539, 629. 20	100. 00	37, 881. 46	0. 50	7, 501, 747. 74
其中：账龄组合	457, 629. 20	6. 07	37, 881. 46	8. 28	419, 747. 74
合并范围内关联方组合	7, 082, 000. 00	93. 93			7, 082, 000. 00
<b>合计</b>	<b>7, 539, 629. 20</b>	<b>/</b>	<b>37, 881. 46</b>	<b>/</b>	<b>7, 501, 747. 74</b>

1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

2022 年 12 月 31 日



账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	193,512.95	9,675.65	5.00
1 至 2 年	394,600.00	39,460.00	10.00
<b>合计</b>	<b>588,112.95</b>	<b>49,135.65</b>	<b>/</b>

2021 年 12 月 31 日

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	157,629.20	7,881.46	5.00
1 至 2 年	300,000.00	30,000.00	10.00
<b>合计</b>	<b>457,629.20</b>	<b>37,881.46</b>	<b>/</b>

## 2) 组合内关联方组合

单位	2022.12.31	2021.12.31
北京中森宝城建筑工程有限公司	80,000.00	7,082,000.00
<b>合计</b>	<b>80,000.00</b>	<b>7,082,000.00</b>

## (2) 坏账准备计提情况

2022 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	37,881.46			<b>37,881.46</b>
期初余额在本期重新评估后	37,881.46			<b>37,881.46</b>
本期计提	11,254.19			<b>11,254.19</b>
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	49,135.65			<b>49,135.65</b>



2021年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	100,120.37			100,120.37
期初余额在本期重新评估后	100,120.37			100,120.37
本期计提	-62,238.91			-62,238.91
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	37,881.46			37,881.46

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年度计提坏账准备金额 11,254.19 元；

2021年度计提坏账准备金额 -62,238.91 元。

(4) 报告期不存在实际核销的其他应收款

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
备用金	112,254.85	
押金、保证金	451,359.52	431,723.60
往来款	80,000.00	7,082,000.00
社保	24,498.58	25,905.60
其他		
合计	668,112.95	7,539,629.20

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2022年12月31日



单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏大汉建设实业集团有限 责任公司	保证金	300,000.00	1-2年	44.90	30,000.00
北京中森宝城建筑工程有限 公司	往来款	80,000.00	1年以内	11.97	4,000.00
于海燕	保证金	76,000.00	1-2年	11.38	7,600.00
胡中兵	备用金	61,800.00	1年以内	9.25	3,090.00
济南中升发展有限公司	保证金	55,059.52	1年以内	8.24	2,752.98
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>572,859.52</b>	<b>/</b>	<b>85.74</b>	<b>47,442.98</b>

2021年12月31日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中森宝城建筑工程有 限公司	往来款	7,082,000.00	1年以内	93.93	
江苏大汉建设实业集团有 限责任公司	保证金	300,000.00	1-2年	3.98	15,000.00
于海燕	保证金	76,000.00	1年以内	1.01	3,800.00
山东尚郡企业管理咨询有 限公司	保证金	37,063.60	1年以内	0.49	1,853.18
社保公积金	社保公积金	25,905.60	1年以内	0.34	1,295.28
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>7,520,969.20</b>	<b>/</b>	<b>99.75</b>	<b>21,948.46</b>

(7) 报告期不涉及政府补助的应收款项

(8) 报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 报告期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

### 3、长期股权投资



项目	2022. 12. 31 余额			2021. 12. 31 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	642, 034. 17		642, 034. 17	642, 034. 17		642, 034. 17
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>642, 034. 17</b>		<b>642, 034. 17</b>	<b>642, 034. 17</b>		<b>642, 034. 17</b>

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31	计提减值准备	减值准备期末余额
山东伯达建筑工程有限公司	642, 034. 17			642, 034. 17		
<b>合计</b>	<b>642, 034. 17</b>			<b>642, 034. 17</b>		

续

被投资单位	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东伯达建筑工程有限公司		642, 034. 17		642, 034. 17		
<b>合计</b>		<b>642, 034. 17</b>		<b>642, 034. 17</b>		

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 明细情况

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71, 534, 660. 43	45, 910, 800. 84	88, 121, 993. 37	57, 721, 502. 30
其他业务				
<b>合计</b>	<b>71, 534, 660. 43</b>	<b>45, 910, 800. 84</b>	<b>88, 121, 993. 37</b>	<b>57, 721, 502. 30</b>

#### 十六、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2022 年度金额	2021 年度
非流动资产处置损益		





项目	2022 年度金额	2021 年度
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	383,210.16	5,056.45
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-8,136.73
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		3,373.18



项目	2022 年度金额	2021 年度
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	57,802.54	-1,751.28
少数股东权益影响额		
合计	325,407.62	2,044.18

## 2、净资产收益率及每股收益

2022 年度

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	61.10	1.18	1.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	59.26	1.15	1.15

2021 年度

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	171.16		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	171.13		

伯达港丽智能装备科技(山东)股份有限公司





统一社会信用代码  
91110105085458861W

# 营业执照



扫描二维码  
了解更多信息、备案、  
许可、监管信息、体验  
更多应用服务。

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 1500万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月20日

执行事务合伙人 吕江

经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告，验证企业财务报告，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，基本建设年度财务决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

2023年02月23日



证书序号: 0011966



会计师事务所

执业证书

### 说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

名 称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江

主任会计师:

经 营 场 所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦B座)

组 织 形 式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

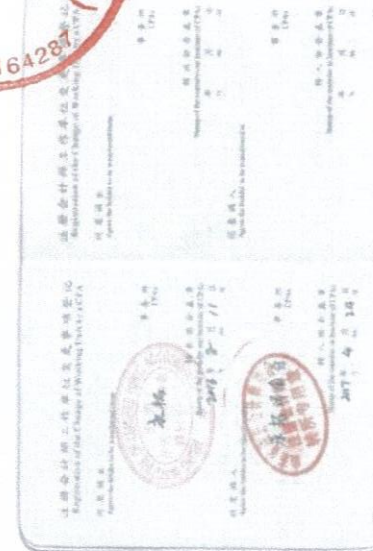
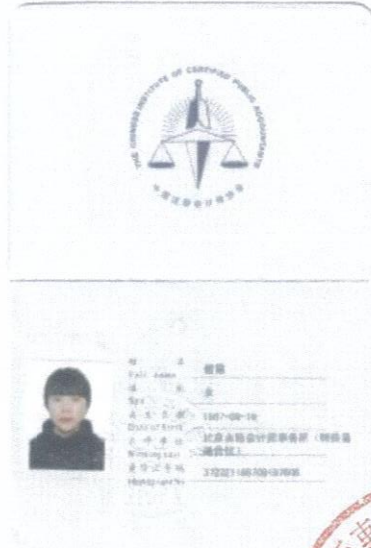
批准执业文号: 京财会许可(2013)0088号

批准执业日期: 2013年12月16日



中华人民共和国财政部制





本

复印件仅供





姓名: 辛亚燕  
Sex: 女  
出生日期: 1969-01-27  
Date of birth: 1969-01-27  
工作单位: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 济南分所  
Working unit: Beijing Yongtuo Accounting Firm (Special General Partnership) Jinan Branch  
身份证号码: 370785196901276023  
Identity card No.: 370785196901276023

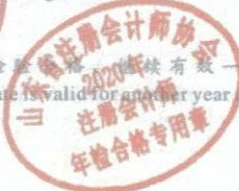
本复印件仅供出具报告使用



证书编号: 110001000018  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 月 日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

