

山东海湾吊装工程股份有限公司  
审计报告  
上会师报字(2023)第 9101 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国 上海

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：沪234NK9NFFV





上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 审计报告

上会师报字(2023)第 9101 号

山东海湾吊装工程股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了山东海湾吊装工程股份有限公司（以下简称“海湾吊装”或“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，公允反映了海湾吊装 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。

### 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，我们独立于海湾吊装，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对海湾吊装 2022 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：



# 上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 1、吊装业务收入的确认

### (1) 事项描述

海湾吊装 2022 年度吊装相关业务收入分别为 24,483.31 万元，占营业收入总额的比例为 97.60%。吊装业务收入作为合并利润表的重要组成项目，影响关键业绩指标。因此我们将吊装业务收入确认作为关键审计事项。关于收入的会计政策详见财务报表附注四、26；关于收入披露详见财务报表附注六、36。

### (2) 审计应对：

- ① 访谈公司管理层，了解公司吊装业务模式以及相关收入确认的会计政策；
- ② 对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试，评价公司与收入确认相关的关键内部控制；
- ③ 对收入和成本执行分析程序，包括：报告期收入、成本、毛利率波动分析；
- ④ 对照吊装业务收入实现模式，检查相关的合同、协议、经服务接受方确认的启用及停用单、收入结算单以及风电类设备安装项目的验收证明、工程量报表等收入确认相关依据，以确认收入的真实性、完整性；
- ⑤ 对报告期内资产负债表日前后进行收入截止性测试，核查公司有无跨期确认收入的情况；
- ⑥ 结合应收账款和销售额函证程序，检查已确认收入的真实性，函证内容包括报告期开票金额、回款金额、吊装业务合同总金额和已结算金额等，对回函情况进行分析，对未回函客户进行了替代测试，以合理确认收入列报不存在重大错报。

## 2、固定资产的存在和计价分摊

### (1) 事项描述

海湾吊装固定资产以吊装起重设备和建筑物为主，2022 年 12 月 31 日固定资产账面价值占合并总资产的比例为 64.54%，是资产中最大的组成部分，我们将固定资产的存在、折旧计提和减值准备作为关键审计事项。关于固定资产的会计政策详见



# 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

财务报表附注四、16；关于固定资产披露详见财务报表附注六、11。

## (2) 审计应对

① 对固定资产采购、管理及维护等内部控制主要环节及控制点进行充分的了解，对内控的主要环节及控制点进行控制测试；

② 实地检查重要固定资产，检查固定资产的所有权或控制权，确定其是否存在，关注是否存在闲置或毁损的固定资产；

③ 检查固定资产增加、减少审批手续是否齐全，会计处理是否正确；

④ 检查固定资产折旧政策和方法是否符合准则规定，是否保持一贯性，预计使用寿命和预计净残值是否合理；

⑤ 重新测算折旧计提金额，以判断报告期内计提是否正确；

⑥ 评价固定资产是否存在减值迹象，评估固定资产减值准备计提的合理性。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

海湾吊装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，管理层负责评估海湾吊装的持续经营能力，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海湾吊装、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海湾吊装的财务报告过程。

## 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



# 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

*Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)*

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,就可能导致对海湾吊装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海湾吊装不能持续经营。

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

6、就海湾吊装中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。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。

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



# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

赵玉朋



中国注册会计师

庄肖



二〇二三年六月七日

# 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：山东海湾吊装工程股份有限公司

会企01表

货币单位：人民币元

| 项目             | 附注   | 期末余额                    | 期初余额                    | 项目                       | 附注   | 期末余额                    | 期初余额                    |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                         |                         | <b>流动负债：</b>             |      |                         |                         |
| 货币资金           | 六、1  | 51,157,237.16           | 82,470,151.77           | 短期借款                     | 六、17 | 14,020,758.33           |                         |
| 交易性金融资产        |      |                         |                         | 交易性金融负债                  |      |                         |                         |
| 衍生金融资产         |      |                         |                         | 衍生金融负债                   |      |                         |                         |
| 应收票据           | 六、2  | 8,680,301.40            | 32,411,729.68           | 应付票据                     | 六、18 | 64,000,000.00           | 150,000,000.00          |
| 应收账款           | 六、3  | 194,473,118.11          | 189,856,334.88          | 应付账款                     | 六、19 | 72,094,031.17           | 51,695,828.25           |
| 应收款项融资         | 六、4  | 6,500,000.00            | 6,350,000.00            | 预收款项                     | 六、20 | 1,192,482.81            |                         |
| 预付款项           | 六、5  | 1,410,256.31            | 1,277,213.64            | 合同负债                     | 六、21 | 7,858,844.36            | 30,440,074.72           |
| 其他应收款          | 六、6  | 8,729,714.35            | 21,579,067.48           | 应付职工薪酬                   | 六、22 | 8,745,688.99            | 7,649,430.64            |
| 其中：应收利息        |      |                         |                         | 应交税费                     | 六、23 | 1,783,274.22            | 5,183,832.62            |
| 应收股利           |      |                         |                         | 其他应付款                    | 六、24 | 9,111,969.06            | 15,688,215.97           |
| 存货             | 六、7  | 20,638,323.85           | 31,590,263.95           | 其中：应付利息                  |      |                         |                         |
| 合同资产           | 六、8  | 3,096,686.18            | 6,792,654.37            | 应付股利                     |      |                         |                         |
| 持有待售资产         |      |                         |                         | 持有待售负债                   |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                         |                         | 一年内到期的非流动负债              | 六、25 | 29,689,973.64           | 19,595,263.22           |
| 其他流动资产         | 六、9  | 20,821,472.13           | 28,883,406.50           | 其他流动负债                   | 六、26 | 9,496,717.68            | 25,833,709.99           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>315,507,109.49</b>   | <b>401,210,822.27</b>   | <b>流动负债合计</b>            |      | <b>217,993,740.26</b>   | <b>306,086,357.41</b>   |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                         |                         | <b>非流动负债：</b>            |      |                         |                         |
| 债权投资           |      |                         |                         | 长期借款                     | 六、27 | 40,000,000.00           | 50,000,000.00           |
| 其他债权投资         |      |                         |                         | 应付债券                     |      |                         |                         |
| 长期应收款          |      |                         |                         | 其中：优先股                   |      |                         |                         |
| 长期股权投资         |      |                         |                         | 永续债                      |      |                         |                         |
| 其他权益工具投资       |      |                         |                         | 租赁负债                     | 六、28 | 37,363,117.20           | 516,044.02              |
| 其他非流动金融资产      |      |                         |                         | 长期应付款                    | 六、29 | 40,717,454.59           | 1,859,114.91            |
| 投资性房地产         | 六、10 | 50,974,151.48           | 20,972,009.14           | 长期应付职工薪酬                 |      |                         |                         |
| 固定资产           | 六、11 | 1,034,558,879.70        | 1,016,782,867.94        | 预计负债                     |      |                         |                         |
| 在建工程           | 六、12 | 74,813.28               | 14,277,784.23           | 递延收益                     | 六、30 | 15,461,554.52           | 16,118,492.54           |
| 生产性生物资产        |      |                         |                         | 递延所得税负债                  | 六、15 | 18,145,653.57           |                         |
| 油气资产           |      |                         |                         | 其他非流动负债                  |      |                         |                         |
| 使用权资产          | 六、13 | 50,442,477.76           | 985,480.17              | <b>非流动负债合计</b>           |      | <b>151,687,779.88</b>   | <b>68,493,651.47</b>    |
| 无形资产           | 六、14 | 96,758,365.22           | 99,617,985.34           | <b>负债合计</b>              |      | <b>369,681,520.14</b>   | <b>374,580,008.88</b>   |
| 开发支出           |      |                         |                         | <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                         |                         |
| 商誉             |      |                         |                         | 实收资本（或：股本）               | 六、31 | 188,800,000.00          | 188,800,000.00          |
| 长期待摊费用         |      |                         |                         | 其他权益工具                   |      |                         |                         |
| 递延所得税资产        | 六、15 | 54,896,783.73           | 26,021,131.68           | 其中：优先股                   |      |                         |                         |
| 其他非流动资产        | 六、16 |                         | 369,965.77              | 永续债                      |      |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>1,287,705,471.17</b> | <b>1,179,027,224.27</b> | 资本公积                     | 六、32 | 686,633,788.93          | 686,633,788.93          |
|                |      |                         |                         | 减：库存股                    |      |                         |                         |
|                |      |                         |                         | 其他综合收益                   |      |                         |                         |
|                |      |                         |                         | 专项储备                     | 六、33 | 25,720,457.48           | 24,572,761.65           |
|                |      |                         |                         | 盈余公积                     | 六、34 | 39,346,924.78           | 36,855,927.97           |
|                |      |                         |                         | 未分配利润                    | 六、35 | 293,029,889.33          | 268,795,559.11          |
|                |      |                         |                         | 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | <b>1,233,531,060.52</b> | <b>1,205,658,037.66</b> |
|                |      |                         |                         | 少数股东权益                   |      |                         |                         |
|                |      |                         |                         | <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>1,233,531,060.52</b> | <b>1,205,658,037.66</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>1,603,212,580.66</b> | <b>1,580,238,046.54</b> | <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>1,603,212,580.66</b> | <b>1,580,238,046.54</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

于利印

钟凤

杨传国

# 合并利润表

2022年度

会企02表

货币单位：人民币元

编制单位：山东海湾吊装工程股份有限公司

| 项目                    | 附注   | 本期金额           | 上期金额           | 项目                         | 附注 | 本期金额          | 上期金额           |
|-----------------------|------|----------------|----------------|----------------------------|----|---------------|----------------|
| 一、营业总收入               | 六、36 | 250,861,456.56 | 497,362,163.40 | (二) 按所有权归属分类               |    |               |                |
| 其中：营业收入               |      | 244,833,105.53 | 490,369,441.52 | 1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |    | 26,725,327.03 | 161,683,159.77 |
| 二、营业总成本               |      | 251,037,765.30 | 296,550,413.94 | 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |    |               |                |
| 其中：营业成本               | 六、36 | 188,516,102.85 | 228,700,313.57 | 六、其他综合收益的税后净额              |    |               |                |
| 税金及附加                 | 六、37 | 3,504,999.65   | 2,858,113.00   | (一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额   |    |               |                |
| 销售费用                  | 六、38 | 3,888,939.05   | 5,921,531.61   | 1、不能重分类进损益的其他综合收益          |    |               |                |
| 管理费用                  | 六、39 | 36,252,411.57  | 46,106,733.54  | (1) 重新计量设定受益计划变动额          |    |               |                |
| 研发费用                  | 六、40 | 17,455,921.29  | 20,045,684.37  | (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益       |    |               |                |
| 财务费用                  | 六、41 | 1,419,390.89   | -7,081,962.15  | (3) 其他权益工具投资公允价值变动         |    |               |                |
| 其中：利息费用               |      | 3,462,578.52   | 4,138,124.33   | (4) 企业自身信用风险公允价值变动         |    |               |                |
| 利息收入                  |      | 2,215,583.79   | 11,321,618.44  | (5) 其他                     |    |               |                |
| 加：其他收益                | 六、42 | 6,303,644.76   | 6,298,215.47   | 2、将重分类进损益的其他综合收益           |    |               |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 六、43 |                | 900,000.00     | (1) 权益法下可转损益的其他综合收益        |    |               |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |      |                |                | (2) 其他债权投资公允价值变动           |    |               |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益    |      |                |                | (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额     |    |               |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）    |      |                |                | (4) 其他债权投资信用减值准备           |    |               |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）   |      |                |                | (5) 现金流量套期储备               |    |               |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）     | 六、44 | 2,339,251.03   | -555,568.73    | (6) 外币财务报表折算差额             |    |               |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）     | 六、45 | -1,447,720.88  | -188,836.56    | (7) 其他                     |    |               |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     | 六、46 | -57,844.92     | 62,463.12      | (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额    |    |               |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     |      | 6,961,021.25   | 207,328,022.76 | 七、综合收益总额                   |    | 26,725,327.03 | 161,683,159.77 |
| 加：营业外收入               | 六、47 | 9,658,211.50   | 727,946.44     | (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额       |    | 26,725,327.03 | 161,683,159.77 |
| 减：营业外支出               | 六、48 | 611,537.35     | 17,498,849.43  | (二) 归属于少数股东的综合收益总额         |    |               |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |      | 16,007,695.40  | 190,557,119.77 | 八、每股收益：                    |    |               |                |
| 减：所得税费用               | 六、49 | -10,717,631.63 | 28,873,960.00  | (一) 基本每股收益（元/股）            |    | 0.14          | 0.89           |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 26,725,327.03  | 161,683,159.77 | (二) 稀释每股收益（元/股）            |    | 0.14          | 0.89           |
| (一) 按经营持续性分类          |      |                |                |                            |    |               |                |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 26,725,327.03  | 161,683,159.77 |                            |    |               |                |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      |                |                |                            |    |               |                |

法定代表人：

于利印

主管会计工作负责人：

杨传国印

会计机构负责人：

杨传国

# 合并现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：山东海湾吊装工程股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目                        | 附注   | 本期金额            | 上期金额            | 项目                  | 附注   | 本期金额          | 上期金额            |
|---------------------------|------|-----------------|-----------------|---------------------|------|---------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |      |                 |                 | 三、筹资活动产生的现金流量：      |      |               |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 209,655,925.34  | 343,408,672.08  | 吸收投资收到的现金           |      |               | 304,590,000.00  |
| 收到的税费返还                   |      | 41,752,756.85   | 199,487.53      | 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |      |               |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、50 | 49,776,813.04   | 29,663,077.34   | 取得借款收到的现金           |      | 14,000,000.00 | 25,000,000.00   |
| 经营活动现金流入小计                |      | 301,185,495.23  | 373,271,236.95  | 收到其他与筹资活动有关的现金      |      |               |                 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 56,862,480.00   | 65,152,362.91   | 筹资活动现金流入小计          |      | 14,000,000.00 | 329,590,000.00  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 54,442,810.40   | 74,431,593.15   | 偿还债务支付的现金           |      | 10,000,000.00 | 49,655,000.00   |
| 支付的各项税费                   |      | 9,490,190.56    | 63,364,529.87   | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |      | 2,913,626.95  | 40,010,352.81   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、50 | 33,406,705.92   | 49,307,634.02   | 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |      |               |                 |
| 经营活动现金流出小计                |      | 154,202,186.89  | 252,256,119.95  | 支付其他与筹资活动有关的现金      | 六、50 | 393,125.00    | 534,500.00      |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 146,983,308.34  | 121,015,117.00  | 筹资活动现金流出小计          |      | 13,306,751.95 | 90,199,852.81   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |      |                 |                 | 筹资活动产生的现金流量净额       |      | 693,248.05    | 239,390,147.19  |
| 收回投资收到的现金                 |      |                 |                 | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |      | -61,384.38    | -112.09         |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                 | 900,000.00      | 五、现金及现金等价物净增加额      |      | 13,513,827.82 | -113,762,708.15 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                 |                 | 加：期初现金及现金等价物余额      |      | 17,272,909.34 | 131,035,617.49  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                 |                 | 六、期末现金及现金等价物余额      |      | 30,786,737.16 | 17,272,909.34   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 六、50 |                 | 70,673,611.02   |                     |      |               |                 |
| 投资活动现金流入小计                |      |                 | 71,573,611.02   |                     |      |               |                 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 134,101,344.19  | 472,398,118.20  |                     |      |               |                 |
| 投资支付的现金                   |      |                 |                 |                     |      |               |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                 |                 |                     |      |               |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 六、50 |                 | 73,343,353.07   |                     |      |               |                 |
| 投资活动现金流出小计                |      | 134,101,344.19  | 545,741,471.27  |                     |      |               |                 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -134,101,344.19 | -474,167,860.25 |                     |      |               |                 |

法定代表人：

于民利

主管会计工作负责人：

钟凤

会计机构负责人：

杨传国

## 合并所有者权益变动表

2022年度

会企01表

货币单位：人民币元

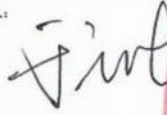
编制单位：山东海润吊装工程股份有限公司

| 项目                    | 实收资本<br>(或股本)  | 本年金额        |  |  |                |       |        |               |               |        |       |                | 少数股东<br>权益 | 所有者权益<br>合计      |                  |
|-----------------------|----------------|-------------|--|--|----------------|-------|--------|---------------|---------------|--------|-------|----------------|------------|------------------|------------------|
|                       |                | 归属于母公司所有者权益 |  |  |                |       |        |               |               |        |       |                |            |                  |                  |
|                       |                | 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 | 其他             |            |                  | 小计               |
| 优先股                   | 永续债            | 其他          |  |  |                |       |        |               |               |        |       |                |            |                  |                  |
| 一、上年年末余额              | 188,800,000.00 |             |  |  | 686,633,788.93 |       |        | 24,572,761.65 | 36,855,927.97 |        |       | 268,795,559.11 |            | 1,181,085,276.01 | 1,181,085,276.01 |
| 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、本年初余额               | 188,800,000.00 |             |  |  | 686,633,788.93 |       |        | 24,572,761.65 | 36,855,927.97 |        |       | 268,795,559.11 |            | 1,181,085,276.01 | 1,181,085,276.01 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |             |  |  |                |       |        | 1,147,695.83  | 2,490,996.81  |        |       | 24,234,330.22  |            | 26,725,327.03    | 26,725,327.03    |
| （一）综合收益总额             |                |             |  |  |                |       |        |               |               |        |       | 26,725,327.03  |            | 26,725,327.03    | 26,725,327.03    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |             |  |  |                |       |        |               |               |        |       |                |            |                  |                  |
| 1、所有者投入的普通股           |                |             |  |  |                |       |        |               |               |        |       |                |            |                  |                  |
| 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               |                |             |  |  |                |       |        |               | 2,490,996.81  |        |       | -2,490,996.81  |            |                  |                  |
| 1、提取盈余公积              |                |             |  |  |                |       |        |               | 2,490,996.81  |        |       | -2,490,996.81  |            |                  |                  |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |                |             |  |  |                |       |        |               |               |        |       |                |            |                  |                  |
| 3、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               |                |             |  |  |                |       |        | 1,147,695.83  |               |        |       |                |            |                  |                  |
| 1、本期提取                |                |             |  |  |                |       |        | 1,536,505.45  |               |        |       |                |            |                  |                  |
| 2、本期使用                |                |             |  |  |                |       |        | 388,809.62    |               |        |       |                |            |                  |                  |
| （六）其他                 |                |             |  |  |                |       |        |               |               |        |       |                |            |                  |                  |
| 四、本年年末余额              | 188,800,000.00 |             |  |  | 686,633,788.93 |       |        | 25,720,457.48 | 39,346,924.78 |        |       | 293,029,889.33 |            | 1,233,531,060.52 | 1,233,531,060.52 |

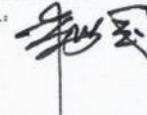
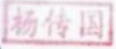
法定代表人：

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(续)

2022年度

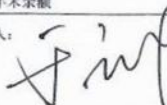
会企04表

货币单位:人民币元

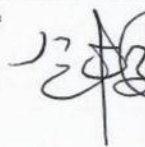
编制单位:山东海湾吊装工程股份有限公司

| 项目                    | 上年金额           |        |     |    |                |       |        |               |               |        |       |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计          |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|---------------|---------------|--------|-------|----------------|--------|------------------|----|------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 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 | 其他             |        |                  | 小计 |                  |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |               |               |        |       |                |        |                  |    |                  |
| 一、上年年末余额              | 168,750,000.00 |        |     |    | 402,093,788.93 |       |        | 15,420,701.19 | 22,237,552.93 |        |       | 158,210,774.38 |        | 766,712,817.43   |    | 766,712,817.43   |
| 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、本年初余额               | 168,750,000.00 |        |     |    | 402,093,788.93 |       |        | 15,420,701.19 | 22,237,552.93 |        |       | 158,210,774.38 |        | 766,712,817.43   |    | 766,712,817.43   |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 20,050,000.00  |        |     |    | 284,540,000.00 |       |        | 9,152,060.46  | 14,618,375.04 |        |       | 110,584,784.73 |        | 438,945,220.23   |    | 438,945,220.23   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |               |               |        |       | 161,683,159.77 |        | 161,683,159.77   |    | 161,683,159.77   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 20,050,000.00  |        |     |    | 284,540,000.00 |       |        |               |               |        |       |                |        | 304,590,000.00   |    | 304,590,000.00   |
| 1、所有者投入的普通股           | 20,050,000.00  |        |     |    | 284,540,000.00 |       |        |               |               |        |       |                |        | 304,590,000.00   |    | 304,590,000.00   |
| 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               |                |        |     |    |                |       |        |               | 14,618,375.04 |        |       | -51,098,375.04 |        | -36,480,000.00   |    | -36,480,000.00   |
| 1、提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |        |               | 14,618,375.04 |        |       | -14,618,375.04 |        |                  |    |                  |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                |       |        |               |               |        |       | -36,480,000.00 |        | -36,480,000.00   |    | -36,480,000.00   |
| 3、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               |                |        |     |    |                |       |        | 9,152,060.46  |               |        |       |                |        | 9,152,060.46     |    | 9,152,060.46     |
| 1、本期提取                |                |        |     |    |                |       |        | 9,807,388.83  |               |        |       |                |        | 9,807,388.83     |    | 9,807,388.83     |
| 2、本期使用                |                |        |     |    |                |       |        | 655,328.37    |               |        |       |                |        | 655,328.37       |    | 655,328.37       |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |        |               |               |        |       |                |        |                  |    |                  |
| 四、本年年末余额              | 188,800,000.00 |        |     |    | 686,633,788.93 |       |        | 24,572,761.65 | 36,855,927.97 |        |       | 268,795,559.11 |        | 1,205,658,037.66 |    | 1,205,658,037.66 |

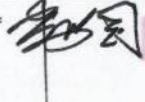
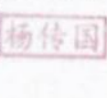
法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:

# 母公司资产负债表

2022年12月31日

会企01表

货币单位：人民币元

编制单位：山东海湾吊装工程股份有限公司

| 项目            | 附注   | 期末余额             | 期初余额             | 项目                   | 附注 | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------|------------------|------------------|----------------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  | <b>流动负债：</b>         |    |                  |                  |
| 货币资金          |      | 48,613,152.50    | 74,831,177.40    | 短期借款                 |    | 14,020,758.33    |                  |
| 交易性金融资产       |      |                  |                  | 交易性金融负债              |    |                  |                  |
| 衍生金融资产        |      |                  |                  | 衍生金融负债               |    |                  |                  |
| 应收票据          |      | 7,121,701.40     | 24,217,000.08    | 应付票据                 |    | 64,000,000.00    | 150,000,000.00   |
| 应收账款          | 十五、1 | 147,689,035.79   | 165,071,822.45   | 应付账款                 |    | 59,353,332.69    | 41,388,886.32    |
| 应收款项融资        |      | 6,500,000.00     | 4,950,000.00     | 预收款项                 |    | 1,192,482.81     |                  |
| 预付款项          |      | 892,330.02       | 620,865.58       | 合同负债                 |    | 4,244,771.33     | 9,006,283.09     |
| 其他应收款         | 十五、2 | 252,946,426.19   | 268,133,465.02   | 应付职工薪酬               |    | 4,532,357.56     | 5,238,161.25     |
| 其中：应收利息       |      |                  |                  | 应交税费                 |    | 686,888.09       | 4,982,192.77     |
| 应收股利          |      |                  |                  | 其他应付款                |    | 55,478,372.98    | 59,651,838.08    |
| 存货            |      | 13,948,386.40    | 10,177,226.84    | 其中：应付利息              |    |                  |                  |
| 合同资产          |      | 2,205,979.55     | 6,428,191.37     | 应付股利                 |    |                  |                  |
| 持有待售资产        |      |                  |                  | 持有待售负债               |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                  |                  | 一年内到期的非流动负债          |    | 25,841,545.43    | 19,595,265.22    |
| 其他流动资产        |      | 18,645,754.00    | 20,603,404.52    | 其他流动负债               |    | 7,750,759.39     | 20,129,129.00    |
| 流动资产合计        |      | 498,562,765.85   | 575,033,153.26   | 流动负债合计               |    | 237,101,268.61   | 309,991,755.73   |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  | <b>非流动负债：</b>        |    |                  |                  |
| 债权投资          |      |                  |                  | 长期借款                 |    | 40,000,000.00    | 50,000,000.00    |
| 其他债权投资        |      |                  |                  | 应付债券                 |    |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  | 其中：优先股               |    |                  |                  |
| 长期股权投资        | 十五、3 | 10,000,000.00    | 10,000,000.00    | 永续债                  |    |                  |                  |
| 其他权益工具投资      |      |                  |                  | 租赁负债                 |    | 37,363,117.20    | 516,044.02       |
| 其他非流动金融资产     |      |                  |                  | 长期应付款                |    | 24,726,934.67    | 1,859,114.91     |
| 投资性房地产        |      | 50,974,151.48    | 20,972,009.14    | 长期应付职工薪酬             |    |                  |                  |
| 固定资产          |      | 881,203,215.45   | 890,889,892.09   | 预计负债                 |    |                  |                  |
| 在建工程          |      | 74,813.28        | 229,913.41       | 递延收益                 |    | 5,688,071.02     | 5,867,248.54     |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  | 递延所得税负债              |    | 16,387,376.92    |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  | 其他非流动负债              |    |                  |                  |
| 使用权资产         |      | 50,442,477.76    | 985,480.17       | 非流动负债合计              |    | 124,165,499.81   | 58,242,407.47    |
| 无形资产          |      | 80,355,480.15    | 82,817,254.91    | 负债合计                 |    | 361,266,768.42   | 368,234,163.20   |
| 开发支出          |      |                  |                  | <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |    |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  | 实收资本（或：股本）           |    | 188,800,000.00   | 188,800,000.00   |
| 长期待摊费用        |      |                  |                  | 其他权益工具               |    |                  |                  |
| 递延所得税资产       |      | 44,423,321.15    | 17,248,989.78    | 其中：优先股               |    |                  |                  |
| 其他非流动资产       |      |                  | 265,899.77       | 永续债                  |    |                  |                  |
| 非流动资产合计       |      | 1,117,473,459.27 | 1,023,409,439.27 | 资本公积                 |    | 686,633,788.93   | 686,633,788.93   |
|               |      |                  |                  | 减：库存股                |    |                  |                  |
|               |      |                  |                  | 其他综合收益               |    |                  |                  |
|               |      |                  |                  | 专项储备                 |    | 22,346,419.94    | 22,695,360.71    |
|               |      |                  |                  | 盈余公积                 |    | 39,346,924.78    | 36,855,927.97    |
|               |      |                  |                  | 未分配利润                |    | 317,642,323.05   | 295,223,351.72   |
|               |      |                  |                  | 所有者权益（或股东权益）合计       |    | 1,254,769,456.70 | 1,230,208,429.33 |
| 资产总计          |      | 1,616,036,225.12 | 1,598,442,592.53 | 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |    | 1,616,036,225.12 | 1,598,442,592.53 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司利润表

2022年度

会企02表

编制单位：山东海湾吊装工程股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目                  | 附注   | 本期金额           | 上期金额           | 项目                     | 附注 | 本期金额          | 上期金额           |
|---------------------|------|----------------|----------------|------------------------|----|---------------|----------------|
| 一、营业收入              | 十五、4 | 190,998,575.00 | 437,749,002.38 | 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |    | 24,909,968.14 | 146,183,750.42 |
| 减：营业成本              | 十五、4 | 144,985,242.82 | 203,864,065.29 | （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |    | 24,909,968.14 | 146,183,750.42 |
| 税金及附加               |      | 2,845,850.46   | 2,099,374.94   | （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |    |               |                |
| 销售费用                |      | 2,547,342.79   | 4,349,123.24   | 五、其他综合收益的税后净额          |    |               |                |
| 管理费用                |      | 27,730,642.28  | 34,475,282.73  | （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |    |               |                |
| 研发费用                |      | 14,368,245.15  | 16,984,494.47  | 1、重新计量设定受益计划变动额        |    |               |                |
| 财务费用                |      | 1,320,084.22   | -198,226.67    | 2、权益法下不能转损益的其他综合收益     |    |               |                |
| 其中：利息费用             |      | 3,239,240.71   | 4,138,124.33   | 3、其他权益工具投资公允价值变动       |    |               |                |
| 利息收入                |      | 2,069,953.85   | 4,412,218.41   | 4、企业自身信用风险公允价值变动       |    |               |                |
| 加：其他收益              |      | 3,617,498.79   | 6,100,771.67   | 5、其他                   |    |               |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     |      |                | -821,845.87    | （二）将重分类进损益的其他综合收益      |    |               |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |      |                |                | 1、权益法下可转损益的其他综合收益      |    |               |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |      |                |                | 2、其他债权投资公允价值变动         |    |               |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）  |      |                |                | 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |    |               |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |      |                |                | 4、其他债权投资信用减值准备         |    |               |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）   |      | 3,992,992.45   | -316,960.07    | 5、现金流量套期储备             |    |               |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）   |      | 276,338.49     | -168,783.06    | 6、外币财务报表折算差额           |    |               |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）   |      | -57,844.92     | 62,463.12      | 7、其他                   |    |               |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）   |      | 5,030,152.09   | 181,852,380.04 | 六、综合收益总额               |    | 24,909,968.14 | 146,183,750.42 |
| 加：营业外收入             |      | 9,658,210.79   | 705,606.51     | 七、每股收益：                |    |               |                |
| 减：营业外支出             |      | 565,349.18     | 11,012,616.85  | （一）基本每股收益（元/股）         |    |               |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） |      | 14,123,013.70  | 171,545,369.70 | （二）稀释每股收益（元/股）         |    |               |                |
| 减：所得税费用             |      | -10,786,954.44 | 25,361,619.28  |                        |    |               |                |

法定代表人：

于利印

主管会计工作负责人：

钟英印

会计机构负责人：

杨传国

# 母公司现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：山东海湾吊装工程股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目                        | 附注 | 本期金额            | 上期金额            | 项目                 | 附注 | 本期金额          | 上期金额           |
|---------------------------|----|-----------------|-----------------|--------------------|----|---------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |                 |                 | 三、筹资活动产生的现金流量：     |    |               |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 175,154,997.71  | 275,915,132.30  | 吸收投资收到的现金          |    |               | 304,590,000.00 |
| 收到的税费返还                   |    | 31,859,318.50   | 198,866.35      | 取得借款收到的现金          |    | 14,000,000.00 | 25,000,000.00  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 48,490,941.59   | 25,582,401.21   | 收到其他与筹资活动有关的现金     |    | 2,413,503.94  | 40,483,091.16  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 255,505,257.80  | 301,696,399.86  | 筹资活动现金流入小计         |    | 16,413,503.94 | 370,073,091.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 53,406,251.04   | 73,083,490.35   | 偿还债务支付的现金          |    | 10,000,000.00 | 49,655,000.00  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 26,198,526.67   | 33,990,738.21   | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  |    | 2,913,626.95  | 40,010,352.81  |
| 支付的各项税费                   |    | 7,847,550.31    | 57,214,817.66   | 支付其他与筹资活动有关的现金     |    | 393,125.00    | 534,500.00     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 29,451,986.32   | 69,150,905.50   | 筹资活动现金流出小计         |    | 13,306,751.95 | 90,199,852.81  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 116,904,314.35  | 233,439,951.72  | 筹资活动产生的现金流量净额      |    | 3,106,751.99  | 279,873,238.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 138,600,943.45  | 68,256,448.14   | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |    | -61,384.38    | -112.09        |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                 |                 | 五、现金及现金等价物净增加额     |    | 18,608,717.53 | 3,457,110.19   |
| 收回投资收到的现金                 |    |                 |                 | 加：期初现金及现金等价物余额     |    | 10,133,934.97 | 6,676,824.78   |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                 |                 | 六、期末现金及现金等价物余额     |    | 28,742,652.50 | 10,133,934.97  |
| 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            |    | 2,375,723.07    | 61,295,871.05   |                    |    |               |                |
| 投资活动现金流入小计                |    | 2,375,723.07    | 61,295,871.05   |                    |    |               |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 124,459,061.38  | 326,595,195.78  |                    |    |               |                |
| 投资支付的现金                   |    |                 |                 |                    |    |               |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                 |                 |                    |    |               |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 954,255.22      | 79,373,139.48   |                    |    |               |                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 125,413,316.60  | 405,968,335.26  |                    |    |               |                |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -123,037,593.53 | -344,672,464.21 |                    |    |               |                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

于利印

英钟印

杨传国

# 母公司所有者权益变动表

2022年度

会企04表

编制单位：山东海湾吊装工程股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目                    | 实收资本<br>(或股本)  | 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          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益<br>合计      |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|---------------|---------------|----------------|----|------------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |               |               |                |    |                  |
| 一、上年年末余额              | 188,800,000.00 |        |     |    | 686,633,788.93 |       |        | 22,695,360.71 | 36,855,927.97 | 295,223,351.72 |    | 1,230,208,429.33 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |    |                  |
| 二、本年初余额               | 188,800,000.00 |        |     |    | 686,633,788.93 |       |        | 22,695,360.71 | 36,855,927.97 | 295,223,351.72 |    | 1,230,208,429.33 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |       |        | -348,940.77   | 2,490,996.81  | 22,418,971.33  |    | 24,561,027.37    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |               |               | 24,909,968.14  |    | 24,909,968.14    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |    |                  |
| 1、所有者投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |    |                  |
| 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               |                |        |     |    |                |       |        |               | 2,490,996.81  | -2,490,996.81  |    |                  |
| 1、提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |        |               | 2,490,996.81  | -2,490,996.81  |    |                  |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |    |                  |
| 3、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               |                |        |     |    |                |       |        | -348,940.77   |               |                |    | -348,940.77      |
| 1、本期提取                |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |    |                  |
| 2、本期使用                |                |        |     |    |                |       |        | 348,940.77    |               |                |    | 348,940.77       |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |    |                  |
| 四、本年年末余额              | 188,800,000.00 |        |     |    | 686,633,788.93 |       |        | 22,346,419.94 | 39,346,924.78 | 317,642,323.05 |    | 1,254,769,456.70 |

法定代表人：

于利印

主管会计工作负责人：

钟印凤

会计机构负责人：

杨传国

# 母公司所有者权益变动表(续)

2022年度

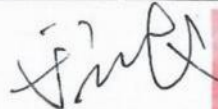
会企04表

编制单位：山东海湾吊装工程股份有限公司

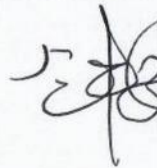
货币单位：人民币元

| 项目                    | 上年金额           |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|---------------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 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          | 未分配利润          | 所有者权益<br>合计      |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |               |               |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 168,750,000.00 |        |     |    | 402,093,788.93 |       |        | 14,717,274.46 | 22,237,552.93 | 200,137,976.34 | 807,936,592.66   |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                  |
| 二、本年初余额               | 168,750,000.00 |        |     |    | 402,093,788.93 |       |        | 14,717,274.46 | 22,237,552.93 | 200,137,976.34 | 807,936,592.66   |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 20,050,000.00  |        |     |    | 284,540,000.00 |       |        | 7,978,086.25  | 14,618,375.04 | 95,085,375.38  | 422,271,836.67   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |               |               | 146,183,750.42 | 146,183,750.42   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 20,050,000.00  |        |     |    | 284,540,000.00 |       |        |               |               |                | 304,590,000.00   |
| 1、所有者投入的普通股           | 20,050,000.00  |        |     |    | 284,540,000.00 |       |        |               |               |                | 304,590,000.00   |
| 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               |                |        |     |    |                |       |        |               | 14,618,375.04 | -51,098,375.04 | -36,480,000.00   |
| 1、提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |        |               | 14,618,375.04 | -14,618,375.04 |                  |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                |       |        |               |               | -36,480,000.00 | -36,480,000.00   |
| 3、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               |                |        |     |    |                |       |        | 7,978,086.25  |               |                | 7,978,086.25     |
| 1、本期提取                |                |        |     |    |                |       |        | 8,515,440.50  |               |                | 8,515,440.50     |
| 2、本期使用                |                |        |     |    |                |       |        | 537,354.25    |               |                | 537,354.25       |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                  |
| 四、本年年末余额              | 188,800,000.00 |        |     |    | 686,633,788.93 |       |        | 22,695,360.71 | 36,855,927.97 | 295,223,351.72 | 1,230,208,429.33 |

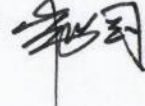
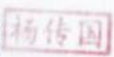
法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

(1)公司名称：山东海湾吊装工程股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

(2)注册资本：人民币 18,880.00 万元

(3)公司住所：山东省淄博市临淄区凤凰路 1 号

(4)法定代表人：于利民

(5)经营范围：一般项目：工程管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；装卸搬运；特种设备出租；普通机械设备安装服务；特种作业人员安全技术培训；非居住房地产租赁（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）。许可项目：各类工程建设活动；特种设备安装改造修理；道路货物运输（不含危险货物）；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批为准）

### 2、历史沿革

(1)公司系由山东海湾大型设备吊装有限公司（以下简称“海湾有限”）整体变更而来。2008 年 4 月 18 日，海湾有限由于利民、于超共同发起出资设立，设立时注册资本 580 万元，其中，于利民出资 300 万元，占注册资本的 51.72%；于超出资 280 万元，占注册资本的 48.28%。本次出资业经山东普华会计师事务所有限公司 2008 年 4 月 18 日出具的普华验字[2008]46 号验资报告验证确认。

(2)2010 年 5 月 5 日，海湾有限召开股东会，决议通过吸收合并淄博创设吊装服务有限公司。淄博创设吊装服务有限公司的注册资本为 348 万元，其中于利民出资 300 万元，占注册资本的 86.21%；于超出资 48 万元，占注册资本的 13.79%。本次吸收合并后，海湾有限的注册资本为 928 万元，其中于利民出资 600 万元，占注册资本的 64.66%；于超出资 328 万元，占注册资本的 35.34%。本次注册资本变更业经山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所 2010 年 6 月 22 日出具的天恒信验报字[2010]第 3008 号《验资报告》验证确认。

(3)2010 年 10 月 20 日，海湾有限通过股东会决议，海湾有限注册资本由 928 万元增加至 4,080 万元，增加注册资本 3,152 万元，于利民以货币认缴增资 3,080 万元，于超以货币认缴增资 72 万元。本期增资后，海湾有限的注册资本为 4,080 万元，其中：于利民出资 3,680 万元，占注册资本的 90.20%；于超出资 400 万元，占注册资本的 9.80%。本次增资业经山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所 2010 年 10 月 27 日出具的天恒信验报字[2010]第 3019 号《验资报告》验证确认。

(4)2010 年 12 月 1 日, 海湾有限通过股东会决议, 同意: 海湾有限注册资本由 4,080 万元增加至 4,800 万元, 增加注册资本 720 万元; 原股东于利民以货币认缴增资 163.5 万元, 出资额由 3,680 万元增加至 3,843.5 万元, 原股东于超放弃增资并放弃优先认购权; 33 名新增股东以货币认缴 556.5 万元出资。本次出资业经山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所 2010 年 12 月 7 日出具的天恒信验资报字[2010]第 3021 号验资报告验证确认。

(5)2011 年 6 月 29 日, 海湾有限通过股东会决议, 同意: 公司注册资本由 4,800 万元增加至 5,720 万元, 增加注册资本 920 万元; 新增股东 6 名, 杭州融高股权投资有限公司 (以下简称“杭州融高”) 认缴出资 400 万元, 山东百达威进出口有限公司 (以下简称“山东百达威”) 认缴出资 220 万元, 赵长胜认缴出资 80 万元, 魏素红认缴出资 120 万元, 刘永胜认缴出资 80 万元, 范建敏认缴出资 20 万元。本次增资业经山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所 2011 年 7 月 8 日出具的天恒信验资报字[2011]第 3015 号验资报告验证确认。

(6)2012 年 9 月 28 日, 海湾有限通过股东会决议, 同意: 公司注册资本由 5,720 万元增加至 6,191 万元, 新增 471 万元; 原股东钟凤英认缴出资 29 万元, 新股东苏州启善成长股权投资基金企业 (有限合伙) (以下简称“苏州启善”) 认缴出资 240 万元, 新股东杜印升认缴出资 71 万元, 新股东夏丙认缴出资 10 万元, 新股东郭建华认缴出资 1 万元, 新股东丁方认缴出资 20 万元, 新股东马涛认缴出资 100 万元。本次出资业经山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所 2012 年 10 月 24 日出具的天恒信验资报字[2012]第 30005 号验资报告验证确认。

(7)2014 年 3 月 10 日, 经海湾有限股东会表决通过, 海湾有限整体变更为股份有限公司。2014 年 3 月 17 日, 全体发起人签署发起人协议, 全体发起人同意以经审计后的公司净资产 376,195,488.93 元折为股份公司成立后的股本总额 6,191 万股, 每股面值 1 元, 剩余净资产值 314,285,488.93 元计入股份公司资本公积。2014 年 5 月 10 日, 山东海湾吊装工程股份有限公司召开了创立大会, 经全体发起人一致同意, 通过了《山东海湾吊装工程股份有限公司章程 (草案)》、《三会议事规则》等各项议案。山东和信会计师事务所 (特殊普通合伙) 对公司注册资本实收情况进行了审验, 并于 2014 年 3 月 15 日出具和信验字 (2014) 第 000007 号验资报告。

(8)2016 年 12 月 29 日, 公司召开 2016 年第三次临时股东大会, 审议同意公司向淄博齐鲁化学工业区金银谷投资发展有限公司 (以下简称“金银谷投资”) 发行 1,309 万股股份, 发行价格为 14.87 元/股。本次发行完成后, 公司股本由 6,191 万元增加至 7,500 万元。2016 年 12 月 29 日, 公司收到金银谷投资出资的 19,464.83 万元, 其中 1,309 万元计入注册资本, 剩余部分 18,155.83 万元计入资本公积。本次出资业经山东和信会计师事务所 (特殊普通合伙) 2017 年 1 月 10 日出具的和信验字 (2017) 第 000010 号验资报告验证确认。

(9)2020 年 6 月 30 日，公司股东大会审议通过，公司以资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股，公司总股本变更为 11,250 万股。

(10)2020 年 11 月 28 日，公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过，公司以资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股，公司总股本变更为 16,875 万股。

(11)2021 年 2 月 24 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，决议通过《关于公司增加注册资本的议案》、《关于修改公司章程的议案》，公司进行增资扩股并引入淄博市城市资产运营有限公司（以下简称“淄博城运”）、淄博龙门创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“龙门创投”）为新增投资者，淄博城运以 10,500 万元认购 700 万股份，龙门创投以 9,975 万元认购 665 万股份，公司注册资本由 16,875 万元变更为 18,240 万元。本次出资业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）2021 年 4 月 15 日出具的上会师报字(2021)第 5508 号验资报告验证确认。

(12)2021 年 6 月 21 日，公司召开 2020 年度股东大会，决议通过《关于公司增加注册资本的议案》、《关于修改公司章程的议案》，公司股东龙门创投以 9,984 万元认购 640 万股份，公司注册资本由 18,240 万元变更为 18,880 万元。本次出资业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）2021 年 6 月 26 日出具的上会师报字(2021)第 10642 号验资报告验证确认。

(13)股份代持解除：2022 年 2 月 28 日，为解除公司股东出资时的股份代持，代持人沙丽霞、钟凤英、张钦朝、郭霞、田茂义、张金进、于利民等 8 人分别与丁慧玲等 64 名被代持人签署了《股份转让协议》，以股权转让的方式，将其代持的公司股份全部归还给该等股东。

(14)2022 年 10 月 12 日，股东杭州融高与骆建强签订《股份转让协议》，约定杭州融高将其持有的 180 万股股份转让给骆建强。

本次股份转让完成后，公司股权结构如下表所示：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 持股数量（股）    | 持股比例（%） |
|----|---------|------------|---------|
| 1  | 于利民     | 87,063,750 | 46.1143 |
| 2  | 金银谷投资   | 29,452,500 | 15.5998 |
| 3  | 龙门创投    | 13,050,000 | 6.9121  |
| 4  | 于超      | 9,000,000  | 4.7669  |
| 5  | 杭州融高    | 7,200,000  | 3.8136  |
| 6  | 淄博城运    | 7,000,000  | 3.7076  |
| 7  | 魏素红     | 2,700,000  | 1.4301  |

山东海湾吊装工程股份有限公司  
2022 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 序号 | 股东姓名/名称 | 持股数量（股）   | 持股比例（%） |
|----|---------|-----------|---------|
| 8  | 武兵      | 2,250,000 | 1.1917  |
| 9  | 上海融玺    | 2,250,000 | 1.1917  |
| 10 | 范建敏     | 2,250,000 | 1.1917  |
| 11 | 于丽新     | 1,867,500 | 0.9891  |
| 12 | 刘永胜     | 1,800,000 | 0.9534  |
| 13 | 秦四森     | 1,800,000 | 0.9534  |
| 14 | 骆建强     | 1,800,000 | 0.9534  |
| 15 | 张金进     | 1,510,000 | 0.7998  |
| 16 | 贝升投资    | 1,135,000 | 0.6012  |
| 17 | 丁慧玲     | 900,000   | 0.4767  |
| 18 | 郭霞      | 855,773   | 0.4533  |
| 19 | 刘美霞     | 787,500   | 0.4171  |
| 20 | 杜印升     | 762,500   | 0.4039  |
| 21 | 王俊德     | 675,000   | 0.3575  |
| 22 | 刘仁忠     | 675,000   | 0.3575  |
| 23 | 郝启平     | 585,000   | 0.3099  |
| 24 | 田晓丽     | 536,625   | 0.2842  |
| 25 | 丁方      | 450,000   | 0.2383  |
| 26 | 国清华     | 438,750   | 0.2324  |
| 27 | 袁蕾      | 427,500   | 0.2264  |
| 28 | 钟凤英     | 378,000   | 0.2002  |
| 29 | 王麦荣     | 360,000   | 0.1907  |
| 30 | 张慧姬     | 337,500   | 0.1788  |
| 31 | 郑玉香     | 337,500   | 0.1788  |
| 32 | 齐向群     | 337,500   | 0.1788  |
| 33 | 王昱文     | 270,000   | 0.1430  |
| 34 | 王艳      | 258,750   | 0.1370  |
| 35 | 朱羨顺     | 247,500   | 0.1311  |
| 36 | 沙良永     | 238,500   | 0.1263  |
| 37 | 张钦朝     | 233,352   | 0.1236  |
| 38 | 贾新华     | 225,000   | 0.1192  |

山东海湾吊装工程股份有限公司  
2022 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 序号 | 股东姓名/名称 | 持股数量（股） | 持股比例（%） |
|----|---------|---------|---------|
| 39 | 许业兵     | 225,000 | 0.1192  |
| 40 | 盖博      | 225,000 | 0.1192  |
| 41 | 常静      | 225,000 | 0.1192  |
| 42 | 闫帅      | 225,000 | 0.1192  |
| 43 | 夏丙      | 225,000 | 0.1192  |
| 44 | 岳凯凯     | 210,000 | 0.1112  |
| 45 | 宋林      | 180,000 | 0.0953  |
| 46 | 边明      | 180,000 | 0.0953  |
| 47 | 丁树群     | 180,000 | 0.0953  |
| 48 | 尹飞      | 180,000 | 0.0953  |
| 49 | 吴海霞     | 180,000 | 0.0953  |
| 50 | 蔡学义     | 135,000 | 0.0715  |
| 51 | 徐国旺     | 135,000 | 0.0715  |
| 52 | 胡永强     | 135,000 | 0.0715  |
| 53 | 杨金良     | 135,000 | 0.0715  |
| 54 | 付士国     | 127,125 | 0.0673  |
| 55 | 韩国盛     | 112,500 | 0.0596  |
| 56 | 刘衍昌     | 112,500 | 0.0596  |
| 57 | 张玉荣     | 112,500 | 0.0596  |
| 58 | 张霞      | 112,500 | 0.0596  |
| 59 | 王雷      | 112,500 | 0.0596  |
| 60 | 孟杰      | 112,500 | 0.0596  |
| 61 | 王涛      | 112,500 | 0.0596  |
| 62 | 沙丽霞     | 90,000  | 0.0477  |
| 63 | 祁敬      | 90,000  | 0.0477  |
| 64 | 王道美     | 90,000  | 0.0477  |
| 65 | 杨传国     | 90,000  | 0.0477  |
| 66 | 马明亮     | 90,000  | 0.0477  |
| 67 | 李亚东     | 90,000  | 0.0477  |
| 68 | 王春梅     | 72,000  | 0.0381  |
| 69 | 王静      | 67,500  | 0.0358  |

山东海湾吊装工程股份有限公司  
2022 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 序号  | 股东姓名/名称 | 持股数量（股） | 持股比例（%） |
|-----|---------|---------|---------|
| 70  | 赵树青     | 67,500  | 0.0358  |
| 71  | 牟文静     | 67,500  | 0.0358  |
| 72  | 张逸君     | 66,000  | 0.0350  |
| 73  | 康从升     | 66,000  | 0.0350  |
| 74  | 李雪      | 54,000  | 0.0286  |
| 75  | 张红梅     | 45,000  | 0.0238  |
| 76  | 毕立鹏     | 45,000  | 0.0238  |
| 77  | 关玉红     | 45,000  | 0.0238  |
| 78  | 沙良凯     | 45,000  | 0.0238  |
| 79  | 丁甜甜     | 45,000  | 0.0238  |
| 80  | 郭卫东     | 45,000  | 0.0238  |
| 81  | 张红      | 45,000  | 0.0238  |
| 82  | 胡静      | 45,000  | 0.0238  |
| 83  | 王玉娥     | 45,000  | 0.0238  |
| 84  | 金磊      | 45,000  | 0.0238  |
| 85  | 王红      | 45,000  | 0.0238  |
| 86  | 龙洁      | 45,000  | 0.0238  |
| 87  | 王辉      | 45,000  | 0.0238  |
| 88  | 周丽莉     | 45,000  | 0.0238  |
| 89  | 翟向群     | 45,000  | 0.0238  |
| 90  | 袁刚      | 45,000  | 0.0238  |
| 91  | 张立      | 45,000  | 0.0238  |
| 92  | 孙伦三     | 45,000  | 0.0238  |
| 93  | 郭秀芝     | 45,000  | 0.0238  |
| 94  | 单芳      | 45,000  | 0.0238  |
| 95  | 刘长浩     | 45,000  | 0.0238  |
| 96  | 孙立帅     | 45,000  | 0.0238  |
| 97  | 王伟伟     | 40,000  | 0.0212  |
| 98  | 顾君      | 22,500  | 0.0119  |
| 99  | 戴勇      | 22,500  | 0.0119  |
| 100 | 张洁      | 22,500  | 0.0119  |

山东海湾吊装工程股份有限公司  
2022 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 序号  | 股东姓名/名称 | 持股数量（股） | 持股比例（%） |
|-----|---------|---------|---------|
| 101 | 杨传文     | 22,500  | 0.0119  |
| 102 | 丁涛      | 22,500  | 0.0119  |
| 103 | 李荣刚     | 22,500  | 0.0119  |
| 104 | 王淑娟     | 22,500  | 0.0119  |
| 105 | 于国风     | 22,500  | 0.0119  |
| 106 | 司洪铭     | 22,500  | 0.0119  |
| 107 | 张秀凤     | 22,500  | 0.0119  |
| 108 | 朱少军     | 22,500  | 0.0119  |
| 109 | 李伟      | 22,500  | 0.0119  |
| 110 | 徐福平     | 22,500  | 0.0119  |
| 111 | 王有源     | 22,500  | 0.0119  |
| 112 | 岳玉梅     | 22,500  | 0.0119  |
| 113 | 刘素梅     | 22,500  | 0.0119  |
| 114 | 郭静波     | 22,500  | 0.0119  |
| 115 | 张杰      | 22,500  | 0.0119  |
| 116 | 宋雪飞     | 22,500  | 0.0119  |
| 117 | 毕白      | 22,500  | 0.0119  |
| 118 | 郭建华     | 22,500  | 0.0119  |
| 119 | 宗艳红     | 14,625  | 0.0077  |
| 120 | 孙艺      | 14,000  | 0.0074  |
| 121 | 赵传永     | 13,500  | 0.0072  |
| 122 | 姜山      | 13,500  | 0.0072  |
| 123 | 董倩倩     | 13,500  | 0.0072  |
| 124 | 骆敏      | 11,250  | 0.0060  |
| 125 | 田爱新     | 11,250  | 0.0060  |
| 126 | 刘程程     | 11,250  | 0.0060  |
| 127 | 孙艳辉     | 9,000   | 0.0048  |
| 128 | 张小玲     | 9,000   | 0.0048  |
| 129 | 王景华     | 6,750   | 0.0036  |
| 130 | 迟化进     | 4,500   | 0.0024  |
| 131 | 蒲小波     | 4,500   | 0.0024  |

| 序号  | 股东姓名/名称 | 持股数量（股）     | 持股比例（%） |
|-----|---------|-------------|---------|
| 132 | 曹志强     | 4,500       | 0.0024  |
| 133 | 张心中     | 4,500       | 0.0024  |
| 134 | 倪永光     | 4,500       | 0.0024  |
| 135 | 商雪敏     | 4,500       | 0.0024  |
| 136 | 王蕾      | 4,500       | 0.0024  |
| 137 | 高振荣     | 2,250       | 0.0012  |
| 合计  |         | 188,800,000 | 100.00  |

### 3、行业性质及主要产品

公司属于建筑安装业，报告期内主要业务为吊装工程和吊装服务。

## 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括宁夏海湾大型设备吊装有限公司、新疆海湾大型设备吊装有限公司、上海齐鲁海湾起重吊装有限公司和山东海湾工程科技有限公司，共 4 家子公司，详见本附注“八、1 在子公司中的权益”相关内容。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### 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。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指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。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

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) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、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；如以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。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，应当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。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 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；
- ④ 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，在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，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍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，其差额应当计入当期损益。

#### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司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数。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数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、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、外币业务

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。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。

② 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，不改变其记账本位币金额；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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

## 9、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。公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### 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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- 2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## ②金融资产的分类与计量

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 1)以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

### 2)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

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

③金融负债的分类和计量

本公司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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。金融负债的后续计量取决于其分类：

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

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

## 2)其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## ④金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项、租赁应收款和合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认组合的依据如下：

| 组合               | 确定组合的依据   | 计量预期信用损失的方法                                                           |
|------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------|
| 组合 1：应收票据—银行承兑汇票 | 承兑人信用风险较低 | 参考历史信用损失经验，不计提预期信用损失                                                  |
| 组合 2：应收票据—商业承兑汇票 | 账龄组合      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失        |
| 组合 3：应收账款—合并范围外  | 账龄组合      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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 |
| 组合 4：应收账款—合并范围内  | 合并报表范围内公司 | 参考历史信用损失经验，不计提预期信用损失                                                  |
| 组合 5：其他应收款—合并范围外 | 账龄组合      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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 |
| 组合 6：其他应收款—合并范围内 | 合并报表范围内公司 | 参考历史信用损失经验，不计提预期信用损失                                                  |
| 组合 7：合同资产        | 账龄组合      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失        |

对于组合 2、组合 3、组合 5 的应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

| 账龄           | 组合 2、组合 3 预期信用损失率 | 组合 5 预期信用损失率 |
|--------------|-------------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 5.00%             | 5.00%        |
| 1-2 年(含 2 年) | 10.00%            | 10.00%       |
| 2-3 年(含 3 年) | 20.00%            | 20.00%       |
| 3-4 年(含 4 年) | 50.00%            | 50.00%       |
| 4-5 年(含 5 年) | 80.00%            | 80.00%       |
| 5 年以上        | 100.00%           | 100.00%      |

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

#### 1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在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，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 30 天。

### 3) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值, 公司所采用的界定标准, 与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致, 同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时, 主要考虑以下因素:

<1> 发行方或债务人发生重大财务困难;

<2> 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

<3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

<4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

<5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

<6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实;

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

### 4) 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, 本公司及其子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。

### ⑤ 金融工具抵销

同时满足下列条件的, 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: 具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; 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。

### ⑥ 财务担保合同

财务担保合同, 是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时, 发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量, 除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外, 其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

### ⑦ 衍生金融工具

衍生金融工具包括远期外汇合同、远期商品合约和利率互换, 分别对汇率风险、商品价格风险和

利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### ⑧金融资产转移

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。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### 10、应收款项

本公司应收款项政策详见本附注“四、9 金融工具”相关内容。

#### 11、存货

##### (1) 存货的分类

存货包括原材料、低值易耗品、合同履约成本等。

(其中“合同履约成本”详见本附注“四、13 合同成本”。)

##### (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

##### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

用于出售的材料，以市场价格作为其可变现净值的计量基础；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。

##### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

12、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见本附注“四、9 金融工具”。

13、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时, 首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的投资。

### (1) 投资成本确定

除对外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:

① 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;

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定;

④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资, 按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的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; 对长期股权投资的投资成本小于投

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。

在权益法核算时, 当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, 分别确认投资损益和其他综合收益, 并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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, 公司对被投资企业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, 投资企业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。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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时, 先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整, 再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。

### (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, 首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 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。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, 是指对一个企业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。

## 15、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销。

| 名称     | 使用寿命       | 预计净残值率 | 年折旧率或摊销率    |
|--------|------------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20 年至 30 年 | 5%     | 4.75%-3.17% |
| 土地使用权  | 法定年限       | -      | -           |

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| 类别      | 使用年限       | 预计净残值率 | 年折旧率          |
|---------|------------|--------|---------------|
| 房屋及建筑物  | 20 年至 30 年 | 5.00%  | 4.75%至 3.17%  |
| 机器设备    | 5 年至 15 年  | 5.00%  | 19.00%至 6.33% |
| 运输工具    | 5 年        | 5.00%  | 19.00%        |
| 电子设备及其他 | 5 年至 10 年  | 5.00%  | 19.00%至 9.50% |

## 17、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 18、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的, 开始资本化:

① 资产支出已发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。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可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按照下列规定确定:

① 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。

② 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的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确定。

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

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

## 19、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量, 该成本包括:

- ① 租赁负债的初始计量金额;
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额;
- ③ 承租人发生的初始直接费用;
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按使用寿命计提折旧。

(5) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值时, 如使用权资产账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日, 有迹象表明使用权资产发生减值的, 按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 20、无形资产

(1) 无形资产, 是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;

③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

| 名称    | 使用年限 | 预计净残值率 |
|-------|------|--------|
| 土地使用权 | 法定年限 | -      |
| 软件使用权 | 5 年  | -      |

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

#### (5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 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。

2) 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。

② 内部研究开发项目在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，确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 23、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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，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。

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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：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；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。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的相关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 24、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，根据附注四、18 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 25、预计负债

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。

预计负债应当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。

## 26、收入

### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

④合同具有商业实质, 即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额;

⑤因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估, 识别该合同所包含的各单项履约义务, 并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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, 并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的, 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)客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益;
- 2)客户能够控制企业履约过程中在建的商品;
- 3)企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且该企业在整个合同期间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, 在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定, 当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。

如果不满足上述条件之一, 则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 考虑下列迹象:

- <1>企业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>企业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>企业已将该商品实物转移到客户, 即客户已实物占有该商品;
- <4>企业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)收入确认的具体方法

本公司主营业务包括吊装工程和吊装服务, 具体收入确认方法如下:

吊装工程主要为承担风电场风机吊装工程, 在风机工程安装完成并经发包方验收后控制权转移, 公司予以确认收入。

吊装服务为工程提供吊装技术方案设计并进行专业化吊装施工, 包括吊装服务费收入和进出场费收入。对于吊装服务费收入, 在资产负债表日, 根据权责发生制原则, 公司根据吊装服务时间或

吊运重量和合同约定的单价确认收入, 以后期间收到合同对方签署的结算单时, 如结算单金额与收入确认金额存在差异, 公司调整结算当期的营业收入。对于进出场费收入, 公司在设备安装和拆卸完成当期平均确认进出场费收入, 即设备启用当期确认 50%, 设备停用当期确认 50%; 若合同另有约定, 则按合同执行。

## 27、政府补助

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

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助, 应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收入。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助, 需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分, 分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收入。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的, 应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助, 在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认; 政府补助为非货币性资产的, 应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

(4) 政府补助采用总额法核算。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日, 分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础, 两者之间存在差异的, 确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益), 但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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, 应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 29、租赁

### (1) 租赁的识别

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日, 本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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, 则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利, 本公司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。

合同中同时包含多项单独租赁的, 本公司将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### (2) 公司作为承租人

在租赁期开始日, 本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量, 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(扣除已享受的租赁激励相关金额), 发生的初始直接费用以及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。

#### ① 租赁变更

租赁变更, 是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更, 包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权, 延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日, 是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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, 本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊, 重新确定变更后的租赁期; 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时, 本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率; 无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的, 本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响, 本公司区分以下情形进行会计处理:

<1> 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 承租人应当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;

<2> 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## ② 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁, 本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和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计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 公司作为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上, 本公司作为出租人, 在租赁开始日, 将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬, 出租人将该项租赁分类为融资租赁, 除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

① 一项租赁存在下列一种或多种情形的, 本公司通常将其分类为融资租赁:

- 1) 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人;
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;
- 3) 资产的所有权虽然不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 (不低于租赁资产使用寿命的 75%);
- 4) 在租赁开始日, 租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值 (不低于租赁资产公允价值的 90%);

5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能将其分类为融资租赁:

<1> 若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;

<2> 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;

<3> 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## ② 融资租赁会计处理

### 1) 初始计量

在租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时, 以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。租赁收款额, 是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项, 包括:

<1> 承租人需支付的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;

<2> 取决于指数或比率的可变租赁付款额, 该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;

<3> 购买选择权的行权价格, 前提是合理确定承租人将行使该选择权;

<4> 承租人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;

<5> 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

### 2) 后续计量

公司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。该周期性利率, 是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下, 若转租的租赁内含利率无法确定, 采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)), 或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理, 且满足假如变更在租赁开始日生效, 该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### 3) 租赁变更的会计处理

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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理, 且满足假如变更在租赁始日生效, 该租赁会被分类为经营租赁条件的, 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。

### ③ 经营租赁的会计处理

#### 1) 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### 2) 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 3) 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 4) 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

#### 5) 可变租赁付款额

本公司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。

#### 6) 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

### 30、安全生产费

2022 年 11 月，财政部、应急部发布了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022] 136 号），自印发之日起施行，2012 年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）同时废止。

安全生产费具体提取及使用的依据及会计处理方法：

公司属于建筑工程施工企业，2022 年 12 月之前根据财企[2012]16 号文按收入的 2%计提，自 2022 年 12 月开始根据财资[2022] 136 号文按收入的 2.5%计提。

### 31、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

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》；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》。上述会计政策变更对公司财务报表无影响。

## (2) 会计估计变更

报告期内, 公司无重要会计估计变更。

## 32、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异, 进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核, 会计估计的变更仅影响变更当期的, 其影响数在变更当期予以确认; 既影响变更当期又影响未来期间的, 其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日, 公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

### (1) 收入确认

如本附注“四、26 收入”所述, 在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:

识别客户合同; 估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性; 识别合同中的履约义务; 估计合同中存在的可变对价以及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; 合同中是否存在重大融资成分; 估计合同中单项履约义务的单独售价; 确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行; 履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和作出判断, 这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本, 以及期间损益产生影响, 且可能构成重大影响。

### (2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估, 应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计, 需考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性。在做出该等判断和估计时, 本公司根据历史还款数据, 结合经济政策、宏观指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (3) 与租赁相关的重大会计判断和估计

#### ① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时, 需要评估是否存在一项已识别资产, 且客户控制

了该资产在一定期间内的使用权。在评估时, 需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益, 并能够主导该资产的使用。

## ② 租赁的分类

公司作为出租人时, 将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时, 管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

## ③ 租赁负债

公司作为承租人时, 租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时, 公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时, 公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况, 包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认, 并将影响后续期间的损益。

## (4) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策, 按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货, 计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具, 公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计, 并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性, 其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

## (6) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产, 当存在迹象表明其账面金额不可收回时, 进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额, 即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者, 表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额, 参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格, 减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时, 需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现

值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (7) 折旧和摊销

公司对固定资产、无形资产、使用权资产和投资性房地产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 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，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司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。

#### (9) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (10) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

#### (11) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。公司与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                                 | 税率           |
|---------|------------------------------------------------------|--------------|
| 增值税     | 以税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额为应交增值税 | 13%、9%、6%、3% |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                               | 15%、25%      |
| 城市维护建设税 | 应交流转税                                                | 7%、5%、1%     |
| 教育费附加   | 应交流转税                                                | 3%           |
| 地方教育费附加 | 应交流转税                                                | 2%           |

### 2、税收优惠及批文

#### (1)企业所得税：

公司于 2020 年 8 月通过复审取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202037000444，有效期三年，享受税收优惠时间为 2020 年度、2021 年度、2022 年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，报告期内公司减按 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司新疆海湾大型设备吊装有限公司于 2022 年 10 月 12 日，新疆海湾取得换发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202265000131，有效期三年，享受税收优惠时间为 2022 年度、2023 年度、2024 年度。报告期内按 15% 的税率计缴企业所得税。

#### (2)增值税

根据《财政部税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 11 号）规定，《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限自 2021 年 12 月 31 日延长至 2022 年 12 月 31 日。公司及各子公司均享受按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

#### (3)其他税费

1)根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司子公司上海齐鲁海湾起重吊装有限公司 2022 年 1 月至 12 月、宁夏海湾大型设备吊装有限公司 2022 年 1 月至 6 月享受上述税收优惠政策。

2)根据宁夏回族自治区地方税务局《关于贯彻执行自治区加快发展非公有制经济有关税收政策的通知》(宁地税发(2013)52号),对新办小微企业,对房产税、城镇土地使用税实行三免三减半政策;对纳税困难的中小微企业,经有权限的税务机关审批,可减征或免征房产税、城镇土地使用税。公司子公司宁夏海湾大型设备吊装有限公司在本报告期内享受房产税、城镇土地使用税减半征收。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 现金            | 26,961.01     | 28,778.41     |
| 银行存款          | 30,759,776.15 | 17,244,130.93 |
| 其他货币资金        | 20,370,500.00 | 65,197,242.43 |
| 合计            | 51,157,237.16 | 82,470,151.77 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -             | -             |

### 其他货币资金情况

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 19,200,000.00 | 45,000,000.00 |
| 保函保证金     | 1,170,500.00  | 1,000,000.00  |
| 冻结银行存款    | =             | 19,197,242.43 |
| 合计        | 20,370,500.00 | 65,197,242.43 |

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 6,371,801.40 | 28,603,729.68 |
| 商业承兑汇票 | 2,430,000.00 | 4,040,000.00  |
| 减：坏账准备 | 121,500.00   | 232,000.00    |
| 合计     | 8,680,301.40 | 32,411,729.68 |

(2) 报告期内无已质押的应收票据。

(3) 期末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情况

| 票据类别   | 终止确认金额 | 未终止确认金额      |
|--------|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | -      | 6,271,801.40 |
| 商业承兑汇票 | =      | 2,430,000.00 |
| 合计     | =      | 8,701,801.40 |

(4) 报告期内，公司无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据情况。

(5) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额                |                |                   |       |                     |
|-----------|---------------------|----------------|-------------------|-------|---------------------|
|           | 账面余额                | 比例             | 坏账准备              | 计提比例  | 账面价值                |
| 按单项计提坏账准备 | -                   | -              | -                 | -     | -                   |
| 按组合计提坏账准备 | 8,801,801.40        | 100.00%        | 121,500.00        | 1.38% | 8,680,301.40        |
| 其中：银行承兑汇票 | 6,371,801.40        | 72.39%         | -                 | -     | 6,371,801.40        |
| 商业承兑汇票    | <u>2,430,000.00</u> | <u>27.61%</u>  | <u>121,500.00</u> | 5.00% | <u>2,308,500.00</u> |
| 合计        | <u>8,801,801.40</u> | <u>100.00%</u> | <u>121,500.00</u> | 1.38% | <u>8,680,301.40</u> |

| 类别        | 期初余额                 |                |                   |       |                      |
|-----------|----------------------|----------------|-------------------|-------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 比例             | 坏账准备              | 计提比例  | 账面价值                 |
| 按单项计提坏账准备 | -                    | -              | -                 | -     | -                    |
| 按组合计提坏账准备 | 32,643,729.68        | 100.00%        | 232,000.00        | 0.71% | 32,411,729.68        |
| 其中：银行承兑汇票 | 28,603,729.68        | 87.62%         | -                 | -     | 28,603,729.68        |
| 商业承兑汇票    | <u>4,040,000.00</u>  | <u>12.38%</u>  | <u>232,000.00</u> | 5.74% | <u>3,808,000.00</u>  |
| 合计        | <u>32,643,729.68</u> | <u>100.00%</u> | <u>232,000.00</u> | 0.71% | <u>32,411,729.68</u> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的商业承兑汇票：

| 账龄             | 期末余额                |                   |         | 期初余额                |                   |         |
|----------------|---------------------|-------------------|---------|---------------------|-------------------|---------|
|                | 账面余额                | 坏账准备              | 预期信用损失率 | 账面余额                | 坏账准备              | 预期信用损失率 |
| 1 年以内(含 1 年)   | 2,430,000.00        | 121,500.00        | 5.00%   | 3,840,000.00        | 192,000.00        | 5.00%   |
| 1 至 2 年(含 2 年) | -                   | -                 | -       | -                   | -                 | -       |
| 2 至 3 年(含 3 年) | -                   | -                 | -       | <u>200,000.00</u>   | <u>40,000.00</u>  | 20.00%  |
| 合计             | <u>2,430,000.00</u> | <u>121,500.00</u> | 5.00%   | <u>4,040,000.00</u> | <u>232,000.00</u> | 5.74%   |

(6) 坏账准备变动情况

| 类别    | 期初余额       | 本期计提        | 本期转回 | 本期转销 | 期末余额       |
|-------|------------|-------------|------|------|------------|
| 按组合计提 | 232,000.00 | -110,500.00 | -    | -    | 121,500.00 |

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年)   | 148,636,157.99 | 161,014,582.51 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 47,383,304.43  | 34,529,963.80  |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 12,265,250.85  | 5,862,686.12   |

山东海湾吊装工程股份有限公司  
2022 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 账龄             | 期末余额                  | 期初余额                  |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 3 至 4 年(含 4 年) | 1,595,586.71          | 1,422,730.18          |
| 4 至 5 年(含 5 年) | 69,000.00             | 2,070,000.45          |
| 5 年以上          | 4,226,211.52          | 5,723,404.10          |
| 小计             | <u>214,175,511.50</u> | <u>210,623,367.16</u> |
| 减：坏账准备         | 19,702,393.39         | 20,767,032.28         |
| 合计             | <u>194,473,118.11</u> | <u>189,856,334.88</u> |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额                  |                |                      |       |                       |
|-----------|-----------------------|----------------|----------------------|-------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 比例             | 坏账准备                 | 计提比例  | 账面价值                  |
| 按单项计提坏账准备 | -                     | -              | -                    | -     | -                     |
| 按组合计提坏账准备 | <u>214,175,511.50</u> | <u>100.00%</u> | <u>19,702,393.39</u> | 9.20% | <u>194,473,118.11</u> |
| 合计        | <u>214,175,511.50</u> | <u>100.00%</u> | <u>19,702,393.39</u> | 9.20% | <u>194,473,118.11</u> |

| 类别        | 期初余额                  |                |                      |       |                       |
|-----------|-----------------------|----------------|----------------------|-------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 比例             | 坏账准备                 | 计提比例  | 账面价值                  |
| 按单项计提坏账准备 | -                     | -              | -                    | -     | -                     |
| 按组合计提坏账准备 | <u>210,623,367.16</u> | <u>100.00%</u> | <u>20,767,032.28</u> | 9.86% | <u>189,856,334.88</u> |
| 合计        | <u>210,623,367.16</u> | <u>100.00%</u> | <u>20,767,032.28</u> | 9.86% | <u>189,856,334.88</u> |

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄             | 期末余额                  |                      |         | 期初余额                  |                      |         |
|----------------|-----------------------|----------------------|---------|-----------------------|----------------------|---------|
|                | 账面余额                  | 坏账准备                 | 预期信用损失率 | 账面余额                  | 坏账准备                 | 预期信用损失率 |
| 1 年以内(含 1 年)   | 148,636,157.99        | 7,431,807.90         | 5.00%   | 161,014,582.51        | 8,050,729.13         | 5.00%   |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 47,383,304.43         | 4,738,330.44         | 10.00%  | 34,529,963.80         | 3,452,996.38         | 10.00%  |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 12,265,250.85         | 2,453,050.17         | 20.00%  | 5,862,686.12          | 1,172,537.22         | 20.00%  |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 1,595,586.71          | 797,793.36           | 50.00%  | 1,422,730.18          | 711,365.09           | 50.00%  |
| 4 至 5 年(含 5 年) | 69,000.00             | 55,200.00            | 80.00%  | 2,070,000.45          | 1,656,000.36         | 80.00%  |
| 5 年以上          | <u>4,226,211.52</u>   | <u>4,226,211.52</u>  | 100.00% | <u>5,723,404.10</u>   | <u>5,723,404.10</u>  | 100.00% |
| 合计             | <u>214,175,511.50</u> | <u>19,702,393.39</u> | 9.20%   | <u>210,623,367.16</u> | <u>20,767,032.28</u> | 9.86%   |

(3) 坏账准备变动情况

| 类别    | 期初余额          | 本期计提          | 本期转回 | 本期核销   | 期末余额          |
|-------|---------------|---------------|------|--------|---------------|
| 按组合计提 | 20,767,032.28 | -1,064,038.89 | -    | 600.00 | 19,702,393.39 |

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况

| 项目 | 本期金额   | 上期金额       |
|----|--------|------------|
| 货款 | 600.00 | 214,342.00 |

(5) 按欠款方归集的应收账款余额前五名情况

| 单位名称                 | 与公司关系 | 账面余额          | 坏账准备         | 年限    | 占总金额比例 |
|----------------------|-------|---------------|--------------|-------|--------|
| 中核机械工程有限公司           | 非关联方  | 32,673,333.33 | 2,020,537.63 | 注 1   | 15.26% |
| 中国化学工程第三建设有限公司       | 非关联方  | 24,970,848.44 | 1,319,196.20 | 注 2   | 11.66% |
| 山东裕龙石化有限公司           | 非关联方  | 16,310,048.03 | 815,502.40   | 1 年以内 | 7.62%  |
| 中国化学工程第七建设有限公司       | 非关联方  | 9,986,473.96  | 499,323.70   | 1 年以内 | 4.66%  |
| 中国电建集团山东电力建设第一工程有限公司 | 非关联方  | 6,554,404.02  | 1,283,470.72 | 注 3   | 3.06%  |
| 合计                   |       | 90,495,107.78 | 5,938,030.65 |       | 42.26% |

注 1：1 年以内 29,642,580.65 元；1 至 2 年 677,419.35 元；2 至 3 年 2,353,333.33 元。

注 2：1 年以内 23,557,772.97 元；1 至 2 年 1,413,075.47 元。

注 3：1 年以内 3,345,403.47 元；1 至 2 年 2,310,000.00 元；4 至 5 年 69,000.00 元；5 年以上 830,000.55 元。

4、应收款项融资

(1) 分类列示

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 应收银行承兑汇票 | 6,500,000.00 | 6,350,000.00 |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 票据类别   | 终止确认金额        | 未终止确认金额 |
|--------|---------------|---------|
| 银行承兑汇票 | 24,212,067.00 | -       |

(3) 坏账准备情况

公司按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资坏账准备，认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因出票银行违约而产生重大损失，故报告期内计提的坏账准备金额为零。

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额                |                | 期初余额                |                |
|---------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
|         | 金额                  | 比例             | 金额                  | 比例             |
| 1 年以内   | 1,299,507.85        | 92.15%         | 1,211,820.00        | 94.88%         |
| 1 至 2 年 | 107,275.41          | 7.60%          | 60,336.98           | 4.72%          |
| 2 至 3 年 | 3,473.05            | 0.25%          | 5,056.66            | 0.40%          |
| 3 年以上   | =                   | =              | =                   | =              |
| 合计      | <u>1,410,256.31</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,277,213.64</u> | <u>100.00%</u> |

### (2) 按预付对象归集的预付款项余额前五名情况

| 单位名称                    | 与公司关系 | 账面余额              | 占总金额比例        | 账龄    | 未结算原因 |
|-------------------------|-------|-------------------|---------------|-------|-------|
| 中国石化销售股份有限公司山东淄博石油分公司   | 非关联方  | 330,433.34        | 23.43%        | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 中国石化销售股份有限公司新疆乌鲁木齐石油分公司 | 非关联方  | 202,038.14        | 14.33%        | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 新疆徐工海虹工程机械有限公司          | 非关联方  | 104,898.00        | 7.44%         | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 淄博齐轩斋饭店                 | 非关联方  | 96,628.00         | 6.85%         | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 中国石油天然气股份有限公司山东淄博销售分公司  | 非关联方  | <u>92,161.48</u>  | <u>6.54%</u>  | 注 1   | 未到结算期 |
| 合计                      |       | <u>826,158.96</u> | <u>58.59%</u> |       |       |

注 1：1 年以内 25,000.00 元；1 至 2 年 67,161.48 元。

## 6、其他应收款

| 项目    | 期末余额                | 期初余额                 |
|-------|---------------------|----------------------|
| 应收利息  | -                   | -                    |
| 应收股利  | -                   | -                    |
| 其他应收款 | <u>8,729,714.35</u> | <u>21,579,067.48</u> |
| 合计    | <u>8,729,714.35</u> | <u>21,579,067.48</u> |

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

| 账龄           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 6,258,418.02 | 5,484,884.12 |

山东海湾吊装工程股份有限公司  
2022 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 账龄             | 期末余额                | 期初余额                 |
|----------------|---------------------|----------------------|
| 1 至 2 年(含 2 年) | 1,550,330.52        | 17,784,425.61        |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 1,457,022.92        | 450,150.89           |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 446,402.89          | 500.00               |
| 4 至 5 年(含 5 年) | 500.00              | 10,369.00            |
| 5 年以上          | 243,832.40          | 240,242.40           |
| 小计             | <u>9,956,506.75</u> | <u>23,970,572.02</u> |
| 减：坏账准备         | 1,226,792.40        | 2,391,504.54         |
| 合计             | <u>8,729,714.35</u> | <u>21,579,067.48</u> |

② 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额                | 期初余额                 |
|--------|---------------------|----------------------|
| 押金及保证金 | 6,195,124.07        | 6,518,737.40         |
| 备用金    | 316,801.27          | 333,311.21           |
| 代垫款    | 139,832.40          | 17,113,975.41        |
| 其他     | <u>3,304,749.01</u> | <u>4,548.00</u>      |
| 合计     | <u>9,956,506.75</u> | <u>23,970,572.02</u> |

③ 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额                |                |                     |               |                     |
|-----------|---------------------|----------------|---------------------|---------------|---------------------|
|           | 账面余额                | 比例             | 坏账准备                | 计提比例          | 账面价值                |
| 按单项计提坏账准备 | -                   | -              | -                   | -             | -                   |
| 按组合计提坏账准备 | <u>9,956,506.75</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,226,792.40</u> | <u>12.32%</u> | <u>8,729,714.35</u> |
| 合计        | <u>9,956,506.75</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,226,792.40</u> | <u>12.32%</u> | <u>8,729,714.35</u> |

| 类别        | 期初余额                 |                |                     |              |                      |
|-----------|----------------------|----------------|---------------------|--------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 比例             | 坏账准备                | 计提比例         | 账面价值                 |
| 按单项计提坏账准备 | -                    | -              | -                   | -            | -                    |
| 按组合计提坏账准备 | <u>23,970,572.02</u> | <u>100.00%</u> | <u>2,391,504.54</u> | <u>9.98%</u> | <u>21,579,067.48</u> |
| 合计        | <u>23,970,572.02</u> | <u>100.00%</u> | <u>2,391,504.54</u> | <u>9.98%</u> | <u>21,579,067.48</u> |

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄             | 期末余额         |            |             | 期初余额          |              |             |
|----------------|--------------|------------|-------------|---------------|--------------|-------------|
|                | 账面余额         | 坏账准备       | 预期信用<br>损失率 | 账面余额          | 坏账准备         | 预期信用<br>损失率 |
| 1 年以内(含 1 年)   | 6,258,418.02 | 312,920.91 | 5.00%       | 5,484,884.12  | 274,244.21   | 5.00%       |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 1,550,330.52 | 155,033.06 | 10.00%      | 17,784,425.61 | 1,778,442.55 | 10.00%      |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 1,457,022.92 | 291,404.58 | 20.00%      | 450,150.89    | 90,030.18    | 20.00%      |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 446,402.89   | 223,201.45 | 50.00%      | 500.00        | 250.00       | 50.00%      |

山东海湾吊装工程股份有限公司  
2022 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 账龄             | 期末余额                |                     |             | 期初余额                 |                     |             |
|----------------|---------------------|---------------------|-------------|----------------------|---------------------|-------------|
|                | 账面余额                | 坏账准备                | 预期信用<br>损失率 | 账面余额                 | 坏账准备                | 预期信用<br>损失率 |
| 4 至 5 年(含 5 年) | 500.00              | 400.00              | 80.00%      | 10,369.00            | 8,295.20            | 80.00%      |
| 5 年以上          | <u>243,832.40</u>   | <u>243,832.40</u>   | 100.00%     | <u>240,242.40</u>    | <u>240,242.40</u>   | 100.00%     |
| 合计             | <u>9,956,506.75</u> | <u>1,226,792.40</u> | 12.32%      | <u>23,970,572.02</u> | <u>2,391,504.54</u> | 9.98%       |

④ 坏账准备变动情况

| 坏账准备     | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计            |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
|          | 未来 12 个月预<br>期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |               |
| 期初余额     | 2,391,504.54       | -                            | -                            | 2,391,504.54  |
| 期初余额在本期  | -                  | -                            | -                            | -             |
| --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     | -1,164,712.14      | -                            | -                            | -1,164,712.14 |
| 本期转回     | -                  | -                            | -                            | -             |
| 本期转销     | -                  | -                            | -                            | -             |
| 本期核销     | -                  | -                            | -                            | -             |
| 其他变动     | -                  | -                            | -                            | -             |
| 期末余额余额   | 1,226,792.40       | -                            | -                            | 1,226,792.40  |

⑤ 报告期内实际核销的其他应收款情况

| 项目         | 本期金额 | 上期金额     |
|------------|------|----------|
| 实际核销的其他应收款 | -    | 2,501.80 |

⑥ 按欠款方归集的其他应收款余额前五名情况

| 单位名称            | 款项性质 | 账面余额                | 账龄      | 占总金额比例        | 坏账准备              |
|-----------------|------|---------------------|---------|---------------|-------------------|
| 国能新疆化工有限公司      | 保证金  | 1,834,150.00        | 注 1     | 18.42%        | 166,707.50        |
| 太平财产保险有限公司河北分公司 | 应收理赔 | 1,435,798.23        | 1 年以内   | 14.42%        | 71,789.91         |
| 山东省临淄经济开发区管理委员会 | 逾期利息 | 1,186,417.12        | 1 年以内   | 11.92%        | 59,320.86         |
| 上海电气风电广东有限公司    | 保证金  | 956,000.00          | 2 至 3 年 | 9.60%         | 191,200.00        |
| 内蒙古通威高纯晶硅有限公司   | 保证金  | <u>800,000.00</u>   | 1 至 2 年 | <u>8.03%</u>  | <u>80,000.00</u>  |
| 合计              |      | <u>6,212,365.35</u> |         | <u>62.39%</u> | <u>569,018.27</u> |

注 1: 1 年以内 1,334,150.00 元; 2 至 3 年 500,000.00 元。

## 7、存货

### (1) 存货分类

| 项目   | 期末余额          |              |               | 期初余额          |      |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 3,334,741.67  | -            | 3,334,741.67  | 3,222,908.22  | -    | 3,222,908.22  |
| 合同成本 | 19,017,369.25 | 1,713,787.07 | 17,303,582.18 | 28,367,355.73 | -    | 28,367,355.73 |
| 合计   | 22,352,110.92 | 1,713,787.07 | 20,638,323.85 | 31,590,263.95 | -    | 31,590,263.95 |

### (2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初余额 | 本期增加金额       |    | 本期减少金额 |    | 期末余额         |
|------|------|--------------|----|--------|----|--------------|
|      |      | 计提           | 其他 | 转回或转销  | 其他 |              |
| 工程施工 | -    | 1,713,787.07 | -  | -      | -  | 1,713,787.07 |

## 8、合同资产

### (1) 合同资产情况

| 项目  | 期末余额         |            |              | 期初余额         |            |              |
|-----|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|     | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         |
| 质保金 | 3,289,270.99 | 192,584.81 | 3,096,686.18 | 7,251,305.37 | 458,651.00 | 6,792,654.37 |

### (2) 合同资产计提减值准备情况

| 类别  | 期初余额       | 本期计提        | 本期转回 | 本期转销 | 期末余额       |
|-----|------------|-------------|------|------|------------|
| 质保金 | 458,651.00 | -266,066.19 | -    | -    | 192,584.81 |

## 9、其他流动资产

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 暂估进项税     | 1,374,757.45  | 1,090,597.30  |
| 待抵扣及预缴增值税 | 17,812,104.50 | 24,591,939.44 |
| 预缴企业所得税   | 1,634,610.18  | 3,200,869.76  |
| 合计        | 20,821,472.13 | 28,883,406.50 |

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目     | 房屋建筑物         | 土地使用权        | 合计            |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| ① 账面原值 |               |              |               |
| 期初余额   | 18,829,737.71 | 4,699,181.34 | 23,528,919.05 |
| 本期增加金额 | 37,627,464.90 | -            | 37,627,464.90 |

山东海湾吊装工程股份有限公司  
2022 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目          | 房屋建筑物         | 土地使用权        | 合计            |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 其中：外购       | -             | -            | -             |
| 固定资产转入      | 37,627,464.90 | -            | 37,627,464.90 |
| 本期减少金额      | 1,958,752.57  | -            | 1,958,752.57  |
| 其中：处置       | -             | -            | -             |
| 转入固定资产      | 1,958,752.57  | -            | 1,958,752.57  |
| 期末余额        | 54,498,450.04 | 4,699,181.34 | 59,197,631.38 |
| ② 累计折旧和累计摊销 |               |              |               |
| 期初余额        | 2,168,088.78  | 388,821.13   | 2,556,909.91  |
| 本期增加金额      | 5,790,421.07  | 133,310.16   | 5,923,731.23  |
| 其中：计提或摊销    | 1,180,008.06  | 133,310.16   | 1,313,318.22  |
| 固定资产转入      | 4,610,413.01  | -            | 4,610,413.01  |
| 本期减少金额      | 257,161.24    | -            | 257,161.24    |
| 其中：处置       | -             | -            | -             |
| 其他转出        | 257,161.24    | -            | 257,161.24    |
| 期末余额        | 7,701,348.61  | 522,131.29   | 8,223,479.90  |
| ③ 减值准备      |               |              |               |
| 期初余额        | -             | -            | -             |
| 本期增加金额      | -             | -            | -             |
| 本期减少金额      | -             | -            | -             |
| 期末余额        | -             | -            | -             |
| ④ 账面价值      |               |              |               |
| 期末余额        | 46,797,101.43 | 4,177,050.05 | 50,974,151.48 |
| 期初余额        | 16,661,648.93 | 4,310,360.21 | 20,972,009.14 |

11、固定资产

| 项目     | 期末余额                    | 期初余额                    |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 固定资产   | 1,034,558,879.70        | 1,016,782,867.94        |
| 固定资产清理 | =                       | =                       |
| 合计     | <u>1,034,558,879.70</u> | <u>1,016,782,867.94</u> |

(1) 固定资产情况

| 项目       | 房屋建筑物          | 机器设备             | 运输工具          | 电子设备及其他      | 合计               |
|----------|----------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| ① 账面原值   |                |                  |               |              |                  |
| 期初余额     | 144,053,357.85 | 1,796,023,249.78 | 20,922,186.23 | 4,664,239.30 | 1,965,663,033.16 |
| 本期增加金额   | 21,097,589.47  | 203,481,725.36   | 2,157,436.53  | 201,777.96   | 226,938,529.32   |
| 其中：购置    | -              | 127,709,350.34   | 2,157,436.53  | 8,584.07     | 129,875,370.94   |
| 投资性房地产转入 | 1,958,752.57   | -                | -             | -            | 1,958,752.57     |

山东海湾吊装工程股份有限公司  
2022 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目       | 房屋建筑物          | 机器设备             | 运输工具          | 电子设备及其他      | 合计               |
|----------|----------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 在建工程转入   | 19,138,836.90  | 75,772,375.02    | -             | 193,193.89   | 95,104,405.81    |
| 本期减少金额   | 37,627,464.90  | 83,398,796.46    | 200,000.00    | 36,658.79    | 121,262,920.15   |
| 其中：处置或报废 | -              | -                | 200,000.00    | -            | 200,000.00       |
| 转至投资性房地产 | 37,627,464.90  | -                | -             | -            | 37,627,464.90    |
| 转至在建工程   | -              | 83,398,796.46    | -             | 36,658.79    | 83,435,455.25    |
| 期末余额     | 127,523,482.42 | 1,916,106,178.68 | 22,879,622.76 | 4,829,358.47 | 2,071,338,642.33 |
| ②累计折旧    |                |                  |               |              |                  |
| 期初余额     | 17,860,611.47  | 914,777,940.31   | 14,114,699.69 | 2,126,913.75 | 948,880,165.22   |
| 本期增加金额   | 6,114,537.01   | 93,058,467.79    | 2,057,089.32  | 523,282.87   | 101,753,376.99   |
| 其中：计提    | 5,857,375.77   | 93,058,467.79    | 2,057,089.32  | 523,282.87   | 101,496,215.75   |
| 投资性房地产转入 | 257,161.24     | -                | -             | -            | 257,161.24       |
| 本期减少金额   | 4,610,413.01   | 9,243,366.57     | -             | -            | 13,853,779.58    |
| 其中：处置或报废 | -              | -                | -             | -            | -                |
| 转至投资性房地产 | 4,610,413.01   | -                | -             | -            | 4,610,413.01     |
| 转至在建工程   | -              | 9,243,366.57     | -             | -            | 9,243,366.57     |
| 期末余额     | 19,364,735.47  | 998,593,041.53   | 16,171,789.01 | 2,650,196.62 | 1,036,779,762.63 |
| ③减值准备    |                |                  |               |              |                  |
| 期初余额     | -              | -                | -             | -            | -                |
| 本期增加金额   | -              | -                | -             | -            | -                |
| 本期减少金额   | -              | -                | -             | -            | -                |
| 期末余额     | -              | -                | -             | -            | -                |
| ④账面价值    |                |                  |               |              |                  |
| 期末余额     | 108,158,746.95 | 917,513,137.15   | 6,707,833.75  | 2,179,161.85 | 1,034,558,879.70 |
| 期初余额     | 126,192,746.38 | 881,245,309.47   | 6,807,486.54  | 2,537,325.55 | 1,016,782,867.94 |

(2) 期末公司无闲置和未使用的固定资产。

(3) 截至期末，未办妥产权证书的固定资产

公司购置淄博大顺花园房产用作员工宿舍，建筑面积约 107 平方米，账面价值为 808,118.25 元，相关权证正在办理中。

## 12、在建工程

| 项目   | 期末余额             | 期初余额                 |
|------|------------------|----------------------|
| 在建工程 | 74,813.28        | 14,277,784.23        |
| 工程物资 | -                | -                    |
| 合计   | <u>74,813.28</u> | <u>14,277,784.23</u> |

(1)在建工程

①在建工程情况

| 项目         | 期末余额      |      |           | 期初余额          |      |               |
|------------|-----------|------|-----------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额      | 减值准备 | 账面净值      | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          |
| 宁夏海湾基地基建项目 | -         | -    | -         | 14,047,870.82 | -    | 14,047,870.82 |
| 零星工程       | 74,813.28 | =    | 74,813.28 | 229,913.41    | =    | 229,913.41    |
| 合计         | 74,813.28 | =    | 74,813.28 | 14,277,784.23 | =    | 14,277,784.23 |

②重要在建工程项目各期变动情况

| 工程项目名称              | 期初余额          | 本期增加          | 本期转入<br>固定资产  | 本期其他减少 | 期末余额 |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|--------|------|
| 4000T 履带起重机返厂<br>升级 | -             | 74,155,429.89 | 74,155,429.89 | -      | -    |
| 宁夏海湾基地基建项目          | 14,047,870.82 | 5,090,966.08  | 19,138,836.90 | -      | -    |

13、使用权资产

| 项目     | 运输工具         | 机器设备          | 合计            |
|--------|--------------|---------------|---------------|
| ①账面原值  |              |               |               |
| 期初余额   | 1,478,220.25 | -             | 1,478,220.25  |
| 本期增加金额 | -            | 50,442,477.76 | 50,442,477.76 |
| 本期减少金额 | 1,478,220.25 | -             | 1,478,220.25  |
| 其中：处置  | 1,478,220.25 | -             | 1,478,220.25  |
| 期末余额   | -            | 50,442,477.76 | 50,442,477.76 |
| ②累计折旧  |              |               |               |
| 期初余额   | 492,740.08   | -             | 492,740.08    |
| 本期增加金额 | 362,159.12   | -             | 362,159.12    |
| 本期减少金额 | 854,899.20   | -             | 854,899.20    |
| 其中：处置  | 854,899.20   | -             | 854,899.20    |
| 期末余额   | -            | -             | -             |
| ③减值准备  |              |               |               |
| 期初余额   | -            | -             | -             |
| 本期增加金额 | -            | -             | -             |
| 本期减少金额 | -            | -             | -             |
| 期末余额   | -            | -             | -             |
| ④账面价值  |              |               |               |
| 期末余额   | -            | 50,442,477.76 | 50,442,477.76 |
| 期初余额   | 985,480.17   | -             | 985,480.17    |

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产情况

| 项目     | 土地使用权          | 计算机软件      | 合计             |
|--------|----------------|------------|----------------|
| ①账面原值  |                |            |                |
| 期初余额   | 112,625,445.09 | 972,123.89 | 113,597,568.98 |
| 本期增加金额 | 6,096.04       | -          | 6,096.04       |
| 其中：购置  | 6,096.04       | -          | 6,096.04       |
| 本期减少金额 | -              | -          | -              |
| 期末余额   | 112,631,541.13 | 972,123.89 | 113,603,665.02 |
| ②累计摊销  |                |            |                |
| 期初余额   | 13,818,226.66  | 161,356.98 | 13,979,583.64  |
| 本期增加金额 | 2,671,291.32   | 194,424.84 | 2,865,716.16   |
| 其中：计提  | 2,671,291.32   | 194,424.84 | 2,865,716.16   |
| 本期减少金额 | -              | -          | -              |
| 期末余额   | 16,489,517.98  | 355,781.82 | 16,845,299.80  |
| ③减值准备  |                |            |                |
| 期初余额   | -              | -          | -              |
| 本期增加金额 | -              | -          | -              |
| 本期减少金额 | -              | -          | -              |
| 期末余额   | -              | -          | -              |
| ④账面价值  |                |            |                |
| 期末余额   | 96,142,023.15  | 616,342.07 | 96,758,365.22  |
| 期初余额   | 98,807,218.43  | 810,766.91 | 99,617,985.34  |

(2) 期末无形资产不存在账面价值高于其可收回金额的情况，因此未计提减值准备。

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目           | 期末余额          |               | 期初余额          |               |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|              | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 坏账准备         | 21,050,685.79 | 3,159,247.50  | 23,390,536.82 | 3,508,723.97  |
| 合同资产减值准备     | 192,584.81    | 28,887.73     | 458,651.00    | 68,797.65     |
| 固定资产折旧       | 79,419,211.36 | 11,912,881.70 | 83,247,676.04 | 12,487,151.40 |
| 递延收益         | 1,103,266.65  | 165,490.00    | 1,156,866.65  | 173,530.00    |
| 应付账款-暂估费用    | 24,312,039.88 | 3,646,805.98  | 16,032,078.19 | 2,404,811.73  |
| 应付职工薪酬-未发放奖金 | 3,785,889.20  | 567,883.38    | 4,594,399.64  | 689,159.95    |

山东海湾吊装工程股份有限公司  
2022 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目        | 期末余额                  |                      | 期初余额                  |                      |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|           | 可抵扣暂时性差异              | 递延所得税资产              | 可抵扣暂时性差异              | 递延所得税资产              |
| 预计负债      | -                     | -                    | 3,019,793.00          | 452,968.95           |
| 存货跌价准备    | 1,713,787.07          | 257,068.06           | -                     | -                    |
| 内部交易未实现利润 | 130,806.67            | 19,621.00            | 589,282.03            | 88,392.30            |
| 未弥补亏损     | <u>233,112,183.25</u> | <u>35,138,898.38</u> | <u>40,348,050.29</u>  | <u>6,147,595.73</u>  |
| 合计        | <u>364,820,454.67</u> | <u>54,896,783.73</u> | <u>172,837,333.66</u> | <u>26,021,131.68</u> |

(2) 报告期内公司不存在未确认递延所得税资产情况。

(3) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目           | 期末余额           |               | 期初余额     |         |
|--------------|----------------|---------------|----------|---------|
|              | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 新购置的固定资产加速折旧 | 120,971,023.80 | 18,145,653.57 | -        | -       |

(4) 报告期内公司不存在未确认递延所得税资产情况。

#### 16、其他非流动资产

| 项目       | 期末余额 | 期初余额       |
|----------|------|------------|
| 预付工程、设备款 | -    | 369,965.77 |

#### 17、短期借款

| 项目       | 期末余额                 | 期初余额 |
|----------|----------------------|------|
| 信用借款     | 5,000,000.00         | -    |
| 抵押借款     | 9,000,000.00         | -    |
| 短期借款计提利息 | <u>20,758.33</u>     | =    |
| 合计       | <u>14,020,758.33</u> | =    |

#### 18、应付票据

| 种类     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 64,000,000.00 | 150,000,000.00 |

19、应付账款

(1) 按款项性质列示

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 长期资产款 | 26,158,106.14 | 14,197,780.12 |
| 安装劳务款 | 16,684,205.80 | 13,535,908.59 |
| 租赁吊装款 | 8,866,777.14  | 7,493,494.39  |
| 运输费   | 19,456,550.12 | 15,400,297.97 |
| 材料款   | 124,884.84    | 418,985.11    |
| 其他    | 803,507.13    | 649,362.07    |
| 合计    | 72,094,031.17 | 51,695,828.25 |

(2) 按账龄列示

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年)   | 53,179,208.18 | 38,622,983.16 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 7,111,757.86  | 9,126,088.00  |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 8,437,881.06  | 969,885.20    |
| 3 年以上          | 3,365,184.07  | 2,976,871.89  |
| 合计             | 72,094,031.17 | 51,695,828.25 |

20、预收款项

(1) 按款项性质列示

| 项目    | 期末余额         | 期初余额 |
|-------|--------------|------|
| 预收房租款 | 1,192,482.81 | -    |

(2) 按账龄列示

| 项目           | 期末余额         | 期初余额 |
|--------------|--------------|------|
| 1 年以内(含 1 年) | 1,192,482.81 | -    |

21、合同负债

(1) 按款项性质列示

| 项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 预收设备款   | 3,097,345.13 | 3,097,345.13  |
| 预收工程款   | 4,757,074.45 | 26,366,173.95 |
| 预收吊装服务费 | 4,424.78     | 976,555.64    |
| 合计      | 7,858,844.36 | 30,440,074.72 |

山东海湾吊装工程股份有限公司  
2022 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 按账龄列示

| 项目             | 期末余额                | 期初余额                 |
|----------------|---------------------|----------------------|
| 1 年以内(含 1 年)   | 4,071,290.96        | 24,489,627.16        |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 690,208.27          | 5,821,453.55         |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 3,097,345.13        | 1,560.38             |
| 3 年以上          | =                   | 127,433.63           |
| 合计             | <u>7,858,844.36</u> | <u>30,440,074.72</u> |

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬         | 7,483,028.68        | 48,885,794.34        | 47,630,966.61        | 8,737,856.41        |
| 离职后福利-设定提存计划 | <u>166,401.96</u>   | <u>6,548,040.54</u>  | <u>6,706,609.92</u>  | <u>7,832.58</u>     |
| 合计           | <u>7,649,430.64</u> | <u>55,433,834.88</u> | <u>54,337,576.53</u> | <u>8,745,688.99</u> |

(2) 短期薪酬列示

| 项目          | 期初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 7,365,497.43        | 41,294,225.51        | 40,009,976.44        | 8,649,746.50        |
| 职工福利费       | -                   | 757,413.96           | 757,413.96           | -                   |
| 社会保险费       | 17,113.07           | 5,296,710.30         | 5,278,814.45         | 35,008.92           |
| 其中：医疗保险费    | 10,626.20           | 4,905,526.30         | 4,881,477.98         | 34,674.52           |
| 工伤保险费       | 6,486.87            | 391,184.00           | 397,336.47           | 334.40              |
| 生育保险费       | -                   | -                    | -                    | -                   |
| 住房公积金       | 4,550.00            | 1,326,570.00         | 1,327,522.00         | 3,598.00            |
| 工会经费和职工教育经费 | <u>95,868.18</u>    | <u>210,874.57</u>    | <u>257,239.76</u>    | <u>49,502.99</u>    |
| 合计          | <u>7,483,028.68</u> | <u>48,885,794.34</u> | <u>47,630,966.61</u> | <u>8,737,856.41</u> |

(3) 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额              | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额            |
|--------|-------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 基本养老保险 | 161,359.36        | 6,270,122.20        | 6,423,886.28        | 7,595.28        |
| 失业保险费  | <u>5,042.60</u>   | <u>277,918.34</u>   | <u>282,723.64</u>   | <u>237.30</u>   |
| 合计     | <u>166,401.96</u> | <u>6,548,040.54</u> | <u>6,706,609.92</u> | <u>7,832.58</u> |

23、应交税费

| 项目    | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 增值税   | 917,662.51 | 8,695.44     |
| 企业所得税 | 12,366.84  | 3,781,141.99 |
| 个人所得税 | 37,431.49  | 142,665.36   |
| 土地使用税 | 288,036.98 | 225,586.08   |

山东海湾吊装工程股份有限公司  
2022 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目       | 期末余额                | 期初余额                |
|----------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税  | 9,805.73            | 434.77              |
| 房产税      | 431,063.46          | 942,987.88          |
| 教育费附加    | 4,202.46            | 260.86              |
| 地方教育费附加  | 2,801.64            | 173.91              |
| 地方水利建设基金 | 2,207.55            | 4,298.11            |
| 印花税      | <u>77,695.56</u>    | <u>77,588.22</u>    |
| 合计       | <u>1,783,274.22</u> | <u>5,183,832.62</u> |

#### 24、其他应付款

| 项目    | 期末余额                | 期初余额                 |
|-------|---------------------|----------------------|
| 应付利息  | -                   | -                    |
| 应付股利  | -                   | -                    |
| 其他应付款 | <u>9,111,969.06</u> | <u>15,688,215.97</u> |
| 合计    | <u>9,111,969.06</u> | <u>15,688,215.97</u> |

##### (1) 其他应付款

##### ① 按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 期末余额                | 期初余额                 |
|--------|---------------------|----------------------|
| 保证金    | 1,004,058.56        | 1,545,239.38         |
| 报销未付款  | 1,180,333.76        | 568,081.71           |
| 往来款    | 327,334.86          | 7,073,729.00         |
| 定制化装修款 | 3,220,815.29        | 5,096,990.97         |
| 其他     | <u>3,379,426.59</u> | <u>1,404,174.91</u>  |
| 合计     | <u>9,111,969.06</u> | <u>15,688,215.97</u> |

#### 25、一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的租赁负债  | 8,236,882.80         | 492,378.31           |
| 一年内到期的长期应付款 | 11,387,118.62        | 6,001,427.24         |
| 一年内到期的预计负债  | -                    | 3,019,793.00         |
| 一年内到期的长期借款  | <u>10,065,972.22</u> | <u>10,081,666.67</u> |
| 合计          | <u>29,689,973.64</u> | <u>19,595,265.22</u> |

#### 26、其他流动负债

| 项目          | 期末余额                | 期初余额                 |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 待转销项税       | 794,916.28          | 835,709.99           |
| 应收票据背书未终止确认 | <u>8,701,801.40</u> | <u>24,998,000.00</u> |
| 合计          | <u>9,496,717.68</u> | <u>25,833,709.99</u> |

山东海湾吊装工程股份有限公司  
2022 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

27、长期借款

| 项目           | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款         | 50,000,000.00        | 60,000,000.00        |
| 长期借款计提利息     | 65,972.22            | 81,666.67            |
| 减：一年内到期的长期借款 | <u>10,065,972.22</u> | <u>10,081,666.67</u> |
| 合计           | <u>40,000,000.00</u> | <u>50,000,000.00</u> |

说明：抵押借款抵押物情况详见本附注“六、52 所有权或使用权受到限制的资产”。

28、租赁负债

| 项目           | 期末余额                 | 期初余额              |
|--------------|----------------------|-------------------|
| 租赁付款额        | 51,820,200.00        | 1,069,000.00      |
| 减：未确认融资费用    | 6,220,200.00         | 60,577.67         |
| 减：一年内到期的租赁负债 | <u>8,236,882.80</u>  | <u>492,378.31</u> |
| 合计           | <u>37,363,117.20</u> | <u>516,044.02</u> |

29、长期应付款

| 项目            | 期末余额                 | 期初余额                |
|---------------|----------------------|---------------------|
| 长期应付款原值       | 57,818,595.13        | 8,106,250.00        |
| 减：未确认融资费用     | 5,714,021.92         | 245,707.85          |
| 减：一年内到期的长期应付款 | <u>11,387,118.62</u> | <u>6,001,427.24</u> |
| 合计            | <u>40,717,454.59</u> | <u>1,859,114.91</u> |

30、递延收益

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          | 形成原因     |
|------|---------------|---------------|----------|
| 政府补助 | 15,461,554.52 | 16,118,492.54 | 与资产/收益相关 |

涉及政府补助的项目：

| 项目                       | 期初余额         | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入其他<br>收益金额 | 其他减少 | 期末余额         | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|--------------------------|--------------|--------------|----------------|------|--------------|-----------------|
| 散装水泥专项扶持资金               | 25,415.07    | -            | 1,177.56       | -    | 24,237.51    | 与资产相关           |
| 淄博市 2013 年度服务业重大策划项目扶持资金 | 86,333.47    | -            | 3,999.96       | -    | 82,333.51    | 与资产相关           |
| 省级服务业发展引导资金              | 2,892,166.53 | -            | 134,000.04     | -    | 2,758,166.49 | 与资产相关           |

山东海湾吊装工程股份有限公司  
2022 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目                               | 期初余额          | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入其他<br>收益金额 | 其他减少 | 期末余额          | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|----------------------------------|---------------|--------------|----------------|------|---------------|-----------------|
| 超大型智能化环轨起重<br>机臂架结构优化研究与<br>开发资金 | 2,000,000.00  | -            | -              | -    | 2,000,000.00  | 与收益相关           |
| 临淄区基础设施建设扶<br>持资金                | 863,333.47    | -            | 39,999.96      | -    | 823,333.51    | 与资产相关           |
| 大武口园区基础建设补<br>助资金                | 9,297,244.00  | -            | 453,760.50     | -    | 8,843,483.50  | 与资产相关           |
| 高新区场地平整补助                        | 795,000.00    | -            | 21,000.00      | -    | 774,000.00    | 与资产相关           |
| 高新区基础设施补助                        | 159,000.00    | -            | 3,000.00       | -    | 156,000.00    | 与资产相关           |
| 合计                               | 16,118,492.54 | -            | 656,938.02     | -    | 15,461,554.52 |                 |

### 31、股本

| 项目   | 期初余额           | 本期变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 188,800,000.00 | -           | -  | -     | -  | -  | 188,800,000.00 |

### 32、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 | 686,633,788.93 | -    | -    | 686,633,788.93 |

### 33、专项储备

| 项目    | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额          |
|-------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 安全生产费 | 24,572,761.65 | 1,536,505.45 | 388,809.62 | 25,720,457.48 |

### 34、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 | 36,855,927.97 | 2,490,996.81 | -    | 39,346,924.78 |

### 35、未分配利润

| 项目                | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 期初未分配利润           | 268,795,559.11 | 158,210,774.38 |
| 调整期初未分配利润合计数      | -              | -              |
| 调整后期初未分配利润        | 268,795,559.11 | 158,210,774.38 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 26,725,327.03  | 161,683,159.77 |
| 减：提取法定盈余公积        | 2,490,996.81   | 14,618,375.04  |
| 应付普通股股利           | -              | 36,480,000.00  |
| 期末未分配利润           | 293,029,889.33 | 268,795,559.11 |

36、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本按业务类别分类

| 类别   | 本期金额                  |                       | 上期金额                  |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务 | 244,833,105.53        | 187,202,784.67        | 490,369,441.52        | 227,428,798.20        |
| 其他业务 | <u>6,028,351.03</u>   | <u>1,313,318.18</u>   | <u>6,992,721.88</u>   | <u>1,271,515.37</u>   |
| 合计   | <u>250,861,456.56</u> | <u>188,516,102.85</u> | <u>497,362,163.40</u> | <u>228,700,313.57</u> |

(2) 主营业务按产品分类

| 产品分类 | 本期金额                  |                       | 上期金额                  |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 营业收入                  | 营业成本                  | 营业收入                  | 营业成本                  |
| 吊装服务 | 176,367,552.26        | 132,638,549.49        | 368,966,844.81        | 156,915,773.55        |
| 吊装工程 | <u>68,465,553.27</u>  | <u>54,564,235.18</u>  | <u>121,402,596.71</u> | <u>70,513,024.65</u>  |
| 合计   | <u>244,833,105.53</u> | <u>187,202,784.67</u> | <u>490,369,441.52</u> | <u>227,428,798.20</u> |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称                 | 营业收入                  | 占全部营业收入的比例    |
|----------------------|-----------------------|---------------|
| 中核机械工程有限公司           | 32,153,378.00         | 12.82%        |
| 山东裕龙石化有限公司           | 27,130,991.67         | 10.82%        |
| 中国化学工程第三建设有限公司       | 23,147,788.60         | 9.23%         |
| 中国能源建设集团安徽电建二公司      | 13,170,642.19         | 5.25%         |
| 中国电建集团山东电力建设第一工程有限公司 | <u>10,538,343.76</u>  | <u>4.20%</u>  |
| 合计                   | <u>106,141,144.22</u> | <u>42.32%</u> |

37、税金及附加

| 项目      | 本期金额                | 上期金额                |
|---------|---------------------|---------------------|
| 教育费附加   | 25,804.79           | 49,051.61           |
| 地方教育费附加 | 17,203.19           | 28,826.27           |
| 城建税     | 50,319.46           | 81,039.49           |
| 水利建设基金  | 10,732.96           | 19,544.37           |
| 土地使用税   | 1,248,408.01        | 999,520.85          |
| 房产税     | 1,940,527.04        | 1,310,221.29        |
| 印花税     | 167,364.38          | 299,447.32          |
| 车船税     | <u>44,639.82</u>    | <u>70,461.80</u>    |
| 合计      | <u>3,504,999.65</u> | <u>2,858,113.00</u> |

### 38、销售费用

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,643,030.57 | 4,529,227.97 |
| 差旅费   | 248,717.15   | 484,485.06   |
| 业务招待费 | 618,228.08   | 509,581.24   |
| 维修费   | 18,880.50    | 131,120.86   |
| 办公费   | 258,032.28   | 80,569.72    |
| 折旧及摊销 | 93,050.47    | 51,224.56    |
| 其他    | 9,000.00     | 135,322.20   |
| 合计    | 3,888,939.05 | 5,921,531.61 |

### 39、管理费用

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 薪酬支出    | 8,709,321.52  | 13,292,275.05 |
| 折旧及摊销   | 12,284,128.54 | 11,958,244.18 |
| 诉讼费     | 515,739.62    | 5,259,945.87  |
| 财产保险费   | 5,253,789.90  | 6,886,444.58  |
| 业务招待费   | 1,573,717.49  | 2,979,372.25  |
| 办公费     | 1,908,343.40  | 1,973,729.67  |
| 车辆费用    | 278,238.32    | 640,342.07    |
| 中介机构服务费 | 2,331,171.32  | 1,631,195.76  |
| 绿化及物业费用 | 115,177.69    | 174,391.89    |
| 差旅费     | 774,676.26    | 822,581.40    |
| 其他      | 2,508,107.51  | 488,210.82    |
| 合计      | 36,252,411.57 | 46,106,733.54 |

### 40、研发费用

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 直接投入    | 1,441,512.27  | 2,657,129.90  |
| 人工费     | 3,618,041.13  | 5,213,139.07  |
| 折旧费     | 10,431,007.67 | 12,106,272.53 |
| 委托外部研发费 | 1,886,792.45  | -             |
| 其他      | 78,567.77     | 69,142.87     |
| 合计      | 17,455,921.29 | 20,045,684.37 |

#### 41、财务费用

| 项目       | 本期金额                | 上期金额                 |
|----------|---------------------|----------------------|
| 利息支出     | 3,462,578.52        | 4,138,124.33         |
| 减：利息收入   | 2,215,583.79        | 11,321,618.44        |
| 汇兑损益     | 61,384.38           | 112.09               |
| 银行手续费及其他 | 111,011.78          | 101,419.87           |
| 合计       | <u>1,419,390.89</u> | <u>-7,081,962.15</u> |

#### 42、其他收益

| 项目                    | 本期金额                | 上期金额                |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 一、计入其他收益的政府补助         | 1,418,111.65        | 1,659,893.05        |
| 其中：与递延收益相关的政府补助       | 656,938.02          | 280,303.52          |
| 直接计入当期损益的政府补助         | 761,173.63          | 1,379,589.53        |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 4,885,533.11        | 4,638,322.42        |
| 其中：个税扣缴手续费返还          | 149,381.83          | 20,314.46           |
| 进项税加计抵减               | <u>4,736,151.28</u> | <u>4,618,007.96</u> |
| 合计                    | <u>6,303,644.76</u> | <u>6,298,215.47</u> |

报告期内计入其他收益的政府补助情况详见本附注“六、54 政府补助”。

#### 43、投资收益

| 项目       | 本期金额 | 上期金额       |
|----------|------|------------|
| 理财产品投资收益 | -    | 900,000.00 |

#### 44、信用减值损失

| 项目          | 本期金额                | 上期金额               |
|-------------|---------------------|--------------------|
| 应收账款预期信用损失  | 1,064,038.89        | -962,445.18        |
| 其他应收款预期信用损失 | 1,164,712.14        | 552,876.45         |
| 应收票据预期信用损失  | <u>110,500.00</u>   | <u>-146,000.00</u> |
| 合计          | <u>2,339,251.03</u> | <u>-555,568.73</u> |

#### 45、资产减值损失

| 项目       | 本期金额                 | 上期金额               |
|----------|----------------------|--------------------|
| 合同资产减值损失 | 266,066.19           | -188,836.56        |
| 存货跌价准备   | <u>-1,713,787.07</u> | =                  |
| 合计       | <u>-1,447,720.88</u> | <u>-188,836.56</u> |

46、资产处置收益

| 项目       | 本期金额       | 上期金额      |
|----------|------------|-----------|
| 固定资产处置收益 | -57,844.92 | 62,463.12 |

47、营业外收入

| 项目       | 本期金额         | 上期金额       |
|----------|--------------|------------|
| 赔款及违约金收入 | 8,289,673.63 | 195,624.62 |
| 无需支付的款项  | 45,176.21    | 74,000.00  |
| 其他       | 1,323,361.66 | 458,321.82 |
| 合计       | 9,658,211.50 | 727,946.44 |

48、营业外支出

| 项目       | 本期金额       | 上期金额          |
|----------|------------|---------------|
| 赔款及违约金支出 | 544,315.89 | 15,008,239.04 |
| 固定资产报废   | -          | 71,630.57     |
| 非常损失     | -          | 2,102,429.00  |
| 滞纳金、罚款   | 46,221.46  | 46,054.00     |
| 其他       | 21,000.00  | 270,496.82    |
| 合计       | 611,537.35 | 17,498,849.43 |

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目      | 本期金额           | 上期金额          |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 12,366.84      | 22,969,183.10 |
| 递延所得税费用 | -10,729,998.47 | 5,904,776.90  |
| 合计      | -10,717,631.63 | 28,873,960.00 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 利润总额             | 16,007,695.40  | 190,557,119.77 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,401,154.32   | 28,583,567.97  |
| 子公司适用不同税率的影响     | -68,084.35     | 776,474.32     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 386,045.12     | 1,778,372.74   |
| 研发费用加计扣除影响       | -2,087,189.22  | -2,264,455.03  |
| 新购置的固定资产加计扣除     | -11,349,557.50 | =              |
| 所得税费用            | -10,717,631.63 | 28,873,960.00  |

50、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 政府补助           | 761,173.63    | 3,399,903.99  |
| 收到赔偿款          | 8,289,673.63  | 195,624.62    |
| 利息收入           | 1,175,898.53  | 9,938,445.41  |
| 往来款            | 1,951,902.67  | 15,961,165.68 |
| 经营活动诉讼冻结货币资金解封 | 19,197,242.43 | -             |
| 收回代垫定制化装修款     | 17,113,975.41 | -             |
| 其他             | 1,286,946.74  | 167,937.64    |
| 合计             | 49,776,813.04 | 29,663,077.34 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目           | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 管理费用及研发费用    | 18,117,720.54 | 23,582,487.08 |
| 销售费用         | 1,152,858.01  | 1,341,079.08  |
| 往来款          | 8,535,318.17  | 3,971,292.37  |
| 经营活动诉讼冻结货币资金 | -             | 19,197,242.43 |
| 代垫定制化装修款     | 1,876,175.68  | 848,515.55    |
| 支付预计负债       | 3,019,793.00  | -             |
| 其他           | 704,840.52    | 367,017.51    |
| 合计           | 33,406,705.92 | 49,307,634.02 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目             | 本期金额 | 上期金额          |
|----------------|------|---------------|
| 投资活动相关冻结货币资金解封 | -    | 70,673,611.02 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 本期金额 | 上期金额          |
|-----------|------|---------------|
| 支付徐工集团赔偿款 | -    | 73,343,353.07 |

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 本期金额       | 上期金额       |
|--------|------------|------------|
| 支付租赁负债 | 393,125.00 | 534,500.00 |

51、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

| 项目                      | 本期金额           | 上期金额            |
|-------------------------|----------------|-----------------|
| ① 将净利润调节为经营活动现金流量：      |                |                 |
| 净利润                     | 26,725,327.03  | 161,683,159.77  |
| 加：资产减值损失                | 1,447,720.88   | 188,836.56      |
| 信用减值损失                  | -2,339,251.03  | 555,568.73      |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧 | 103,038,382.93 | 102,047,749.35  |
| 投资性房地产摊销、无形资产摊销         | 2,999,026.32   | 2,773,948.91    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失   | 57,844.92      | -62,463.12      |
| (收益以“-”号填列)             |                |                 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)     | -              | 71,630.57       |
| 财务费用(收益以“-”号填列)         | 2,402,348.43   | 2,753,043.22    |
| 投资损失(收益以“-”号填列)         | -              | -900,000.00     |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)    | -28,875,652.05 | 5,904,776.90    |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)    | 18,145,653.57  | -               |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)        | 13,200,187.41  | 19,725,733.27   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)   | 35,025,674.76  | -66,953,923.19  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)   | -25,991,650.66 | -115,925,004.43 |
| 其他                      | 1,147,695.83   | 9,152,060.46    |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 146,983,308.34 | 121,015,117.00  |
| ② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：    |                |                 |
| 债务转为资本                  | -              | -               |
| 1 年内到期的可转换公司债券          | -              | -               |
| 融资租入固定资产                | -              | -               |
| ③ 现金及现金等价物净变动情况：        |                |                 |
| 现金的期末余额                 | 30,786,737.16  | 17,272,909.34   |
| 减：现金的期初余额               | 17,272,909.34  | 131,035,617.49  |
| 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            | 13,513,827.82  | -113,762,708.15 |

将净利润调节为经营活动现金流量中的其他为专项储备的变动。

山东海湾吊装工程股份有限公司  
2022 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
|                | 12 月 31 日     | 12 月 31 日     |
| ① 现金           | 30,786,737.16 | 17,272,909.34 |
| 其中：库存现金        | 26,961.01     | 28,778.41     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 30,759,776.15 | 17,244,130.93 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | -             | -             |
| ② 现金等价物        | -             | -             |
| ③ 期末现金及现金等价物余额 | 30,786,737.16 | 17,272,909.34 |

52、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目          | 期末余额账面价值       | 受限原因        |
|-------------|----------------|-------------|
| 货币资金-其他货币资金 | 20,370,500.00  | 应付票据及保函保证金  |
| 投资性房地产      | 14,336,585.79  | 借款抵押        |
| 固定资产-房屋建筑物  | 25,455,653.57  | 借款抵押        |
| 固定资产-机器设备   | 258,676,746.61 | 借款抵押和应付票据抵押 |
| 无形资产-土地使用权  | 16,503,696.11  | 借款抵押        |
| 合计          | 335,343,182.08 |             |

53、外币货币性项目

| 项目    | 期末余额<br>外币余额 | 折算汇率   | 期末余额<br>折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|-----------------|
| 货币资金  |              |        |                 |
| 其中：美元 | 5.21         | 6.9646 | 36.29           |
| 应收账款  |              |        |                 |
| 其中：美元 | 110,612.90   | 6.9646 | 767,776.43      |

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 项目                 | 本期金额           | 与资产/<br>收益相关 |
|--------------------|----------------|--------------|
|                    | 计入其他收益 计入营业外收入 |              |
| 递延收益摊销             | 656,938.02     | - 与资产相关      |
| 新疆自治区科技厅高新技术企业研发奖励 | 329,500.00     | - 与收益相关      |
| 稳岗补贴               | 130,673.63     | - 与收益相关      |
| 代理临淄区统计局发放统计员补贴    | 500.00         | - 与收益相关      |
| 大专应届生补贴            | 1,500.00       | - 与收益相关      |

| 项目             | 本期金额         |         | 与资产/<br>收益相关 |
|----------------|--------------|---------|--------------|
|                | 计入其他收益       | 计入营业外收入 |              |
| 上海市税收优惠返还      | 149,000.00   |         | 与收益相关        |
| 淄博市科学技术局英才计划补贴 | 150,000.00   |         | 与收益相关        |
| 合计             | 1,418,111.65 |         | =            |

## (2) 政府补助计入非经常性损益情况

| 项目            | 本期金额         | 上期金额         | 说明 |
|---------------|--------------|--------------|----|
| 计入非经常性损益的政府补助 | 1,418,111.65 | 1,659,893.05 | -  |

## 七、合并范围的变更

本期合并财务报表合并范围无变化。

## 八、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<br>经营地    | 注册地  | 业务性质         | 持股比例    |    | 取得方式 |
|----------------|--------------|------|--------------|---------|----|------|
|                |              |      |              | 直接      | 间接 |      |
| 山东海湾工程科技有限公司   | 山东省          | 淄博市  | 研发           | 100.00% | -  | 投资设立 |
| 上海齐鲁海湾起重吊装有限公司 | 上海市          | 金山区  | 其他建筑业        | 100.00% | -  | 投资设立 |
| 新疆海湾大型设备吊装有限公司 | 新疆维吾尔<br>自治区 | 昌吉市  | 其他建筑业        | 100.00% | -  | 投资设立 |
| 宁夏海湾大型设备吊装有限公司 | 宁夏回族<br>自治区  | 石嘴山市 | 装卸搬运和<br>仓储业 | 100.00% | -  | 投资设立 |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险(包括汇率风险和利率风险)。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注“六、合并财务报表主要项目注释”。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### (1)信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括应收商业承兑汇票、应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户和行业进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### ①信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在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，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### ②已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### ③预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值, 本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期, 无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级, 以及担保品的不同, 违约损失率也有所不同。

违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比, 以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算。

违约风险敞口是指, 在未来 12 个月或在整个剩余存续期中, 在违约发生时, 本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析, 识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### (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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于对方无法偿还其合同债务; 或者源于提前到期的债务; 或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司及各子公司负责自身的现金管理工作, 包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司管理流动性的方法是尽可能确保有足够的流动性来履行到期债务, 而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。截至报告期末, 本公司的流动资产超过流动负债人民币 9,751.34 万元。

### (3)市场风险

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。市场风险主要包括汇率风险、利率风险、价格风险。

#### ①汇率风险

汇率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司于中国内地经营, 全部业务都以人民币结算, 仅有少量外部存款。公司存在的汇率风险较小。公司财务部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模, 以最大程度降低面临的外汇风险。

## ②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。公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司密切关注利率变动所带来的利率风险，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。

## ③价格风险

公司以市场价格采购材料或劳务，因此受到此等价格波动的影响。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债期末的公允价值

| 项目     | 期末公允价值         |                |                | 合计           |
|--------|----------------|----------------|----------------|--------------|
|        | 第一层次<br>公允价值计量 | 第二层次<br>公允价值计量 | 第三层次<br>公允价值计量 |              |
| 应收款项融资 | -              | -              | 6,500,000.00   | 6,500,000.00 |

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、公司实际控制人

| 股东姓名 | 与公司关系      | 对公司的持股比例 | 对公司的表决权比例 |
|------|------------|----------|-----------|
| 于利民  | 控股股东、实际控制人 | 46.1143% | 46.1143%  |

### 2、公司的子公司情况

公司子公司的情况详见本附注“八、1 在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

| 关联方名称      | 其他关联方与公司关系   |
|------------|--------------|
| 淄博海湾经贸有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 张金进        | 公司董事、副总经理    |
| 杜印升        | 公司董事、副总经理    |
| 夏丙         | 公司总经济师       |

山东海湾吊装工程股份有限公司  
2022 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 关联方名称       | 其他关联方与公司关系    |
|-------------|---------------|
| 张钦朝         | 公司监事          |
| 郭霞          | 公司股东、实际控制人之配偶 |
| 于超          | 公司股东、实际控制人之弟  |
| 于昊田         | 实际控制人之女       |
| 杨柠宁         | 实际控制人兄弟之配偶    |
| 淄博双盛馆餐饮有限公司 | 实际控制人之表弟控制的企业 |

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ① 采购商品/接受劳务情况表：

| 关联方         | 关联交易内容 | 本期金额       | 上期金额       |
|-------------|--------|------------|------------|
| 淄博海湾经贸有限公司  | 采购车辆配件 | 376,600.00 | 843,023.00 |
| 淄博双盛馆餐饮有限公司 | 餐饮服务   | 15,521.00  | 7,194.00   |
| 合计          |        | 392,121.00 | 850,217.00 |

定价原则：参照市场价格协商定价。

###### ② 竞拍资产

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额         |
|------------|--------|------|--------------|
| 淄博海湾经贸有限公司 | 土地使用权  | -    | 7,327,740.00 |

定价原则：公司通过参加司法拍卖购买上述土地使用权，以公开竞价方式竞拍成交。

##### (2) 关联租赁情况

###### ① 本公司作为承租方：

| 出租方名称    | 租赁资产种类 | 本期金额       | 上期金额       |
|----------|--------|------------|------------|
| 淄博海湾经贸有限 | 运输车辆   | 393,125.00 | 534,500.00 |
| 公司       | 场地租赁   | =          | 31,680.00  |
| 合计       |        | 393,125.00 | 566,180.00 |

定价原则：参照市场价格协商定价。

##### (3) 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,040,628.13 | 2,772,085.50 |

(4) 关联方应收应付款项

① 应付项目

| 项目    | 关联方 | 期末余额      | 期初余额       |
|-------|-----|-----------|------------|
| 其他应付款 | 于利民 | 42,738.10 | -          |
| 其他应付款 | 张金进 | 5,030.71  | -          |
| 其他应付款 | 杜印升 | -         | 102,466.36 |
| 其他应付款 | 夏丙  | 3,460.00  | -          |
| 其他应付款 | 于超  | 13,918.00 | -          |
| 其他应付款 | 于昊田 | -         | 10,432.60  |
| 其他应付款 | 杨柠宁 | 4,138.94  | 7,108.37   |

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 7 日，公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄             | 期末余额                  | 期初余额                  |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内(含 1 年)   | 110,434,404.51        | 137,963,788.50        |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 36,052,361.19         | 32,115,094.95         |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 12,172,350.86         | 4,972,190.92          |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 1,155,091.51          | 1,421,770.18          |
| 4 至 5 年(含 5 年) | 69,000.00             | 2,070,000.45          |
| 5 年以上          | 3,871,876.52          | 5,328,259.10          |
| 小计             | <u>163,755,084.59</u> | <u>183,871,104.10</u> |
| 减：坏账准备         | 16,066,048.80         | 18,799,281.65         |
| 合计             | <u>147,689,035.79</u> | <u>165,071,822.45</u> |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额           |         |               |       |                |
|-----------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
|           | 账面余额           | 比例      | 坏账准备          | 计提比例  | 账面价值           |
| 按单项计提坏账准备 | -              | -       | -             | -     | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 163,755,084.59 | 100.00% | 16,066,048.80 | 9.81% | 147,689,035.79 |
| 合计        | 163,755,084.59 | 100.00% | 16,066,048.80 | 9.81% | 147,689,035.79 |

| 类别        | 期初余额           |         |               |        |                |
|-----------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
|           | 账面余额           | 比例      | 坏账准备          | 计提比例   | 账面价值           |
| 按单项计提坏账准备 | -              | -       | -             | -      | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 183,871,104.10 | 100.00% | 18,799,281.65 | 10.22% | 165,071,822.45 |
| 合计        | 183,871,104.10 | 100.00% | 18,799,281.65 | 10.22% | 165,071,822.45 |

按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

| 账龄             | 期末余额           |               |         | 期初余额           |               |         |
|----------------|----------------|---------------|---------|----------------|---------------|---------|
|                | 账面余额           | 坏账准备          | 预期信用损失率 | 账面余额           | 坏账准备          | 预期信用损失率 |
| 1 年以内(含 1 年)   | 110,434,404.51 | 5,521,720.23  | 5.00%   | 137,963,788.50 | 6,898,189.43  | 5.00%   |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 36,052,361.19  | 3,605,236.12  | 10.00%  | 32,115,094.95  | 3,211,509.49  | 10.00%  |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 12,172,350.86  | 2,434,470.17  | 20.00%  | 4,972,190.92   | 994,438.18    | 20.00%  |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 1,155,091.51   | 577,545.76    | 50.00%  | 1,421,770.18   | 710,885.09    | 50.00%  |
| 4 至 5 年(含 5 年) | 69,000.00      | 55,200.00     | 80.00%  | 2,070,000.45   | 1,656,000.36  | 80.00%  |
| 5 年以上          | 3,871,876.52   | 3,871,876.52  | 100.00% | 5,328,259.10   | 5,328,259.10  | 100.00% |
| 合计             | 163,755,084.59 | 16,066,048.80 | 9.81%   | 183,871,104.10 | 18,799,281.65 | 10.22%  |

(3) 坏账准备变动情况

| 类别    | 期初余额          | 本期计提          | 本期转回 | 本期核销   | 期末余额          |
|-------|---------------|---------------|------|--------|---------------|
| 按组合计提 | 18,799,281.65 | -2,732,632.85 | -    | 600.00 | 16,066,048.80 |

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况

| 项目 | 本期金额   | 上期金额       |
|----|--------|------------|
| 货款 | 600.00 | 214,342.00 |

(5) 按欠款方归集的应收账款余额前五名情况

| 单位名称               | 与公司关系 | 账面余额          | 坏账准备         | 年限    | 占总金额比例 |
|--------------------|-------|---------------|--------------|-------|--------|
| 中核机械工程有限公司         | 非关联方  | 32,673,333.33 | 2,020,537.63 | 注 1   | 19.95% |
| 山东裕龙石化有限公司         | 非关联方  | 16,310,048.03 | 815,502.40   | 1 年以内 | 9.96%  |
| 中国化学工程第三建设有限公司     | 非关联方  | 12,908,983.56 | 716,102.95   | 注 2   | 7.88%  |
| 北京天源科创风电技术有限公<br>司 | 非关联方  | 6,492,251.45  | 1,561,333.39 | 注 3   | 3.96%  |

山东海湾吊装工程股份有限公司  
2022 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 单位名称                 | 与公司关系 | 账面余额          | 坏账准备         | 年限  | 占总金额比例 |
|----------------------|-------|---------------|--------------|-----|--------|
| 中国电建集团山东电力建设第一工程有限公司 | 非关联方  | 5,582,780.55  | 1,234,889.55 | 注 4 | 3.41%  |
| 合计                   |       | 73,967,396.92 | 6,348,365.92 |     | 45.16% |

注 1：1 年以内 29,642,580.65 元；1 至 2 年 677,419.35 元；2 至 3 年 2,353,333.33 元。

注 2：1 年以内 11,495,908.09 元；1 至 2 年 1,413,075.47 元。

注 3：1 年以内 4,453,750.00 元；2 至 3 年 874,819.45 元；5 年以上 1,163,682.00 元。

注 4：1 年以内 2,373,780.00 元；1 至 2 年 2,310,000.00 元；4-5 年 69,000.00 元，5 年以上 830,000.55 元。

## 2、其他应收款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  | -              | -              |
| 应收股利  | -              | -              |
| 其他应收款 | 252,946,426.19 | 268,133,465.02 |
| 合计    | 252,946,426.19 | 268,133,465.02 |

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

| 账龄             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年)   | 29,630,487.92  | 246,236,259.51 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 222,334,106.32 | 23,583,733.16  |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 1,456,000.00   | 441,465.00     |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 441,465.00     | -              |
| 4 至 5 年(含 5 年) | -              | -              |
| 5 年以上          | 239,832.40     | 239,832.40     |
| 小计             | 254,101,891.64 | 270,501,290.07 |
| 减：坏账准备         | 1,155,465.45   | 2,367,825.05   |
| 合计             | 252,946,426.19 | 268,133,465.02 |

#### ② 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 子公司往来  | 245,387,834.41 | 246,809,302.26 |
| 备用金    | 104,647.88     | 145,715.00     |
| 押金及保证金 | 5,561,315.00   | 6,432,297.40   |
| 代垫款    | 139,832.40     | 17,113,975.41  |

山东海湾吊装工程股份有限公司  
2022 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

| 款项性质 | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 其他   | 2,908,261.95   | -              |
| 合计   | 254,101,891.64 | 270,501,290.07 |

③ 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额           |         |              |        |                |
|-----------|----------------|---------|--------------|--------|----------------|
|           | 账面余额           | 比例      | 坏账准备         | 计提比例   | 账面价值           |
| 按单项计提坏账准备 | 245,387,834.41 | 96.57%  | -            | -      | 245,387,834.41 |
| 按组合计提坏账准备 | 8,714,057.23   | 3.43%   | 1,155,465.45 | 13.26% | 7,558,591.78   |
| 其中: 账龄组合  | 8,714,057.23   | 3.43%   | 1,155,465.45 | 13.26% | 7,558,591.78   |
| 合计        | 254,101,891.64 | 100.00% | 1,155,465.45 | 0.45%  | 252,946,426.19 |

| 类别        | 期初余额           |         |              |       |                |
|-----------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
|           | 账面余额           | 比例      | 坏账准备         | 计提比例  | 账面价值           |
| 按单项计提坏账准备 | 246,809,302.26 | 91.24%  | -            | -     | 246,809,302.26 |
| 按组合计提坏账准备 | 23,691,987.81  | 8.76%   | 2,367,825.05 | 9.99% | 21,324,162.76  |
| 其中: 账龄组合  | 23,691,987.81  | 8.76%   | 2,367,825.05 | 9.99% | 21,324,162.76  |
| 合计        | 270,501,290.07 | 100.00% | 2,367,825.05 | 0.88% | 268,133,465.02 |

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄             | 期末余额         |              |         | 期初余额          |              |         |
|----------------|--------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
|                | 账面余额         | 坏账准备         | 预期信用损失率 | 账面余额          | 坏账准备         | 预期信用损失率 |
| 1 年以内(含 1 年)   | 5,079,508.73 | 253,975.44   | 5.00%   | 5,227,387.72  | 261,369.39   | 5.00%   |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 1,497,251.10 | 149,725.11   | 10.00%  | 17,783,302.69 | 1,778,330.26 | 10.00%  |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 1,456,000.00 | 291,200.00   | 20.00%  | 441,465.00    | 88,293.00    | 20.00%  |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 441,465.00   | 220,732.50   | 50.00%  | -             | -            | 50%     |
| 4 至 5 年(含 5 年) | -            | -            | 80.00%  | -             | -            | 80%     |
| 5 年以上          | 239,832.40   | 239,832.40   | 100.00% | 239,832.40    | 239,832.40   | 100.00% |
| 合计             | 8,714,057.23 | 1,155,465.45 | 13.26%  | 23,691,987.81 | 2,367,825.05 | 9.99%   |

④ 坏账准备变动情况

| 坏账准备     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 期初余额     | 2,367,825.05   | -                    | -                    | 2,367,825.05 |
| 期初余额在本期  | -              | -                    | -                    | -            |
| --转入第二阶段 | -              | -                    | -                    | -            |

山东海湾吊装工程股份有限公司  
2022 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 坏账准备     | 第一阶段<br>未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计            |
|----------|------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
| --转入第三阶段 | -                      | -                            | -                            | -             |
| --转回第二阶段 | -                      | -                            | -                            | -             |
| --转回第一阶段 | -                      | -                            | -                            | -             |
| 本期计提     | -1,212,359.60          | -                            | -                            | -1,212,359.60 |
| 本期转回     | -                      | -                            | -                            | -             |
| 本期转销     | -                      | -                            | -                            | -             |
| 本期核销     | -                      | -                            | -                            | -             |
| 其他变动     | -                      | -                            | -                            | -             |
| 期末余额     | 1,155,465.45           | -                            | -                            | 1,155,465.45  |

⑤ 报告期内实际核销的其他应收款情况

| 项目         | 本期金额 | 上期金额     |
|------------|------|----------|
| 实际核销的其他应收款 | -    | 2,501.80 |

⑥ 按欠款方归集的其他应收款余额前五名情况

| 单位名称            | 款项性质  | 账面余额           | 账龄      | 占总金额比例 | 坏账准备       |
|-----------------|-------|----------------|---------|--------|------------|
| 新疆海湾大型设备吊装有限公司  | 子公司往来 | 218,288,049.02 | 注 1     | 85.91% | -          |
| 宁夏海湾大型设备吊装有限公司  | 子公司往来 | 25,058,444.20  | 1 至 2 年 | 9.86%  | -          |
| 上海齐鲁海湾起重吊装有限公司  | 子公司往来 | 2,041,341.19   | 注 2     | 0.80%  | -          |
| 国能新疆化工有限公司      | 保证金   | 1,832,150.00   | 注 3     | 0.72%  | 166,607.50 |
| 太平财产保险有限公司河北分公司 | 应收理赔  | 1,435,798.23   | 1 年以内   | 0.57%  | 71,789.91  |
| 合计              |       | 248,655,782.64 |         | 97.86% | 238,397.41 |

注 1：1 年以内 23,432,069.43 元；1 至 2 年 194,855,979.59 元。

注 2：1 年以内 1,118,909.76 元；1 至 2 年 922,431.43 元。

注 3：1 年以内 1,332,150.00 元；2 至 3 年 500,000.00 元。

3、长期股权投资

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 10,000,000.00 | -    | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | -    | 10,000,000.00 |

(1) 对子公司投资明细

| 被投资单位              | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------------|----------------------|------|------|----------------------|--------------|--------------|
| 新疆海湾大型设备<br>吊装有限公司 | 5,000,000.00         | -    | -    | 5,000,000.00         | -            | -            |
| 宁夏海湾大型设备<br>吊装有限公司 | <u>5,000,000.00</u>  | =    | =    | <u>5,000,000.00</u>  | =            | =            |
| 合计                 | <u>10,000,000.00</u> | =    | =    | <u>10,000,000.00</u> | =            | =            |

4、营业收入和营业成本

| 类别   | 本期金额                  |                       | 上期金额                  |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务 | 173,778,088.26        | 136,126,276.51        | 425,772,025.07        | 198,576,260.85        |
| 其他业务 | <u>17,220,486.74</u>  | <u>8,858,966.31</u>   | <u>11,976,977.31</u>  | <u>5,287,804.44</u>   |
| 合计   | <u>190,998,575.00</u> | <u>144,985,242.82</u> | <u>437,749,002.38</u> | <u>203,864,065.29</u> |

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项目                                                                                      | 金额                   | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                               | -57,844.92           | -  |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                    | 11,349,557.50        | -  |
| 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)                                           | 1,418,111.65         | -  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   | 1,119,261.44         | -  |
| 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 | -                    | -  |
| 诉讼赔偿收支                                                                                  | 7,745,357.74         | -  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 1,301,316.41         | -  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目（不属于政府补助的其他收益）                                                         | 4,885,533.11         | -  |
| 小计                                                                                      | <u>27,761,292.93</u> | =  |
| 减：所得税影响额                                                                                | 2,536,737.89         | -  |
| 合计                                                                                      | <u>25,224,555.04</u> | =  |

1、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          | 2.19%      | 0.14   | 0.14   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.12%      | 0.01   | 0.01   |

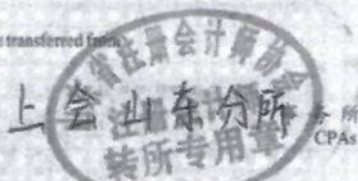
山东海湾吊装工程股份有限公司

二〇二三年六月七日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2017 年 11 月 14 日  
/y /m /d

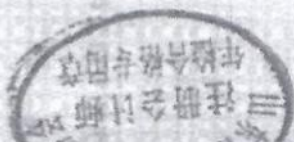
同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

10

姓名 赵玉朋  
Sex 男  
出生日期 1983-12-14  
Working unit 上海上会会计师事务所有限公司  
身份证号码 372526198312147216  
Identity card No.



2013年3月08日

证书编号:  
No. of Certificate

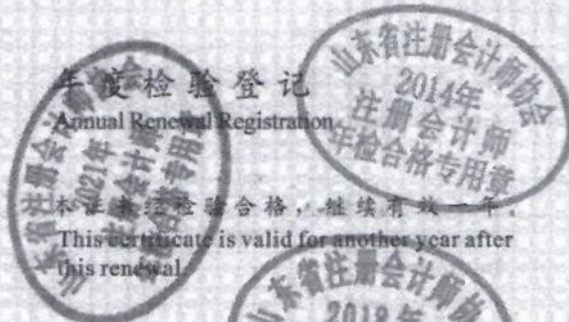
310000080419

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

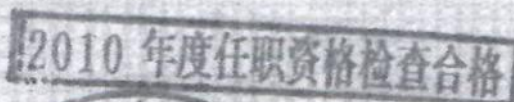
山东省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2009 年 四 月 八 日  
/y /m /d



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



年 月 日  
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致

5



姓名 庄海 男  
 Full name 庄海 男  
 Sex 男  
 Date of birth 1996-02-27  
 Working unit 上海会计师事务所(特殊普通合伙) 青岛分所  
 Identity card No. 370214199602274337



年度检验  
 Annual Renewal Registration

2021年  
 注册会计师  
 年检合格专用章  
 本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:  
 No. of Certificate

310000080099

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
 Date of Issuance

山东省注册会计师协会  
 年 月 日  
 2020 10 28



年 月 日  
 /y /m /d

本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

## 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。
- 4、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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

称: 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张晓荣

主任会计师:

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000008

批准执业文号: 沪财会[98]160号(转制批文 沪财会[2013]71号)

批准执业日期: 1998年12月28日(转制日期 2013年12月11日)

本复印件已由审核与原件一致



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202305040078



扫描市场主体身份码了解更多信息、登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 人民币2940.0000万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月27日

执行事务合伙人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨滢

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分离、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 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、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2023 年 05 月 04 日

本复印件已由审核与原件一致