



**伯达装备**  
BODA TECHNOLOGY

伯达装备  
NEEQ: 873194

伯达港丽装备科技（山东）股份有限公司



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人周少伟、主管会计工作负责人孙琰琰及会计机构负责人（会计主管人员）孙琰琰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第五节	公司治理 .....	25
第六节	财务会计报告 .....	29
附件	会计信息调整及差异情况 .....	114

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	山东省济南市历下区历经十路 11111 号 华润大厦 4115 室

## 释义

释义项目		释义
伯达装备、股份公司、公司	指	伯达港丽智能装备科技（山东）股份有限公司
济南博达	指	济南博达投资合伙企业（有限合伙）
运仓投资		运仓投资发展（上海）有限公司
北京晟伟		北京晟伟企业管理中心（有限合伙）

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	伯达港丽装备科技（山东）股份有限公司		
英文名称及缩写	Boda Gangli Intelligent Technology(Shandong) Co., Ltd		
	Boda Technology		
法定代表人	周少伟	成立时间	2016年1月8日
控股股东	控股股东为（周少伟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周少伟，一致行动人为于景涛、运仓投资、北京晟伟、于文褊、马强、孙伟
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-金属制品业(C33)-结构性金属制品制造(C331)--金属结构制造(C3311)		
主要产品与服务项目	可拆装式金属及非金属结构装备的研发、设计、生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	伯达装备	证券代码	873194
挂牌时间	2023年11月3日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙琰琰	联系地址	山东省济南市历下区经十路11111号华润大厦4115
电话	0531-88951288	电子邮箱	bdcw@bdglzb.com
传真	0531-88951288		
公司办公地址	山东省济南市历下区经十路11111号华润大厦4115	邮政编码	250014
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370103MA3C5B1W9E		
注册地址	山东省济南市高新区航天大道3599号中欧制造国际企业港B12号楼901室		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是	否

		否变更	
--	--	-----	--

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专业从事军用拆装式金属及非金属结构装备的研发、设计、生产及安装的高新技术企业，也是专门为军事领域提供金属结构类产品、技术的综合解决方案的提供商，公司向部队销售的产品主要为拆装式铝基军用营房、库房等，主要应用于满足军队快速安装、快速部署等领域的需求。公司先后与山东先进材料研究院、中国航空规划设计研究院、中国建筑设计研究院及中国兵器工业集团第五三研究所等科研院所进行合作研发，并于 2019 年、2020 年参与了“国家十三五重点课题”中的重点示范项目，承担了“科技冬奥”国家重点专项科研工作。公司的产品结合了世界先进军队相关产品的关键技术及未来军队的发展趋势，并通过军队示范项目积攒实验、测试经验，逐渐形成了完善的技术产品体系，为公司后续持续发展奠定了坚实的基础。

公司主要业务模式情况如下：

##### (一) 采购模式

对于需要自行采购原材料的情况，公司采购供应部根据各类材料需求量和交货周期，结合多家比价，制定采购计划。根据项目需求动态监控及调整，及时核准现场材料库存，并实时监控材料的领用情况，动态调整后续采购计划。同类型项目对比性分析偏差发生原因，及时纠偏，时时调整。

公司从成本效益原则考虑，将需要现场开展安装、工程施工的业务中基础、非专业性劳务部分，在项目所在地通过劳务外包的方式来完成，因此报告期内公司存在向工程管理公司采购劳务的情形。

##### (二) 生产模式

公司生产环节采用轻资产运营模式，除核心方案、产品设计外，全部通过外协、外包、OEM 等方式实现，以最大效力的提高公司运营效益，降低经营风险，该模式下，公司能够进一步发挥自身研发和技术优势，在业务快速增长阶段将主要精力聚焦到附加值更高的产品研发与设计研发方面，将产品生产和加工环节委托给具有相关资质的加工商完成，从而减少了公司折旧、摊销成本以及相应的管理成本。公司主要根据下游客户的订单实行“以销定产”的生产模式，根据不同客户对产品的要求，公司会采用不同的产品结构以满足产品性能的要求。公司的生产主要通过 OEM 的方式完成，委托具备资质的铝材等金属加工厂对产品的各结构部件进行加工、生产，公司品控部对 OEM 受托方加工的结构部件进行验收与调试，验收合格后，将结构部件发送至项目现场完成安装施工。

销售部门接到客户订单后，通过与顾客沟通交流，进行“定制化”服务。市场和商务部门确定满足顾客需要所达到的定制化程度；设计和研发部门对产品进行最有效的设计；采购供应部门保证原材料的有效供应，对接生产厂家确保生产的顺利进行。

为保障稳定供应并提高生产效率，对于部分交易标的金额较大的合同，公司采购供应部门会根据历史经验对采购量进行预判，对接不同厂家，提前沟通备货。

##### (三) 销售模式

公司产品主要为向客户提供能够通过快速拆装进行快速部署且各方面参数符合其要求的营房、库房，公司销售模式全部为直接销售。公司自成立之初就一直重视基础研发及产品理念创新工作，在销售过程中会根据客户的不同需求，设计产品或提出解决方案，在与客户就具体产品的各项性能或参数达成一致后，开发出符合顾客需求的产品或方案，并负责安装或交付。销售订单方面，客户通常会在前期沟通一致后，先进行小批次的采购和试用，在确定产品能够达到预期或经过试用结果反馈并修改方案后，再追加大批次订单，部分订单需要根据客户要求履行招投标程序。

##### (四) 研发模式

公司以自主研发为主，成立了专业研发团队，通过外引内培的方式，组建和培养了一支具备专业技术

研发人员队伍的研发团队，并制定了激励技术创新的奖励政策，并积极与科研单位开展产学研合作，实现了人才、技术、资本和市场的有机结合。公司科研管理&品控部主要职责是：①负责统筹公司研发项目，落实公司研发、及关键工艺技术的研究与开发，不断拓展产品应用领域和空间；②负责新产品的设计，新工艺、新技术的开发，成套设备及产品的设计、制造过程与工程过程的跟踪和现场指导；③搜集国内外后勤装备领域最新信息，对新产品开发进行市场调查及信息反馈。科研管理部根据公司的整体战略规划和年度新产品研发计划，将用户需求放在第一位，积极拓展新领域，灵活应对市场的变化，进行自主创新产品的开发，确保高收益率，获得市场和社会的信赖。依靠先进的研发理念，公司已经具备较为完善的研发体系，建立了具备一定核心技术优势和应用开发技术，构成了层次递进、滚动向前的技术创新体系。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司 2021 年根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)，通过“高新技术企业”认定，入库编号 GR202137001804，有效期为三年，2022 年通过山东省“专精特新”中小企业认定。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	87,077,563.84	78,047,417.04	11.57%
毛利率%	33.96%	36.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,262,672.85	10,855,646.20	-33.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,842,602.77	10,467,423.97	-34.63%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	27.08%	61.10%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	25.51%	59.26%	-
基本每股收益	0.73	1.18	-38.45%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	134,018,695.38	87,450,156.43	53.25%
负债总计	103,565,535.39	64,259,669.29	61.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,453,159.99	23,190,487.14	31.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.05	2.32	31.47%
资产负债率%（母公司）	77.51%	69.08%	-
资产负债率%（合并）	77.28%	73.47%	-
流动比率	1.10	1.33	-



利息保障倍数	6.16	18.77	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-23,270,902.60	-9,082,782.24	-156.21%
应收账款周转率	1.29	1.81	-
存货周转率	12.19	25.61	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	53.25%	88.90%	-
营业收入增长率%	11.57%	22.30%	-
净利润增长率%	-33.07%	-6.52%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,046,657.08	0.78%	12,371,704.94	14.15%	-91.54%
应收票据					
应收账款	84,684,642.73	63.19%	50,133,633.91	57.33%	68.92%
预付账款	433,910.35	0.32%	3,298,655.28	3.77%	-86.85%
存货	6,336,673.18	4.73%	3,094,921.62	3.54%	104.74%
其他应收款	1,301,918.51	0.97%	1,507,539.50	1.72%	-13.64%
合同资产	13,398,715.95	10.00%	10,023,426.31	11.46%	33.67%
固定资产	1,605,590.56	1.20%	1,233,182.21	1.41%	30.20%
其他非流动资产	20,000,000.00	14.92%			100%
短期借款	53,829,314.06	40.17%	19,000,000.00	21.73%	183.31%
应付票据	1,262,038.52	0.94%	6,288,900.67	7.19%	-79.93%
应付账款	27,742,960.58	20.70%	27,521,355.30	31.47%	0.81%
其他应付款	9,941,901.33	7.42%	3,970,951.33	4.54%	150.37%
长期借款	3,906,000.00	2.91%			100%

项目重大变动原因：

<p>1、货币资金：报告期内原材料采购付款，导致货币资金减少；</p> <p>2、应收账款：报告期内应收账款增长主要原因是报告期内三、四季度收入增加，销售回款尚未收回；</p> <p>3、预付账款，报告期内预付账款减少主要原因是上一个报告期末完成的原材料完成材料供应；</p> <p>4、存货：报告期内存货增加主要原因是 2023 年期末项目尚未履行完毕；</p> <p>5、合同资产：报告期内合同资产增长主要原因是报告期内依据合同条款，合同质保金未到回款期，依据《企业会计准则第 14 号-收入》相关规定，将该部分质保金计入合同资产，故导致合同资产有所增加；</p> <p>6、其他非流动资产：报告期内其他非流动资产增加主要是支付厂房购买首付款导致；</p> <p>7、短期借款：报告期内短期借款增加主要原因是公司业务增长，对流动资金需要加大。</p> <p>8、其他应付款：报告期内其他应付款增加的主要原因是收到股东拆入借款，补充公司流动资金。</p>
--

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	87,077,563.84	-	78,047,417.04	-	11.57%
营业成本	57,507,170.19	66.04%	49,188,625.92	63.02%	16.91%
毛利率%	33.96%	-	36.98%	-	-
税金及附加	80,571.08	0.09%	146,698.08	0.19%	-45.08%
销售费用	2,090,585.29	2.40%	1,891,757.22	2.42%	10.51%
管理费用	8,456,763.50	9.71%	5,832,126.94	7.47%	45.00%
研发费用	6,500,305.23	7.46%	7,313,540.30	9.37%	-11.12%
财务费用	1,977,188.67	2.27%	665,059.34	0.85%	197.30%
其他收益	988,654.77	1.14%	383,210.16	0.49%	157.99%
信用减值损失	-2,191,431.48	-2.52%	-1,731,808.22	-2.22%	26.54%
资产减值损失	-1,330,640.22	-1.53%			
所得税费用	668,890.10	0.77%	810,377.05	1.04%	-17.46%
净利润	7,262,672.85	8.34%	10,850,634.13	13.90%	-33.07%

项目重大变动原因：

- 1、管理费用：报告期内管理费用增加，主要原因是报告期内公司规模扩大及项目拓展，员工人数增加，导致职工薪酬及差旅等费用增加导致。
- 2、财务费用：财务费用的增加，主要原因是报告期内公司贷款融资规模扩大；
- 3、信用减值损失和资产减值损失：信用减值损失和资产减值损失的增加，主要原因是报告期内应收账款和合同资产增加导致；
- 4、净利润：报告期内管理费用、财务费用较上年增加，导致净利润减少。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	87,077,563.84	78,047,417.04	11.57%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	57,507,170.19	49,188,625.92	16.91%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本比 上年同期 增减%	毛利率比上 年同期增 减 百分比
-------	------	------	------	----------------------	----------------------	------------------------

金属结构	86,590,306.86	57,215,170.33	33.92%	12.32%	17.29%	-7.63%
地坪	487,256.98	291,999.86	40.07%	-49.10%	-28.46%	-30.14%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，金属结构产品毛利率较上年同期有所降低，主要是因为 2023 年原材料较 2022 年有所上升，导致成本增加，进而导致毛利率降低；地坪类产品毛利率较上年同期有所降低，主要是因为 2023 年地坪类销量尚未成规模且收入较上年同期有所下降，导致综合成本上升，进而导致毛利率下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	湖北金穗兴旺建筑工程有限公司	33,425,554.85	38.39%	否
2	中国建筑一局（集团）有限公司	25,297,168.86	29.05%	否
3	中国航空技术国际工程有限公司	13,250,381.89	15.22%	否
4	大连瑞洁机电安装有限公司	7,256,637.56	8.33%	否
5	中交一公局集团有限公司	3,825,112.22	4.39%	否
合计		83,054,855.38	95.38%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江阴中润达铝业有限公司	20,218,666.30	22.05%	否
2	济南三道永刚经贸有限公司	14,217,261.50	15.51%	否
3	齐齐哈尔市德旺钢结构制造有限公司	8,754,911.84	9.55%	否
4	上海倚天金属制品有限公司	5,643,299.62	6.15%	否
5	青岛嘉瑞电力设备有限公司	5,294,790.44	5.77%	否
合计		54,128,929.70	59.03%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-23,270,902.60	-9,082,782.24	-156.21%
投资活动产生的现金流量净额	-20,923,201.47	1,575,457.63	-1,428.07%
筹资活动产生的现金流量净额	39,157,956.88	12,328,933.82	217.61%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额的减少，主要是因为报告期内第三、四季度完成的订单尚未回款，导致经营活动现金流入减少，进而导致经营活动产生的现金流量净额的减少。

投资活动产生的现金流量净额的减少，主要原因是报告期内购买厂房首付款的支付。

筹资活动产生的现金流量净额的增加，主要是因为报告期内银行贷款金额增加导致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东伯达建筑工程设计有限公司	控股子公司	建设工程设计；对外承包工程；工程管理服务；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；金属结构销售。	30,000,000	6,494,681.48	-520,384.26	192,920.36	-198,526.75
山东伯达自动化技术有限公司	控股子公司	工业自动化控制系统装置制造；工业	3,000,000	7,275.60	-172,044.40	0	-172,044.40

		自动控制系统装置销售；机械设 备研发；机械设 备销售；金属 制品研发；金属 结构制造；金属 制品销售					
伯达 致远 (山 东) 进 出 口 有 限 责 任 公 司	控 股 子 公 司	技 术 进 出 口； 货 物 进 出 口； 进 出 口 代 理； 高 性 能 密 封 材 料 销 售； 密 封 件 销 售； 玻 璃 纤 维	3,000,000	450.09	-49.01	0	-49.01

		增强塑料制品销售；塑料制品销售					
北京中森宝城建筑工程有限公司	控股子公司	建设工程施工；建设工程设计；建筑劳务分包。	20,000,000	71,733,529.50	889,222.63	7,550,000.00	1,428,847.05

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

1、行业竞争加剧的风险	近年来，我国金属结构产业市场发展较快，由于金属结构产品应用广泛，行业发展空间广阔，新建和从相关行业转产过来的金属结构生产企业迅速增多，但大多数为规模较小企业。尽管金属结构产业具有较大的发展空间，但在进入门槛较低的低端市场，未来的市场竞争将日趋激烈，企业的盈利能力会下降，而技术含量较高的中高端市场，会逐步
-------------	--

	<p>集中到一些品牌企业中，如果公司不能在未来的发展中继续巩固并提升自己的品牌优势和行业地位，公司将会面临较大的市场竞争风险。</p> <p>采取措施：公司不断加强研发投入，通过自主研发的方式不断巩固技术实力，将产品开发与市场需求紧密结合，在产品设计中注重向绿色、低碳、智能方向发展，同时注重与新技术、新材料的融合创新。通过不断努力，提高市场占有率</p>
2、技术人员流失的风险	<p>随着我国金属结构制造工艺和设计能力不断进步，金属结构工程的技术含量逐步提高，对技术人员的需求也不断提高。能否保持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀人才的加盟，是企业能否保持技术创新能力的关键。而核心技术人员的流失将对企业的经营产生不利影响。</p> <p>采取措施：公司加强了对企业文化建设以及人力资源的投入，通过人性化的管理模式、有竞争优势的薪酬福利政策、完善人员培训等一系列的措施尽力确保了团队人员的稳定。并且随着公司业务规模的不断扩大，公司加强了对新员工的招聘，并且注重对新员工的培育，以尽力分散若将来核心技术人员流失对公司经营的风险。</p>
3、宏观经济波动风险	<p>国家宏观经济的变动，特别是产业政策、货币政策、价格政策、利率等，将对本行业的经营和流通产生影响，从而直接影响企业所从事行业的经济效益。而公司产品属于金属结构制造业，一旦宏观经济形势出现波动，导致产品的终端需求出现疲软，公司也将遭受较大影响。</p> <p>采取措施：公司将持续关注国家宏观经济变动，特别是产业政策、货币政策、价格政策、利率等，建立和完善相应机制。</p>
4、公司治理风险	<p>股份公司成立后，公司制订了较为完备的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，随着公司的持续发展及公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，对公司治理将提出更高的要求，而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行需要一个过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>采取措施：公司目前已经形成了包括股东大会、董事会、监事会在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，健全了三会议事规则及其他重要制度，公司将提升各项决策的民主度与透明度，充分发挥监事会的监督作用，以督</p>

	<p>促管理层严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定各尽其责，履行勤勉忠诚义务，使公司规范治理的水平不断提升。</p>
5、实际控制人控制风险	<p>2022年2月11日，股东周少伟与其他6名股东签署了《一致行动人协议》，约定各方对公司股东会各项议案均以同一方式行使表决权，若各方无法达成一致意见时按照周少伟的意见作出表决。公司第一大股东周少伟直接持股18.325%，通过济南博达间接持有公司15%的表决权，直接和间接持股合计控制公司33.325%的表决权，基于上述《一致行动人协议》，周少伟实际可支配公司股份比例合计达到83.45%。虽然公司已建立较为健全的公司治理结构并通过一系列的制度及措施防范控股股东、实际控制人的控制风险，但其仍有可能利用该地位，通过行使表决权、日常经营管理权或其他方式，对公司的人事安排、财务及重大经营决策、利润分配等方面进行控制或干预，损害其他股东利益，存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p>采取措施：公司目前已经形成了包括股东大会、董事会、监事会、经营层在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，健全了三会议事规则及其他重要制度，公司将提升各项决策的民主度与透明度，充分发挥监事会的监督作用，以督促实际控制人严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定各尽其责，履行勤勉忠诚义务，使公司规范治理的水平不断提升。</p>
6、税收优惠政策变化风险	<p>报告期内，公司为高新技术企业，享受高新技术企业所得税税收优惠，有效期三年。若公司该证书到期后不能再次通过高新技术企业的认定或国家产业政策、税收政策未来发生变化，导致公司不能继续享受该税收优惠，将会在一定程度上影响公司的盈利水平。</p> <p>应对措施：公司将继续以研发为导向，规范研发管理，积极完成高新技术企业的认定。</p>
7、应收账款余额较大的风险	<p>截至2023年12月31日，应收账款账面余额89,645,716.19占2023年资产总额的比例为66.89%，应收账款占总资产比例较大。报告期内公司未发生客户款项无法收回形成坏账的情形，但若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化，将导致公司应收款项难以收回而形成坏账的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强应收账款的管理，加大催收力度，客户信用评审制度；与客户建立积极的沟通</p>



	<p>机制，加快货款回笼速度；公司形成专人负责制度，督促销售人员催收款项，销售人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入员工的绩效考核。</p>
8、客户集中度较高的风险	<p>报告期内，前五大客户收入占营业收入比例95.38%，客户集中度较高，若面临大客户不能继续合作情况，公司可能面临业绩大幅下滑。</p> <p>应对措施：公司将在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，为客户提供更优质的产品与服务，并进一步加大对新市场和新业务的开拓力度，实现客户和市场的多元化，降低客户集中的风险。</p>
9、短期偿债能力不足的风险	<p>截至2023年12月31日，公司账面一年内到期的银行借款53,829,314.06元，账面现金及现金等价物1,046,657.08元，若公司无法通过收回应收账款等经营行资金或采取其他融资手段缓解短期债务，将面临短期偿债能力不足的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强收付款的匹配性管理，保持良好的现金流，降低短期偿债风险</p>
10、资产负债率较高的风险	<p>报告期内，公司业务快速扩张，业务增长需要大量的营运资金，公司营运资金增长主要来自银行长、短期借款和供应商提供的商业信用等短期性债务。截至2023年12月31日，公司总负债103,565,535.39元，其中流动负债达到98,378,620.06元；报告期末公司资产负债率为77.27%；公司负债率较高。目前，公司与供应商、商业银行合作良好，但如果供应商的信用政策发生大幅变化或商业银行借款到期后无法及时续期，或公司经营情况恶化，将会导致公司现金流紧张，公司可能会无法及时偿还到期债务，将面临较大的偿债风险。</p> <p>应对措施：加强资金预算管理，提高资产的流动性；加强商务谈判能力，争取有利的收、付款条件；加快回款速度，提高资金使用效率。</p>
11、经营活动现金流量为负的风险	<p>2023年末，公司经营活动现金流量净额为-23,270,902.60元，主要是受公司业务发展及客户结算周期综合影响所致。如果公司不能多渠道及时筹措资金或者应收账款不能及时收回，公司将面临资金短缺的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强应收账款的催收工作，加强与供应商的商务谈判，加强公司经营活动现金流的管理。</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	9,308,652.20
提供担保	0	37,000,000.00
委托理财	0	0

房产租赁	630,000.00	613,500.02
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、关联方房产租赁情况：公司作为承租方，向于海燕、徐江宏承租房产用作公司经营，房屋租金分别为 50.55 万元，10.80 万元，以上租赁均签订租赁合同，交易价格按照市场定价原则，由双方协商确定，未损害公司及其他股东的利益。上述交易系为了公司正常经营所需要，具有必要性、合理性，且在未来一定时期内具有持续性。
- 2、关联方担保情况：公司作为被担保方，由周少伟及其配偶、于景涛向公司提供担保，取得银行贷款，担保金额共计 3700 万元，以上担保行为未收取任何费用，公司单方面获益。依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条，挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等。因此，关联方向公司提供无偿担保属于单方获益行为，无需按照关联交易的方式进行审议。上述交易有利于公司的正常经营，具有必要性、合理性。
- 3、关联方资金拆借情况：报告期内，公司收到周少伟、于景涛、运仓投资发展（上海）有限公司、孙伟等关联方拆入资金，累计 930.87 万元，均未收取利息，公司单方面获益。依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条，挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等。因此，关联方向公司提供无偿借款属于单方获益行为，无需按照关联交易的方式进行审议。上述交易有利于公司的正常经营，具有必要性、合理性。

违规关联交易情况

适用 不适用

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 31 日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	本人将善意履行作为公司董事/监事/高管的义务，不利用该地位，就股份公	正在履行中

					司与本人或关联公司相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使股份公司的股东大会、董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。	
董监高	2022年12月31日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	同上	正在履行中
其他股东	2022年12月31日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	同上	
实际控制人或控股股东	2022年12月31日	-	挂牌	资金占用承诺	不存在公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形； 2、本人或本人控制的企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产情形	正在履行中
董监高	2022年12月31日	--	挂牌	资金占用承诺	同上	正在履行中
其他股东	2022年12月31日	-	挂牌	资金占用承诺	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年12月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2022年12月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股	2022年12月31日	-	挂牌	关于缴纳个人所得税	若因股权转让未缴纳所得税	正在履行中

股东				税的承诺	被有关税务机关要求补缴相关税款、缴纳滞纳金或被处以罚款，则本人将按照国家相关法律法规和规范性文件的要求补缴所得税及相关费用和罚款；若伯达装备因前述事项造成损失的，则该等损失由本人全部承担。	
其他	2022年12月31日	-	挂牌	规范工程、劳务分包	在后续经营过程中，如涉及工程、劳务的发包，公司将按照相关规定执行，严格考察并核对承包方资质，将相关业务发包给具有相应资质的企业承接。如因公司违反建设工程管理方面的法律、法规和政策受到任何行政处罚的，本人/单位将无偿承担公司因此而受到的任何处罚或损失。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	1,832,500	18.325%	0	1,832,500	18.325%
	董事、监事、高管	2,390,000	23.90%	0	2,390,000	23.90%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		13				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周少伟	1,832,500	0	1,832,500	18.3250%	1,832,500	0	0	0

2	济南博达投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	15.0000%	1,500,000	0	0	0
3	于景涛	1,390,000	0	1,390,000	13.900%	1,390,000	0	0	0
4	运仓投资发展（上海）有限公司	1,312,500	0	1,312,500	13.1250%	1,312,500	0	0	0
5	北京晟伟企业管理中心（有限合伙）	660,000	0	660,000	6.6000%	660,000	0	0	0
6	于文綦	650,000	0	650,000	6.5000%	650,000	0	0	0
7	马强	500,000	0	500,000	5.0000%	500,000	0	0	0
8	孙伟	500,000	0	500,000	5.0000%	500,000	0	0	0
9	王剑平	470,000	0	470,000	4.7000%	470,000	0	0	0
10	上海友佟企业管理合伙企业（有限合伙）	450,000	0	450,000	4.5000%	450,000	0	0	0
合计		9,265,000	0	9,265,000	92.650%	9,265,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东周少伟为股东济南博达执行事务合伙人且持有其 7.3267% 合伙份额；股东于景涛持有股东北京晟伟 31.74% 的合伙份额，同时通过北京金乐年华文化发展有限公司间接持有北京晟伟 0.02% 的合伙份额，合计持有股东北京晟伟 31.76% 的合伙份额；于景涛持有济南博达 32.30% 的合伙份额；股东于文綦与股东于景涛系姐弟关系；股东周少伟、济南博达、于景涛、运仓投资、北京晟伟、于文綦、马强、孙伟为一致行动人。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至报告期末周少伟持有股份 1,832,500 股，持股比例为 18.3250%，通过济南博达间接持有公司 15% 的表决权，且与于景涛、马强、孙伟、于文綦、运仓投资、北京晟伟签订《一致行动人协议》，基于上述直接持股、间接持股及《一致行动人协议》，周少伟实际可支配公司股份比例合计达到 83.45%，依其持股比例及所享有的表决权足以实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免，因此周少伟是公司控股股东、实际控制人。

周少伟先生的基本情况如下：

周少伟，中国国籍，男，1976 年 9 月 30 日出生，无境外居留权。本科学历，现任公司董事长、总经理。主要教育及职业经历情况如下：1998 年 6 月，毕业于山东大学工商管理专业，专科学历。1998 年 6 月至 2000 年 7 月在济南力天广告有限公司担任总经理，2000 年 8 月至 2003 年 6 月济南力天环卫科技发展有限公司担任总经理，其中 2001 年 9 月至 2003 年 6 月山东大学工商管理专业，在职本科学历。

历，2003年9月至2006年6月，就职于济南家乐福商业有限公司，任总经理助理；2006年7月至2008年11月，自由职业；2008年12月至2013年5月，就职于山东恒隆地产有限公司，任项目副总；2013年5月至2014年3月，就职于重庆协信控股（集团）有限公司，任高级副总裁助理；2014年3月至2018年1月，就职于泰禾集团股份有限公司，任商业公司总经理；2020年10月至2022年7月，就职于山东力天投资有限公司，任执行董事、总经理；2020年11月至2022年7月，就职于山东熠耀进出口贸易有限公司，任执行董事总经理；2018年6月至2022年7月，任北京伯达装备科技有限公司副总经理，2018年12月至2022年3月就职于有限公司，任执行董事；2022年3月至今，就职于伯达装备，任董事长、总经理。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用



## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
周少伟	董事长、总经理	男	1976年6月	2022年3月28日	2025年3月27日	1,832,500	0	1,832,500	18.325%
于景涛	董事、副总经理	男	1974年10月	2022年3月28日	2025年3月27日	1,390,000	0	1,390,000	13.90%
马强	董事	男	1976年5月	2022年3月28日	2025年3月27日	500,000	0	500,000	5.00%
赵迁	董事	男	1959年8月	2022年3月28日	2024年1月15日	0	0	0	0%
孙琰琰	董事、财务负责人、董会秘书	女	1982年2月	2022年3月28日	2025年3月27日	0	0	0	0%
刘芸	监事会主席	女	1980年9月	2022年3月28日	2025年3月27日	0	0	0	0%
张琳琳	职工监事	女	1995年12月	2022年3月28日	2025年3月27日	0	0	0	0%
王凤娇	职工监事	女	1998年10月	2022年3月28日	2025年3月27日	0	0	0	0%
孙伟	副总经理	男	1972年7月	2022年3月28日	2025年3月27日	500,000	0	500,000	5%

					日				
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理周少伟系公司控股股东、实际控制人。控股股东、实际控制人周少伟与公司董事于景涛、马强、孙伟为一致行动人，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关系。

## (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵迁	董事	离任	无	退休
孙伟	副总经理	新任	副总经理、董事	公司发展需要

赵迁先生于 2023 年 12 月 15 日向公司董事会提出离职申请，公司董事会于 2023 年 12 月 18 日召开第一届董事会第十次会议审议通过《关于选举孙伟为公司第一届董事会董事的议案》，上述议案 2024 年第一次临时股东大会审议通过正式生效。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	1	1	10
销售人员	4	6	2	8
生产施工人员	8	4	3	9
研发技术人员	10	17	4	23
员工总计	32			50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	17	24
专科	11	18
专科以下	1	4
员工总计	32	50

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律与员工签订《劳动合同》并依法为员工缴纳社会保险及公积金。公司实行全员结构工资体系，规范奖惩制度，实施相关的人才奖励计划，有效激发各级员工的工作积极性。

#### 2、培训计划

公司重视人才培养，为员工提供可持续发展的机会，依据整体规划，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训，培训内容包括新员工入职培训、岗位技能培训、企业文化培训等；公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，为公司的发展提供有利保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司聘用离退休职人员 1 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规的规定，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行。公司股东大会、董事会、监事会和管理层权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，建立行之有效的内控管理体系，为公司持续、稳定和健康发展夯实了基础。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况制定和完善相应的管理制度，保障公司健康持续发展

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司一直保持良好的独立性，自主经营能力强，与控股股东、实际控制人控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立。

- 1、业务独立性 公司拥有完整的业务流程、独立的办公场所以及市场开发部门。公司独立获取业务收入和利润， 具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立。
- 2、资产独立性 公司是通过有限公司整体变更方式设立的股份公司，公司资产独立完整、产权明晰，

截至报告期末，公司不存在资产被控股股东占用的情况，公司资产独立。

- 3、 人员独立性 公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员在公司领取薪酬，未违反有关高管兼职的规定；公司与员工签订了劳动合同，符合劳动法相关规定。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。
- 4、 财务独立性：公司设有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能 独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。
- 5、 机构独立性：公司完全拥有机构设置自主权，与控股股东及其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。公司机构独立。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司成立以来，按照《公司法》等法律、法规的要求，制定了《公司章程》、“三会议事规则”，对股东大会、董事会、监事会关于公司重大事项的决策及监督权限做了规定,还制定了《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等。公司按照国家法律法规关于会计核算的相关规定，结合公司的实际情况，制订了会计核算相关制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作，并不断完善公司财务管理体系。报告期内，公司各项内控制度得到了有效的执行，发挥了良好的管理控制作用，对公司的经营风险进行有效的预防与控制。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	永证审字（2024）第 146061			
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	崔霞 3 年	纪艳婷 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	10			

#### 审计报告

京永审字（2024）第 146061 号

伯达港丽智能装备科技（山东）股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了伯达港丽智能装备科技（山东）股份有限公司（以下简称“伯达港丽”）合并及母公司财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2023 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了伯达港丽 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并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，我们独立于伯达港丽，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

伯达港丽管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括伯达港丽 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

伯达港丽管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，

并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估伯达港丽的持续经营能力，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伯达港丽、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督伯达港丽的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对伯达港丽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伯达港丽不能持续经营。

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

（6）就伯达港丽中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇二四年四月二十二日

中国注册会计师（项目合伙人）：崔霞

中国注册会计师：纪艳婷

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			

货币资金	五、1	1,046,657.08	12,371,704.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	84,684,642.73	50,133,633.91
应收款项融资			
预付款项	五、3	433,910.35	3,298,655.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,301,918.51	1,507,539.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,336,673.18	3,094,921.62
合同资产	五、6	13,398,715.95	10,023,426.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,120,855.08	2,303,716.83
流动资产合计		108,323,372.88	82,733,598.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	1,605,590.56	1,233,182.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	2,178,719.46	2,264,193.43
无形资产	五、10	27,523.67	29,289.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	1,883,488.81	1,189,892.45
其他非流动资产	五、12	20,000,000.00	
非流动资产合计		25,695,322.50	4,716,558.04



资产总计		134,018,695.38	87,450,156.43
流动负债：			
短期借款	五、13	53,829,314.06	19,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、14	1,262,038.52	6,288,900.67
应付账款	五、15	27,742,960.58	27,521,355.30
预收款项			
合同负债	五、16		176,991.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	626,373.29	793,505.04
应交税费	五、18	3,220,938.66	778,161.11
其他应付款	五、19	9,941,901.33	3,970,951.33
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	1,755,093.62	3,590,507.67
其他流动负债	五、21		52,135.05
流动负债合计		98,378,620.06	62,172,507.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	3,906,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23	763,673.99	1,557,099.53
长期应付款	五、24	190,433.43	190,433.43
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、11	326,807.91	339,629.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,186,915.33	2,087,161.97
负债合计		103,565,535.39	64,259,669.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	10,000,000.00	10,000,000.00



其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	1,791,556.89	1,791,556.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	1,584,782.98	920,162.17
一般风险准备			
未分配利润	五、28	17,076,820.12	10,478,768.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		30,453,159.99	23,190,487.14
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		30,453,159.99	23,190,487.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		134,018,695.38	87,450,156.43

法定代表人：周少伟

主管会计工作负责人：孙琰琰

会计机构负责人：孙琰琰

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,038,973.56	12,336,616.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	88,469,246.70	54,275,647.24
应收款项融资			
预付款项		433,841.24	3,264,861.28
其他应收款	十二、2	12,358,310.87	618,977.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,072,720.59	2,635,154.49
合同资产		3,902,838.40	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,572.79	703,895.93
流动资产合计		112,288,504.15	73,835,153.06
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十二、3	642,034.17	642,034.17
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,600,627.90	1,228,129.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,178,719.46	2,264,193.43
无形资产		27,523.67	29,289.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		644,553.39	445,775.17
其他非流动资产		20,000,000.00	
非流动资产合计		25,093,458.59	4,609,422.30
资产总计		137,381,962.74	78,444,575.36
流动负债：			
短期借款		53,829,314.06	17,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,262,038.52	6,288,900.67
应付账款		30,848,846.48	21,106,624.09
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		376,344.99	321,389.92
应交税费		2,266,138.79	302,444.61
其他应付款		10,958,821.75	6,145,305.30
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			176,991.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,755,093.62	740,507.67
其他流动负债			23,008.85
流动负债合计		101,296,598.21	52,105,172.26
非流动负债：			
长期借款		3,906,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		763,673.99	1,557,099.53
长期应付款		190,433.43	190,433.43

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		326,807.91	339,629.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,186,915.33	2,087,161.97
负债合计		106,483,513.54	54,192,334.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,933,591.06	1,933,591.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,584,782.98	920,162.17
一般风险准备			
未分配利润		17,380,075.16	11,398,487.90
所有者权益（或股东权益）合计		30,898,449.20	24,252,241.13
负债和所有者权益（或股东权益）合计		137,381,962.74	78,444,575.36

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		87,077,563.84	78,047,417.04
其中：营业收入	五、29	87,077,563.84	78,047,417.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		76,612,583.96	65,037,807.80
其中：营业成本	五、29	57,507,170.19	49,188,625.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五、30	80,571.08	146,698.08
销售费用	五、31	2,090,585.29	1,891,757.22
管理费用	五、32	8,456,763.50	5,832,126.94
研发费用	五、33	6,500,305.23	7,313,540.30
财务费用	五、34	1,977,188.67	665,059.34
其中：利息费用		1,537,778.41	656,364.38
利息收入		21,416.00	76,841.48
加：其他收益	五、35	988,654.77	383,210.16
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-2,191,431.48	-1,731,808.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-1,330,640.22	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,931,562.95	11,661,011.18
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,931,562.95	11,661,011.18
减：所得税费用	五、38	668,890.10	805,364.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,262,672.85	10,855,646.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,262,672.85	10,855,646.20
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,262,672.85	10,855,646.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,262,672.85	10,855,646.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.73	1.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.73	1.18

法定代表人：周少伟

主管会计工作负责人：孙琰琰

会计机构负责人：孙琰琰

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二、4	86,884,643.48	71,534,660.43
减：营业成本	十二、4	61,916,554.12	45,910,800.84
税金及附加		54,683.60	1,797.37
销售费用		2,090,585.29	1,784,882.99
管理费用		6,987,033.71	4,730,730.52
研发费用		6,500,305.23	7,263,540.30
财务费用		1,908,191.41	441,180.52
其中：利息费用		1,472,253.63	444,378.27
利息收入		21,147.00	76,192.40
加：其他收益		988,654.77	380,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-739,517.37	-330,792.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-803,091.46	

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,873,336.06	11,450,935.64
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,873,336.06	11,450,935.64
减：所得税费用		227,127.99	626,223.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,646,208.07	10,824,711.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		6,646,208.07	10,824,711.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,476,226.99	54,925,402.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	1,945,458.06	540,115.24
经营活动现金流入小计		60,421,685.05	55,465,517.26
购买商品、接受劳务支付的现金		63,859,372.26	43,779,157.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,350,260.24	5,468,008.29
支付的各项税费		1,464,382.43	4,403,218.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	11,018,572.72	10,897,915.17
经营活动现金流出小计		83,692,587.65	64,548,299.50
经营活动产生的现金流量净额		-23,270,902.60	-9,082,782.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、39		4,722,774.10
投资活动现金流入小计			4,722,774.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,923,201.47	506,878.11
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、39		2,640,438.36
投资活动现金流出小计		20,923,201.47	3,147,316.47
投资活动产生的现金流量净额		-20,923,201.47	1,575,457.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		65,173,895.17	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	9,402,000.00	25,059,640.90

筹资活动现金流入小计		74,575,895.17	55,059,640.90
偿还债务支付的现金		28,850,000.00	4,796,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,537,778.41	10,656,364.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	5,030,159.88	27,278,342.70
筹资活动现金流出小计		35,417,938.29	42,730,707.08
筹资活动产生的现金流量净额		39,157,956.88	12,328,933.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,036,147.19	4,821,609.21
加：期初现金及现金等价物余额		6,082,802.27	12,371,704.94
六、期末现金及现金等价物余额		1,046,655.08	17,193,314.15

法定代表人：周少伟

主管会计工作负责人：孙琰琰

会计机构负责人：孙琰琰

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,006,550.79	41,704,607.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,154,609.49	536,256.00
经营活动现金流入小计		74,161,160.28	42,240,863.08
购买商品、接受劳务支付的现金		59,363,355.16	37,088,166.81
支付给职工以及为职工支付的现金		5,566,812.93	4,331,487.78
支付的各项税费		752,723.27	3,141,254.73
支付其他与经营活动有关的现金		36,639,790.70	26,573,765.29
经营活动现金流出小计		102,322,682.06	71,134,674.61
经营活动产生的现金流量净额		-28,161,521.78	-28,893,811.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,920,702.47	508,666.08
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			



投资活动现金流出小计		20,920,702.47	508,666.08
投资活动产生的现金流量净额		-20,920,702.47	-508,666.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金		63,173,895.17	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,152,000.00	29,395,000.00
筹资活动现金流入小计		72,325,895.17	57,395,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	4,796,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,472,253.63	10,444,378.27
支付其他与筹资活动有关的现金		4,780,159.88	7,853,701.8
筹资活动现金流出小计		28,252,413.51	23,094,080.07
筹资活动产生的现金流量净额		44,073,481.66	34,300,919.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,008,742.59	4,898,442.32
加：期初现金及现金等价物余额		6,047,714.15	12,336,616.82
六、期末现金及现金等价物余额		1,038,971.56	17,235,059.14

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有 者合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分 配利 润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,791,556.89				919,660.96		10,474,257.22		23,185,475.07
加：会计政策变更								501.21			4,510.86		5,012.07
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,791,556.89				920,162.17		10,478,768.08		23,190,487.14
三、								664,620.81			6,598,052.04		7,262,672.85

本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额												7,262,672.85	7,262,672.85
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益													

工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								664,620.81	-				
1. 提取盈余公积								664,620.81	-				
2. 提取一般风险准备													
3.													

对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈													

余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期												

使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				1,791,556.89				1,584,782.98		17,076,820.12	30,453,159.99

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额								1,328,549.52		11,006,291.42		12,334,840.94	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合													

并												
其他												
二、本年期初余额							1,328,549.52		11,006,291.42			12,334,840.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00			1,791,556.89			-408,387.35		-527,523.34			10,855,646.20
（一）综合收益总额									10,855,646.20			10,855,646.20
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00											10,000,000.00
1．股	10,000,000.00											10,000,000.00



东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							1,082,471.18	-	11,082,471.18		-	10,000,000.00
1. 提取盈余							1,082,471.18	-	1,082,471.18			

公 积												
2 . 提 取 一 般 风 险 准 备												
3 . 对 所 有 者 ( 或 股 东 ) 的 分 配									- 10,000,0 00.00		- 10,000,0 00.00	
4 . 其 他												
( 四 ) 所 有 者 权 益 内 部 结 转				1,791,5 56.89				- 1,490,8 58.53		- 300,698. 36		
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 ( 或 股 本 )				1,791,5 56.89								1,791,55 6.89
2. 盈								- 1,490,8				- 1,490,85

余公积转增资本（或股本）								58.53				8.53
3. 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）										300,698.36		300,698.36

专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00			1,791,556.89			920,162.17		10,478,768.08		23,190,487.14	

法定代表人：周少伟

主管会计工作负责人：孙琰琰

会计机构负责人：

孙琰琰

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,933,591.06				919,660.96		11,393,977.04	24,247,229.06
加：会计政策变更								501.21		4,510.86		5,012.07
前期差错更正												
其他												

二、 本年期初 余额	10,000,0 00.00				1,933,59 1.06			920,162. 17	11,398,4 87.90	24,252,2 41.13
三、 本期增 减变动 金额 (减少以 “一” 号填 列)								664,620. 81	5,981,58 7.26	6,646,20 8.07
(一) 综合收 益总额									6,646,20 8.07	6,646,20 8.07
(二) 所有者 投入和 减少资 本										
1 . 股东 投入的 普通股										
2 . 其他 权益工 具持有 者投入 资本										
3 . 股份 支付计 入所有 者权益 的金额										
4 . 其他										

(三) 利润分配									664,620.81	-664,620.81	
1. 提取盈余公积									664,620.81	-664,620.81	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	10,000,000.00				1,933,591.06			1,584,782.98	17,380,075.16	30,898,449.20	

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额					142,034.17			1,328,549.52		11,956,945.63	13,427,529.32	
加：会计政策变更												

前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额				142,034.17			1,328,549.52	11,956,945.63	13,427,529.32	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00			1,791,556.89			-408,387.35	-558,457.73	10,824,711.81	
（一）综合收益总额								10,824,711.81	10,824,711.81	
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00								10,000,000.00	
1．股东投入的普通股	10,000,000.00								10,000,000.00	
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入所有者权益										



益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							1,082,471.18	-	11,082,471.18	-	10,000,000.00
1. 提取盈余公积							1,082,471.18	-	1,082,471.18		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配								-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转				1,791,556.89			-	-	1,490,858.53	-	300,698.36
1. 资本公积转增资本(或股本)				1,791,556.89							1,791,556.89
2. 盈余公积转增资本(或股本)							-	-	1,490,858.53	-	1,490,858.53
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								-300,698.36	-300,698.36	
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	10,000,000.00			1,933,591.06			920,162.17	11,398,487.90	24,252,241.13	

伯达港丽智能装备科技（山东）股份有限公司  
 财务报表附注  
 截止 2023 年 12 月 31 日

(金额单位：元 币种：人民币)

## 一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

### 1、基本情况

伯达港丽智能装备科技（山东）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为港丽智能装备（山东）有限公司。本公司成立于 2016 年 1 月 8 日，于 2021 年 3 月 29 日，济南高新技术产业开发区管理委员会核准了股份公司设立，由港丽智能装备（山东）有限公司整体变更为伯达港丽智能装备科技（山东）股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号：91370103MA3C5B1W9E。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司股本总数 1,000.00 万股，注册资本 1,000.00 万元。

### 2、公司注册地、总部地址

公司名称：伯达港丽智能装备科技（山东）股份有限公司。

公司注册地：山东省济南市高新区航天大道 3599 号中欧制造国际企业港 B12 号楼 901 室。

### 3、实际从事的主要经营活动

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

### 4、本期合并财务报表范围及其变化情况

#### (1) 本期合并财务报表范围

序号	子、孙公司全资	持股比例（%）
1	山东伯达建筑工程设计有限公司	100.00
2	北京中森宝城建筑工程有限公司	100.00
3	山东伯达自动化技术有限公司	100.00
4	伯达致远（山东）进出口有限责任公司	100.00

#### (2) 本期合并财务报表范围变化情况

2023 年新纳入合并范围的子公司包括：本年新设立的子公司：山东伯达自动化技术有限公司和伯达致远（山东）进出口有限责任公司。

### 5、财务报告批准报出日

本财务报表于 2024 年 4 月 22 日经公司第一届第十一次董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按

照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

## 2、 持续经营

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

# 三、 重要会计政策和会计估计

## 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、 营业周期

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

## 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、 重要性标准确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过100万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过30%
重要的债权投资	占债权投资的10%以上，且金额超过100万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上

重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且当期资本化金额占比 10%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上

## 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

### （2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

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

## 7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并财务报表编制方法

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

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

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

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益;丧失控制权时,按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、 金融工具(不包括减值)

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自

身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

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

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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



或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

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

## 10、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险

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

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 金融资产信用损失的确定方法

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

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

#### ① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按

	账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备
组合 2 (合并范围内关联方组合)	合并范围内的关联方的应收账款、其他应收款

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

不同组合计量损失准备的计提方法:

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

③ 各组合预期信用损失率如下列示:

组合 1 (账龄组合): 预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)	合同资产 (%)
0-6 个月	1.00	5.00	1.00
7-12 个月	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

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

## 11、 存货

### (1) 存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要包括:原材料、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出存货的计价方法

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

### (3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备;对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,则减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回,转回的金额计入当期损益。

### (3) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

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

## 12、 合同资产和合同负债

### (1) 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

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

合同资产计提资产减值方法见附注三、9。

### (2) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 13、 长期股权投资

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量:

①企业合并形成的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

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

B、非同一控制下的企业合并中, 本公司区别下列情况确定合并成本:

- a) 一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值;
- b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本;
- c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益;
- d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入合并成本。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

### (2) 后续计量

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

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

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

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

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 14、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、办公家具、其他设备。

(2) 固定资产折旧

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

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

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

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

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

## 15、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际发生的成本计量，实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 16、 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 17、 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

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

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

类别	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	10 年	直线法

### （2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为

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

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

(3) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

(1) 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(2) 开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的装置、产品等活动的阶段。

## 18、长期待摊费用

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

## 19、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利

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

(4) 其他长期职工福利

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

职工福利净负债或净资产。

## 20、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

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

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
  - ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。
- 在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

## 21、专项应付款

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

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

## 22、收入

### (1) 收入确认原则

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

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

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

### (2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生

重大转回的金额。

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

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### (3) 收入确认的具体方法

#### 1) 按时点确认的收入

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

#### 2) 按履约进度确认的收入

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

## 23、政府补助

### (1) 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (2) 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间



的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

#### (2) 递延所得税负债

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

## 25、 租赁

### (1) 租入资产的会计处理

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

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

#### 1) 使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

#### 2) 租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### (2) 出租资产的会计处理

#### 1) 经营租赁会计处理

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

#### 2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始

直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 26、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）、商誉等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 27、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

#### 1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

#### 资产负债表

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 12 月 31 日余额的影响金额	
		合并	母公司
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理”的内容，自 2023 年 1 月 1 日起施行。	递延所得税资产	344,641.08	344,641.08
	递延所得税负债	339,629.01	339,629.01
	未分配利润	4,510.86	4,510.86
	盈余公积	501.21	501.21

#### 利润表

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并	母公司
		2022 年度影响金额	2022 年度影响金额
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理”的内容，自 2023 年 1 月 1 日起施行。	所得税费用	-5,012.07	-5,012.07

②执行《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”的规定。

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定允许企业自发布年度提前执行。

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 2) 其他会计政策变更

本公司在报告期内无其他会计政策变更事项。

### (2) 重要会计估计变更

1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：自董事会审议通过当年年初起适用。

### 2) 本期主要会计估计变更

会计估计变更的内	审批程序	开始适用时点	备注

容和原因			
详见注释	第一届董事会第十一次	2023年1月1日	

注释：随着公司应收账款管理水平的提升，结合历史坏账情况以及参考同行业可比公司，对应收账款中按信用风险特征组合（账龄组合）计提坏账准备的一年内账龄区间进行细分并采取不同的坏账准备计提比例，以更客观公允地反映公司的财务状况与经营成果，为投资者提供更可靠、准确的会计信息。

1) 变更前采取的会计估计

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

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

2) 变更后采取的会计估计

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
0-6 个月（含 6 个月）	1.00
7 个月-1 年（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00

4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

3) 变更前后影响项目及数据列示如下

①会计估计变更对 2023 年 12 月 31 日/2023 年度合并财务报表有重要影响的报表项目名称和金额如下：

项目	2023 年度 变更前	重新计量	2023 年变 变更后
应收账款	89,645,71 6.19		89,645,71 6.19
其中： 坏账准备	6,879,731 .37	- 1,918,65 7.91	4,961,073 .46

②会计估计变更对 2023 年 12 月 31 日/2023 年度母公司有重要影响的报表项目名称和金额如下：

项目	2023 年度变更前	重新计量	2023 年变更后
应收账款	89,751,297.78		89,751,297.78
其中：坏账准备	3,200,708.99	-1,918,657.91	1,282,051.08

## 四、 税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13.00%、9.00%
城市建设维护税	应纳流转税额	7.00%、5.00%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%、20.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
伯达港丽智能装备科技（山东）股份有限公司	15.00%
山东伯达建筑工程设计有限公司	20.00%
北京中森宝城建筑工程有限公司	25.00%
山东伯达自动化技术有限公司	20.00%
伯达致远（山东）进出口有限责任公司	20.00%

## 2、税收优惠

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

山东伯达建筑工程设计有限公司、山东伯达自动化技术有限公司、伯达致远（山东）进出口有限责任公司属于小微企业，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.50% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

无。

# 五、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		0.30
银行存款	1,046,655.08	6,082,801.97
其他货币资金	2.00	6,288,902.67
合计	1,046,657.08	12,371,704.94

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,645,716.19	100.00	4,961,073.46	5.53	84,684,642.73
合计	89,645,716.19	/	4,961,073.46	/	84,684,642.73

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,125,245.64	100.00	2,991,611.73	5.63	50,133,633.91
合计	53,125,245.64	/	2,991,611.73	/	50,133,633.91

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6 个月	48,962,436.55	489,624.37	1.00
7-12 个月	51,475.10	2,573.76	5.00
1-2 年	38,603,330.20	3,860,333.02	10.00
2-3 年	2,028,474.34	608,542.31	30.00
合计	89,645,716.19	4,961,073.46	/

续

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	46,418,256.88	2,320,912.85	5.00
1-2 年	6,706,988.76	670,698.88	10.00
合计	53,125,245.64	2,991,611.73	/



**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账	2,991,611.73	1,969,461.73				4,961,073.46
合计	2,991,611.73	1,969,461.73				4,961,073.46

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中铁四局集团第二工程有限公司	18,234,484.56	6,862,579.96	25,097,064.52	23.92	2,509,706.45
中国建筑一局(集团)有限公司	18,585,800.95		18,585,800.95	17.72	185,858.01
湖北金穗兴旺建筑工程有限公司	13,980,536.49	1,133,126.32	15,113,662.81	14.41	151,136.63
中铁五局集团第四工程有限责任公司	14,797,185.93	3,688,395.10	18,485,581.03	17.62	2,224,413.43
中国航空技术国际工程有限公司	10,031,864.07	449,187.95	10,481,052.02	9.99	104,810.52
合计	75,629,872.00	12,133,289.33	87,763,161.33	83.66	5,175,925.04

**3、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	358,910.35	82.72	3,214,655.28	97.45
1至2年	75,000.00	17.28	84,000.00	2.55
合计	433,910.35	100.00	3,298,655.28	100.00

**(2) 报告期不存在账龄超过一年、金额较大的预付款项****(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例(%)
于海燕	关联方	277,399.98	1年以内	63.93

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例 (%)
			内	
山东交通学院	非关联方	55,000.00	1-2 年	12.68
国融证券股份有限公司	非关联方	31,132.08	1 年以内	7.17
岳阳市三丰建筑工程有限责任公司	非关联方	27,525.00	1 年以内	6.34
王公安	非关联方	20,000.00	1-2 年	4.61
合计	/	411,057.06	/	94.73

#### 4、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	1,301,918.51	1,507,539.50
合计	1,301,918.51	1,507,539.50

#### 4.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,655,579.82	100.00	353,661.31	21.36	1,301,918.51
合计	1,655,579.82	/	353,661.31	/	1,301,918.51

续

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

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合计	1,639,231.06	/	131,691.56	/	1,507,539.50

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	193,933.41	9,696.67	5.00
1至2年	472,646.41	47,264.64	10.00
2至3年	989,000.00	296,700.00	30.00
合计	1,655,579.82	353,661.31	/

### (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	131,691.56			131,691.56
期初余额在本期重新评估后	131,691.56			131,691.56
本期计提	221,969.75			221,969.75
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	353,661.31			353,661.31

### (3) 报告期不存在实际核销的其他应收款

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	60,916.10	157,435.24
押金、保证金	1,552,059.52	1,451,359.52
社保	42,604.20	30,436.30
合计	1,655,579.82	1,639,231.06

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁四局集团第二工程有限公司南京北站涉军迁建工程项目经理部	保证金	400,000.00	1-2年	24.16	40,000.00
		600,000.00	2-3年	36.24	180,000.00
江苏大汉建设实业集团有限责任公司	保证金	300,000.00	2-3年	18.12	90,000.00
于海燕	保证金	11,000.00	1年以内	0.66	550.00
		76,000.00	2-3年	4.59	22,800.00
厂多多(江阴)科技发展有限公司	押金(房租)	60,000.00	1年以内	3.62	3,000.00
济南中升发展有限公司	保证金	55,059.52	1-2年	3.33	5,505.95
合计	/	1,502,059.52	/	90.72	341,855.95

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料				961,113.16		961,113.16
库存商品	6,336,673.18		6,336,673.18	2,133,808.46		2,133,808.46
合计	6,336,673.18		6,336,673.18	3,094,921.62		3,094,921.62

(2) 本报告期内未发生存货跌价情况

6、 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	10,550,975.06	1,055,097.51	9,495,877.55
质保金	4,705,929.86	803,091.46	3,902,838.40
合计	15,256,904.92	1,858,188.97	13,398,715.95

续

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	10,550,975.06	527,548.75	10,023,426.31
合计	10,550,975.06	527,548.75	10,023,426.31

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	527,548.75			527,548.75
期初余额在本期重新评估后	527,548.75			527,548.75
本期计提	1,330,640.22			1,330,640.22
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,858,188.97			1,858,188.97

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占合同资产总额的比例（%）	坏账准备期末金额
中铁四局集团第二工程有限公司	非关联方	6,862,579.96	1-2年	44.98	686,258.00
中铁五局集团第四工程有限责任公司	非关联方	3,688,395.10	1-2年	24.18	368,839.51
江苏大汉建设实业集团有限责任公司	非关联方	2,208,956.50	2-3年	14.48	662,686.95
湖北金穗兴旺建筑工程有限公司	非关联方	1,133,126.33	0-6个月	7.43	11,331.26

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占同产总额的比 例 (%)	坏账准备期 末金额
中国航空技术国际工程有限公司	非关联方	449,187.95	0-6 个月	2.94	4,491.88
合计	/	14,342,245.84	/	94.01	1,733,607.60

#### 7、其他流动资产

#### 8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,082,960.89	2,303,716.83
合同取得成本	37,894.19	
合计	1,120,855.08	2,303,716.83

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,605,590.56	1,233,182.21
固定资产清理		
合计	1,605,590.56	1,233,182.21

#### 8.1 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,192,859.29	339,965.01	22,596.98	1,555,421.28
2.本期增加金额	573,238.11	189,705.60	8,958.32	771,902.03
(1) 购置	573,238.11	189,705.60	8,958.32	771,902.03
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 政府补助冲减				
4.期末余额	1,766,097.40	529,670.61	31,555.30	2,327,323.31

项目	机器设备	电子设备	办公家具	合计
二、累计折旧				
1.期初余额	190,861.44	128,295.47	3,082.16	322,239.07
2.本期增加金额	259,906.75	134,823.95	4,762.98	399,493.68
(1) 计提	259,906.75	134,823.95	4,762.98	399,493.68
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	450,768.19	263,119.42	7,845.14	721,732.75
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,315,329.21	266,551.19	23,710.16	1,605,590.56
2.期初账面价值	1,001,997.85	211,669.54	19,514.82	1,233,182.21

(2) 报告期无暂时闲置的固定资产

(3) 报告期无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 报告期无未办妥产权证书的固定资产

#### 9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	2,683,971.78	2,683,971.78
2.本期增加金额	931,474.52	931,474.52
(1) 租入	931,474.52	931,474.52
(2) 租赁负债调整		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	3,615,446.30	3,615,446.30
二、累计折旧		
1. 期初余额	419,778.35	419,778.35
2. 本期增加金额	1,016,948.49	1,016,948.49
(1) 计提	1,016,948.49	1,016,948.49
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	1,436,726.84	1,436,726.84
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,178,719.46	2,178,719.46
2. 期初账面价值	2,264,193.43	2,264,193.43



## 10、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	34,000.00	34,000.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 政府补助冲减		
4. 期末余额	34,000.00	34,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	4,710.05	4,710.05
2. 本期增加金额	1,766.28	1,766.28
(1) 计提	1,766.28	1,766.28
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,476.33	6,476.33
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	27,523.67	27,523.67
2. 期初账面价值	29,289.95	29,289.95

## 11、 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
资产减值准备	7,172,923.74	1,571,460.83	3,650,696.34	845,251.37
租赁负债税会差异	2,080,186.50	312,027.98	2,297,607.20	344,641.08
合计	9,253,110.24	1,883,488.81	5,948,303.54	1,189,892.45

### (2) 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
使用权资产税会差异	2,178,719.46	326,807.91	2,264,193.42	339,629.01
合计	2,178,719.46	326,807.91	2,264,193.42	339,629.01

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	346.00	155.70
可抵扣亏损	1,197,125.47	826,744.62
合计	1,197,471.47	826,900.32

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024年	16,500.03	16,500.03	
2025年	253,082.65	253,082.65	
2026年			
2027年	557,161.94	557,161.94	
2028年	370,380.85		
合计	1,197,125.47	826,744.62	/

## 12、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付厂房款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

### 13、 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		5,000,000.00
抵押借款	5,000,000.00	
保证借款	43,765,000.00	7,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	7,000,000.00
未到期应付利息	64,314.06	
合计	53,829,314.06	19,000,000.00

#### (2) 报告期已逾期未偿还的短期借款情况：无

### 14、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,262,038.52	
银行承兑汇票		6,288,900.67
合计	1,262,038.52	6,288,900.67

### 15、 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	24,329,787.25	19,783,726.04
应付设备款	60,000.00	60,000.00
应付费用	3,353,173.33	7,227,629.26
应付工程款		450,000.00
合计	27,742,960.58	27,521,355.30

#### (2) 报告期无账龄超过 1 年的重要应付账款

### 16、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款		176,991.15
合计		176,991.15

## 17、 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
一、短期薪酬	776,042.17	6,583,101.76	6,748,147.82	610,996.11
二、离职后福利-设定提存计划	17,462.87	600,026.73	602,112.42	15,377.18
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	793,505.04	7,183,128.49	7,350,260.24	626,373.29

### (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
一、工资、奖金、津贴和补贴	748,695.09	5,135,729.09	5,283,295.07	601,129.11
二、职工福利费		863,926.80	863,926.80	
三、社会保险费	27,347.08	320,007.07	337,487.15	9,867.00
其中：医疗保险费	26,586.88	308,666.50	326,007.07	9,246.31
工伤保险费	760.20	11,340.57	11,480.08	620.69
四、住房公积金		250,448.50	250,448.50	
五、工会经费和职工教育经费		12,990.30	12,990.30	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	776,042.17	6,583,101.76	6,748,147.82	610,996.11

### (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
1、基本养老保险	16,905.17	576,985.99	578,979.96	14,911.20
2、失业保险费	557.70	23,040.74	23,132.46	465.98
3、企业年金缴费				
合计	17,462.87	600,026.73	602,112.42	15,377.18

## 18、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,077,275.95	
企业所得税	1,110,743.22	778,161.11
印花税	32,919.49	
合计	3,220,938.66	778,161.11

#### 19、 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
押金、质保金	100,000.00	100,000.00
报销款	915,046.60	247,392.97
往来款	8,926,854.73	3,623,558.36
合计	9,941,901.33	3,970,951.33

##### (2) 报告期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

#### 20、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	438,581.11	2,850,000.00
1 年内到期的租赁负债	1,316,512.51	740,507.67
合计	1,755,093.62	3,590,507.67

#### 21、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		52,135.05
合计		52,135.05

#### 22、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,344,581.11	
减：一年内到期的长期借款	438,581.11	
合计	3,906,000.00	

#### 23、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,152,326.68	2,451,399.63

项目	期末余额	期初余额
减：未确认融资费用	72,140.25	153,792.43
小计	2,080,186.43	2,297,607.20
减：一年内到期的租赁负债	1,316,512.44	740,507.67
合计	763,673.99	1,557,099.53

#### 24、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	190,433.43	190,433.43
合计	190,433.43	190,433.43

##### 24.1 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
研发项目	190,433.43			190,433.43
合计	190,433.43			190,433.43

#### 25、股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

#### 26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,791,556.89			1,791,556.89
合计	1,791,556.89			1,791,556.89

#### 27、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	920,162.17	664,620.81		1,584,782.98
合计	920,162.17	664,620.81		1,584,782.98

#### 28、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	10,474,257.22	11,006,291.42
调整期初未分配利润合计数 （调增+，调减-）	4,510.86	

项目	期末余额	期初余额
调整后期初未分配利润	10,478,768.08	11,006,291.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,262,672.85	10,855,646.20
减：提取法定盈余公积	664,620.81	1,082,471.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		10,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		300,698.36
期末未分配利润	17,076,820.12	10,478,768.08

## 29、营业收入和营业成本

### (1) 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,077,563.84	57,507,170.19	78,047,417.04	49,188,625.92
合计	87,077,563.84	57,507,170.19	78,047,417.04	49,188,625.92

#### 1) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
金属结构	86,590,306.86	57,215,170.33	77,090,121.70	48,780,451.91
地坪类产品	487,256.98	291,999.86	957,295.34	408,174.01
合计	87,077,563.84	57,507,170.19	78,047,417.04	49,188,625.92

## 30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,101.03	75,352.34
教育费附加	6,471.87	32,844.17
地方教育费附加	4,314.58	21,896.11
印花税	54,683.60	16,605.46
合计	80,571.08	146,698.08

### 31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,186,139.92	1,029,562.80
办公费	106,052.40	133,239.87
差旅费	460,901.84	325,811.03
中介服务费		97,738.44
宣传费	136,040.98	208,947.16
房租及物业	17,925.17	17,925.17
招待费	180,944.98	32,118.22
其他	2,580.00	46,414.53
合计	2,090,585.29	1,891,757.22

### 32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,113,734.74	2,080,842.70
折旧费	1,107,944.76	685,079.09
办公费	688,206.24	661,246.36
水电费	79,710.09	56,802.86
差旅费	939,635.85	336,845.06
房租及物业	637,297.78	749,555.27
低值易耗品摊销	62,036.82	
会议费	35,693.16	70,736.90
业务招待费	222,062.54	36,832.35
中介机构服务费	1,534,122.15	1,122,112.06
其他	36,319.37	32,074.29
合计	8,456,763.50	5,832,126.94

### 33、研发费用

#### (1) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	6,500,305.23	7,313,540.30

#### (2) 研发费用按成本项目列示



项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	1,172,726.87	3,703,741.35
职工薪酬	1,761,117.61	1,397,754.15
固定资产折旧	34,534.32	17,267.16
无形资产摊销	1,766.28	1,766.28
设计费	958,389.49	466,990.29
技术服务费	826,709.08	
试样及检测	156,814.74	689,656.59
差旅费	387,213.69	460,877.85
设备租赁	8,400.00	3,000.00
研发劳务	245,904.34	135,724.96
外聘专家费用	719,099.66	386,761.67
其他	227,629.15	50,000.00
合计	6,500,305.23	7,313,540.30

#### 34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,537,778.41	595,649.03
减：利息收入	21,416.00	76,841.48
手续费支出	369,561.60	85,536.44
未确认融资费用	91,264.66	60,715.35
合计	1,977,188.67	665,059.34

#### 35、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2023年科技型中小企业创新能力提升工程项目经费	200,000.00		
科技型企业补助	150,000.00		与收益相关
进项税加计抵减	494,454.67		与收益相关
小微企业新招用高校毕业生一次性奖补	74,200.10		与收益相关
代扣个人所得税手续费返还		3,210.16	与收益相关
高新技术企业补助	70,000.00	380,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	988,654.77	383,210.16	/

### 36、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,969,461.73	-1,340,722.14
其他应收款坏账损失	-221,969.75	45,636.98
合计	-2,191,431.48	-1,295,085.16

### 37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-1,330,640.22	-436,723.06
合计	-1,330,640.22	-436,723.06

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,375,307.56	1,215,519.66
递延所得税费用	-706,417.46	-405,142.61
合计	668,890.10	810,377.05

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,931,562.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,189,734.46
子公司适用不同税率的影响	145,528.05
调整以前期间所得税的影响	-10,728.16
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	99,024.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	52,949.68
研发费用加计扣除	-833,503.49
其他	25,884.73

项目	本期发生额
所得税费用	668,890.10

### 39、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助款	494,200.10	383,210.16
利息收入	21,416.00	76,841.48
往来款及保证金	1,429,841.96	80,063.60
合计	1,945,458.06	540,115.24

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	9,161,328.12	10,181,483.63
支付的押金保证金	178,433.00	
手续费及其他	369,561.60	85,536.44
往来款及保证金	1,309,250.00	630,895.10
合计	11,018,572.72	10,897,915.17

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		4,722,774.10
合计		4,722,774.10

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		2,640,438.36
合计		2,640,438.36

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	9,402,000.00	25,059,640.90
合计	9,402,000.00	25,059,640.90

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,030,159.88	23,919,640.90
国拨研发项目支出		3,358,701.80
合计	5,030,159.88	27,278,342.70

#### 40、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,262,672.85	10,850,634.13
加：信用减值准备	3,522,071.70	1,731,808.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,416,442.17	240,701.04
无形资产摊销	1,766.28	1,766.28
长期待摊费用摊销		87,389.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,629,043.07	656,364.38
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-693,596.36	-405,142.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,821.10	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,241,751.56	-95,537.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,906,241.82	-37,161,320.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,248,487.83	15,010,554.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,270,902.60	-9,082,782.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	1,046,655.08	6,082,802.27
减：现金的期初余额	6,082,802.27	1,261,193.06
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	-5,036,147.19	4,821,609.21

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,046,655.08	6,082,802.27
其中：库存现金		0.30
可随时用于支付的银行存款	1,046,655.08	6,082,801.97
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,046,655.08	6,082,802.27
其中：母公司或公司内子公司使用受限的现金和现金等价物		

## 41、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2.00	票据保证金
合计	2.00	/

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并

## 2、同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下企业合并。

## 3、其他原因的合并范围变动

本期新设 2 个子公司，详见附注一、4、(2)。

# 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	行业	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东伯达建筑工程设计有限公司	济南市	济南市	批发业	100.00		并购
山东伯达自动化技术有限公司	济南市	济南市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
伯达致远(山东)进出口有限责任公司	济南市	济南市	批发业	100.00		设立
北京中森宝城建筑工程有限公司	北京市	北京市	建筑装饰、装修和其他建筑业	100.00		并购

# 八、关联方及关联交易

## 1、本企业的实际控制人情况

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

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

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

## 3、其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
运仓投资发展(上海)有限公司	公司股东，持股比例 13.13%
北京晟伟企业管理中心(有限合伙)	公司股东，持股比例 6.60%，于海燕持股 30.3%，其控制的北京金乐华年文化发展有限公司持股 0.08%且担任执行事务合伙人
鹤壁天华盛业工程管理咨询中心	周少伟持股 100% (2022.1.26 注销)
山东熠熠进出口贸易有限公司	实际控制人周少伟担任法定代表人、执行董事，董事、董

关联方名称	与公司关系
	事会秘书,财务负责人孙琰琰担任监事,董事兼副总经理孙伟实际控制的公司
济南伯达智能装备有限公司	周少伟担任执行董事兼总经理,陈奕滨担任经理(2020.11.3注销)
山东力天投资有限公司	同一实际控制人控制的企业,2023年12月更名为原力纬达数据服务(山东)有限公司
山东吾行逸游商务咨询有限公司	周少伟持股16%,担任执行董事(2022.1.29注销)
山东如达投资有限公司	周少伟控制的山东伯达建筑工程有限公司持股100%且周少伟担任法定代表人、执行董事,陈奕滨担任经理(2022.6.12签订《简易注销全体投资人承诺书》)(2022.7.5注销)
济南博达投资合伙企业(有限合伙)	周少伟持股7.3267%,担任执行事务合伙人
北京伯达装备科技有限公司	原控股股东之监事于海燕担任监事、董事兼副总经理于景涛通过中财海达投资控股有限公司持股34%实际控制的企业
中财海达投资控股有限公司	于景涛持股90%,担任法定代表人、执行董事
青海众通科技发展有限公司	于景涛担任法定代表人、执行董事兼总经理
广州唐戎文臻投资有限公司	于景涛担任董事
广西衍韬投资有限公司	于景涛控制的中财海达投资控股有限公司持股30%,担任董事(2022.5.24设立)
鹤壁景天曜瑞工程管理咨询中心	于景涛于2020.12.1前持股100%,担任投资人(2022.2.9注销)
中财德润投资控股有限公司	于文纂持股51%,担任法定代表人、执行董事、经理
沧锦(山东)商务服务有限公司	孙伟持股100%并担任法定代表人、执行董事,曾兼任总经理
上海美太投资发展有限公司	陈娅持股50%并担任法定代表人、执行董事,徐志成持股50%,持股5%以上股东运仓投资发展(上海)有限公司之控股股东,于2022年11月更名为上海丰美太智能科技有限公司
无锡熙巷源运营管理有限公司	孙琰琰于2022.4.12前持股80%,担任法定代表人
山东海拓文化传媒有限公司	孙琰琰持股100%,担任法定代表人、执行董事兼总经理(2022.12.13注销)
济南恩兆商贸有限公司	孙琰琰曾持股80%并担任法定代表人、执行董事、总经理
沙砾体育发展(上海)有限公司	陈奕滨通过其控制的上海捷屹投资发展有限公司、上海德奕体育发展有限公司间接持股72%,担任法定代表人、董事长
砾都建筑科技(上海)有限公司	陈奕滨通过其控制的沙砾体育发展(上海)有限公司间接持股72%,担任法定代表人、执行董事
上海砾源企业管理有限公司	陈奕滨持股90%,担任法定代表人、执行董事(2020.4.9注销)
上海致佟企业管理中心(有限合伙)	陈奕滨持股90%,担任执行事务合伙人(2020.4.13注销)

关联方名称	与公司关系
上海捷屹投资发展有限公司	陈奕滨持股 90%并担任法定代表人、执行董事
北京金乐华年文化发展有限公司	于海燕持股 70%，担任法定代表人、执行董事兼经理
伯林顿(北京)医疗科技有限公司	于海燕持股 51%，其控制的北京金乐华年文化发展有限公司持股 19%，担任执行董事
大域嘉业(北京)科技有限公司	于海燕控制的伯林顿(北京)医疗科技有限公司持股 100%
北京金宸寰业科技中心(有限合伙)	于海燕持股 55%，担任执行事务合伙人
江苏经世特种纺织功能材料科技有限责任公司	于海燕担任董事(2021.7.23 注销)
上海锦都嘉泰企业管理合伙企业(有限合伙)	于海燕持股 69.5%，其控制的北京金乐华年文化发展有限公司持股 1%且担任执行事务合伙人
上海申寰京企业管理合伙企业(有限合伙)	于海燕持股 60.84%，其控制的北京金乐华年文化发展有限公司持股 1%且担任执行事务合伙人
上海锦承世业企业管理合伙企业(有限合伙)	于海燕持股 55%，其控制的北京金乐华年文化发展有限公司持股 0.6%并担任执行事务合伙人
北京金宏域业科技中心(有限合伙)	于海燕持股 55%，担任执行事务合伙人(2022.10.18 注销)
于景涛	持有公司 13.9%股份并担任公司董事兼副总经理
马强	持有公司 5.00%股份并担任公司董事
孙伟	持有公司 5.00%股份并担任公司董事兼副总经理
于文綦	持有公司 6.50%股份
陈娅	通过上海美太继而通过运仓投资间接持有公司 5%以上股份
徐志成	通过上海美太继而通过运仓投资间接持有公司 5%以上股份
赵迁	董事
孙琰琰	董事、董事会秘书兼财务负责人
刘芸	监事会主席
张琳琳	职工监事
王凤娇	职工监事
陈奕滨	原公司总经理，已于 2021 年 9 月 16 日离职
于海燕	原控股股东北京伯达之监事
徐江宏	周少伟配偶
王新洁	浦家阳母亲
浦家阳	持有公司 3%的股东



关联方名称	与公司关系
涪陵区建潜工程管理经营部	实际控制人控制（2022.3.9 注销）
涪陵区健崧工程管理经营部	实际控制人控制（2022.3.9 注销）
涪陵区庚莘工程管理经营部	实际控制人控制（2022.3.9 注销）
涪陵区区燕工程管理经营部	实际控制人控制（2022.3.9 注销）
涪陵区秀涪工程管理经营部	实际控制人控制（2022.3.9 注销）
涪陵区秀健广告设计经营部	实际控制人控制（2022.3.9 注销）

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
于海燕	办公室	505,500.02	460,000.00
徐江宏	公寓	108,000.00	81,000.00

##### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	贷款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周少伟、徐江宏（周少伟配偶）、于景涛	济南农村商业银行股份有限公司	200 万元	2023.10.30	2027.12.02	否
周少伟、徐江宏（周少伟配偶）	北京银行大明湖支行	1000 万元	2023.9.19	2025.9.18	否
周少伟、徐江宏（周少伟配偶）、于景涛	浦发银行济南分行	500 万元	2023.1.19	2027.1.19	否
周少伟、徐江宏（周少伟配偶）	日照银行股份有限公司	500 万元	2023.9.28	2025.9.28	否
周少伟、徐江宏（周少伟配偶）	齐鲁银行股份有限公司	1000 万元	2023.9.22	2027.9.15	否
周少伟、徐江宏（周少伟配偶）、于景涛	恒丰银行济南分行	500 万元	2023.10.07	2027.9.18	否

##### (3) 关联方资金拆借

报告期内拆入资金

关联方	期初余额	增加额	减少额	期末余额
周少伟	1,293,979.25	5,838,652.20	3,460,000.00	3,672,631.45
于景涛	1,833,333.00	2,380,000.00		4,213,333.00
运仓投资发展（上海）有限公司	433,333.00	380,000.00		813,333.00
王新洁	40,000.00			40,000.00
孙琰琰		328,000.00	278,000.00	50,000.00
孙伟		382,000.00		382,000.00
合计	3,600,645.25	9,308,652.20	3,738,000.00	9,171,297.45

#### (4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,031,620.69	741,000.00

### 5、 关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	于海燕	87,000.00	23,350.00	76,000.00	7,600.00
预付账款	于海燕	277,399.98			
应收账款	北京伯达装备科技有限公司	895,156.05	119,355.15	1,094,156.05	54,707.80
其他应收款	于景涛	29,996.14	2,999.61	29,996.14	1,499.81

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	济南博达投资合伙企业（有限合伙）	8,652.01	
其他应付款	运仓投资发展（上海）有限公司	813,333.00	433,333.00
其他应付款	孙琰琰	60,712.00	
其他应付款	周少伟	3,685,301.69	1,331,664.51
其他应付款	于景涛	4,215,402.00	1,834,186.00
其他应付款	王新洁	40,000.00	40,000.00
应付账款	济南恩兆商贸有限公司	60,000.00	60,000.00

### 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日不存在对外重要承诺、性质、金额

### 2、或有事项

资产负债表日不存在重要或有事项

### 3、其他

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,751,297.78	100.00	1,282,051.08	1.43	88,469,246.70
其中：账龄组合	56,614,045.70	63.08	1,282,051.08	2.26	55,331,994.62
合并范围内关联方组合	33,137,252.08	36.92			33,137,252.08
合计	89,751,297.78	100.00	1,282,051.08	/	88,469,246.70

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

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

1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0 至 6 个月	48,962,436.55	489,624.37	1.00
7 至 12 个月	51,475.10	2,573.76	5.00
1 至 2 年	7,450,936.33	745,093.63	10.00
2 至 3 年	149,197.72	44,759.32	30.00
合计	56,614,045.70	1,282,051.08	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他	
坏账	625,091.59	656,959.49			1,282,051.08
合计	625,091.59	656,959.49			1,282,051.08

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
北京中森宝城建筑工程有限公司	子公司	33,137,252.08	1-2 年	36.92	

中国建筑一局(集团)有限公司	非关联方	18,585,800.95	0-6个月	20.71	185,858.01
湖北金穗兴旺建筑工程有限公司	非关联方	13,980,536.49	0-6个月	15.58	139,805.36
中国航空技术国际工程有限公司	非关联方	10,031,864.07	0-6个月	11.18	100,318.64
中铁十二局集团第三工程有限公司	非关联方	51,475.10	7-12个月	0.06	2,573.76
		4,630,472.05	1-2年	5.16	463,047.21
合计	/	80,417,400.74		89.61	891,602.98

## 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	12,358,310.87	618,977.30
合计	12,358,310.87	618,977.30

### 2.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,490,004.40	100.00	131,693.53	1.05	12,358,310.87
其中：账龄组合	616,224.24	4.93	131,693.53	21.37	484,530.71
合并范围内关联方组合	11,873,780.16	95.07			11,873,780.16
合计	12,490,004.40	100.00	/	/	12,358,310.87

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	668,112.95	100.00	49,135.65	7.35	618,977.30
其中：账龄组合	588,112.95	88.03	49,135.65	8.35	538,977.30
合并范围内关联方组合	80,000.00	11.97			80,000.00
合计	668,112.95	/	49,135.65	/	618,977.30

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	154,577.83	7,728.89	5.00
1至2年	72,646.41	7,264.64	10.00
2至3年	389,000.00	116,700.00	30.00
合计	616,224.24	131,693.53	/

## (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	49,135.65			49,135.65
2023年1月1日在本期重新评估后	49,135.65			49,135.65
本期计提	82,557.88			82,557.88
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	131,693.53			131,693.53

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东伯达建筑工程设计有限公司	往来款	6,883,800.00	1年以内	55.11	
北京中森宝城建筑工程有限公司	往来款	4,857,560.16	1年以内	38.89	
江苏大汉建设实业集团有限责任公司	保证金	300,000.00	2-3年	2.40	90,000.00
山东伯达自动化技术有限公司	往来款	131,920.00	1年以内	1.06	
于海燕	保证金	11,000.00	1年以内	0.09	550.00
		76,000.00	2-3年	0.61	22,800.00
合计	/	12,260,280.16	/	98.16	113,350.00

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	642,034.17		642,034.17	642,034.17		642,034.17
对联营、合营企业投资						
合计	642,034.17		642,034.17	642,034.17		642,034.17

(1)对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提减值准备	减值准备期末余额
山东伯达建筑工程有限公司	642,034.17			642,034.17		
合计	642,034.17			642,034.17		

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,884,643.48	61,916,554.12	71,534,660.43	45,910,800.84
合计	86,884,643.48	61,916,554.12	71,534,660.43	45,910,800.84

十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
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）	494,200.10	383,210.16
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	74,130.02	57,802.54
少数股东权益影响额		



项目	本期发生额	上期发生额
合计	420,070.08	325,407.62

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.08	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.51	0.68	0.68

伯达港丽智能装备科技（山东）股份有限公司

2024年4月24日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### 1、会计政策变更的原因及影响

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,执行该规定的主要影响如下:

##### 资产负债表

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 12 月 31 日余额的影响金额	
		合并	母公司
2022 年 11 月 30 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理”的内容,自 2023 年 1 月 1 日起施行。	递延所得税资产	344,641.08	344,641.08
	递延所得税负债	339,629.01	339,629.01
	未分配利润	4,510.86	4,510.86
	盈余公积	501.21	501.21

##### 利润表

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并	母公司
		2022 年度影响金额	2022 年度影响金额
2022 年 11 月 30 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号),其中“关于单	所得税费用	-5,012.07	-5,012.07

项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理”的内容，自 2023 年 1 月 1 日起施行。			
<p>(2) 执行《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”的规定。财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)，自 2024 年 1 月 1 日起施行。其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定允许企业自发布年度提前执行。</p> <p>解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。</p>			
<p>2、会计估计变更的原因及影响</p> <p>随着公司应收账款管理水平的提升，结合历史坏账情况以及参考同行业可比公司，对应收账款中按信用风险特征组合(账龄组合)计提坏账准备的一年内账龄区间进行细分并采取不同的坏账准备计提比例，以更客观公允地反映公司的财务状况与经营成果，为投资者提供更可靠、准确的会计信息。计提比例如下：0-6 个月账龄，按 1%计提；7-12 个月账龄，按 5%计提，1-2 年账龄，按 10%计提，2-3 年账龄，按 30%计提。</p>			
<p>3) 变更前后影响项目及数据列示如下</p>			
<p>①会计估计变更对 2023 年 12 月 31 日/2023 年度合并财务报表有重要影响的报表项目名称和金额如下：</p>			
项目	2023 年度变更前	重新计量	2023 年变更后
应收账款	89,645,716.19		89,645,716.19
其中:坏账准备	6,879,731.37	-1,918,657.91	4,961,073.46
<p>②会计估计变更对 2023 年 12 月 31 日/2023 年度母公司有重要影响的报表项目名称和金额如下：</p>			
项目	2023 年度变更前	重新计量	2023 年变更后
应收账款	89,751,297.78		89,751,297.78
其中：坏账准备	3,200,708.99	-1,918,657.91	1,282,051.08
<p>本期会计估计变更影响报表科目为递延所得税资产、信用减值损失、净利润，影响递延所得税资产：320,130.50 元；影响信用减值损失：2,134,203.33 元；影响净利润：1,814,072.83 元。</p>			

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(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)	494,200.10
非经常性损益合计	494,200.10
减：所得税影响数	74,130.02
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	420,070.08

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用