



伯达装备

NEEQ: 873194

伯达港丽智能装备科技（山东）股份有限公司

Boda Gangli Intelligent Technology(Shandong) Co., Ltd



年度报告

— 2025 —

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、山东舜天信诚会计师事务所（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。

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	27
第四节	股份变动、融资和利润分配	36
第五节	公司治理	41
第六节	财务会计报告	47
附件	会计信息调整及差异情况	127

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经十路 11111 号华润大厦 2206 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	指	运仓投资发展（上海）有限公司
北京晟伟	指	北京晟伟企业管理中心（有限合伙）
上海友佟	指	上海友佟企业管理合伙企业（有限合伙）
山东伯达	指	山东伯达建筑工程设计有限公司
北京伯达	指	北京伯达装备科技有限公司
股东会	指	伯达港丽智能装备科技（山东）股份有限公司股东会
董事会	指	伯达港丽智能装备科技（山东）股份有限公司董事会
监事会	指	伯达港丽智能装备科技（山东）股份有限公司监事会
公司章程	指	伯达港丽智能装备科技（山东）股份有限公司公司章程
三会	指	股东会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2025年1月1日-2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
OEM	指	原始设备制造商简称 OEM，OEM 是英文 Original Equipment Manufacturer 的缩写，也称为定点生产，俗称代工（生产），基本含义为品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道
BIM	指	建筑信息模型（Building Information Modeling）是建筑学、工程学及土木工程的新工具
ft	指	英尺

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	伯达港丽智能装备科技（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、马强、孙伟、运仓投资、上海友佟）
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	轻量化、模块化、可拆装、智能化装备的研发、设计、生产与销售		
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）	40,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券：（2025年1月1日至2025年8月11日）； 中邮证券：（2025年8月12日至2025年12月31日）	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	国融证券：内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号四楼 中邮证券：陕西省西安市唐延路5号（陕西邮政信息大厦9-11层）		
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2206
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2206	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）	40,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

报告期内注册资本变化情况：1、公司报告期内进行了 2024 年第一次股票定向发行，新增股份于 2025 年 06 月 04 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司注册资本由 1000 万元变更为 2000 万元。

2、公司于 2025 年 9 月 23 日完成 2025 年半年度权益分派，权益分派具体为：以公司总股本 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，权益分派完成后，公司注册资本由 2000 万元变更为 4000 万元。

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

公司是一家以打造现代化军事设施、作战训练等体系为目标，专注于轻量化、模块化、可拆装、智能化核心技术体系及综合解决方案的国家高新技术企业。

公司自 2016 年成立以来，通过承接国家“十三五”重点研发、“科技冬奥”等国家级课题，已构建了“材料研究-体系化设计-工艺验证-产业化”的全链条闭环能力，通过对轻量化材料特性的精准把控能力和一流的工艺制造能力，结合先进的拆装式、模块化、智能化设计理念，已具备模块化可拆装设计、系统集成及全流程产业化制造能力。

目前，公司军用产品已形成覆盖轻量化拆装式装备、应急抢修抢建、场景模拟与伪装等多用途、多品种、多系列的产品矩阵，其中直升机野外起降配套系列产品已作为大型央企重点项目配套产品出口海外。同时，公司积极推进军转民技术应用，相关技术成果可拓展至民用应急设施、铝合金装配式工业厂房、声屏障等绿色低碳领域，实现军民融合协同发展。

公司主要业务模式情况如下：

(一) 采购模式

公司采购主要采用“以销定采+动态备货”相结合的模式。对于项目所需的原材料，采购部根据订单需求及交货周期，通过多家比价制定采购计划，并依据项目进度动态监控库存及领用情况，及时调整后续采购。

(二) 生产模式

公司采用“核心自主、非核心外协”的生产模式。产品设计方案与核心部件加工由公司自主完成，生产部门对全过程进行质量管控；非核心部件的生产加工则通过 OEM 方式委托具备资质的第三方供应商完成，经公司验收合格后，发运至项目现场。

公司实行“以销定产”的生产组织模式，公司基于拆装式、模块化设计理念，建立了通用性达 85% 以上的标准化构件库。客户订单下达后，85% 及以上的部件可直接从标准化库中调取使用，仅剩余不足 15% 的部件需进行定制化设计，大幅缩短了设计周期、减少了新开模具数量，显著提升了交付效率。

销售部门获取客户订单后，会同项目部门及设计部门明确定制化需求，设计部门针对非标部分进行专项设计，采购部门同步保障材料供应并协调外协厂家排产。对于金额较大的合同，采购部门会根据历史经验提前与厂家沟通备货，以保障稳定供应并进一步提升交付效率。

（三）销售模式

公司采用直接销售与代理拓展相结合的销售模式。公司以客户需求为导向，凭借深厚的技术积累和快速响应能力，为客户提供从方案设计、产品定制到安装交付的一站式服务。

在订单获取方面，公司主要面向军队及军工单位客户，订单来源通常有两种路径：一是公司基于对部队需求的深度理解，主动研发试样产品，军队客户直接采购已完成研发的样机进行实战环境试用，试用合格后有望转化为批量采购订单；二是响应客户具体需求，遵循“小批次采购试用→反馈优化→大批次采购”的渐进式路径，客户通过小批次采购试用验证产品性能，反馈优化后追加批量订单。

公司所有订单的获取均严格遵守国家法律法规及客户采购管理规定，按要求履行招投标或竞争性谈判等程序。

（四）研发模式

公司以自主研发为主，拥有一支多学科交叉、经验丰富的专业研发团队，同时与多家科研院所建立了深度产学研合作关系，并制定了激励技术创新的奖励政策，实现了人才、技术、资本和市场的有机结合。

公司研发聚焦于轻量化、拆装式、智能化的特种军事设施领域，持续拓展新产品、新场景、新工艺。通过建立通用性的标准化构件库，结合数字仿真、数字孪生等技术手段，显著缩短了产品研发验证周期，降低了试验检测成本。科研部门统筹研发项目立项与推进，跟踪国内外军事设施装备前沿动态，确保研发方向与战场需求、公司战略高度契合。公司已形成层次递进、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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司 2024 年 12 月份通过“高新技术企业”复核，入库编号

GR202437005960，有效期为三年。

公司于 2022 年 6 月份通过山东省“专精特新”中小企业认定，有效期为三年；2025 年 6 月 16 日，公司通过山东省“专精特新”中小企业复核，有效期为三年。

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	107,546,032.76	114,874,325.75	-6.38%
毛利率%	39.29%	42.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,653,748.68	13,759,876.54	57.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,931,336.25	12,043,943.08	57.19%
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）	27.66%	36.86%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	24.18%	32.26%	-
基本每股收益	0.96	1.38	-30.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	319,262,428.74	256,569,817.50	24.43%
负债总计	222,395,643.53	212,356,780.97	4.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	96,866,785.21	44,213,036.53	119.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	4.42	-45.25%
资产负债率%（母公司）	66.45%	80.50%	-
资产负债率%（合并）	69.66%	82.77%	-
流动比率	0.62	0.74	-
利息保障倍数	11.06	11.05	-
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	15,743,018.93	34,690,058.30	-54.62%
应收账款周转率	1.04	1.20	-
存货周转率	7.95	6.35	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.43%	91.44%	-
营业收入增长率%	-6.38%	31.92%	-
净利润增长率%	57.37%	89.46%	-

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	15,892,761.43	4.98%	17,443,287.56	6.80%	-8.89%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	99,996,751.92	31.32%	106,834,561.43	41.64%	-6.40%
应收款项融资	1,688,528.87	0.53%	177,609.84	0.07%	850.70%
预付账款	668,638.70	0.21%	1,846,818.26	0.72%	-63.80%
其他应收款	2,125,847.43	0.67%	1,258,554.74	0.49%	68.91%
存货	2,006,469.20	0.63%	14,427,764.18	5.62%	-86.09%
合同资产	9,844,674.28	3.08%	10,407,780.34	4.06%	-5.41%
其他流动资产	4,741,249.57	1.49%	4,122,493.48	1.61%	15.01%
固定资产	2,102,715.45	0.66%	1,351,325.00	0.53%	55.60%
在建工程	116,909,419.68	36.62%	37,194,903.24	14.50%	214.32%
使用权资产	805,917.62	0.25%	732,402.39	0.29%	10.04%
无形资产	23,991.11	0.01%	25,757.39	0.01%	-6.86%
递延所得税资产	1,264,028.12	0.40%	746,559.65	0.29%	69.31%
其他非流动资产	61,191,435.36	19.17%	60,000,000.00	23.39%	1.99%
短期借款	73,448,011.75	23.01%	31,039,472.23	12.10%	136.63%
应付票据	1,796,715.14	0.56%	64,969,630.04	25.32%	-97.23%
应付账款	73,232,863.89	22.94%	52,624,704.52	20.51%	39.16%
应付职工薪酬	1,510,295.47	0.47%	1,213,976.67	0.47%	24.41%
应交税费	13,260,908.50	4.15%	14,282,419.00	5.57%	-7.15%
其他应付款	58,157,797.47	18.22%	47,229,656.14	18.41%	23.14%
一年内到期的非流动负债	482,797.14	0.15%	593,427.99	0.23%	-18.64%
租赁负债	385,366.53	0.12%	293,634.02	0.11%	31.24%
递延所得税负债	120,887.64	0.04%	109,860.36	0.04%	10.04%

项目重大变动原因

1、应收账款

报告期末金额为 99,996,751.92 元，较上期减少 6,837,809.51 元，降幅为 6.40%，主要系公司加强应收账款回收管理，报告期内积极回收应收账款所致。

2、应收款项融资

报告期末金额为 1,688,528.87 元，较上期增加 1,510,919.03 元，增幅为 850.70%，主要系报告期内公司收到的金融类票据增加，公司使用该类票据资产支付供应商货款，导致报告期末已转让未终止确认票据增加，应收款项融资金额增加。

3、预付款项

报告期末金额为 668,638.70 元，较上期减少 1,178,179.56 元，降幅为 63.80%，主要系公司预付款项随公司项目原材料采购计划而变动，随项目进展不同，所需要备货的原材料储备量也不同，本期预付账款变动主要是根据公司项目进展而产生的正常变动。

4、其他应收款

报告期末金额为 2,125,847.43 元，较上期增加 867,292.69 元，增幅为 68.91%，主要系报告期内新增项目履约保证金所致。

5、存货

报告期末金额为 2,006,469.20 元，较上期减少 12,421,294.98 元，降幅为 86.09%，主要系上年期末为部分客户进行的项目尚未完工，上年期末存在余额较大的合同履约成本。而本期期末公司并不存在大额未完工项目，因此存货余额较上年降幅较大。

6、其他流动资产

报告期末金额为 4,741,249.57 元，较上期增加 618,756.09 元，增幅为 15.01%，公司其他流动资产全部为增值税留抵扣额，因公司在报告期内对数字化智能工厂项目投入金额较大，相关工程款项支出导致期末留抵税额增加。

7、固定资产

报告期末金额为 2,102,715.45 元，较上期增加 751,390.45 元，增幅为 55.60%，主要系报告期内公司因日常生产经营需要购置部分生产设备及办公设备所致。

8、在建工程

报告期末金额为 116,909,419.68 元，较上期增加 79,714,516.44 元，增幅为 214.32%，主要系公司在报告期内，持续对数字化智能工厂提升改造及智能产线开发项目增加投入所致。

9、使用权资产

报告期末金额为 805,917.62 元，较上期增加 73,515.23 元，增幅为 10.04%，主要系公司报告期内原租赁的经营场所租赁合同到期，原租赁终止，公司新租赁办公场所，导致使用权资产科目存在较小增幅变动。

10、递延所得税资产

报告期末金额为 1,264,028.12 元，较上期增加 517,468.47 元，增幅为 69.31%，主要系报告期内资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异增加所致。

11、其他非流动资产

报告期末金额为 61,191,435.36 元，较上期增加 1,191,435.36 元，增幅为 1.99%，款项主要为支付的智能工厂相关款项，本年期末较期初存在小幅增长。

12、短期借款

报告期末金额为 73,448,011.75 元，较上期增加 42,408,539.52 元，增幅为 136.63%，主要系公司为满足经营性项目采购支出及日常营运资金需求，报告期内新增银行流动资金贷款所致。

13、应付票据

报告期末金额为 1,796,715.14 元，较上期减少 63,172,914.90 元，降幅为 97.23%，主要系公司上年末调整了对供应商的结算方式，由原来的电汇为主转变为电汇、银行承兑、商业承兑汇票多种结算方式相结合，因此导致上年末开具的银行承兑汇票在报告期末金额较大。公司本年度已根据实际结算需要减少了票据结算方式，因此本期末应付票据金额较上期末降幅明显。

14、应付账款

报告期末金额为 73,232,863.89 元，较上期增加 20,608,159.37 元，增幅为 39.16%，主要系公司日常经营采购需求及厂房建设需求，在建工程应付款项及日常采购应付款项增加。

15、其他应付款

报告期末金额为 58,157,797.47 元，较上期增加 10,928,141.33 元，增幅为 23.14%，主要系公司经营发展资金需要，报告期内向关联方资金拆借款项较前期增加，本期末应付关联方借款余额较上期末增加所致。

(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	107,546,032.76	-	114,874,325.75	-	-6.38%
营业成本	65,296,288.62	60.71%	65,980,352.31	57.44%	-1.04%
毛利率%	39.29%	-	42.56%	-	-
税金及附加	464,364.02	0.43%	1,182,558.45	1.03%	-60.73%

销售费用	1,687,978.24	1.57%	1,634,069.80	1.42%	3.30%
管理费用	9,081,986.04	8.44%	9,125,531.47	7.94%	-0.48%
研发费用	8,164,751.70	7.59%	7,887,327.21	6.87%	3.52%
财务费用	3,218,227.65	2.99%	1,933,308.48	1.68%	66.46%
其他收益	3,070,880.07	2.86%	2,373,934.86	2.07%	29.36%
投资收益	529,535.56	0.49%	0.00	0.00%	100.00%
信用减值损失	2,502,698.48	2.33%	-9,281,284.85	-8.08%	126.97%
资产减值损失	-2,299,947.05	-2.14%	-1,511,381.75	-1.32%	52.18%
资产处置收益	2,523.02	0.00%	-442,516.61	-0.39%	100.57%
营业利润	23,438,126.57	21.79%	18,269,929.68	15.90%	28.29%
营业外收入	14,259.54	0.01%	90,204.19	0.08%	-84.19%
营业外支出	112.63	0.00%	5,998.51	0.01%	-98.12%
利润总额	23,452,273.48	21.81%	18,354,135.36	15.98%	27.78%
所得税费用	1,798,524.80	1.67%	4,594,258.82	4.00%	-60.85%
净利润	21,653,748.68	20.13%	13,759,876.54	11.98%	57.37%

项目重大变动原因

1、营业收入

报告期营业收入金额为 107,546,032.76 元，较上期减少 7,328,292.99 元，降幅为 6.38%，公司报告期内经营活动与前期相比无重大变化，营业收入呈小幅下降是公司正常生产经营变化。

2、管理费用

报告期管理费用金额为 9,081,986.04 元，较上期减少 43,545.43 元，降幅为 0.48%，管理费用为公司日常生产经营中的主要费用之一，具体包括职工薪酬、中介机构服务费、折旧、房租、差旅等明细项目。

3、研发费用

报告期研发费用金额为 8,164,751.70 元，较上期增加 277,424.49 元，增幅为 3.52%，研发费用为公司日常生产经营中的主要费用之一，主要包括研发直接材料，职工薪酬等明细项目。

4、财务费用

报告期财务费用金额为 3,218,227.65 元，较上期增加 1,284,919.17 元，增幅为 66.46%，主要系报告期内公司短期借款增加明显，导致利息支出相应增加。

5、其他收益

报告期其他收益金额为 3,070,880.07 元，较上期增加 696,945.21 元，增幅为 29.36%，主要系本期新增增值税即征即退款项 41.42 万元，同时政府补助款项也较前期增加 28.27 万元。

6、投资收益

报告期投资收益金额为 529,535.56 元，较上期增加 100%，主要系本期公司处置子公司产生的投

资收益。

7、信用减值损失

报告期信用减值损失金额为 2,502,698.48 元，较上期增加 11,783,983.33 元，变动比例为 126.97%，公司报告期内信用减值损失的损失金额大幅减少，由损失转为收益状态，主要系部分较长账龄应收账款收回，应收账款整体金额下降，冲回前期计提的坏账准备所致。

8、资产减值损失

报告期资产减值损失金额为-2,299,947.05 元，较上期增加损失 788,565.30 元，增幅为 52.18%，主要系质保金等合同资产项目减值准备增加。

9、所得税费用

报告期所得税费用金额为 1,798,524.80 元，较上期减少 2,795,734.02 元，降幅为 60.85%，主要系资产减值准备变动导致公司递延所得税资产增加，从而导致所得税费用的减少。

10、净利润

报告期净利润金额为 21,653,748.68 元，较上期增加 7,893,872.14 元，增幅为 57.37%，主要系公司本期虽收入呈小幅下降趋势，但因公司在本期加强了应收账款的回收管理，较长账龄应收账款回款引起信用减值损失由损失转为收益状态，同时加之所得税费用的影响，导致本期净利润较上期增加明显。

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	107,497,025.95	114,874,325.75	-6.42%
其他业务收入	49,006.81	0.00	100.00%
主营业务成本	65,296,288.62	65,980,352.31	-1.04%
其他业务成本	0.00	0.00	-

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	106,654,902.06	64,889,591.41	39.16%	-7.01%	-1.47%	-3.42%
地坪类产品	842,123.89	406,697.21	51.71%	373.79%	231.98%	20.63%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，地坪类产品收入为 84.21 万元，较上年增幅 373.79%，主要系公司地坪类产品作为央企海外工程项目的配套产品出口至海外市场，产品需求量大幅增加，带动收入显著增长。

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	济南高新东创产业发展有限公司	27,907,304.83	25.95%	否
2	山东一滕建设集团有限公司	27,850,594.49	25.90%	否
3	福建银翼建设有限公司	18,359,760.69	17.07%	否
4	中国建筑第八工程局有限公司	13,001,267.30	12.09%	否
5	中国五冶集团有限公司	4,970,448.08	4.62%	否
合计		92,089,375.39	85.63%	-

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	山东兴磊钢结构有限公司	43,147,295.01	30.61%	否
2	江阴中润达铝业有限公司	19,333,324.62	13.71%	否
3	山东一滕建设集团有限公司	15,474,731.90	10.98%	否
4	山东省科学院自动化研究所	13,724,339.64	9.74%	否
5	中国联合网络通信有限公司济南市分公司	11,368,396.23	8.06%	否
合计		103,048,087.40	73.10%	-

(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	15,743,018.93	34,690,058.30	-54.62%
投资活动产生的现金流量净额	-85,714,960.77	-38,602,999.07	-122.04%
筹资活动产生的现金流量净额	81,150,330.61	5,783,941.21	1,303.03%

现金流量分析

1、经营活动现金流

报告期内经营活动产生的现金流量净额为 15,743,018.93 元，较上期减少 18,947,039.37 元，降幅为 54.62%。报告期内，公司经营活动现金流入较前期无重大变化，经营活动产生的现金流量净额较前

期减少，主要是因为公司本期经营活动现金流出较前期增加，具体包括：（1）报告期内因生产经营需要，公司对供应商应付款项的结算增加；（2）因本期缴纳企业所得税金额较前期增加的影响，支付的各项税费现金流出较前期增加。

2、投资活动现金流

报告期内投资活动产生的现金流量净额为-85,714,960.77元，较上期降低47,111,961.70元，降幅为122.04%。上述变动主要因报告期内公司投资活动现金流出金额较前期增加明显，“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”本期较上期增加金额为47,664,358.26元，增幅123.47%，主要系智能工厂提升改造、智能产线开发相关款项的支付所致。

3、筹资活动现金流

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为81,150,330.61元，较上期增加75,366,389.40元，增幅为1,303.03%。上述变化主要是基于公司经营发展对于资金的需要，公司在报告期内通过定向发行股票共计募集资金3,100.00万元，并扩大了银行贷款的规模，同时关联方为支持公司发展，在本报告期内为公司提供财务资助金额也较前期增加。

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
山东伯达自动化技术有限公司	控股子公司	工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售	105,000,000	191,006,100.04	104,801,596.24	2,660,963.52	-26,200.24

		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； 门窗 制 造 加 工； 门窗 销 售。					
伯达 致远 工业 装备 (山 东) 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 等。	3,000,000	3,709,800.10	1,036,991.50	4,524,246.39	1,045,486.75
北 京 中 森 宝 城 建 筑 工 程 有 限	控 股 子 公 司	建 设 工 程 施 工； 建 设 工 程	20,000,000	44,720,727.44	-8,156,774.09	0.00	1,880,766.33

公司		设计；建筑劳务分包。工程造价咨询业务；工程管理服务；招标投标代理服务；对外承包工程等。					
上海伯达申曜科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询；金属结构销售；轨道交通专用设备、关键系统及部	1,000,000	744,044.52	-106,345.91	654,450.45	-106,345.91

		件销售；光伏设备及元器件销售；住宅室内装饰装修等。					
新疆天裕达隆智能装备科技有限责任公司	控股子公司	机械设备研发；建筑用金属配件制造；智能基础制造装备制造；仓储设备租赁服务；信息咨询服务；货物进出口；零部件销售；施工	10,000,000	3,031,705.02	590,665.36	2,682,369.05	590,665.36

		专业 作 业； 建 设 工 程 施 工； 建 筑 智 能 化 系 统。					
--	--	--	--	--	--	--	--

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
1、行业竞争加剧的风险	<p>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 style="text-align: center;">应对措施：</p>

(1) 研发创新，两轮驱动：始终按照研发创新与成熟产品并举，两轮驱动的策略，高强度、高比例投入研发，继续保持与各类型科研机构合作，在探索新材料应用、设计新产品、开拓新场景等方面不断获得突破，提升产品技术含量和附加值，拓展公司产品的边界，扩宽公司产品宽度，持续推出基于核心拆装式技术开发的以铝合金为主的轻量化材料产品，加强纵深领域的防护能力，增强公司竞争力，巩固和提升公司在已进入市场与行业中的地位。

(2) 市场开拓，军民两用：在国家强调加大资源循环利用的大背景下，以回收价值极大的铝合金作为主要原材料进行产品生产，坚持以军品市场独特赛道为主导，辅以部分民品应用领域开发，通过军品市场对公司技术能力、产品质量的过硬检验与高度认可，公司已经从单一的军品市场扩展至民用及配套央企产品出口等市场，并不断在新的军民市场、平急两用领域持续开拓应用场景，为市场提供定制化产品和技术报务，保持市场份额的持续扩大与领先。

(3) 降本增效：通过结合 AI、数字仿真、数字孪生等技术，对既有定型产品进行不断优化、设计改进、合理设置规格品类，使得定型产品在满足客户非标化需求的同时，持续提高产品零件的通用性与标准化，不断丰富产品标准化零件库，大幅缩短每一个非标订单的设计时间、减少新开模具、降低供应商的供货成本，提高向客户的供货时效，减少资金占用成本。通过与优秀供应商的深度合作，减少供应商家数、优化供应链模式、节奏等。

(4) AI 伯达，数字工厂：未来公司将以获评为山东省数字晨星工厂的济南新 5G 数字工厂为基地，打造以企业工业大模型为核心的数字大脑，利用 AI 工具打通产品过程全链条数据，增加企业数字资产，结合数字仿真、数字孪生等缩短产品研发验证的时间、降低试验检测的成本，提高产品的生产质量

	<p>与交付时间，充分运用新质生产力提供始终保障部队新质战斗力的领先国外、持续创新、客户满意的产品。</p>
<p>2、技术人员流失的风险</p>	<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>应对措施：</p> <p>（1）激励机制：建立完善的薪酬福利体系和激励机制，包括绩效奖金、股权激励、项目分红等，提高技术人员的收入水平和福利待遇，增强他们的归属感和忠诚度。</p> <p>（2）职业发展规划：为技术人员提供清晰的职业发展路径，定期组织培训和学习交流活动，帮助他们提升专业技能和综合素质，满足其自我实现的需求。</p>
<p>3、宏观经济波动风险</p>	<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>应对措施：</p> <p>（1）坚持主赛道内的系列产品高强度开拓，持续提升赛道纵深领域的防护能力：由于所处赛道的独特性，公司产品受宏观经济变动影响较小，公司始终以满足客户的不同场景需求引导产品开发，有效降低了外部环境变化对公司的影响。</p> <p>（2）降低融资成本：在利率下行宏观背景下，公司将积极与各大银行沟通，增加信用贷款额度，降低单笔融资成本，拉长贷款期限，切实降低公司财务成本，提高效益。</p>
<p>4、公司治理风险</p>	<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》</p>

	<p>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>应对措施：</p> <p>（1）培训与学习：组织公司管理层参加相关法律法规和公司治理培训课程，加强对公司治理制度的理解和认识，提高执行能力。</p> <p>（2）监督与评估：设立内部监督机构，定期对公司治理制度的执行情况进行检查和评估，及时发现问题并加以整改，确保公司治理规范有效。</p>
<p>5、实际控制人控制风险</p>	<p>2024年4月26日，股东周少伟与原一致行动人解除一致行动关系，与于景涛、孙伟、马强、运仓投资、上海友佟签订新的《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23.7867%，基于《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49.16%。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，公司存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>（1）完善治理结构：进一步完善公司的治理结构，加强董事会、监事会的独立性和监督职能，防止实际控制人滥用权力。</p> <p>（2）信息披露与监督：加强信息披露，确保公司重大决策和经营信息公开透明，接受股东和监管机构的监督。同时，建</p>

	<p>立健全中小股东权益保护机制，保障中小股东的合法权益。</p>
<p>6、税收优惠政策变化风险</p>	<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：</p> <p>（1）公司于 2024 年年末已经通过高新技术企业认定复审，再次获得享受企业所得税税收优惠三年期限。</p> <p>（2）持续创新与研发：保持较高的研发投入，不断提升公司的技术创新能力，确保公司持续符合高新技术企业认定标准，争取继续享受税收优惠政策。</p> <p>（3）成本控制与盈利提升：加强成本管理，优化生产流程，降低生产成本，提高公司的盈利能力，以应对可能的税收政策变化带来的影响。</p>
<p>7、应收账款余额较大的风险</p>	<p>截至 2025 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额 99,996,751.92 元，占 2025 年末资产总额的比例为 31.32%，虽应收账款账面余额较 2024 年末下降 6.40%，但应收账款占总资产比例仍较大。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：</p> <p>（1）信用管理：建立完善的客户信用评估体系，对客户的信用状况进行全面评估，合理确定信用额度和账期。加强应收账款的跟踪和催收工作，定期与客户进行对账，及时发现和解决问题。</p> <p>（2）风险转移：考虑采用应收账款保理、信用保险等方式，将应收账款的风险部分转移给第三方，降低坏账损失的风险。</p>

<p>8、客户集中度较高的风险</p>	<p>报告期内，公司前五大客户收入占营业收入比例 85.63%，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的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>（1）客户拓展：积极开拓新客户，优化客户结构，降低对大客户的依赖。通过市场调研和营销活动，寻找潜在客户，建立长期稳定的合作关系。</p> <p>（2）服务质量提升：加强对现有客户的服务，提高产品质量和服务水平，增强客户满意度和忠诚度，降低大客户流失的风险。</p>
<p>9、短期偿债能力不足的风险</p>	<p>截至 2025 年 12 月 31 日，公司账面一年内到期的银行借款 73,448,011.75 元，账面现金及现金等价物 15,892,761.43 元，若公司无法通过收回应收账款等经营性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：</p> <p>（1）资金管理：加强资金预算管理，合理安排资金使用，提高资金使用效率。优化应收账款回收周期，加快资金回笼，确保公司有足够的资金用于偿还短期债务。</p> <p>（2）融资渠道拓展：积极拓展多元化的融资渠道，除银行借款外，还可以考虑发行债券、引入战略投资者等方式，增加公司的资金来源，缓解短期偿债压力。</p>
<p>10、资产负债率较高的风险</p>	<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 2025 年 12 月 31 日，公司总负债 222,395,643.53 元，其中流动负债达到 221,889,389.36 元；报告期末公司资产负债率为 69.66%；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</p>

	<p>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：</p> <p>（1）优化资本结构：公司后续发展将继续通过引入战略投资者、增资扩股等方式增加股权资本，改善公司的资本结构。</p> <p>（2）成本控制与效益提升：加强成本管理，提高公司的盈利能力和现金流水平。通过优化生产流程、降低生产成本、提高产品附加值等方式，增加公司的净利润和现金流，增强公司的偿债能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
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	

二、 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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	119,000,000	119,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方		

提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

根据公司业务发展及市场布局需要，公司通过全资子公司山东伯达自动化技术有限公司在济南高新临空经济区购置工业厂房，用于公司产品生产及日常经营活动使用。该厂房总面积约 12,953.30 平方米，预计厂房投资总价不超过 119,000,000.00 元。

本次交易的定价依据系由双方结合市场价格协商确定。为保证交易顺利进行，公司为子公司上述购房款项提供全额担保，若子公司无法按时偿还上述购房款项，母公司承诺承担连带责任，代为偿还款项。担保范围包括但不限于债务本金、违约金、赔偿金及实现债权的费用等。担保期限有效期至购房款全部付清之日止，在有效期内，公司对子公司的担保责任持续有效。

上述担保为公司对子公司提供的担保，不涉及对外担保。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 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

(四) 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	168,000,000	161,917,840
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	18,531,670.46
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
房产租赁	700,000	1,066,032

车辆租赁	68,000	60,000
关联方为公司提供财务资助	0	20,479,290.04
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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、关联方担保及关联资金拆借情况：

(1) 关联担保

2025年4月29日，公司2024年年度股东大会审议通过了《关于公司2025年度融资规模的议案》，其中约定视公司实际需求，在总额为8,000.00万元的综合授信额度内，公司股东周少伟为综合授信额度提供无偿连带责任保证担保、股权质押担保等。

2025年期间，上述无偿担保实际发生情况为：公司股东周少伟及其配偶徐江宏、公司股东孙伟共计为公司总额为6,131.89万元的银行贷款提供了无偿担保，与原审议案相比，担保方增加了周少伟配偶徐江宏及公司股东孙伟。

上述关联担保为关联方无偿为公司银行综合授信事项提供担保，有利于促进公司的信贷资金获取和正常经营，对公司起到积极作用，不存在损害股东利益的情形。

公司已于2026年4月27日召开了第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于追认2025年度关联交易的议案》，对上述担保方范围的增加进行了补充确认。

(2) 关联资金拆借

2025年4月29日，公司2024年年度股东大会审议通过了《关于关联交易的议案》，其中约定公司可根据实际资金需要情况向公司关联方借款，借款利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，借款总额为8,800.00万元，具体额度中实际控制人周少伟出借款额度不超过5,000.00万元，孙琰琰出借款额度不超过200.00万元。

2025年期间，公司向关联方实际借款发生情况为：公司向周少伟借款实际发生金额为99,579,940.00元，超出预计金额5,000.00万元；公司向孙琰琰借款实际发生金额为1,019,000.00元，未超出预计金额200.00万元。

上述关联资金拆借为关联方为公司提供财务资金支持，借款利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，该资金拆借可补充公司流动资金需求，有利于公司的正常生产经营，对公司起到积极作用，不存在损害股东利益的情形。

公司已于2026年4月27日召开了第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于追认2025年度

关联交易的议案》，对上述资金拆借中公司向周少伟借款超出预计额度进行了补充确认。

2、关联资产出售情况：

为更好的推动公司应收账款资产质量优化，2025年9月5日，公司全资子公司北京中森宝城建筑工程有限公司与关联方济南琥鑫商贸有限公司（为公司持股5%以上自然人股东刘其娟实际控制企业）签订了保理协议，将总金额为18,531,670.46元的应收账款债权依法转让给济南琥鑫商贸有限公司，最终转让价款确定为17,649,209.96元，保理费用为882,460.50元。

上述关联资产转让事项为公司向关联方转让应收账款债权，该事项有利于促进公司的应收账款质量优化，对公司起到积极作用，不存在损害股东利益的情形。

上述事项进行时未履行审议程序，公司已于2026年4月27日召开了第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于追认2025年度关联交易的议案》，对上述关联资产转让事项进行了补充确认。

3、关联房产租赁情况：

（1）与于海燕、徐江宏的关联租赁

2025年4月29日，公司2024年年度股东大会审议通过了《关于关联交易的议案》，其中基于公司正常生产经营需要，公司与于海燕、徐江宏签订房屋租赁协议，租赁期间不超过一年，租赁费用不超过70万元，该关联租赁在2025年期间实际发生金额为684,000.00元。

（2）与山东顺必达中小企业服务有限公司的关联租赁

基于公司正常生产经营需要，公司与山东顺必达中小企业服务有限公司（为公司持股5%以上自然人股东刘其娟持股80%且担任财务负责人的企业）签订《写字楼租赁合同》，租赁房产用于公司日常经营，2025年期间关联租赁金额为382,032.00元。

上述关联租赁主要为公司日常生产经营所需，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。

上述事项进行时未履行审议程序，公司已于2026年4月27日召开了第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于追认2025年度关联交易的议案》，对上述关联资产转让事项进行了补充确认。

4、关联车辆租赁情况：

基于公司日常生产经营需要，2025年度内，公司与原力纬达数据服务(山东)有限公司签署租车协议，审议金额为68,000.00元，实际发生金额为60,000.00元。

5、关联方为公司提供财务资助情况：

(1) 山东恒信顺达数字科技有限公司

为支持公司发展，山东恒信顺达数字科技有限公司（为公司持股 5%以上自然人股东刘其娟实际控制企业）无偿为公司提供资金支持，2025 年期间为公司提供关联无偿财务资金支持金额为 1,050.00 万元，在 2025 年期间内，上述财务资助款项公司已归还。

(2) 济南琥鑫商贸有限公司

为支持公司发展，济南琥鑫商贸有限公司在 2025 年期间向公司提供无偿资金支持共计 9,979,290.04 元，借款期限为 2025 年 10 月 27 日至 2026 年 10 月 26 日。

上述关联资金拆借为关联方无偿为公司提供财务资金支持，该资金拆借可补充公司流动资金需求，有利于公司的正常生产经营，对公司起到积极作用，不存在损害股东利益的情形。

公司已于 2026 年 4 月 27 日召开了第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于追认 2025 年度关联交易的议案》，对上述资金拆借事项进行了补充确认。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
周少伟	否	49,579,940.00	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
济南琥鑫商贸有限公司	否	18,531,670.46	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
合计	-	68,111,610.46	-	-	-	-

上表关联交易详情可见“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”之 1。

(五)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-030	出售资产	山东伯达建筑设计有限公司	0	是	否
2025-035	对外投资	山东伯达自动化技术有限公	105,000,000	否	否

		司公司			
2025-057	对外投资	新疆天裕达隆智能装备科技有限责任公司	10,000,000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、经股东会审议通过的对外投资

2025年9月5日，公司2025年第三次临时股东会会议审议通过了《关于公司拟向全资子公司山东伯达自动化技术有限公司进行投资的议案》，议案内容为：因战略发展需要，为优化资源配置，公司向全资子公司山东伯达自动化技术有限公司进行投资，鉴于子公司对公司存在人民币1.05亿元的应付债务，经双方协商一致，公司拟以其对子公司的1.05亿元债权作为出资，对子公司山东伯达自动化技术有限公司进行增资。

2、企业合并事项

(1) 2024年12月31日，公司2024年第三次临时股东大会会议审议通过了《关于拟出售子公司股权的议案》，议案内容为：基于战略发展需要，为优化资源配置，公司将持有的山东伯达建筑工程设计有限公司100%股权转让给北京伯达装备科技有限公司，因山东伯达建筑工程设计有限公司净资产为负，本次股权转让的价格为0元。转让完成后，公司不再持有山东伯达建筑工程设计有限公司的股权，引起合并范围变化。2025年3月5日，公司丧失对山东伯达建筑工程设计有限公司的控制权，山东伯达建筑工程设计有限公司不再纳入公司合并报表范围。

(2) 根据公司经营发展需要，为积极推动公司的业务发展，公司在新疆石河子市投资设立了子公司新疆天裕达隆智能装备科技有限责任公司，子公司主要从事金属制品研发、制造及销售，该子公司于2025年10月31日获得了新疆生产建设兵团第八师市场监督管理局办理的营业执照，该子公司成立后纳入公司合并财务报表范围。

(3) 根据公司经营发展需要，公司在上海设立了全资子公司上海伯达申曜科技有限公司，该子公司成立于2025年08月12日，注册资本为100.00万元人民币。该子公司注册资本金额较小，未达到《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》规定的重大交易事项披露标准，因此并未披露临时公告。

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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控股股东、实际控制人的义务，不利用该地位，就股份公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会、董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。	正在履行中
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	正在履行中
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	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

	月 31 日			承诺	业竞争	
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
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 31 日	-	挂牌	关于缴纳个人所得税的承诺	若因股权转让未缴纳所得税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。	正在履行中
其他	2022 年 12 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司关联方北京伯达装备科技有限公司做出承诺：公司将不再开展与伯达装备构成同业竞争的业务；周少伟同时做出承诺：本人在作为北京伯达装备科技有限公司实际控制人期间，将促使该公司不再从事与伯达装备构成同业竞争的业务，否则由此导致的一切损失由本人承担。	正在履行中
实际控制人或控股股东	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	正在履行中

					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。	
其他股东	2022年12月31日	-	挂牌	规范工程、劳务分包	同上	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。

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	票据保证金	1,796,717.14	0.56%	票据保证金
应收账款	流动资产	质押	32,194,049.96	10.08%	银行贷款
合同资产	流动资产	质押	1,913,018.85	0.60%	银行贷款
总计	-	-	35,903,785.95	11.24%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产受限，主要是为公司票据保证金及银行贷款所需要而产生，均为公司正常生产经营所需，不存在对公司的不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0%	27,343,507	27,343,507	68.3589%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	2,378,669	2,378,669	5.9467%
	董事、监事、高管	0	0%	1,840,160	1,840,160	4.6004%
	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%	2,656,493	12,656,493	31.6412%
	其中：控股股东、实际控制人	1,832,500	18.3250%	5,303,509	7,136,009	17.84%
	董事、监事、高管	2,390,000	23.90%	3,130,484	5,520,484	13.8012%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	30,000,000	40,000,000	-
普通股股东人数		21				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

- 1、公司报告期内完成了 2024 年第一次股票定向发行，本次定向发行新增股份总额 10,000,000 股，新增股份于 2025 年 6 月 4 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司总股本由 10,000,000 股增加至 20,000,000 股。
- 2、公司 2025 年第三次临时股东会会议审议通过了《关于 2025 年半年度资本公积转增股本预案的议案》，公司总股本为 20,000,000 股，以应分配股数 20,000,000 股为基数，以资本公积向参与分配的股东以每 10 股转增 10 股，本次权益分派完成后，公司总股本由 20,000,000 股增加至 40,000,000 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	7,682,178	9,514,678	23.7867%	7,136,009	2,378,669	0	0
2	济南博达投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000	2,545,808	4,045,808	10.1145%	0	4,045,808	0	0
3	浦家阳	300,000	3,495,406	3,795,406	9.4885%	0	3,795,406	0	0
4	于景涛	1,390,000	1,390,000	2,780,000	6.95%	2,085,000	695,000	0	0
5	济南七次方投资合伙企业（有限合伙）	135,000	2,622,742	2,757,742	6.8944%	0	2,757,742	0	0
6	刘其娟	0	2,514,800	2,514,800	6.287%	0	2,514,800	0	0
7	马强	500,000	1,790,322	2,290,322	5.7258%	1,717,742	572,580	0	0
8	孙伟	500,000	1,790,322	2,290,322	5.7258%	1,717,742	572,580	0	0
9	上海友佟企业管理合伙企业（有限合伙）	450,000	1,128,722	1,578,722	3.9468%	0	1,578,722	0	0
10	姬建民	0	1,400,000	1,400,000	3.5%	0	1,400,000	0	0
	合计	6,607,500	26,360,300	32,967,800	82.4195%	12,656,493	20,311,307	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东周少伟持有济南博达 10.49%的合伙份额；于景涛持有济南博达 4.39%的合伙份额；孙伟持有济南博达 19.77%的合伙份额；马强持有济南博达 20.76%的合伙份额；前十名股东中，周少伟、于景

涛、孙伟、马强、上海友佟企业管理合伙企业（有限合伙）为一致行动人。

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 9,514,678 股，持股比例为 23.79%，且与于景涛、孙伟、马强、运仓投资发展（上海）有限公司、上海友佟企业管理合伙企业（有限合伙）签订了《一致行动人协议》，基于上述直接持股及《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 49.16%，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 月在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 月就读于山东大学工商管理专业，在职本科学历；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；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；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 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。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2024年12月6日	2025年6月4日	3.10	10,000,000	周少伟、浦家阳、孙伟、马强、杨咏泽、济南博达、济南七次方投资合伙企业（有限合伙）、上海友佟	不适用	31,000,000	补充流动资金、偿还借款/银行贷款

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2025年5月29日	31,000,000	31,000,000	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况

本报告期不存在变更募集资金用途的情形，不存在使用募集资金置换预先投入自筹资金的情形，不存在使用闲置募集资金进行现金管理的情形，不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情形，存在募集资金余额转出的情形。

募集资金存放与使用情况可详见公司于同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于募集资金存放与使用情况的专项报告》。

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 9 月 5 日	0	0	10
合计	0	0	10

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司在 2025 年 9 月份期间完成公司 2025 年半年度权益分派，权益分派方案为：以公司现有总股本 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 10 股，不需要纳税）。转增前公司总股本为 20,000,000 股，转增后总股本增至 40,000,000 股。

(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	男	1976年9月	2025年4月29日	2028年4月28日	1,832,500	7,682,178	9,514,678	23.7867%
	董事长、总经理			2025年7月2日	2028年4月28日				
于景涛	董事	男	1974年10月	2025年4月29日	2028年4月28日	1,390,000	1,390,000	2,780,000	6.95%
	副总经理			2025年7月2日	2028年4月28日				
马强	董事	男	1976年5月	2025年4月29日	2028年4月28日	500,000	1,790,322	2,290,322	5.7258%
孙伟	董事	男	1972年7月	2025年4月29日	2028年4月28日	500,000	1,790,322	2,290,322	5.7258%
	副总经理			2025年7月2日	2028年4月28日				
孙琰琰	董事	女	1982年2月	2025年4月29日	2028年4月28日	0	0	0	0%
	财务负责人、董事会秘书			2025年7月2日	2028年4月28日				
刘芸	监事	女	1980年	2025年	2028年	0	0	0	0%

			9月	4月29日	4月28日				
	监事会主席			2025年7月14日	2028年4月28日				
张琳琳	职工代表监事	女	1995年12月	2025年4月29日	2028年4月28日	0	0	0	0%
王凤娇	职工代表监事	女	1998年10月	2025年4月29日	2028年4月28日	0	0	0	0%

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，公司股东上海友佟企业管理合伙企业（有限合伙）、运仓投资发展（上海）有限公司为一致行动人。

周少伟持有公司股东济南博达 10.49%的合伙份额；于景涛持有济南博达 4.39%的合伙份额；孙伟持有济南博达 19.77%的合伙份额；马强持有济南博达 20.76%的合伙份额。

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、股东间无其他关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 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
周少伟	董事、董事长、总经理	新任	董事、董事长、总经理	换届
于景涛	董事、副总经理	新任	董事、副总经理	换届
马强	董事	新任	董事	换届
孙伟	董事、副总经理	新任	董事、副总经理	换届
孙琰琰	董事、财务负责人、董事会秘书	新任	董事、财务负责人、董事会秘书	换届
刘芸	监事、监事会主席	新任	监事、监事会主席	换届
张琳琳	职工代表监事	新任	职工代表监事	换届

王凤娇	职工代表监事	新任	职工代表监事	换届
-----	--------	----	--------	----

注：公司报告期内董监高变动主要为董监高人员连任，除任期变化外，相关董监高人员及具体职务均未发生变化。

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

(四) 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	12	9	1	20
销售人员	8	1	2	7
生产施工人员	8	1	6	3
研发技术人员	22	4	9	17
员工总计	50	15	18	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	7
本科	22	26
专科	20	12
专科以下	2	2
员工总计	50	47

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
内部监督机构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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，已建立了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) 内部监督机构对监督事项的意见

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，并按照要求进行独立核算，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	鲁舜审字[2026]第 0351 号			
审计机构名称	山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	山东省济南市历下区华能路 38 号汇源大厦 708 室			
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘增玉	王在安	-	-
	1 年	1 年	-年	-年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			
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“伯达装备”）合并及母公司财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及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，公允反映了伯达装备 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于伯达装备，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

伯达装备管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括伯达装备 2025 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

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装备的持续经营能力，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装备、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伯达装备的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对伯达装备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装备不能持续经营。

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

山东舜天信诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘增玉

中国·济南

中国注册会计师：王在安

二〇二六年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	15,892,761.43	17,443,287.56

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、注释 2	99,996,751.92	106,834,561.43
应收款项融资	五、注释 3	1,688,528.87	177,609.84
预付款项	五、注释 4	668,638.70	1,846,818.26
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、注释 5	2,125,847.43	1,258,554.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 6	2,006,469.20	14,427,764.18
其中：数据资源			
合同资产	五、注释 7	9,844,674.28	10,407,780.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、注释 8	4,741,249.57	4,122,493.48
流动资产合计		136,964,921.40	156,518,869.83
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、注释 9	2,102,715.45	1,351,325.00
在建工程	五、注释 10	116,909,419.68	37,194,903.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、注释 11	805,917.62	732,402.39
无形资产	五、注释 12	23,991.11	25,757.39
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、注释 13	1,264,028.12	746,559.65

其他非流动资产	五、注释 14	61,191,435.36	60,000,000.00
非流动资产合计		182,297,507.34	100,050,947.67
资产总计		319,262,428.74	256,569,817.50
流动负债：			
短期借款	五、注释 15	73,448,011.75	31,039,472.23
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、注释 16	1,796,715.14	64,969,630.04
应付账款	五、注释 17	73,232,863.89	52,624,704.52
预收款项			
合同负债			
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、注释 18	1,510,295.47	1,213,976.67
应交税费	五、注释 19	13,260,908.50	14,282,419.00
其他应付款	五、注释 20	58,157,797.47	47,229,656.14
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、注释 21	482,797.14	593,427.99
其他流动负债			
流动负债合计		221,889,389.36	211,953,286.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、注释 22	385,366.53	293,634.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、注释 13	120,887.64	109,860.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		506,254.17	403,494.38
负债合计		222,395,643.53	212,356,780.97

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 23	40,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 24	2,791,556.89	1,791,556.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 25	5,755,287.51	4,055,217.61
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 26	48,319,940.81	28,366,262.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		96,866,785.21	44,213,036.53
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		96,866,785.21	44,213,036.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		319,262,428.74	256,569,817.50

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	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		15,679,283.76	16,364,931.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、注释 1	104,669,209.24	120,261,773.44
应收款项融资		1,688,528.87	177,609.84
预付款项		661,686.23	13,226,118.26
其他应收款	十二、注释 2	70,427,635.67	76,970,477.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,006,469.20	14,404,578.34
其中：数据资源			
合同资产		4,569,186.75	3,022,097.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			5,464.60

流动资产合计		199,701,999.72	244,433,051.64
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、注释 3	105,000,000.00	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		2,003,097.41	1,349,070.02
在建工程			37,194,903.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		805,917.62	732,402.39
无形资产		23,991.11	25,757.39
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,264,028.12	746,559.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		109,097,034.26	40,690,726.86
资产总计		308,799,033.98	285,123,778.50
流动负债：			
短期借款		64,745,663.14	31,039,472.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,796,715.14	64,969,630.04
应付账款		74,209,113.90	47,198,466.42
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,067,809.18	937,733.70
应交税费		10,864,062.40	13,446,854.07
其他应付款		51,523,124.49	70,931,904.22
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		482,797.14	593,427.99
其他流动负债			
流动负债合计		204,689,285.39	229,117,488.67
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		385,366.53	293,634.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		120,887.64	109,860.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		506,254.17	403,494.38
负债合计		205,195,539.56	229,520,983.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,933,591.06	1,933,591.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,755,287.51	4,055,217.61
一般风险准备			
未分配利润		54,914,615.85	39,613,986.78
所有者权益（或股东权益）合计		103,603,494.42	55,602,795.45
负债和所有者权益（或股东权益）合计		308,799,033.98	285,123,778.50

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		107,546,032.76	114,874,325.75
其中：营业收入	五、注释 27	107,546,032.76	114,874,325.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		87,913,596.27	87,743,147.72
其中：营业成本	五、注释 27	65,296,288.62	65,980,352.31
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、注释 28	464,364.02	1,182,558.45
销售费用	五、注释 29	1,687,978.24	1,634,069.80
管理费用	五、注释 30	9,081,986.04	9,125,531.47
研发费用	五、注释 31	8,164,751.70	7,887,327.21
财务费用	五、注释 32	3,218,227.65	1,933,308.48
其中：利息费用		2,331,153.67	1,826,836.25
利息收入		84,012.14	2,932.45
加：其他收益	五、注释 33	3,070,880.07	2,373,934.86
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 34	529,535.56	
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、注释 35	2,502,698.48	-9,281,284.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 36	-2,299,947.05	-1,511,381.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 37	2,523.02	-442,516.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,438,126.57	18,269,929.68
加：营业外收入	五、注释 38	14,259.54	90,204.19
减：营业外支出	五、注释 39	112.63	5,998.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,452,273.48	18,354,135.36
减：所得税费用	五、注释 40	1,798,524.80	4,594,258.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,653,748.68	13,759,876.54
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）		21,653,748.68	13,759,876.54
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）		21,653,748.68	13,759,876.54
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		21,653,748.68	13,759,876.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		21,653,748.68	13,759,876.54
(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）		0.96	1.38
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.96	1.38

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	2025 年	2024 年
一、营业收入	十二、注释 4	107,546,032.76	114,858,396.55
减：营业成本	十二、注释 4	67,742,022.84	65,980,352.31
税金及附加		251,557.52	1,182,111.21
销售费用		1,376,935.27	1,523,101.30
管理费用		8,410,487.22	8,420,017.22
研发费用		7,904,006.94	7,887,327.21
财务费用		2,127,706.49	1,930,587.85
其中：利息费用		2,128,805.06	1,869,132.43
利息收入		83,490.64	2,724.28
加：其他收益		3,070,880.07	2,373,934.86
投资收益（损失以“-”号填列）		-642,034.17	
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）		-3,278,936.13	-2,471,979.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-189,752.04	598,813.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,523.02	-442,516.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,695,997.23	27,993,151.47
加：营业外收入		14,259.53	72,505.07
减：营业外支出		112.63	5,986.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,710,144.13	28,059,669.65
减：所得税费用		1,709,445.16	3,355,323.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,000,698.97	24,704,346.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,000,698.97	24,704,346.25
（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		17,000,698.97	24,704,346.25
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	2025年	2024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		93,007,333.00	96,708,437.63
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		414,247.40	
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 41	3,578,363.87	2,795,641.16
经营活动现金流入小计		96,999,944.27	99,504,078.79
购买商品、接受劳务支付的现金		52,816,027.65	45,965,688.25
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		6,343,971.74	7,400,049.86
支付的各项税费		8,047,690.02	1,747,117.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 41	14,049,235.93	9,701,164.43
经营活动现金流出小计		81,256,925.34	64,814,020.49
经营活动产生的现金流量净额		15,743,018.93	34,690,058.30
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		23,085.22	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		529,535.56	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		552,620.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,267,357.33	38,602,999.07
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、注释 41	224.22	
投资活动现金流出小计		86,267,581.55	38,602,999.07
投资活动产生的现金流量净额		-85,714,960.77	-38,602,999.07

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		31,000,000.00	
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		81,568,900.00	32,765,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、注释 41	121,078,230.04	81,162,700.00
筹资活动现金流入小计		233,647,130.04	113,927,700.00
偿还债务支付的现金		39,804,297.93	59,870,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,687,216.22	1,856,259.19
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、注释 41	111,005,285.28	46,417,499.60
筹资活动现金流出小计		152,496,799.43	108,143,758.79
筹资活动产生的现金流量净额		81,150,330.61	5,783,941.21
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		11,178,388.77	1,871,000.44
加：期初现金及现金等价物余额		2,917,655.52	1,046,655.08
六、期末现金及现金等价物余额		14,096,044.29	2,917,655.52

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	2025 年	2024 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		125,835,245.50	96,697,545.83
收到的税费返还		414,247.40	
收到其他与经营活动有关的现金		62,519,924.69	56,768,312.09
经营活动现金流入小计		188,769,417.59	153,465,857.92
购买商品、接受劳务支付的现金		44,067,226.38	80,677,765.07
支付给职工以及为职工支付的现金		5,726,397.13	6,559,213.43
支付的各项税费		8,118,227.22	1,859,176.15
支付其他与经营活动有关的现金		127,433,252.99	37,292,681.88
经营活动现金流出小计		185,345,103.72	126,388,836.53
经营活动产生的现金流量净额		3,424,313.87	27,077,021.38
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		23,085.22	
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		23,085.22	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,141,106.86	24,077,369.03
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		54,141,106.86	24,077,369.03
投资活动产生的现金流量净额		-54,118,021.64	-24,077,369.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		31,000,000.00	
取得借款收到的现金		73,068,900.00	32,765,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		111,098,940.00	72,632,700.00
筹资活动现金流入小计		215,167,840.00	105,397,700.00
偿还债务支付的现金		39,804,297.93	59,870,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,621,281.85	1,809,524.86
支付其他与筹资活动有关的现金		111,005,285.28	45,917,499.60
筹资活动现金流出小计		152,430,865.06	107,597,024.46
筹资活动产生的现金流量净额		62,736,974.94	-2,199,324.46
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		12,043,267.17	800,327.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,839,299.45	1,038,971.56
六、期末现金及现金等价物余额		13,882,566.62	1,839,299.45

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	10,000,000.00				1,791,556.89				4,055,217.61		28,366,262.03		44,213,036.53
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	10,000,000.00				1,791,556.89				4,055,217.61		28,366,262.03		44,213,036.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00				1,000,000.00				1,700,069.90		19,953,678.78		52,653,748.68
（一）综合收益总额											21,653,748.68		21,653,748.68
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				1,000,000.00								31,000,000.00
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				1,000,000.00								31,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,700,069.90	-1,700,069.90			
1. 提取盈余公积								1,700,069.90	-1,700,069.90			
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、本期末余额	40,000,000.00				2,791,556.89			5,755,287.51	48,319,940.81			96,866,785.21

项目	2024 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	10,000,000.00				1,791,556.89				1,584,782.98		17,076,820.12		30,453,159.99
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	10,000,000.00				1,791,556.89				1,584,782.98		17,076,820.12		30,453,159.99
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)									2,470,434.63		11,289,441.91		13,759,876.54
(一) 综合收益总额											13,759,876.54		13,759,876.54
(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									2,470,434.63		-2,470,434.63		

1. 提取盈余公积								2,470,434.63		-2,470,434.63		
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			4,055,217.61		28,366,262.03		44,213,036.53

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	2025 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				4,055,217.61		39,613,986.78	55,602,795.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,933,591.06				4,055,217.61		39,613,986.78	55,602,795.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	30,000,000.00				1,000,000.00				1,700,069.90		15,300,629.07	48,000,698.97
(一) 综合收益总额											17,000,698.97	17,000,698.97
(二) 所有者投入和减少资本	30,000,000.00				1,000,000.00							31,000,000.00
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				1,000,000.00							31,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,700,069.90		-1,700,069.90	
1. 提取盈余公积									1,700,069.90		-1,700,069.90	

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	40,000,000.00				2,933,591.06				5,755,287.51		54,914,615.85	103,603,494.42

项目	2024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	永续	其他								

		先	债									
		股										
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,933,591.06				1,584,782.98		17,380,075.16	30,898,449.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,933,591.06				1,584,782.98		17,380,075.16	30,898,449.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,470,434.63		22,233,911.62	24,704,346.25
(一) 综合收益总额											24,704,346.25	24,704,346.25
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									2,470,434.63		-2,470,434.63	
2. 提取一般风险准备									2,470,434.63		-2,470,434.63	
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				4,055,217.61		39,613,986.78	55,602,795.45

伯达港丽智能装备科技（山东）股份有限公司

2025 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

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 2025 年 12 月 31 日，本公司股本总数 4,000.00 万股，注册资本 4,000.00 万元。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。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

一般项目：安防设备制造；金属结构销售；金属结构制造；高性能有色金属及合金材料销售；金属制品研发；新材料技术研发；门窗销售；金属门窗工程施工；特种设备销售；轨道交通专用设备、关键系统及部件销售；光伏设备及元器件销售；机械零件、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；机械设备研发；机械设备销售；智能无人飞行器制造；智能无人飞行器销售；体育消费用智能设备制造；智能物料搬运装备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

（三） 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	北京中森宝城建筑工程有限公司	100.00
2	山东伯达自动化技术有限公司	100.00
3	伯达致远（山东）进出口有限责任公司	100.00
4	上海伯达申曜科技有限公司	100.00

序号	子、孙公司全资	持股比例 (%)
5	新疆天裕达隆智能装备科技有限责任公司	100.00

(2) 本期合并财务报表范围变化情况

2025 年新纳入合并范围的子公司包括：本年新设立的子公司：山上海伯达申曜科技有限公司和新疆天裕达隆智能装备科技有限责任公司。

2025 年 3 月 5 日已转让子公司山东伯达建筑工程设计有限公司。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表于 2026 年 4 月 27 日经公司第二届董事会第八次会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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。

(二) 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、会计估计

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 金融工具（不包括减值）

本公司在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。

（十） 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	5.00
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。

（十一） 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、发出商品、周转材料、在产品、半成品、合同履行成本等。

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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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。

4、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销办法

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

(十二) 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、(十)。

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。

(十三) 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。

(十四) 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

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 无形资产与开发支出

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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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) 对于合同约定无需公司安装的产品，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；

2) 对于合同约定需要公司安装的产品，公司按约定发货并完成安装，取得客户的验收文件，已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十三) 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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司在报告期内无企业会计准则变化引起的会计政策变更事项。

(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. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

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

不同纳税主体所得税税率说明：

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%
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%
上海伯达申曜科技有限公司	20.00%
新疆天裕达隆智能装备科技有限责任公司	20.00%

(二) 税收优惠政策及依据

伯达港丽智能装备科技（山东）股份有限公司于 2024 年 12 月 7 日获得高新技术企业资质证书（证书编号：GR202437005960，有效期三年，所得税优惠期为 2024 年 1 月 1 日至 2026 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。

山东伯达自动化技术有限公司、伯达致远（山东）进出口有限责任公司、上海伯达申曜科技有限公司、新疆天裕达隆智能装备科技有限责任公司属于小微企业，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，税收优惠执行至 2027 年 12 月 31 日。

(三) 其他说明

无

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2025 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，上期期末指 2024 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	14,096,044.29	2,917,655.52
其他货币资金	1,796,717.14	14,525,632.04
合计	15,892,761.43	17,443,287.56
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月	51,408,957.76	63,713,990.73
7-12 个月	13,452,562.77	11,358,613.96
1-2 年	29,802,658.34	6,787,285.72
2-3 年	6,652,238.05	37,026,902.69
3-4 年	9,685,979.95	1,879,276.62
小计	111,002,396.87	120,766,069.72
减：坏账准备	11,005,644.95	13,931,508.29
合计	99,996,751.92	106,834,561.43

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	111,002,396.87	100.00	11,005,644.95	9.91	99,996,751.92
其中：账龄组合	111,002,396.87	100.00	11,005,644.95	9.91	99,996,751.92
合计	111,002,396.87	100.00	11,005,644.95	9.91	99,996,751.92

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	120,766,069.72	100	13,931,508.29	11.54	106,834,561.43
其中：账龄组合	120,766,069.72	100	13,931,508.29	11.54	106,834,561.43

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	120,766,069.72	100	13,931,508.29	11.54	106,834,561.43

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	51,408,957.76	514,089.58	1.00
7-12 个月	13,452,562.77	672,628.14	5.00
1-2 年	29,802,658.34	2,980,265.83	10.00
2-3 年	6,652,238.05	1,995,671.42	30.00
3-4 年	9,685,979.95	4,842,989.98	50.00
合计	111,002,396.87	11,005,644.95	/

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	13,931,508.29	-2,925,863.34				11,005,644.95
其中：账龄组合	13,931,508.29	-2,925,863.34				11,005,644.95
合计	13,931,508.29	-2,925,863.34				11,005,644.95

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产

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
中国建筑第八工程局有限公司	23,694,049.96	1,913,018.85	25,607,068.81	20.24	1,713,363.24
山东一滕建设集团有限公司	25,376,170.77		25,376,170.77	20.06	253,761.71
福建银翼建设有限公司	18,709,203.11	1,037,326.48	19,746,529.59	15.61	238,958.36
湖北金穗兴旺建筑工程有限公司	12,906,050.13		12,906,050.13	10.20	1,290,605.01
中铁四局集团第二工程有限公司	8,500,000.00	6,862,579.96	15,362,579.96	12.14	7,681,289.98

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
合计	89,185,473.97	9,812,925.29	98,998,399.26	78.25	11,177,978.30

注释3. 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,688,528.87	177,609.84
合计	1,688,528.87	177,609.84

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

无

注释4. 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	662,638.70	99.10	1,846,818.26	100.00
1至2年	6,000.00	0.90		
合计	668,638.70	100.00	1,846,818.26	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
于海燕	288,000.00	43.07
山东顺必达中小企业服务有限公司	272,880.00	40.81
宣城博迪新材料有限公司	51,045.79	7.63
润嘉物业管理(北京)有限公司济南分公司	19,791.03	2.96
原力纬达数据服务(山东)有限公司	15,000.00	2.24
合计	646,716.82	96.71

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	2,125,847.43	1,258,554.74
合计	2,125,847.43	1,258,554.74

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,693,523.62	358,491.25
1-2年	125,000.00	102,928.41
2-3年	11,000.00	472,646.41
3-4年	400,000.00	989,000.00
4-5年	984,000.00	
小计	3,213,523.62	1,923,066.07
减：坏账准备	1,087,676.19	664,511.33
合计	2,125,847.43	1,258,554.74

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	30,164.65	200,645.12
押金、保证金	2,434,518.00	1,572,459.52
社保	9,990.16	29,961.43
其他	141,366.78	120,000.00
往来款	597,484.03	
小计	3,213,523.62	1,923,066.07
减：坏账准备	1,087,676.19	664,511.33
合计	2,125,847.43	1,258,554.74

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,213,523.62	100.00	1,087,676.19	33.85	2,125,847.43
其中：账龄组合	3,213,523.62	100.00	1,087,676.19	33.85	2,125,847.43
合计	3,213,523.62	100.00	1,087,676.19	33.85	2,125,847.43

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	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,923,066.07	100.00	664,511.33	34.55	1,258,554.74
其中：账龄组合	1,923,066.07	100.00	664,511.33	34.55	1,258,554.74
合计	1,923,066.07	100.00	664,511.33	34.55	1,258,554.74

4. 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,693,523.62	84,676.19	5.00
1—2年	125,000.00	12,500.00	10.00
2—3年	11,000.00	3,300.00	30.00
3—4年	400,000.00	200,000.00	50.00
4—5年	984,000.00	787,200.00	80.00
合计	3,213,523.62	1,087,676.19	/

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	664,511.33			664,511.33
期初余额在本期	664,511.33			664,511.33
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	423,164.86			423,164.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,087,676.19			1,087,676.19

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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
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	履约保证金	400,000.00	3-4年	12.45	200,000.00
		600,000.00	4-5年	18.67	480,000.00
北京伯达装备科技有限公司	往来款	597,484.03	1年以内	18.59	29,874.20
福建银翼建设有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	15.56	25,000.00
山东顺必达中小企业服务有限公司	押金	449,518.00	1年以内	13.99	22,475.90
江苏大汉建设实业集团有限责任公司	保证金	300,000.00	4-5年	9.34	240,000.00
合计		2,847,002.03	/	88.60	997,350.10

注释6. 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/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	472,822.55		472,822.55			
库存商品	1,108,086.42		1,108,086.42	1,340,766.98		1,340,766.98
合同履约成本	425,560.23		425,560.23	13,086,997.20		13,086,997.20
合计	2,006,469.20		2,006,469.20	14,427,764.18		14,427,764.18

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

本报告期内未发生存货跌价情况

注释7. 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	5,275,487.53	5,275,487.53
质保金	4,963,216.99	394,030.24	4,569,186.75
合计	15,514,192.05	5,669,517.77	9,844,674.28

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	3,165,292.52	7,385,682.54

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	3,226,376.00	204,278.20	3,022,097.80
合计	13,777,351.06	3,369,570.72	10,407,780.34

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
已完工未结算资产	3,165,292.52	2,110,195.01				5,275,487.53
质保金	204,278.20	189,752.04				394,030.24
合计	3,369,570.72	2,299,947.05				5,669,517.77

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	4,741,249.57	4,122,493.48
合同取得成本		
合计	4,741,249.57	4,122,493.48

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,102,715.45	1,351,325.00
固定资产清理		
合计	2,102,715.45	1,351,325.00

(一) 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	1,409,521.30	529,670.61	31,555.30	1,970,747.21
2. 本期增加金额	1,282,305.77	12,120.00		1,294,425.77
购置	1,282,305.77	12,120.00		1,294,425.77
其他增加				
3. 本期减少金额	42,035.40	15,545.12		57,580.52
处置或报废	42,035.40	15,545.12		57,580.52
其他减少				
4. 期末余额	2,649,791.67	526,245.49	31,555.30	3,207,592.46
二. 累计折旧				

项目	机器设备	电子设备	办公家具	合计
1. 期初余额	210,276.04	395,305.71	13,840.46	619,422.21
2. 本期增加金额	443,465.65	74,497.81	4,509.66	522,473.12
本期计提	443,465.65	74,497.81	4,509.66	522,473.12
其他增加				
3. 本期减少金额	22,629.04	14,389.28		37,018.32
处置或报废	22,629.04	14,389.28		37,018.32
其他减少				
4. 期末余额	631,112.65	455,414.24	18,350.12	1,104,877.01
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
其他增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
其他减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	2,018,679.02	70,831.25	13,205.18	2,102,715.45
2. 期初账面价值	1,199,245.26	134,364.90	17,714.84	1,351,325.00

2. 期末暂时闲置的固定资产

无

3. 通过经营租赁租出的固定资产

无

4. 期末未办妥产权证书的固定资产

无

注释10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	116,909,419.68	37,194,903.24
工程物资		
合计	116,909,419.68	37,194,903.24

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
伯达智能工厂项目	116,909,419.68		116,909,419.68	37,194,903.24		37,194,903.24
合计	116,909,419.68		116,909,419.68	37,194,903.24		37,194,903.24

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
伯达智能工厂项目	37,194,903.24	79,714,516.44			116,909,419.68
合计	37,194,903.24	79,714,516.44			116,909,419.68

续：

工程项目名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
伯达智能工厂项目	178,836,036.20	65.36	64.94				自筹
合计	178,836,036.20	/	/				

3. 本报告期计提在建工程减值准备情况

未计提减值准备

注释11. 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	812,864.66	812,864.66
租赁	812,864.66	812,864.66
其他增加		
3. 本期减少金额	1,718,258.72	1,718,258.72
租赁到期	1,718,258.72	1,718,258.72
其他减少		
4. 期末余额	1,778,577.72	1,778,577.72
二. 累计折旧		
1. 期初余额	1,951,569.39	1,951,569.39
2. 本期增加金额	739,349.43	739,349.43
本期计提	739,349.43	739,349.43
其他增加		
3. 本期减少金额	1,718,258.72	1,718,258.72
租赁到期	1,718,258.72	1,718,258.72
其他减少		

项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额	972,660.10	972,660.10
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
其他增加		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	805,917.62	805,917.62
2. 期初账面价值	732,402.39	732,402.39

注释12. 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		
购置		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 期末余额	34,000.00	34,000.00
二. 累计摊销		
1. 期初余额	8,242.61	8,242.61
2. 本期增加金额	1,766.28	1,766.28
本期计提	1,766.28	1,766.28
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 期末余额	10,008.89	10,008.89
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

项目	专利权	合计
本期计提		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置子公司		
其他转出		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	23,991.11	23,991.11
2. 期初账面价值	25,757.39	25,757.39

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

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	7,558,690.47	1,133,803.57	4,090,002.30	613,500.35
租赁负债税会差异	868,163.67	130,224.55	887,062.01	133,059.30
合计	8,426,854.14	1,264,028.12	4,977,064.31	746,559.65

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	805,917.62	120,887.64	732,402.39	109,860.36
合计	805,917.62	120,887.64	732,402.39	109,860.36

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	10,209,829.30	13,875,588.04
可抵扣亏损	2,451,175.25	1,760,859.46
合计	12,661,004.55	15,636,447.50

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			
2025年		253,082.65	
2026年		-	
2027年		557,161.94	
2028年	172,044.40	370,429.86	
2029年	595,828.52	580,185.01	
2030年	1,683,302.33		

年份	期末余额	期初余额	备注
合计	2,451,175.25	1,760,859.46	

注释14. 其他非流动资产

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
预付厂房款	60,735,775.00		60,735,775.00	60,000,000.00		60,000,000.00
预付工程款	455,660.36		455,660.36			
合计	61,191,435.36		61,191,435.36	60,000,000.00		60,000,000.00

注释15. 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	29,864,602.07	
保证借款	37,900,000.00	14,765,000.00
信用借款	5,000,000.00	16,235,000.00
未到期应付利息	683,409.68	39,472.23
合计	73,448,011.75	31,039,472.23

注：（1）质押借款期末余额 21,364,602.07 元，质押物为出质人持有及/或经营的中国建筑第八工程局有限公司潍坊和莱阳铝基钢结构项目产生的现有和将有的应收账款。

（2）质押借款期末余额 8,500,000.00 元，质押物为出质人持有的中铁四局集团第二工程有限公司应收账款余额 8,500,000.00 元。

2. 已逾期未偿还的短期借款

报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

注释16. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,796,715.14	14,469,630.04
商业承兑汇票		50,500,000.00
合计	1,796,715.14	64,969,630.04

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	47,065,546.99	44,184,644.49
应付设备款	20,906,265.63	4,193,751.70
应付费用	5,261,051.27	4,246,308.33
合计	73,232,863.89	52,624,704.52

注释18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,202,880.52	6,120,353.53	5,816,631.28	1,506,602.77
离职后福利-设定提存计划	11,096.15	413,977.22	421,380.67	3,692.70
辞退福利		106,534.00	106,534.00	
一年内到期的其他福利				
合计	1,213,976.67	6,640,864.75	6,344,545.95	1,510,295.47

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,196,590.42	5,589,585.65	5,281,632.26	1,504,543.81
职工福利费		208,708.66	208,708.66	-
社会保险费	6,290.10	213,727.72	217,958.86	2,058.96
住房公积金		108,331.50	108,331.50	
工会经费和职工教育经费				
合计	1,202,880.52	6,120,353.53	5,816,631.28	1,506,602.77

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	10,786.35	397,869.60	405,075.15	3,580.80
失业保险费	309.80	16,107.62	16,305.52	111.90
企业年金缴费				
合计	11,096.15	413,977.22	421,380.67	3,692.70

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	9,589,914.69	9,335,982.01
企业所得税	2,458,619.16	3,759,472.78
城市维护建设税	613,694.76	653,519.19
教育费附加	270,485.96	280,079.46
地方教育费附加	180,323.98	186,719.64
印花税	147,295.74	66,645.92
个人所得税	574.21	
合计	13,260,908.50	14,282,419.00

注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	58,157,797.47	47,229,656.14
合计	58,157,797.47	47,229,656.14

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金、质保金	126,986.85	100,000.00
报销款	952,078.46	880,143.35
借款及利息	57,078,732.16	46,244,167.21
其他		5,345.58
合计	58,157,797.47	47,229,656.14

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

无

注释21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的租赁负债	482,797.14	593,427.99
合计	482,797.14	593,427.99

注释22. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	921,816.43	912,467.93
减：未确认融资费用	53,652.76	25,405.92
小计	868,163.67	887,062.01
减：一年内到期的租赁负债	482,797.14	593,427.99
合计	385,366.53	293,634.02

注释23. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	资本公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00			40,000,000.00

注释24. 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	21,000,000.00	20,000,000.00	2,791,556.89
合计	1,791,556.89	21,000,000.00	20,000,000.00	2,791,556.89

注释25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,055,217.61	1,700,069.90		5,755,287.51
合计	4,055,217.61	1,700,069.90		5,755,287.51

注释26. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	28,366,262.03	17,076,820.12
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	28,366,262.03	17,076,820.12
加:本期归属于母公司所有者的净利润	21,653,748.68	13,759,876.54
减:提取法定盈余公积	1,700,069.90	2,470,434.63
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
加:盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	48,319,940.81	28,366,262.03

注释27. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,497,025.95	65,296,288.62	114,874,325.75	65,980,352.31
其他业务	49,006.81			
合计	107,546,032.76	65,296,288.62	114,874,325.75	65,980,352.31

2. 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	106,654,902.06	64,889,591.41	114,696,584.65	65,857,846.31
地坪类产品	842,123.89	406,697.21	177,741.10	122,506.00
合计	107,497,025.95	65,296,288.62	114,874,325.75	65,980,352.31

注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	198,572.57	653,742.58
教育费附加	92,544.95	280,213.50
地方教育费附加	61,696.65	186,809.00
印花税	111,549.85	61,793.37
合计	464,364.02	1,182,558.45

注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,226,365.13	1,204,628.85
办公费	70,561.01	34,585.81
差旅费	170,949.24	192,922.50
宣传费		106,678.61
房租及物业		32,300.00
招待费	220,102.86	62,954.03
合计	1,687,978.24	1,634,069.80

注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,870,689.82	3,592,132.91
折旧费	1,015,759.36	816,993.19
办公费	724,646.52	409,902.54
水电费	38,280.53	67,430.82
差旅费	619,033.41	644,515.31
房租及物业	978,256.86	946,128.92
低值易耗品摊销		8,642.76
会议费		3,773.58
业务招待费	33,000.00	59,457.29
中介机构服务费	2,537,631.56	2,326,843.08
其他	264,687.98	249,711.07
合计	9,081,986.04	9,125,531.47

注释31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	4,420,239.59	3,803,559.52
职工薪酬	2,006,669.38	1,585,795.42
固定资产折旧		34,534.32
无形资产摊销		1,766.28
设计费	355,367.89	675,816.52
技术服务费	55,900.99	69,851.49

项目	本期发生额	上期发生额
试样及检测	499,804.18	420,832.47
差旅费	140,430.46	192,312.06
设备租赁	225,300.00	
研发劳务	325,525.93	339,465.92
外聘专家费用	108,668.94	763,393.21
其他	26,844.34	
合计	8,164,751.70	7,887,327.21

注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,331,153.67	1,826,836.25
减：利息收入	84,012.14	2,932.45
汇兑损益		
银行手续费	905,151.66	37,322.84
其他	65,934.46	72,081.84
合计	3,218,227.65	1,933,308.48

注释33. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	2,656,632.67	2,373,934.86	与收益相关
增值税即征即退	414,247.4		与收益相关
合计	3,070,880.07	2,373,934.86	/

注释34. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	529,535.56	
交易性金融资产持有期间的投资收益		
合计	529,535.56	

注释35. 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	2,925,863.34	-8,970,434.83
其他应收款坏账损失	-423,164.86	-310,850.02
合计	2,502,698.48	-9,281,284.85

注释36. 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	-2,299,947.05	-1,511,381.75
合计	-2,299,947.05	-1,511,381.75

注释37. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售处置利得或损失		
固定资产处置利得或损失	2,523.02	-442,516.61
合计	2,523.02	-442,516.61

注释38. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
盘盈利得			
其他	14,259.54	90,204.19	14,259.54
合计	14,259.54	90,204.19	14,259.54

注释39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	112.63	5,998.51	112.63
合计	112.63	5,998.51	112.63

注释40. 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	2,304,965.99	3,674,277.21
递延所得税费用	-506,441.19	919,981.61
合计	1,798,524.80	4,594,258.82

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	23,452,273.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,517,841.02
子公司适用不同税率的影响	37,955.76
调整以前期间所得税的影响	66,831.37
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	29,950.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,465,908.28

项目	本期发生额
本期末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	2,973,190.72
研发费用加计扣除	-1,185,601.04
权益法核算的投资收益的影响	-175,735.46
所得税费用	1,798,524.80

注释41. 现金流量表附注

1. 收到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	2,656,632.67	2,373,934.86
利息收入	84,012.14	2,932.45
往来款及保证金	823,459.52	398,773.85
其他	14,259.54	20,000.00
合计	3,578,363.87	2,795,641.16

2. 支付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	10,815,032.34	9,329,290.28
支付的押金保证金		133,800.00
手续费及其他	905,151.75	62,670.35
往来款	2,328,939.21	169,405.29
滞纳金	112.63	5,998.51
合计	14,049,235.93	9,701,164.43

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
转让伯达建筑产生的现金流出	224.22	
合计	224.22	

4. 收到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	121,078,230.04	81,162,700.00
合计	121,078,230.04	81,162,700.00

5. 支付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	110,107,587.91	44,118,000.00
国拨研发项目支出		1,059,640.78
租赁负债	897,697.37	1,239,858.82
合计	111,005,285.28	46,417,499.60

注释42. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,653,748.68	13,759,876.54
加：信用减值损失	-2,502,698.48	9,281,284.85
资产减值准备	2,299,947.05	1,511,381.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	522,473.12	541,837.45
使用权资产折旧	739,349.43	1,446,317.07
无形资产摊销	1,766.28	1,766.28
长期待摊费用摊销		
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)	-2,523.02	442,516.60
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)	2,397,088.04	1,873,570.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-529,535.56	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-517,468.47	1,136,929.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	11,027.28	-216,947.55
存货的减少(增加以“-”号填列)	12,421,294.98	-8,091,091.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,784,878.75	-34,380,442.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-26,536,329.15	47,383,058.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,743,018.93	34,690,058.30
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	14,096,044.29	2,917,655.52
减：现金的期初余额	2,917,655.52	1,046,655.08
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	11,178,388.77	1,871,000.44

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,096,044.29	2,917,655.52
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	14,096,044.29	2,917,655.52

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
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	14,096,044.29	2,917,655.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,796,717.14	票据保证金
应收账款	32,194,049.96	质押借款
合同资产	1,913,018.85	质押借款
合计	35,903,785.95	/

六、 合并范围的变更

(一) 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

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并

(三) 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、(三)、(2)。

因战略发展需要，为优化资源配置，2025 年 3 月 5 日，公司将持有的山东伯达 100%股权转让给北京伯达装备科技有限公司，因山东伯达净资产为-520,384.26 元，本次股权转让的价格为 0 元。转让完成后，公司持有山东伯达 0%的股权。报告期内已完成转让。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海伯达申曜科技有限公司	上海市	上海市	技术推广服务	100.00		设立
新疆天裕达隆智能装备科技有限责任公司	新疆	新疆	自然科学研究和试验发展	100.00		设立

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
伯达港丽智能装备科技(山东)股份有限公司	济南市	科技推广和应用服务业	4000	100%	100%

1. 本公司的母公司情况的说明

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2025年12月31日,本公司股本总数4,000.00万股,注册资本4,000.00万元。

2. 本公司最终控制方是周少伟

2024年4月26日公司股东周少伟与股东于景涛、马强、孙伟、运仓投资发展(上海)有限公司、上海友佟企业管理合伙企业(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。

截至资产负债表日,公司第一大股东周少伟直接和间接持有公司股份共计18.325%,且基于上述《一致行动人协议》,周少伟实际可支配公司股份59.85%,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。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七(一)在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
运仓投资发展(上海)有限公司	公司股东,持股比例13.13%

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
山东熠耀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
原力纬达数据服务（山东）有限公司	公司控股股东、实际控制人控制的企业，曾用名：山东力天投资有限公司
济南博达投资合伙企业（有限合伙）	公司股东持股 15%，周少伟持有其股份 7.3933%担任执行事务合伙人
济南七次方投资合伙企业（有限合伙）	公司股东持股 1.35%
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 20%，担任董事（2022.5.24 设立），于 2024 年 4 月更名为钦州市钦北区衍韬投资有限公司
中财德润投资控股有限公司	于文碁持股 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
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%，担任法定代表人、执行董事、经理
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
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
于景涛	持有公司 13.9%股份并担任公司董事兼副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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（于 2024.11.28 卸任）
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
浦家阳	曾持有公司 3%股份的股东
刘其娟	持有公司 5.38%股份
山东顺必达中小企业服务有限公司	刘其娟持股 80%，为实际控制人
济南琥鑫商贸有限公司	刘其娟持股 100%，为实际控制人
山东恒信顺达数字科技有限公司	刘其娟持股 80%，为实际控制人

（四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

报告期内无购买商品、接受劳务的关联交易

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

报告期内无销售商品、提供劳务的关联交易

4. 关联租赁情况

（1） 本公司作为出租方

（2） 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	租金	
		本期发生额	上期发生额
于海燕	办公室	576,000.00	560,400.00
徐江宏	公寓	108,000.00	108,000.00
原力纬达数据服务（山东）有限公司	车辆	60,000.00	

出租方名称	租赁资产种类	租金	
		本期发生额	上期发生额
山东顺必达中小企业服务有限公司	办公室	382,032.00	
合计		1,126,032.00	668,400.00

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

(2) 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	济南农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	2026-7-3	2029-7-2	否
周少伟、徐江宏	日照银行股份有限公司	5,000,000.00	2026-8-21	2029-8-20	否
周少伟、徐江宏	日照银行股份有限公司	3,000,000.00	2026-1-8	2029-1-7	否
周少伟、徐江宏	日照银行股份有限公司	2,000,000.00	2026-3-5	2029-3-4	否
周少伟、徐江宏、孙伟	华夏银行股份有限公司	5,000,000.00	2026-3-6	2029-3-5	否
周少伟、徐江宏	交通银行股份有限公司	5,000,000.00	2026-6-26	2029-6-25	否
周少伟、徐江宏	中国农业银行股份有限公司	10,000,000.00	2026-9-22	2029-9-21	否
周少伟、徐江宏	中国建设银行股份有限公司	9,900,000.00	2026-5-29	2029-5-28	否
周少伟、徐江宏	中国建设银行股份有限公司	16,750,000.00	2026-5-22	2029-5-21	否
周少伟、徐江宏	中国建设银行股份有限公司	900,000.00	2026-9-11	2029-9-10	否
周少伟、徐江宏	中国建设银行股份有限公司	768,900.00	2026-11-25	2029-11-24	否

6. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	期初余额	增加额	减少额	期末余额
周少伟	30,994,631.45	99,579,940.00	85,642,750.00	44,931,821.45
于景涛	2,213,333.00			2,213,333.00
运仓投资发展（上海）有限公司	813,333.00		813,333.00	
王新洁	40,000.00		40,000.00	
孙琰琰	1,597,500.00	1,019,000.00	2,584,304.91	32,195.09
浦家阳	1,000,000.00		1,000,000.00	
济南博达投资合伙企业（有限合伙）	1,121,000.00		1,121,000.00	
济南七次方投资合伙企业（有限合伙）	3,406,200.00		3,406,200.00	
山东恒信顺达数字科技有限公司		10,500,000.00	10,500,000.00	

关联方	期初余额	增加额	减少额	期末余额
济南琥鑫商贸有限公司		9,979,290.04		9,979,290.04
合计	41,185,997.45	121,078,230.04	105,107,587.91	57,156,639.58

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,066,866.42	997,964.30

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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	64,100.00	87,000.00	39,100.00
预付账款	于海燕	288,000.00		17,399.98	
预付账款	原力纬达数据服务(山东)有限公司	15,000.00			
应收账款	北京伯达装备科技有限公司	595,156.05	297,578.03	595,156.05	178,546.82
预付账款	山东顺必达中小企业服务有限公司	272,880.00			
其他应收款	山东顺必达中小企业服务有限公司	449,518.00	22,475.90		
其他应收款	原力纬达数据服务(山东)有限公司	60,000.00	3,000.00		
其他应收款	北京伯达装备科技有限公司	597,484.03	29,874.20		
其他应收款	赵迁			790.00	79.00
其他应收款	马强			17,136.50	856.83
其他应收款	孙伟	30,118.35	1,505.92	44,080.07	2,204.00
其他应收款	陈奕滨			252.96	38.64

(2) 本公司应付关联方款项

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)	7,652.01	1,128,652.01
其他应付款	运仓投资发展(上海)有限公司		813,333.00
其他应付款	孙琰琰	478,993.40	1,896,479.37
其他应付款	周少伟	45,048,936.92	31,004,225.53
其他应付款	于景涛	2,154,723.03	2,213,333.00
其他应付款	王新洁		40,000.00
其他应付款	于海燕		18,866.37
其他应付款	浦家阳		1,000,000.00
其他应付款	陈奕滨	208,390.77	209,870.77
其他应付款	王凤娇		22,797.80
其他应付款	马强	48,975.27	9,700.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	济南琥鑫商贸有限公司	9,979,290.04	
应付账款	徐江宏	135,000.00	
应付账款	济南恩兆商贸有限公司		60,000.00

9. 其他关联交易

2025年9月5日，全资子公司北京中森与关联方济南琥鑫商贸有限公司签订了保理协议。将应收账款 18,531,670.46 元债权依法转让给济南琥鑫商贸有限公司，最终转让价款 17,649,209.96 元，保理费用 882,460.50 元。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

无

十一、 其他重要事项说明

无

十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	111,424,854.19	100.00	6,755,644.95	6.06	104,669,209.24
其中：账龄组合	102,502,396.87	91.99	6,755,644.95	6.59	95,746,751.92
合并范围内关联方组合	8,922,457.32	8.01			8,922,457.32
合计	111,424,854.19	100.00	6,755,644.95	6.06	104,669,209.24

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	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	123,907,925.26	100.00	3,646,151.82	2.94	120,261,773.44
其中：账龄组合	87,734,399.23	70.81	3,646,151.82	4.16	84,088,247.41
合并范围内关联方组合	36,173,526.03	29.19			36,173,526.03
合计	123,907,925.26	100	3,646,151.82	/	120,261,773.44

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0至6个月	51,408,957.76	514,089.58	1.00
7至12个月	13,452,562.77	672,628.14	5.00
1至2年	29,802,658.34	2,980,265.83	10.00
2至3年	6,652,238.05	1,995,671.42	30.00
3至4年	1,185,979.95	592,989.98	50.00
合计	102,502,396.87	6,755,644.95	/

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	3,646,151.82	3,109,493.13				6,755,644.95
其中：账龄组合	3,646,151.82	3,109,493.13				6,755,644.95
合并范围内关联方组合						
合计	3,646,151.82	3,109,493.13				6,755,644.95

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

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余额	占应收账款和合同资产总额的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国建筑第八工程局有限公司	23,694,049.96	1,913,018.85	25,607,068.81	22.00	1,713,363.24
山东一滕建设集团有限公司	25,376,170.77		25,376,170.77	21.80	253,761.71

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余额	占应收账款和合同资产总额的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
福建银翼建设有限公司	18,709,203.11	1,037,326.48	19,746,529.59	16.97	238,958.36
湖北金穗兴旺建筑工程有限公司	12,906,050.13		12,906,050.13	11.09	1,290,605.01
北京中森宝城建筑工程有限公司	8,922,457.32		8,922,457.32	7.67	
合计	89,607,931.29	2,950,345.33	92,558,276.62	79.53	3,496,688.32

注释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	70,427,635.67	76,970,477.87
合计	70,427,635.67	76,970,477.87

(一) 其他应收款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	70,836,650.95	100.00	409,015.28	0.58	70,427,635.67
其中：账龄组合	2,240,305.58	3.16	409,015.28	18.26	1,831,290.30
合并范围内关联方组合	68,596,345.37	96.84			68,596,345.37
合计	70,836,650.95	100.00	409,015.28	/	70,427,635.67

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	77,210,050.15	100.00	239,572.28	0.31	76,970,477.87
其中：账龄组合	854,281.02	1.11	239,572.28	28.04	614,708.74

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并范围内关联方组合	76,355,769.13	98.89			76,355,769.13
合计	77,210,050.15	100	239,572.28	/	76,970,477.87

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合 1: 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,720,305.58	86,015.28	5.00
1 至 2 年	125,000.00	12,500.00	10.00
2 至 3 年	11,000.00	3,300.00	30.00
3 至 4 年		-	50.00
4 至 5 年	384,000.00	307,200.00	80.00
合计	2,240,305.58	409,015.28	/

3. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	239,572.28			239,572.28
期初余额在本期	239,572.28			239,572.28
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	169,443.00			169,443.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	409,015.28			409,015.28

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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
山东伯达自动化技术有限公司	往来款	68,297,587.78	1 年以内	96.42	
北京伯达装备科技有限公司	往来款	597,484.03	1 年以内	0.84	29,874.20

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
福建银翼建设有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	0.71	25,000.00
山东顺必达中小企业服务有限公司	押金	449,518.00	1年以内	0.63	22,475.90
江苏大汉建设实业集团有限责任公司	保证金	300,000.00	4-5年	0.42	240,000.00
合计		70,144,589.81		99.02	317,350.10

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	105,000,000.00		105,000,000.00	642,034.17		642,034.17
对联营、合营企业投资						
合计	105,000,000.00		105,000,000.00	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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东伯达建筑工程有限公司	642,034.17		642,034.17			
山东伯达自动化技术有限公司		105,000,000.00		105,000,000.00		
合计	642,034.17	105,000,000.00	642,034.17	105,000,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,497,025.95	67,742,022.84	114,858,396.55	65,980,352.31
其他业务	49,006.81			
合计	107,546,032.76	67,742,022.84	114,858,396.55	65,980,352.31

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	532,058.58	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,656,632.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,146.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	480,425.73	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,722,412.43	

（二）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	27.66	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.18	0.84	0.84

伯达港丽智能装备科技（山东）股份有限公司

二〇二六年四月二十七日

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	532,058.58
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）	2,656,632.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,146.91
非经常性损益合计	3,202,838.16
减：所得税影响数	480,425.73
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,722,412.43

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用