

审计报告

苏州伯利恒水上设施工程有限公司

苏东信会审字（2023）第 314 号

苏州东信会计师事务所有限公司

Suzhou Dongxin Certified Public Accountants Co.,Ltd.

审计报告

苏东信会审字(2023)314号

苏州伯利恒水上设施工程有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州伯利恒水上设施工程有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量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《企业会计制度》的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照《企业会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



苏州东信会计师事务所有限公司

Suzhou Dongxin Certified Public Accountants Co.,Ltd.

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



苏州东信会计师事务所有限公司

Suzhou Dongxin Certified Public Accountants Co.,Ltd.

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

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。

附录: 1、苏州伯利恒水上设施工程有限公司 2022 年度财务报表;

2、苏州伯利恒水上设施工程有限公司 2022 年度财务报表附注。

苏州东信会计师事务所有限公司

地址:苏州新区竹园路 209 号 1 号楼 B4023

电话:(0512)69325110

传真:(0512)69325112

邮编:215008

中国注册会计师:



中国注册会计师:



报告日期:2023 年 04 月 28 日





资产负 债 表

会企01表
单位：元

2022年12月31日

编制单位：苏州伯利恒水上设施工程有限公司

项目	行次	期初数	期末数	项目	行次	期初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	164,491.22	150,094.69	短期借款	33	948,155.82	-
短期投资	2	-	-	应付票据	34	-	-
应收票据	3	-	150,000.00	应付账款	35	10,584,043.64	11,743,314.39
应收账款	4	-	-	预收账款	36	914,186.64	1,891,386.64
应收利息	5	-	-	应付工资	37	461,924.53	332,048.37
应收账款	6	4,382,233.42	3,318,312.94	应付福利费	38	-	-
其他应收款	7	7,509,994.17	8,097,832.85	应付股利	39	-	-
预付账款	8	2,949,124.98	2,875,438.06	应交税金	40	50,277.78	107,000.59
应收补贴款	9	-	-	其他应付款	41	4,405.38	3,730.05
存货	10	-	633,956.32	其他应付款	42	443,202.59	934,442.04
待摊费用	11	-	-	预提费用	43	-	-
一年内到期长期债权投资	12	-	-	预计负债	44	-	-
其他流动资产	13	-	-	一年内到期的长期负债	45	-	-
流动资产合计	14	15,005,843.79	15,225,634.86	其他流动负债	46	-	-
长期投资：							
长期股权投资	15	-	-	流动负债合计	47	13,406,196.38	15,011,922.08
长期债权投资	16	-	-	长期负债：			
长期投资合计	17	-	-	长期借款	48	658,588.72	87,124.95
固定资产：				应付债券	49	-	-
固定资产原价	18	140,000.00	140,000.00	长期应付款	50	-	-
减：累计折旧	19	-	33,250.00	专项应付款	51	-	-
固定资产净值	20	140,000.00	106,750.00	其他长期负债	52	-	-
减：固定资产减值准备	21	-	-	长期负债合计	53	658,588.72	87,124.95
固定资产净额	22	140,000.00	106,750.00	递延税项：			
工程物资	23	-	-	递延税款贷项	54	-	-
在建工程	24	-	-	负债合计	55	14,064,785.10	15,099,047.03
固定资产清理	25	-	-				
固定资产合计	26	140,000.00	106,750.00	所有者权益：			
无形资产及其他资产：				实收资本	56	623,999.00	803,999.00
无形资产	27	-	-	减：已归还投资	57	-	-
长期待摊费用	28	-	-	实收资本净额	58	623,999.00	803,999.00
其他长期资产	29	-	-	资本公积	59	-	-
无形资产及其他资产合计	30	-	-	盈余公积	60	-	-
递延税项：				未分配利润	61	457,059.69	-570,661.17
递延所得税	31	-	-	所有者权益合计	62	1,081,058.69	233,337.83
资产总计	32	15,145,843.79	15,332,384.86	负债和所有者权益总计	63	15,145,843.79	15,332,384.86

法定代表人：彭红

主管会计工作负责人：刘蕾

会计机构负责人：胡珍





利润表及利润分配表

会企02表

编制单位：苏州伯利恒水上设施工程有限公司

2022年度

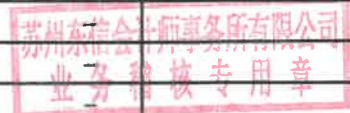
单位：元

项目	行次	上期数	本期数
一、主营业务收入	1	7,660,740.16	10,065,912.70
减：主营业务成本	2	5,485,740.96	8,326,211.67
税金及附加	3	37,986.20	31,212.06
二、主营业务利润	4	2,137,013.00	1,708,488.97
加：其他业务利润	5	-	-
减：营业费用	6	251,415.48	444,652.89
管理费用	7	1,649,125.45	1,669,776.90
财务费用	8	93,811.97	339,534.36
三、营业利润	9	142,660.10	-745,475.18
加：投资收益	10	-	-
补贴收入	11	-	-
营业外收入	12	5,709.01	8,685.61
减：营业外支出	13	19,990.09	18,521.97
四、利润总额	14	128,379.02	-755,311.54
减：所得税	15	33,941.38	-
五、净利润	16	94,437.64	-755,311.54
加：期初未分配利润	17	360,822.05	457,059.69
其他转入	18	1,800.00	-272,409.32
六、可供分配的利润	19	457,059.69	-570,661.17
减：提取法定盈余公积	20	-	-
提取职工奖励及福利基金	21	-	-
提取储备基金	22	-	-
提取企业发展基金	23	-	-
利润归还投资	24	-	-
七、可供投资者分配的利润	25	457,059.69	-570,661.17
减：应付优先股股利	26	-	-
提取任意盈余公积	27	-	-
应付普通股股利	28	-	-
转作股本的普通股股利	29	-	-
八、未分配利润	30	457,059.69	-570,661.17

法定代表人：盛红卫

主管会计工作负责人：刘磊

会计机构负责人：胡珍



现金流量表

会企03表
单位：元

编制单位：苏州伯利恒水上设施工程有限公司

2022年度

项目	行次	本期数	项目	行次	本期数
一、经营活动产生的现金流量：	1		补充资料		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	13,181,971.13	1、将净利润调节为经营活动现金流量：	35	
收到税费返还	3	-	净利润	36	-755,311.54
收到其他与经营活动有关的现金	4	500,053.75	加：计提的资产减值准备	37	-
现金流入小计	5	13,682,024.88	固定资产折旧	38	33,250.00
购买商品、接受劳务支付的现金	6	8,471,147.70	无形资产摊销	39	-
支付给职工以及为职工支付的现金	7	1,120,806.47	长期待摊费用摊销	40	-
支付的各项税费	8	460,017.20	其他长期资产摊销	41	-
支付的其他与经营活动有关的现金	9	1,701,978.03	待摊费用减少（减：增加）	42	-
现金流出小计	10	11,753,949.40	预提费用增加	43	-
经营活动产生的现金流量净额	11	1,928,075.48	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	44	-
二、投资活动产生的现金流量：	12		固定资产报废损失	45	-
收回投资收到的现金	13	-	财务费用	46	330,972.17
取得投资收益所收到的现金	14	-	投资损失（减：收益）	47	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	-	递延税款贷项（减：借项）	48	-
收到的其他与投资活动有关的现金	16	-	存货的减少（减：增加）	49	-633,956.32
现金流入小计	17	-	经营性应收项目的减少（减：增加）	50	399,765.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	-	经营性应付项目的增加（减：减少）	51	2,553,352.45
投资所支付的现金	19	-	其他	52	-
支付的其他与投资活动有关的现金	20	-			
现金流出小计	21	-	经营活动产生的现金流量净额	53	1,928,075.48
投资活动产生的现金流量净额	22	-	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	54	
三、筹资活动产生的现金流量：	23		债务转资本	55	
吸收投资收到的现金	24	180,000.00	一年内到期的可转换公司债券	56	
借款所收到的现金	25	-	融资租入固定资产	57	
收到的其他与筹资活动有关的现金	26	-			
现金流入小计	27	180,000.00			
偿还债务所支付的现金	28	1,519,619.59			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29	602,852.42			
支付的其他与筹资活动有关的现金	30	-	3、现金及现金等价物净增加情况：	60	
现金流出小计	31	2,122,472.01	现金的期末余额	61	150,094.69
筹资活动产生的现金流量净额	32	-1,942,472.01	减：现金的期初余额	62	164,491.22
四、汇率变动对现金的影响	33	-	加：现金等价物的期末余额	63	
五、现金及现金等价物净增加额	34	-14,396.53	减：现金等价物的期初余额	64	
			现金及现金等价物的净增加额	65	-14,396.53

法定代表人：盛红正

主管会计工作负责人：刘瑞芳

会计机构负责人：胡琴



所有者权益变动表

会年企04表 (1/2)
金额单位: 元

编制单位: 苏州柏利恒水上设施工程有限公司

2022年度

项目	行次	本年金额										所有者权益合计
		实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
加: 会计政策变更	1	623,999.00	-	-	-	-	-	457,059.69	-	1,081,058.69	-	1,081,058.69
前期差错更正	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	3	-	-	-	-	-	-	-272,409.32	-	-272,409.32	-	-272,409.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	4	623,999.00	-	-	-	-	-	184,650.37	-	808,649.37	-	808,649.37
(一) 净利润	5	180,000.00	-	-	-	-	-	-755,311.54	-	-575,311.54	-	-575,311.54
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	6	-	-	-	-	-	-	-755,311.54	-	-755,311.54	-	-755,311.54
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目有关的所得税影响	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
净利润及直接计入所有者权益的利得和损失小计	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 所有者投入和减少资本	12	-	-	-	-	-	-	-755,311.54	-	-755,311.54	-	-755,311.54
1. 所有者投入资本	13	180,000.00	-	-	-	-	-	-	-	180,000.00	-	180,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	14	180,000.00	-	-	-	-	-	-	-	180,000.00	-	180,000.00
3. 其他	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备提取和使用	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 利润分配	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中: 法定公积金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	31	803,999.00	-	-	-	-	-	-570,661.17	-	233,337.83	-	233,337.83

法定代表人: 盛红卫

主管会计工作负责人: 刘高楠

会计机构负责人: 胡琴





所有者权益变动表

会年企04表 (2/2)
金额单位: 元

编制单位: 苏州伯利恒工程建设有限公司

2022年度

上年金额

项目	行次	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计		
		实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益			
一、上年年末余额	0	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22		
加: 会计政策变更	1	500,000.00	-	-	-	-	-	360,822.05	-	860,822.05	-	860,822.05		
前期差错更正	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本年初余额	3	-	-	-	-	-	-	1,800.00	-	1,800.00	-	1,800.00		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	4	500,000.00	-	-	-	-	-	362,822.05	-	862,822.05	-	862,822.05		
(一) 净利润	5	123,999.00	-	-	-	-	-	94,437.64	-	218,436.64	-	218,436.64		
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	6	-	-	-	-	-	-	94,437.64	-	94,437.64	-	94,437.64		
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 与计入所有者权益项目有关的所得税影响	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
净利润及直接计入所有者权益的利得和损失小计	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(三) 所有者投入和减少资本	12	-	-	-	-	-	-	94,437.64	-	94,437.64	-	94,437.64		
1. 所有者投入资本	13	123,999.00	-	-	-	-	-	-	-	123,999.00	-	123,999.00		
2. 股份支付计入所有者权益的金额	14	123,999.00	-	-	-	-	-	-	-	123,999.00	-	123,999.00		
3. 其他	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(四) 专项储备提取和使用	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 提取专项储备	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 使用专项储备	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(五) 利润分配	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 提取盈余公积	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其中: 法定公积金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
任意公积金	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
储备基金	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
企业发展基金	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
利润归还投资	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 提取一般风险准备	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 对所有者(或股东)分配	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(六) 所有者权益内部结转	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增资本(或股本)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 盈余公积转增资本(或股本)	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 盈余公积弥补亏损	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
四、本年年末余额	34	623,999.00	-	-	-	-	-	457,059.69	-	1,081,058.69	-	1,081,058.69		

会计机构负责人: 胡珍

刘莉



主管会计工作负责人: 刘莉

法定代表人: 彭红卫



苏州伯利恒水上设施工程有限公司

财务报表附注

2022年度

单位：人民币 元

一、公司的基本情况

本公司经苏州市吴中区市场监督管理局登记注册，成立日：2016年06月29日，营业执照统一社会信用代码为91320506MA1MNWK33W，注册资本1000万元人民币。住所：苏州太湖国家旅游度假区香山街道孙武路2011号1幢1503室，法定代表人为盛红卫。

经营范围为：研发、设计、施工、维护：水上娱乐设施、水上平台、水上舞台、水上景观设施、水上光伏发电工程、钢结构、水上浮筒码头。销售：浮动码头、浮桥及新型建筑环保材料、非危险化工产品、防腐材料、金属材料、环保材料、塑料制品、船舶。（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）

二、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计制度

本公司执行《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务的核算方法及折算方法

本公司对发生的外币经济业务，采用业务发生日中国人民银行公布的市场汇率(中间价)折合为记账本位币记账，年末按市场汇率(中间价)对外币账户余额进行调整，按年末市场汇率(中间价)折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为汇兑损益处理。其中属筹建期间发生的汇兑损益计入长期待摊费用；属购建固定资产发生的汇兑损益，在固定资产达到预定可使用状态前计入各项在建工程成本；除上述情况以外发生的汇兑损益计入当期财务费用。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物为本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资

本公司短期投资在取得时以初始投资成本计价。初始投资成本是指取得投资时实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）扣除其中包含的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息。



短期投资持有期间取得的现金股利或利息，在实际收到时，冲减短期投资账面价值，但收到的、已记入应收项目的现金股利或利息除外。在处置时，按所收到的处置收入(不包括已记入应收项目的现金股利或利息)与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

年末短期投资按成本与市价孰低法计价。短期投资按单项投资计算的市价低于按单项投资计算的的成本时，则按其差额提取短期投资跌价准备，并计入当期损益。

8、应收款项

本公司对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经公司管理当局批准确认为坏账损失。坏账发生时，冲销原已提取的坏账准备。坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

坏账发生时，冲销原已提取的坏账准备，不足冲销的差额，计入当期损益。按账龄分析与个别认定相结合的方法计提坏账准备，并计入当期损益。

9、存货核算方法

本公司存货主要包括库存商品、原材料等。

存货取得时以实际成本计价。存货的发出按加权平均法计价。

10、长期投资核算方法

本公司的长期股权投资（包括股票投资和其他股权投资），在取得时以初始投资成本计价，初始投资成本按以下原则确定：

(1) 以现金购入的长期股权投资按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）扣除已宣告但尚未领取的现金股利后确定为初始投资成本。

(2) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入的长期股权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费确定为初始投资成本；涉及补价的，按以下规定确定受让的长期股权投资成本：收到补价的，按应收债权账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

(3) 以非货币性交易换入的长期股权投资按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定为初始投资成本；涉及补价的，按以下规定确定换入的长期股权投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为初始投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为初始投资成本。

长期股权投资凡对被投资单位具有共同控制或重大影响的(通常指占被投资单位有表决权资本总额20%或20%以上，或虽不足20%但有重大影响)，采用权益法核算；反之，则采用成本法核算

11、固定资产计价及折旧方法

本公司的固定资产指使用期限超过一年，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的单位价值较高的有形资产。固定资产按取得时的实际成本入账，以年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	预计净残值率%	预计使用年限	年折旧率%
运输设备	5	5年	19.00

12、收入确认原则

(1) 商品销售：本公司的商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(2) 提供劳务：①在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。②按完工百分比法，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入。

三、税项

本公司主要适用的税种和税率

税 种	计 税 依 据	税 率 %
增值税	产品销售或劳务收入	6.00/9.00/13.00
城市维护建设税	流转税额	7.00
教育费附加	流转税额	3.00
地方教育费附加	流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

四、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2022年1月1日，“期末”指2022年12月31日，“上期”指2021年度，“本期”指2022年度。

1、货币资金

项 目	期初余额	期末余额
库存现金	164,159.38	52,338.67
银行存款	331.84	97,756.02
合 计	164,491.22	150,094.69

2、应收票据

票据种类	期初余额	期末余额
银行承兑汇票	-	150,000.00
合 计	-	150,000.00

3、应收账款

(1) 账龄结构：

账 龄	期初余额			期末余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	2,475,004.25	56.48	-	1,213,498.85	36.57	-
1-2年	1,183,967.93	27.02	-	574,114.64	17.30	-
2-3年	723,261.24	16.50	-	807,438.21	24.33	-
3年以上	-	-	-	723,261.24	21.80	-
合 计	4,382,233.42	100.00	-	3,318,312.94	100.00	-

(2) 本公司大额应收账款按单位明细列示如下:

债务人名称	期末余额
江苏敬豪建设工程有限公司	420,000.00
南部县亲水旅游开发有限公司	380,000.00
宏大建设集团预先公司浦口星甸分公司	301,748.48
福建新发宇建设工程有限公司	300,000.00
濮阳市舜和置业有限公司	222,000.00

4、其他应收款

(1) 账龄结构:

账 龄	期初余额			期末余额		
	期初余额	比例 (%)	坏账准备	期末余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	810,796.83	10.80	-	1,348,110.30	16.65	-
1-2年	2,915,287.05	38.82	-	793,216.82	9.80	-
2-3年	3,783,910.29	50.38	-	2,630,774.44	32.49	-
3年以上	-	-	-	3,325,731.29	41.07	-
合 计	7,509,994.17	100.00	-	8,097,832.85	100.00	-

(2) 本公司大额其他应收款按单位明细列示如下:

债务人名称	期末余额
朱建方	2,550,281.77
盛红卫	1,808,190.18
顾菊明	937,300.00
梁小斌	874,303.14
李为连	257,462.00

5、预付账款

(1) 账龄结构:

账 龄	期初余额		期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,558,400.98	86.75	1,770,203.08	61.56
1年以上	250,089.00	8.48	780,239.98	27.13
2-3年	140,635.00	4.77	184,360.00	6.41
3年以上	-	-	140,635.00	4.89
合 计	2,949,124.98	100.00	2,875,438.06	100.00

(2) 本公司大额预付账款按单位明细列示如下:

债务人名称	期末余额
扬州市俊豪金属制品有限公司	888,321.08
绍兴市笑禹商贸有限公司	720,000.00

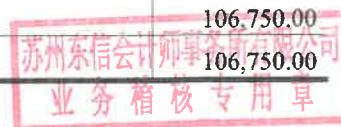
苏州市东海钢管有限公司	165,729.00
苏州华治楷建材有限公司	139,735.00
江苏派绅特景观有限公司	130,000.00

6、存货

项 目	期初余额		期末余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
库存商品	-	-	633,956.32	-
合 计	-	-	633,956.32	-

7、固定资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值合计	140,000.00	-	-	140,000.00
运输设备	140,000.00	-	-	140,000.00
二、累计折旧合计	-	33,250.00	-	33,250.00
运输设备	-	33,250.00	-	33,250.00
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
四、账面价值合计	140,000.00			106,750.00
运输设备	140,000.00			106,750.00



8、短期借款

借款银行	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
中国建设银行苏州吴中支行	948,155.82	-	948,155.82	-
合 计	948,155.82	-	948,155.82	-

9、应付账款期末余额为11,743,314.39元，其中：

债权人名称	期末余额
宜兴明太塑木有限公司	2,351,169.71
济宁良达木业有限公司	2,233,882.44
青岛百家木业有限公司	1,720,437.00
济宁鼎欣木业有限公司	960,000.00
江苏乾宇塑木科技有限公司	624,952.00

10、预收账款期末余额为1,891,386.64元，其中：

债权人名称	期末余额
不夜城文旅发展安新县有限公司	1,200,000.00
山东东原通达公路工程有限公司	280,000.00
浙江江南春建设集团有限公司	160,327.60

北京五岳之声文化传播有限公司	127,200.00
苏州鑫广翔建设工程有限公司	70,000.00

11、应付工资

项 目	期初余额	期末余额
工资	461,924.53	332,048.37
合 计	461,924.53	332,048.37

12、应交税金

项 目	期初余额	期末余额
增值税	39,473.17	101,073.14
城市维护建设税	6,167.53	5,222.09
企业所得税	3,862.37	-
个人所得税	774.71	705.36
合 计	50,277.78	107,000.59

13、其他应交款

项 目	期初余额	期末余额
教育费附加	4,405.38	3,730.05
合 计	4,405.38	3,730.05

14、其他应付款期末余额为934,442.04元，其中：

债权人名称	期末余额
季学根	366,671.49
翁建武	180,500.00
陈刚	70,000.00

15、长期借款

借款银行	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
深圳微众银行	506,221.97	-	419,097.02	87,124.95
苏宁银行	152,366.75	-	152,366.75	-
合 计	658,588.72	-	571,463.77	87,124.95

16、实收资本

投资人	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
梁小斌	286,499.00	180,000.00	-	466,499.00
顾菊明	175,000.00	-	-	175,000.00
盛红卫	162,500.00	-	-	162,500.00

合 计	623,999.00	180,000.00	-	803,999.00
-----	------------	------------	---	------------

17、未分配利润

项 目	本 期
期初未分配利润	457,059.69
加：本期净利润	-755,311.54
其他转入	-272,409.32
减：本年提取盈余公积数	-
本年年末余额	-570,661.17

18、主营业务收入及主营业务成本

年 度	主营业务收入	主营业务成本
2022年度	10,065,912.70	8,326,211.67
2021年度	7,660,740.16	5,485,740.96

19、营业费用

项 目	本期发生额
营业费用	444,652.89
其中：	
差旅费	164,213.59
工程费	162,071.82
运费	98,048.00
安装费	19,417.48
业务招待费	902.00

20、管理费用

项 目	本期发生额
管理费用	1,669,776.90
其中：	
工资	848,094.27
服务费	185,877.70
低值易耗品	165,052.88
办公费	140,601.86
社会保险费	99,597.62

21、财务费用

项 目	本期发生额
利息支出	330,972.17
利息收入(以“-”号填列)	-128.69

汇兑损益	-
手续费支出	8,690.88
合 计	339,534.36

22、营业外收入

项 目	本期发生额
政府补助	8,432.00
其他	253.61
合 计	8,685.61

23、营业外支出

项 目	本期发生额
滞纳金	18,521.97
合 计	18,521.97

五、其他事项

公司涉税事项以主管税务机关核实认定为准。

本公司愿就本次提供审计的2022年度会计报表所载数据及有关资料的真实性、准确性和完整性负共同及个别责任，并确信未遗漏任何重大事项，致使本会计报表内容有误导成份，本财务会计报告内容由本公司负责解释。

苏州伯利恒水上设施工程有限公司

2023年4月28日