

济南鲍德房地产开发有限公司 2020 年度财务等重大信息公告

重要提示

本公司保证本公告内容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。

目录

第一节释义.....	1
第二节公司基本情况.....	2
第三节财务会计报告和审计报告摘要.....	3
第四节董事会报告摘要.....	11
第五节董事、监事、高级管理人员的任职情况和年度薪酬情况、 经营业绩考核结果情况.....	13
第六节重要事项.....	14
第七节社会责任的履行.....	- 17 -
第八节履职待遇及有关业务支出情况.....	- 17 -
第九节内部控制.....	- 18 -

第一节 释义

本公告内容中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
省国资委	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
集团公司	指	山东钢铁集团有限公司
地产公司	指	山东钢铁集团房地产有限公司
公司、本公司	指	济南鲍德房地产开发有限公司

信息公告说明：1..所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为元，币种为人民币。

第二节 公司基本情况

一、公司基本信息

1. 中文名称：济南鲍德房地产开发有限公司
 2. 法定代表人：吴国富
 3. 注册地址：济南市历下区解放东路66号
 4. 经营范围：房地产开发、销售；建筑材料销售；物业管理、房屋建筑工程施工(以上凭资质证经营)；房地产中介服务、房地产信息咨询；房屋出租、场地出租。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)
 5. 办公地址：济南市历下区解放东路66号
- 联系电话：0531-88560935

二、公司简介

济南鲍德房地产开发有限公司（以下简称“鲍德公司”）于2001年3月20日成立，注册资本3000万元，为山东钢铁集团房地产有限公司子公司，公司位于济南市历下区解放东路66号，经营范围包括房地产开发销售；建筑材料销售；商品住宅物业管理。下设诸城分公司，2013年4月份为开发诸城市南湖生态经济发展区而设立，因诸城地块改由山钢地产与碧桂园合作，诸城分公司一直无经营业务。

鲍德公司开发项目有：茂岭花苑、德盛家园、日照蓝天花园、三亚温泉丽景、钢城新苑、现代逸城一期、现代逸城二期、新天地润园、新天地广场、新悦国际广场、现代逸城三期、山钢·明德府等，其中新悦国际广场在建项目已于2019年完成转让。目前在售项目有新天地广场和现代逸城三期。

第三节 财务会计报告和审计报告摘要

一、财务会计报告

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：万元

项 目	本期金额	上期金额	变动比例 (%)
营业总收入	74,378.59	192,358.31	-61.33%
营业总成本	58,135.05	154,906.13	-62.47%
销售费用	1,982.63	1,972.82	0.50%
管理费用	520.71	511.11	1.88%
财务费用	1,285.50	1,268.37	1.35%
营业利润	16,692.54	37,457.05	-55.44%
投资收益	-	-	-
营业外收入	3.00	27.23	-88.98%
营业外支出	8.56	-37.59	122.77%
利润总额	16,686.98	37,521.87	-55.53%
已交税费总额	10,262.93	31,774.50	-67.70%
净利润	9,502.07	28,130.34	-66.22%
营业利润率 (%)	22.44%	19.47%	15.25%
净资产收益率 (%)	20.46%	26.66%	-23.26%
项 目	本期金额	上期金额	变动比例 (%)
资产总额	118565.99	168836.49	-29.77%
负债总额	67373.94	127146.51	-47.01%
所有者权益	51192.05	41689.98	22.79%

注：1. 以上数据按照年度审计后的决算数据填报。

2. 会计报表附注。

(1) 报表编制基础：合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，纳入 2020 年报表合并范围的有 1 个分公司。

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权 (%)
1	济南鲍德房地产开发有限公司诸城分公司	100%	100%

(2) 重要会计政策、会计估计变更情况说明

2020 年度无会计政策变更事项、会计估计变更事项。

(3) 会计报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末数	年初数
银行存款	900,524,207.56	1,021,435,853.26
其他货币资金	3,938,739.47	5,053,871.26
合 计	904,462,947.03	1,026,489,724.52

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
民工工资保证金	819,046.24	816,552.90
按揭保证金	3,119,693.23	4,237,318.36
合 计	3,938,739.47	5,053,871.26

(二) 预付款项

1、预付款项账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	169,713.45	100.00	3,103,279.83	100.00
合 计	169,713.45	100.00	3,103,279.83	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)	坏账准备
济南东区供水有限公司	非关联方	76,693.55	45.19	
国网山东省电力公司济南供电公司	非关联方	93,019.90	54.81	

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)	坏账准备
合 计	—	169,713.45	100.00	—

(三) 其他应收款

项 目	期末数	年初数
其他应收款	547,239.49	1,696,283.28
合 计	547,239.49	1,696,283.28

1、应收利息

(1) 其他应收款项

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	547,239.49	100.00			547,239.49
其中：组合 1					
组合 2	547,239.49	100.00			547,239.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	547,239.49	100.00			547,239.49

(续表)

种类	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,696,283.28	100.00			1,696,283.28
其中：组合 1					
组合 2	1,696,283.28	100.00			1,696,283.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,696,283.28	100.00			1,696,283.28

②组合 2

组合名称	期末余额
押金、保证金	40,000.00
其他	507,239.49
合 计	547,239.49

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
华丰居娄斌案判决费	非关联方	393,318.81	1-2 年	71.87	-
现代逸城贷款逾期曹瑶	非关联方	102,820.68	1-2 年	18.79	-
现代逸城三期交房电费	非关联方	11,100.00	1-2 年	2.03	-
鲁冶瑞宝电器自动化有限公司	非关联方	40,000.00	1-2 年	7.31	-
合计	---	547,239.49	---	100.00	-

(四) 存货

1、 存货分类

存货项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品/开发产品	218,422,498.63		218,422,498.63
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	218,422,498.63		218,422,498.63
合 计	218,422,498.63		218,422,498.63

(续表)

存货项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品/开发产品	400,359,978.31		400,359,978.31
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	400,359,978.31		400,359,978.31
在产品及自制半成品	203,135,555.88		203,135,555.88
其中：已完工未结算工程(由执行建造合同准则企业填列)			
开发成本(由房地产开发企业填列)	203,135,555.88		203,135,555.88
合 计	603,495,534.19		603,495,534.19

2、 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(五) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预交增值税	7,656,500.37	74,676,232.74
合计	7,656,500.37	74,676,232.74

1、 采用公允价值计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、年初公允价值	45,220,156.80			45,220,156.80
二、本期变动				
加：购置	4,204,311.01			4,204,311.01
自用房地产或存货转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动损益	4,421,132.19			4,421,132.19
三、期末余额	53,845,600.00			53,845,600.00

2、 本公司投资性房地产均已办妥产权证书。

(六) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	24,911.83	65,564.55
合 计	24,911.83	65,564.55

1、 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	812,208.60		523,986.60	288,222.00
其中：电子设备	812,208.60		523,986.60	288,222.00
机器设备				-
运输工具				-
其他				-
二、累计折旧合计：	746,644.05	17,191.16	500,525.04	263,310.17
其中：电子设备	746,644.05	17,191.16	500,525.04	263,310.17
机器设备				-
运输工具				-
其他				-
三、固定资产账面净值合计	65,564.55			24,911.83

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：电子设备	65,564.55			24,911.83
机器设备				-
运输工具				-
其他				-
四、减值准备合计				-
其中：电子设备				-
机器设备				-
运输工具				-
其他				-
五、固定资产账面价值合计	65,564.55			24,911.83
其中：电子设备	65,564.55			24,911.83
机器设备				
运输工具				
其他				

(七) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少原因
其他	8,294,392.91		7,763,876.09		530,516.82	
合 计	8,294,392.91		7,763,876.09		530,516.82	

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	年初数
递延所得税负债：		
投资性房地产公允价值变动	1,105,283.05	
合 计	1,105,283.05	

(九) 短期借款

1、短期借款分类列示短期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款		340,000,000.00
合 计		340,000,000.00

(十) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	29,810,000.00	

种类	期末余额	年初余额
合计	29,810,000.00	

(十一) 应付账款

1、应付账款按照账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	317,186,810.07	391,904,598.48
1-2年	81,683,484.49	
2-3年		58,859,347.97
3年以上	58,895,770.96	411,434.83
合计	457,766,065.52	451,175,381.28

(十二) 预收款项

1、预收账款按照款项性质列示:

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	106,784,045.00	317,721,003.00
合计	106,784,045.00	317,721,003.00

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	126,628.14	8,692,184.78	8,638,296.54	180,516.38
二、离职后福利-设定提存计划		531,744.03	531,744.03	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	126,628.14	9,223,928.81	9,170,040.57	180,516.38

2、短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		6,201,825.30	6,201,825.30	
二、职工福利费		1,099,703.41	1,099,703.41	
三、社会保险费		386,763.56	386,763.56	
其中：医疗保险费		385,146.02	385,146.02	
工伤保险费		1,617.54	1,617.54	
生育保险费				
其他				

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金		753,596.76	753,596.76	
五、工会经费	16,978.02	126,259.24	143,237.26	
六、职工教育经费	109,650.12	124,036.51	53,170.25	180,516.38
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
合 计	126,628.14	8,692,184.78	8,638,296.54	180,516.38

3、设定提存计划

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		81,854.88	81,854.88	
二、失业保险费		3,581.15	3,581.15	
三、企业年金缴费		446,308.00	446,308.00	
四、其他				
合计		531,744.03	531,744.03	

(十四) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
企业所得税	17,093,484.76	36,743,750.48
增值税	9,850,028.75	4,389,488.89
代扣代缴个人所得税	-6,373.79	38,564.24
其他		
合计	26,937,139.72	41,171,803.61

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

债权人或项目	期末余额	年初余额
押金、保证金等	2,332,338.30	4,562,234.71
其他	224,048.21	119,020.56
合 计	2,556,386.51	4,681,255.27

(十五) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	48,600,000.00	65,120,000.00
合 计	48,600,000.00	65,120,000.00

(十六) 长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
------	------	------

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款		48,600,000.00
合 计		48,600,000.00

(十七) 长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	2,869,087.38		2,869,087.38	
合 计	2,869,087.38		2,869,087.38	

(十八) 实收资本

投资者名称	年初账面余额		本期增加	本期减少	期末账面余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
山东钢铁集团 房地产有限公司	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00
合 计	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00

(十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	39,903,395.46			39,903,395.46
合 计	39,903,395.46			39,903,395.46

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期年初余额	346,996,381.94	63,656,668.22
本期增加额	95,020,714.04	283,339,713.72
其中：本期净利润转入	95,020,714.04	281,303,377.82
其他调整因素		2,036,335.90
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	442,017,095.98	346,996,381.94

(二十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本明细列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
i) 主营业务小计	738,676,426.12	511,451,737.52	1,914,186,271.41	1,286,478,692.24
房地产业	738,676,426.12	511,451,737.52	1,914,186,271.41	1,286,478,692.24
ii) 其他业务小计	5,109,497.17	1,230,204.21	9,396,867.70	1,229,993.96
租赁	5,109,497.17	1,230,204.21	9,396,867.70	1,229,993.96
合 计	743,785,923.29	512,681,941.73	1,923,583,139.11	1,287,708,686.20

2、业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产	738,676,426.12	511,451,737.52	1,914,186,271.41	1,286,478,692.24
合 计	738,676,426.12	511,451,737.52	1,914,186,271.41	1,286,478,692.24

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	4,455,911.88	4,225,619.06
土地使用税	429,484.26	814,338.13
房产税	367,491.66	239,581.70
教育费附加	1,909,676.54	1,811,862.64
地方教育费附加	1,273,117.71	1,208,846.21
水利建设基金	319,859.24	329,543.92
印花税	509,189.70	675,876.63
土地增值税	21,513,252.67	214,523,928.52
其他	2,242.52	
合计	30,780,226.18	223,829,596.81

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	10,260.00	
广告费	3,036,663.80	4,537,084.53
销售服务费		10,619,358.67
职工薪酬	1,078,417.35	1,043,946.12
业务经费	91,447.28	33,949.13
修理费	1,179,691.61	936,714.30
其他	14,429,840.40	2,557,120.58
合计	19,826,320.44	19,728,173.33

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,653,833.52	3,471,819.26
保险费	49,931.50	
折旧费	17,191.16	36,936.63
修理费		900.00
业务招待费	514,635.95	396,748.94
差旅费		17,209.66
办公费	366,460.51	193,907.11
诉讼费	13,952.08	57,097.69
聘请中介机构费	167,710.38	216,504.85
咨询费	37,150.50	363,902.14
其他	386,224.74	356,107.19
其中：党组织经费	62,018.25	
合计	5,207,090.34	5,111,133.47

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,306,658.99	12,642,082.67
减：资本化利息	5,224,070.59	
减：利息收入	3,281,008.69	86.82
手续费	53,371.01	41,720.55
合计	12,854,950.72	12,683,716.40

(二十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	68,863.3	
合计	68,863.3	

(二十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	4,421,132.19	
合计	4,421,132.19	

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		48,704.77
合计		48,704.77

(二十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废利得合计		188,000.00
其中：固定资产报废毁损利得		188,000.00
违约金及罚款收入	30,011.56	20,000.00
其他		64,333.33
合 计	30,011.56	272,333.33

(三十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	3,587.36		3,587.36
其中：固定资产报废毁损损失	3,587.36		3,587.36
其他	81,979.53	-375,858.39	81,979.53
合 计	85,566.89	-375,858.39	85,566.89

(三十一) 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	70,743,836.95	93,915,351.57
递延所得税调整	1,105,283.05	
合 计	71,849,120.00	93,915,351.57

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	166,869,834.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	71,849,120.00
所得税费用	71,849,120.00

(4) 或有事项

1、对集团内、集团外担保情况

本公司无需要披露的对外担保事项。

2、未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

本公司无需要披露的或有负债事项。

3、需要披露的其他重大或有事项

本公司无需要披露的其他重大或有事项。

(5) 关联方关系及其交易

本企业的母公司有关信息披露格式如下。

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
山东钢铁集团房地产有限公司	青岛市崂山区	房地产开发	19.36 亿元	100.00%	100.00%

(三) 审计报告的意見类型

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

第四节 董事会报告摘要

一、董事会对公司报告期内总体经营情况的分析

公司 2020 年经营情况正常，各项数据均发展健康，具体经营数据见公示报表。

2020 年末资产总额 11.91 亿元，较年初减少 5.03 亿元；负债总额 6.74 亿元，较年初减少 5.98 亿元；资产负债率 56.59%；鲍德公司本年内无新增借款，期间归还存量借款本金合计 3.4 亿元。

二、董事会对公司核心竞争力情况的分析

鲍德公司拥有经验丰富的房地产开发团队，截至目前为止，已开发多个项目，经营绩效稳步提升，整体经营状态良好。

三、董事会对公司未来发展战略和面临风险的分析

由于地产行业存在周期性，且为国民经济支柱产业，在国家房住不炒的大环境下，易于受到政策调控等相关方面的风险，要抓住时机，及时调整战略部署，保证公司健康稳定发展。

第五节 集团董事、监事、高级管理人员的任职情况和年度薪酬情况、经营业绩考核结果情况

一、集团董事、监事、高级管理人员任职和薪酬情况

企业负责人报告期内薪酬尚未核定，待核定后及时公开。

二、企业领导人员经济责任履职情况

报告期内无审计、国资、财政等有关部门对企业领导人员开展经济责任审计或对其审计、检查情况等。

第六节 重要事项

一、报告期内发生的重大事项及对企业的影 响。（重大诉讼、重大仲裁及其对公司的影响等）

报告期内没有发生对公司产生影响的重大诉讼、重大仲裁事项。

二、“三重一大”有关事项，主要是指按照纪委有关规定和标准确认为“三重一大”的事项，主要包括：

报告期内重大决策包括土地获取、高管任免以及项目开

发贷款等三重一大事项，均通过总经理办公会、党委会、董事会的审批流程过会后表决通过执行。

三、重要关联交易事项

报告期内暂无。

第七节 社会责任的履行

一、职工劳动合同的签订、履行等劳动法律法规的遵守和执行情况。

公司严格遵守和执行《劳动法》《劳动合同法》等国家和山东省、属地的有关法律法规政策，与职工及时签订、变更劳动合同关系，规范合法建立用工关系。结合企业实际，建立健全公司内部有关规章制度，对职工的权利和义务、社会保险、薪酬福利、带薪休假等都有明确的规定，在维护企业和职工双方的合法权益、构建和谐劳动关系、贯彻落实劳动保障政策法规方面起到了积极作用。劳企关系融洽，未发生过劳动关系及劳动保障纠纷问题

二、人才引进、职工招聘、职工培训等人才队伍建设情况。

公司不断健全完善与转型发展相适应、与人才成长规律相一致、与专业需求相协调的人才发展“软环境”。

三、职工劳动、安全及卫生保护情况。

严格按照公司相关安全以及卫生等相关制度执行，保障安全生产。

四、企业开展的环境治理及保护情况。

向职工进行环境治理和保护的宣传，控制安全生产，保护生态环境。

五、企业提供安全的产品和服务，遵守商业道德情况

定期向职工提供劳保和安全保护产品，严格控制产品质量和标准，阳光采购。

第八节 履职待遇及有关业务支出情况

报告期内无相关费用。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况。

公司现有的相关制度包含综合管理制度、专业管理制度等，能够充分发挥风险防控作用。公司将继续完善内控制度建设，防范企业经营风险，进一步强化内部控制、风险合规管理，从业务流程原点实施风险防控，把制度创新转化为治理效能。

二、内部控制审计报告。

后附审计报告扫描件。



中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
济南市历下区解放东路2号金宇大厦东座5层
邮政编码: 250014

Shandong Branch of Beijing Zhongshen Zhonghuan
Accountants LLP
5th Floor, East Block, Jinfa Building
No. 2 East Jiefang Road Jinan 2 District
Jinan 250014

电话 Tel: 0531-67810528
传真 Fax: 0531-67810158

审计报告

众环鲁审字(2022)10081号

济南鲍德房地产开发有限公司:

一、 审计意见

我们审计了济南鲍德房地产开发有限公司(以下简称“济南鲍德公司”)财务报表,包括2021年12月31日的资产负债表,2021年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表,2021年12月31日的资产减值准备情况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,公允反映了济南鲍德公司2021年12月31日的财务状况以及2021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,我们独立于济南鲍德公司,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

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

在编制财务报表时,管理层负责评估济南鲍德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济南鲍德公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督济南鲍德公司的财务报告过程。

审计报告第1页共3页

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。


（四）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，就可能导致对济南鲍德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济南鲍德公司不能持续经营。


（五）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。

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。

(此页无正文)



中国注册会计师: 刘波 
刘波

中国注册会计师: 周艺 
周艺

中国 济南

2022年3月31日

审计报告第3页共3页

济南鲍德房地产开发有限公司
2021年6月24日