

**浙江梅轮电梯股份有限公司**

**二〇二四年度**

**审计报告**

**中名国成审字【2025】第 2856 号**

**北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	7-8
合并及公司利润表	9
合并及公司现金流量表	10
合并及公司股东权益变动表	11-14
财务报表附注	15-86



# 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

BEIJINGZHONGMINGGUOCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市东城区建国门大街18号办一910单元

邮编：100005

电话：(010) 53396165

## 审计报告

中名国成审字【2025】第2856号

浙江梅轮电梯股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江梅轮电梯股份有限公司（以下简称梅轮电梯）财务报表，包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表，2024年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了浙江梅轮电梯股份有限公司2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于梅轮电梯，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一） 收入确认

关于收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注三、26，关于营业收入账面金额见附注五、39。

## 1、事项描述

2024 年度，梅轮电梯的营业收入为人民币 811,729,339.18 元。梅轮电梯对于电梯产品销售产生的收入是在商品控制权已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，直销设备买断模式与经销模式以电梯交付时点确认收入，直销大包合同模式以安装验收取得检验合格报告为收入确认时点。由于收入是梅轮电梯的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将梅轮电梯收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解管理层制定的销售与收款相关内部控制，执行内部控制测试并评价管理层对销售与收款内部控制设计和执行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(4) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单、检验合格报告、第三方物流公司签收单、报关单、提单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、检验合格报告、第三方物流公司签收单、报关单、提单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

### (二) 应收账款坏账准备

关于应收账款坏账准备会计政策见附注三、10，关于应收账款账面余额及坏账准备见附注五、4。

## 1、事项描述

2024 年 12 月 31 日，梅轮电梯应收账款账面余额为 337,468,748.59 元，坏账准备为 75,779,852.95 元。

梅轮电梯管理层以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收账款进行减值测试并确认坏账准备。由于应收账款可收回金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和判断具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，我们将应收账款的坏账确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；

(2) 复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

(3) 对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；

(4) 对于管理层按照预期信用损失计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征以及函证情况，评价管理层坏账准备计提的合理性；

(5) 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性；

(6) 将坏账计提政策及相关比例与同行业上市公司进行比较，复核坏账准备计提的合理性。

### (三) 其他非流动金融资产

请参阅财务报表附注三、重要会计政策及会计估计 10 及五、合并财务报表项目附注 13。

## 1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，梅轮电梯合并报表中其他非流动金融资产账面价值为人民币 142,942,200.00 元，均为对外的股权投资。由于其他非流动金融资产的计量对财务报表有重大影响，存在计量不准确的重大错报风险，我们将其他非流动金融资产的计量作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们就其他非流动金融资产的计量实施的审计程序包括：

(1) 了解、评估和测试与其他非流动金融资产投资计量相关的关键内部控制；

(2) 对于以成本作为公允价值的投资项目，结合投资标的财务信息及交易信息，评估是否存在明显不适合采用成本作为公允价值最佳替代的情形；

(3) 检查与其他非流动金融资产相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

梅轮电梯管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括梅轮电梯 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、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，管理层负责评估梅轮电梯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梅轮电梯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督梅轮电梯的财务报告过程。

## **六、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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对梅轮电梯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梅轮电梯不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就梅轮电梯中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

(此页无正文，为北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）关于浙江梅轮电梯股份有限公司 2024 年度审计报告之签章页)



中国·北京

中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二五年五月三十日



# 合并及公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：浙江梅轮电梯股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	766,715,653.91	643,657,731.93	865,121,789.81	533,982,193.75
交易性金融资产	五、2	51,552,007.39	51,552,007.39		
<b>衍生金融资产</b>					
应收票据	五、3	20,212,263.62	16,038,030.39	23,072,328.04	12,211,816.36
应收账款	五、4	261,688,895.64	115,547,059.77	265,939,855.41	120,401,663.36
应收款项融资	五、5	1,323,907.15	288,495.36	362,597.50	299,597.50
预付款项	五、6	3,171,595.04	1,949,888.70	5,790,958.09	3,211,541.05
其他应收款	五、7	7,183,876.14	6,057,122.49	8,907,824.79	12,548,407.85
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	130,619,422.58	105,427,494.55	144,322,738.81	117,639,994.89
合同资产	五、9	40,429,957.02	22,254,054.43	42,728,178.74	21,818,683.57
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、10	12,021,988.57	5,207,549.99	28,063,857.68	23,493,495.75
<b>流动资产合计</b>		<b>1,294,919,567.06</b>	<b>967,979,435.00</b>	<b>1,384,310,128.87</b>	<b>845,607,394.08</b>
<b>非流动资产：</b>					
<b>债权投资</b>					
<b>其他债权投资</b>					
长期应收款	五、11	4,593,170.11		8,455,984.83	
长期股权投资			411,299,503.55		317,699,503.55
其他权益工具投资	五、12	16,570,441.20	16,570,441.20	11,206,953.45	11,206,953.45
其他非流动金融资产	五、13	142,942,200.00	142,942,200.00	142,942,200.00	142,942,200.00
投资性房地产	五、14	79,111,071.21	60,982,426.89	25,464,816.43	6,359,443.07
固定资产	五、15	364,508,047.21	232,741,419.61	329,088,779.90	206,117,064.67
在建工程	五、16	37,654,823.07	1,955,958.17	115,187,281.51	79,696,596.12
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五、17	82,100,401.99	31,310,739.50	64,106,734.33	43,043,991.25
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、18	27,000.00			
递延所得税资产	五、19	14,660,049.52	3,860,589.87	24,334,400.14	6,160,859.79
其他非流动资产	五、20	7,528,797.40	264,298.00	1,813,325.31	1,813,325.31
<b>非流动资产合计</b>		<b>749,696,001.71</b>	<b>901,927,576.79</b>	<b>722,600,475.90</b>	<b>815,039,937.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,044,615,568.77</b>	<b>1,869,907,011.79</b>	<b>2,106,910,604.77</b>	<b>1,660,647,331.29</b>



合并及公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：浙江梅轮电梯股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、22	13,595,000.00	13,595,000.00	40,036,972.22	40,036,972.22
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、23	148,927,875.14	120,342,849.52	123,681,210.19	121,750,717.99
应付账款	五、24	336,722,708.15	226,559,083.57	343,995,927.00	231,793,238.70
预收款项	五、25	1,971,599.30	1,971,599.30	369,655.30	369,655.30
合同负债	五、26	153,829,650.17	103,957,663.41	196,332,369.11	147,759,928.62
应付职工薪酬	五、27	17,108,953.66	10,782,909.02	15,389,852.02	9,845,365.06
应交税费	五、28	21,028,265.21	15,289,037.34	19,168,585.58	14,313,873.30
其他应付款	五、29	48,578,677.11	334,192,900.27	108,431,094.33	5,818,362.95
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五、30	32,229,015.79	25,135,093.00	42,496,002.84	28,701,975.36
流动负债合计		773,991,744.53	851,826,135.43	889,901,668.59	600,390,089.50
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					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、31	8,306,821.85	1,002,769.19	17,214,175.34	1,217,943.05
递延所得税负债	五、19	2,652,075.00		2,652,075.00	
其他非流动负债					
非流动负债合计		10,958,896.85	1,002,769.19	19,866,250.34	1,217,943.05
负债合计		784,950,641.38	852,828,904.62	909,767,918.93	601,608,032.55
股本	五、32	307,000,000.00	307,000,000.00	307,000,000.00	307,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、33	330,031,900.40	333,137,760.16	344,863,254.73	347,969,114.49
减：库存股	五、34	47,715,935.77	47,715,935.77		
其他综合收益	五、35	6,935,268.48	13,526,361.03	2,248,580.25	8,865,515.09
专项储备	五、36	45,418,110.57	27,848,832.65	40,707,870.87	24,981,574.59
盈余公积	五、37	62,833,157.38	62,833,157.38	57,029,234.43	57,029,234.43
未分配利润	五、38	525,895,009.60	320,447,931.72	442,233,811.27	313,193,860.14
归属于母公司股东权益合计		1,230,397,510.66	1,017,078,107.17	1,194,082,751.55	1,059,039,298.74
少数股东权益		29,267,416.73		3,059,934.29	
股东（或所有者）权益合计		1,259,664,927.39	1,017,078,107.17	1,197,142,685.84	1,059,039,298.74
负债和股东（或所有者）权益总计		2,044,615,568.77	1,869,907,011.79	2,106,910,604.77	1,660,647,331.29

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并及公司利润表

2024年度

编制单位：浙江梅轮电梯股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、39	811,729,339.18	639,716,547.54	955,293,330.99	702,903,222.95
减：营业成本	五、39	578,721,395.94	471,395,089.29	695,010,108.43	529,426,848.51
税金及附加	五、40	10,034,544.36	6,954,673.18	9,713,469.91	6,842,049.42
销售费用	五、41	100,973,798.99	74,755,729.66	109,096,738.56	76,065,146.78
管理费用	五、42	50,330,207.38	33,139,970.22	56,498,797.07	35,117,953.48
研发费用	五、43	33,676,334.20	22,433,445.37	39,572,378.13	24,061,581.13
财务费用	五、44	-19,516,453.15	-13,949,242.17	-27,387,717.19	-19,768,552.64
其中：利息费用	五、44	627,277.74	627,277.74	2,053,844.57	2,053,844.57
利息收入	五、44	21,644,557.12	16,104,122.52	29,331,784.76	22,909,525.25
加：其他收益	五、45	26,773,421.57	9,660,763.39	16,563,819.09	10,443,164.81
投资收益(损失以“-”号填列)	五、46	890,154.00	890,154.00	8,248,543.17	7,602,227.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)	五、47	1,552,007.39	1,552,007.39		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、48	-3,802,801.97	8,504,881.66	-1,971,715.64	6,834,717.10
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、49	1,680,314.65	-342,957.38	-4,458,370.20	-2,305,588.48
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、50	69,163,992.62		117,425.84	52,827.88
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		153,766,599.72	65,251,731.05	91,289,258.34	73,785,545.44
加：营业外收入	五、51	6,946,636.62	6,747,336.85	2,318,481.06	1,580,356.77
减：营业外支出	五、52	1,060,465.73	843,439.29	562,384.16	211,767.54
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		159,652,770.61	71,155,628.61	93,045,355.24	75,154,134.67
减：所得税费用	五、53	25,398,931.89	13,116,399.08	10,503,242.40	8,663,382.26
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		134,253,838.72	58,039,229.53	82,542,112.84	66,490,752.41
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		134,253,838.72	58,039,229.53	82,542,112.84	66,490,752.41
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		134,446,356.28	-	81,847,787.25	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-192,517.56	-	694,325.59	
五、其他综合收益的税后净额		4,686,688.23	4,660,845.94	-2,584,379.90	-2,617,219.83
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		4,686,688.23	4,660,845.94	-2,584,379.90	-2,617,219.83
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		4,660,845.94	4,660,845.94	-2,617,219.83	-2,617,219.83
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		4,660,845.94	4,660,845.94	-2,617,219.83	-2,617,219.83
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		25,842.29	-	32,839.93	-
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		25,842.29		32,839.93	
7. 自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
8. 多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		138,940,526.95	62,700,075.47	79,957,732.94	63,873,532.58
归属于母公司股东的综合收益总额		139,133,044.51		79,263,407.35	
归属于少数股东的综合收益总额		-192,517.56		694,325.59	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.45		0.27	
(二) 稀释每股收益		0.45		0.27	

同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：

元，上期被合并方实现的净利润为：元。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并及公司现金流量表

2024年度

编制单位：浙江梅轮电梯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		750,468,208.99	603,660,674.84	905,171,180.12	738,416,817.19
收到的税费返还		428,390.88	426,042.57	878,488.52	877,850.77
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	133,555,167.46	64,571,963.39	140,072,105.56	82,856,756.68
经营活动现金流入小计		<b>884,451,767.33</b>	<b>668,658,680.80</b>	<b>1,046,121,774.20</b>	<b>822,151,424.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		444,730,735.04	415,147,086.34	548,507,299.49	458,213,105.65
支付给职工以及为职工支付的现金		88,244,042.52	51,097,402.08	82,505,244.57	46,660,786.48
支付的各项税费		73,925,237.65	28,384,009.22	39,319,881.56	26,513,514.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	143,243,590.18	88,155,254.61	174,239,340.25	132,132,892.57
经营活动现金流出小计		<b>750,143,605.39</b>	<b>582,783,752.25</b>	<b>844,571,765.87</b>	<b>663,520,298.78</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>134,308,161.94</b>	<b>85,874,928.55</b>	<b>201,550,008.33</b>	<b>158,631,125.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金				158,975,172.26	158,975,172.26
取得投资收益收到的现金		890,154.00	890,154.00	8,377,055.60	8,377,055.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,066,188.53	135,685.12	277,929.97	127,487.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-		-
收到其他与投资活动有关的现金	五、54	3,000,000.00	5,333,555.77	4,517,017.99	3,911,379.11
投资活动现金流入小计		<b>9,956,342.53</b>	<b>6,359,394.89</b>	<b>172,147,175.82</b>	<b>171,391,094.46</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,178,996.19	29,430,284.29	76,749,007.15	67,319,697.05
投资支付的现金		50,000,000.00	143,600,000.00	10,000,000.00	15,000,000.00
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					5,645,283.63
投资活动现金流出小计		<b>168,178,996.19</b>	<b>173,030,284.29</b>	<b>86,749,007.15</b>	<b>87,964,980.68</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-158,222,653.66</b>	<b>-166,670,889.40</b>	<b>85,398,168.67</b>	<b>83,426,113.78</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		26,400,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		26,400,000.00			
取得借款收到的现金		13,570,000.00	13,570,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金			-		
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54	15,204,150.00	312,791,416.05		648,622.80
筹资活动现金流入小计		<b>55,174,150.00</b>	<b>326,361,416.05</b>	<b>90,000,000.00</b>	<b>90,648,622.80</b>
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	40,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,620,484.96	45,620,484.96	32,747,122.35	32,747,122.35
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			-		
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54	47,715,935.77	47,844,907.27	484,438.26	
筹资活动现金流出小计		<b>133,336,420.73</b>	<b>133,465,392.23</b>	<b>123,231,560.61</b>	<b>122,747,122.35</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-78,162,270.73</b>	<b>192,896,023.82</b>	<b>-33,231,560.61</b>	<b>-32,098,499.55</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		379,957.98	367,261.64	-210,816.69	-227,356.64
五、现金及现金等价物净增加额		-101,696,804.47	112,467,324.61	253,505,799.70	209,731,383.45
加：期初现金及现金等价物余额		850,435,663.59	520,573,827.53	596,929,863.89	310,842,444.08
六、期末现金及现金等价物余额		748,738,859.12	633,041,152.14	850,435,663.59	520,573,827.53

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人： 

公司会计机构负责人： 

# 合并股东（或所有者）权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	上期金额												
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	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	少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
一、上年年末余额	307,000,000.00	-	-	-	344,863,254.73	-	4,832,960.15	35,853,380.07	50,380,159.19	-	397,735,099.26	2,720,714.50	1,143,385,567.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	307,000,000.00	-	-	-	344,863,254.73	-	4,832,960.15	35,853,380.07	50,380,159.19	-	397,735,099.26	2,720,714.50	1,143,385,567.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东（或所有者）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. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东（或所有者）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本（或资本）													
2. 盈余公积转增股本（或资本）													
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（以负号填列）													
（六）其他													
四、本年年末余额	307,000,000.00	-	-	-	344,863,254.73	-	2,248,560.25	40,707,870.87	57,029,234.43	-	442,233,811.27	3,059,934.29	1,197,142,585.84

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并股东（或所有者）权益变动表

2024年度

单位：人民币元

项目	本期金额										股东（或所有者）权益合计		
	归属于母公司股东权益												
	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	少数股东权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	307,000,000.00	-	-	-	344,863,254.73	-	2,248,580.25	40,707,870.87	57,029,234.43	-	442,233,811.27	3,059,934.29	1,197,142,685.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	307,000,000.00	-	-	-	344,863,254.73	-	2,248,580.25	40,707,870.87	57,029,234.43	-	442,233,811.27	3,059,934.29	1,197,142,685.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-14,831,354.33	-	4,686,688.23	4,710,239.70	5,803,922.95	-	83,661,198.33	26,207,482.44	62,522,241.55
（一）综合收益总额							4,686,688.23				134,446,356.28	-192,517.56	138,940,526.95
（二）股东（或所有者）投入和减少资本												26,400,000.00	-36,147,290.10
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									5,803,922.95		-50,785,157.95		-14,831,354.33
2. 提取一般风险准备									5,803,922.95		-5,803,922.95		-47,715,935.77
3. 对股东（或所有者）的分配													-44,981,235.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本（或资本）													
2. 盈余公积转增股本（或资本）													
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（以负号填列）													
（六）其他													
四、本年年末余额	307,000,000.00	-	-	-	330,031,900.40	-	6,935,268.48	45,418,110.57	62,833,157.38	-	525,895,009.60	29,257,416.73	1,259,664,927.39

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 公司股东（或所有者）权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	上期金额						未分配利润	盈余公积	其他综合收益	专项储备	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股						其他综合收益
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	307,000,000.00				347,969,114.49		11,482,734.92	22,060,300.08	50,380,159.19	284,052,182.97	1,022,944,491.65	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	307,000,000.00				347,969,114.49		11,482,734.92	22,060,300.08	50,380,159.19	284,052,182.97	1,022,944,491.65	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额							-2,617,219.83	2,921,274.51	6,649,075.24	29,141,677.17	36,094,807.09	
（二）股东（或所有者）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. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									6,649,075.24	-37,349,075.24	-30,700,000.00	
2. 提取一般风险准备									6,649,075.24	-6,649,075.24		
3. 对股东（或所有者）的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本（或资本）												
2. 盈余公积转增股本（或资本）												
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								2,921,274.51			2,921,274.51	
2. 本期使用								2,921,274.51			2,921,274.51	
（六）其他												
四、本年年末余额	307,000,000.00				347,969,114.49		8,865,515.09	24,981,574.59	57,029,234.43	313,193,860.14	1,069,039,298.74	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东（或所有者）权益变动表

2024年度

单位：人民币元

项目	上期金额				本期金额				未分配利润	股东权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积
一、上年年末余额	307,000,000.00				347,969,114.49		8,865,515.09	24,981,574.59	57,029,234.43	313,193,860.14	1,059,039,298.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	307,000,000.00				347,969,114.49		8,865,515.09	24,981,574.59	57,029,234.43	313,193,860.14	1,059,039,298.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-14,831,354.33		4,660,845.94	2,867,258.06	5,803,922.95	7,254,071.58	-41,961,191.57
（一）综合收益总额							4,660,845.94			58,039,229.53	62,700,075.47
（二）股东（或所有者）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. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东（或所有者）的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本（或资本）											
2. 盈余公积转增股本（或资本）											
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、本年年末余额	307,000,000.00				333,137,760.16		13,526,361.03	27,848,832.65	62,833,157.38	320,447,931.72	1,017,078,107.17

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

浙江梅轮电梯股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系在原浙江梅轮电梯成套有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由钱雪林等 5 位自然人作为发起人，注册资本为 23,000 万元，股本总额为 23,000 万股（每股人民币 1 元）。公司于 2014 年 7 月 21 日在绍兴市市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 9133060072360502XQ 的营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1564 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股 7,700.00 万股，发行后股本为 30,700.00 万元，并于 2017 年 9 月 15 日在上海证券交易所主板挂牌上市。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 30,700.00 万股，注册资本为 30,700.00 万元。上海证券交易所 A 股交易代码：603321，A 股简称：梅轮电梯。公司所属行业：通用设备制造业，

注册地：浙江省绍兴市

总部地址：浙江省绍兴市柯桥区齐贤街道齐陶路 888 号

主要经营活动：

许可项目：特种设备制造；特种设备安装改造修理；特种设备检验检测；特种设备设计（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：特种设备销售；机械零件、零部件销售；机械设备研发；机械设备销售；货物进出口（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）。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、16、附注三、19、附注三、200 和附注三、26。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### （1）控制的判断标准

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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

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的，剩余股权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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

### （5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额

作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重

分类。

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、111。

#### （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账

面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备，组合类别及确定依据如下：

项 目	组合类别	确定依据
应收账款、应收款项融资、其他 应收款、合同资产、长期应收款	账龄组合	预期信用损失率
应收票据	组合 1: 银行承兑汇票组合、2: 商业承兑汇票组合	预期信用损失率

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

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

### 11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在产品、委托加工物资、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照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，按照存货类别计提存货跌价准备。

本公司按照组合计提存货跌价准备的，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货组合类别	组合的确定依据	可变现净值的确定依据
发出商品库龄组合	以库龄作为风险特征	对长库龄的发出商品，处于安装过程中，存在风险，可变现净值以合同价格为基础计算

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

### 13、合同资产

#### 1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“附注三、10 金融资产减值”。

### 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一

致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、211。

### 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、211。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 16、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可

靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4-5	5.00	23.75-19.00
电子及其他设备	3-5	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、211。

## （4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## （5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、211。

## 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、电脑软件、专利使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	土地使用权证	直线法	
电脑软件	10 年	使用该软件产品的预期寿命周期	直线法	
专利使用权	15 年	专利实施许可合同	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、211。

## 20、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出等。并按以下方式进行归集：从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，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。

## 21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和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。

可收回金额根据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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比

例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### （4）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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

#### 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 25、股份支付及权益工具

##### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

##### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 26、收入

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

1、针对直梯、扶梯、人行道等主要产品：

（1）内销收入：

1) 直销大包合同模式（公司为客户提供安装）

监督检验机构验收合格时电梯所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，客户取得相关商品或服务的控制权，即公司在监督检验机构出具验收合格报告的时点确认收入，收入确认的依据为双方签署的合同、发货单及监督检验机构颁发的检验合格报告。

2) 直销设备买断模式（客户自行安装电梯或委托第三方安装电梯）

在客户自提的情况下，客户一般会委托第三方物流公司提货，公司获得客户委托第三方物流公司提货说明并与客户确认委托无误后将电梯交付给第三方物流公司，电梯所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，客户取得相关商品或服务的控制权，收入确认的依据为双方签署的合同、发货单、客户委托第三方物流公司说明。

在客户非自提的情况下，客户一般会在合同中要求公司将电梯运至指定的地点（多数为安装现场），公司运至指定地点获得客户签收单后，电梯所有权上的主要风险和报酬已

转移给购货方，客户取得相关商品或服务的控制权，即公司在客户签收时点确认收入，收入确认的依据为双方签署的合同、发货单及客户签收单。

### 3) 经销设备买断模式

收入确认时点与直销买断模式一致，参见“2) 直销设备买断模式（客户自行安装电梯或委托第三方安装电梯）”。

### 4) 经销由公司提供安装

收入确认时点与直销买断模式一致，参见“1) 直销大包合同模式（公司为客户提供安装）”。

#### (2) 外销收入:

公司将出口电梯运送至港口获得提货单后，电梯所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，客户取得相关商品或服务的控制权，即公司在完成报关的时点确认收入，收入确认的依据为双方签署的合同、发货单及报关单、提货单。

### 2、针对 OEM 配件等产品:

公司委托物流公司将 OEM 配件运至客户指定地点并获得客户的签收单后，配件所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，客户取得相关商品或服务的控制权，即公司在客户签收时点确认收入，收入确认的依据为双方签署的合同、发货单及客户签收单。

### 3、针对安装及维保劳务

#### (1) 安装收入

客户在安装完成且电梯验收合格后才能取得公司履约所带来的经济利益，故其收入确认时点及依据与直销大包合同模式下直梯、扶梯、人行道等的收入确认时点及依据一致，参见“1、针对直梯、扶梯、人行道等主要产品（1）内销收入 1) 直销大包合同模式（公司为客户提供安装）”。

#### (2) 维保收入

公司在完成合同规定的维保劳务时，客户能够取得公司履约所带来的经济利益，故公司在完成合同规定的维保劳务后确认收入实现，收入确认的依据为双方签署的合同。

## 27、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 29、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 30、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、31。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加

的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于

修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 31、使用权资产

#### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

#### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

### 32、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

##### 1) 企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

##### ①关于流动负债与非流动负债的划分

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

##### ②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ③关于售后租回交易的会计处理

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

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 2) 企业数据资源相关会计处理暂行规定

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 3) 《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （2）重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%	注 1
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%	注 2
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税及外销收入形成的免抵增值税计缴	5%、7%	注 3
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税及外销收入形成的免抵增值税计缴	3%	注 4
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税及外销收入形成的免抵增值税计缴	1%、2%	注 5
房产税	原值*70%、租赁收入	1.2%、12%	注 6
土地使用税	应税土地面积	5、10 元/平方米	注 7

注 1: 电梯设备销售按销售额的 13% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳，自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税；电梯安装按安装收入的 9% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳，简易征收部分增值税税率 3%；按租金收入的 5% 计算销项税额；按维保收入的 6% 计算销项税额；

注 2: 母公司、子公司施塔德按应纳税所得额的 15% 计缴，子公司浙江致上、绍兴加装、上海谱妥减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，子公司广西梅轮按应纳税所得额的 25% 计缴；

注 3: 母公司、子公司浙江致上、绍兴加装按应缴流转税额 5% 计缴，子公司施塔德、上海谱妥按应缴流转税额 7% 计缴；

注 4: 按应缴流转税额 3% 计缴；

注 5: 母公司、子公司浙江致上、绍兴加装按应缴流转税额 1% 计缴，子公司施塔德、上海谱妥按应缴流转税额 2% 计缴；

注 6: 自用房产按原值扣除 30% 后的 1.2% 计缴，出租房产按租赁收入的 12% 计缴；

注 7: 母公司按 10 元/平方米计缴，子公司施塔德按 5 元/平方米计缴。

### 2、税收优惠及批文

（1）根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的浙江省 2024 年认定的第一批高新技术企业备案名单，公司被认定为高新技术企业，自 2024 年度起三年内

按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 子公司施塔德于 2022 年 11 月 18 日通过高新技术企业备案，取得新的高新技术企业证书，证书编号 GR202232006186，自 2022 年度起三年内按 15%的税率计缴企业所得税。

(3) 为促进软件行业发展，推动我国信息化建设，《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。公司及子公司施塔德适用软件产品即征即退政策。

(4) 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，公司及子公司施塔德享受前述增值税加计抵减政策。

## 五、合并财务报表项目附注

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	748,738,773.25	850,435,660.86
其他货币资金	17,976,880.66	14,686,128.95
<b>合 计</b>	<b>766,715,653.91</b>	<b>865,121,789.81</b>
其中：存放在境外的款项总额	1,337,204.38	1,399,054.80

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	15,437,220.01	12,678,238.57
保函保证金	2,539,574.78	1,407,887.65
理财保证金		600,000.00
<b>合 计</b>	<b>17,976,794.79</b>	<b>14,686,126.22</b>

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	51,552,007.39	
其中：理财产品	51,552,007.39	
<b>合 计</b>	<b>51,552,007.39</b>	

## 3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	16,421,763.62		16,421,763.62	23,072,328.04		23,072,328.04
商业承兑汇票	3,990,000.00	199,500.00	3,790,500.00			
<b>合计</b>	<b>20,411,763.62</b>	<b>199,500.00</b>	<b>20,212,263.62</b>	<b>23,072,328.04</b>		<b>23,072,328.04</b>

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		19,081,326.30
<b>合计</b>		<b>19,081,326.30</b>

(2) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按组合计提坏账准备	20,411,763.62	100.00		0.98	20,212,263.62
其中：					
商业承兑汇票	3,990,000.00	19.55	199,500.00	5.00	3,790,500.00
银行承兑汇票	16,421,763.62	80.45			16,421,763.62
<b>合计</b>	<b>20,411,763.62</b>	<b>100.00</b>	<b>199,500.00</b>	<b>0.98</b>	<b>20,212,263.62</b>

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按组合计提坏账准备	23,072,328.04	100.00			23,072,328.04
其中：					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	23,072,328.04	100.00			23,072,328.04
<b>合计</b>	<b>23,072,328.04</b>	<b>100.00</b>			<b>23,072,328.04</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	
本期计提	199,500.00
本期收回或转回	

	坏账准备金额
本期核销	
期末余额	199,500.00

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	149,377,881.38	173,066,953.51
1至2年	88,988,728.88	80,553,789.25
2至3年	44,413,699.73	30,202,197.04
3至4年	17,020,815.27	12,689,077.78
4至5年	8,721,487.82	7,708,812.17
5年以上	28,946,135.51	33,984,427.12
小计	<b>337,468,748.59</b>	<b>338,205,256.87</b>
减：坏账准备	75,779,852.95	72,265,401.46
合计	<b>261,688,895.64</b>	<b>265,939,855.41</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 金额	预期信用损失 率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	6,294,373.59	1.87	6,294,373.59	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备	331,174,375.00	98.13	69,485,479.36	20.98	261,688,895.64
其中：					
账龄组合	331,174,375.00	98.13	69,485,479.36	20.98	261,688,895.64
合计	<b>337,468,748.59</b>	<b>100.00</b>	<b>75,779,852.95</b>		<b>261,688,895.64</b>

续：

类别	上年年末余额		坏账准备 金额	预期信用损失 率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	138,425.00	0.04	138,425.00	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备	338,066,831.87	99.96	72,126,976.46	21.34	265,939,855.41
其中：					
账龄组合	338,066,831.87	99.96	72,126,976.46	21.34	265,939,855.41
合计	<b>338,205,256.87</b>	<b>100.00</b>	<b>72,265,401.46</b>		<b>265,939,855.41</b>

## 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
银川施塔德电梯销售服务有限公司	1,562,176.78	1,562,176.78	100.00	预计无法收回
广州市品昊市场经营管理有限公司	970,000.00	970,000.00	100.00	预计无法收回
博乐市天祥房地产开发有限公司	508,000.00	508,000.00	100.00	预计无法收回
陕西嘉亨实业发展有限公司	221,971.00	221,971.00	100.00	预计无法收回
湛江市西奥电梯有限公司	208,105.00	208,105.00	100.00	预计无法收回
宜兴市恒生富通置业有限公司	142,000.00	142,000.00	100.00	预计无法收回
陕西松源电梯设备有限公司	115,300.00	115,300.00	100.00	预计无法收回
淮安金都食品有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
淮安市玉龙物业管理有限公司	107,564.00	107,564.00	100.00	预计无法收回
其他公司	2,349,256.81	2,349,256.81	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>6,294,373.59</b>	<b>6,294,373.59</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

续:

名称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
淮安恒丰置业有限公司	138,425.00	138,425.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>138,425.00</b>	<b>138,425.00</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

## 按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	149,337,784.18	7,466,889.20	5.00	173,066,953.51	8,653,347.67	5.00
1至2年	87,934,982.05	8,793,498.21	10.00	80,553,789.25	8,055,378.93	10.00
2至3年	43,603,548.05	13,081,064.42	30.00	30,202,197.04	9,060,659.11	30.00
3至4年	16,841,966.47	8,420,983.24	50.00	12,689,077.78	6,344,538.89	50.00
4至5年	8,665,249.82	6,932,199.86	80.00	7,708,812.17	6,167,049.74	80.00
5年以上	24,790,844.43	24,790,844.43	100.00	33,846,002.12	33,846,002.12	100.00
<b>合计</b>	<b>331,174,375.00</b>	<b>69,485,479.36</b>		<b>338,066,831.87</b>	<b>72,126,976.46</b>	

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	72,265,401.46
本期计提	3,524,871.49

	坏账准备金额
本期收回或转回	
本期转销或核销	10,420.00
<b>期末余额</b>	<b>75,779,852.95</b>

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	10,420.00

## (5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例%	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
<b>淮安市宏信国 有资产管理有 限公司及其 关联方</b>	<b>38,780,948.55</b>	<b>3,270,117.50</b>	<b>42,051,066.05</b>	<b>10.75</b>	<b>10,372,626.42</b>
其中：淮安市宏 信国有资产投 资管理有限公 司	29,694,399.03	755,650.00	30,450,049.03	7.78	8,201,587.71
淮安市淮安 区经济适用房 开发有限公司	9,086,549.52	2,514,467.50	11,601,017.02	2.97	2,171,038.71
<b>淮安新城投 资开发集团有 限公司及其 关联方</b>	<b>23,088,532.93</b>	<b>3,783,023.00</b>	<b>26,871,555.93</b>	<b>6.87</b>	<b>3,746,987.40</b>
其中：淮安市 淮安区域投 置业有限公司	23,038,532.93	3,584,083.00	26,622,615.93	6.80	3,511,410.40
淮安市清浦 新城置业有 限公司		163,400.00	163,400.00	0.04	163,400.00
淮安市淮安 区城市资产 经营有限公 司	50,000.00		50,000.00	0.01	40,000.00
淮安生态新 城置业有限 公司		32,000.00	32,000.00	0.01	32,000.00
淮安新城投 资开发集团 有限公司		3,540.00	3,540.00	0.01	177.00
<b>中建三局集 团有限公司 及其关联方</b>	<b>9,730,259.30</b>	<b>3,215,947.57</b>	<b>12,946,206.87</b>	<b>3.31</b>	<b>2,005,496.70</b>

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
其中：中建三局 集团有限公司	7,937,493.21	2,836,372.36	10,773,865.57	2.75	1,356,866.66
中建三局第一 建设工程有限 责任公司	1,792,766.09	379,575.21	2,172,341.30	0.56	648,630.04
淮安市淮楚城 市更新建设发 展有限公司	8,581,147.60	626,600.00	9,207,747.60	2.35	460,387.38
浙江绍兴杭绍 临空示范区建 设开发有限公 司	8,170,500.00	209,500.00	8,380,000.00	2.14	419,000.00
合计	88,351,388.38	11,105,188.07	99,456,576.45	25.42	17,004,497.90

## 5、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,323,907.15	362,597.50
合计	1,323,907.15	362,597.50

## (1) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年年末余 额	本期新增	本期终止确 认	其他变动	期末余额	累计在其他 综合收益中 确认的损失 准备
应收票据	362,597.50	961,309.65			1,323,907.15	
合计	362,597.50	961,309.65			1,323,907.15	

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	341,600.47	10.77	4,123,720.08	71.21
1至2年	1,625,930.27	51.27	1,031,219.66	17.81
2至3年	839,875.50	26.48	412,349.27	7.12
3年以上	364,188.80	11.48	223,669.08	3.86
合计	3,171,595.04	100.00	5,790,958.09	100.00

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
浙江恒昶晟建设有限公司	456,300.00	14.39
浙江天册律师事务所	377,358.48	11.90
物产中大元通不锈钢有限公司	167,536.48	5.28
华茗设计集团有限公司上虞市政分公司	138,867.94	4.38
宁波弘威电梯有限公司	133,600.00	4.21
<b>合 计</b>	<b>1,273,662.90</b>	<b>40.16</b>

## 7、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	7,183,876.14	8,907,824.79
<b>合 计</b>	<b>7,183,876.14</b>	<b>8,907,824.79</b>

## (1) 其他应收款

## ① 按账龄披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	4,332,254.75	216,612.74	4,115,642.01	4,424,797.14	221,239.87	4,203,557.27
1至2年	1,375,991.87	137,599.19	1,238,392.68	3,633,628.53	363,362.85	3,270,265.68
2至3年	2,083,740.17	625,122.05	1,458,618.12	1,361,555.19	408,466.56	953,088.63
3至4年	605,908.70	302,954.35	302,954.35	678,254.23	339,127.12	339,127.11
4至5年	341,344.91	273,075.93	68,268.98	708,930.52	567,144.42	141,786.10
5年以上	1,263,988.89	1,263,988.89		896,581.85	896,581.85	
<b>合 计</b>	<b>10,003,229.29</b>	<b>2,819,353.15</b>	<b>7,183,876.14</b>	<b>11,703,747.46</b>	<b>2,795,922.67</b>	<b>8,907,824.79</b>

## ② 按款项性质披露

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金押金	8,205,272.16	8,720,916.76
备用金	1,159,537.25	1,998,986.39
其他	638,419.88	983,844.31
<b>小 计</b>	<b>10,003,229.29</b>	<b>11,703,747.46</b>
减：坏账准备	2,819,353.15	2,795,922.67
<b>合 计</b>	<b>7,183,876.14</b>	<b>8,907,824.79</b>

## ③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	10,003,229.29	28.18	2,819,353.15	7,183,876.14
其中：				
账龄组合	10,003,229.29	28.18	2,819,353.15	7,183,876.14
其中：				
1 年以内	4,332,254.75	5.00	216,612.74	4,115,642.01
1 至 2 年	1,375,991.87	10.00	137,599.19	1,238,392.68
2 至 3 年	2,083,740.17	30.00	625,122.05	1,458,618.12
3 至 4 年	605,908.70	50.00	302,954.35	302,954.35
4 至 5 年	341,344.91	80.00	273,075.93	68,268.98
5 年以上	1,263,988.89	100.00	1,263,988.89	
<b>合 计</b>	<b>10,003,229.29</b>		<b>2,819,353.15</b>	<b>7,183,876.14</b>

## 上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	11,703,747.46	23.89	2,795,922.67	8,907,824.79
其中：				
账龄组合	11,703,747.46	23.89	2,795,922.67	8,907,824.79
其中：				
1 年以内	4,424,797.14	5.00	221,239.87	4,203,557.27
1 至 2 年	3,633,628.53	10.00	363,362.85	3,270,265.68
2 至 3 年	1,361,555.19	30.00	408,466.56	953,088.63
3 至 4 年	678,254.23	50.00	339,127.12	339,127.11
4 至 5 年	708,930.52	80.00	567,144.42	141,786.10
5 年以上	896,581.85	100.00	896,581.85	
<b>合 计</b>	<b>11,703,747.46</b>		<b>2,795,922.67</b>	<b>8,907,824.79</b>

## ④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	2,795,922.67			2,795,922.67
本期计提	78,430.48			78,430.48
本期转回	55,000.00			55,000.00
<b>期末余额</b>	<b>2,819,353.15</b>			<b>2,819,353.15</b>

## ⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
绍兴第二医院医共体 总院	保证金押金	1,390,000.00	2-3年	13.90	417,000.00
浙江绍兴杭绍临空示 范区产业发展有限公司	保证金押金	639,060.00	1年以内	6.39	31,953.00
绍兴柯桥经济开发区 开发投资有限公司	保证金押金	453,700.00	1-2年 309,200.00 元, 3-4年 144,500.00元	4.54	103,170.00
成武县会计核算中心	保证金押金	432,480.00	5年以上	4.32	432,480.00
谈金林	备用金	344,872.98	1年以内	3.45	17,243.65
<b>合计</b>		<b>3,260,112.98</b>		<b>32.60</b>	<b>1,001,846.65</b>

## 8、存货

## (1) 存货分类

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	8,381,949.85		8,381,949.85	8,526,778.93		8,526,778.93
周转材料	204,437.12		204,437.12	176,862.33		176,862.33
在产品	18,608,662.55		18,608,662.55	14,594,026.94		14,594,026.94
库存商品	2,039,126.14		2,039,126.14	4,047,656.90		4,047,656.90
发出商品	80,981,005.59	365,277.44	80,615,728.15	94,736,304.46	1,039,730.88	93,696,573.58
合同履约 成本	20,769,518.77		20,769,518.77	23,280,840.13		23,280,840.13
<b>合计</b>	<b>130,984,700.02</b>	<b>365,277.44</b>	<b>130,619,422.58</b>	<b>145,362,469.69</b>	<b>1,039,730.88</b>	<b>144,322,738.81</b>

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	1,039,730.88	112,327.72		786,781.16		365,277.44
<b>合计</b>	<b>1,039,730.88</b>	<b>112,327.72</b>		<b>786,781.16</b>		<b>365,277.44</b>

## 9、合同资产

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收账款	53,786,284.13	13,356,327.11	40,429,957.02	57,877,148.22	15,148,969.48	42,728,178.74

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	53,786,284.13	13,356,327.11	40,429,957.02	57,877,148.22	15,148,969.48	42,728,178.74

## (1) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面 价值	账面余额		减值准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按组合计提坏账准备	53,786,284.13	100.00	13,356,327.11	24.83	40,429,957.02	57,877,148.22	100.00	15,148,969.48	26.17	42,728,178.74
其中：										
账龄组合	53,786,284.13	100.00	13,356,327.11	24.83	40,429,957.02	57,877,148.22	100.00	15,148,969.48	26.17	42,728,178.74
<b>合计</b>	<b>53,786,284.13</b>	<b>100.00</b>	<b>13,356,327.11</b>		<b>40,429,957.02</b>	<b>57,877,148.22</b>	<b>100.00</b>	<b>15,148,969.48</b>		<b>42,728,178.74</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	16,390,559.58	819,527.99	5.00	19,330,027.57	966,501.39	5.00
1至2年	16,487,689.01	1,648,768.90	10.00	13,586,143.33	1,358,614.33	10.00
2至3年	12,631,187.28	3,789,356.18	30.00	14,988,790.14	4,496,637.04	30.00
3至4年	1,836,261.99	918,131.00	50.00	2,539,581.67	1,269,790.84	50.00
4至5年	1,300,216.17	1,040,172.94	80.00	1,875,898.13	1,500,718.50	80.00
5年以上	5,140,370.10	5,140,370.10	100.00	5,556,707.38	5,556,707.38	100.00
<b>合计</b>	<b>53,786,284.13</b>	<b>13,356,327.11</b>		<b>57,877,148.22</b>	<b>15,148,969.48</b>	

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
应收账款	15,148,969.48	1,792,642.37		13,356,327.11
<b>合计</b>	<b>15,148,969.48</b>	<b>1,792,642.37</b>		<b>13,356,327.11</b>

#### 10、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税	3,360,679.73	175,930.67
合同取得成本	8,660,964.73	27,887,927.01
预缴其他税金	344.11	
<b>合计</b>	<b>12,021,988.57</b>	<b>28,063,857.68</b>

#### 11、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项目	期末余额		上年年末余额		折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
融资租赁款	4,593,170.11		4,593,170.11		8,455,984.83
其中：未实现融资收益	1,414,796.26		1,414,796.26		2,068,999.53
<b>合计</b>	<b>4,593,170.11</b>	<b>4,593,170.11</b>	<b>8,455,984.83</b>	<b>8,455,984.83</b>	

#### 12、其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
瑞丰银行	16,570,441.20	11,206,953.45
<b>合计</b>	<b>16,570,441.20</b>	<b>11,206,953.45</b>

## 13、其他非流动金融资产

种 类	期末余额	上年年末余额
权益工具投资	142,942,200.00	142,942,200.00
<b>合 计</b>	<b>142,942,200.00</b>	<b>142,942,200.00</b>

## 14、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	46,938,938.89	4,776,938.77	51,715,877.66
2.本期增加金额	48,421,867.65	10,699,398.22	59,121,265.87
(1) 固定资产转入	48,421,867.65		48,421,867.65
(2) 无形资产转入		10,699,398.22	10,699,398.22
3.本期减少金额	7,385,079.55		7,385,079.55
(1) 转回固定资产	7,385,079.55		7,385,079.55
4.期末余额	87,975,726.99	15,476,336.99	103,452,063.98
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	24,569,163.32	1,681,897.91	26,251,061.23
2.本期增加金额	4,035,074.64	584,562.98	4,619,637.62
(1) 计提或摊销	2,530,830.10	242,897.56	2,773,727.66
(2) 固定资产转入	1,504,244.54		1,504,244.54
(3) 无形资产转入		341,665.42	341,665.42
3.本期减少金额	6,529,706.08		6,529,706.08
(1) 转回固定资产	6,529,706.08		6,529,706.08
4.期末余额	22,074,531.88	2,266,460.89	24,340,992.77
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	65,901,195.11	13,209,876.10	79,111,071.21
2.期初账面价值	22,369,775.57	3,095,040.86	25,464,816.43

## 15、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	364,508,047.21	329,088,779.90
<b>合 计</b>	<b>364,508,047.21</b>	<b>329,088,779.90</b>

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子及其他设备	运输设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	360,556,142.31	150,265,502.56	14,297,093.76	19,920,218.55	545,038,957.18
2.本期增加金额	141,601,917.14	3,255,969.81	493,236.34	371,797.29	145,722,920.58
(1) 购置		2,866,589.28	493,236.34	371,797.29	3,731,622.91
(2) 在建工程转入	134,216,837.59	389,380.53			134,606,218.12
(3) 投资性房地产 转回	7,385,079.55				7,385,079.55
3.本期减少金额	101,440,564.88			251,220.00	101,691,784.88
(1) 处置或报废	53,018,697.23			251,220.00	53,269,917.23
(2) 转入投资性房 地产	48,421,867.65				48,421,867.65
4.期末余额	400,717,494.57	153,521,472.37	14,790,330.10	20,040,795.84	589,070,092.88
二、累计折旧					
1.期初余额	110,420,214.73	74,852,556.42	12,261,338.02	17,421,637.76	214,955,746.93
2.本期增加金额	25,897,708.24	13,459,900.87	209,288.13	567,416.98	40,134,314.22
(1) 计提	19,368,002.16	13,459,900.87	209,288.13	567,416.98	33,604,608.14
(2) 投资性房地产 转回	6,529,706.08				6,529,706.08
3.本期减少金额	31,283,786.83			238,659.00	31,522,445.83
(1) 处置或报废	29,779,542.29			238,659.00	30,018,201.29
(2) 转入投资性房 地产	1,504,244.54				1,504,244.54
4.期末余额	105,034,136.14	88,312,457.29	12,470,626.15	17,750,395.74	223,567,615.32
三、减值准备					
1.期初余额	696,827.55	239,350.50		58,252.30	994,430.35
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	696,827.55	239,350.50		58,252.30	994,430.35
四、账面价值					
1.期末账面价值	294,986,530.88	64,969,664.58	2,319,703.95	2,232,147.80	364,508,047.21
2.期初账面价值	249,439,100.03	75,173,595.64	2,035,755.74	2,440,328.49	329,088,779.90

## 16、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	37,654,823.07	115,187,281.51
合 计	<b>37,654,823.07</b>	<b>115,187,281.51</b>

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
设备安装	2,357,376.04		2,357,376.04	2,524,188.54		2,524,188.54
施塔德厂区工程	303,961.32		303,961.32	33,850,739.63		33,850,739.63
梅轮厂区工程	621,100.92		621,100.92	78,812,353.34		78,812,353.34
广西梅轮厂区	34,372,384.79		34,372,384.79			
<b>合 计</b>	<b>37,654,823.07</b>		<b>37,654,823.07</b>	<b>115,187,281.51</b>		<b>115,187,281.51</b>

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	本期利息资本化率%	期末余额
设备安装	2,524,188.54	916,456.84	389,380.53	826,632.18			2,224,632.67
施塔德厂区工程	33,850,739.63	7,018,434.67	40,565,212.98				303,961.32
梅轮厂区工程	78,812,353.34	15,593,115.56	93,651,624.61				753,844.29
广西梅轮厂区		34,372,384.79					34,372,384.79
<b>合 计</b>	<b>115,187,281.51</b>	<b>57,900,391.86</b>	<b>134,606,218.12</b>	<b>826,632.18</b>		--	<b>37,654,823.07</b>

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
设备安装			未完工	自有资金
施塔德厂区工程	141,192,150.00	95.84	未完工	自有资金
梅轮厂区工程			未完工	自有资金
广西梅轮厂区			未完工	自有资金
<b>合 计</b>		--	--	--

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	电脑软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	73,126,315.99	2,720,000.00	4,853,651.27	80,699,967.26
2.本期增加金额	38,531,850.51		826,632.18	39,358,482.69
(1) 购置	38,531,850.51		826,632.18	39,358,482.69

项 目	土地使用权	专利权	电脑软件	合计
3.本期减少金额	23,105,696.32		132,743.37	23,238,439.69
(1) 处置	12,406,298.10			12,406,298.10
(2) 转回在建工程			132,743.37	132,743.37
(3) 转入投资性房地产	10,699,398.22			10,699,398.22
4.期末余额	88,552,470.18	2,720,000.00	5,547,540.08	96,820,010.26
二、累计摊销				
1. 期初余额	11,525,619.45	2,270,000.00	2,797,613.48	16,593,232.93
2.本期增加金额	1,663,435.26	180,000.00	503,547.75	2,346,983.01
(1) 计提	1,663,435.26	180,000.00	503,547.75	2,346,983.01
3.本期减少金额	4,220,607.67			4,220,607.67
(1) 处置	3,878,942.25			3,878,942.25
(2) 转入投资性房地产	341,665.42			341,665.42
4. 期末余额	8,968,447.04	2,450,000.00	3,301,161.23	14,719,608.27
三、减值准备				
1. 期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	79,584,023.14	270,000.00	2,246,378.85	82,100,401.99
2. 期初账面价值	61,600,696.54	450,000.00	2,056,037.79	64,106,734.33

## 18、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
租赁装修待摊支出		36,000.00	9,000.00		27,000.00
合 计		<b>36,000.00</b>	<b>9,000.00</b>		<b>27,000.00</b>

## 19、递延所得税资产与递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	93,514,741.00	13,700,512.84	92,244,454.84	14,216,235.22
内部交易未实现利润	1,010,362.98	151,554.45	682,999.13	102,449.87
可抵扣亏损	10,580,229.88	1,927,681.52	8,526,415.77	2,131,603.95
递延收益	8,306,821.85	1,246,023.28	17,214,175.34	2,582,126.30
暂收款			45,000,000.00	6,750,000.00
小 计	<b>113,412,155.71</b>	<b>17,025,772.09</b>	<b>163,668,045.08</b>	<b>25,782,415.34</b>

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税负债：				
其他权益工具投资公允价值变动	13,627,201.20	2,044,080.17	8,942,922.45	1,341,438.36
研发设备加速折旧	592,275.26	88,841.29	710,512.24	106,576.84
境外子公司实现的利润	26,520,750.00	2,652,075.00	26,520,750.00	2,652,075.00
交易性金融资产公允价值变动	1,552,007.39	232,801.11		
<b>小 计</b>	<b>42,292,233.85</b>	<b>5,017,797.57</b>	<b>36,174,184.69</b>	<b>4,100,090.20</b>

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	2,365,722.57	14,660,049.52	1,448,015.20	24,334,400.14
递延所得税负债	2,365,722.57	2,652,075.00	1,448,015.20	2,652,075.00

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	62,654.11	200,562.35
<b>合 计</b>	<b>62,654.11</b>	<b>200,562.35</b>

## (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	上年年末余额	备注
2024年		191,879.38	
2025年	8,682.97	8,682.97	
2029年	53,971.14		
<b>合 计</b>	<b>62,654.11</b>	<b>200,562.35</b>	

## 20、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	7,528,797.40		7,528,797.40	1,813,325.31		1,813,325.31
<b>合 计</b>	<b>7,528,797.40</b>		<b>7,528,797.40</b>	<b>1,813,325.31</b>		<b>1,813,325.31</b>

## 21、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末			受限情况
	账面余额	账面价值	受限类型	

项 目	账面余额	账面价值	期 末		受限情况
			受限类型		
货币资金	17,976,794.79	17,976,794.79	质押	保证金	
应收票据	15,511,326.30	15,511,326.30	其他	已背书未终止确认的应收票据	
应收票据	3,570,000.00	3,570,000.00	其他	已贴现未终止确认的应收票据	
<b>合 计</b>	<b>37,058,121.09</b>	<b>37,058,121.09</b>			

续:

项 目	账面余额	账面价值	上年年末		受限情况
			受限类型		
货币资金	14,686,126.22	14,686,126.22	质押	保证金	
应收票据	19,570,648.04	19,570,648.04	其他	已背书未终止确认的应收票据	
<b>合 计</b>	<b>34,256,774.26</b>	<b>34,256,774.26</b>			

## 22、短期借款

## (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款		40,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	
已贴现未到期的应收票据	3,570,000.00	
借款期末保留利息	25,000.00	36,972.22
<b>合 计</b>	<b>13,595,000.00</b>	<b>40,036,972.22</b>

## 23、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		1,264,937.69
银行承兑汇票	148,927,875.14	122,416,272.50
<b>合 计</b>	<b>148,927,875.14</b>	<b>123,681,210.19</b>

## 24、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	233,803,939.32	273,832,526.60
1—2年	68,819,897.70	56,005,060.57
2—3年	29,053,441.76	7,877,621.58
3年以上	5,045,429.37	6,280,718.25
<b>合 计</b>	<b>336,722,708.15</b>	<b>343,995,927.00</b>

25、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,971,599.30	369,655.30
<b>合 计</b>	<b>1,971,599.30</b>	<b>369,655.30</b>

26、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收款项	153,829,650.17	196,332,369.11
<b>合 计</b>	<b>153,829,650.17</b>	<b>196,332,369.11</b>

27、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,830,385.72	83,515,775.73	81,758,462.60	16,587,698.85
离职后福利-设定提存计划	559,466.30	6,222,708.89	6,260,920.38	521,254.81
辞退福利		222,543.00	222,543.00	
<b>合 计</b>	<b>15,389,852.02</b>	<b>89,961,027.62</b>	<b>88,241,925.98</b>	<b>17,108,953.66</b>

(1) 短期薪酬

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	14,558,804.44	73,924,196.88	72,200,826.53	16,282,174.79
职工福利费	57,108.00	2,905,841.99	2,919,235.49	43,714.50
社会保险费	214,017.28	3,863,198.84	3,817,302.56	259,913.56
其中：1. 医疗保险费	196,359.77	3,360,018.16	3,322,479.37	233,898.56
2. 工伤保险费	17,657.51	410,566.32	402,208.83	26,015.00
3. 生育保险费		92,614.36	92,614.36	
住房公积金	456.00	2,769,473.00	2,768,033.00	1,896.00
工会经费和职工教育经费		53,065.02	53,065.02	
<b>合 计</b>	<b>14,830,385.72</b>	<b>83,515,775.73</b>	<b>81,758,462.60</b>	<b>16,587,698.85</b>

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	559,466.30	6,222,708.89	6,260,920.38	521,254.81
其中：基本养老保险费	535,126.65	6,011,523.17	6,047,113.97	499,535.85
失业保险费	24,339.65	211,185.72	213,806.41	21,718.96
<b>合 计</b>	<b>559,466.30</b>	<b>6,222,708.89</b>	<b>6,260,920.38</b>	<b>521,254.81</b>

28、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	8,476,842.80	9,692,454.74
企业所得税	7,921,267.49	5,474,495.63
个人所得税	56,795.82	58,912.36
城市维护建设税	123,609.05	78,996.70
房产税	2,954,110.60	2,408,179.53
教育费附加	61,796.30	34,186.18
地方教育及附加	41,197.55	22,790.78
土地使用税	1,284,974.60	1,284,974.60
印花税	107,671.00	113,595.06
<b>合 计</b>	<b>21,028,265.21</b>	<b>19,168,585.58</b>

## 29、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	48,578,677.11	108,431,094.33
<b>合 计</b>	<b>48,578,677.11</b>	<b>108,431,094.33</b>

## (1) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
尚未支付费用	1,226,616.31	1,453,273.00
保证金	12,445,556.17	9,459,023.02
暂收款		95,000,000.00
限制性股票回购义务	30,035,504.33	
其他	4,871,000.30	2,518,798.31
<b>合 计</b>	<b>48,578,677.11</b>	<b>108,431,094.33</b>

## 30、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	16,717,689.49	22,925,354.80
已背书未到期的应收票据	15,511,326.30	19,570,648.04
<b>合 计</b>	<b>32,229,015.79</b>	<b>42,496,002.84</b>

## 31、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,214,175.34	2,000,000.00	10,907,353.49	8,306,821.85	投资项目补助
<b>合 计</b>	<b>17,214,175.34</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>10,907,353.49</b>	<b>8,306,821.85</b>	

## 32、股本（单位：股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）	期末余额
-----	------	-----------	------

	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计
股份总数	307,000,000.00				307,000,000.00

## 33、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	344,863,254.73		14,831,354.33	330,031,900.40
合 计	<b>344,863,254.73</b>		<b>14,831,354.33</b>	<b>330,031,900.40</b>

资本公积说明：限制性股票授予员工，冲减资本公积。

## 34、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为股权激励而回 购的库存股		47,715,935.77		47,715,935.77
合 计		<b>47,715,935.77</b>		<b>47,715,935.77</b>

## 35、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母公司 (2)	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 (3)	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	8,865,515.09	4,660,845.94		13,526,361.03
1.其他权益工具投资公允价值变动	8,865,515.09	4,660,845.94		13,526,361.03
二、将重分类进损益的其他综合收益	-6,616,934.84	25,842.29		-6,591,092.55
1.外币财务报表折算差额	-6,616,934.84	25,842.29		-6,591,092.55
其他综合收益合计	<b>2,248,580.25</b>	<b>4,686,688.23</b>		<b>6,935,268.48</b>

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期所得税前发生额 (1)	本期发生额			税后归属于母公司 (5) = (1) - (2) - (3) - (4)
		减：前期计入其他综合收益当期转入损益 (2)	减：所得税费用 (3)	减：税后归属于少数股东 (4)	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	5,363,487.75		702,641.81		4,660,845.94
1.其他权益工具投资公允价值变动	5,363,487.75		702,641.81		4,660,845.94
二、将重分类进损益的其他综合收益	25,842.29				25,842.29
1.外币财务报表折算差额	25,842.29				25,842.29
其他综合收益合计	<b>5,389,330.04</b>		<b>702,641.81</b>		<b>4,686,688.23</b>

## 36、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	40,707,870.87	4,710,239.70		45,418,110.57
<b>合 计</b>	<b>40,707,870.87</b>	<b>4,710,239.70</b>		<b>45,418,110.57</b>

## 37、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	57,029,234.43	5,803,922.95		62,833,157.38
<b>合 计</b>	<b>57,029,234.43</b>	<b>5,803,922.95</b>		<b>62,833,157.38</b>

## 38、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	442,233,811.27	397,735,099.26	--
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	442,233,811.27	397,735,099.26	
加：本期归属于母公司股东的净利润	134,446,356.28	81,847,787.25	--
减：提取法定盈余公积	5,803,922.95	6,649,075.24	
应付普通股股利	44,981,235.00	30,700,000.00	
期末未分配利润	525,895,009.60	442,233,811.27	

说明：经 2024 年 5 月召开的 2023 年年度股东大会审议通过，同意以公司 2023 年末总股 30,700.00 万股为基数，向全体股东每股派发现金红利共计 44,981,235.00 元。

## 39、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	795,687,985.93	572,032,041.50	943,519,009.89	690,331,728.08
其他业务	16,041,353.25	6,689,354.44	11,774,321.10	4,678,380.35
<b>合 计</b>	<b>811,729,339.18</b>	<b>578,721,395.94</b>	<b>955,293,330.99</b>	<b>695,010,108.43</b>

## (2) 营业收入按产品类型划分

主要产品类型	营业收入	
	本期发生额	上期发生额
客户合同产生的收入	800,543,184.46	947,272,107.23
其中：直梯、扶梯、人行道、配件	674,897,314.39	821,421,290.29
安装维保	120,790,671.54	122,097,719.60
其他	4,855,198.53	3,753,097.34
租赁收入	11,186,154.72	8,021,223.76

主要产品类型	营业收入	
	本期发生额	上期发生额
合计	811,729,339.18	955,293,330.99

## 40、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	5,004,110.14	4,346,845.20
城市维护建设税	1,478,567.26	1,515,519.88
教育费附加	645,532.59	703,536.16
印花税	498,481.49	487,815.86
地方教育费附加	430,354.98	469,024.12
土地使用税	1,624,402.10	1,546,709.30
其他	353,095.80	644,019.39
合计	10,034,544.36	9,713,469.91

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 41、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	58,094,320.17	65,879,484.73
职工薪酬	22,697,115.62	21,877,786.61
差旅费	8,517,452.73	10,199,905.69
业务招待费	1,673,373.64	2,056,002.08
宣传展销费	309,269.80	332,053.33
检测费	2,598,235.59	3,307,125.49
办公费	1,127,178.15	754,737.03
其他	5,956,853.29	4,689,643.60
合计	100,973,798.99	109,096,738.56

## 42、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,287,327.59	24,907,501.80
折旧费	9,899,755.05	11,958,056.34
业务招待费	3,172,373.71	2,809,258.96
中介机构费	4,582,505.87	7,103,373.76
无形资产摊销	2,334,847.17	2,100,176.22
差旅费	1,756,642.65	1,998,975.77
办公费	559,328.94	648,436.37
水电费	1,019,265.26	974,229.18
其他	5,718,161.14	3,998,788.67

浙江梅轮电梯股份有限公司  
2024年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	<b>50,330,207.38</b>	<b>56,498,797.07</b>

43、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,164,087.93	11,332,967.61
耗用材料	14,216,078.23	19,974,661.92
折旧摊销	6,254,708.38	7,354,365.16
其他	41,459.66	910,383.44
合 计	<b>33,676,334.20</b>	<b>39,572,378.13</b>

44、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	627,277.74	2,053,844.57
利息收入	21,644,557.12	29,331,784.76
汇兑损益	-354,115.69	243,656.62
手续费及其他	1,854,941.92	-353,433.62
合 计	<b>-19,516,453.15</b>	<b>-27,387,717.19</b>

45、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	21,417,122.83	14,584,754.84
增值税进项加计抵减	5,311,310.12	1,963,101.60
扣代缴个人所得税手续费返还	44,988.62	15,962.65
合 计	<b>26,773,421.57</b>	<b>16,563,819.09</b>

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

46、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-128,512.43
交易性金融资产在持有期间的投资收益	890,154.00	114,907.75
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		8,262,147.85
合 计	<b>890,154.00</b>	<b>8,248,543.17</b>

47、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
交易性金融资产	1,552,007.39	
合 计	<b>1,552,007.39</b>	

48、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-199,500.00	42,000.00
应收账款坏账损失	-3,524,871.49	-2,546,368.43
其他应收款坏账损失	-78,430.48	532,652.79
<b>合 计</b>	<b>-3,802,801.97</b>	<b>-1,971,715.64</b>

49、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-112,327.72	-786,781.16
合同资产减值损失	1,792,642.37	-3,671,589.04
<b>合 计</b>	<b>1,680,314.65</b>	<b>-4,458,370.20</b>

50、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	69,163,992.62	117,425.84
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	59,567,755.47	117,425.84
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	9,596,237.15	
<b>合 计</b>	<b>69,163,992.62</b>	<b>117,425.84</b>

51、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
非流动资产毁损报废利得		5,773.93	
政府补助	8,000.00		8,000.00
罚款收入	197,006.93		197,006.93
违约赔偿收入	1,590,077.61	2,172,143.38	1,590,077.61
其他	5,151,552.08	140,563.75	5,151,552.08
<b>合 计</b>	<b>6,946,636.62</b>	<b>2,318,481.06</b>	<b>6,946,636.62</b>

52、营业外支出

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
对外捐赠	375,360.00	299,191.78	375,360.00
非流动资产毁损报废损失	9,619.25		9,619.25
滞纳金支出	602,210.08	169,739.73	602,210.08
违约赔偿支出	4,582.72	6,000.00	4,582.72
其他	68,693.68	87,452.65	68,693.68
<b>合 计</b>	<b>1,060,465.73</b>	<b>562,384.16</b>	<b>1,060,465.73</b>

### 53、所得税费用

#### （1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,427,223.08	11,720,344.24
递延所得税费用	8,971,708.81	-1,217,101.84
<b>合 计</b>	<b>25,398,931.89</b>	<b>10,503,242.40</b>

#### （2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	159,652,770.61	93,045,355.24
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	23,947,915.59	13,956,803.29
某些子公司适用不同税率的影响	-1,124,522.85	696,405.84
对以前期间当期所得税的调整	4,469,765.41	373,858.10
不可抵扣的成本、费用和损失	1,335,029.00	1,273,174.00
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		46,967.71
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	74,536.61	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,399,921.33	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,703,713.20	-5,843,966.54
所得税费用	25,398,931.89	10,503,242.40

### 54、现金流量表项目注释

#### （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
收暂收款与收回暂付款	85,629,708.69	80,609,623.90
政府补助	12,517,769.34	13,931,387.12
利息收入	21,644,557.12	29,331,784.76
租金收入	9,051,634.89	8,234,675.74
其他	4,711,497.42	7,964,634.04
<b>合 计</b>	<b>133,555,167.46</b>	<b>140,072,105.56</b>

#### （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
支付暂收款及暂付款	46,537,374.80	47,587,443.17
业务费	58,094,320.17	65,879,484.73
技术开发费	14,257,537.89	20,885,045.36
差旅费	10,274,095.38	12,198,881.46
业务招待费	4,845,747.35	4,865,261.04

项 目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	4,582,505.87	7,103,373.76
宣传展销费	309,269.80	332,053.33
办公费	1,686,507.09	1,403,173.40
其他	2,656,231.83	13,984,624.00
<b>合 计</b>	<b>143,243,590.18</b>	<b>174,239,340.25</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁收到的现金	3,000,000.00	4,517,017.99
<b>合 计</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>4,517,017.99</b>

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
限制性股票收到的现金	15,204,150.00	
<b>合 计</b>	<b>15,204,150.00</b>	

## (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
子公司注销支付的现金		484,438.26
回购股份支付的现金	47,715,935.77	
<b>合 计</b>	<b>47,715,935.77</b>	<b>484,438.26</b>

## 55、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	134,253,838.72	82,542,112.84
加：信用减值损失	3,802,801.97	1,971,715.64
资产减值损失	-1,680,314.65	4,458,370.20
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,135,438.24	35,959,664.95
无形资产摊销	2,589,880.57	2,187,278.63
长期待摊费用摊销	9,000.00	
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）	-69,163,992.62	-117,425.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,619.25	-5,773.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,552,007.39	
财务费用（收益以“-”号填列）	-381,041.23	1,025,353.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-890,154.00	-8,248,543.17

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,674,350.62	-1,678,964.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	702,641.81	461,862.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,590,988.51	41,532,939.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	25,402,797.17	-31,433,869.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,905,924.73	68,040,796.39
其他	4,710,239.70	4,854,490.80
经营活动产生的现金流量净额	134,308,161.94	201,550,008.33
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	748,738,859.12	850,435,663.59
减：现金的期初余额	850,435,663.59	596,929,863.89
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	-101,696,804.47	253,505,799.70

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	748,738,859.12	850,435,663.59
其中：可随时用于支付的银行存款	748,738,773.25	850,435,660.86
可随时用于支付的其他货币资金	85.87	2.73
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	748,738,859.12	850,435,663.59

**56、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			18,253,142.81
其中：美元	2,534,267.91	7.1884	18,217,416.12
港币	38,580.07	0.92604	35,726.69
应收账款			230,472.68
其中：美元	32,061.60	7.1884	230,472.68
<b>合 计</b>			<b>18,483,615.49</b>

**六、研发支出****1、研发支出**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	13,164,087.93		11,332,967.61	

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
耗用材料	14,216,078.23		19,974,661.92	
折旧摊销	6,254,708.38		7,354,365.16	
其他	41,459.66		910,383.44	
<b>合 计</b>	<b>33,676,334.20</b>		<b>39,572,378.13</b>	

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
江苏施塔德电梯有限公司	5,000.00 万 (美元)	江 苏 淮 安	江 苏 淮 安	生产制造	75.00	25.00	出 资 设 立
佳升国际发展有限公司	4,625.85 万 (人民币)	香 港	香 港	股权投资	100.00		股 权 收 购
浙江致上电梯工程服务有限公司	1,200.00 万 (人民币)	浙 江 绍 兴	浙 江 绍 兴	安装维修	100.00		出 资 设 立
绍兴梅轮加装电梯有限公司	1,000.00 万 (人民币)	浙 江 绍 兴	浙 江 绍 兴	安装维修	51.00		出 资 设 立
上海谱妥梅轮电梯销售安装工程有限公司	1,000.00 万 (人民币)	上 海	上 海	安装维修	100.00		出 资 设 立
广西梅轮智能装备有限公司	30,000.00 万 (人民币)	广 西 南 宁	广 西 南 宁	生产制造	78.00		出 资 设 立

### 2、其他原因导致的合并范围的变动

本期设立子公司广西梅轮智能装备有限公司。

## 八、政府补助

### 1、计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
递延收益	17,214,175.34	2,000,000.00	10,907,353.49		8,306,821.85	其他收益	与资产相关
<b>合 计</b>	<b>17,214,175.34</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>10,907,353.49</b>		<b>8,306,821.85</b>		

### 2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退补助	10,690,097.88	8,300,115.83	其他收益	与收益相关
关于经济开发区拨付支持企业发展资金	10,306,422.90	299,460.24	其他收益	与资产相关

补助项目	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
请示				
省级工业互联网平台奖励资金	1,000,000.00		其他收益	与收益相关
知识产权奖补	609,500.00	431,688.00	其他收益	与收益相关
2023年第一批工业强市发展专项引导资金	561,389.33		其他收益	与收益相关
淮安市淮安区市级商务发展资金【2023】43号	500,000.00		其他收益	与收益相关
2023年度柯桥区支持绿色创建财政奖励资金	500,000.00		其他收益	与收益相关
2021年度研发奖补区级资金	340,700.00		其他收益	与收益相关
稳岗补贴	302,086.58	177,084.00	其他收益	与收益相关
2022年区级工业企业奖补资金	300,000.00		其他收益	与收益相关
2023年度柯桥区加快工业经济高质量发展财政专项资金	300,000.00		其他收益	与收益相关
2024年度第一批线下职业技能培训补贴	177,000.00		其他收益	与收益相关
2024年职业技能培训补贴	162,000.00		其他收益	与收益相关
购置机器人补助收	154,976.30		其他收益	与收益相关
土地产业引导资金	124,367.40	124,367.40	其他收益	与资产相关
2023年度鼓励企业设备有效投入奖励资金（第三批）	109,900.00		其他收益	与资产相关
绍兴市柯桥区科学技术协会补助	100,000.00	250,000.00	其他收益	与收益相关
2022年工业强市专项引导资金	100,000.00		其他收益	与收益相关
2022年重新获批国家高新技术企业区级配套资金	100,000.00		其他收益	与收益相关
2023年工业强市专项引导资金	100,000.00		其他收益	与收益相关
2020年度柯桥区推进工业项目建设/工业机器人设备奖补资金	60,197.56		其他收益	与收益相关
2023年省级新产品奖励	45,000.00		其他收益	与收益相关
2023年度区级星级两新组织党组织奖励资金	30,000.00		其他收益	与收益相关

补助项目	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2024年职工医疗互助保障补助	18,600.00		其他收益	与收益相关
2023学年柯桥区职高学生顶岗实习补助	8,000.00		营业外收入	与收益相关
投资项目补助		229,540.08	其他收益	与资产相关
院士专家工作站绩效考核奖励		500,000.00	其他收益	与收益相关
2022年第十七批人才开发专项资金		200,000.00	其他收益	与收益相关
2021年度柯桥区加快智能制造提升财政奖励资金		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
2022年度柯桥区促进经济高质量发展财政专项资金奖励		300,000.00	其他收益	与收益相关
2022年度国家专精特新“小巨人”企业补助		800,000.00	其他收益	与收益相关
2022年信息化奖励资金补助		400,000.00	其他收益	与收益相关
2022年支持绿色制造创建奖励资金补助		500,000.00	其他收益	与收益相关
2022年第二批科技政策兑现		135,500.00	其他收益	与收益相关
2023年市级项目首拨经费补助		300,000.00	其他收益	与收益相关
2022年第二批工业强市发展专项资金		340,700.00	其他收益	与收益相关
2022年省级质量强省奖补资金		200,000.00	其他收益	与收益相关
其他	32,195.00	96,299.29	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>	<b>26,732,432.95</b>	<b>14,584,754.84</b>		

## 九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、其他流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的

潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

### （1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、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、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （2）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额					合 计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
金融负债：						
短期借款		13,595,000.00				13,595,000.00
应付票据		148,927,875.14				148,927,875.14
应付账款		336,722,708.15				336,722,708.15
其他应付款		48,578,677.11				48,578,677.11

项 目	期末余额					合 计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
合 计	547,824,260.40					547,824,260.40

续:

项 目	上年年末余额					合 计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
金融负债:						
短期借款		40,815,888.89				40,815,888.89
应付票据		123,681,210.19				123,681,210.19
应付账款		343,995,927.00				343,995,927.00
其他应付款		108,431,094.33				108,431,094.33
合 计		616,924,120.41				616,924,120.41

## (3) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

## ① 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额		合 计
	美元	其他外币	
金融资产	18,217,416.12	35,726.69	18,253,142.81
应收账款	230,472.68		230,472.68
合 计	18,447,888.80	35,726.69	18,483,615.49

续:

项 目	上年年末余额		合 计
	美元	其他外币	
金融资产	3,031,088.85	17,403.64	3,048,492.49
应收账款	288,849.80		288,849.80
合 计	3,319,938.65	17,403.64	3,337,342.29

于2024年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬

值 10%，则公司将增加或减少净利润 156,807.05 元（2023 年 12 月 31 日：282,194.79 元）。

## 十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### （1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			51,552,007.39	51,552,007.39
（二）应收款项融资			1,323,907.15	1,323,907.15
（二）其他权益工具投资	16,570,441.20			16,570,441.20
（三）其他非流动金融资产			142,942,200.00	142,942,200.00
持续以公允价值计量的资产总额	<b>16,570,441.20</b>		<b>195,818,114.54</b>	<b>212,388,555.74</b>

## 十一、关联方及关联交易

本公司最终控制方为自然人：钱雪林、钱雪根，两人系兄弟关系，持股比例合计 62.19%。

### 1、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、

### 2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广西南宁鑫梅轮酒店管理有限公司	公司董事直接控制的法人
广西南宁鑫梅轮商业管理有限公司	公司董事直接控制的法人
绍兴柯亚孵化器有限公司	参股股东系公司董事和董事关系密切的家庭成员直接控制的法人
浙江中意针绣有限公司	公司董事直接控制的法人

### 3、关联交易情况

#### （1）关联采购与销售情况

出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江中意针绣有限公司	电梯销售及安装	161,815.80	

#### （2）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期租金费用	上期租金费用
广西南宁鑫梅轮商业管理有限公司	房屋建筑物	138,657.53	

#### （3）关联担保情况

##### ① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
江苏施塔德电梯有限公司	10,000,000.00	2024/10/30	2025/9/29	否

#### （4）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	6,595,150.96	5,246,238.34

### 4、关联方应收应付款项

#### （1）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	广西南宁鑫梅轮商业管理有限公司	138,657.53	
合同负债	绍兴柯亚孵化器有限公司	5,950,712.30	

## 十二、承诺及或有事项

### 1、股份支付

根据 2024 年第二次临时股东大会决议和第四届董事会第十六次会议决议，向 42 名激励对象授予 2024 年限制性股票激励计划中的限制性股票 4,485,000.00 股。截至 2024 年 11 月 22 日止，本次股票激励对象实际认购 4,485,000.00 股，授予的限制性股票的价格为 3.39 元/股，实际收到激励对象缴纳的认购款人民币 15,204,150.00 元。因本次发行股票来源为贵公司从二级市场回购的人民币 A 股普通股股票，故贵公司股本总额不变，增加股权激励限售股人民币 4,485,000.00 元，减少库存股（即无限售条件的流通股）人民币

4,485,000.00元。本次发行后公司股本仍为307,000,000.00元。

## 2、资产负债表日存在的重要承诺

### （1）其他承诺事项

提供单位	借款银行	交易描述	金额	科目	说明
公司	招商银行股份有限公司绍兴柯桥支行	支付银行承兑汇票保证金	6,445,237.15	其他货币资金	支付保证金 6,445,237.15元
公司	招商银行股份有限公司绍兴柯桥支行	支付保函保证金	210,000.00	其他货币资金	支付保证金 210,000.00元
公司	瑞丰银行陶里分理处	支付银行承兑汇票保证金	2,167,317.76	其他货币资金	支付保证金 2,167,317.76元
公司	瑞丰银行陶里分理处	支付保函保证金	258,883.06	其他货币资金	支付保证金 258,883.06元
公司	中国银行齐贤支行	支付银行承兑汇票保证金	1,452,405.10	其他货币资金	支付保证金 1,452,405.10元
公司	中国银行齐贤支行	支付保函保证金	82,736.72	其他货币资金	支付保证金 82,736.72元
施塔德	中国农业银行淮安市楚州支行	支付保函保证金	1,987,955.00	其他货币资金	支付保证金 1,987,955.00元
施塔德	招商银行股份有限公司绍兴柯桥支行	支付银行承兑汇票保证金	5,372,260.00	其他货币资金	支付保证金 5,372,260.00元
公司	中国银行柯桥支行	以知识产权为抵押进行借款		无形资产	公司以知识产权为抵押，获得中国银行柯桥支行借款 1,000.00万，该知识产权在账面无价值
公司、施塔德		已背书未到期	15,511,326.30	应收票据	已背书未终止确认的应收票据
公司		已贴现未到期	3,570,000.00	应收票据	已贴现未终止确认的应收票据

### （2）前期承诺履行情况

截至2024年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 3、或有事项

截至2024年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	60,871,980.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	60,871,980.00

### 2、其他资产负债表日后事项说明

截至报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截至报告日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	76,441,197.82	91,409,602.56
1至2年	40,602,959.23	28,817,022.39
2至3年	8,668,693.68	8,065,367.48
3至4年	2,377,303.45	3,189,824.82
4至5年	851,089.74	1,932,755.63
5年以上	14,225,974.26	23,245,454.67
小计	<b>143,167,218.18</b>	<b>156,660,027.55</b>
减：坏账准备	27,620,158.41	36,258,364.19
合计	<b>115,547,059.77</b>	<b>120,401,663.36</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,808,523.81	2.66	3,808,523.81	100.00	
按组合计提坏账准备	139,358,694.37	97.34	23,811,634.60	17.09	115,547,059.77
其中：					
账龄组合	139,358,694.37	97.34	23,811,634.60	17.09	115,547,059.77
合计	<b>143,167,218.18</b>	<b>100.00</b>	<b>27,620,158.41</b>		<b>115,547,059.77</b>

续：

类别	上年年末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	156,660,027.55	100.00	36,258,364.19	23.14	120,401,663.36
其中：					
账龄组合	156,660,027.55	100.00	36,258,364.19	23.14	120,401,663.36
合计	<b>156,660,027.55</b>	<b>100.00</b>	<b>36,258,364.19</b>		<b>120,401,663.36</b>

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	76,441,197.82	3,822,059.89	5.00	91,409,602.56	4,570,480.13	5.00
1至2年	40,041,258.63	4,004,125.86	10.00	28,817,022.39	2,881,702.24	10.00
2至3年	7,902,742.00	2,370,822.60	30.00	8,065,367.48	2,419,610.24	30.00
3至4年	2,377,303.45	1,188,651.73	50.00	3,189,824.82	1,594,912.41	50.00
4至5年	851,089.74	680,871.79	80.00	1,932,755.63	1,546,204.50	80.00
5年以上	11,745,102.73	11,745,102.73	100.00	23,245,454.67	23,245,454.67	100.00
<b>合计</b>	<b>139,358,694.37</b>	<b>23,811,634.60</b>		<b>156,660,027.55</b>	<b>36,258,364.19</b>	

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	36,258,364.19
本期计提	
本期收回或转回	8,630,205.78
本期转销或核销	8,000.00
<b>期末余额</b>	<b>27,620,158.41</b>

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	8,000.00

## (5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例%	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
中建三局集团 有限公司及其 关联方	<b>9,730,259.30</b>	<b>3,215,947.57</b>	<b>12,946,206.87</b>	<b>7.59</b>	<b>2,005,496.70</b>
其中：中建三局 集团有限公司	7,937,493.21	2,836,372.36	10,773,865.57	6.32	1,356,866.66
中建三局第一 建设工程有限 责任公司	1,792,766.09	379,575.21	2,172,341.30	1.27	648,630.04
浙江绍兴杭绍 临空示范区建 设开发有限公司	<b>8,170,500.00</b>	<b>209,500.00</b>	<b>8,380,000.00</b>	<b>4.92</b>	<b>419,000.00</b>
绍兴市柯桥区 杭绍城际轨道 交通建设投资	<b>5,585,042.85</b>	<b>1,739,142.95</b>	<b>7,324,185.80</b>	<b>4.30</b>	<b>1,155,719.54</b>

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
有限公司					
东莞市雷曼电 梯有限公司	6,344,080.00		6,344,080.00	3.72	317,204.00
绍兴柯桥经济 开发区开发投 资有限公司	4,131,887.85	273,125.00	4,405,012.85	2.59	413,513.14
合 计	33,961,770.00	5,437,715.52	39,399,485.52	23.12	4,310,933.38

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	6,057,122.49	12,548,407.85
合 计	6,057,122.49	12,548,407.85

## (1) 其他应收款

## ① 按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目：账龄组合

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,999,648.74	9,747,542.06
1至2年	1,001,518.95	3,018,707.88
2至3年	1,588,964.01	623,970.50
3至4年	393,127.50	257,252.91
4至5年	236,252.91	30,000.00
5年以上	93,950.09	256,450.09
小 计	7,313,462.20	13,933,923.44
减：坏账准备	1,256,339.71	1,385,515.59
合 计	6,057,122.49	12,548,407.85

## ② 按款项性质披露

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金押金	5,359,945.61	6,179,291.21
备用金	836,325.43	1,303,105.57
其他	326,591.16	360,541.05
关联方往来款	790,600.00	6,090,985.61
小 计	7,313,462.20	13,933,923.44
减：坏账准备	1,256,339.71	1,385,515.59

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	6,057,122.49	12,548,407.85

## ③ 按坏账计提方法分类披露

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	7,313,462.20	17.18	1,256,339.71	6,057,122.49
其中：				
账龄组合	7,313,462.20	17.18	1,256,339.71	6,057,122.49
其中：				
1 年以内	3,999,648.74	5.00	199,982.44	3,799,666.30
1 至 2 年	1,001,518.95	10.00	100,151.90	901,367.05
2 至 3 年	1,588,964.01	30.00	476,689.20	1,112,274.81
3 至 4 年	393,127.50	50.00	196,563.75	196,563.75
4 至 5 年	236,252.91	80.00	189,002.33	47,250.58
5 年以上	93,950.09	100.00	93,950.09	
合 计	7,313,462.20		1,256,339.71	6,057,122.49

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	13,933,923.44	9.94	1,385,515.59	12,548,407.85
其中：				
账龄组合	13,933,923.44	9.94	1,385,515.59	12,548,407.85
其中：				
1 年以内	9,747,542.06	5.00	487,377.10	9,260,164.96
1 至 2 年	3,018,707.88	10.00	301,870.79	2,716,837.09
2 至 3 年	623,970.50	30.00	187,191.15	436,779.35
3 至 4 年	257,252.91	50.00	128,626.46	128,626.45
4 至 5 年	30,000.00	80.00	24,000.00	6,000.00
5 年以上	256,450.09	100.00	256,450.09	
合 计	13,933,923.44		1,385,515.59	12,548,407.85

## ④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)
期初余额	1,385,515.59		1,385,515.59
本期计提			
本期转回	74,175.88		74,175.88
本期核销	55,000.00		55,000.00
期末余额	1,256,339.71		1,256,339.71

## ⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
绍兴第二医院医共体总医院	保证金押金	1,390,000.00	2-3 年	19.01	417,000.00
绍兴梅轮加装电梯有限公司	保证金押金	790,000.00	一年以内	10.80	39,500.00
浙江绍兴杭绍临空示范区产业发展有限公司	保证金押金	639,060.00	一年以内	8.74	31,953.00
绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司	保证金押金	453,700.00	1-2 年 309,200.00 元, 3-4 年 144,500.00 元	6.20	103,170.00
谈金林	备用金	344,872.98	一年以内	4.72	17,243.65
合计		3,617,632.98		49.47	608,866.65

## 3、长期股权投资

项目	期末余额		上年年末余额			
	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	411,299,503.55		411,299,503.55	317,699,503.55		317,699,503.55
合计	411,299,503.55		411,299,503.55	317,699,503.55		317,699,503.55

## (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
江苏施塔德电梯有限公司	240,488,723.55			240,488,723.55		
佳升国际发展有限公司	60,210,780.00			60,210,780.00		
浙江梅轮电梯工程有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
绍兴梅轮加装电梯有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广西梅轮智能装		93,600,000.00		93,600,000.00		

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
备有限公司						
<b>合计</b>	<b>317,699,503.55</b>	<b>93,600,000.00</b>		<b>411,299,503.55</b>		

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	624,529,207.80	465,682,463.89	693,786,260.06	525,725,197.28
其他业务	15,187,339.74	5,712,625.40	9,116,962.89	3,701,651.23
<b>合计</b>	<b>639,716,547.54</b>	<b>471,395,089.29</b>	<b>702,903,222.95</b>	<b>529,426,848.51</b>

## (2) 营业收入按产品类型划分

主要产品类型	营业收入	
	本期发生额	上期发生额
客户合同产生的收入	630,664,912.65	697,016,519.02
其中：直梯、扶梯、人行道、配件	550,831,789.64	623,555,125.10
安装维保	73,697,418.16	70,231,134.96
其他	6,135,704.85	3,230,258.96
租赁收入	9,051,634.89	5,886,703.93
<b>合计</b>	<b>639,716,547.54</b>	<b>702,903,222.95</b>

## 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
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		-774,827.74
交易性金融资产在持有期间的投资收益	890,154.00	114,907.75
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		8,262,147.85
<b>合计</b>	<b>890,154.00</b>	<b>7,602,227.86</b>

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	69,154,373.37	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	16,046,335.07	

项 目	本期发生额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,442,161.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,887,790.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	44,988.62	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>93,575,648.59</b>	
减: 非经常性损益的所得税影响数	13,933,654.84	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>79,641,993.75</b>	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	2,628.07	
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>79,639,365.68</b>	

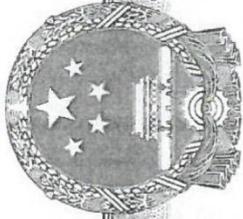
## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.81	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.41	0.18	0.18

浙江梅轮电梯股份有限公司

2025年5月15日





# 营业执照

(副本) (4-3)

统一社会信用代码

91110101MA01Y01N85



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

名称 北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 4180 万元

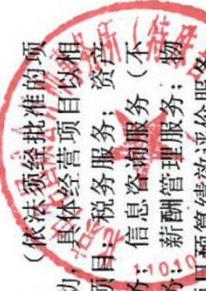
类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2020 年 12 月 10 日

执行事务合伙人 郑鲁光

主要经营场所 北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼  
一座 9 层 910 单元

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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）一般项目：企业管理咨询；资产评估；企业管理咨询；工程造价咨询服务；破产清算服务；社会服务评估；咨询策划服务；社会经济评估；财政资金管理；政府采购代理服务。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2025 年 04 月 11 日

业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0022631

## 说明

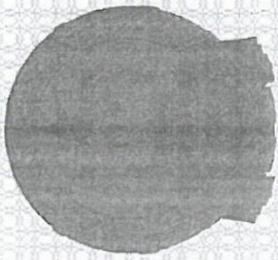
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

2024年12月13日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 北京中名国成会计师事务所(普通合伙)  
 首席合伙人: 郑鲁光  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市东城区建国门内大街18号办公楼一座9层910单元  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010375  
 批准执业文号: 京财会许可[2021]0132号  
 批准执业日期: 2021年1月25日





姓名 郑书光  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1973/11/01  
Date of birth  
工作单位 东营德正有限责任会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 370523731101003  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Registration

证书编号: 371100030013  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年 08月 20日  
Date of Issuance








2015年 8月 31日

2015年度年检合格

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2010年 8月 31日

2010年度年检合格

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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




2011年 8月 21日

2011年度年检合格



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2006年 3月 14日

8

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



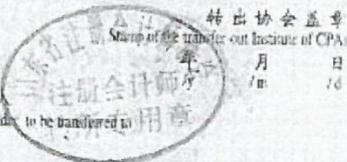
姓名: 郑鲁光  
证书编号: 371100030013



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from:

东营德正会计师事务所 CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to:

东营盛世会计师事务所 CPAs

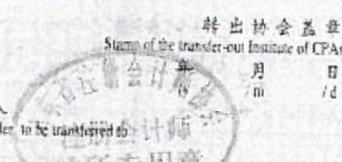
2006年 7月 17日

30

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from:

东营盛世会计师事务所 CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to:

东营德正会计师事务所 CPAs

2007年 11月 2日

31



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

转出: 中名信得  
转入: 中名信得  
同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
事务所 CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年 月 日  
同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
事务所 CPAs

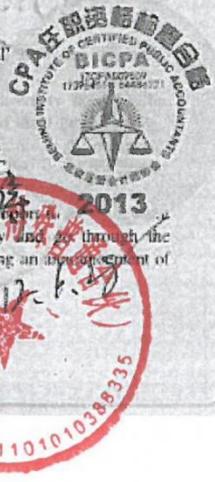
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书由持有人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall certificate when necessary.
2. This certificate shall be ex-holder, no transfer or alteration.
3. The CPA shall return the certii. Institute of CPAs when the C. statutory business.
4. In case of loss, the holder should report to the Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





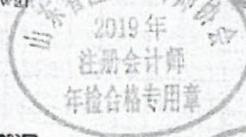
姓名 Full name 孟鹏  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1983-07-07  
 工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
 身份证号码 Identity card No. 370983198307070055



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所



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



孟鹏

证书编号: 110101500288  
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA

发证日期: 2018 年 12 月 29 日  
 Date of Issuance



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

天职(山东分所) 事务所  
CPAs  
注册会计师  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2021年11月18日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中天运(山东分所) 事务所  
CPAs  
注册会计师  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2021年11月18日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中天运(山东分所) 事务所  
CPAs  
注册会计师  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2021年12月15日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

公证天业(山东分所) 事务所  
CPAs  
注册会计师  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2021年12月15日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

公证天业(山东分所) 事务所  
CPAs  
注册会计师  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2022年12月28日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中名国际 事务所  
CPAs  
注册会计师  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2022年12月20日

注意事项

- 一、注册会计师执业时，应当随身携带本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



浙江梅轮电梯股份有限公司  
合并资产负债表  
2025年3月31日

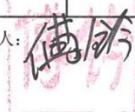
单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2025年3月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	676,274,238.36	766,715,653.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	51,779,835.89	51,552,007.39
衍生金融资产		
应收票据	17,660,863.17	20,212,263.62
应收账款	226,795,665.54	261,688,895.64
应收款项融资	891,749.00	1,323,907.15
预付款项	4,951,863.77	3,171,595.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,655,745.88	7,183,876.14
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	131,612,241.37	130,619,422.58
其中：数据资源		
合同资产	36,948,837.48	40,429,957.02
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,803,090.96	12,021,988.57
流动资产合计	1,168,374,131.42	1,294,919,567.06
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	4,473,007.00	4,593,170.11
长期股权投资		
其他权益工具投资	15,628,604.40	16,570,441.20
其他非流动金融资产	142,942,200.00	142,942,200.00
投资性房地产	71,883,790.43	79,111,071.21
固定资产	361,673,821.17	364,508,047.21
在建工程	53,700,660.25	37,654,823.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	82,501,001.50	82,100,401.99
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	18,000.00	27,000.00
递延所得税资产	15,019,363.45	14,660,049.52
其他非流动资产	10,116,015.89	7,528,797.40
非流动资产合计	757,956,464.09	749,696,001.71
资产总计	1,926,330,595.51	2,044,615,568.77

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



浙江梅轮电梯股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2025年3月31日

单位: 元 币种: 人民币 审计类型: 未经审计

项目	2025年3月31日	2024年12月31日
<b>流动负债:</b>		
短期借款	13,329,166.67	13,595,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	110,321,900.01	148,927,875.14
应付账款	265,775,039.91	336,722,708.15
预收款项	1,625,290.53	1,971,599.30
合同负债	151,995,594.39	153,829,650.17
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	10,070,612.65	17,108,953.66
应交税费	14,547,356.47	21,028,265.21
其他应付款	39,179,213.57	48,578,677.11
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		
其他流动负债	31,443,594.54	32,229,015.79
流动负债合计	638,287,768.74	773,991,744.53
<b>非流动负债:</b>		
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,149,463.45	8,306,821.85
递延所得税负债	2,652,075.00	2,652,075.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,801,538.45	10,958,896.85
负债合计	649,089,307.19	784,950,641.38
<b>所有者权益(或股东权益):</b>		
实收资本(或股本)	307,000,000.00	307,000,000.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	330,031,900.40	330,031,900.40
减: 库存股	47,715,935.77	47,715,935.77
其他综合收益	6,134,699.59	6,935,268.48
专项储备	46,497,723.69	45,418,110.57
盈余公积	62,833,157.38	62,833,157.38
一般风险准备		
未分配利润	530,179,558.79	525,895,009.60
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	1,234,961,104.08	1,230,397,510.66
少数股东权益	42,280,184.24	29,267,416.73
所有者权益(或股东权益)合计	1,277,241,288.32	1,259,664,927.39
负债和所有者权益(或股东权益)总计	1,926,330,595.51	2,044,615,568.77

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 浙江梅轮电梯股份有限公司

## 合并利润表

2025年1-3月

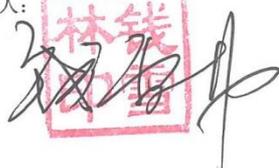
单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2025年第一季度	2024年第一季度
一、营业总收入	129,212,982.66	145,463,850.03
其中：营业收入	129,212,982.66	145,463,850.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	132,416,778.49	147,493,602.40
其中：营业成本	100,656,709.16	111,862,411.58
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	2,339,844.96	695,778.80
销售费用	14,760,467.09	16,606,906.46
管理费用	12,553,145.40	15,388,040.49
研发费用	6,463,052.37	8,591,982.52
财务费用	-4,356,440.49	-5,651,517.45
其中：利息费用	75,000.00	305,861.10
利息收入	4,421,038.82	6,664,256.94
加：其他收益	3,050,801.89	17,616,228.73
投资收益（损失以“-”号填列）	16,496.42	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	227,828.50	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,165,048.15	731,129.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-757,816.42	1,522,355.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		68,219,867.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,498,562.71	86,059,828.80
加：营业外收入	195,238.82	234,989.99
减：营业外支出	799,204.06	296,600.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,894,597.47	85,998,218.28
减：所得税费用	-202,719.22	12,439,563.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,097,316.69	73,558,654.35
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,097,316.69	73,558,654.35
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	4,284,549.19	73,310,045.73
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-187,232.50	248,608.62
六、其他综合收益的税后净额	-800,568.89	19,251.25
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-800,568.89	19,251.25
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-800,561.48	19,244.27
（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	-800,561.48	19,244.27
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益	-7.41	6.98
（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	-7.41	6.98
（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	3,296,747.80	73,577,905.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	3,483,980.30	73,329,296.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-187,232.50	248,608.62
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.01	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）	0.01	0.24

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





浙江梅轮电梯股份有限公司  
合并现金流量表  
2025年1—3月

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2025年第一季度	2024年第一季度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	168,376,743.31	164,939,101.94
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	674,220.04	2,416,419.90
收到其他与经营活动有关的现金	15,248,616.03	59,470,971.63
经营活动现金流入小计	184,299,579.38	226,826,493.47
购买商品、接受劳务支付的现金	190,275,357.06	107,119,787.84
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		
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		
支付给职工及为职工支付的现金	29,204,421.52	26,672,828.29
支付的各项税费	11,329,981.45	45,493,057.57
支付其他与经营活动有关的现金	20,940,722.30	28,663,597.06
经营活动现金流出小计	251,750,482.33	207,949,270.76
经营活动产生的现金流量净额	-67,450,902.95	18,877,222.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	39,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	16,496.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	39,016,496.42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,824,449.29	12,467,916.17
投资支付的现金	39,000,000.00	50,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	68,824,449.29	62,467,916.17
投资活动产生的现金流量净额	-29,807,952.87	-62,467,916.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	13,200,000.00	13,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	13,200,000.00	13,200,000.00
取得借款收到的现金		6,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	13,200,000.00	19,300,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		993,842.97
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		47,715,668.84
筹资活动现金流出小计		48,709,511.81
筹资活动产生的现金流量净额	13,200,000.00	-29,409,511.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-27,558.06	1,609.86
五、现金及现金等价物净增加额	-84,086,413.88	-72,998,595.41
加：期初现金及现金等价物余额	748,738,859.12	850,435,663.59
六、期末现金及现金等价物余额	664,652,445.24	777,437,068.18

公司负责人：

林钱

主管会计工作负责人：

傅

会计机构负责人：

英倪

浙江梅轮电梯股份有限公司  
母公司资产负债表

2025年3月31日

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2025年3月31日	2024年12月31日	项目	2025年3月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金	445,375,733.37	643,657,731.93	短期借款	13,329,166.67	13,595,000.00
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产	51,779,835.89	51,552,007.39	交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	11,290,359.93	16,038,030.39	应付票据	99,077,373.36	120,342,849.52
应收账款	120,678,279.57	143,167,218.18	应付账款	171,567,915.11	226,559,083.57
减：应收账款坏账准备	25,767,218.72	27,620,158.41	预收款项	1,659,118.53	1,971,599.30
应收账款净额	94,911,060.85	115,547,059.77	卖出回购金融资产款		
应收款项融资	891,749.00	288,495.36	吸收存款及同业存放		
预付款项	2,589,364.79	1,949,888.70	代理买卖证券款		
应收保费			代理承销证券款		
应收分保账款			应付职工薪酬	5,292,600.15	10,782,909.02
应收分保合同准备金			应交税费	9,750,471.96	15,289,037.34
其他应收款	6,258,702.79	7,313,462.20	其他应付款	237,048,898.53	334,192,900.27
减：其他应收款坏账准备	1,472,333.50	1,256,339.71	应付手续费及佣金		
其他应收款净额	4,786,369.29	6,057,122.49	应付分保账款		
买入返售金融资产			合同负债	109,796,882.50	103,957,663.41
存货	110,894,684.96	105,809,641.93	持有待售负债		
减：存货跌价准备	365,201.31	382,147.38	一年内到期的非流动负		
存货净额	110,529,483.65	105,427,494.55	债		
合同资产	20,702,623.44	22,254,054.43	内部往来(贷)		
持有待售资产			内部银行借款		
一年内到期的非流动资产			其他流动负债	21,535,135.30	25,135,093.00
内部往来(借)					
内部银行存款					
其他流动资产	6,113,685.23	5,207,549.99			
流动资产合计	748,970,265.44	967,979,435.00	流动负债合计	669,057,562.11	851,826,135.43
<b>非流动资产：</b>			<b>非流动负债：</b>		
发放贷款及垫款			保险合同准备金		
债权投资			长期借款		
其他债权投资			应付债券		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资	458,099,503.55	411,299,503.55	永续债		
减：长期股权投资减值准备			租赁负债		
长期股权投资净额	458,099,503.55	411,299,503.55	长期应付款		
其他权益工具投资	15,628,604.40	16,570,441.20	长期应付职工薪酬		
其他非流动金融资产	142,942,200.00	142,942,200.00	预计负债		
投资性房地产	65,950,568.54	82,706,716.45	递延收益	947,790.64	1,002,769.19
减：投资性房地产累计折旧(摊销)	11,951,240.17	21,724,289.56	递延所得税负债		
减：投资性房地产减值准备			其他非流动负债		
投资性房地产净额	53,999,328.37	60,982,426.89	非流动负债合计	947,790.64	1,002,769.19
固定资产	426,100,640.16	411,123,244.32	负债合计	670,005,352.75	852,828,904.62
减：累计折旧	192,622,596.29	177,387,394.36			
减：固定资产减值准备	994,430.35	994,430.35			
固定资产净额	232,483,613.52	232,741,419.61			
在建工程	1,895,028.17	1,955,958.17			
减：在建工程减值准备					
在建工程净额	1,895,028.17	1,955,958.17			
生产性生物资产			<b>所有者权益(或股东权益)：</b>		
油气资产			实收资本(或股本)	307,000,000.00	307,000,000.00
使用权资产			其他权益工具		
无形资产	43,352,481.40	41,508,199.33	其中：优先股		
减：累计摊销	11,317,120.09	10,197,459.83	永续债		
减：无形资产减值准备			资本公积	333,137,760.16	333,137,760.16
无形资产净额	32,035,361.31	31,310,739.50	减：库存股	47,715,935.77	47,715,935.77
开发支出			其他综合收益	12,725,799.55	13,526,361.03
商誉			专项储备	28,525,562.76	27,848,832.65
减：商誉减值准备			盈余公积	62,833,157.38	62,833,157.38
商誉净额			一般风险准备		
长期待摊费用			未分配利润	323,711,666.87	320,447,931.72
递延所得税资产	3,905,000.94	3,860,589.87	归属于母公司所有者权益合计	1,020,218,010.95	1,017,078,107.17
其他非流动资产	264,458.00	264,298.00	少数股东权益		
非流动资产合计	941,253,098.26	901,927,576.79	所有者权益(或股东权益)合计	1,020,218,010.95	1,017,078,107.17
资产总计	1,690,223,363.70	1,869,907,011.79	负债和所有者权益(或股东权益)总计	1,690,223,363.70	1,869,907,011.79

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





浙江梅轮电梯股份有限公司

母公司利润表

2025年第一季度

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2025年第一季度	2024年第一季度	项目	2025年第一季度	2024年第一季度
一、营业总收入	91,280,738.88	121,996,907.21	加：年初未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	320,447,931.72	313,193,860.14
其中：营业收入	91,280,738.88	121,996,907.21	其他转入		
其中：主营业务收入	88,305,167.19	119,509,733.32	六、可供分配的利润（亏损以“-”号填列）	323,711,666.87	319,904,776.20
其他业务收入	2,975,571.69	2,487,173.89	减：提取法定盈余公积		
利息收入			提取一般风险准备		
已赚保费			提取职工奖励及福利基金		
手续费及佣金收入			提取储备基金		
二、营业总成本	90,218,372.69	119,031,187.77	提取企业发展基金		
其中：营业成本	72,476,020.36	96,189,386.81	利润归还投资		
其中：主营业务成本	71,339,291.22	95,479,691.01	七、可供股东分配的利润（亏损以“-”号填列）	323,711,666.87	319,904,776.20
其他业务成本	1,136,729.14	709,695.80	减：应付优先股股利		
利息支出			提取任意盈余公积		
手续费及佣金支出			应付普通股股利		
退保金			转作股本的普通股股利		
赔付支出净额			应付其他权益工具股利		
提取保险合同准备金净额			权益性交易冲减未分配利润		
保单红利支出			同一控制下企业合并冲减未分配利润		
分保费用			分公司上交利润		
税金及附加	1,534,952.77	100,754.49	其他减少		
销售费用	8,628,555.92	12,184,403.40	加：盈余公积弥补亏损		
管理费用	7,014,093.44	9,049,392.27	设定受益计划变动额结转留存收益		
研发费用	4,635,844.06	5,196,960.94	其他综合收益结转留存收益		
财务费用	-4,071,093.86	-3,689,710.14	其他调整因素		
其中：利息费用	75,000.00	305,861.10	八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号表示）	323,711,666.87	319,904,776.20
利息收入	4,210,959.82	4,778,434.23	九、其他综合收益的税后净额	-800,561.48	19,244.27
加：其他收益	1,896,938.92	2,783,346.04	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-800,561.48	19,244.27
投资收益（亏损以“-”号填列）	16,496.42		（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-800,561.48	19,244.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1、重新计量设定受益计划变动额		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
汇兑收益（亏损以“-”号填列）			3、其他权益工具投资公允价值变动	-800,561.48	19,244.27
净敞口套期收益（亏损以“-”号填列）			4、企业自身信用风险公允价值变动		
公允价值变动收益（亏损以“-”号填列）	227,828.50		（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
信用减值损失（亏损以“-”号填列）	1,466,545.90	-347,357.03	1、权益法下可转损益的其他综合收益		
资产减值损失（亏损以“-”号填列）	-613,842.42	1,638,725.55	2、其他债权投资公允价值变动		
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-		3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,056,333.51	7,040,434.00	4、其他债权投资信用减值准备		
加：营业外收入	117,020.45	249,130.87	5、现金流量套期储备		
减：营业外支出	797,514.33	96,574.10	6、外币财务报表折算差额		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,375,839.63	7,192,990.77	7、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值的部分		
减：所得税费用	112,104.48	482,074.71	8、一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,263,735.15	6,710,916.06	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
（一）按经营持续性分类			十、综合收益总额：	2,463,173.67	6,730,160.33
1、持续经营净利润	3,263,735.15	6,710,916.06	归属于母公司所有者的综合收益总额	2,463,173.67	6,730,160.33
2、终止经营净利润			归属于少数股东的综合收益总额		
（二）按所有权归属分类			十一、每股收益：		
1、归属于母公司所有者的净利润	3,263,735.15	6,710,916.06	（一）基本每股收益	0.01	0.02
2、少数股东损益			（二）稀释每股收益	0.01	0.02

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江梅轮电梯股份有限公司  
母公司现金流量表

2025年第一季度

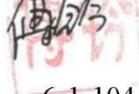
单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2025年第一季度	2024年第一季度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	124,704,963.91	119,116,233.47
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	67,499.59	1,555,376.04
收到其他与经营活动有关的现金	11,131,928.43	10,338,154.69
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>135,904,391.93</b>	<b>131,009,764.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	142,679,173.52	86,665,685.13
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	16,814,507.08	16,104,001.23
支付的各项税费	9,063,511.80	10,509,966.88
支付其他与经营活动有关的现金	15,893,180.29	17,942,022.45
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>184,450,372.69</b>	<b>131,221,675.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-48,545,980.76</b>	<b>-211,911.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	39,000,000.00	201,000,000.00
取得投资收益收到的现金	16,496.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	5,485.50	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>39,021,981.92</b>	<b>201,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,688,536.18	1,682,889.56
投资支付的现金	85,800,000.00	97,800,000.00
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	119,711.39	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>91,608,247.57</b>	<b>99,482,889.56</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-52,586,265.65</b>	<b>101,517,110.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	77,149,423.81	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>77,149,423.81</b>	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		993,842.97
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	172,400,000.00	47,715,668.84
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>172,400,000.00</b>	<b>48,709,511.81</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-95,250,576.19</b>	<b>-48,709,511.81</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-26,238.76</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-196,409,061.36</b>	<b>52,595,687.14</b>
加：期初现金及现金等价物余额	633,041,152.14	520,573,827.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>436,632,090.78</b>	<b>573,169,514.67</b>

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

