



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编 (P.C): 310016
电话 (Tel): 0571-88879999
传真 (Fax): 0571-88879000
www.zhcpa.cn

杭州沪宁电梯部件股份有限公司 2014-2016 年度审计报告



目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、财务报表	3- 16
(一) 合并资产负债表	3-4
(二) 合并利润表	5
(三) 合并现金流量表	6
(四) 合并所有者权益变动表	7-9
(五) 母公司资产负债表	10-11
(六) 母公司利润表	12
(七) 母公司现金流量表	13
(八) 母公司所有者权益变动表	14-16
三、财务报表附注	17-94



审 计 报 告

中汇会审[2017]0316号

杭州沪宁电梯部件股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的杭州沪宁电梯部件股份有限公司(以下简称沪宁股份公司)财务报表,包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2014年度、2015年度、2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是沪宁股份公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，沪宁股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了沪宁股份公司2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度、2015年度、2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

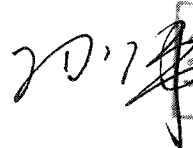
中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2017年2月28日

合并资产负债表

会合01表-1

编制单位：杭州沪宁电梯部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	60,880,395.61	71,956,839.57	46,326,165.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	2	3,400,489.97	7,526,338.34	2,341,354.80
应收账款	3	74,295,276.43	63,894,797.92	60,458,044.41
预付款项	4	656,165.61	1,883,280.37	4,495,427.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	5	8,842,482.00	5,450,394.31	178,043.55
存货	6	23,599,158.42	25,149,098.87	28,337,818.25
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	7	1,832,279.38	2,683,025.43	1,500,959.77
流动资产合计		173,506,247.42	178,543,774.81	143,637,813.21
非流动资产：				
可供出售金融资产	8	200,000.00	200,000.00	200,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	9	54,327,651.58	51,464,329.24	44,468,541.10
在建工程	10	11,404,267.54	544,971.09	273,112.20
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	11	17,935,445.63	18,330,811.49	4,607,856.06
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	12	242,716.45	510,113.25	642,884.79
递延所得税资产	13	1,013,782.70	1,369,279.72	1,968,474.17
其他非流动资产	14	196,164.00	974,858.00	2,535,062.40
非流动资产合计		85,320,027.90	73,394,362.79	54,695,930.72
资产总计		258,826,275.32	251,938,137.60	198,333,743.93

法定代表人：

邵家印

主管会计工作负责人：

陈芙蓉

会计机构负责人：

陈芙蓉

合并资产负债表(续)

会合01表-2

编制单位: 杭州沪宁电梯部件股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:				
短期借款	15		33,000,000.00	56,950,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	16	24,384,776.80	18,839,847.82	28,875,227.59
预收款项	17	813,077.55	611,504.80	858,314.32
应付职工薪酬	18	7,200,381.65	8,060,493.77	5,030,357.47
应交税费	19	2,463,299.78	4,417,339.34	4,714,675.88
应付利息	20		44,550.00	85,833.33
应付股利				
其他应付款	21	2,611,794.20	9,184,965.91	32,934.30
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		37,473,329.98	74,158,701.64	96,547,342.89
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		37,473,329.98	74,158,701.64	96,547,342.89
所有者权益:				
股本	22	63,150,000.00	63,150,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	23	108,494,572.93	108,494,572.93	
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	24	4,792,601.37	706,251.04	9,723,726.66
未分配利润	25	44,915,771.04	5,428,611.99	81,193,729.88
归属于母公司所有者权益合计		221,352,945.34	177,779,435.96	100,917,456.54
少数股东权益				868,944.50
所有者权益合计		221,352,945.34	177,779,435.96	101,786,401.04
负债和所有者权益总计		258,826,275.32	251,938,137.60	198,333,743.93

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

会合02表

编制单位：杭州沪宁电梯部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	26	254,092,776.47	250,045,509.41	238,430,126.94
减：营业成本	26	161,011,389.85	170,711,390.52	172,173,323.21
税金及附加	27	2,393,087.41	1,843,329.43	1,791,608.90
销售费用	28	8,793,418.16	6,033,865.42	5,013,996.23
管理费用	29	34,772,928.81	41,178,772.66	22,374,376.99
财务费用	30	-187,304.52	1,808,108.18	2,988,762.74
资产减值损失	31	664,491.84	303,345.02	151,090.06
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)	32	69,423.80	80,882.04	64,192.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		46,714,188.72	28,247,580.22	34,001,160.91
加：营业外收入	33	3,996,086.13	1,717,795.43	1,129,859.07
其中：非流动资产处置利得	33	50,951.59	45,008.22	297,171.68
减：营业外支出	34	411,102.62	356,809.00	1,471,466.25
其中：非流动资产处置净损失	34	125.00	95,403.65	3,746.50
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		50,299,172.23	29,608,566.65	33,659,553.73
减：所得税费用	35	6,725,662.85	5,753,145.28	4,604,122.28
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		43,573,509.38	23,855,421.37	29,055,431.45
归属于母公司股东的净利润		43,573,509.38	23,979,212.34	29,743,370.38
少数股东损益			-123,790.97	-687,938.93
五、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.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(综合亏损总额以“-”号填列)		43,573,509.38	23,855,421.37	29,055,431.45
归属于母公司股东的综合收益总额		43,573,509.38	23,979,212.34	29,743,370.38
归属于少数股东的综合收益总额			-123,790.97	-687,938.93
七、每股收益：				
(一)基本每股收益		0.69	0.38	
(二)稀释每股收益		0.69	0.38	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：杭州沪宁电梯部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		266,123,583.74	259,881,194.44	253,869,991.21
收到的税费返还		298,536.72	170,267.15	146,671.26
收到其他与经营活动有关的现金	1	4,852,648.79	2,453,460.59	3,156,564.06
经营活动现金流入小计		271,274,769.25	262,504,922.18	257,173,226.53
购买商品、接受劳务支付的现金		129,696,946.81	159,225,878.05	176,102,818.18
支付给职工以及为职工支付的现金		46,193,716.40	31,795,023.32	25,005,414.62
支付的各项税费		25,651,572.16	25,576,769.72	19,247,636.44
支付其他与经营活动有关的现金	2	21,210,551.47	11,268,459.84	12,171,221.18
经营活动现金流出小计		222,752,786.84	227,866,130.93	232,527,090.42
经营活动产生的现金流量净额		48,521,982.41	34,638,791.25	24,646,136.11
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		69,423.80	80,882.04	64,192.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,318.44	720,446.24	1,740,372.62
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		98,742.24	801,328.28	1,804,564.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,256,811.79	14,281,557.44	10,366,179.56
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,509,200.00	9,989,975.30	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		20,766,011.79	24,271,532.74	10,366,179.56
投资活动产生的现金流量净额		-20,667,269.55	-23,470,204.46	-8,561,614.84
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			87,566,936.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			800,000.00	
取得借款收到的现金			33,550,000.00	56,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			121,116,936.00	56,950,000.00
偿还债务支付的现金		33,000,000.00	57,500,000.00	51,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,431,156.82	46,254,848.34	9,042,408.08
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	3	3,500,000.00	2,900,000.00	900,000.00
筹资活动现金流出小计		38,931,156.82	106,654,848.34	61,442,408.08
筹资活动产生的现金流量净额		-38,931,156.82	14,462,087.66	-4,492,408.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-11,076,443.96	25,630,674.45	11,592,113.19
加：期初现金及现金等价物余额		71,956,839.57	46,326,165.12	34,734,051.93
六、期末现金及现金等价物余额		60,880,395.61	71,956,839.57	46,326,165.12

法定代表人：

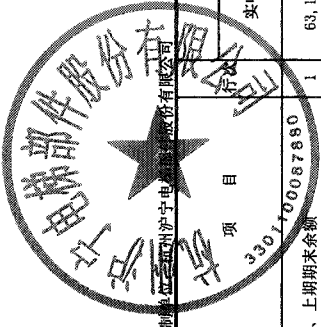
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邵家印

徐芙蓉

徐芙蓉



合并所有者权益变动表
2016年度

会合04表-1
金额单位：人民币元

归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
项 目	实收资本	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	未分配利润			
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	63,150,000.00				108,494,572.93				706,251.04	5,428,611.99	177,779,435.96		
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、本期期初余额	63,150,000.00				108,494,572.93				706,251.04	5,428,611.99	177,779,435.96		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									4,086,350.33	39,487,159.05	43,573,509.38		
(一) 综合收益总额										43,573,509.38	43,573,509.38		
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									4,086,350.33	-4,086,350.33			
1. 提取盈余公积									4,086,350.33	-4,086,350.33			
2. 对所有者的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	63,150,000.00				108,494,572.93				4,792,601.37	44,915,771.04	221,352,945.34		

法定代表人：徐芙蓉

主管会计工作负责人：徐芙蓉

会计机构负责人：徐芙蓉

合并所有者权益变动表

2015年度

会合04表-2

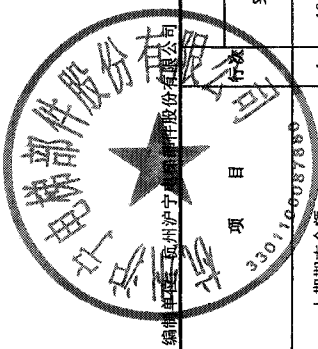
金额单位：人民币元

归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
项 目	实收资本	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	未分配利润				
		优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	10,000,000.00								9,723,726.66	81,193,729.88	868,944.50	101,786,401.04		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	10,000,000.00								9,723,726.66	81,193,729.88	868,944.50	101,786,401.04		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	53,150,000.00				108,494,572.93				-9,017,475.62	-75,765,117.89	-868,944.50	75,993,034.92		
(一) 综合收益总额										23,979,212.34	-123,790.97	23,855,421.37		
(二) 所有者投入和减少资本	53,150,000.00				45,589,367.08						-745,153.53	97,994,213.55		
1. 股东投入的资本	53,150,000.00				33,616,936.00						-2,100,000.00	84,666,936.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					13,327,277.55							13,327,277.55		
(三) 利润分配					-1,354,846.47				939,015.28	-46,795,615.28	1,354,846.47	-45,856,600.00		
1. 提取盈余公积									939,015.28	-939,015.28				
2. 对所有者的分配										-45,856,600.00		-45,856,600.00		
3. 其他														
(四) 所有者权益内部结转					62,905,205.85				-9,956,490.90	-52,948,714.95				
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他					62,905,205.85				-9,956,490.90	-52,948,714.95				
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	63,150,000.00				108,494,572.93				706,251.04	5,428,611.99		177,779,435.96		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表
2014年度

会合04表-3
金额单位：人民币元

归属于母公司所有者权益													所有者权益合计
项 目	实收资本	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	未分配利润	少数股东权益		
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1	10,000,000.00								6,790,273.12	60,336,577.28	2,224,119.19	79,350,969.59
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
同一控制下企业合并	4												
其他	5												
二、本年期初余额	6	10,000,000.00								6,790,273.12	60,336,577.28	2,224,119.19	79,350,969.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7									2,933,453.54	20,857,152.60	-1,355,174.69	22,435,431.45
(一) 综合收益总额	8										29,743,370.38	-687,938.93	29,055,431.45
(二) 所有者投入和减少资本	9											-900,000.00	
1. 股东投入的资本	10											-900,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	11												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12												
4. 其他	13												
(三) 利润分配	14									2,933,453.54	-8,886,217.78	232,764.24	-5,720,000.00
1. 提取盈余公积	15									3,166,217.78	-3,166,217.78		
2. 对所有者的分配	16										-5,720,000.00		-5,720,000.00
3. 其他	17									-232,764.24		232,764.24	
(四) 所有者权益内部结转	18												
1. 资本公积转增资本	19												
2. 盈余公积转增资本	20												
3. 盈余公积弥补亏损	21												
4. 其他	22												
(五) 专项储备	23												
1. 本期提取	24												
2. 本期使用	25												
(六) 其他	26												
四、本期期末余额	28	10,000,000.00								9,723,726.66	81,193,729.88	868,944.50	101,786,401.04

法定代表人：邵春邵 主管会计工作负责人：徐英豪 会计机构负责人：徐英豪

母公司资产负债表

会企01表-1

编制单位：杭州沪宁电梯部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产				
货币资金		50,446,927.64	63,409,088.36	44,585,764.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		3,236,890.00	6,255,049.26	2,141,354.80
应收账款	1	73,959,781.62	62,903,337.85	60,074,848.71
预付款项		565,865.54	2,965,056.96	6,788,872.55
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2	19,415,527.03	22,503,350.00	13,063,043.55
存货		14,946,065.55	18,038,847.39	26,987,488.13
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		135,440.85	167,463.52	409,739.17
流动资产合计		162,706,498.23	176,242,193.34	154,051,111.83
非流动资产：				
可供出售金融资产		200,000.00	200,000.00	200,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	3	61,909,200.00	43,509,200.00	7,100,000.00
投资性房地产				
固定资产		25,204,249.24	26,915,923.03	27,080,967.32
在建工程		448,705.98		273,112.20
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		2,089,743.28	2,144,950.24	2,200,157.20
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		239,213.32	422,906.20	466,098.82
递延所得税资产		584,337.33	500,503.86	1,249,973.60
其他非流动资产		196,164.00	974,858.00	1,003,877.39
非流动资产合计		90,871,613.15	74,668,341.33	39,574,186.53
资产总计		253,578,111.38	250,910,534.67	193,625,298.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

会企01表-2

编制单位: 杭州伊宁电梯部件股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:			
短期借款		33,000,000.00	51,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	21,375,377.20	20,257,930.29	27,853,829.34
预收款项	813,077.55	363,250.41	858,314.32
应付职工薪酬	5,809,643.65	6,922,704.61	4,840,383.26
应交税费	2,315,143.31	4,402,466.69	4,609,094.81
应付利息		44,550.00	85,833.33
应付股利			
其他应付款	11,794.20	3,530,060.51	32,934.30
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	30,325,035.91	68,520,962.51	89,780,389.36
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	30,325,035.91	68,520,962.51	89,780,389.36
所有者权益:			
股本	63,150,000.00	63,150,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	109,849,419.40	109,849,419.40	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,025,365.61	939,015.28	9,956,490.90
未分配利润	45,228,290.46	8,451,137.48	83,888,418.10
所有者权益合计	223,253,075.47	182,389,572.16	103,844,909.00
负债和所有者权益总计	253,578,111.38	250,910,534.67	193,625,298.36

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母 公 司 利 润 表

会企02表

编制单位：杭州宁电梯部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	4	250,413,283.11	246,981,224.58	239,909,779.69
减：营业成本	4	165,736,483.76	169,810,387.15	172,461,553.27
税金及附加		2,240,149.11	1,843,329.43	1,791,608.90
销售费用		8,793,418.16	6,026,112.42	5,013,996.23
管理费用		30,177,805.33	39,774,414.60	21,415,695.97
财务费用		-718,877.01	520,267.46	1,956,842.85
资产减值损失		697,291.45	253,800.66	130,921.86
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)	5	69,423.80	80,882.04	64,192.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		43,556,436.11	28,833,794.90	37,203,352.71
加：营业外收入		3,978,670.43	1,717,720.00	1,251,164.81
其中：非流动资产处置利得		50,951.59	45,822.79	420,293.42
减：营业外支出		385,270.87	341,044.72	1,469,716.89
其中：非流动资产处置损失			95,403.65	3,746.50
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		47,149,835.67	30,210,470.18	36,984,800.63
减：所得税费用		6,286,332.36	5,903,420.57	5,322,622.85
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		40,863,503.31	24,307,049.61	31,662,177.78
五、其他综合收益的税后净额				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		40,863,503.31	24,307,049.61	31,662,177.78
七、每股收益：				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：杭州滨江电梯部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		256,876,632.80	257,061,652.30	256,192,681.96
收到的税费返还		281,869.82	170,267.15	146,671.26
收到其他与经营活动有关的现金		5,917,834.60	2,436,756.31	3,147,398.46
经营活动现金流入小计		263,076,337.22	259,668,675.76	259,486,751.68
购买商品、接受劳务支付的现金		140,815,829.04	152,358,484.38	177,022,414.18
支付给职工以及为职工支付的现金		36,809,754.57	28,557,089.23	24,337,005.63
支付的各项税费		24,950,084.59	25,289,273.28	19,202,620.96
支付其他与经营活动有关的现金		16,009,122.82	10,630,622.07	10,924,388.35
经营活动现金流出小计		218,584,791.02	216,835,468.96	231,486,429.12
经营活动产生的现金流量净额		44,491,546.20	42,833,206.80	28,000,322.56
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		69,423.80	80,882.04	64,192.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,318.44	729,376.45	2,836,355.47
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		5,885,000.00		870,451.33
投资活动现金流入小计		5,983,742.24	810,258.49	3,770,998.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,288,340.49	5,118,957.31	5,085,829.80
投资支付的现金		21,909,200.00	32,900,000.00	4,100,000.00
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			9,000,000.00	
投资活动现金流出小计		24,197,540.49	47,018,957.31	9,185,829.80
投资活动产生的现金流量净额		-18,213,798.25	-46,208,698.82	-5,414,830.90
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			86,766,936.00	
取得借款收到的现金			33,000,000.00	51,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			119,766,936.00	51,500,000.00
偿还债务支付的现金		33,000,000.00	51,500,000.00	51,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,739,908.67	46,068,120.54	8,873,917.26
支付其他与筹资活动有关的现金		3,500,000.00		
筹资活动现金流出小计		39,239,908.67	97,568,120.54	60,373,917.26
筹资活动产生的现金流量净额		-39,239,908.67	22,198,815.46	-8,873,917.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-12,962,160.72	18,823,323.44	13,711,574.40
加：期初现金及现金等价物余额		63,409,088.36	44,585,764.92	30,874,190.52
六、期末现金及现金等价物余额		50,446,927.64	63,409,088.36	44,585,764.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邵晓春
邵晓春印

徐美蓉
徐美蓉

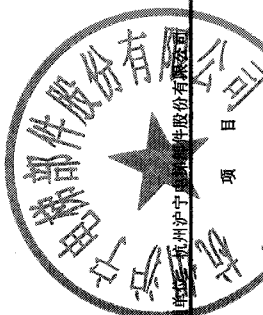
徐美蓉
徐美蓉

母公司所有者权益变动表 2016年度

会企01表-1

金额单位：人民币元

中汇会计师事务所(普通合伙)



编制单位：宁波中汇设备股份有限公司

项 目	行次	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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	63,150,000.00				109,849,419.40				939,015.28	8,451,137.48	182,389,572.16
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年期初余额	5	63,150,000.00				109,849,419.40				939,015.28	8,451,137.48	182,389,572.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6											
(一) 综合收益总额	7											
(二) 所有者投入和减少资本	8											
1. 股东投入的资本	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 利润分配	13											
1. 提取盈余公积	14									4,086,350.33	-4,086,350.33	
2. 对所有者的分配	15									4,086,350.33	-4,086,350.33	
3. 其他	16											
(四) 所有者权益内部结转	17											
1. 资本公积转增资本	18											
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 其他	21											
(五) 专项储备	22											
1. 本期提取	23											
2. 本期使用	24											
(六) 其他	25											
四、本期期末余额	26	63,150,000.00				109,849,419.40				5,025,365.61	45,228,290.46	223,253,075.47

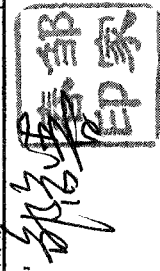
法定代表人：

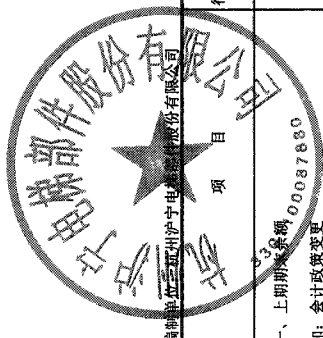
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐美玲

徐美玲





母公司所有者权益变动表
2015年度

会企04表-2
金额单位：人民币元

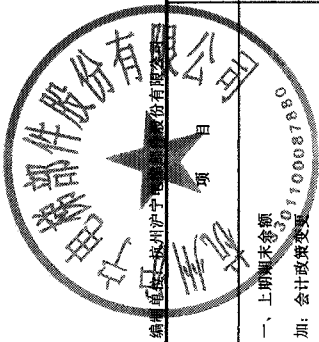
项 目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	10,000,000.00								9,956,490.90	83,888,418.10	103,844,909.00
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本期初余额	5	10,000,000.00								9,956,490.90	83,888,418.10	103,844,909.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	53,150,000.00				109,849,419.40				-9,017,475.62	-75,437,280.62	78,544,663.16
(一) 综合收益总额	7										24,307,049.61	24,307,049.61
(二) 所有者投入和减少资本	8	53,150,000.00				46,944,213.55						100,094,213.55
1. 股东投入的资本	9	53,150,000.00				33,616,936.00						86,766,936.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11					13,327,277.55						13,327,277.55
4. 其他	12											
(三) 利润分配	13									939,015.28	-46,795,615.28	-45,856,600.00
1. 提取盈余公积	14									939,015.28	-939,015.28	
2. 对所有者的分配	15										-45,856,600.00	-45,856,600.00
3. 其他	16											
(四) 所有者权益内部结转	17					62,905,205.85				-9,956,490.90	-52,948,714.95	
1. 资本公积转增资本	18											
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 其他	21					62,905,205.85				-9,956,490.90	-52,948,714.95	
(五) 专项储备	22											
1. 本期提取	23											
2. 本期使用	24											
(六) 其他	25											
四、本期末余额	26	63,150,000.00				109,849,419.40				939,015.28	8,451,137.48	182,389,572.16

法定代表人：邵晓春

主管会计工作负责人：邵晓春

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表
2014年度



会企04表-3

金额单位：人民币元

项 目	行次	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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	10,000,000.00								6,790,273.12	61,112,458.10	77,902,731.22
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年期初余额	5	10,000,000.00								6,790,273.12	61,112,458.10	77,902,731.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6									3,166,217.78	22,775,960.00	25,942,177.78
(一) 综合收益总额	7									3,166,217.78	31,662,177.78	31,662,177.78
(二) 所有者投入和减少资本	8											
1. 股东投入的资本	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 利润分配	13											
1. 提取盈余公积	14									3,166,217.78	-8,886,217.78	-5,720,000.00
2. 对所有者的分配	15									3,166,217.78	-3,166,217.78	
3. 其他	16										-5,720,000.00	-5,720,000.00
(四) 所有者权益内部结转	17											
1. 资本公积转增资本	18											
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 其他	21											
(五) 专项储备	22											
1. 本期提取	23											
2. 本期使用	24											
(六) 其他	25											
四、本期期末余额	26	10,000,000.00								9,956,490.90	83,888,418.10	103,844,909.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邵志豪

邵志豪

邵志豪



杭州沪宁电梯部件股份有限公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

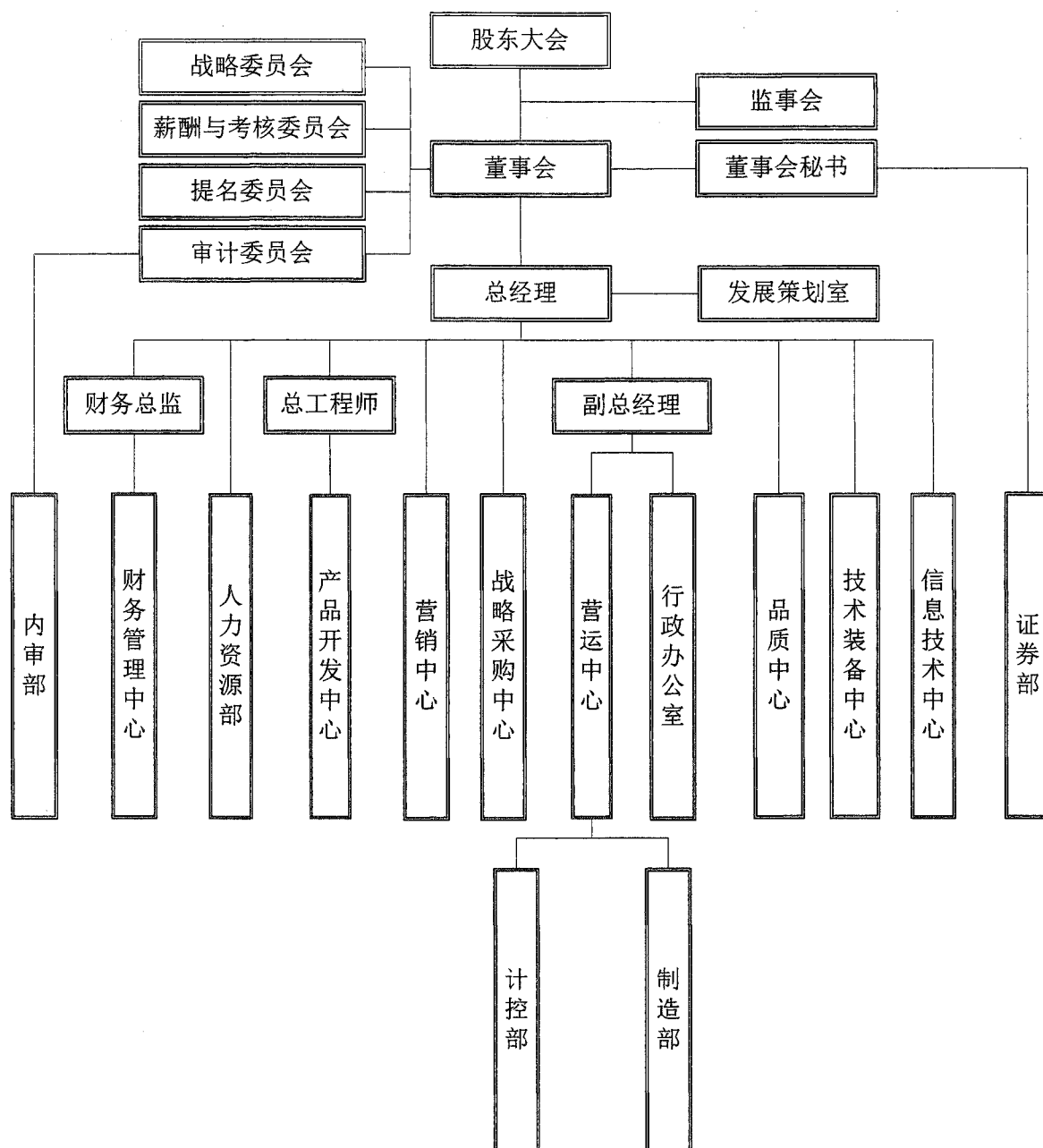
(一) 公司概况

杭州沪宁电梯部件股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原杭州沪宁电梯配件有限公司(以下简称沪宁有限),根据2015年11月2日沪宁有限股东会决议,全体股东签署的发起人协议书及公司章程,沪宁有限以2015年9月30日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2015年12月10日在杭州市市场监督管理局登记注册,取得统一社会信用代码为913301002554310997的《营业执照》,注册资本为人民币63,150,000.00元,总股本为63,150,000股(每股面值人民币1元)。公司注册地:余杭区中泰街道水塔村。法定代表人:邹家春。

截止 2016 年 12 月 31 日,公司注册资本为 63,150,000.00 元,其中邹家春出资 8,950,000.00 元,占 14.17%;邹雨雅出资 2,400,000.00 元,占 3.80%;徐芙蓉出资 1,200,000.00 元,占 1.90%;杭州沪宁投资有限公司出资 36,650,000.00 元,占 58.04%;杭州斯代富投资管理有限公司出资 9,000,000.00 元,占 14.25%;宋青云出资 600,000.00 元,占 0.95%;徐文松出资 1,200,000.00 元,占 1.90%;珠海乾亨投资管理有限公司出资 3,150,000.00 元,占 4.99%。

本公司属电梯配件制造行业。经营范围为:生产:电梯部件;制造:自动化生产线,机电装备;服务:电梯部件、自动化生产线、机电设备的设计,自有房屋租赁;批发、零售:电梯部件,自动化生产线,机电设备。(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)

截止 2016 年 12 月 31 日,本公司组织架构图如下:



(二) 公司历史沿革

1. 本公司前身沪宁有限公司，于2006年1月4日在杭州市工商行政管理局余杭分局登记注册，取得注册号为3301842351648的《企业法人营业执照》，成立时注册资本5,000,000.00元，注册资本实收情况业经浙江正信联合会计师事务所于2005年12月26日出具正信验字（2005）第0813号《验资报告》验证。各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
邹家春	4,250,000.00	其中：货币出资 656,488.00，净资产出资 3,593,512.00	85.00
邹雨雅	500,000.00	货币	10.00
徐芙蓉	250,000.00	货币	5.00
合 计	<u>5,000,000.00</u>		<u>100.00</u>

2. 2006年8月9日，根据沪宁有限股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币5,000,000.00元，其中邹家春出资人民币4,700,000.00元、邹雨雅出资人民币200,000.00元，徐芙蓉出资人民币100,000.00元。本次增资业经杭州金瑞会计师事务所有限公司于2006年9月6日出具了杭金瑞验字（2006）第116号《验资报告》验证。沪宁有限于2006年9月13日办妥工商变更登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
邹家春	8,950,000.00	其中：货币出资 5,356,488.00，净资产出资 3,593,512.00	89.50
邹雨雅	700,000.00	货币	7.00
徐芙蓉	350,000.00	货币	3.50
合 计	<u>10,000,000.00</u>		<u>100.00</u>

3. 2015年7月28日，根据沪宁有限股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币39,200,000.00元，其中邹雨雅出资人民币1,700,000.00元，徐芙蓉出资人民币850,000.00元，杭州沪宁投资有限公司出资人民币36,650,000.00元。本次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年8月3日出具中汇会验[2015]3828号《验资报告》验证。沪宁有限于2015年8月3日办妥工商变更登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
邹家春	8,950,000.00	其中：货币出资 5,356,488.00，净资产出资 3,593,512.00	18.19
邹雨雅	2,400,000.00	货币	4.88
徐芙蓉	1,200,000.00	货币	2.44
杭州沪宁投资有限公司	36,650,000.00	货币	74.49
合 计	<u>49,200,000.00</u>		<u>100.00</u>

4. 2015年8月20日，根据沪宁有限股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币9,600,000.00元，其中杭州斯代富投资管理有限公司出资人民币9,000,000.00元，宋青云出资人民币

600,000.00元。本次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年9月6日出具中汇会验[2015]3829号《验资报告》验证。沪宁有限于2015年8月25日办妥工商变更登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
邹家春	8,950,000.00	其中：货币出资 5,356,488.00，净资产出资 3,593,512.00	15.22
邹雨雅	2,400,000.00	货币	4.08
徐芙蓉	1,200,000.00	货币	2.04
杭州沪宁投资有限公司	36,650,000.00	货币	62.33
杭州斯代富投资管理有限 公司	9,000,000.00	货币	15.31
宋青云	600,000.00	货币	1.02
合 计	<u>58,800,000.00</u>		<u>100.00</u>

5. 2015年9月15日，根据沪宁有限股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币4,350,000.00元，其中珠海乾亨投资管理有限公司出资人民币3,150,000.00元，徐文松出资人民币1,200,000.00元。本次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年10月8日出具中汇会验[2015]3830号《验资报告》验证。沪宁有限于2015年9月22日办妥工商变更登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
邹家春	8,950,000.00	其中：货币出资 5,356,488.00，净资产出资 3,593,512.00	14.17
邹雨雅	2,400,000.00	货币	3.80
徐芙蓉	1,200,000.00	货币	1.90
杭州沪宁投资有限公司	36,650,000.00	货币	58.04
杭州斯代富投资管理有限 公司	9,000,000.00	货币	14.25
宋青云	600,000.00	货币	0.95
珠海乾亨投资管理有限公 司	3,150,000.00	货币	4.99
徐文松	1,200,000.00	货币	1.90
合 计	<u>63,150,000.00</u>		<u>100.00</u>

6. 根据2015年11月2日沪宁有限股东会决议，全体股东签署的发起人协议书及公司章程，以2015年9月30日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。沪宁有限原股东将原公司2015年9月30日经审计的账面净资产172,999,419.40元折合为本公司的股份63,150,000股（每股面值1元），折余金额

109,849,419.40元计入资本公积。同时公司更名为杭州沪宁电梯部件股份有限公司。

整体变更后，本公司股本63,150,000.00元。本次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年11月17日出具中汇会验字[2015]3840号验资报告验证。本公司于2015年12月10日在杭州市市场监督管理局登记注册，变更后公司股份结构如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
邹家春	8,950,000.00	14.17
邹雨雅	2,400,000.00	3.80
徐芙蓉	1,200,000.00	1.90
杭州沪宁投资有限公司	36,650,000.00	58.04
杭州斯代富投资管理有限公司	9,000,000.00	14.25
宋青云	600,000.00	0.95
珠海乾亨投资管理有限公司	3,150,000.00	4.99
徐文松	1,200,000.00	1.90
合 计	<u>63,150,000.00</u>	<u>100.00</u>

（三）合并范围

截至2016年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并范围		
	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
杭州卡斯丁机电设备制造有限公司 (包括杭州卡斯丁机电设备制造有限公司中泰分公司)	是	是	是
杭州鼎阔机械技术有限公司	是	是	

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

（四）本财务报告的批准

本财务报告已于2017年2月28日经公司第一届董事会第六次会议批准。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会监督委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—

—财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

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

三、主要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及子公司采用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。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并,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与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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积

中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十二）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（八）“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融

工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成

本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产

已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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，其分类与前述在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资产的条件一致。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。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

(3) 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

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。

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。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本财务报表附注三(十)之说明。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融

资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值低于成本幅度超过 50%，“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间达到或超过 12 个月；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 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。

(九) 公允价值

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，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，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低层次输入值，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(包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等)；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值(包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等)。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。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 500 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	合并范围内关联方	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
押金及保证金组合	各类押金及保证金(单项金额 10 万元(含)以上)	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
上市中介机构费用组合	以上市为用途的各项挂账中介费用	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十一) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的

差额计提存货跌价准备。存货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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支

付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资

的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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核算而确认的其他综合收益，在终止确认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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比

例结转当期损益。

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。

公司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，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	18.67-20	5.00	4.75-5.09
机器设备	4-10	5.00	9.50-23.75
运输工具	4-5	5.00	19.00-23.75
电子及其他设备	4-10	5.00	9.50-23.75

说明:

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用,在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

(2)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折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态,或者预期通过使用或处置不能产生经济利益,则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

(十四) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用的确认和计量

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所构建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所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。当构建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。构建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无

形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	48-50 年	土地使用权证登记使用年限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探

索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(十七) 长期资产的减值损失

1. 长期资产减值准备的计提方法

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见附注三(九)；处臵费用包括与资产处臵有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处臵时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

2. 判断相关长期资产减值迹象的方法

(1) 长期股权投资

如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于账面价值的，应当计提长期投资减值准备。

1) 对有市价的长期投资存在以下迹象时，可能发生了减值：

- ①市价持续 2 年低于账面价值；
- ②该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；
- ③被投资单位当年发生严重亏损；
- ④被投资单位持续 2 年发生亏损；
- ⑤被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

2) 对无市价的长期投资存在以下迹象时，可能发生了减值：

①影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，可能导致被投资单位出现巨额亏损；

②被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；

③被投资单位所在行业的生产技术或竞争者数量等发生重大变化，被投资单位已失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化，如进行清理整顿、清算等；

④有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

(2) 固定资产的减值测试

当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

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

②企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 在建工程减值测试

存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产的减值测试

存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(十八) 长期待摊费用的确认和摊销

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十九) 职工薪酬

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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

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。

1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司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。

2) 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。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。

(二十) 股份支付的确认和计量

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括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

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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做出最佳估计，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. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，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，相应调整资本公积；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，相应调整资本公积，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。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关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。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(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)。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权

益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十一) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

在满足以下条件时确认收入：根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，发出至客户并经客户验收确认；产品销售收入货款金额可确定，款项已收讫或预计可以收回；销售产品的成本能够合理计算。

（二十二）政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助

2. 政府补助的确认和计量

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，

因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，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；

(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。

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；

(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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债

期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

报告期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

（二十五）前期差错更正说明

2015 年度，自然人宋青云及公司设立的员工持股平台杭州斯代富投资管理有限公司以增资方式入股公司，根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》的相关规定公司将上述员工持股事项认定为股份支付，并按照企业会计准则要求进行相应核算，在编制三年期申报财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。更正后，调整增加 2015 年度管理费用 13,327,277.55 元，调整减少 2015 年度归属于母公司股东的净利润 13,327,277.55 元。具体详见本财务报表附注九所述。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
营业税	应纳税营业额	5%

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%[注]

[注]公司报告期内企业所得税税率为15%；子公司杭州卡斯丁机电设备制造有限公司(包括杭州卡斯丁机电设备制造有限公司中泰分公司)、杭州鼎阔机械技术有限公司报告期内企业所得税税率均为25%。

(二) 税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局下发的《关于认定2010年第二批高新技术企业的通知》(浙科发高〔2010〕258号)，本公司于2010年被认定为高新技术企业。根据国科火字〔2014〕6号文，本公司于2013年通过高新技术企业复审，认定有效期为2013年9月-2016年9月。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局下发的《关于公示浙江省2016年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司于2016年11月被认定为高新技术企业。根据国科发火〔2016〕32号文和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)文，本公司于2016年通过高新技术企业复审，认定有效期为2016年11月-2019年11月。故报告期内本公司按15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2016年1月1日，期末系指2016年12月31日，本期系指2016年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			7,472.42			
银行存款						
人民币			60,872,923.19			71,956,839.57
合 计			<u>60,880,395.61</u>			<u>71,956,839.57</u>

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制的货币资金。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,172,599.97	6,861,992.04
商业承兑汇票	227,890.00	664,346.30
合 计	<u>3,400,489.97</u>	<u>7,526,338.34</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额共计 5,685,765.66 元，到期日为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 27 日。金额前 5 名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
快意电梯股份有限公司	2016/11/30	2017/02/28	687,517.69	货款
江阴普菲特电梯部件有限公司	2016/08/31	2017/02/28	330,000.00	货款
快意电梯股份有限公司	2016/10/27	2017/01/25	219,648.00	货款
浙江西子重工机械有限公司	2016/08/15	2017/01/27	200,000.00	货款
东南电梯股份有限公司	2016/08/03	2017/02/03	200,000.00	货款
小 计			<u>1,637,165.69</u>	

(三) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单 项 金 额 重 大 并 单 项 计 提 坏 账 准 备 按 组 合 计 提 坏 账 准 备	78,223,206.67	100.00	3,927,930.24	5.02	67,298,362.87	100.00	3,403,564.95	5.06
单 项 金 额 虽 不 重 大 但 单 项 计 提 坏 账 准 备								
合 计	<u>78,223,206.67</u>	<u>100.00</u>	<u>3,927,930.24</u>	<u>5.02</u>	<u>67,298,362.87</u>	<u>100.00</u>	<u>3,403,564.95</u>	<u>5.06</u>

[注] 应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额500万元以上(含)或占应收账款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2)按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	78,111,407.27	99.86	3,905,570.36	67,040,717.47	99.62	3,352,035.87
1-2 年	111,799.40	0.14	22,359.88	257,645.40	0.38	51,529.08
小 计	<u>78,223,206.67</u>	<u>100.00</u>	<u>3,927,930.24</u>	<u>67,298,362.87</u>	<u>100.00</u>	<u>3,403,564.95</u>

3. 报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
2016 年度				
浙江西屋电梯股份有限公司	货款	102,440.16	长期挂账无法收回	否
其他小额应收款项	货款	43,446.23	长期挂账无法收回	否
小 计		<u>145,886.39</u>		
2015 年度				
上海东顺电梯有限公司	货款	316,746.04	长期挂账无法收回	否
浙江巨人电梯有限公司	货款	42,837.25	长期挂账无法收回	否
其他小额应收款项	货款	106,524.28	长期挂账无法收回	否
小 计		<u>466,107.57</u>		

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
奥的斯电梯	非关联方	17,262,674.96	1 年以内	22.07
西子电梯	非关联方	8,427,013.50	1 年以内	10.77
东芝电梯	非关联方	7,318,614.16	1 年以内	9.36
四川长益	非关联方	5,677,420.18	1 年以内	7.26

日立电梯	非关联方	5,022,777.74	1 年以内	6.42
小 计		<u>43,708,500.54</u>		<u>55.88</u>

[注]本期应收账款金额前 5 名客户按同一控制下口径统计，分别包含如下企业：

奥的斯电梯包括奥的斯电梯（中国）有限公司、奥的斯电梯管理（上海）有限公司、奥的斯高速电梯（上海）有限公司、奥的斯机电电梯（重庆）有限公司、奥的斯机电电梯有限公司、星玛快速电梯有限公司、快速电梯有限公司。

西子电梯包括成都西子孚信科技有限公司、杭州西奥电梯有限公司、杭州西子孚信科技有限公司、杭州优迈科技有限公司、天津西子联合有限公司、浙江西子重工机械有限公司。

东芝电梯包括东芝电梯（中国）有限公司、东芝电梯（沈阳）有限公司、东芝电梯株式会社。

四川长益包括四川长益（集团）有限公司、四川若阳机电设备有限公司。

日立电梯包括日立电梯（成都）有限公司、日立电梯（上海）有限公司、日立电梯（中国）有限公司、日立楼宇设备制造（天津）有限公司。

（四）预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	656,165.61	100.00	1,881,155.37	99.99
1-2 年			2,125.00	0.01
合 计	<u>656,165.61</u>	<u>100.00</u>	<u>1,883,280.37</u>	<u>100.00</u>

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
临安余川电梯配件厂	非关联方	294,310.52	1 年以内	预付材料款未到货
中国石油化工股份有限公司浙江杭州石油分公司	非关联方	94,483.57	1 年以内	预付加油卡未使用
浙江盛凯纸制品有限公司	非关联方	64,579.07	1 年以内	预付材料款未到货
宁波北仑源明仪器设备有限公司	非关联方	59,400.00	1 年以内	预付材料款未到货
德清沁道五金有限公司	非关联方	19,341.73	1 年以内	预付加工费未结算
小 计		<u>532,114.89</u>		

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(五)其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备								
按组合计提坏账 准备	8,896,712.18	100.00	54,230.18	0.61	5,510,384.33	100.00	59,990.02	1.09
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备								
合 计	<u>8,896,712.18</u>	<u>100.00</u>	<u>54,230.18</u>	<u>0.61</u>	<u>5,510,384.33</u>	<u>100.00</u>	<u>59,990.02</u>	<u>1.09</u>

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)或占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	97,203.60	47.64	4,860.18	148,600.40	44.84	7,430.02
1-2 年	46,850.00	22.96	9,370.00	162,800.00	49.12	32,560.00
2-3 年	40,000.00	19.60	20,000.00			
3 年以上	20,000.00	9.80	20,000.00	20,000.00	6.04	20,000.00
小 计	<u>204,053.60</u>	<u>100.00</u>	<u>54,230.18</u>	<u>331,400.40</u>	<u>100.00</u>	<u>59,990.02</u>

2) 其他组合：

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金及保证 金组合	5,390,771.79			5,178,983.93		

上市中介机构费用组合 3,301,886.79

小 计 8,692,658.58 5,178,983.93

期末未发现押金及保证金组合存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

3. 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
杭州余杭工业发展有限公司	5,000,000.00	项目推进保证金
上市中介机构费用	3,301,886.79	上市费用
小 计	8,301,886.79	

4. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
杭州余杭工业发展有限公司	非关联方	5,000,000.00	3-4 年	56.20
上市中介机构费用	非关联方	3,301,886.79	1 年以内	37.11
余杭发展新型墙体材料办公室	非关联方	321,683.56	[注]	3.62
国网浙江杭州市余杭区供电公司	非关联方	69,088.23	1 年以内	0.78
广州广日电梯工业有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	0.56
小 计		8,742,658.58		98.27

[注]其中 1 年以内余额为 142,699.63 元，1-2 年余额为 178,983.93 元。

(六) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,220,027.45		11,220,027.45	9,227,071.62		9,227,071.62
在产品	4,596,667.39		4,596,667.39	7,986,878.58		7,986,878.58
产成品	6,895,024.07		6,895,024.07	6,913,836.17		6,913,836.17
委托加工物资	363,475.26		363,475.26	727,900.14		727,900.14
低值易耗品	523,964.25		523,964.25	293,412.36		293,412.36
合 计	23,599,158.42		23,599,158.42	25,149,098.87		25,149,098.87

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
房租费	914,325.99	414,644.88
增值税留抵税额等	862,200.04	2,184,454.76
其他	55,753.35	83,925.79
合 计	<u>1,832,279.38</u>	<u>2,683,025.43</u>

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 可供出售金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
可供出售权益工具		
按成本计量的	200,000.00	200,000.00

2. 期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

3. 以成本计量的可供出售金融资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
可供出售权益工具	200,000.00	200,000.00

其中可供出售权益性投资明细情况如下：

被投资单位名称	投资成本	期初数	增减变动	期末数	持股比例 (%)	本期现金红利
浙江余杭农村合作银行	200,000.00	200,000.00		200,000.00	0.0468	69,423.80

(九) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
1) 账面原值							
房屋及建筑物	36,858,068.71	15,186.34					36,873,255.05
机器设备	21,478,397.46	4,599,220.60	2,592,326.14		48,205.13		28,621,739.07
运输工具	4,966,935.49	210,066.66			133,700.00		5,043,302.15

电子及其他设备	10,794,208.49	1,649,348.75		2,500.00	12,441,057.24
合 计	<u>74,097,610.15</u>	<u>6,473,822.35</u>	<u>2,592,326.14</u>	<u>184,405.13</u>	<u>82,979,353.51</u>
2) 累计折旧		计提			
房屋及建筑物	8,526,339.68	2,008,313.52			10,534,653.20
机器设备	4,062,273.78	2,508,474.45		38,061.74	6,532,686.49
运输工具	1,713,234.23	822,483.85		127,015.00	2,408,703.08
电子及其他设备	8,331,433.22	846,600.94		2,375.00	9,175,659.16
合 计	<u>22,633,280.91</u>	<u>6,185,872.76</u>		<u>167,451.74</u>	<u>28,651,701.93</u>
3) 账面价值					
房屋及建筑物	28,331,729.03				26,338,601.85
机器设备	17,416,123.68				22,089,052.58
运输工具	3,253,701.26				2,634,599.07
电子及其他设备	2,462,775.27				3,265,398.08
合 计	<u>51,464,329.24</u>				<u>54,327,651.58</u>

[注]本期折旧额 6,185,872.76 元。本期增加中由在建工程转入的固定资产原值 2,592,326.14

元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 8,176,379.97 元。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末无融资租赁租入的固定资产。
4. 期末无经营租赁租出的固定资产。
5. 期末用于抵押的固定资产，详见本财务报表附注五(三十八)之说明。

(十) 在建工程

1. 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土建工程	10,551,086.29		10,551,086.29	544,971.09		544,971.09
待安装设备	853,181.25		853,181.25			
合 计	<u>11,404,267.54</u>		<u>11,404,267.54</u>	<u>544,971.09</u>		<u>544,971.09</u>

2. 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	期末数
土建工程	24,000,000.00	544,971.09	10,006,115.20		10,551,086.29

待安装设备		3,445,507.39	2,592,326.14	853,181.25
合 计	544,971.09	13,451,622.59	2,592,326.14	11,404,267.54

(续上表)

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
土建工程	43.96%	40%				自筹
待安装设备						自筹

3. 期末未发现在建工程存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(十一)无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
1) 账面原值							
土地使用权	19,502,645.91						19,502,645.91
2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	1,171,834.42	395,365.86					1,567,200.28
3) 期末价值							
土地使用权	18,330,811.49						17,935,445.63

[注]本期摊销额 395,365.86 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押的无形资产, 详见本财务报表附注五(三十八)之说明。

(十二)长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室装修费	286,707.24		147,905.84		138,801.40
实验室装修费	200,823.96		100,412.04		100,411.92
其他零星工程支出	22,582.05		19,078.92		3,503.13
合 计	510,113.25		267,396.80		242,716.45

(十三)递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1. 已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债:

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	592,424.34	3,927,930.24	517,222.00	3,403,564.95
未弥补亏损的所得税影响	326,493.22	1,305,972.88	746,671.93	2,986,687.72
合并抵销内部交易未实现利润的所得税影响	94,865.14	632,434.31	105,385.79	702,571.96
合 计	<u>1,013,782.70</u>	<u>5,866,337.43</u>	<u>1,369,279.72</u>	<u>7,092,824.63</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	102,765.71	1,609,421.25

3. 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	期末数	期初数	备注
2017 年		339,548.16	将于 2017 年到期
2018 年		1,155,004.94	将于 2018 年到期
2019 年		114,868.15	将于 2019 年到期
2021 年	102,765.71		将于 2021 年到期
小 计	<u>102,765.71</u>	<u>1,609,421.25</u>	

(十四)其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	196,164.00	974,858.00

(十五)短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款		24,000,000.00
保证借款		9,000,000.00
合 计		<u>33,000,000.00</u>

(十六)应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	23,732,919.85	18,019,370.47
1-2 年	84,000.00	115,174.07
2-3 年		102,668.04

3 年以上	567,856.95	602,635.24
合 计	<u>24,384,776.80</u>	<u>18,839,847.82</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十七) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	813,077.55	611,504.80

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 短期薪酬	7,841,079.14	42,817,547.26	43,693,045.30	6,965,581.10
(2) 离职后福利—设定提存计划	219,414.63	2,641,205.76	2,625,819.84	234,800.55
合 计	<u>8,060,493.77</u>	<u>45,458,753.02</u>	<u>46,318,865.14</u>	<u>7,200,381.65</u>

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,697,018.22	38,020,336.24	38,933,352.46	6,784,002.00
(2) 职工福利费		1,240,041.84	1,240,041.84	
(3) 社会保险费				
其中：医疗保险费	117,844.68	1,463,462.44	1,432,600.10	148,707.02
工伤保险费	9,824.38	127,902.01	126,769.03	10,957.36
生育保险费	16,391.86	168,542.89	169,281.38	15,653.37
(4) 住房公积金		1,120,622.40	1,120,622.40	
(5) 工会经费和职工教育经费		676,639.44	670,378.09	6,261.35
小 计	<u>7,841,079.14</u>	<u>42,817,547.26</u>	<u>43,693,045.30</u>	<u>6,965,581.10</u>

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
(1) 基本养老保险	198,180.95	2,442,927.80	2,421,961.57	219,147.18
(2) 失业保险费	21,233.68	198,277.96	203,858.27	15,653.37
小 计	<u>219,414.63</u>	<u>2,641,205.76</u>	<u>2,625,819.84</u>	<u>234,800.55</u>

(十九) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,043,007.64	1,277,997.57
城市维护建设税	73,339.61	90,344.60
企业所得税	762,762.17	614,562.85
房产税	196,736.14	188,812.42
印花税	5,820.16	6,161.60
土地使用税	144,036.00	48,561.20
教育费附加	31,431.26	38,719.11
地方教育附加	20,954.18	25,812.74
水利建设专项资金		25,673.37
代扣代缴个人所得税	185,212.62	2,100,693.88
合 计	<u>2,463,299.78</u>	<u>4,417,339.34</u>

(二十) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款		44,550.00

(二十一) 其他应付款

1. 明细项目

项 目	期末数	期初数
暂借款		3,154,905.40
建筑物处理款	2,500,000.00	2,500,000.00
股权转让尾款		3,509,200.00[注]
其 他	111,794.20	20,860.51
合 计	<u>2,611,794.20</u>	<u>9,184,965.91</u>

[注]系如本财务报表附注六(一)之所述,本公司收购杭州鼎阔机械技术有限公司尚未支付的股权转让款余额,已于2016年1月份支付。

2. 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州余杭工业发展有限公司	2,500,000.00	建筑物处理款[注]

[注]系应付杭州余杭工业发展有限公司,与土地相关的净地上建筑物和附属物处理款项。

3. 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
杭州余杭工业发展有限公司	2,500,000.00	建筑物处理款

(二十二)股本

1. 明细情况

股东名称	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
邹家春	8,950,000.00	8,950,000.00	8,950,000.00
邹雨雅	2,400,000.00	2,400,000.00	700,000.00
徐芙蓉	1,200,000.00	1,200,000.00	350,000.00
杭州沪宁投资有限公司	36,650,000.00	36,650,000.00	
杭州斯代富投资管理有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	
宋青云	600,000.00	600,000.00	
珠海乾亨投资管理有限公司	3,150,000.00	3,150,000.00	
徐文松	1,200,000.00	1,200,000.00	
合 计	<u>63,150,000.00</u>	<u>63,150,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

2. 公司自成立起历次股本变动情况说明详见本附注一(二)。具体验资情况说明如下:

发生年度	变动方式	变动金额 (万元)	验资机构	验资报告	变动后金 额(万元)
2005 年	货币出资	500.00	浙江正信联合会计师事务所	正信验字(2005)第 0813 号	500.00
2006 年	货币出资	500.00	杭州金瑞会计师事务所有限公司	金瑞验字(2006)第 116 号	1,000.00
2015 年	货币出资	3,920.00	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	中汇会验[2015]3828 号	4,920.00
2015 年	货币出资	960.00	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	中汇会验[2015]3829 号	5,880.00
2015 年	货币出资	435.00	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	中汇会验[2015]3830 号	6,315.00
2015 年	净资产折股		中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	中汇会验[2015]3840 号	6,315.00

3. 其他说明:

上述股本变更均已办妥工商变更登记手续。

(二十三)资本公积

1. 明细情况

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
资本溢价	108,494,572.93	108,494,572.93	

2. 报告期资本公积增减变动原因及依据说明

2015 年度

本期减少 1,354,846.47 元, 增加 109,849,419.40 元系:

(1) 本期公司与少数股东对子公司杭州卡斯丁机电设备制造有限公司进行不同比例增资, 导致公司增资款大于享有子公司净资产份额 211,038.09 元冲减资本公积-资本溢价。

(2) 本期公司购买同一控制下合并的子公司杭州卡斯丁机电设备制造有限公司少数股东股权, 按照公司取得时净资产账面价值所享有的份额 1,756,191.62 元与支付合并对价账面价值 2,900,000.00 元之间的差额冲减资本公积-资本溢价 1,143,808.38 元。

(3) 本期投资者(股东)实际增资投入额超过注册资本部分增加资本公积-资本溢价 33,616,936.00 元。

(4) 2015 年 8 月 17 日, 公司实际控制人邹家春及主要员工共同出资设立杭州斯代富投资管理有限公司。2015 年 8 月, 宋青云及杭州斯代富投资管理有限公司向本公司增资, 根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》的规定, 公司将宋青云及主要员工通过杭州斯代富投资管理有限公司间接持有公司的股份进行股份支付的会计处理, 增加资本公积-股本溢价 13,327,277.55 元, 详见本附注九之说明。

(5) 根据 2015 年 11 月 2 日的股东会决议、2015 年 11 月 2 日签署的《发起人协议书》以及拟设立的股份公司章程的规定, 公司整体变更为股份有限公司。由全体股东以其拥有的本公司截至 2015 年 9 月 30 日止经审计的净资产人民币 172,999,419.40 元, 折合股本 63,150,000.00 元, 超过折股部分的净资产 109,849,419.40 元计入资本公积, 增加资本公积-资本溢价 62,905,205.85 元。

(二十四) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
法定盈余公积	4,792,601.37	706,251.04	9,723,726.66

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

(1) 报告期内盈余公积计提情况详见本附注五(二十五)2 之说明。

(2) 公司 2014 年 1 月以现金购买子公司杭州卡斯丁机电设备制造有限公司少数股东股权, 股权转让款大于享有子公司净资产份额 232,764.24 元冲减盈余公积-法定盈余公积。

(3) 公司 2015 年 11 月以净资产折合公司股份整体变更为股份有限公司, 将截止 2015 年 9 月 30 日的盈余公积 9,956,490.90 元相应折股, 详见本附注五(二十三)2(5)之说明。

(二十五)未分配利润

1. 明细情况

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
上年年末余额	5,428,611.99	81,193,729.88	60,336,577.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,573,509.38	23,979,212.34	29,743,370.38
减：提取法定盈余公积	4,086,350.33	939,015.28	3,166,217.78
应付普通股股利		45,856,600.00	5,720,000.00
净资产折股		52,948,714.95	
期末未分配利润	<u>44,915,771.04</u>	<u>5,428,611.99</u>	<u>81,193,729.88</u>

2. 利润分配情况说明

2014 年度

(1)根据公司 2014 年 1 月 17 日股东大会决议通过的 2013 年度利润分配方案，以公司 2013 年年末注册资本 10,000,000.00 元为基数，分配现金股利 5,720,000.00 元(含税)。

(2)根据公司法和本公司章程规定，2014 年度按当期母公司实现的净利润计提 10%的法定盈余公积 3,166,217.78 元。

2015 年度

(1)根据公司 2015 年 2 月 12 日股东大会决议通过的 2014 年度利润分配方案，以公司 2014 年年末注册资本 10,000,000.00 元为基数，分配现金股利 5,857,000.00 元(含税)。

(2)根据公司 2015 年 8 月 20 日股东大会决议，以公司 2015 年年 8 月 20 日注册资本 49,200,000.00 元为基数，分配现金股利 39,999,600.00 元(含税)。

(3)公司 2015 年 11 月以净资产折合公司股份整体变更为股份有限公司，将截止 2015 年 9 月 30 日未分配利润 52,948,714.95 元相应折股，详见本附注五(二十三)2(5)之说明。

(4)根据公司法和本公司章程规定，按 2015 年 10-12 月母公司实现的净利润计提 10%的法定盈余公积 939,015.28 元。

2016 年度

根据公司法和本公司章程规定，按 2016 年度母公司实现的净利润计提 10%的法定盈余公积 4,086,350.33 元。

3. 期末未分配利润说明

经公司 2016 年第一次临时股东大会决议，公司首次公开发行股票前的滚存利润由发行后的新老股东按持股比例共同享有。

(二十六) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	253,372,679.90	160,619,955.18	246,110,114.97	167,508,819.85	236,940,887.24	170,921,579.45
其他业务	720,096.57	391,434.67	3,935,394.44	3,202,570.67	1,489,239.70	1,251,743.76
合 计	<u>254,092,776.47</u>	<u>161,011,389.85</u>	<u>250,045,509.41</u>	<u>170,711,390.52</u>	<u>238,430,126.94</u>	<u>172,173,323.21</u>

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
安全钳及提拉机构	138,037,711.09	83,299,987.82	126,897,001.19	82,347,015.14	123,272,810.22	87,740,971.95
缓冲器	65,979,753.05	49,720,492.68	78,262,989.30	59,305,961.22	78,745,059.56	61,051,285.16
滚轮导靴	32,725,426.52	17,006,189.98	31,287,428.77	18,502,664.71	28,641,494.57	16,925,404.84
其他	16,629,789.24	10,593,284.70	9,662,695.71	7,353,178.78	6,281,522.89	5,203,917.50
小 计	<u>253,372,679.90</u>	<u>160,619,955.18</u>	<u>246,110,114.97</u>	<u>167,508,819.85</u>	<u>236,940,887.24</u>	<u>170,921,579.45</u>

3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
华东地区	145,190,327.77	95,694,845.70	153,606,187.83	107,932,971.46	147,422,848.51	110,032,162.56
西南地区	41,554,567.78	24,170,253.85	32,017,730.87	19,754,727.49	30,666,910.99	19,618,647.97
华南地区	23,926,755.88	16,032,566.09	23,375,839.13	16,569,084.71	22,092,193.58	16,054,162.70
华北地区	24,264,308.66	14,081,790.84	20,092,035.19	12,396,233.84	16,540,531.81	11,238,407.36
东北地区	17,172,325.15	10,037,211.52	16,316,341.22	10,466,458.90	19,667,577.09	13,634,935.98
华中地区	1,187,979.02	565,677.99	637,297.62	357,239.67	544,813.04	339,934.26
西北地区	76,415.64	37,609.19	64,683.11	32,103.78	6,012.22	3,328.62
小 计	<u>253,372,679.90</u>	<u>160,619,955.18</u>	<u>246,110,114.97</u>	<u>167,508,819.85</u>	<u>236,940,887.24</u>	<u>170,921,579.45</u>

4. 公司前五名客户的营业收入情况

(1) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
奥的斯电梯	46,977,224.45	18.49

东芝电梯	30,397,016.09	11.96
四川长益	18,536,831.07	7.30
西子电梯	18,033,498.53	7.10
日立电梯	17,521,087.88	6.90
小 计	<u>131,465,658.02</u>	<u>51.75</u>

(2)2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
东芝电梯	37,259,078.43	14.90
奥的斯电梯	35,423,149.81	14.16
日立电梯	28,821,148.98	11.52
西子电梯	25,988,007.79	10.39
四川长益	13,956,691.46	5.58
小 计	<u>141,448,076.47</u>	<u>56.55</u>

(3)2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
东芝电梯	45,710,636.14	19.17
西子电梯	31,363,325.38	13.15
巨人通力	27,115,306.44	11.37
日立电梯	23,107,607.33	9.69
奥的斯电梯	21,945,267.21	9.20
小 计	<u>149,242,142.50</u>	<u>62.58</u>

[注]报告期内营业收入金额前 5 名客户按同一控制下口径统计，分别包含如下企业：

东芝电梯包括东芝电梯(中国)有限公司、东芝电梯(沈阳)有限公司、东芝电梯株式会社。

奥的斯电梯包括奥的斯电梯（中国）有限公司、奥的斯电梯管理（上海）有限公司、奥的斯高速电梯（上海）有限公司、奥的斯机电电梯（重庆）有限公司、奥的斯机电电梯有限公司、星玛快速电梯有限公司、快速电梯有限公司。

日立电梯包括日立电梯（成都）有限公司、日立电梯（上海）有限公司、日立电梯（中国）有限公司、日立楼宇设备制造（天津）有限公司。

西子电梯包括成都西子孚信科技有限公司、杭州西奥电梯有限公司、杭州西子孚信科技有限公司、杭州优迈科技有限公司、天津西子联合有限公司、浙江西子重工机械有限公司。

四川长益包括四川长益(集团)有限公司、四川若阳机电设备有限公司。

巨人通力即巨人通力电梯有限公司。

永大电梯包括天津永大电梯设备有限公司、永大电梯设备(中国)有限公司、四川永大电梯设备有限公司。

(二十七)税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
营业税		4,788.27	43,522.57
城市维护建设税	1,153,994.19	1,072,482.34	1,019,717.03
教育费附加	494,568.94	459,635.30	437,021.58
地方教育附加	329,712.64	306,423.52	291,347.72
房产税	199,996.24		
土地使用税	144,042.96		
印花税	57,778.24		
车船使用税	12,994.20		
合 计	<u>2,393,087.41</u>	<u>1,843,329.43</u>	<u>1,791,608.90</u>

(二十八)销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
运输费	5,868,696.39	4,732,370.15	3,869,297.61
职工薪酬	1,569,376.00	969,905.00	682,514.00
仓储费	172,245.56	173,958.20	96,920.25
宣传费及业务招待费	996,462.70	157,632.07	365,264.37
其他	186,637.51		
合 计	<u>8,793,418.16</u>	<u>6,033,865.42</u>	<u>5,013,996.23</u>

(二十九)管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	13,151,382.24	10,039,065.43	7,738,033.71
研究开发费	12,803,729.98	11,877,554.30	8,725,424.82
折旧及摊销	2,086,900.14	1,692,865.20	1,402,385.06
业务招待费	887,929.78	626,665.82	616,097.90
中介及咨询费	2,478,950.33	815,477.26	540,226.08

差旅费	1,099,659.48	1,083,142.65	1,171,391.43
办公费	1,395,033.33	1,059,926.99	1,235,709.08
股份支付		13,327,277.55	
其 他	869,343.53	656,797.46	945,108.91
合 计	<u>34,772,928.81</u>	<u>41,178,772.66</u>	<u>22,374,376.99</u>

(三十)财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	345,976.82	2,397,595.01	3,330,741.41
减：利息收入	572,497.22	621,055.73	353,269.74
手续费支出	10,543.98	11,193.00	11,291.07
其他	28,671.90	20,375.90	
合 计	<u>-187,304.52</u>	<u>1,808,108.18</u>	<u>2,988,762.74</u>

(三十一)资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	664,491.84	303,345.02	151,090.06

(三十二)投资收益

1. 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	69,423.80	80,882.04	64,192.10

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十三)营业外收入

1. 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得	50,951.59	45,008.22	297,171.68
其中：固定资产处置利得	50,951.59	45,008.22	297,171.68
政府补助	3,450,800.00	1,260,800.00	607,400.00
税收返还	298,536.72	170,267.15	146,671.26
各种奖励款	166,600.00	212,500.00	76,400.00
其 他	29,197.82	29,220.06	2,216.13
合 计	<u>3,996,086.13</u>	<u>1,717,795.43</u>	<u>1,129,859.07</u>

2. 政府补助说明

(1) 2016 年度收到政府补助 3,450,800.00 元。其中：

政府补助项目	2016 年	与资产相关/与 收益相关	补助文件
上市专项补助	1,500,000.00	与收益相关	杭州市余杭区人民政府金融工作办公室、杭州市余杭区财政局余金融办下发的余金融办[2016]41 号《关于下达 2016 年余杭区企业利用资本市场财政扶持资金的通知》
研发补助	647,400.00	与收益相关	杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局下发的余科[2016]66 号《关于下达 2015 年度研发投入补助等财政扶持科技项目补助资金的通知》
2016 余杭区企业上市挂牌 财政奖励	500,000.00	与收益相关	杭州市余杭区人民政府金融工作办公室、杭州市余杭区财政局下发的余金融办[2016]19 号《关于下达 2016 年第一批余杭区企业上市、挂牌项目财政奖励资金的通知》
企业研发投入补助	432,700.00	与收益相关	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局下发的余经信[2016]54 号《关于下达余杭区 2014 年度企业培育第二批财政扶持资金的通知》
机器人换人补助款	258,300.00	与收益相关	余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局下发的余经信[2016]12 号《杭州市关于下达 2013-2014 年度第二批“机器人换人”项目财政资助的通知》
清洁生产奖励资金	30,000.00	与收益相关	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局下发的余经信[2015]182 号《关于下达余杭区 2014 年度清洁生产审核奖励资金的通知》
社保补贴款	65,600.00	与收益相关	杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局下发的杭人社发[2016]25 号《关于印发市区促进就业创业补助和社保补贴办法》
用工补助款	16,800.00	与收益相关	杭州市劳动和社会保障局、杭州市财政局下发的杭劳社就[2009]255 号“关于印发《用人单位吸纳持〈杭州市就业援助证〉人员享受用工补助和社会保险费补贴管理办法》的通知”
小 计	3,450,800.00		

(2) 2015 年收到政府补助 1,260,800.00 元。其中：

政府补助项目	2015 年	与资产相关/与 收益相关	补助文件
专利产业化资金补助	500,000.00	与收益相关	余杭区科学技术局和余杭区财政局下发的余科[2015]28 号《关于下达 2013 年度余杭区专利产业化及专利维权补助项目经费的通知》
企业研发投入补助	353,100.00	与收益相关	余杭区经济和信息化局和余杭区财政局下发的余经信[2015]104 号《关于下达余杭区 2013 年度企业培育第一批财政扶持资金的通知》
研发投入补助资金	221,300.00	与收益相关	余杭区科学技术局和余杭区财政局下发的余科[2015]27 号《关于下达 2013 年度余杭区研发投入财政补助资金的通知》

技术创新扶持资金	100,000.00	与收益相关	余杭区经济和信息化局和余杭区财政局下发的余经信[2015]113号《关于下达余杭区2014年度余杭区技术创新财政扶持资金的通知》
用工补助	86,400.00	与收益相关	杭州市劳动和社会保障局、杭州市财政局下发的杭劳社就[2009]255号“关于印发《用人单位吸纳持〈杭州市就业援助证〉人员享受用工补助和社会保险费补贴管理办法》的通知”
小 计	<u>1,260,800.00</u>		

(3)2014 年收到政府补助 607,400.00 元。其中：

政府补助项目	2014 年	与资产相关/与收益相关	补助文件
2011 年新认定企业技术中心配套奖励	300,000.00	与收益相关	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局下发的余经信[2013]160号《关于下达2012年度余杭区技术创新等财政扶持项目资金的通知》
2013 年度中小微企业发展奖励资金	150,000.00	与收益相关	杭州市余杭区中泰街道办事处下发的中街[2014]40号《关于拨付2013年度中泰街道中小微企业发展奖励资金的通知》
安全生产达标奖励费	100,000.00	与收益相关	杭州市余杭区安全生产监督管理局、杭州市余杭区财政局下发的余安监[2014]57号《关于下达2013年度余杭区安全生产标准化二级以上达标企业财政奖励的通知》
用工补助	57,400.00	与收益相关	杭州市劳动和社会保障局、杭州市财政局下发的杭劳社就[2009]255号“关于印发《用人单位吸纳持〈杭州市就业援助证〉人员享受用工补助和社会保险费补贴管理办法》的通知”
小 计	<u>607,400.00</u>		

(三十四)营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失	125.00	95,403.65	3,746.50
其中：固定资产处置损失	125.00	95,403.65	3,746.50
罚款支出			154,854.46
水利建设专项资金	182,521.71	261,290.63	244,700.26
其 他	228,455.91	114.72	1,068,165.03
合 计	<u>411,102.62</u>	<u>356,809.00</u>	<u>1,471,466.25</u>

(三十五)所得税费用

1. 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	6,370,165.83	5,153,950.83	5,519,474.69

递延所得税调整	355,497.02	599,194.45	-915,352.41
合 计	<u>6,725,662.85</u>	<u>5,753,145.28</u>	<u>4,604,122.28</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利润总额	50,299,172.23	29,608,566.65	33,659,553.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,544,875.83	4,441,285.00	5,048,933.06
子公司适用不同税率的影响	313,755.93	-65,369.22	-257,088.63
调整以前期间所得税的影响		-35,483.54	92,851.44
非应税收入的影响	-10,413.57	-12,132.31	-9,628.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	116,390.14	2,118,377.10	271,914.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-402,355.31		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	25,691.43		
研发加计扣除	-862,281.60	-693,531.75	-542,859.60
所得税费用	<u>6,725,662.85</u>	<u>5,753,145.28</u>	<u>4,604,122.28</u>

(三十六) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息收入	572,497.22	621,055.73	353,269.74
收到非关联方往来款			1,829,393.39
政府补助	3,450,800.00	1,260,800.00	607,400.00
其 他	829,351.57	571,604.86	366,500.93
合 计	<u>4,852,648.79</u>	<u>2,453,460.59</u>	<u>3,156,564.06</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
付现费用	17,728,654.61	10,758,853.76	11,096,070.92
支付非关联方往来款	3,154,905.40		1,000,000.00
其 他	326,991.46	509,606.08	75,150.26
合 计	<u>21,210,551.47</u>	<u>11,268,459.84</u>	<u>12,171,221.18</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
购买少数股东股权		2,900,000.00	900,000.00
支付中介机构上市费用	3,500,000.00		
合 计	<u>3,500,000.00</u>	<u>2,900,000.00</u>	<u>900,000.00</u>

(三十七)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	43,573,509.38	23,855,421.37	29,055,431.45
加: 资产减值准备	664,491.84	303,345.02	151,090.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,185,872.76	5,469,917.86	4,895,930.99
无形资产摊销	395,365.86	106,253.56	114,761.35
长期待摊费用摊销	267,396.80	382,614.06	333,369.71
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)	-50,826.59	50,395.43	-293,425.18
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	345,976.82	2,397,595.01	3,330,741.41
投资损失(收益以“—”号填列)	-69,423.80	-80,882.04	-64,192.10
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	355,497.02	599,194.45	-915,352.41
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)			
存货的减少(增加以“—”号填列)	1,549,940.45	3,188,719.38	-5,326,455.78
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-4,764,887.32	-7,156,289.22	-211,627.53
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	69,069.19	-7,804,771.18	-6,424,135.86
其他		13,327,277.55	
经营活动产生的现金流量净额	48,521,982.41	34,638,791.25	24,646,136.11

二. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三. 现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	60,880,395.61	71,956,839.57	46,326,165.12
减：现金的期初余额	71,956,839.57	46,326,165.12	34,734,051.93
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-11,076,443.96	25,630,674.45	11,592,113.19

2. 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
-----	---------	---------	---------

一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：

(1) 取得子公司及其他营业单位的价格	13,509,200.00
(2) 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	10,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	10,024.70
(3) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	9,989,975.30
(4) 取得子公司的净资产	
流动资产	5,189,008.63
非流动资产	11,583,525.11
流动负债	6,054,905.40
非流动负债	

二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：

(1) 处置子公司及其他营业单位的价格	
(2) 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	
(3) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	
(4) 处置子公司的净资产	
流动资产	
非流动资产	
流动负债	
非流动负债	

3. 现金和现金等价物

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、现金	60,880,395.61	71,956,839.57	46,326,165.12

其中：库存现金	7,472.42		
可随时用于支付的银行存款	60,872,923.19	71,956,839.57	46,326,165.12
可随时用于支付的其他货币资金			

二、现金等价物

其中：三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额	60,880,395.61	71,956,839.57	46,326,165.12
----------------	---------------	---------------	---------------

(三十八)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	9,407,207.81	抵押合同到期日 2017 年 6 月 4 日 (截止 2016 年 12 月 31 日无担保借款余额)
无形资产	2,305,605.70	抵押合同到期日 2017 年 6 月 4 日 (截止 2016 年 12 月 31 日无担保借款余额)
合 计	<u>11,712,813.51</u>	

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一)非同一控制下企业合并

2015 年度

(1)非同一控制下企业合并情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
杭州鼎阔机械技术有限公司	2015 年 12 月 28 日	1,350.92	100.00	现金
(续上表)				
被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
杭州鼎阔机械技术有限公司	2015 年 12 月 31 日	[注]		

[注]2015 年 11 月 30 日，本公司与自然人吴益民、冯家强、徐晓舟签订《股权转让协议书》，本公司以 1,350.92 万元受让自然人吴益民、冯家强、徐晓舟持有的杭州鼎阔机械技术有限公司 100%股权。上述股权转让款本公司已于 2015 年 12 月 11 日支付 1,000 万元，于 2016 年 1 月 21 日支付 350.92 万元。杭州鼎阔机械技术有限公司于 2015 年 12 月 28 日办妥工商变更登记手续。为便于核算，将 2015 年 12 月 31 日确定为购买日，自 2015 年 12 月 31 日起将其纳入合并财务报表范围。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	本公司
--现金	1,350.92
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	1,350.92
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,350.92
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

1) 合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明

收购基准日 2015 年 10 月 31 日鼎阔公司股东全部权益评估价值为 1,351.26 万元，业经中铭国际资产评估(北京)有限责任公司杭州分公司 2015 年 11 月 19 日出具中铭杭评报字[2015]第 43 号评估报告。由于购买日与收购基准日时间间隔较短，且评估价值与股权交易价格差异较小，故以股权交易价格 1,350.92 万元作为合并成本公允价。

2) 未形成商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	杭州鼎阔机械技术有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	1.00	1.00
应收款项	517.90	517.90
固定资产	0.09	0.09
在建工程	54.50	54.50
无形资产	1,382.92	1,103.76
减：应付款项	605.49	605.49
净资产	1,350.92	1,071.76
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,350.92	1,071.76

(二) 同一控制下企业合并

报告期内，本公司无以同一控制合并的方式增加的子公司。

(三) 其他原因引起的合并范围的变动

报告期内，本公司无其他原因引起的合并范围的变动。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

(1) 2014 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州卡斯丁机电设备制造有限公司	一级	杭州	杭州	制造业	71.00		现金

(2) 2015 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州卡斯丁机电设备制造有限公司	一级	杭州	杭州	制造业	100.00		现金
杭州鼎阔机械技术有限公司	一级	杭州	杭州	制造业	100.00		现金

(3) 2016 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州卡斯丁机电设备制造有限公司	一级	杭州	杭州	制造业	100.00		现金
杭州鼎阔机械技术有限公司	一级	杭州	杭州	制造业	100.00		现金

2. 重要的非全资子公司

2014 年度

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
杭州卡斯丁机电设备制造有限公司	29.00%	-68.79		86.89

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

财务信息

	2014.12.31					
子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州卡斯丁机电设备制造有限公司	477.02	2,286.30	2,763.31	2,195.04		2,195.04

续上表:

	2014 年度			
子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州卡斯丁机电设备制造有限公司	174.94	-196.55	-196.55	-265.28

(二) 报告期在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 2014 年度

2014 年 1 月 6 日本公司以现金购买少数股东金标股权 90 万, 股权转让完成后, 本公司持有子公司杭州卡斯丁机电设备制造有限公司 65% 股权, 长期股权投资账面价值 390 万元; 2014 年 12 月 26 日本公司以现金增资 320 万元, 长期股权投资账面价值 710 万元。截止 2014 年 12 月 31 日, 本公司持有子公司杭州卡斯丁机电设备制造有限公司 71% 股权。

(2) 2015 年度

2015 年 9 月 6 日本公司以现金购买少数股东金标股权 90 万元、购买少数股东徐文松股权 200 万元, 股权转让完成后, 本公司持有子公司杭州卡斯丁机电设备制造有限公司 100% 股权, 长期股权投资账面价值 1,000 万元。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

杭州卡斯丁机电设备制造有限公司	2014.1.6	2014.12.26	2015.9.6
购买成本			
—现金	90.00	320.00	290.00
减: 按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	66.72	320.00	154.52
差额	23.28		135.48
其中: 调整资本公积			135.48
调整盈余公积	23.28		
调整未分配利润			

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1. 本公司的实际控制人

自然人邹家春持有本公司 14.17%股权，同时持有杭州沪宁投资有限公司 99%股权和杭州斯代富投资管理有限公司 65.06%股权，合计控制本公司 86.46%股权，为本公司实际控制人。

母公司名称	企业类型	注册地	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
杭州沪宁投资有限公司	有限责任公司	杭州	1,000	58.04	58.04	邹家春

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七（一）“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
杭州斯代富投资管理有限公司	股东
杭州沪宁物资有限公司[注 1]	受同一实际控制人控制
杭州国宁铸造有限公司[注 1]	受同一实际控制人控制
任翔霞	实际控制人配偶
江南嘉捷电梯股份有限公司	[注 2]

[注 1]杭州沪宁物资有限公司已于 2016 年 1 月 18 日在杭州市下城区市场监督管理局办理完成注销登记手续；杭州国宁铸造有限公司已于 2014 年 12 月起停产待注销。

[注 2]公司独立董事程礼源于 2015 年 12 月 30 日起在本公司任职，当年同时担任江南嘉捷电梯股份有限公司的独立董事，故将江南嘉捷电梯股份有限公司自 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日作为本公司之关联方。

（二）关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
			金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
杭州沪宁物资有限公司	材料采购	市场价					8,380,402.06	5.11
杭州国宁铸造有限公司	材料采购	市场价					1,190,568.26	0.73
合 计							<u>9,570,970.32</u>	<u>5.84</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
			金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
江南嘉捷电梯股份有限公司	商品销售	市场价	1,088,177.10	0.44	1,010,500.50	0.41		

2. 关联租赁情况

公司出租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产		租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	确认的租赁收益	
		种类					年度	金额
杭州沪宁电梯部件股份有限公司	杭州斯代富投资管理有限公司	房屋租赁		2015/08/13	2015/12/31	市场价	2015	18,000.00
杭州沪宁电梯部件股份有限公司	杭州沪宁投资有限公司	房屋租赁		2015/07/10	2015/12/31	市场价	2015	24,000.00
合 计								42,000.00

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
邹家春、任翔霞	杭州沪宁电梯部件股份有限公司	9,000,000.00	2011/08/31	2013/08/30	是
邹家春	杭州沪宁电梯部件股份有限公司	5,000,000.00	2012/02/28	2013/02/27	是
邹家春	杭州沪宁电梯部件股份有限公司	9,500,000.00	2012/02/29	2013/02/28	是
邹家春、任翔霞	杭州沪宁电梯部件股份有限公司	4,000,000.00	2012/04/28	2015/04/27	是
邹家春	杭州沪宁电梯部件股份有限公司	9,500,000.00	2013/02/21	2015/02/20	是
邹家春	杭州沪宁电梯部件股份有限公司	5,000,000.00	2013/02/25	2014/02/24	是
邹家春	杭州沪宁电梯部件股份有限公司	5,000,000.00	2014/03/07	2015/03/06	是
邹家春	杭州沪宁电梯部件股份有限公司	5,000,000.00	2015/03/05	2016/03/04	是[注]
邹家春	杭州沪宁电梯部件股份有限公司	4,500,000.00	2015/04/13	2016/04/12	是[注]
邹家春、任翔霞	杭州沪宁电梯部件股份有限公司	9,000,000.00	2013/07/24	2016/07/23	是

[注]截止 2015 年 12 月 31 日，该项借款已提前归还完毕。

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日公司无尚未履行完毕的关联担保。

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	2016 年度	2015 年度	2014 年度
关键管理人员人数	10	10	7

在本公司领取报酬人数	8	8	7
报酬总额(万元)	222.63	239.62	165.69

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2016.12.31		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款							
	江南嘉捷电梯股份有限公司	296,290.71	14,814.54	139,302.05	6,965.10		
(2) 预付款项							
	杭州沪宁物资有限公司						
	杭州国宁铸造有限公司					856,766.76	
	小 计	296,290.71	14,814.54	139,302.05	6,965.10	856,766.76	

九、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
公司当期授予的各项权益工具总额		1,332.73 万元	
公司当期行权的各项权益工具总额		1,332.73 万元	
公司当期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		参考最近 PE 入股价	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法		在等待期内每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权职工间接持有本公司股份数量等后续信息做出最佳估计	
本期估计与上期估计有重大差异的原因		无	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额		1,332.73 万元	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		1,332.73 万元	

[注]以权益结算的股份支付的说明

根据 2015 年 8 月 20 日沪宁有限关于增加注册资本的股东会决议,沪宁有限增加注册资本 960.00 万元,其中:斯代富投资出资人民币 900.00 万元,宋青云出资人民币 60.00 万元。斯代富投资为本公司高管持股平台,其中:实际控制人邹家春持股占比 65.06%。2015 年 8 月 25 日办妥工商变更登记手续,并于 2015 年度全部行权。本公司 2015 年度因向员工实施股权激励,宋青云及斯代富投资该次增资的每股价格 2.3 元/股与最近一次无关联关系新股东的股权转让价格 5.8691 元/股之间的差额,与宋青云及高管持股平台扣除实际控制人部分的增资股份数 374.46 万股之积共计 1,332.73 万元,计为此次股份支付本期行权的权益工具金额。

(三) 以股份支付服务情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
以股份支付换取的职工服务总额		1,332.73 万元	
以股份支付换取的其他服务总额			

十、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

截止资产负债表日,本公司无应披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

截止资产负债表日,本公司无应披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

资产负债表日后利润分配情况说明

2017年2月28日公司第一届董事会第六次会议审议通过2016年度利润分配预案,以报告期末总股本63,150,000.00股为基数,向全体股东每10股派发现金股利2.85元(含税),共计1,800万元。以上股利分配预案尚须提交2016年度公司股东大会审议通过后方可实施。

十二、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币万元。

申请首次公开发行股票并在创业板上市事项

根据公司 2016 年第一次临时股东大会审议同意，本公司拟申请首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市。募集资金投资项目拟使用募集资金为 20,090.08 万元。若实际募集资金少于项目所需资金，不足部分由公司自筹解决；若实际募集资金超过项目所需资金，超出部分将用于补充流动资金。

十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 12 月 31 日，本期系指 2016 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单 项 金 额 重 大 并 单 项 计 提 坏 账 准 备								
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	77,855,363.81	100.00	3,895,582.19	5.00	66,240,030.26	100.00	3,336,692.41	5.04
单 项 金 额 虽 不 重 大 但 单 项 计 提 坏 账 准 备								
合 计	<u>77,855,363.81</u>	<u>100.00</u>	<u>3,895,582.19</u>	<u>5.00</u>	<u>66,240,030.26</u>	<u>100.00</u>	<u>3,336,692.41</u>	<u>5.04</u>

[注] 应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额 500 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5% 以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	77,836,603.81	99.98	3,891,830.19	66,075,424.26	99.75	3,303,771.21
1-2 年	18,760.00	0.02	3,752.00	164,606.00	0.25	32,921.20
小 计	<u>77,855,363.81</u>	<u>100.00</u>	<u>3,895,582.19</u>	<u>66,240,030.26</u>	<u>100.00</u>	<u>3,336,692.41</u>

3. 报告期实际核销的应收账款情况，详见本附注五(三)3之说明。

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的 (%)
奥的斯电梯	非关联方	17,262,674.96	1 年以内	22.17
西子电梯	非关联方	8,427,013.50	1 年以内	10.82
东芝电梯	非关联方	7,318,614.16	1 年以内	9.40
四川长益	非关联方	5,677,420.18	1 年以内	7.29
日立电梯	非关联方	5,022,777.74	1 年以内	6.45
小 计		<u>43,708,500.54</u>		<u>56.13</u>

[注]本期应收账款金额前 5 名客户按同一控制下口径统计，详见本附注五(三)4之说明。

(二)其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	19,465,192.31	100.00	49,665.28	0.26	22,560,500.00	100.00	57,150.00	0.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>19,465,192.31</u>	<u>100.00</u>	<u>49,665.28</u>	<u>0.26</u>	<u>22,560,500.00</u>	<u>100.00</u>	<u>57,150.00</u>	<u>0.25</u>

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)或占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

2. 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	73,305.52	44.89	3,665.28	93,000.00	33.76	4,650.00
1-2 年	30,000.00	18.37	6,000.00	162,500.00	58.98	32,500.00
2-3 年	40,000.00	24.49	20,000.00			
3 年以上	20,000.00	12.25	20,000.00	20,000.00	7.26	20,000.00
小 计	<u>163,305.52</u>	<u>100.00</u>	<u>49,665.28</u>	<u>275,500.00</u>	<u>100.00</u>	<u>57,150.00</u>

2) 其他组合：

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	16,000,000.00			22,285,000.00		
上市中介机构费用组合	3,301,886.79					
小 计	<u>19,301,886.79</u>			<u>22,285,000.00</u>		

期末未发现关联方组合存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

3. 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
杭州卡斯丁机电设备制造有限公司	16,000,000.00	暂借款
上市中介机构费用	3,301,886.79	上市费用
小 计	<u>19,301,886.79</u>	

4. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
杭州卡斯丁机电设备制造有限公司	关联方	16,000,000.00	[注]	82.20
上市中介机构费用	非关联方	3,301,886.79	1 年以内	16.96
广州广日电梯工业有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	0.26
日立电梯(中国)有限公司广州工厂	非关联方	40,000.00	2-3 年	0.21

日立电梯(上海)有限公司	非关联方	20,000.00	3 年以上	0.10
小 计		19,411,886.79		99.73

[注]其中：账龄 1-2 年 9,000,000.00 元，账龄 3-4 年 6,685,000.00 元，账龄 4-5 年 315,000.00

元。

5. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款 余额的比例(%)
杭州卡斯丁机电设备制造有限公司	子公司	16,000,000.00	82.20

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	61,909,200.00		61,909,200.00	43,509,200.00		43,509,200.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	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
杭州卡斯丁机电设备制造有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	
杭州鼎阔机械技术有限公司	13,509,200.00	18,400,000.00		31,909,200.00	
小 计	43,509,200.00	18,400,000.00		61,909,200.00	

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	249,874,301.92	165,381,427.31	242,988,928.42	166,522,463.48	238,420,539.99	171,209,809.51
其他业务	538,981.19	355,056.45	3,992,296.16	3,287,923.67	1,489,239.70	1,251,743.76
合 计	250,413,283.11	165,736,483.76	246,981,224.58	169,810,387.15	239,909,779.69	172,461,553.27

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
安全钳及 提拉机构	138,037,711.09	89,088,495.95	126,897,001.19	83,552,852.99	123,272,810.22	87,405,772.48
缓冲器	65,979,753.05	50,454,580.39	78,262,989.30	59,305,961.22	78,745,059.56	61,051,285.16
滚轮导靴	32,725,426.52	17,797,572.31	31,287,428.77	19,105,583.63	28,641,494.57	16,925,404.84

其他	13,131,411.26	8,040,778.66	6,541,509.16	4,558,065.64	7,761,175.64	5,827,347.03
小 计	<u>249,874,301.92</u>	<u>165,381,427.31</u>	<u>242,988,928.42</u>	<u>166,522,463.48</u>	<u>238,420,539.99</u>	<u>171,209,809.51</u>

3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
华东地区	141,691,949.79	96,895,500.81	150,485,001.28	106,069,608.73	148,902,501.26	110,432,889.37
西南地区	41,554,567.78	25,451,713.02	32,017,730.87	20,083,777.61	30,666,910.99	19,578,932.40
华南地区	23,926,755.88	16,456,351.03	23,375,839.13	16,610,136.15	22,092,193.58	16,030,407.13
华北地区	24,264,308.66	15,344,838.01	20,092,035.19	12,707,651.46	16,540,531.81	11,210,281.95
东北地区	17,172,325.15	10,604,407.79	16,316,341.22	10,658,708.66	19,667,577.09	13,615,383.76
华中地区	1,187,979.02	589,618.38	637,297.62	359,659.19	544,813.04	338,587.23
西北地区	76,415.64	38,998.27	64,683.11	32,921.68	6,012.22	3,327.67
小 计	<u>249,874,301.92</u>	<u>165,381,427.31</u>	<u>242,988,928.42</u>	<u>166,522,463.48</u>	<u>238,420,539.99</u>	<u>171,209,809.51</u>

4. 公司前五名客户的营业收入情况

(1) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
奥的斯电梯	46,977,224.45	18.76
东芝电梯	30,397,016.09	12.14
四川长益	18,536,831.07	7.40
西子电梯	18,033,498.53	7.20
日立电梯	17,521,087.88	7.00
小 计	<u>131,465,658.02</u>	<u>52.50</u>

(2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
东芝电梯	37,259,078.43	15.09
奥的斯电梯	35,423,149.81	14.34
日立电梯	28,821,148.98	11.67
西子电梯	25,988,007.79	10.52
四川长益	13,956,691.46	5.65
小 计	<u>141,448,076.47</u>	<u>57.27</u>

(3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
东芝电梯	45,710,636.14	19.05
西子电梯	31,363,325.38	13.07
巨人通力	27,115,306.44	11.30
日立电梯	23,107,607.33	9.63
奥的斯电梯	21,945,267.21	9.15
小 计	<u>149,242,142.50</u>	<u>62.20</u>

[注]报告期内营业收入金额前 5 名客户按同一控制下口径统计,详见本附注五(二十六)4 之说明。

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	69,423.80	80,882.04	64,192.10

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(六) 母公司现金流量表补充资料

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	40,863,503.31	24,307,049.61	31,662,177.78
加: 资产减值准备	697,291.45	253,800.66	130,921.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,508,086.33	3,784,319.80	4,143,034.80
无形资产摊销	55,206.96	55,206.96	55,206.96
长期待摊费用摊销	183,692.88	293,035.14	247,293.96
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)	-50,951.59	49,580.86	-416,546.92
财务费用(收益以“-”号填列)	654,728.67	2,210,867.21	3,162,250.59
投资损失(收益以“-”号填列)	-69,423.80	-80,882.04	-64,192.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-83,833.47	749,469.74	-196,851.84
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,092,781.84	8,948,640.74	-3,976,125.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,563,077.36	-3,570,199.47	-2,035,242.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,203,540.98	-7,494,959.96	-4,711,604.34
其他		13,327,277.55	

经营活动产生的现金流量净额	44,491,546.20	42,833,206.80	28,000,322.56
---------------	---------------	---------------	---------------

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	50,446,927.64	63,409,088.36	44,585,764.92
---------	---------------	---------------	---------------

减: 现金的期初余额	63,409,088.36	44,585,764.92	30,874,190.52
------------	---------------	---------------	---------------

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	-12,962,160.72	18,823,323.44	13,711,574.40
--------------	----------------	---------------	---------------

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定, 本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+, 损失为-):

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	50,826.59	-50,395.43	293,425.18
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	298,536.72	170,267.15	146,671.26
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	3,450,800.00	1,260,800.00	607,400.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费, 但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外		95,765.39	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益			
非货币性资产交换损益			
委托投资损益			
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	69,423.80	80,882.04	64,192.10
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-32,658.09	241,605.34	-1,144,403.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-13,327,277.55	
小 计	3,836,929.02	-11,528,353.06	-32,714.82
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	601,123.24	257,917.55	187,293.37
非经常性损益净额	3,235,805.78	-11,786,270.61	-220,008.19
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	3,235,805.78	-11,786,270.61	-220,484.89
归属于少数股东的非经常性损益			476.70

(二) 净资产收益率和每股收益：

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	21.83	19.11	34.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.21	28.51	34.54

(2) 计算过程

项 目	序号	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	43,573,509.38	23,979,212.34	29,743,370.38
非经常性损益	2	3,235,805.78	-11,786,270.61	-220,484.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	40,337,703.60	35,765,482.95	29,963,855.27
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	177,779,435.96	100,917,456.54	77,126,850.40
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5		86,766,936.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6		3.71	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7		45,856,600.00	5,720,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8		4.77	11
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9		11,972,431.08	-232,764.24
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10		3.97	11
报告期月份数	11	12	12	12
加权平均净资产	12[注]	199,566,190.65	125,465,387.87	86,755,202.26
加权平均净资产收益率	13=1/12	21.83	19.11	34.28
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	20.21	28.51	34.54

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.69	0.38		0.69	0.38	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.64	0.57		0.64	0.57	

(2) 计算过程

1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	43,573,509.38	23,979,212.34	
非经常性损益	2	3,235,805.78	-11,786,270.61	
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	40,337,703.60	35,765,482.95	
期初股份总数	4	63,150,000.00	63,150,000.00	
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7			
报告期因回购等减少股份数	8			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9			
报告期缩股数	10			
报告期月份数	11	12.00	12.00	
发行在外的普通股加权平均数	12	63,150,000.00	63,150,000.00	
基本每股收益	13=1/12	0.69	0.38	
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.64	0.57	

[注] 12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

[注 2] 本公司于 2015 年 12 月由有限责任公司整体变更为股份有限公司，在计算 2015 年度每股收益时，视同自 2015 年初起本公司的股份数即为变更后的股份总数 63,150,000.00 股；2014 年度本公司为有限责任公司，故不计算列示每股收益。

2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 合并资产负债表项目

(1) 2016 年度

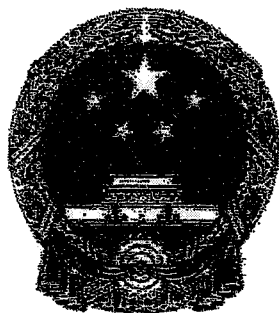
报表项目	期末	期初	期末数较期初 数变动幅度	原因说明
2016 年度				
应收票据	3,400,489.97	7,526,338.34	-54.82%	系本期客户以票据结算的金额减少所致。
预付款项	656,165.61	1,883,280.37	-65.16%	主要系公司预付供应商款项逐步减少所致。

其他应收款账面余额	8,896,712.18	5,510,384.33	61.45%	主要系本期上市中介机构费用增加所致。
其他流动资产	1,832,279.38	2,683,025.43	-31.71%	主要系本期子公司杭州鼎阔机械技术有限公司长期资产投入较上期减少，期末待抵扣增值税-进项税额减少所致。
在建工程	11,404,267.54	544,971.09	19.93 倍	主要系本期募投项目增加的土建工程建设。
短期借款		33,000,000.00	-100.00%	系本期已还清借款且无新增借款所致。
其他应付款	2,611,794.20	9,184,965.91	-71.56%	主要系本期支付股权转让尾款所致及收回暂借款所致。
盈余公积	4,792,601.37	706,251.04	578.60%	主要系由于 2015 年仅计提改制后 3 个月盈余公积所致。
2015 年度				
货币资金	71,956,839.57	46,326,165.12	55.33%	主要系随着公司业务发展情况良好以及收付款款进一步规范导致经营性现金净流入增加同时报告期内收到增资款 4700 万元所致。
应收票据	7,526,338.34	2,341,354.80	221.45%	系 2015 年末未到期票据增加所致。
预付款项	1,883,280.37	4,495,427.31	-58.11%	主要系公司预付供应商款项逐步减少所致。
其他应收款账面余额	5,510,384.33	237,541.63	22.20 倍	主要系公司本期收购的子公司杭州鼎阔机械技术有限公司相应带入项目推进保证金 500 万元所致。
其他流动资产	2,683,025.43	1,500,959.77	78.75%	主要系公司业务规模扩大，期末待抵扣增值税逐年增加所致。
无形资产账面原值	19,502,645.91	5,173,474.25	276.97%	主要系非同一控制下企业合并杭州鼎阔机械技术有限公司，带入的土地使用权原值 1,432.92 万元所致。
递延所得税资产	1,369,279.72	1,968,474.17	-30.44%	主要系 2014 年末未支付职工薪酬而相应形成的递延所得税资产变化所致。
其他非流动资产	974,858.00	2,535,062.40	-61.55%	主要系 2014 年末预付设备款较多所致。
短期借款	33,000,000.00	56,950,000.00	-42.05%	主要系 2015 年公司经营情况良好，相应归还大额短期借款净额 2,395 万元所致。
应付账款	18,839,847.82	28,875,227.59	-34.75%	主要系公司进一步规范对供应商的付款周期导致应付账款减少所致。
应付职工薪酬	8,060,493.77	5,030,357.47	60.24%	主要系公司规模扩大，员工人数增加导致 12 月计提的工资及年终奖增加所致。
其他应付款	9,184,965.91	32,934.30	277.89 倍	主要系 2015 年非同一控制下合并子公司杭州鼎阔机械技术有限公司，带入的期末未支付的建筑物处理款 250 万元、暂借款 315.49 万元，以及尚未支付的股权转让款 350.92 万元所致。
股本	63,150,000.00	10,000,000.00	531.50%	主要系公司 2015 年增资所致。
资本公积	108,494,572.93		100.00%	主要系公司整体变更折股净资产超过股本的部分转入所致。
盈余公积	706,251.04	9,723,726.66	-92.77%	主要系公司整体变更折股将其转出所致。
未分配利润	5,428,611.99	81,193,729.88	-93.35%	主要系公司整体变更折股将其转出所致。

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数	上期数	本期数较上年 数变动幅度	原因说明
2016 年度				
销售费用	8,793,418.16	6,033,865.42	45.73%	主要系销售人员增长引起工资费用增长以及运输距离及频次的变化引起了运费增加所致。
财务费用	-187,304.52	1,808,108.18	-110.36%	主要系公司本期资金流充沛短期借款减少导致利息支出减少所致。
营业外收入	3,996,086.13	1,717,795.43	132.63%	主要系本期收到的政府补助较多所致。
2015 年度				
管理费用	41,178,772.66	22,374,376.99	88.04%	主要系公司 2015 年发生股份支付所致。
财务费用	1,808,108.18	2,988,762.74	-39.50%	主要系公司本期现金充沛短期借款减少导致利息支出减少。
资产减值损失	303,345.02	151,090.06	100.77%	主要系公司本期核销部分坏账所致。
营业外收入	1,717,795.43	1,129,859.07	52.04%	主要系收到的政府补助较多所致。
营业外支出	356,809.00	1,471,466.25	-75.75%	主要系公司 2014 年补交税金 102.99 万元所致。



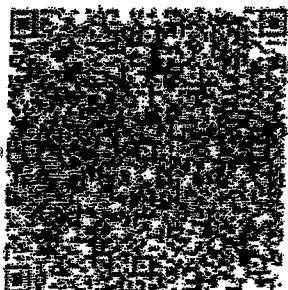


营业执照

(副本)

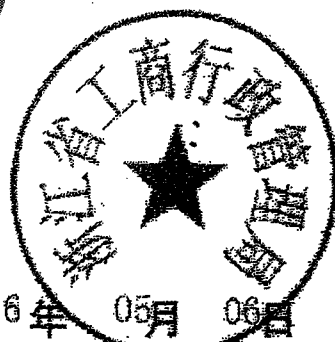
统一社会信用代码 91330000087374063A (1/1)

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊的普通合伙企业
主要经营场 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
执行事务合伙人 余强
成立日期 2013年12月19日
合伙期限 2013年12月19日至长期
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
(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)



仅供中汇会审[2015]16号报告书使用

登记机关

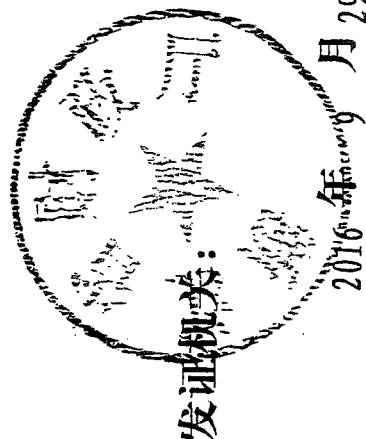


2016年 05月 06日

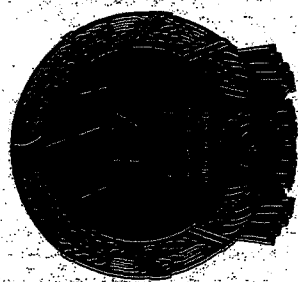
应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

余强

办公场所:

杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

33000014

注册资本(出资额):

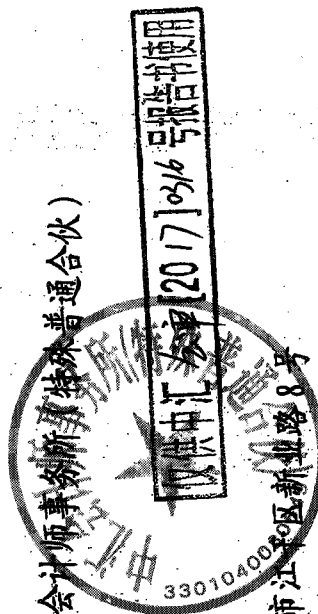
人民币 1040 万元

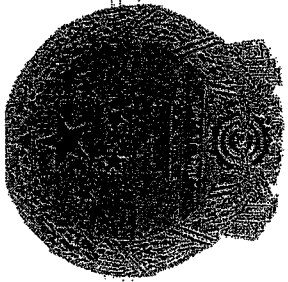
批准设立文号:

浙财会〔2013〕54号

批准设立日期:

2013年12月4日

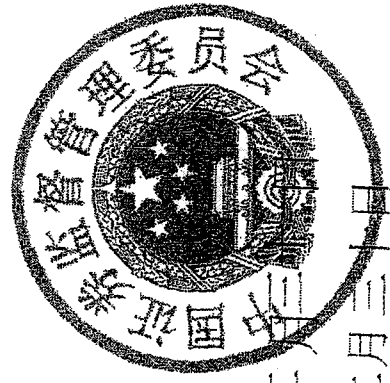
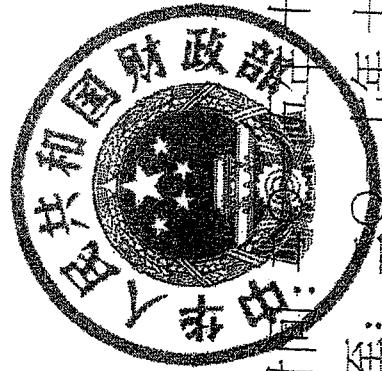
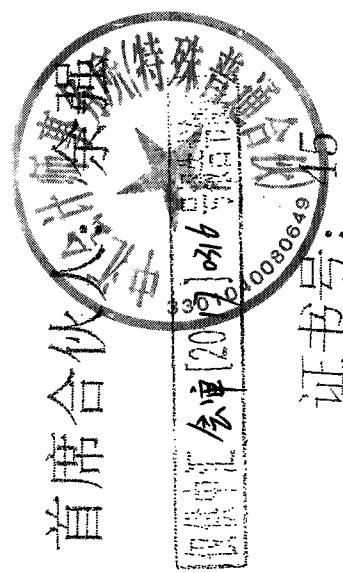




证书序号: 000432

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。



证书号: 15
发证时间: 二〇一七年十二月三十日
证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



姓名	周海斌
性别	男
出生日期	1978-11-01
工作单位	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号	330211197811010017
执业证书号	



仅供中汇会审[2017]0316 号报告书使用

证书编号: 330000011989
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 07 月 21 日
Date of Issuance



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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

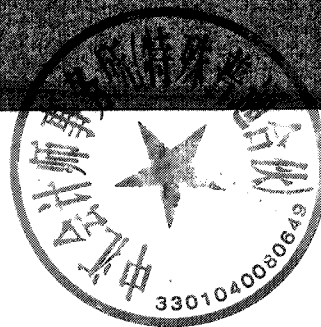
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



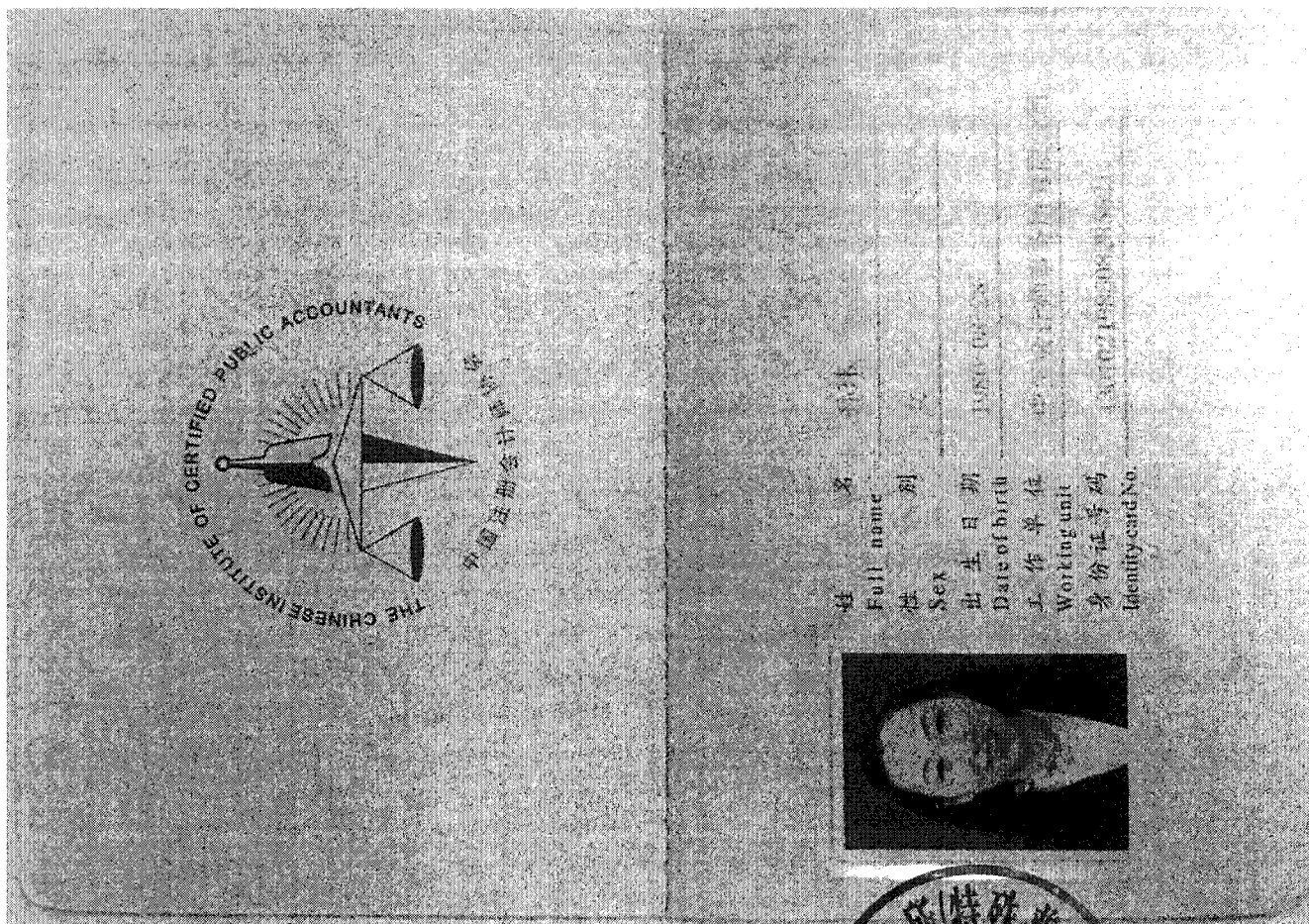
2016 01 01

年度检验登记
Annual Renewal Registration

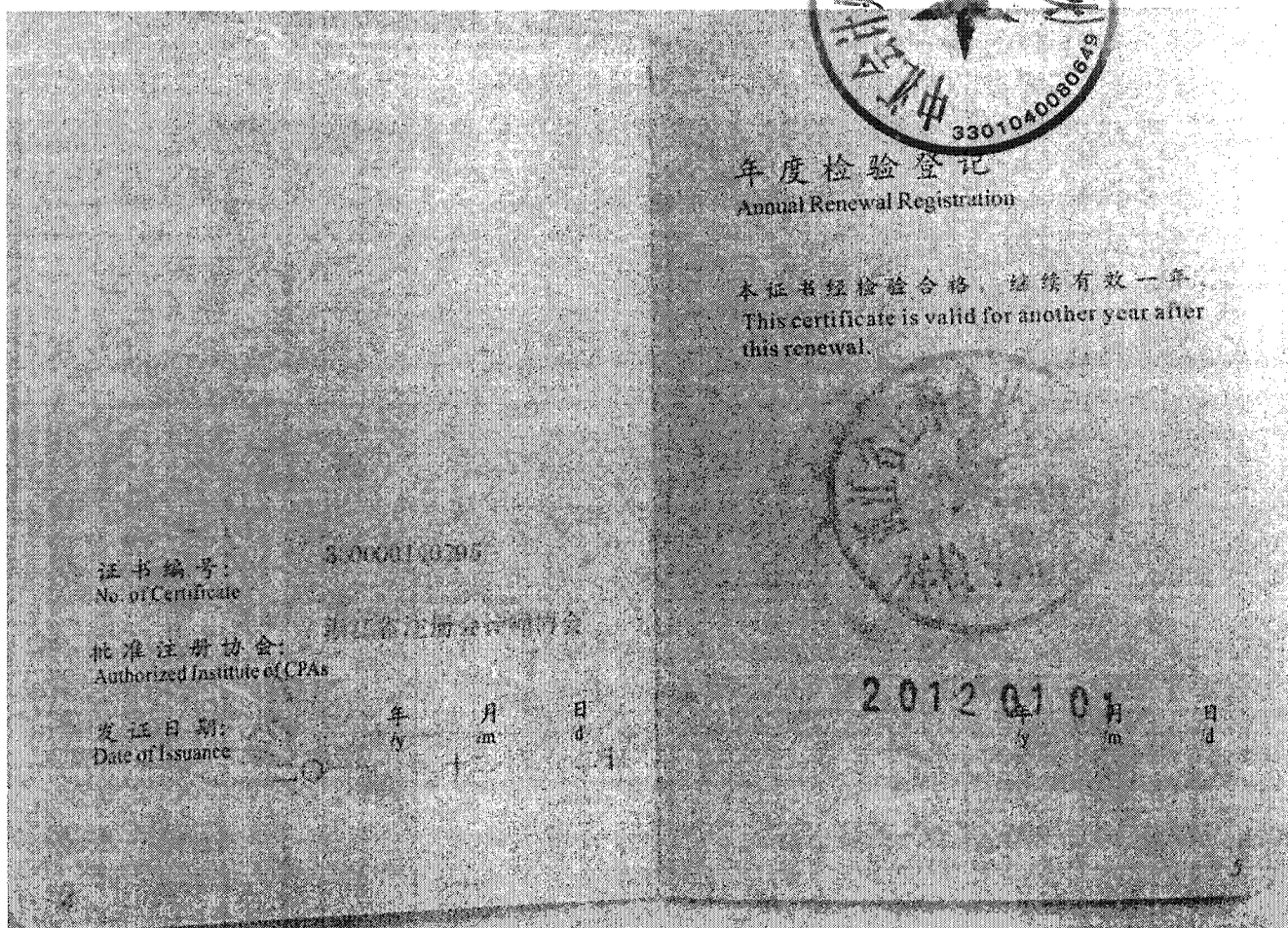
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



仅供中汇会审[2017]0316号报告书使用



仅供中汇会审[2017]0316 号报告书使用

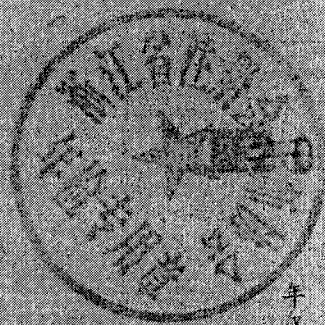


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

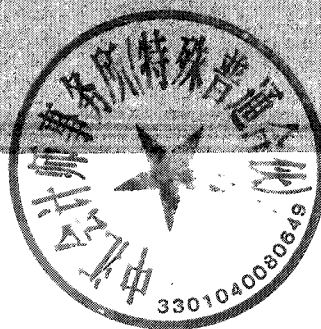
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年 月 日



仅供中汇会审[2017]0316号报告书使用