



华夏电梯

华夏电梯

NEEQ : 873392

浙江华夏电梯股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张彩根、主管会计工作负责人张红英及会计机构负责人（会计主管人员）张红英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	80
附件 II	融资情况	80

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华夏电梯有限公司	指	浙江华夏电梯股份有限公司
上海圣丝	指	浙江华夏电梯有限公司、浙江西直门电梯配件有限公司
湖州东信东科石英	指	上海圣丝化妆品有限公司
湖州东信东科石英	指	湖州东信新材料有限公司
华夏鑫隆	指	湖州东科电子石英股份有限公司（前身为湖州东科电子石英有限公司）
股东大会	指	湖州华夏鑫隆股权投资管理合伙企业（有限合伙）
董事会	指	浙江华夏电梯股份有限公司股东大会
监事会	指	浙江华夏电梯股份有限公司董事会
主办券商、国融证券	指	浙江华夏电梯股份有限公司监事会
元、万元	指	国融证券股份有限公司
报告期	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	2024年1-6月
公司章程	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	《浙江华夏电梯股份有限公司章程》
高级管理人员	指	股东（大）会、董事会、监事会
电梯	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
自动扶梯	指	服务于建筑物内若干特定的楼层，其轿厢运行在至少两列垂直于水平面或与铅垂线倾斜角小于 15° 的刚性轨道运动的永久运输设备
自动人行道	指	由一台特种结构形式的链式输送机和两台特殊结构形式的胶带输送机所组合而成，带有循环运动梯路，用以在建筑物的不同层高间向上或向下倾斜输送乘客的固定电力驱动设备
曳引机	指	带有循环运行（板式或带式）走道，用于水平或倾斜角度不大于 12° 运送乘客的固定电力驱动设备
导轨	指	电梯的动力设备，又称电梯主机。功能是输送与传递动力使电梯运行
	指	金属或其它材料制成的槽或脊，可承受、固定、引导移动装置或设备并减少其摩擦的一种装置

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江华夏电梯股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG HUAXIA ELEVATOR CO., LTD. HSEE		
法定代表人	张彩根	成立时间	2014年9月25日
控股股东	控股股东为(上海圣丝)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(张振华、张彩根),一致行动人为(华夏鑫隆)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-设备制造业(C34)-设备制造业(C34)-电梯、自动扶梯及升降梯制造(C3435)		
主要产品与服务项目	电梯、自动扶梯、自动人行道、载货电梯和电梯配件的制造、加工、销售、安装、改造及维护保养。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华夏电梯	证券代码	873392
挂牌时间	2019年12月23日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	61,120,000
主办券商(报告期内)	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐佳丽	联系地址	浙江省湖州市南浔区南浔镇向阳西路1588号
电话	0572-3020238	电子邮箱	alisha@hsee-elevator.com
传真	0572-3033061		
公司办公地址	浙江省湖州市南浔区南浔镇向阳西路1588号	邮政编码	313009
公司网址	www.hsee-elevator.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330500310560492K		
注册地址	浙江省湖州市南浔区经济开发区向阳西路1588号		
注册资本(元)	61,120,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

(一) 采购模式

公司主要采购的物料主要有：钢板、曳引机、井道部件、导轨、生产辅助材料等。通过严格的供应商筛选和持续考核制度选择价格、质量、安全、供应能力等各方面与公司要求相符的供应商，并为之保持长期的合作关系。公司的物料采购由采购部负责执行，根据各部门提交的采购申请，按需要批量采购，达到高质量低消耗的生产方式，其目的是做到库存量最小化。采购部负责供应商的选择、评审、确定、跟踪，以及采购订单、采购合同执行过程中与供应商的沟通和衔接。公司在生产所需物料的采购方面建立了一套管理程序，主要是在为生产服务，采购及时、价格合理、质量优质、适量的物料。

(二) 生产模式

公司主要产品为电梯整机设备，按照客户的需求安排组织生产，公司是采取订单生产的生产模式，根据客户的不同需求，如电梯楼层高度、提升速度、载重量和不同梯种的用途设计。公司按照合同签约的制造标准和规范进行设计、集成和装配。公司提供的产品定制化程度高，以客户需求为导向进行定向研发设计、生产制造，把设计研发、生产制造、市场营销等环节有机的结合起来，使之相辅相成的导入可持续发展轨道。销售部、技术部和生产部门充分及时的沟通，及时处理订单执行过程中客户提出的相关问题，确保生产计划能够顺利完成。

(三) 研发模式

公司研发部是进行研究开发的实施主体，通过分析市场供需情况与技术发展方向，以自身团队作为产品开发基础平台制定具有前瞻性的研究计划，顺应市场发展趋势。新产品开发后，通过为现有客户提供服务、解决客户使用过程中所遇到的实际问题以获取在售产品的使用信息，以便不断改善设备性能、提升设备稳定性。公司已拥有 47 项实用新型专利。

(四) 销售模式

公司产品销售可分为内销和外销两个部分，公司以国内销售为主，采用与终端客户直接签订采购合同的直销方式。公司通过参加行业展会、互联网网站、老客户介绍等渠道获取客户资源，公司销售人员与终端客户洽谈后与公司直接签订销售、安装、维保的合同，由公司提供设备、安装和维保一条龙服务。国外销售方面，公司通过参加行业展会、互联网平台如阿里巴巴等获取国外客户资源，由国

际销售部人员与客户接洽，直接与客户签订合同，客户付款后产品发出。公司的电梯产品定制化程度高，为了更好的服务客户，公司导入专业化营销服务模式，将技术和营销紧密结合，实行专业分组，使营销人员能为客户提供更为专业的服务。

(五) 盈利模式

公司主要提供乘客电梯、载货电梯、自动扶梯等产品销售，同时提供相关产品的安装、改造、维保服务。其中，电梯产品销售是公司的主要收入及利润来源。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	55,254,284.27	70,453,019.80	-21.57%
毛利率%	21.48%	31.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,608,642.37	928,649.43	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,712,868.17	797,467.75	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.05%	1.46%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.26%	1.25%	-
基本每股收益	-0.06	0.02	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	237,936,514.18	236,684,588.62	0.53%
负债总计	188,580,573.63	183,720,005.70	2.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,355,940.55	52,964,582.92	-6.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.81	0.87	-6.90%
资产负债率%（母公司）	79.26%	77.62%	-
资产负债率%（合并）	79.26%	77.62%	-
流动比率	1.23	0.80	-

利息保障倍数	-0.40	-2.41	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-50,456,509.77	-9,469,002.02	-
应收账款周转率	1.42	1.72	-
存货周转率	1.72	1.68	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.53%	6.24%	-
营业收入增长率%	-21.57%	14.81%	-
净利润增长率%	-	-69.51%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	32,959,719.84	13.85%	66,166,813.28	27.96%	-50.19%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	40,613,069.53	17.07%	37,125,520.51	15.69%	9.39%
其他应收款	25,789,616.32	10.84%	5,939,936.32	2.51%	334.17%
存货	29,014,136.33	12.19%	21,540,367.06	9.10%	34.70%
固定资产	59,208,223.58	24.88%	60,304,798.19	25.48%	-1.82%
短期借款	40,330,000.00	16.95%	40,330,000.00	17.04%	-
预付款项	14,023,975.32	5.89%	8,754,656.29	3.70%	60.19%
无形资产	9,447,085.08	3.97%	9,656,173.98	4.08%	-2.17%
合同资产	2,173,271.50	0.91%	3,131,312.83	1.32%	-30.60%
合同负债	30,938,409.17	13.00%	30,231,106.09	12.77%	2.34%
应付票据	23,950,100.00	10.07%	36,024,584.76	15.22%	-33.52%
应付账款	20,206,084.42	8.49%	34,510,815.07	14.58%	-41.45%

项目重大变动原因

货币资金：本期期末较上年期末减少 50.19%，主要原因是本期采购与对外提供借款增加所致。

存货：本期期末较上年期末增加 34.70%，主要原因是报告期内产品需求量大，根据市场综合分析，主要原材料备货增加所致。

应付票据：本期期末较上年期末减少 33.52%，主要原因是报告期内公司偿还到期票据所致。

应付账款：本期期末较上年期末减少 41.45%，主要原因是报告期内公司偿还到期货款所致。

其他应收款：本期期末较上年期末增加 334.17%，主要原因是报告期内公司对外借款增加 2000 万。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	55,254,284.27	-	70,453,019.80	-	-21.57%
营业成本	43,382,954.85	78.52%	48,259,673.94	68.50%	-10.11%
毛利率	21.48%	-	31.50%	-	-
营业利润	-3,414,619.40	-6.18%	334,847.04	0.48%	-
销售费用	5,479,426.94	9.92%	7,581,841.37	10.76%	-27.73%
管理费用	4,176,866.01	7.56%	4,588,107.98	6.51%	-8.96%
研发费用	2,784,284.49	5.04%	3,027,023.98	4.30%	-8.02%
财务费用	1,950,467.04	3.53%	1,785,578.95	2.53%	9.23%
经营活动产生的现金流量净额	-50,456,509.77	-	-9,469,002.02	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-287,181.25	-	-265,499.23	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	29,557,243.71	-	-1,763,363.39	-	-

项目重大变动原因

1. 营业收入及营业成本：本期营业收入及营业成本较上年同期分别下降 21.57%、10.11%，主要系市场环境的变化，房地产市场的调整，本期营收及成本相应缩减。
2. 毛利率：本期毛利率同比下降 10.02%，主要系房地产市场的不景气，电梯行业作为房地产行业的下游产业，需求减少导致订单量下降，从而影响了毛利率。
3. 营业利润：本期营业利润较上年同期减少 374.95 万元，主要系本期业务量缩减所致。
4. 经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 40,987,507.75 元，主要原因是本期销售回款减少，付供应商款项增加，其他往来款项增加所致。
5. 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 31,320,607.10 元，主要原因是本期长期借款增加所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济形势波动风险	<p>电梯行业的下游是房地产、城市基础设施建设等行业，受国家宏观经济政策和社会固定资产投资影响较大，与国民经济整体发展趋势相关性较强。国内经济结构调整以及国家对房地产市场的严格调控政策都对电梯行业产生了不利影响。如国内外宏观经济形势恶化或房地产调控趋严，将对公司产生影响。</p> <p>应对措施：公司将在服务好现有棚户区改造、公租房等政府采购项目的基础上，抓住政府“旧楼加装电梯”的政策机遇，进一步提高政府采购项目比重。此外，公司将加大研发力度，招募行业经验丰富的技术型人才，提升产品性能，加大市场推广，提升自身的品牌知名度，从管理方面进行优化，加强成本控制能力，提高自身的竞争优势，应对宏观经济形势波动的风险。</p>
产品质量风险	<p>电梯属于特种设备，直接关系到使用者的人身安全，属于安全性要求极高的产品。国家对电梯生产、销售和维修等实行许可制度，制订有严格的产品质量技术和安全标准。企业具备相关资质方可开展业务，产品交付使用前须由相关部门强制检验。在使用及维保过程中，企业仍不能完全避免出现质量问题。若公司产品未来出现重大质量问题及事故，将会对公司品牌声誉及生产经营带来重大不利影响。</p> <p>应对措施：公司对于电梯组装、施工中的关键过程和特殊过程均要按要求进行自检和专检，实施过程监督，公司将继续保持严格的质量控制，严控质量风险，同时公司将加大科研研发力度，提高产品质量。</p>

<p>技术风险</p>	<p>随着人们生活水平的提高，用户对电梯的质量和性能提出了更高的要求。电梯在满足传统的安全、舒适等性能的基础上，逐步向高速化、智能化、绿色环保化等方向发展，这对公司技术储备、市场反应能力、新技术和新产品研发能力、新技术产业化能力、差别化生产能力以及售后技术支持能力等提出了更高要求。公司发展存在技术风险。</p> <p>应对措施：公司为适应市场需求变化，不断加大新技术和新产品研发投入的力度，引入技术性人才，主动适应市场的变化，加快技术和产品更新速度，提高市场占有率，应对技术风险。</p>
<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>在我国电梯行业的发展历程中，外资品牌厂商具有明显的领先优势，其在技术、品牌、市场开拓等方面具有先发优势，外资品牌相继进入我国市场为民族品牌厂商提供了很好的学习机会，在民族品牌厂商中产生出具有较强市场竞争力的企业。目前，奥的斯、三菱、日立、通力、迅达、蒂森克虏伯等外资品牌仍然引领市场发展，但是以康力电梯、快意电梯为代表的民族品牌企业的竞争力不断提升，民族品牌的市场占有率也逐年提高，综合实力不断增强，在向外资品牌学习借鉴的过程中持续进取，然而公司若不能在品牌知名度、产能规模、技术研发、营销服务体系等方面进一步增强实力，快速提高综合竞争力，将面临市场竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施：优化售后服务业，开拓对市场存量电梯的维保业务，形成新的业务增长点和持续稳定的收入，此外，公司将积极拥抱资本市场，借助资本市场的融资功能和产业整合功能，扩大公司的规模，应对市场竞争加剧的风险。</p>
<p>售后安装维保责任加重风险</p>	<p>2014年1月1日起实施的《特种设备安全法》第二十条规定“电梯的安装、改造、修理，必须由电梯制造单位或其委托的依照本法取得相应许可的单位进行。电梯制造单位委托其他单位进行电梯安装、改造、修理的，应当对其安装、改造、修</p>

	<p>理进行安全指导和监控，并按照安全技术规范的要求进行校验和调试。电梯制造单位对电梯安全性能负责。”此条规定了实施电梯安装、改造、修理的要求，明确了电梯制造单位在电梯安装、改造、修理环节中的责任与义务，增加了电梯制造单位在电梯的安装环节对电梯质量和安全监督指导义务。该法的实施无疑加重了电梯制造单位的风险承担和质保义务。</p> <p>应对措施：加强审核安装维保人员资质能力；加强对安装维保人员的安全培训。公司将严格按照相关法律法规、行业规范标准从事安装、调试、维保业务，加强安全监督，此外，为防范相关责任事故给公司经营带来不利影响，公司已经为电梯产品向中国人民财产保险股份有限公司购买了“产品责任保险（国内）”。</p>
<p>应收账款收回的风险</p>	<p>2024年6月末、2023年期末，公司应收账款账面余额分别为57,725,085.50元、54,705,410.54元，账面价值分别为40,613,069.53元、37,125,520.51元，占各期末流动资产的比例分别为27.24%、25.33%，占各期末总资产的比例分别为17.07%、15.69%。公司主要客户为房地产开发企业和政府保障房项目，结算时间较长。尽管公司目前绝大多数应收账款账龄为2年以内且主要客户资金实力较强、信用较好，但如果出现应收账款不能按期收回或无法收回发生坏账的情况，将对公司的现金流和经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善应收账款的控制和管理，严格规范合同管理制度，加强应收账款分类管理和催收工作。</p>
<p>汇率波动风险</p>	<p>报告期内公司的收入按照地域分类可分为外销和内销，2024年6月末、2023年期末公司外销收入分别为元3,942,170.71元、29,067,815.19元，汇兑损益分别为-130,768.80元、-250,577.95元，公司出口采用美元结算，汇率变动会对公司当期净利润产生一定影响，如果未来公司外销收入不断增长，则公司会面临一定的汇率波动风险。</p>

	<p>应对措施：国外客户付款采用电汇方式，公司收到电汇后立即兑换成人民币，同时公司可选择与国外客户结算时使用人民币作为结算货币。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人张彩根、张振华直接和间接共计持有控制公司 84.17%的股份，占绝对控股地位。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但公司实际控制人仍可利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。</p> <p>应对措施：公司建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决等制度，并根据董事会与股东大会的决策机制实行。同时公司在日常经营管理中对生产经营决策、财务决策、人事安排决策等重要控制活动通过部门领导会议讨论与通过决定，以降低和避免实际控制人不当对控制公司经营产生的风险</p>
公司治理风险	<p>在有限公司阶段，公司在资金拆借、资金占用等方面存在着不规范的行为，未建立相关事项的管理制度。股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。公司存在着内控管理不严谨、治理机制不完善而影响公司规范发展的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步建立健全相关内控制度，加强内部管理培训，不断提高公司规范运作水平。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	6,963,236.00	14.11%
作为被告/被申请人	213,500.00	0.43%
作为第三人		
合计	7,176,736.00	14.54%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-019	原告/申请人	合同纠纷	是	6,963,236.00	否	此案件正在执行中

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼尚未对公司经营产生重大不利影响。目前公司业务正常开展。

(二) 公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	湖州东科电子石英股份有限公司	57,000,000.00	0	57,000,000.00	2022年9月29日	2029年9月29日	连带	是	已事后补充履行
总计	-	57,000,000.00		57,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

目前借款正常使用，未发生违约或逾期情形，公司未实际履行担保责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	57,000,000.00	57,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方	57,000,000.00	57,000,000.00

提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保 人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司与湖州银行股份有限公司南浔支行签订《最高额抵押合同》，公司以自有的不动产为湖州东科电子石英股份有限公司向湖州银行股份有限公司南浔支行的借款提供抵押担保，担保的主债权期限为 2022 年 09 月 29 日至 2029 年 09 月 28 日，担保债权的最高余额为 6800.00 万元，实际发生借款金额 5700 万元。

目前借款正常使用，未发生违约或逾期情形，被担保方信誉良好，公司未实际履行担保责任，不会对公司造成重大不利影响

（三） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	与公司的 关联 关系	债务人 是否 为公 司董 事、 监 事及 高 级 管 理 人 员	借款期间		期初余 额	本期新 增	本期减 少	期末余 额	是否履 行审 议 程 序	是否存 在抵 质 押
			起始 日期	终止 日期						
湖州东 科电子 石英有 限公司	同一实 控	否	2024 年 1 月 22 日		0	20,000 ,000.0 0	0	20,000, 000.00	已事后 补充履 行	否
南浔登 云机械 设备租 赁经营 部	无关联 关系	否	2024 年 1 月 1 日	2024 年 12 月 31 日	0	1,000, 000.00	0	1,000,0 00.00	已事前 及时履 行	否
湖州华 夏浔机 电梯工 程有限 公司	无关联 关系	否	2023 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	963,96 8.35	0	0	963,96 8.35	已事后 补充履 行	否

湖州新英工程管理有限公司	无关联关系	否	2023年1月1日	2023年12月31日	731,463.00	0	0	731,463.00	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	1,695,431.35	21,000,000.00	0	22,695,431.35	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

上述对外借款属于单位间资金周转的相互融通，向非关联方提供借款系在确保不影响公司正常经营的情况下以公司自有闲置资金提供的资金，上述借款已由总经理审批同意，根据公司章程规定无需公司董事会审议。向关联方提供的借款，目前关联方湖州东科电子石英有限公司经营状况良好，预计不会发生违约风险。公司加强对外借款的风险监督，尽量减少债务人不履行债务给公司财务带来的不利影响，目前我公司资金流转良好，故上述单位借款对我公司无不良影响。

(四) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
湖州东科电子石英有限公司	借款	0	20,000,000.00	0	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	-	0	20,000,000.00	0	20,000,000.00	20,000,000.00

发生原因、整改情况及对公司的影响

公司于2024年1月22日与湖州东科电子石英股份有限公司（以下简称“东科石英”）签订借款协议，借款期限自2024年1月22日起，借款金额2000万元人民币，借款利率按年3.5%利率计息。合同中借款人湖州东科电子石英有限公司是公司实际控制人张彩根、张振华控制的其他公司，属于公司的关联方，上述借款构成关联方对公司的资金占用。本次关联交易对公司造成不利影响，并违反了《全国中小企业股份转让系统 公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统信息披露规则》，公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员将深入学习并严格执行相关法律法规及其他规则制度，进一步提高规范操作和公司治理水平，确保公司合规经营。

(五) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	70,330,000.00	70,330,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	57,000,000.00	57,000,000.00
委托理财		
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、关联方担保情况

(1) 公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	湖州东科电子石英股份有限公司	57,000,000.00	2022/9/29	2029/9/28	否

公司与湖州银行股份有限公司南浔支行签订《最高额抵押合同》，公司以自有的不动产为湖州东科电子石英股份有限公司向湖州银行股份有限公司南浔支行的借款提供抵押担保，担保的主债权期限为2022年09月29日至2029年09月28日，担保债权的最高余额为6800.00万元,实际发生借款金额5700万元。

目前借款正常使用，未发生违约或逾期情形，被担保方信誉良好，公司未实际履行担保责任，不会对公司造成重大不利影响

(2) 公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张振华	本公司	10,000,000.00	2023-01-05	2024-01-03	是
张振华、徐佳丽	本公司	12,480,000.00	2023-01-06	2024-01-05	是
张彩根、陆美玲、张振华、徐佳丽	本公司	9,000,000.00	2023-11-28	2027-06-20	否
张彩根、陆美玲、张振华、徐佳丽	本公司	3,850,000.00	2023-12-21	2027-06-21	否
张彩根、陆美玲、张振华、徐佳丽	本公司	15,000,000.00	2022-11-15	2024-01-18	是
张彩根、陆美玲、张振华、徐佳丽	本公司	20,000,000.00	2022-11-16	2024-01-18	是
合计		70,330,000.00			

关联方为支持公司发展，无偿为公司银行贷款提供担保，不向公司收取任何费用，关联担保的目的是关联方为公司向各银行申请贷款提供担保，为支持公司发展，具有合理性和必要性。关联担保符合公司和全体股东的利益，不会对公司持续经营能力造成不良影响。

(六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易的承诺）	2019年7月22日		正在履行中
挂牌	其他股东	其他承诺（关	2019年7月22		正在履行中

		联交易的承诺)	日		
挂牌	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2019年7月22日		正在履行中
挂牌	其他股东	资金占用承诺	2019年7月22日		正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2019年7月22日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019年7月22日		正在履行中
挂牌	公司	其他承诺(独立性承诺)	2019年7月22日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺(无重大违法违规承诺)	2019年7月22日		正在履行中
挂牌	其他股东	其他承诺(无重大违法违规承诺)	2019年7月22日		正在履行中
挂牌	董监高	其他承诺(无重大违法违规承诺)	2019年7月22日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺(社保及公积金承诺)	2019年7月22日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，各承诺事项均严格执行，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	21,583,187.50	9.07%	票据、保函、外汇期权保证金
固定资产	房屋建筑物	抵押	29,771,992.29	12.51%	长期借款抵押、对外担保抵押
无形资产	土地使用权、专利权	抵押、质押	7,943,360.00	3.34%	长期借款抵押、质押、对外担保抵押
投资性房地产	投资性资产	抵押	2,155,051.29	0.91%	对外担保抵押
其他非流动资产	尚未办理产权的抵押	抵押	14,400,586.00	6.05%	抵押

	债房产				
总计	-	-	75,854,177.08	31.88%	-

资产权利受限事项对公司的影响

票据、保函保证金及外汇期权保证金、资产抵押的目的是为公司向各银行申请贷款提供抵押，为支持公司发展，具有合理性和必要性。资产抵押符合公司和全体股东的利益，不会对公司持续经营能力造成不良影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	25,135,833	41.13%	0	25,135,833	41.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,443,133	17.09%	0	10,443,133	17.09%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	35,984,167	58.87%	0	35,984,167	58.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,886,667	34.17%	0	20,886,667	34.17%	
	董事、监事、高管	15,097,500	24.7%	0	15,097,500	24.7%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		61,120,000	-	0	61,120,000	-	
普通股股东人数							9

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海	31,329,800	0	31,329,800	51.2595%	20,886,667	10,443,133	0	0

	圣丝								
2	张彩根	15,097,500	0	15,097,500	24.7041%	15,097,500	0	0	0
3	湖州东信	9,050,000	0	9,050,000	14.8069%	0	9,050,000	0	0
4	华夏鑫隆	4,952,700	0	4,952,700	8.1032%	0	4,952,700	0	0
5	施冲	400,000	0	400,000	0.6545%	0	400,000	0	0
6	刘志红	210,000	0	210,000	0.3436%	0	210,000	0	0
7	顾晓华	60,000	0	60,000	0.0982%	0	60,000	0	0
8	何志平	18,000	0	18,000	0.0295%	0	18,000	0	0
9	沈婷婷	2,000	0	2,000	0.0033%	0	2,000	0	0
10									
	合计	61,120,000	-	61,120,000	100%	35,984,167	25,135,833	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

张振华分别通过上海圣丝和湖州东信间接持有公司 50.7520%和 3.0485%的股份，张彩根直接持有公司 24.7041%的股份，通过华夏鑫隆间接持有公司 5.6722%股份，张彩根和张振华系父子关系，除前述情形外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张彩根	董事	男	1959年11月	2021年12月25日	2024年12月24日	15,097,500	0	15,097,500	24.7041%
张彩根	总经理	男	1959年11月	2023年11月22日	2024年12月24日	15,097,500	0	15,097,500	24.7041%
张振华	董事长	男	1986年3月	2021年12月25日	2024年12月24日	0	0	0	0%
张振华	总经理	男	1986年3月	2021年12月25日	2023年11月22日	0	0	0	0%
徐佳丽	董事、 董事会秘书	女	1986年10月	2021年12月25日	2024年12月24日	0	0	0	0%
徐德才	董事	男	1949年10月	2021年12月25日	2024年12月24日	0	0	0	0%
裘立新	董事	男	1966年8月	2021年12月25日	2024年12月24日	0	0	0	0%
钱海云	职工代表 监事	女	1989年9月	2021年12月25日	2024年12月24日	0	0	0	0%
陆慧宏	监事会主席	男	1982年6月	2021年12月25日	2024年12月24日	0	0	0	0%
卫令中	监事	男	1991年10月	2023年3月27日	2024年12月24日	0	0	0	0%

张红英	财务负责人	女	1983年5月	2021年12月25日	2024年12月24日	0	0	0	0%
-----	-------	---	---------	-------------	-------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、总经理、实际控制人张振华持有控股股东上海圣丝化妆品有限公司 99.01%股权；董事张彩根持有股东湖州华夏鑫隆股权投资管理合伙企业（有限合伙）70%股权；董事、实际控制人张彩根与董事长、总经理、实际控制人张振华系父子关系；董事徐佳丽系董事长、总经理、实际控制人张振华之配偶；董事徐德才系张彩根姐姐之配偶。

除上述关联关系外，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

（二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	19	23
生产人员	48	43
销售人员	28	29
技术人员	11	10
财务人员	5	5
行政人员	35	30
员工总计	146	140

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	32,959,719.84	66,166,813.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	40,613,069.53	37,125,520.51
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	14,023,975.32	8,754,656.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	25,789,616.32	5,939,936.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	29,014,136.33	21,540,367.06
其中：数据资源			
合同资产	五、（六）	2,173,271.50	3,131,312.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	4,506,684.50	3,883,960.32
流动资产合计		149,080,473.34	146,542,566.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、(八)	2,155,051.29	2,182,315.29
固定资产	五、(九)	59,208,223.58	60,304,798.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	9,447,085.08	9,656,173.98
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	3,645,094.89	3,598,148.55
其他非流动资产	五、(十二)	14,400,586.00	14,400,586.00
非流动资产合计		88,856,040.84	90,142,022.01
资产总计		237,936,514.18	236,684,588.62
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	40,330,000.00	40,330,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十五)	23,950,100.00	36,024,584.76
应付账款	五、(十六)	20,206,084.42	34,510,815.07
预收款项			
合同负债	五、(十七)	30,938,409.17	30,231,106.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	669,893.91	795,293.36
应交税费	五、(十九)	942,632.32	1,298,159.17
其他应付款	五、(二十)	801,326.37	948,011.70
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)		35,000,000.00
其他流动负债	五、(二十二)	3,754,264.44	4,582,035.55
流动负债合计		121,592,710.63	183,720,005.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十三)	66,987,863.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,987,863.00	
负债合计		188,580,573.63	183,720,005.70
所有者权益：			
股本	五、(二十四)	61,120,000.00	61,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	5,998,001.09	5,998,001.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	1,029,211.15	1,029,211.15
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	-18,791,271.69	-15,182,629.32
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			

所有者权益合计		49,355,940.55	52,964,582.92
负债和所有者权益总计		237,936,514.18	236,684,588.62

法定代表人：张彩根

主管会计工作负责人：张红英

会计机构负责人：张红英

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		55,254,284.27	70,453,019.80
其中：营业收入	五、（二十八）	55,254,284.27	70,453,019.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,460,153.90	65,934,967.26
其中：营业成本	五、（二十八）	43,382,954.85	48,259,673.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十九）	686,154.57	692,741.44
销售费用	五、（三十）	5,479,426.94	7,581,841.37
管理费用	五、（三十一）	4,176,866.01	4,588,107.98
研发费用	五、（三十二）	2,784,284.49	3,027,023.58
财务费用	五、（三十三）	1,950,467.04	1,785,578.95
其中：利息费用		2,430,619.29	1,763,363.39
利息收入		370,495.51	82,011.85
加：其他收益	五、（三十四）	101,407.05	150,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	2,818.75	253.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-183,818.84	-3,710,813.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-129,156.73	-623,446.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,414,619.40	334,847.04
加：营业外收入	五、（三十八）		3,277.62
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,414,619.40	338,124.66
减：所得税费用	五、（三十九）	194,022.97	-590,524.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,608,642.37	928,649.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,608,642.37	928,649.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,608,642.37	928,649.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.02

法定代表人：张彩根

主管会计工作负责人：张红英

会计机构负责人：张红英

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		57,551,792.96	59,010,246.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		326,712.49	71,748.47
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	34,462,744.53	23,301,164.71
经营活动现金流入小计		92,341,249.98	82,383,159.84
购买商品、接受劳务支付的现金		85,391,028.49	40,760,562.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,873,543.59	8,794,414.49
支付的各项税费		1,465,159.56	2,706,762.77

支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	48,068,028.11	39,590,422.17
经营活动现金流出小计		142,797,759.75	91,852,161.86
经营活动产生的现金流量净额		-50,456,509.77	-9,469,002.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,002,818.75	500,253.77
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			13,000.00
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		8,002,818.75	513,253.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		290,000.00	278,753.00
投资支付的现金		8,000,000.00	500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,290,000.00	778,753.00
投资活动产生的现金流量净额		-287,181.25	-265,499.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		102,317,863.00	22,480,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		102,317,863.00	22,480,000.00
偿还债务支付的现金		70,330,000.00	22,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,430,619.29	1,763,363.39
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			
筹资活动现金流出小计		72,760,619.29	24,243,363.39
筹资活动产生的现金流量净额		29,557,243.71	-1,763,363.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		166,485.63	-5,995.82
五、现金及现金等价物净增加额		-21,019,961.68	-11,503,860.46
加：期初现金及现金等价物余额		32,396,494.02	16,107,820.34
六、期末现金及现金等价物余额		11,376,532.34	4,603,959.88

法定代表人：张彩根

主管会计工作负责人：张红英

会计机构负责人：张红英

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

公司提示财务报表使用者参考往期财务报告中披露的相应内容。

(二) 财务报表项目附注

浙江华夏电梯股份有限公司

2024年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

浙江华夏电梯股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为浙江西直门电梯配件有限公司,系由上海圣丝化妆品有限公司、HB TRADING PTY LTD UNIT、湖州东信新材料有限公司共同出资组建的中外合资企业。公司于2014年09月25日在湖州市工商行政管理局登记注册。2018年12月24日,根据本公司出资人关于公司改制变更的股东会决议和改制后公司章程的规定,公司以经审计的截止2018年7月31日的净资产整体变更为股份有限

公司，变更后股本为人民币 81,133,586.00 元，资本公积为人民币 5,998,001.09 元。2019 年 01 月 17 日，根据本公司股东会决议和公司章程修正案规定，减少股本人民币 20,013,586.00 元，减少后股本为人民币 61,120,000.00 元。本公司于 2019 年 11 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 873392，分层情况为基础层。截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司注册资本 61,120,000.00 元，公司注册地址为浙江省湖州市南浔经济开发区向阳西路 1588 号，总部位于浙江省湖州市南浔经济开发区向阳西路 1588 号。

本公司从事以下主要经营活动：电梯、自动扶梯和自动人行道等产品的设计、制造、销售、安装、改造、维修和保养业务。

本公司 2024 年 1-6 月财务报表及附注业经本公司董事会于 2024 年 8 月 30 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司主要从事电梯、自动扶梯和自动人行道等产品的设计、制造、销售、安装、改造、维修和保养业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	核销金额超过 50 万的应收款项

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值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

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

2、非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由

于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

3、企业合并中有关交易费用的处理

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

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

2、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

3、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

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

(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。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) 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 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合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该

合同义务符合金融负债的定义。

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

4、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十二）。

5、金融工具减值

金融资产减值见附注三、（十一）

6、金融资产转移

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

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

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

7、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十一）金融工具减值

1、本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项；
- （3）《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产。

2、预期信用损失计量的一般原则

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

3、预期信用损失的具体计量方法

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

(1) 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定应收票据组合的依据如下：

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

②应收账款、合同资产

对于划分为组合的应收账款、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款、合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款、合同资产的账龄自确认之日起计算。确定应收账款、合同资产组合的依据如下：

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

- 应收账款组合：销售客户
- 合同资产组合：质量保证金

(2) 其他金融资产

其他金融资产计量损失准备的方法。对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款，本公司按照一般方法，即“三阶

段”模型计量损失准备。

4、信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

5、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任（4）何其他情况下都不会做出的让步；
- （5）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （6）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6、预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计

量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

7、核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（十二）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债

进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十三）存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用加权平均法计价。

3、存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，

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

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（十四）长期股权投资

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

1、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公

允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取

得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、（二十一）。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、（二十一）。

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

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2、各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-40	5.00	3.17-2.38
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
办公设备	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	5-10	5.00	19.00-9.50

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

确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、（二十一）。

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

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

5、固定资产处置

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

（十七）在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、（二十一）。

（十八）工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、（二十一）。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

（十九）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	10	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、（二十一）。

（二十）研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

（二十一）资产减值

对采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法

确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

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

（二十三）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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。

2、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

5、其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

（二十五）收入

1、一般原则

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

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品

所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：电梯销售。

电梯销售包括不负有安装义务的电梯销售和负有安装义务的电梯销售两种模式。

不负有安装义务的电梯销售，根据客户提货方式的不同可分为客户自提和客户非自提：在客户自提的情况下，将电梯交付给客户或客户指定的运输公司后确认收入实现；在客户非自提的情况下，客户一般会在合同中要求公司将电梯运至指定地点，故以将电梯运至指定地点且客户签收后确认收入实现。

负有安装义务的电梯销售，公司在电梯发至客户后需要进行安装并且调试合格，由于电梯是特种设备，必须由特种设备监督检验机构或者其他具有监督检验资格的第三方（以下简称监督检验机构）检验才能确定电梯是否安装调试合格，故在经监督检验机构验收合格时确认收入实现。

（二十六）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政

府补助，计入营业外收入。

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

（二十七）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无

法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

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

(二十八) 租赁

1、租赁的识别

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

2、本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、(二十九)。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(1) 短期租赁

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

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

(2) 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3、本公司作为出租人

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

(1) 融资租赁

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

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

(2) 经营租赁

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

（3）租赁变更

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

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

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

（二十九）使用权资产

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十一）。

（三十）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

无。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率（%）
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、9、3
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

（二）税收优惠及批文

本公司被认定为高新技术企业，于 2023 年 12 月 8 日取得编号为 GR202333001527 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本公司 2024 年 1-6 月享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

五、财务报表项目附注

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	39,823.46	4,456.46
银行存款	11,336,708.88	32,392,037.56
其他货币资金	21,583,187.50	33,770,319.26
合计	32,959,719.84	66,166,813.28

期末，本公司使用受限的其他货币资金期末余额合计 21,583,187.50 元，主要为支付的票据保证金及保函保证金等，其中：使用受限的票据保证金余额为 21,405,000.00 元，使用受限的保函保证金余额为 178,187.50 元。

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,118,500.00	5.40	3,118,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	54,606,585.50	94.60	13,993,515.97	25.63	40,613,069.53
其中：组合 1：销售客户	54,606,585.50	94.60	13,993,515.97	25.63	40,613,069.53
合计	57,725,085.50	100.00	17,112,015.97	29.64	40,613,069.53

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,118,500.00	5.70	3,118,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	51,586,910.54	94.30	14,461,390.03	28.03	37,125,520.51
其中：组合 1：销售客户	51,586,910.54	94.30	14,461,390.03	28.03	37,125,520.51
合计	54,705,410.54	100.00	17,579,890.03	32.14	37,125,520.51

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
西藏鑫锋熠洋建设工程有限公司	3,118,500.00	3,118,500.00	100.00	本年度诉讼案件终本，执行金额 0 元，对方单位已被列为失信被执行人
合计	3,118,500.00	3,118,500.00	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合计提项目：销售客户

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	18,183,339.98	545,500.20	3.00	17,917,119.85	537,513.60	3.00
1至2年	15,676,051.91	1,567,605.19	10.00	10,972,459.55	1,097,245.96	10.00

2至3年	8,888,626.17	2,666,587.85	30.00	9,467,703.78	2,840,311.13	30.00
3至4年	4,491,474.76	2,245,737.38	50.00	5,758,024.84	2,879,012.42	50.00
4至5年	1,995,036.68	1,596,029.34	80.00	1,821,478.00	1,457,182.40	80.00
5年以上	5,372,056.00	5,372,056.00	100.00	5,650,124.52	5,650,124.52	100.00
合计	54,606,585.50	13,993,515.97		51,586,910.54	14,461,390.03	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	14,461,390.03
本期计提	-467,874.06
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
期末余额	13,993,515.97

3、按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
西藏鑫锋熠洋建设工程有限公司	3,118,500.00		3,118,500.00	4.98	3,118,500.00
山西田森集团房地产开发有限公司	2,254,470.00	333,530.00	2,588,000.00	4.13	1,254,952.50
海富机电科技（福建）有限公司	2,141,000.00		2,141,000.00	3.42	214,100.00
山西水蜜芭莎温泉酒店有限公司	1,376,546.52	194,400.00	1,570,946.52	2.51	882,673.26
山西山江村房地产开发有限公司	1,317,424.76		1,317,424.76	2.10	131,742.48
合计	10,207,941.28	527,930.00	10,735,871.28	17.14	5,601,968.24

（三）预付款项

1、预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内（含1年）	9,806,324.64	69.93	5,372,085.93	61.36
1年以上	4,217,650.68	30.07	3,382,570.36	38.64

合 计	14,023,975.32	100.00	8,754,656.29	100.00
-----	---------------	--------	--------------	--------

2、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
南浔登云机械设备租赁经营部	1,000,000.00	7.13
吴建胜	875,700.00	6.24
溧阳宁迅电梯有限公司	728,290.00	5.19
新疆硕澜机电设备有限公司	686,387.16	4.89
苏州晟达电梯配套有限公司	542,400.00	3.87
合 计	3,832,777.16	27.33

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	25,789,616.32	5,939,936.32
合 计	25,789,616.32	5,939,936.32

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	23,984,624.25	4,806,296.10
1 至 2 年	2,018,037.35	677,349.25
2 至 3 年	603,418.85	423,680.00
3 至 4 年	423,680.00	487,170.00
4 至 5 年	370,320.00	640,268.91
5 年以上	1,384,211.19	1,248,154.48
小 计	28,784,291.64	8,282,918.74
减：坏账准备	2,994,675.32	2,342,982.42
合 计	25,789,616.32	5,939,936.32

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	4,475,599.73	1,742,731.54	2,732,868.20	2,761,068.33	1,802,908.14	958,160.19
备用金	968,568.31	478,268.38	490,299.93	883,041.31	350,915.01	532,126.30
往来款	23,340,123.60	773,675.41	22,566,448.20	4,638,809.10	189,159.27	4,449,649.83

合 计	28,784,291.64	2,994,675.32	25,789,616.32	8,282,918.74	2,342,982.42	5,939,936.32
-----	---------------	--------------	---------------	--------------	--------------	--------------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,342,982.42			2,342,982.42
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	651,692.9			651,692.9
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,994,675.32			2,994,675.32

(4) 按欠款方归集的期末其他应收款情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账 龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖州东科电子石英股份有限公司	往来款	20,000,000.00	1 年以内	69.48	600,000.00
湖州联怡石英工程管理有限公司	保证金	2,014,714.00	1-2 年	7.00	201,471.40
湖州华夏浔机电梯工程有限公司	往来款	963,968.35	1-2 年	3.35	96,396.84
浙江省建工集团有限责任公司衢州东港分公司	往来款	813,385.25	1 年以内	2.83	24,401.56
湖州新英工程管理有限公司	往来款	731,463.00	1-2 年	2.54	73,146.30
合 计		24,523,530.60		85.20	995,416.09

(五) 存货

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	6,394,012.07		6,394,012.07	8,667,556.72		8,667,556.72
在产品	12,767,605.20		12,767,605.20	6,519,210.24		6,519,210.24
发出商品	9,852,519.06		9,852,519.06	6,353,600.10		6,353,600.10
合 计	29,014,136.33		29,014,136.33	21,540,367.06		21,540,367.06

(六) 合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产	4,899,212.79	5,728,097.39
减：合同资产减值准备	2,725,941.29	2,596,784.56
小 计	2,173,271.50	3,131,312.83
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合 计	2,173,271.50	3,131,312.83

1、合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	4,899,212.79	100.00	2,725,941.29	55.64	2,173,271.50
其中：组合 1：质量保证金	4,899,212.79	100.00	2,725,941.29	55.64	2,173,271.50
合 计	4,899,212.79	100.00	2,725,941.29	55.64	2,173,271.50

(续上表)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	5,728,097.39	100.00	2,596,784.56	45.33	3,131,312.83
其中：组合 1：质量保证金	5,728,097.39	100.00	2,596,784.56	45.33	3,131,312.83
合 计	5,728,097.39	100.00	2,596,784.56	45.33	3,131,312.83

(1) 按组合计提坏账准备

①组合计提项目：质量保证金

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	465,999.65	13,979.99	3.00	525,292.20	15,758.77	3.00
1至2年	505,414.80	50,541.48	10.00	1,151,049.80	115,104.98	10.00
2至3年	1,020,890.00	306,267.00	30.00	1,390,153.69	417,046.11	30.00
3至4年	665,836.64	332,918.32	50.00	1,154,342.00	577,171.00	50.00
4至5年	1,094,186.00	875,348.80	80.00	177,780.00	142,224.00	80.00
5年以上	1,146,885.70	1,146,885.70	100.00	1,329,479.70	1,329,479.70	100.00
合计	4,899,212.79	2,725,941.29		5,728,097.39	2,596,784.56	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	4,506,684.50	3,883,960.32
合计	4,506,684.50	3,883,960.32

(八) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,295,915.29	2,295,915.29
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,295,915.29	2,295,915.29
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	113,600.00	113,600.00
2.本期增加金额	27,264.00	27,264.00
(1) 计提或摊销	27,264.00	27,264.00
3.本期减少金额		
4.期末余额	140,864.00	140,864.00
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		

1.期末账面价值	2,155,051.29	2,155,051.29
2.期初账面价值	2,182,315.29	2,182,315.29

(九) 固定资产

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	67,681,601.30	7,135,285.52	1,897,613.02	1,259,326.50	77,973,826.34
2.本期增加金额		256,637.17			256,637.17
(1) 购置		256,637.17			256,637.17
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	67,681,601.30	7,391,922.69	1,897,613.02	1,259,326.50	78,230,463.51
二、累计折旧					
1.期初余额	11,477,059.39	4,113,917.85	977,361.81	1,100,689.10	17,669,028.15
2.本期增加金额	1,002,556.14	254,067.09	83,902.98	12,685.57	1,353,211.78
(1) 计提	1,002,556.14	254,067.09	83,902.98	12,685.57	1,353,211.78
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	12,479,615.53	4,367,984.94	1,061,264.79	1,113,374.67	19,022,239.93
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	55,201,985.77	3,023,937.75	836,348.23	145,951.83	59,208,223.58
2.期初账面价值	56,204,541.91	3,021,367.67	920,251.21	158,637.40	60,304,798.19

(十) 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	9,888,000.00	2,204,177.79	12,092,177.79
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			

4.期末余额	9,888,000.00	2,204,177.79	12,092,177.79
二、累计摊销			
1.期初余额	1,845,760.00	590,243.81	2,436,003.81
2.本期增加金额	98,880.00	110,208.90	209,088.90
(1) 计提	98,880.00	110,208.90	209,088.90
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,944,640.00	700,452.71	2,645,092.71
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,943,360.00	1,503,725.08	9,447,085.08
2.期初账面价值	8,042,240.00	1,613,933.98	9,656,173.98

(十一) 递延所得税资产与递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
预期信用损失	20,106,691.29	3,016,003.70	19,922,872.45	2,988,430.87
资产减值准备	4,193,941.29	629,091.19	4,064,784.56	609,717.68
合 计	24,300,632.58	3,645,094.89	23,987,657.01	3,598,148.55

(十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未办理产权的抵债房产	14,400,586.00		14,400,586.00	14,400,586.00		14,400,586.00
田森集团购物储值卡	1,468,000.00	1,468,000.00		1,468,000.00	1,468,000.00	
合 计	15,868,586.00		14,400,586.00	15,868,586.00		14,400,586.00

(十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	本期期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	21,583,187.50	21,583,187.50	质押、其他	票据、保函
固定资产	39,205,109.30	29,771,992.29	抵押	借款、对外担保抵押受限
无形资产	9,888,000.00	7,943,360.00	抵押	借款、对外担保抵押受限
投资性房地产	2,295,915.29	2,155,051.29	抵押	对外担保抵押受限
其他非流动资产	14,400,586.00	14,400,586.00	抵押	银行抵押受限
合 计	99,559,929.85	75,854,177.08		

(十四) 短期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	12,850,000.00	12,850,000.00
抵押借款	22,480,000.00	22,480,000.00
质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	40,330,000.00	40,330,000.00

(十五) 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	23,950,100.00	36,024,584.76
合 计	23,950,100.00	36,024,584.76

(十六) 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付供应商	20,206,084.42	34,510,815.07
合 计	20,206,084.42	34,510,815.07

(十七) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	21,192,468.94	21,644,264.95
1年以上	9,745,940.23	8,586,841.14
合 计	30,938,409.17	30,231,106.09

(十八) 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	725,418.44	7,296,797.23	7,425,576.89	596,638.78
离职后福利-设定提存计划	69,874.92	455,938.23	452,558.02	73,255.13
合 计	795,293.36	7,752,735.46	7,878,134.91	669,893.91

1、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	604,241.68	6,427,931.36	6,554,167.73	478,005.31
职工福利费	76,360.00	458,520.00	461,500.00	73,380.00
社会保险费	44,816.76	293,593.87	293,157.16	45,253.47
其中：1. 医疗及生育保险费	40,479.48	256,624.42	258,135.53	38,968.37
2. 工伤保险费	4,337.28	36,969.45	35,021.63	6,285.10
住房公积金	-	116,752.00	116,752.00	
工会经费和职工教育经费	-			
合 计	725,418.44	7,296,797.23	7,425,576.89	596,638.78

2、设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	69,874.92	455,938.23	452,558.02	73,255.13
其中：基本养老保险费	67,465.44	440,737.38	437,337.01	70,865.81
失业保险费	2,409.48	15,200.85	15,221.01	2,389.32
合 计	69,874.92	455,938.23	452,558.02	73,255.13

(十九) 应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	111,864.49	16,626.68
城市维护建设税	41,081.78	45,382.09
教育费附加	21,990.63	24,292.54
地方教育附加	11,188.26	12,359.41
房产税	317,313.00	617,110.64
土地使用税	399,179.90	533,071.92
印花税	26,785.64	40,678.59
应交个人所得税	13,228.62	8,637.30
合 计	942,632.32	1,298,159.17

(二十) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	801,326.37	948,011.70
合 计	801,326.37	948,011.70

1、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金	788,636.37	935,321.70
应退股东投资款	12,690.00	12,690.00
合 计	801,326.37	948,011.70

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		35,000,000.00
合 计		35,000,000.00

1、一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款		35,000,000.00
合 计		35,000,000.00

(二十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
代转销项税额	3,754,264.44	4,582,035.55
合 计	3,754,264.44	4,582,035.55

(二十三) 长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押、保证借款	66,987,863.00	4.00%-18.00%	35,000,000.00	5.00%
小 计	66,987,863.00	4.00%-18.00%	35,000,000.00	5.00%
减：一年内到期的长期借款			35,000,000.00	5.00%
合 计	66,987,863.00	4.00%-18.00%		

(二十四) 股本 (单位: 万股)

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

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,112.00						6,112.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,998,001.09			5,998,001.09
合计	5,998,001.09			5,998,001.09

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,029,211.15			1,029,211.15
合计	1,029,211.15			1,029,211.15

(二十七) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-15,182,629.32	-5,051,647.96	--
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			--
调整后期初未分配利润	-15,182,629.32	-5,051,647.96	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-3,608,642.37	928,649.43	--
减: 提取法定盈余公积			
期末未分配利润	-18,791,271.69	-4,122,998.53	

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	54,921,832.95	43,382,954.85	70,040,272.16	48,259,673.94
内销	50,979,662.24	39,961,910.01	65,012,932.49	43,893,971.97
外销	3,942,170.71	3,421,044.84	5,027,339.67	4,365,701.97
二、其他业务小计	332,451.32		412,747.64	
合计	55,254,284.27	43,382,954.85	70,453,019.80	48,259,673.94

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	129,711.25	120,465.87
教育费附加	62,130.57	57,702.11

地方教育费附加	41,420.38	38,468.08
房产税	307,599.37	321,758.94
土地使用税	127,999.83	133,891.98
车船使用税	1,020.00	839.67
印花税	16,273.17	19,614.79
合 计	686,154.57	692,741.44

(三十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	1,986,818.15	3,567,736.72
职工薪酬	2,959,224.56	3,433,019.08
差旅费	373,012.06	468,919.24
宣传费	50,696.04	19,737.00
业务招待费	16,761.15	8,929.15
展会费		
其他	92,914.98	83,500.18
合 计	5,479,426.94	7,581,841.37

(三十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,343,812.02	2,136,451.70
折旧费	340,807.44	336,941.10
办公费	154,567.61	193,887.61
差旅费	206,003.16	125,812.10
业务招待费	224,584.87	209,662.62
中介服务费	426,983.80	768,372.37
无形资产摊销	209,088.90	209,088.90
其他	271,018.21	607,891.58
合 计	4,176,866.01	4,588,107.98

(三十二) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,508,852.01	1,758,830.64
工资薪酬	1,144,702.01	1,111,400.64
折旧费	75,442.60	86,477.02

其他	55,287.87	70,315.28
合 计	2,784,284.49	3,027,023.58

(三十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,430,619.29	1,763,363.39
减：利息收入	370,495.51	82,011.85
汇兑损益	-130,768.80	83,670.96
手续费及其他	21,112.06	20,556.45
合 计	1,950,467.04	1,785,578.95

(三十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税抵减	37,452.18		与收益相关
稳岗补贴		50,000.00	
专利补助		800.00	
招用退役士兵抵减增值税	6,767.71		与收益相关
党费返还	1,340.00		与收益相关
高校毕业生补助	20,847.16		与收益相关
高新认定补助	35,000.00		与收益相关
制造业稳生产奖励		100,000.00	
南浔区开放性经济发展专项资金			
合 计	101,407.05	150,800.00	

(三十五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,818.75	253.77
合 计	2,818.75	253.77

(三十六) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
预期信用损失	-183,818.84	-3,710,813.03
合 计	-183,818.84	-3,710,813.03

(三十七) 资产减值损失 (损失以“-”填列)

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值准备	-129,156.73	-623,446.24
合 计	-129,156.73	-623,446.24

(三十八) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废		3,277.62	
合 计		3,277.62	

(三十九) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	240,969.31	59,614.12
递延所得税费用	-46,946.34	-650,138.89
合 计	194,022.97	-590,524.77

(四十) 现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收现的政府补助	57,187.16	150,800.00
票据及保函保证金	33,770,319.26	13,760,633.72
利息收入	370,495.51	82,011.85
往来款	264,742.60	9,307,719.14
合 计	34,462,744.53	23,301,164.71

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	5,539,572.93	7,863,594.49
银行手续费	21,112.06	20,556.45
往来款	20,924,155.62	1,166,785.04
票据及保函保证金	21,583,187.50	30,539,486.19
合 计	48,068,028.11	39,590,422.17

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,608,642.37	928,649.43
加：资产减值损失	129,156.73	623,446.24
信用减值损失	183,818.84	3,710,813.03
固定资产折旧	1,353,211.78	1,328,755.34
无形资产摊销	209,088.90	209,088.90
投资性房地产折旧摊销	27,264.00	27,264.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-3,277.62
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,300,028.43	1,847,034.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,818.75	-253.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-46,946.34	-650,138.89
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)	-7,473,769.27	-7,779,386.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-27,961,482.29	-5,379,856.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-15,565,419.43	-4,331,139.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-50,456,509.77	-9,469,002.02
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,376,532.34	4,603,959.88
减：现金的期初余额	32,396,494.02	16,107,820.34
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	-21,019,961.68	-11,503,860.46

2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
1. 一、现金	11,376,532.34	32,396,494.02
2. 其中：库存现金	39,823.46	4,456.46
3. 可随时用于支付的银行存款	11,336,708.88	32,392,037.56
4. 二、现金等价物		
5. 三、期末现金及现金等价物余额	11,376,532.34	32,396,494.02

（四十二）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,303.19	7.1268	73,428.78
日元	150,949,315.12	0.044738	6,753,170.46

六、金融工具风险管理

本公司的经营活动会面临信用风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

七、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司	母公司对本公司表
-------	-----	------	------	---------	----------

			(万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海圣丝化妆品有限公司	上海	化妆品、日用百货的销售, 商务信息咨询	5,050.00	51.26	51.26

1、本公司的母公司情况:

上海圣丝化妆品有限公司持有本公司 51.26%的股权, 为本公司的控股股东。

2、本公司最终控制方是:

本公司实际控制人为自然人张彩根和上海圣丝化妆品有限公司股东张振华, 二人系父子关系, 张振华为公司董事长, 张彩根为公司董事、总经理。

(二) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
湖州东信新材料有限公司	持股 5%以上股东
湖州华夏鑫隆股权投资管理合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上股东
湖州东科电子石英股份有限公司	公司实际控制人控股公司
陆美玲	实际控制人家庭成员
徐佳丽	实际控制人家庭成员、董事、董事会秘书
徐德才、裘立新	董事
张红英	财务总监
周长亚	前监事
陆慧宏、钱海云、卫令中	监事

(三) 关联交易情况

1、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张振华	本公司	10,000,000.00	2023-01-05	2024-01-03	是
张振华、徐佳丽	本公司	12,480,000.00	2023-01-06	2024-01-05	是
张彩根、陆美玲、张振华、徐佳丽	本公司	9,000,000.00	2023-11-28	2027-06-20	否
张彩根、陆美玲、张振华、徐佳丽	本公司	3,850,000.00	2023-12-21	2027-06-21	否
张彩根、陆美玲、张振华、徐佳丽	本公司	15,000,000.00	2022-11-15	2024-01-18	是
张彩根、陆美玲、张振华、徐佳丽	本公司	20,000,000.00	2022-11-16	2024-01-18	是

本公司	湖州东科电子石英股份有限公司	57,000,000.00	2022-09-29	2029-09-28	否
-----	----------------	---------------	------------	------------	---

2、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

无。

（二）或有事项

无。

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

无。

十、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	101,407.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,818.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
非经常性损益总额	104,225.80	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	104,225.80	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.05	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.26	-0.06	-0.06

浙江华夏电梯股份有限公司

2024年8月30日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	101,407.05
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,818.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	104,225.80
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	104,225.80

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用