

江南嘉捷电梯股份有限公司

拟置出资产审计报告

天衡审字（2017）01984 号



0000201709000915

报告文号：天衡审字[2017]01984号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

# 审 计 报 告

天衡审字（2017）01984 号

江南嘉捷电梯股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江南嘉捷电梯股份有限公司（以下简称“江南嘉捷”）拟置出资产的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的拟置出资产合并及母公司资产负债表，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月的拟置出资产合并及母公司利润表，以及拟置出资产财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报拟置出资产财务报表是江南嘉捷管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定和后附的拟置出资产财务报表附注二所述的编制基础和方法编制拟置出资产财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行 和维护必要的内部控制，以使拟置出资产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拟置出资产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拟置出资产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，以获取有关拟置出资产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拟置出资产财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与拟置出资产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，以及评价拟置出资产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，江南嘉捷拟置出资产财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定和后附的拟置出资产财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了江南嘉捷 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的拟置出资产合并及母公司财务状况，以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月的拟置出资产合并及母公司经营成果。

### **四、 使用范围**

我们提醒拟置出资产财务报表使用者关注附注二的说明。江南嘉捷拟置出资产财务报表是为了满足重大资产重组之目的而编制，可能不适用于其他用途。本报告仅供江南嘉捷提供给上述用途相关各方使用，不得用于其他任何目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

(本页无正文为关于江南嘉捷电梯股份有限公司拟置出资产审计报告(天衡审字(2017)01984号)之签章页)



中国注册会计师:

杨伟忠



中国注册会计师:

罗蕾



# 资产负债表

编制单位：江南嘉捷电梯股份有限公司

单位：人民币元

资产	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
货币资金	484,600,850.85	228,340,704.95	440,830,079.76	231,315,647.99	484,215,522.85	296,785,062.21
结算备付金						
拆出资金						
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	2,441,470.80	2,200,000.00	4,771,961.60	1,116,400.00	3,127,400.00	2,927,400.00
应收账款	821,605,642.84	746,092,654.51	834,076,222.13	764,776,739.24	794,674,827.33	722,547,485.39
预付款项	71,134,781.17	59,322,777.71	85,466,157.78	72,533,560.95	87,667,985.70	72,253,173.55
应收保费						
应收分保账款						
应收分保合同准备金						
应收利息						
应收股利		737,500.00				
其他应收款	43,917,575.24	53,687,865.01	40,015,978.17	46,489,522.62	38,888,357.97	44,288,825.91
买入返售金融资产						
存货	261,377,271.94	196,680,097.69	289,692,216.14	230,905,471.68	268,113,385.09	210,554,277.79
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	109,987,938.13	105,407,347.34	243,377,194.94	136,898,719.97	263,093,844.88	171,890,272.85
流动资产合计	1,795,065,530.97	1,392,468,947.21	1,938,229,810.52	1,484,036,062.45	1,939,781,323.82	1,521,246,497.70
非流动资产：						
发放委托贷款及垫款						
可供出售金融资产	230,323,015.51	230,323,015.51	230,323,015.51	230,323,015.51	245,323,015.51	245,323,015.51
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资						
投资性房地产	104,345,437.51	104,345,437.51		103,845,437.51		90,439,937.51
固定资产	527,714,132.18	473,028,757.47	534,455,433.59	479,142,548.94	457,618,614.70	399,464,351.55
在建工程	1,845.28	1,845.28	4,103,100.10	4,103,100.10	58,842,495.82	57,706,598.39
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	55,207,571.32	54,182,147.00	56,076,956.73	55,006,577.05	59,495,378.17	58,407,998.24
开发支出						
商誉	2,116,320.91		2,116,320.91		2,116,320.91	
长期待摊费用					0.22	
递延所得税资产						
其他非流动资产	51,670,481.08	44,445,193.26	52,407,657.32	47,825,454.88	43,350,036.44	38,478,883.29
非流动资产合计	867,033,366.28	906,326,396.03	879,482,484.16	920,246,133.99	866,745,861.77	889,820,784.49
资产总计	2,662,098,897.25	2,298,795,343.24	2,817,712,294.68	2,404,282,196.44	2,806,527,185.59	2,411,067,282.19

公司法定代表人：金志峰

主管会计工作负责人：夏涛

会计机构负责人：夏涛

峰金印志  
3708000846/17

夏涛印

夏涛印

# 资产负债表 (续)

单位: 人民币元

编制单位: 江南嘉捷电梯股份有限公司	注释	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
负债和所有者权益 (或股东权益)							
流动负债:							
短期借款							
向中央银行借款							
吸收存款及同业存放							
拆入资金							
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	五、14	92,358,626.26	92,358,626.26	98,858,232.30	98,858,232.30	99,506,266.63	99,506,266.63
应付账款	五、15	493,197,591.00	429,715,623.84	596,138,172.27	526,844,642.05	571,521,516.80	485,060,575.52
预收款项	五、16	339,114,683.30	306,374,357.43	318,659,591.88	292,645,307.85	409,932,489.92	377,683,076.91
卖出回购金融资产款							
应付手续费及佣金							
应付职工薪酬	五、17	17,407,867.93	12,506,032.39	29,735,924.08	21,934,817.45	27,697,792.81	20,613,336.05
应交税费	五、18	6,868,533.96	2,852,250.42	11,696,099.67	8,637,123.98	24,881,913.13	20,630,398.82
应付利息							
其他应付款	五、19	364,077.46	80,000.00	127,827.46	80,000.00	4,263,127.46	4,215,300.00
应付分保账款		3,727,804.50	75,265,347.51	4,707,184.03	40,963,542.39	27,361,943.66	53,277,798.74
保险合同准备金							
代理买卖证券款							
代理承销证券款							
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		953,039,184.41	919,152,237.85	1,059,923,031.69	989,963,666.02	1,165,165,050.41	1,060,986,752.67
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	五、20	2,256,500.00	1,989,833.33	2,340,000.00	2,023,333.33	2,507,000.00	2,090,333.33
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		2,256,500.00	1,989,833.33	2,340,000.00	2,023,333.33	2,507,000.00	2,090,333.33
负债合计		2,256,500.00	1,989,833.33	2,340,000.00	2,023,333.33	2,507,000.00	2,090,333.33
所有者权益 (或股东权益):							
归属于母公司所有者权益合计		955,295,684.41	921,142,071.18	1,062,263,031.69	991,986,999.35	1,167,672,050.41	1,063,077,086.00
少数股东权益		1,648,731,165.26		1,689,924,616.31		1,578,387,780.64	
		58,072,047.58		65,524,646.68		60,467,354.54	
所有者权益合计		1,706,803,212.84	1,377,653,272.06	1,755,449,262.99	1,412,295,197.09	1,638,855,135.18	1,347,990,196.19
负债和所有者权益总计		2,662,098,897.25	2,298,795,343.24	2,817,712,294.68	2,404,282,196.44	2,806,527,185.59	2,411,067,282.19

会计师事务所: 夏涛

会计师事务所: 夏涛

主管会计工作负责人: 夏涛

法定代表人: 金志峰

会计机构负责人: 夏涛

# 利润表

单位：人民币元

编制单位：江南嘉捷电梯股份有限公司

项 目	注释	2017年1-6月		2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入		1,009,069,528.41	894,080,931.90	2,417,247,296.62	2,120,901,234.85	2,661,269,669.94	2,262,208,101.73
其中：营业收入	五、21及十三、4	1,009,069,528.41	894,080,931.90	2,417,247,296.62	2,120,901,234.85	2,661,269,669.94	2,262,208,101.73
利息收入							
已赚保费							
手续费及佣金收入							
二、营业总成本		986,067,683.70	886,363,443.47	2,246,601,476.83	2,026,989,969.44	2,395,859,767.79	2,084,786,383.14
其中：营业成本	五、21及十三、4	714,647,877.77	653,518,259.52	1,655,961,962.67	1,526,517,554.84	1,850,497,903.97	1,619,466,440.92
利息支出							
手续费及佣金支出							
退保金							
赔付支出净额							
提取保险合同准备金净额							
保单红利支出							
分保费用							
税金及附加	五、22	8,441,690.84	7,064,613.04	18,491,088.32	14,086,682.49	18,596,856.49	14,830,270.25
销售费用	五、23	151,031,613.08	141,361,663.96	323,995,068.32	296,959,690.27	290,194,036.93	265,112,663.87
管理费用	五、24	103,092,521.46	75,586,678.83	215,924,491.95	157,154,509.24	214,035,758.52	158,681,323.65
财务费用	五、25	-179,516.56	-1,496.63	-5,215,709.06	-3,902,125.61	-15,021,280.22	-10,752,057.69
资产减值损失	五、26	9,033,497.11	8,833,724.75	37,444,574.63	36,173,658.21	37,556,492.10	37,447,742.14
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）	五、27及十三、5	2,983,906.85	5,470,020.55	15,539,753.44	28,076,164.41	8,457,164.39	15,468,575.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
汇兑收益（损失以“-”号填列）							
其他收益							
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,985,751.56	13,187,508.98	186,185,573.23	121,987,429.82	273,867,066.54	192,890,293.94
加：营业外收入	五、28	2,721,983.55	1,904,466.81	8,293,605.04	6,574,331.18	9,650,327.58	9,085,681.80
其中：非流动资产处置利得		67,941.70	15,427.43	28,792.60	24,860.35	170,715.47	141,565.03
减：营业外支出	五、29	823,951.08	785,438.47	2,599,700.51	2,418,135.51	4,598,451.56	4,398,167.95
其中：非流动资产处置损失		46,493.01	16,422.18	108,540.46	57,332.81	300,129.27	173,617.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,883,784.03	14,306,537.32	191,879,477.76	126,143,625.49	278,918,942.56	197,577,807.79
减：所得税费用	五、30	1,991,486.29	1,214,672.58	22,395,620.74	12,607,453.37	44,506,921.48	31,263,656.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,892,297.74	13,091,864.74	169,483,857.02	113,536,172.12	234,412,021.08	166,314,151.51
归属于母公司所有者的净利润		25,084,016.31		159,447,357.72		225,483,057.32	
少数股东损益		808,281.43		10,036,499.30		8,928,963.76	
六、其他综合收益的税后净额		-4,821.40		-209.27			
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-4,821.40		-209.27			
（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		-4,821.40		-209.27			
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		-4,821.40		-209.27			
6.其他							
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		25,887,476.34	13,091,864.74	169,483,647.75	113,536,172.12	234,412,021.08	166,314,151.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,079,194.91		159,447,148.45		225,483,057.32	
归属于少数股东的综合收益总额		808,281.43		10,036,499.30		8,928,963.76	
八、每股收益：							
（一）基本每股收益		0.0631		0.4024		0.5757	
（二）稀释每股收益		0.0631		0.4015		0.5725	

公司法定代表人：金志峰

主管会计工作负责人：夏涛

会计机构负责人：夏涛



# 江南嘉捷电梯股份有限公司

## 拟置出资产财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### （一）公司概况

公司名称：江南嘉捷电梯股份有限公司

统一社会信用代码：913200001380174898

注册地址：苏州工业园区葑亭大道 718 号

注册资本：39,718.2443 万元

法定代表人：金志峰

#### （二）经营范围

电梯、自动扶梯、自动人行道、停车设备及 配件、电气机械和器材的生产、销售及相关产品的安装、改造及维修，立体停车 场的建设；电梯技术咨询服务；实业投资；自营和代理各类商品及技术的进出口 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）

#### （三）历史沿革

江南嘉捷电梯股份有限公司（以下简称公司、本公司）原名为苏州江南嘉捷电梯集团有限公司，成立于 1992 年 6 月 20 日。2007 年 8 月 18 日，本公司股东共同签署《苏州江南嘉捷电梯股份有限公司发起人协议书》，将苏州江南嘉捷电梯集团有限公司整体变更为苏州江南嘉捷电梯股份有限公司，以截止 2007 年 7 月 31 日经审计的净资产中的 10,000.00 万元计入股本，注册资本仍为 10,000.00 万元。

2009 年 6 月，公司更名为江南嘉捷电梯股份有限公司。

根据公司 2009 年第四次临时股东大会决议，以 2008 年末总股本 10,000.00 万股为基数，按每 10 股转增 2 股的比例，以未分配利润向全体股东转增股份总额 2,000.00 万股，注册资本变更为 12,000.00 万元。

经公司 2011 年第三次临时股东大会决议批准，公司与苏州江南春绿机电科技集团有限公司（以下简称江南集团）签订《吸收合并协议》，公司作为合并方暨存续方合并江南集团，江南集团原注册资本 8,040.00 万元，按照 1: 1 的比例换取公司股份 8,040.00 万股；江南集团原持有



的公司股份 3,240.00 万股因本次合并而注销,吸收合并后公司的注册资本变更为 16,800.00 万元。其中金志峰认缴股份 4,527.604 万股,占注册资本的 26.95003%;吴炯认缴股份 1,385.16 万股,占注册资本的 8.245%;潘光宇认缴股份 1,011.096 万股,占注册资本的 6.01843%;钱金水认缴股份 1,701.476 万股,占注册资本的 10.12783%;魏山虎认缴股份 648.00 万股,占注册资本的 3.85714%;张瑞坚认缴股份 279.78 万股,占注册资本的 1.66536%;苏金荣认缴股份 445.256 万股,占注册资本的 2.65033%;苏州元风创业投资有限公司认缴股份 204.00 万股,占注册资本的 1.21429%;吕伟认缴股份 202.2144 万股,占注册资本的 1.20366%;潘代秋认缴股份 416.6144 万股,占注册资本的 2.47985%;程鑫泉认缴股份 416.6144 万股,占注册资本的 2.47985%;张礼宾认缴股份 416.6144 万股,占注册资本的 2.47985%;曹卫认缴股份 201.7464 万股,占注册资本的 1.20087%;龚涤生认缴股份 79.56 万股,占注册资本的 0.47357%;王贞昆认缴股份 79.56 万股,占注册资本的 0.47357%;朱振华认缴股份 79.56 万股,占注册资本的 0.47357%;蒋成安认缴股份 162.964 万股,占注册资本的 0.97002%;张瑞林认缴股份 39.78 万股,占注册资本的 0.23679%;金祖铭认缴股份 1,929.60 万股,占注册资本的 11.48571%;费惠君认缴股份 1,286.40 万股,占注册资本的 7.65714%;王惠芳认缴股份 1,072.00 万股,占注册资本的 6.38095%;潘炳秋认缴股份 214.40 万股,占注册资本的 1.27619%。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]2077号”文核准,本公司于2012年1月6日公开发行普通股(A股)5,600万股,发行后总股本变更为22,400.00万元。

根据公司2013年第二届董事会第二十二次会议及第一次临时股东大会审议通过的《江南嘉捷电梯股份有限公司限制性股票激励计划》,首期授予68名激励对象限制性股票730万股,授予价格为每股4.59元,授予日为2013年3月6日,实施股权激励计划后,股本由22,400.00万元增加到23,130.00万元。

根据公司2012年度股东大会审议通过的《关于江南嘉捷电梯股份有限公司2012年度利润分配方案的议案》,公司于2013年4月按每10股转增8股的比例,以资本公积转增股本18,504.00万股,转增后公司股本变更为41,634.00万元。

根据2013年8月5日2013年第二次临时股东大会审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购本公司股份的议案》,公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价方式实施股份回购,公司回购期满,共计回购股份数量为17,323,429.00股,注册资本变更为39,901.6571万元。

根据公司第三届董事会第四次会议审议,由于公司于2013年4月8日实施了2012年度资本公积金转增股本的方案(以资本公积金向全体股东每10股转增8股),将第一次临时股东大

会审议通过的《江南嘉捷电梯股份有限公司限制性股票激励计划》中预留的限制性股票数量由 80 万股调整为 144 万股，并将其全部授予宋悦丰等 68 名激励对象，限制性股票来源为贵公司向激励对象定向发行的 A 股股票，授予价格为每股 4.15 元，授予日为 2014 年 1 月 13 日，实施预留限制性股票授予后，注册资本变更为 40,045.6571 万元。

根据公司第三届董事会第十六次会议、2015 年第一次临时股东大会决议，以及公司董事会 2015 年 7 月 15 日发布的《关于注销已回购部分股权激励股票公告》，本公司职工朱绍荣、林文超因离职不符合激励条件，公司回购并注销上述人员已获授但尚未解锁的限制性股票 50000 股，回购后注册资本变更为 40,040.6571 万元。

根据 2015 年 7 月 23 日 2015 年第二次临时股东大会审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购本公司股份的议案》，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价方式实施股份回购，截止 2015 年 12 月 31 日，本次回购期满，共计回购股份数量为 3,219,128.00 股。

根据 2016 年 2 月 20 日公司第三届董事会第二十一次会议以及公司董事会发布的《关于回购注销部分股权激励股票的公告》，本公司职工李巍达因离职不符合激励条件，公司回购并注销其已获授但尚未解锁的限制性股票 5000 股，回购后注册资本变更为 39,718.2443 万元。

## 二、拟置出资产范围及拟置出资产财务报表的编制基础

### 1、拟置出资产范围

根据公司第四届董事会第十一次会议《关于公司重大资产出售、置换及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》的资产重组方案，本公司拟将截至 2017 年 3 月 31 日拥有的，除苏州江南嘉捷机电技术研究院有限公司（以下简称“嘉捷机电”）100%股权之外的，全部资产、负债、业务、人员、合同、资质及其他一切权利与义务（以下简称“拟出售资产”）划转至公司全资子公司嘉捷机电（以下简称“划转重组”）；在此基础上，公司分别将嘉捷机电 90.29%股权转让给公司实际控制人金志峰和金祖铭或其指定的第三方，将嘉捷机电 9.71%股权（以下简称“拟置换资产”）转让给三六零科技股份有限公司（以下简称“三六零”）的全体股东（以下简称“三六零全体股东”），三六零全体股东再进一步将嘉捷机电 9.71%的股权转让给金志峰和金祖铭或其指定的第三方（以下简称“重大资产出售”）。公司向三六零全体股东购买其拥有的标的资产，其中公司将其所持嘉捷机电 9.71%的股权转让给三六零全体股东，与标的资产的等值部分进行置换（以下简称“重大资产置换”）。对于标的资产与拟置换资产之间的差额部分，由公司向三六零全体股东发行股份购买（以下简称“发行股份购买资产”，与“重大资产出售”

和“重大资产置换”合称为“本次重大资产重组”或“本次交易”）。

拟置出资产合并范围变化详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 2、拟置出资产财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础。本次编制的拟置出资产财务报表是按本次资产重组的评估基准日（2017年3月31日）所确定的资产范围为基础而编制。拟置出资产财务报表是以本公司业经审计的2015年1月1日至2017年6月30日的财务报表结合本次资产重组方案编制，其中母公司的财务报表以置出前母公司业务架构为基础编制；

根据企业会计准则的相关规定，拟置出资产会计核算以权责发生制为基础，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；

考虑到拟置出资产财务报表编制的特殊目的及用途，本公司未特别编制拟置出资产合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表。同时，在编制拟置出资产合并及母公司资产负债表时，对股东权益部分不区分股东权益具体明细项目，但对子公司少数股东权益在拟置出资产合并财务报表的股东权益中单独列报；

本次重大资产重组交易及相关事项尚需取得：（1）本次交易尚需经中国证监会核准本次交易方案；（2）本次交易尚需获得法律法规及监管部门所要求的其他必要的事前审批、核准或同意。

## 三、重要会计政策、会计估计

拟置出资产财务报表所采用的会计政策、会计估计和本公司一致。本公司依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、发出存货计量、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、10“应收款项坏账准备”、11“存货”、14“固定资产折旧”、17“无形资产”、23“收入”各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的拟置出资产财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了2015年12月31日、2016年12月31日、2017年6月30日的拟置出资产合并及母公司财务状况，以及2015年度、2016年度、2017年1-6月的拟置出资产合并及母公司经营成果。

### 2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，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与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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；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，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，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日

确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的会计处理**

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的

折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

## (2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

## 9、金融工具

### (1) 金融资产

①金融资产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资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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。

### ③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

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成本法计量。

### ④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

#### B、可供出售金融资产减值：

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”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

### (2) 金融负债

①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和其他金融负债。

②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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、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，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### ④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 10、应收款项坏账准备

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单项金额超过 50 万元(含 50 万元)的应收款项列为重大应收款项。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，对该款项单独进行减值测试，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。

### (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	组合依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	按照账龄划分	账龄分析法

本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率，并结合现时情况，确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下：

账 龄	坏账准备比率(%)
六个月以内	0
六个月至一年	5
一至二年	10
二至三年	30
三至四年	50
四至五年	80
五年以上	100

## 11、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品和周转材料等。

(2) 原材料采用计划成本核算，按月结转材料实际成本与计划成本的差异，将发出材料的计划成本调整为实际成本；产成品、发出商品发出时采用个别认定法核算；周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

## 12、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

## 13、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处

置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《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）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可

辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 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，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 14、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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	20	5.00%	4.75%
机器设备	10	5.00%	9.50%
运输设备	5	5.00%	19.00%
其他设备	5	5.00%	19.00%

本公司至少在每年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。

## 15、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 16、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 17、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司无形资产包括土地使用权和外购软件，土地使用权摊销期限为 50 年，外购软件摊销期限为 2 年。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进

行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 18、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零

三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 19、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 20、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

### 21、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

### 22、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在

授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用期权定价模型定价。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，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。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司的股权激励计划是为了换取职工提供服务而授予的以权益结算、以股份支付为基础的报酬计划，以授予日的公允价值计量，在达到规定业绩条件才可行权。在每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期费用，同时计入“资本公积—其他资本公积”。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。可行权日之后不再对已确认的费用和所有者权益总额进行调整。本公司于行权日将等待期内确认

的“资本公积—其他资本公积”转入“资本公积—股本溢价”。

## 23、收入

### (1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

### (2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

B、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) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

电梯属于为专门客户定制的特种设备产品，公司采取订单式生产，根据设备买卖合同不负有安装义务的，公司在产品发运并经客户验收后即确认销售收入；根据设备买卖合同负有安装义务的，公司在设备安装完成并经当地政府质检主管部门验收合格后确认销售收入。

公司提供安装劳务的，在设备安装完成并经当地政府质检主管部门验收合格后确认安装收入。

## 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按



照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值），并在相关资产使用寿命内按照具体资产实现未来经济利益的消耗方式，分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 25、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

## 26、经营租赁

### (1) 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 回购股份

公司因减少注册资本而回购本公司股份时，应按回购实际支付金额计入“库存股”。注销回购股份时，按注销股份股票面值总额冲减“股本”，回购支付金额与注销股份股票面值总额之间的差额冲减“资本公积-股本溢价”。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自2017年5月28日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

经本公司第四届董事会第七次会议于2017年8月16日决议通过，本公司按照准则生效日期开始执行前述新发布或修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注五各相关项目中列示。

公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表项目产生重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

报告期内本公司无会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳	销项税税率为 6%、11%或 17%，出口销售按国家规定的出口退税率执行“免、抵、退”政策
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%或 5%
教育费附加	实际缴纳流转税额	7%或 5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%或 25%

执行不同企业所得税税率纳税主体及税率：

纳税主体名称	所得税税率
江南嘉捷电梯股份有限公司	15%
苏州富士电梯有限公司	15%
苏州江南嘉捷机电技术研究院有限公司	15%
苏州劳灵精密机械有限公司	15%
苏州史杰克品牌管理有限公司	20%
江南嘉捷（北京）电梯工程有限公司	25%
苏州斯杰克驱动设备有限公司	25%
苏州五韵酒店有限公司	25%
江南嘉捷控股（香港）有限公司	16.5%
江南嘉捷（三明）电梯工程有限公司	25%

## 2、税收优惠

本公司和苏州富士电梯有限公司分别于 2008 年 9 月 24 日和 2008 年 12 月 9 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局的高新技术企业认证，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2014 年 6 月 30 日本公司和苏州富士电梯有限公司通过高新技术企业的重新认定，2014 年至 2016 年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，所得税税率按 15% 执行。目前，本公司和苏州富士电梯有限公司高新技术企业重新认定手续正在办理之中，2017 年 1-6 月所得税税率暂按 15% 预缴。

苏州江南嘉捷机电技术研究院有限公司于 2012 年 10 月 25 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局的高新技术企业认证，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2015 年 8 月 24 日本公司通过高新技术企业的重新认定，2015 年至 2017 年继续享受国

家关于高新技术企业的相关优惠政策，所得税税率按 15%征收。

苏州劳灵精密机械有限公司于 2016 年 11 月 30 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局的高新技术企业认证，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司自 2016 年至 2018 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，所得税税率按 15%征收。

苏州史杰克品牌管理有限公司符合小型微利企业条件，且年度应纳税所得额低于 10 万元，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

（1）明细项目

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	629,687.48	513,837.42	274,198.82
银行存款	483,970,816.98	440,315,895.95	473,949,874.09
其他货币资金	346.39	346.39	9,991,449.94
合计	484,600,850.85	440,830,079.76	484,215,522.85
其中：存放在境外的款项总额	53,779.93	58,947.43	-

（2）因抵押、质押等原因使用有限制的资金参见附注五、40 所示。

### 2、应收票据

（1）分类情况

种类	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,441,470.80	4,771,961.60	3,127,400.00
商业承兑汇票	-	-	-
合计	2,441,470.80	4,771,961.60	3,127,400.00

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,588,287.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	30,588,287.00	-

### 3、应收账款

（1）应收账款分类

类别	2017 年 6 月 30 日	账面价值
----	-----------------	------

	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,776,460.00	0.28	2,776,460.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	975,558,495.61	99.72	153,952,852.77	15.78	821,605,642.84
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	978,334,955.61	100.00	156,729,312.77	16.02	821,605,642.84

(续)

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	982,811,081.24	100.00	148,734,859.11	15.13	834,076,222.13
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	982,811,081.24	100.00	148,734,859.11	15.13	834,076,222.13

(续)

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	907,141,744.09	100.00	112,466,916.76	12.40	794,674,827.33
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	907,141,744.09	100.00	112,466,916.76	12.40	794,674,827.33

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2017年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳方城地一大道公共设施管理有限公司	2,776,460.00	2,776,460.00	100.00%	一次执行后无财产可以执行，终止本次执行
合计	2,776,460.00	2,776,460.00	100.00%	

组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

## A、2017年6月30日

账龄	余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内			
其中：六个月内	395,608,664.25	-	-
六个月至一年	169,474,551.22	8,474,032.72	5.00%
一年以内小计	565,083,215.47	8,474,032.72	1.50%
一至二年	174,164,011.26	17,416,096.00	10.00%
二至三年	106,053,377.89	31,816,013.37	30.00%
三至四年	54,452,069.31	27,226,034.67	50.00%
四至五年	33,925,728.36	27,140,582.69	80.00%
五年以上	41,880,093.32	41,880,093.32	100.00%
合计	975,558,495.61	153,952,852.77	15.78%

## B、2016年12月31日

账龄	余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内			
其中：六个月内	404,516,659.56	-	-
六个月至一年	170,489,624.83	8,524,481.25	5.00%
一年以内小计	575,006,284.39	8,524,481.25	1.48%
一至二年	170,400,167.87	17,040,016.80	10.00%
二至三年	116,534,281.93	34,960,284.58	30.00%
三至四年	54,395,142.08	27,197,571.06	50.00%
四至五年	27,313,497.74	21,850,798.19	80.00%
五年以上	39,161,707.23	39,161,707.23	100.00%
合计	982,811,081.24	148,734,859.11	15.13%

## C、2015年12月31日

账龄	余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内			
其中：六个月内	371,929,995.01	-	-
六个月至一年	171,323,466.26	8,566,173.32	5.00%
一年以内小计	543,253,461.27	8,566,173.32	1.58%
一至二年	198,186,487.06	19,818,648.72	10.00%
二至三年	77,196,905.45	23,159,071.64	30.00%
三至四年	43,404,339.58	21,702,169.79	50.00%
四至五年	29,398,487.21	23,518,789.77	80.00%
五年以上	15,702,063.52	15,702,063.52	100.00%
合计	907,141,744.09	112,466,916.76	12.40%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：2017年1-6月本公司计提坏账准备金额为8,237,941.16元；2016年度及2015年度计提坏账准备金额分别为36,924,325.29元及34,636,720.17元；报告期内无收回或转回前期坏账准备的情况。

(3) 报告期实际核销的应收账款情况：

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
实际核销的应收账款	243,487.50	656,382.94	265,924.96

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至2017年6月30日，按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为167,381,495.57元，占应收账款期末余额合计数的比例为17.10%，相应计提的坏账准备金额为3,860,469.11元。

截至2016年12月31日，按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为154,384,692.87元，占应收账款期末余额合计数的比例为15.70%，相应计提的坏账准备金额为7,341,561.98元。

截至2015年12月31日，按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为152,071,192.01元，占应收账款期末余额合计数的比例为16.77%，相应计提的坏账准备金额为7,854,255.37元。

#### 4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一年以内	48,384,319.84	68.02%	68,736,504.54	80.43%	67,680,680.73	77.20%
一至二年	12,892,045.02	18.12%	7,550,192.21	8.83%	9,372,811.04	10.69%
二至三年	1,757,890.89	2.47%	1,659,113.08	1.94%	6,292,768.73	7.18%
三年以上	8,100,525.42	11.39%	7,520,347.95	8.80%	4,321,725.20	4.93%
合计	71,134,781.17	100.00%	85,466,157.78	100.00%	87,667,985.70	100.00%

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况

截至2017年6月30日，按预付对象归集的前五名预付账款汇总金额为11,150,468.31元，占预付账款合计数的比例为15.67%。

截至2016年12月31日，按预付对象归集的前五名预付账款汇总金额为14,082,140.33元，占预付账款合计数的比例为16.47%。

截至2015年12月31日，按预付对象归集的前五名预付账款汇总金额为13,956,651.67元，占预付账款合计数的比例为15.92%。

#### 5、其他应收款

(1) 分类情况

类别	2017年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	55,971,139.54	100.00	12,053,564.30	21.54	43,917,575.24
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	55,971,139.54	100.00	12,053,564.30	21.54	43,917,575.24

(续)

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	51,140,946.83	100.00	11,124,968.66	21.75	40,015,978.17
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	51,140,946.83	100.00	11,124,968.66	21.75	40,015,978.17

(续)

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	49,493,077.29	100.00	10,604,719.32	21.43	38,888,357.97
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	49,493,077.29	100.00	10,604,719.32	21.43	38,888,357.97

组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

## A、2017年6月30日

账龄	余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内			
其中：六个月内	20,607,249.52	-	-
六个月至一年	5,902,372.43	295,118.62	5.00%
一年以内小计	26,509,621.95	295,118.62	1.11%
一至二年	12,856,346.58	1,285,634.66	10.00%
二至三年	4,436,217.68	1,330,865.30	30.00%
三至四年	3,939,818.32	1,969,909.17	50.00%
四至五年	5,285,492.30	4,228,393.84	80.00%
五年以上	2,943,642.71	2,943,642.71	100.00%
合计	55,971,139.54	12,053,564.30	21.54%



## B、2016年12月31日

账龄	余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内			
其中：六个月内	15,355,556.02	-	
六个月至一年	10,060,012.18	503,000.62	5.00%
一年以内小计	25,415,568.20	503,000.62	1.98%
一至二年	9,524,498.60	952,449.86	10.00%
二至三年	4,600,710.40	1,380,213.12	30.00%
三至四年	5,176,306.62	2,588,153.31	50.00%
四至五年	3,613,556.30	2,890,845.04	80.00%
五年以上	2,810,306.71	2,810,306.71	100.00%
合计	51,140,946.83	11,124,968.66	21.75%

## C、2015年12月31日

账龄	余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内			
其中：六个月内	18,705,649.65	-	
六个月至一年	6,514,632.32	325,731.62	5.00%
一年以内小计	25,220,281.97	325,731.62	1.29%
一至二年	7,056,314.26	705,631.43	10.00%
二至三年	5,450,443.66	1,635,133.11	30.00%
三至四年	7,349,715.44	3,674,857.72	50.00%
四至五年	764,782.60	611,826.08	80.00%
五年以上	3,651,539.36	3,651,539.36	100.00%
合计	49,493,077.29	10,604,719.32	21.43%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本公司2017年1-6月计提坏账准备金额928,595.64元、2016年度及2015年度计提坏账准备金额分别为520,249.34元及2,935,641.11元；报告期内无收回或转回前期坏账准备的情况。

(3) 报告期，本公司无实际核销其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
保证金	48,364,008.10	44,995,419.44	43,408,627.13
其他往来款项	7,613,808.73	6,145,527.39	6,084,450.16
合计	55,977,816.83	51,140,946.83	49,493,077.29

## (5) 按欠款方归集的 2017 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况:

往来单位	款项性质	金额	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
菏泽市定陶区公共资源交易中心	保证金	4,050,000.00	半年以内	7.24%	-
长春市建设工程交易中心	保证金	2,400,000.00	半年以内	4.29%	-
武汉市公共资源交易管理办公室	保证金	2,300,000.00	一年以内	4.11%	39,400.00
宣城希达房地产开发有限公司	保证金	1,965,160.00	四至五年	3.51%	1,572,128.00
营口经济技术开发区路安置业发展公司	保证金	1,758,150.00	四至五年	3.14%	1,406,520.00
合计		12,473,310.00		22.29%	3,018,048.00

## (6) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况:

往来单位	款项性质	金额	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
武汉市公共资源交易管理办公室	保证金	2,900,000.00	半年以内	5.67%	-
宣城希达房地产开发有限公司	保证金	1,965,160.00	三至四年	3.84%	982,580.00
营口经济技术开发区路安置业发展公司	保证金	1,758,150.00	四至五年	3.44%	1,406,520.00
贵阳市公共住宅投资建设(集团)有限公司	保证金	1,713,600.00	四年以内	3.35%	780,360.00
江苏中关村科技产业园园区建设有限公司	保证金	1,591,950.00	六个月至一年	3.11%	79,597.50
合计		9,928,860.00		19.41%	3,249,057.50

## (7) 按欠款方归集的 2015 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况:

往来单位	款项性质	金额	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
滁州市国家安居工程开发建设中心	保证金	3,038,040.00	三至四年	6.14%	1,519,020.00
贵阳市公共住宅投资建设(集团)有限公司	保证金	1,985,500.00	四年以内	4.01%	597,595.00
宣城希达房地产开发有限公司	保证金	1,965,160.00	二至三年	3.97%	589,548.00
营口经济技术开发区路安置业发展公司	保证金	1,758,150.00	三至四年	3.55%	879,075.00
马鞍山市城发集团置业有限责任公司	保证金	1,563,390.00	三至四年	3.16%	781,695.00
合计		10,310,240.00		20.83%	4,366,933.00

## 6、存货

## (1) 分类情况

项目	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,292,248.28	787,607.22	53,504,641.06
在产品	88,625,708.06	1,187,840.44	87,437,867.62
产成品	45,528,048.98	572,729.40	44,955,319.58
发出商品	75,368,216.43	-	75,368,216.43
库存商品	111,227.25	-	111,227.25

项目	2017年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	263,925,449.00	2,548,177.06	261,377,271.94

(续)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,980,994.42	787,607.22	35,193,387.20
在产品	96,879,658.50	1,266,340.13	95,613,318.37
产成品	35,929,634.70	627,269.40	35,302,365.30
发出商品	122,926,556.18	-	122,926,556.18
库存商品	656,589.09	-	656,589.09
合计	292,373,432.89	2,681,216.75	289,692,216.14

(续)

项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,191,356.49	787,607.22	26,403,749.27
在产品	70,935,922.14	1,266,340.13	69,669,582.01
产成品	69,068,729.71	627,269.40	68,441,460.31
发出商品	103,574,065.50	-	103,574,065.50
库存商品	24,528.00	-	24,528.00
合计	270,794,601.84	2,681,216.75	268,113,385.09

## (2) 存货跌价准备

## A、2017年1-6月计提存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	787,607.22						787,607.22
在产品	1,266,340.13			-78,499.69			1,187,840.44
产成品	627,269.40			-54,540.00			572,729.40
合计	2,681,216.75	-	-	-133,039.69	-	-	2,548,177.06

## B、2016年度计提存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	787,607.22						787,607.22
在产品	1,266,340.13						1,266,340.13
产成品	627,269.40						627,269.40
合计	2,681,216.75	-	-	-	-	-	2,681,216.75

## C、2015年度计提存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	803,476.40			-15,869.18			787,607.22
在产品	1,266,340.13						1,266,340.13
产成品	627,269.40						627,269.40
合计	2,697,085.93	-	-	-15,869.18	-	-	2,681,216.75

本公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

## 7、其他流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
租赁费	3,401,574.49	3,403,544.07	2,709,784.78
保险费	283,390.34	678,787.16	995,760.19
待抵扣的税额	34,380,800.48	49,033,564.95	39,291,509.84
银行理财产品	70,000,000.00	189,000,000.00	219,000,000.00
其他	1,922,172.82	1,261,298.76	1,096,790.07
合计	109,987,938.13	243,377,194.94	263,093,844.88

## 8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项目	2017年6月30日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：									
可供出售权益工具：	230,323,015.51		230,323,015.51	230,323,015.51		230,323,015.51	245,323,015.51		245,323,015.51
按公允价值计量的									
按成本计量的	230,323,015.51		230,323,015.51	230,323,015.51		230,323,015.51	245,323,015.51		245,323,015.51
合计	230,323,015.51		230,323,015.51	230,323,015.51		230,323,015.51	245,323,015.51		245,323,015.51

(2) 按成本计量的可供出售金融资产：

### A、2017年6月30日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
贵州江南嘉捷电梯营销有限公司	158,015.51	-	-	158,015.51					19.00	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
苏州江南赛特数控设备有限公司	165,000.00	-	-	165,000.00					16.50	
新疆宏盛开源股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00					7.56	
苏州金融租赁股份有限公司	180,000,000.00	-	-	180,000,000.00					12.00	
合计	230,323,015.51	-	-	230,323,015.51	-	-	-	-	-	-

## B、2016年12月31日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
贵州江南嘉捷电梯营销有限公司	158,015.51	-	-	158,015.51					19.00	-
苏州江南赛特数控设备有限公司	165,000.00	-	-	165,000.00					16.50	-
新疆方圆慧融投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-					11.63	7,084,931.51
新疆宏盛开源股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00					7.56	-
苏州金融租赁股份有限公司	180,000,000.00	-	-	180,000,000.00					12.00	-
合计	245,323,015.51	-	15,000,000.00	230,323,015.51	-	-	-	-	-	7,084,931.51

注：根据新疆方圆慧融投资合伙企业（有限合伙）合伙协议规定的损益分配原则，首先按照合伙人各自实际出资额向全体合伙人分配金额，直至现金分配达到合伙人的实际出资额后再分配收益。本公司本期收到的现金分配 22,084,931.51 元，其中分回本公司的实际出资额 15,000,000.00 元，分回的投资收益 7,084,931.51 元。

## C、2015年12月31日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	期末余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
贵州江南嘉捷电梯营销有限公司	158,015.51	-	-	158,015.51					19.00%	
苏州江南赛特数控设备有限公司	165,000.00	-	-	165,000.00					16.50%	
新疆方圆慧融投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	-	35,000,000.00	15,000,000.00					11.63%	
新疆宏盛开源股权投资合伙企业（有限合伙）	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00					7.56%	
苏州金融租赁股份有限公司	-	180,000,000.00	-	180,000,000.00					12.00%	
合计	50,323,015.51	230,000,000.00	35,000,000.00	245,323,015.51	-	-	-	-	-	-

注 1：本公司于 2015 年 10 月 13 日向新疆宏盛开源股权投资合伙企业（有限合伙）缴纳货币出资 5,000.00 万元。根据合伙协议，新疆宏盛开源股权投资合伙企业（有限合伙）实际出资额为 66,100.00 万元，本公司出资比例为 7.56%，投资方式为有限合伙人。

注 2：本公司和苏州银行股份有限公司、苏州广电传媒集团有限公司、阿特斯（中国）投资有限公司共同发起设立苏州金融租赁股份有限公司。苏州金融租赁股份有限公司注册资本为 150,000.00 万元，本公司认缴出资额为 18,000.00 万元，出资比例为 12%。本公司于 2015 年 10 月 10 日向苏州金融租赁股份有限公司缴纳货币出资 18,000.00 万元。

注 3：根据新疆方圆慧融投资合伙企业（有限合伙）合伙协议规定的损益分配原则，首先按照合伙人各自实际出资额向全体合伙人分配金额，直至现金分配达到合伙人的实际出资额后再分配收益。本公司将本期收到的 3500 万现金分配先冲减公司对其的实际出资额。

## 9、固定资产

### (1) 分类情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 2016 年 12 月 31 日	429,859,610.62	257,515,256.89	28,625,561.65	64,902,123.10	780,902,552.26
2. 本期增加金额	13,375,146.36	6,187,622.61	675,237.55	548,384.76	20,786,391.28
(1) 购置	4,644,468.56	6,187,622.61	558,998.23	452,914.66	11,844,004.06
(2) 在建工程转入	8,730,677.80	-	116,239.32	95,470.10	8,942,387.22
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额	-	4,211,339.45	168,800.00	296,282.93	4,676,422.38
(1) 处置或报废	-	4,196,382.19	168,800.00	266,556.43	4,631,738.62
(2) 其他	-	14,957.26	-	29,726.50	44,683.76
4. 2017 年 6 月 30 日	443,234,756.98	259,491,540.05	29,131,999.20	65,154,224.93	797,012,521.16
二、累计折旧					
1. 2016 年 12 月 31 日	80,588,204.35	115,391,528.25	17,944,569.95	32,522,816.12	246,447,118.67
2. 本期增加金额	10,357,350.87	10,803,138.09	1,621,146.57	4,153,447.91	26,935,083.44
(1) 计提	10,357,350.87	10,803,138.09	1,621,146.57	4,153,447.91	26,935,083.44
(2) 其他					
3. 本期减少金额	-	3,670,863.29	151,920.00	261,029.84	4,083,813.13
(1) 处置或报废	-	3,666,018.43	151,920.00	248,895.18	4,066,833.61
(2) 其他	-	4,844.86	-	12,134.66	16,979.52
4. 2017 年 6 月 30 日	90,945,555.22	122,523,803.05	19,413,796.52	36,415,234.19	269,298,388.98
三、减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2017年6月30日					
四、账面价值					
1. 2017年6月30日	352,289,201.76	136,967,737.00	9,718,202.68	28,738,990.74	527,714,132.18
2. 2016年12月31日	349,271,406.27	142,123,728.64	10,680,991.70	32,379,306.98	534,455,433.59

(续)

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值:					
1. 2015年12月31日	328,335,229.28	246,057,314.51	26,804,587.73	54,520,065.09	655,717,196.61
2. 本期增加金额	101,524,381.34	11,810,305.64	2,646,003.20	11,407,327.72	127,388,017.90
(1) 购置	-	8,038,380.84	2,646,003.20	2,023,705.97	12,708,090.01
(2) 在建工程转入	101,524,381.34	3,771,924.80	-	9,383,621.75	114,679,927.89
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	352,363.26	825,029.28	1,025,269.71	2,202,662.25
(1) 处置或报废	-	352,363.26	825,029.28	1,025,269.71	2,202,662.25
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 2016年12月31日	429,859,610.62	257,515,256.89	28,625,561.65	64,902,123.10	780,902,552.26
二、累计折旧					
1. 2015年12月31日	64,831,614.08	92,811,019.92	15,436,296.47	25,019,651.44	198,098,581.91
2. 本期增加金额	15,756,590.27	22,905,767.80	3,223,586.62	8,459,536.95	50,345,481.64
(1) 计提	15,756,590.27	22,905,767.80	3,223,586.62	8,459,536.95	50,345,481.64
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	325,259.47	715,313.14	956,372.27	1,996,944.88
(1) 处置或报废	-	325,259.47	715,313.14	956,372.27	1,996,944.88
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 2016年12月31日	80,588,204.35	115,391,528.25	17,944,569.95	32,522,816.12	246,447,118.67
三、减值准备					
1. 2015年12月31日					-
2. 本期增加金额					-
(1) 计提					-
3. 本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4. 2016年12月31日					-
四、账面价值					
1. 2016年12月31日	349,271,406.27	142,123,728.64	10,680,991.70	32,379,306.98	534,455,433.59
2. 2015年12月31日	263,503,615.20	153,246,294.59	11,368,291.26	29,500,413.65	457,618,614.70

(续)

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值:					

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 2014年12月31日	316,858,751.87	220,864,522.75	24,876,359.73	44,714,468.68	607,314,103.03
2. 本期增加金额	11,476,477.41	28,398,427.02	3,140,076.72	12,295,301.91	55,310,283.06
(1) 购置	-	1,226,432.79	2,569,051.07	4,470,888.71	8,266,372.57
(2) 在建工程转入	11,476,477.41	27,171,994.23	571,025.65	7,824,413.20	47,043,910.49
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	3,205,635.26	1,211,848.72	2,489,705.50	6,907,189.48
(1) 处置或报废	-	3,205,635.26	1,211,848.72	2,489,705.50	6,907,189.48
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 2015年12月31日	328,335,229.28	246,057,314.51	26,804,587.73	54,520,065.09	655,717,196.61
二、累计折旧					
1. 2014年12月31日	49,351,077.20	74,204,751.81	13,450,776.15	21,188,557.04	158,195,162.20
2. 本期增加金额	15,480,536.88	21,289,593.67	3,107,647.32	6,165,271.51	46,043,049.38
(1) 计提	15,480,536.88	21,289,593.67	3,107,647.32	6,165,271.51	46,043,049.38
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	2,683,325.56	1,122,127.00	2,334,177.11	6,139,629.67
(1) 处置或报废	-	2,683,325.56	1,122,127.00	2,334,177.11	6,139,629.67
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 2015年12月31日	64,831,614.08	92,811,019.92	15,436,296.47	25,019,651.44	198,098,581.91
三、减值准备					
1. 2014年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2015年12月31日					
四、账面价值					
1. 2015年12月31日	263,503,615.20	153,246,294.59	11,368,291.26	29,500,413.65	457,618,614.70
2. 2014年12月31日	267,507,674.67	146,659,770.94	11,425,583.58	23,525,911.64	449,118,940.83

## (2) 截止2017年6月30日未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
位于临湖镇的五韵酒店	101,524,381.34	正在办理之中
新型电梯生产车间	8,730,677.80	正在办理之中

## 10、在建工程

## (1) 在建工程情况:

项目	2017年6月30日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



项目	2017年6月30日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技术研发中心改造项目	-		-	-		-	156,000.00		156,000.00
临湖工程建设项目	-		-	-		-	57,276,598.39		57,276,598.39
新型电梯生产项目	-		-	4,103,100.10		4,103,100.10			
其他	1,845.28		1,845.28				1,409,897.43		1,409,897.43
合计	1,845.28		1,845.28	4,103,100.10		4,103,100.10	58,842,495.82		58,842,495.82

## (2) 重要在建工程项目变动情况:

工程名称	预算数 (万元)	2016年12月31日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	2017年6月30日	累计工程投入 占预算比例	资金 来源
新型电梯生产项目	1200.00	4,103,100.10	4,743,817.02	8,846,917.12	-	-	73.72%	自有资金
其他项目	-	-	97,315.38	95,470.10	-	1,845.28	-	
合计		4,103,100.10	4,841,132.40	8,942,387.22	-	1,845.28	-	

(续)

工程名称	预算数 (万元)	2015年12月 31日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	2016年12月 31日	累计工程投入 占预算比例	资金 来源
技术研发中心改造项目	3,480.00	156,000.00	96,427.19	-	252,427.19	-	-	募集资金、 自有资金 (注1)
电扶梯、停车设备的电子、电气控制零部件研发和生产项目	25,707.00	-	42,200.01	42,200.01	-	-	-	募集资金、 自有资金 (注2)
临湖工程建设项目	13,000.00	57,276,598.39	56,108,138.04	113,384,736.43	-	-	-	自有资金
其他	1200.00	1,409,897.43	3,946,194.12	1,252,991.45	-	4,103,100.10	69.23%	自有资金
合计		58,842,495.82	60,192,959.36	114,679,927.89	252,427.19	4,103,100.10	-	

(续)

工程名称	预算数 (万元)	2014年12月 31日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	2015年12月 31日	工程投入占 预算比例	资金 来源
扩建厂房电梯生产项目	27,433.22	1,050,873.12	1,667,739.07	2,650,612.19	68,000.00	-	-	募集资金、 自有资金 (注1)
技术研发中心改造项目	3,480.00	6,258,324.69	6,621,891.59	9,460,678.65	3,263,537.63	156,000.00	89.69%	募集资金、 自有资金 (注1)
电扶梯、停车设备的电子、电气控制零部件研发和生产项目	25,707.00	2,028,590.67	16,098,471.95	17,814,142.54	312,920.08	-	-	募集资金、 自有资金 (注2)
L3200S卧式冷室压铸机	1,319.05	14,862,430.29	689,807.09	15,552,237.38	-	-	-	自有资金
加工中心机(LH117)	107.00	914,529.90	2,600.00	917,129.90	-	-	-	自有资金
临湖工程建设项目	13,000.00	4,438,639.24	52,837,959.15	-	-	57,276,598.39	56.18%	自有资金

工程名称	预算数 (万元)	2014年12月 31日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	2015年12月 31日	工程投入占 预算比例	资金 来源
其他	-	933,725.22	5,330,064.04	649,109.83	4,204,782.00	1,409,897.43	-	自有资金
合计	71,046.27	30,487,113.13	83,248,532.89	47,043,910.49	7,849,239.71	58,842,495.82	-	-

注1:扩建厂房电梯生产项目、技术研发中心改造项目为公司首次公开发行股票募集资金投资项目。

注2:经公司第二届董事会第十五次会议决议批准,使用超募资金27,910.00万元(包括铺底流动资金)投入电扶梯、停车设备的电子、电气控制零部件的研发和生产项目。

(3) 在建工程无利息资本化金额。

(4) 报告期内无计提在建工程减值准备情况。

## 11、无形资产

### (1) 分类情况

项目	土地使用权	计算机软件等	合计
一、账面原值			
1. 2016年12月31日	61,936,716.60	18,520,486.01	80,457,202.61
2. 本期增加金额	-	1,459,135.96	1,459,135.96
(1) 购置	-	1,459,135.96	1,459,135.96
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2017年6月30日	61,936,716.60	19,979,621.97	81,916,338.57
二、累计摊销			
1. 2016年12月31日	9,473,421.80	14,906,824.08	24,380,245.88
2. 本期增加金额	667,429.20	1,661,092.17	2,328,521.37
(1) 计提	667,429.20	1,661,092.17	2,328,521.37
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2017年6月30日	10,140,851.00	16,567,916.25	26,708,767.25
三、减值准备			
1. 2016年12月31日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2017年6月30日			
四、账面价值			
1. 2017年6月30日	51,795,865.60	3,411,705.72	55,207,571.32
2. 2016年12月31日	52,463,294.80	3,613,661.93	56,076,956.73

(续)

项目	土地使用权	计算机软件等	合计
----	-------	--------	----

项目	土地使用权	计算机软件等	合计
一、账面原值			
1. 2015年12月31日	61,936,716.60	16,403,637.10	78,340,353.70
2. 本期增加金额	-	2,116,848.91	2,116,848.91
(1) 购置	-	2,116,848.91	2,116,848.91
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2016年12月31日	61,936,716.60	18,520,486.01	80,457,202.61
二、累计摊销			
1. 2015年12月31日	8,138,563.40	10,706,412.13	18,844,975.53
2. 本期增加金额	1,334,858.40	4,200,411.95	5,535,270.35
(1) 计提	1,334,858.40	4,200,411.95	5,535,270.35
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2016年12月31日	9,473,421.80	14,906,824.08	24,380,245.88
三、减值准备			
1. 2015年12月31日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2016年12月31日			
四、账面价值			
1. 2016年12月31日	52,463,294.80	3,613,661.93	56,076,956.73
2. 2015年12月31日	53,798,153.20	5,697,224.97	59,495,378.17

(续)

项目	土地使用权	计算机软件等	合计
一、账面原值			
1. 2014年12月31日	57,731,934.60	12,062,628.94	69,794,563.54
2. 本期增加金额	4,204,782.00	4,341,008.16	8,545,790.16
(1) 购置	4,204,782.00	4,341,008.16	8,545,790.16
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2015年12月31日	61,936,716.60	16,403,637.10	78,340,353.70
二、累计摊销			
1. 2014年12月31日	6,849,670.67	7,203,780.12	14,053,450.79
2. 本期增加金额	1,288,892.73	3,502,632.01	4,791,524.74
(1) 计提	1,288,892.73	3,502,632.01	4,791,524.74
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2015年12月31日	8,138,563.40	10,706,412.13	18,844,975.53
三、减值准备			

项目	土地使用权	计算机软件等	合计
1. 2014年12月31日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2015年12月31日			
四、账面价值			
1. 2015年12月31日	53,798,153.20	5,697,224.97	59,495,378.17
2. 2014年12月31日	50,882,263.93	4,858,848.82	55,741,112.75

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权，无通过公司内部研发形成的无形资产。

## 12、商誉

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
江南嘉捷（北京）电梯工程有限公司	2,116,320.91	2,116,320.91	2,116,320.91
合计	2,116,320.91	2,116,320.91	2,116,320.91

注：商誉系2012年3月协议收购原北京怡和嘉泰电梯工程有限公司100%股权，合并成本超过可辨认净资产公允价值的溢价部分。

## 13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

可抵扣暂时性差异项目	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	155,803,645.82	23,499,032.08	147,809,192.16	22,269,766.56	111,541,249.81	16,819,272.55
其他应收款坏账准备	12,041,369.30	1,877,741.07	11,112,773.66	1,735,323.53	10,592,524.32	1,642,409.73
递延收益	2,256,500.00	338,475.00	2,340,000.00	351,000.00	2,507,000.00	417,716.67
合并报表抵消利润	4,434,094.88	665,114.22	5,285,509.22	792,826.38	8,172,735.33	1,225,910.30
计提佣金、分包费等费用	91,685,385.35	13,752,807.81	124,178,289.49	18,626,743.42	116,522,055.12	17,478,308.27
存货跌价准备	1,932,635.99	289,895.40	2,065,675.68	309,851.35	2,065,675.68	516,418.92
可供出售金融资产收回成本	50,000,000.00	7,500,000.00	50,000,000.00	7,500,000.00	35,000,000.00	5,250,000.00
未弥补税务亏损	19,986,568.15	3,747,415.50	5,480,973.89	822,146.08	-	-
小计	-	51,670,481.08	-	52,407,657.32	-	43,350,036.44

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
应收账款坏账准备	925,666.95	925,666.95	925,666.95
其他应收款坏账准备	12,195.00	12,195.00	12,195.00
存货跌价准备	615,541.07	615,541.07	615,541.07
未弥补税务亏损	2,562,573.17	7,329,399.61	3,420,524.19
合计	4,115,976.19	8,882,802.63	4,973,927.21

## 14、应付票据

票据种类	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	92,358,626.26	98,858,232.30	99,506,266.63
合计	92,358,626.26	98,858,232.30	99,506,266.63

## 15、应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付货款	296,870,476.67	386,344,245.66	421,202,660.55
应付工程及设备款	22,063,500.47	21,325,863.58	8,358,040.08
应付接受劳务款	174,263,613.86	188,468,063.03	141,960,816.17
合计	493,197,591.00	596,138,172.27	571,521,516.80

## 16、预收款项

(1) 预收账款列示:

账龄	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
预收货款	339,114,683.30	318,659,591.88	409,932,489.92
合计	339,114,683.30	318,659,591.88	409,932,489.92

## 17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
一、短期薪酬	29,596,015.69	175,550,894.73	188,110,290.10	17,036,620.32
二、离职后福利-设定提存计划	139,908.39	22,199,231.05	21,967,891.83	371,247.61
三、辞退福利	-	24,294.00	24,294.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	29,735,924.08	197,774,419.78	210,102,475.93	17,407,867.93

(续)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	27,580,324.02	334,865,833.55	332,850,141.88	29,596,015.69
二、离职后福利-设定提存计划	117,468.79	41,290,434.58	41,267,994.98	139,908.39
三、辞退福利	-	69,081.00	69,081.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	27,697,792.81	376,225,349.13	374,187,217.86	29,735,924.08

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	23,956,675.94	307,227,700.87	303,604,052.79	27,580,324.02
二、离职后福利-设定提存计划	111,122.93	37,870,572.60	37,864,226.74	117,468.79
三、辞退福利	-	175,158.00	175,158.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
合计	24,067,798.87	345,273,431.47	341,643,437.53	27,697,792.81

## (2) 短期薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,661,017.91	152,120,716.50	164,836,216.62	15,945,517.79
2、职工福利费	46,201.73	2,976,776.53	3,022,978.26	-
3、社会保险费	39,389.08	7,377,464.86	7,230,530.37	186,323.57
其中：医疗保险费	28,966.13	5,734,836.15	5,610,476.95	153,325.33
工伤保险费	4,689.50	948,595.71	933,221.17	20,064.04
生育保险费	5,733.45	694,033.00	686,832.25	12,934.20
4、住房公积金	23,696.00	10,533,185.57	10,528,027.57	28,854.00
5、工会经费和职工教育经费	825,710.97	2,542,751.27	2,492,537.28	875,924.96
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、股份支付				
合计	29,596,015.69	175,550,894.73	188,110,290.10	17,036,620.32

## (续)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	26,730,753.98	291,570,371.85	289,640,107.92	28,661,017.91
2、职工福利费	46,201.73	4,636,259.82	4,636,259.82	46,201.73
3、社会保险费	87,600.61	13,545,590.91	13,593,802.44	39,389.08
其中：医疗保险费	76,024.37	10,119,429.55	10,166,487.79	28,966.13
工伤保险费	6,021.48	1,849,340.25	1,850,672.23	4,689.50
生育保险费	5,554.76	1,576,821.11	1,576,642.42	5,733.45
4、住房公积金	17,892.00	19,200,668.69	19,194,864.69	23,696.00
5、工会经费和职工教育经费	697,875.70	4,733,153.15	4,605,317.88	825,710.97
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、股份支付	-	1,179,789.13	1,179,789.13	-
合计	27,580,324.02	334,865,833.55	332,850,141.88	29,596,015.69

## (续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,132,949.06	258,764,232.26	255,166,427.34	26,730,753.98
2、职工福利费	46,149.73	8,548,247.49	8,548,195.49	46,201.73
3、社会保险费	53,861.08	10,314,977.77	10,281,238.24	87,600.61
其中：医疗保险费	45,034.91	7,123,886.86	7,092,897.40	76,024.37
工伤保险费	5,279.48	1,582,756.05	1,582,014.05	6,021.48
生育保险费	3,546.69	1,608,334.86	1,606,326.79	5,554.76
4、住房公积金	27,952.00	14,274,781.81	14,284,841.81	17,892.00
5、工会经费和职工教育经费	695,764.07	4,197,678.57	4,195,566.94	697,875.70
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
8、股份支付	-	11,127,782.97	11,127,782.97	-
合计	23,956,675.94	307,227,700.87	303,604,052.79	27,580,324.02

## (3) 设定提存计划列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
1、养老保险费	132,563.32	19,657,037.06	19,435,357.11	354,243.27
2、失业保险费	7,345.07	1,139,081.33	1,129,422.06	17,004.34
3、苏州工业园区综合公积金	-	1,403,112.66	1,403,112.66	-
合计	139,908.39	22,199,231.05	21,967,891.83	371,247.61

(续)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、基本养老保险	109,224.78	36,423,287.20	36,399,948.66	132,563.32
2、失业保险费	8,244.01	2,254,346.59	2,255,245.53	7,345.07
3、苏州工业园区综合公积金	-	2,612,800.79	2,612,800.79	-
合计	117,468.79	41,290,434.58	41,267,994.98	139,908.39

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、基本养老保险	102,573.12	28,296,815.81	28,290,164.15	109,224.78
2、失业保险费	8,549.81	1,930,972.18	1,931,277.98	8,244.01
3、苏州工业园区综合公积金	-	7,642,784.61	7,642,784.61	-
合计	111,122.93	37,870,572.60	37,864,226.74	117,468.79

## 18、应交税费

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	1,505,585.75	1,701,591.52	1,934,004.62
营业税	-	-	430,832.02
企业所得税	1,822,629.02	6,516,990.66	19,518,980.98
个人所得税	998,765.48	998,936.17	1,066,731.37
城市建设维护税	655,085.43	623,069.60	535,283.17
教育费附加	483,710.74	463,174.65	539,385.33
其他	1,402,757.54	1,392,337.07	856,695.64
合计	6,868,533.96	11,696,099.67	24,881,913.13

## 19、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
与关联方资金往来	67,744.00	69,370.00	-
暂收保证金、押金	1,548,778.06	1,985,802.00	2,579,042.00
股权激励就回购义务确认负债	-	-	22,770,240.00
其他	2,111,282.44	2,652,012.03	2,012,661.66

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
合计	3,727,804.50	4,707,184.03	27,361,943.66

## 20、递延收益

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日	形成原因
政府补助	2,340,000.00	-	83,500.00	2,256,500.00	
合计	2,340,000.00	-	83,500.00	2,256,500.00	

(续)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	形成原因
政府补助	2,507,000.00	-	167,000.00	2,340,000.00	
合计	2,507,000.00	-	167,000.00	2,340,000.00	

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日	形成原因
政府补助	2,157,333.33	500,000.00	150,333.33	2,507,000.00	
合计	2,157,333.33	500,000.00	150,333.33	2,507,000.00	

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	2016年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017年6月30日	与资产相关/与收益相关
省级重点产业调整和振兴专项引导资金	223,333.33		33,500.00		189,833.33	与资产相关
江苏省工业转型升级专项引导资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
国家级企业技术中心项目配套资助资金	800,000.00				800,000.00	与资产相关
新能源汽车补助资金	316,666.67		50,000.00		266,666.67	与资产相关
合计	2,340,000.00	-	83,500.00	-	2,256,500.00	

(续)

负债项目	2015年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016年12月31日	与资产相关/与收益相关
省级重点产业调整和振兴专项引导资金	290,333.33	-	67,000.00	-	223,333.33	与资产相关
江苏省工业转型升级专项引导资金	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关
国家级企业技术中心项目配套资助资金	800,000.00	-	-	-	800,000.00	与资产相关
新能源汽车补助资金	416,666.67	-	100,000.00	-	316,666.67	与资产相关
合计	2,507,000.00	-	167,000.00	-	2,340,000.00	

(续)

负债项目	2014年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015年12月31日	与资产相关/与收益相关
省级重点产业调整和振兴专项引导资金	357,333.33	-	67,000.00	-	290,333.33	与资产相关
江苏省工业转型升级专项引导资金	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关
国家级企业技术中心项目配套资助资金	800,000.00	-	-	-	800,000.00	与资产相关
新能源汽车补助资金	-	500,000.00	83,333.33	-	416,666.67	与资产相关



合计	2,157,333.33	500,000.00	150,333.33	-	2,507,000.00
----	--------------	------------	------------	---	--------------

## 21、营业收入、营业成本

### (1) 分类情况

项目	2017年1-6月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务</b>						
垂直升降电梯	438,426,093.51	325,510,761.46	1,157,312,191.92	800,680,817.61	1,382,222,494.57	935,707,844.76
自动扶梯	229,565,945.81	164,990,841.12	498,970,542.88	353,943,670.68	578,648,041.47	432,830,427.75
自动人行道	48,584,652.92	39,374,789.02	170,921,883.78	131,807,832.46	165,313,953.71	130,890,546.99
停车设备	-	-	-	-	-	-
安装、维保收入	159,271,816.37	99,542,808.89	324,674,661.16	193,934,386.60	300,225,432.32	184,753,136.34
精密铝合金压铸件	36,573,434.44	27,390,682.21	88,452,268.56	65,895,620.04	114,184,092.75	90,789,239.11
零部件销售	67,034,824.72	41,164,960.74	112,825,042.40	67,731,602.56	83,913,557.29	53,356,538.15
其他收入	22,423,251.31	12,421,206.80	48,034,031.92	30,013,275.37	20,525,561.19	9,168,615.08
主营业务小计	1,001,880,019.08	710,396,050.24	2,401,190,622.62	1,644,007,205.32	2,645,033,133.30	1,837,496,348.18
<b>其他业务</b>						
材料销售	6,697,273.51	4,048,468.49	14,557,111.97	10,842,629.01	14,981,700.78	12,399,824.61
其他	492,235.82	203,359.04	1,499,562.03	1,112,128.34	1,254,835.86	601,731.18
其他业务小计	7,189,509.33	4,251,827.53	16,056,674.00	11,954,757.35	16,236,536.64	13,001,555.79
合计	1,009,069,528.41	714,647,877.77	2,417,247,296.62	1,655,961,962.67	2,661,269,669.94	1,850,497,903.97

### (2) 公司销售前五名客户收入总额及其占销售收入总额的比例

项目	2017年1-6月		2016年度		2015年度	
	金额	占当期全部营业收入的比重	金额	占当期全部营业收入的比重	金额	占当期全部营业收入的比重
营业收入第一名	63,253,549.23	6.27%	119,962,206.31	4.96%	111,377,605.03	4.19%
营业收入第二名	44,434,102.44	4.40%	99,458,088.17	4.11%	80,701,545.90	3.03%
营业收入第三名	39,012,539.26	3.87%	39,870,090.43	1.65%	51,176,739.44	1.92%
营业收入第四名	34,905,986.87	3.46%	34,075,955.15	1.41%	41,435,982.78	1.56%
营业收入第五名	28,104,613.68	2.79%	32,221,154.65	1.33%	41,311,025.49	1.55%
合计	209,710,791.48	20.79%	325,587,494.71	13.46%	326,002,898.64	12.25%

## 22、税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
营业税	-	4,292,306.08	6,213,150.60
城市维护建设税	3,214,133.54	8,041,096.41	6,242,620.63
教育费附加	2,313,496.01	5,797,989.20	6,141,085.26
其他税金	2,914,061.29	359,696.63	-
合计	8,441,690.84	18,491,088.32	18,596,856.49

**23、销售费用**

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
差旅费	7,435,380.63	18,234,755.57	18,134,789.40
职工工资及福利费	98,426,358.97	186,553,552.34	160,717,580.30
折旧费	633,659.17	1,012,813.78	729,295.27
通讯费	826,662.65	2,307,739.53	2,268,760.80
办公费	3,225,477.51	4,894,049.10	6,018,467.13
租赁费	4,376,340.35	7,694,895.46	6,117,915.65
业务招待费	2,825,782.25	6,052,699.55	5,560,382.47
会议、展览费	13,112.62	223,104.23	132,960.90
广告宣传费	1,746.00	98,783.35	221,731.07
运输费	15,782,775.00	45,490,886.32	43,601,827.83
销售佣金、返利	12,307,561.63	35,382,909.24	31,135,197.79
销售服务费用	2,391,743.42	8,435,238.54	11,238,763.76
其他费用	2,785,012.88	7,613,641.31	4,316,364.56
合计	151,031,613.08	323,995,068.32	290,194,036.93

**24、管理费用**

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
差旅费	1,227,052.29	2,754,513.58	2,888,661.71
职工工资及福利费	24,489,965.25	51,135,180.45	49,509,436.87
房产税、印花税等	-	4,655,377.84	5,844,996.10
折旧费	8,804,873.79	9,294,508.20	9,509,697.62
通讯费	616,714.33	1,062,930.61	1,574,204.44
办公费	1,571,207.10	3,988,345.17	4,067,250.49
交通工具费	1,343,940.37	2,551,787.70	2,467,220.44
中介机构费、咨询费	2,314,362.23	3,999,460.57	2,890,177.66
低值易耗品摊销	467,489.16	1,495,785.12	1,485,725.43
租赁费	822,696.31	1,565,258.32	1,818,243.25
业务招待费	983,522.82	1,810,166.40	2,616,364.16
电脑费用	83,418.83	153,731.33	-
研究开发费	54,025,552.89	119,332,909.44	116,803,920.16
无形资产摊销	1,484,366.25	2,022,967.27	2,134,642.18
其他费用	4,857,359.84	10,101,569.95	10,425,218.01
合计	103,092,521.46	215,924,491.95	214,035,758.52

**25、财务费用**

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
利息支出	-	-	-
减：利息收入	1,962,586.67	2,958,878.62	13,068,581.02
金融机构手续费	669,471.99	1,521,890.84	1,873,997.43

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
汇兑损益	1,113,598.12	-3,778,721.28	-3,826,696.63
合计	-179,516.56	-5,215,709.06	-15,021,280.22

**26、资产减值损失**

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
应收帐款坏账准备	8,237,941.16	36,924,325.29	34,636,720.17
其他应收款坏账准备	928,595.64	520,249.34	2,935,641.11
存货跌价准备	-133,039.69	-	-15,869.18
合计	9,033,497.11	37,444,574.63	37,556,492.10

**27、投资收益**

产生投资收益的来源	2017年1-6月	2016年度	2015年度
购买理财产品	2,983,906.85	8,454,821.93	8,457,164.39
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	7,084,931.51	-
合计	2,983,906.85	15,539,753.44	8,457,164.39

**28、营业外收入**

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
罚款违约金收入	573,620.47	367,855.42	219,732.06
非流动资产处置收益	67,941.70	28,792.60	170,715.47
各项补助收入(注)	927,149.49	5,438,521.52	7,122,299.57
递延收益摊销	83,500.00	167,000.00	150,333.33
其他	1,069,771.89	2,291,435.50	1,987,247.15
合计	2,721,983.55	8,293,605.04	9,650,327.58

## 2017年1-6月各项补助收入明细:

项目	补贴金额	与收益相关 /与资产相关	计入当期非经常性损益金额
生育津贴	520,169.31	与收益相关	520,169.31
护理假津贴	141,982.02	与收益相关	141,982.02
工伤补贴	92,266.67	与收益相关	92,266.67
质量强省专项经费信用AAA补贴	50,000.00	与收益相关	50,000.00
2016年苏州市第25批科技发展计划资金	37,500.00	与收益相关	37,500.00
稳岗补贴	33,631.49	与收益相关	33,631.49
用工补贴	21,600.00	与收益相关	21,600.00
苏州工业园区娄葑街道办事处科技奖励	20,000.00	与收益相关	20,000.00
2016年党建工作奖励	10,000.00	与收益相关	10,000.00
合计	927,149.49		927,149.49

## 2016年度各项补助收入明细:

项目	补贴金额	与收益相关 /与资产相关	计入当期非经 常性损益金额
2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	1,700,000.00	与收益相关	1,700,000.00
2016 稳岗补贴	731,148.90	与收益相关	731,148.90
生育津贴	685,944.12	与收益相关	685,944.12
苏州市 2016 年市级工业经济升级版扶持类资金	600,000.00	与收益相关	600,000.00
2016 年专利授权资助	316,760.00	与收益相关	316,760.00
2015 年度省商务发展切块资金	227,200.00	与收益相关	227,200.00
苏州纳米科技协同创新中心 2016 年度专项资金补贴	200,000.00	与收益相关	200,000.00
2016 园区科技发展资金	147,000.00	与收益相关	147,000.00
用工补贴	121,500.00	与收益相关	121,500.00
市级信用专项资金	120,000.00	与收益相关	120,000.00
企业扶持科技局知识补贴	92,000.00	与收益相关	92,000.00
2016 年外经贸资金	90,000.00	与收益相关	90,000.00
2015 苏州市第二十九批科技发展计划（技术标准资助）项目经费	76,500.00	与收益相关	76,500.00
2016 年度紧缺自设人才培养补贴	71,000.00	与收益相关	71,000.00
2015 年上半年中小企业开拓资金	60,000.00	与收益相关	60,000.00
企业扶持质量强省专项经费（节能产品认证）	50,000.00	与收益相关	50,000.00
2016 年扶持中小企业	40,000.00	与收益相关	40,000.00
2015 园区企业信用补贴	30,000.00	与收益相关	30,000.00
企业扶持国外申请专利	30,000.00	与收益相关	30,000.00
征地补贴	28,318.50	与收益相关	28,318.50
苏州市 2016 年度高技能人才培训补贴	15,350.00	与收益相关	15,350.00
开拓国际市场奖励	5,800.00	与收益相关	5,800.00
合计	5,438,521.52		5,438,521.52

## 2015 年度各项补助收入明细：

项目	补贴金额	与收益相关 /与资产相关	计入当期非经 常性损益金额
2015 年苏州工业园区自主品牌发展专项资金	2,423,000.00	与收益相关	2,423,000.00
2014 年苏州市节能专项项目资金（第一批）（苏财企字（2014）60 号）	1,500,000.00	与收益相关	1,500,000.00
2015 年度苏州市级工业经济升级版专项资金	1,000,000.00	与收益相关	1,000,000.00
2014 年度苏州市商务发展专项资金	960,513.20	与收益相关	960,513.20
2015 年省级商务发展资金（知名品牌）	300,000.00	与收益相关	300,000.00
生育津贴	297,668.57	与收益相关	297,668.57
2015 年园区科技发展资金（专利授权资助）	105,000.00	与收益相关	105,000.00
2015 园区第一批科技发展资金（专利申请资助）	91,000.00	与收益相关	91,000.00
2015 年度园区 2015 紧缺人才培养自设项目补贴	87,000.00	与收益相关	87,000.00
失地补贴	53,300.00	与收益相关	53,300.00
征地补贴	50,275.80	与收益相关	50,275.80
2014 年度第二十八批科技发展计划成果转化项目经费	50,000.00	与收益相关	50,000.00
2015 年 4 季度人力补贴	37,500.00	与收益相关	37,500.00
用工单位岗位补贴	33,300.00	与收益相关	33,300.00

项目	补贴金额	与收益相关 /与资产相关	计入当期非经 常性损益金额
2014年苏州市节能专项资金(第二批)(苏财企字(2014)83号)	30,000.00	与收益相关	30,000.00
2015年度园区高技能人才培训项目补贴	27,742.00	与收益相关	27,742.00
省级专利资助	21,000.00	与收益相关	21,000.00
2015园区第一批科技发展资金(名牌产品)	20,000.00	与收益相关	20,000.00
2014年下半年中小企业国际市场开拓资金	20,000.00	与收益相关	20,000.00
2015年园区第三批科技发展资金(专利授权资助)	15,000.00	与收益相关	15,000.00
合计	7,122,299.57		7,122,299.57

### 29、营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
罚款支出	65,168.89	27,849.66	2,835,596.07
非流动资产处置损失	46,493.01	108,540.46	300,129.27
捐赠支出	314,000.00	550,000.00	564,576.00
缴纳的税费	182,340.22	855,301.14	667,484.49
其他	215,948.96	1,058,009.25	230,665.73
合计	823,951.08	2,599,700.51	4,598,451.56

### 30、所得税费用

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
本期所得税费用	1,254,310.05	31,453,241.62	73,543,816.20
递延所得税费用	737,176.24	-9,057,620.88	-29,036,894.72
合计	1,991,486.29	22,395,620.74	44,506,921.48

报告期会计利润与所得税费用的调整过程:

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
利润总额	27,883,784.03	191,879,477.76	278,918,942.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,182,567.60	28,781,921.66	41,837,841.38
子公司适用不同税率的影响	-282,259.01	54,300.16	1,926,322.96
调整以前期间所得税的影响	99,332.05	274,702.70	4,645,590.76
非应税收入的影响	-	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损的影响	-1,196,433.40	-217,793.76	-
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	-	1,191,706.61	669,461.80
研究开发费用加计扣除的影响	-2,599,264.25	-5,300,063.97	-4,260,000.00
其他影响事项	1,787,543.30	-2,389,152.66	-312,295.42

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
所得税费用	1,991,486.29	22,395,620.74	44,506,921.48

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
货币资金	3,400,346.39	346.39	9,991,449.94
其中：银行承兑汇票保证金	3,400,346.39	346.39	9,991,449.94
保函保证金	-	-	-

截止2017年6月30日，货币资金银行存款中建行定期存单340万元已质押用于开立银行承兑汇票，其他货币资金中银行承兑汇票保证金户余额为346.39元。

### 32、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目：

项目	2017年6月30日外币余额	折算汇率	2017年6月30日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,588,471.78	6.7744	10,760,943.23
欧元	687,242.26	7.7496	5,325,852.62
港币	7,479.59	0.8728	6,528.22
英镑	412.33	8.8144	3,634.44
澳元	7.30	5.2096	38.03
应收账款			
其中：美元	4,719,151.40	6.7744	31,969,419.24
应付账款			
其中：美元	126,126.62	6.7744	854,432.19
欧元			

(续)

项目	2016年12月31日外币余额	折算汇率	2016年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,428,205.17	6.9370	44,592,459.26
欧元	884,227.20	7.3068	6,460,871.30
港币	11,618.59	0.8941	10,388.43
英镑	412.33	8.5094	3,508.68
澳元	7.30	5.0151	36.61
应收账款			
其中：美元	9,224,226.26	6.9370	63,988,457.57
应付账款			
其中：美元	145,861.09	6.9370	1,011,838.39
欧元	136.55	7.3068	997.75

(续)

项目	2015年12月31日外币余额	折算汇率	2015年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,112,906.55	6.4936	7,226,769.98
欧元	773,349.19	7.0952	5,487,067.17
英镑	412.33	9.6159	3,964.92
澳元	7.30	4.7274	34.51
应收账款			
其中：美元	5,290,453.22	6.4936	34,354,087.05
欧元	241,952.00	7.0952	1,716,697.83
应付账款			
其中：美元	142,175.46	6.4936	923,230.58

## (2) 境外经营实体说明：

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
江南嘉捷控股（香港）有限公司	香港	港币	经营业务主要以该等货币计价和结算

**六、合并范围的变更****其他原因导致的合并范围变动**

## (1)、2015 年度

A、本报告期内子公司苏州江南嘉捷机电技术研究院有限公司与自然人项克胜等 11 人共同出资成立苏州斯杰克驱动设备有限公司，注册资本为 1000 万元。其中，苏州江南嘉捷机电技术研究院有限公司出资人民币 515 万元，占注册资本的 51.50%；自然人项克胜等 11 人合计出资 485 万元，占注册资本的 48.50%。2015 年度将苏州斯杰克驱动设备有限公司纳入合并报表范围。

B、公司于 2015 年 10 月 9 日出资成立的苏州五韵酒店有限公司，注册资本为 1000 万元，全部由股东江南嘉捷电梯股份有限公司出资，出资额占注册资本的 100%。2015 年度将苏州五韵酒店有限公司纳入合并报表范围。

## (2)、2016 年度

经本公司第三届董事会第二十五次会议审议决议，拟以自有资金不超过 1000 万美元投资设立全资子公司江南嘉捷控股（香港）有限公司。截至期末，江南嘉捷控股（香港）有限公司已经成立，认缴资本为 150 万美元。2016 年度将江南嘉捷控股（香港）有限公司纳入合并报表范围。

## (3)、2017 年 1-6 月

2017 年 4 月公司与自然人黄昌华共同投资设立江南嘉捷（三明）电梯工程有限公司，注册资本 300 万元人民币。其中公司认缴出资 210 万元，持有 70% 的股份，自然人黄昌华认缴出资

90 万元，持有 30%的股份。2017 年 1-6 月将江南嘉捷（三明）电梯工程有限公司纳入合并报表范围。

## 七、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

(1) 截止 2017 年 6 月 30 日企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州富士电梯有限公司	中国苏州	中国苏州	电梯整机生产、销售	73.75		投资设立
苏州史杰克品牌管理有限公司	中国苏州	中国苏州	品牌管理	100		同一控制下企业合并取得
苏州江南嘉捷机电技术研究院有限公司	中国苏州	中国苏州	机电产品的技术开发、生产	100		同一控制下企业合并取得
苏州劳灵精密机械有限公司	中国苏州	中国苏州	电梯、扶梯及汽车用相关压铸件产品生产、销售	72		同一控制下企业合并取得
江南嘉捷（北京）电梯工程有限公司	中国北京	中国北京	电梯安装、维修等	100		非同一控制下企业合并取得
苏州斯杰克驱动设备有限公司	中国苏州	中国苏州	电梯曳引机、电动机、自动控制系统及其部件的研发、生产及销售		100	投资设立
苏州五韵酒店有限公司	中国苏州	中国苏州	餐饮服务、住宿服务（按许可证所列范围和方式经营）；会务服务。	100		投资设立
江南嘉捷控股（香港）有限公司	中国香港	中国香港	投资	100		投资设立
江南嘉捷（三明）电梯工程有限公司	中国沙县	中国沙县	电梯安装、维修等	70		投资设立

注：2017 年 4 月公司与自然人黄昌华共同投资设立江南嘉捷（三明）电梯工程有限公司，注册资本 300 万元人民币。其中公司认缴出资 210 万元，持有 70%的股份，自然人黄昌华认缴出资 90 万元，持有 30%的股份。截止 2017 年 6 月 30 日，公司实际出资 50 万元，自然人黄昌华尚未履行出资义务。

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	2017 年 1-6 月归属于少数股东的损益	2017 年 1-6 月向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
苏州富士电梯有限公司	26.25	-1,529,075.64	262,500.00	22,976,057.34
苏州劳灵精密机械有限公司	28	2,337,357.07	1,400,000.00	35,095,990.24

(续上表)



子公司名称	少数股东的持股比例(%)	2016年度归属于少数股东的损益	2016年度向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
苏州富士电梯有限公司	26.25	803,817.74	2,625,000.00	24,583,431.42
苏州劳灵精密机械有限公司	28	7,315,514.47	2,800,000.00	34,158,633.16
苏州斯杰克驱动设备有限公司	48.5	1,917,167.09	-	6,782,582.10

(续上表)

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	2015年度归属于少数股东的损益	2015年度向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
苏州富士电梯有限公司	26.25	4,008,426.67	2,625,000.00	25,999,545.28
苏州劳灵精密机械有限公司	28	4,905,122.08	-	29,602,394.25
苏州斯杰克驱动设备有限公司	48.5	15,415.01	-	4,865,415.01

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017年6月30日					
	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
苏州富士电梯有限公司	131,454,473.38	13,244,170.60	144,698,643.98	57,170,806.53	-	57,170,806.53
苏州劳灵精密机械有限公司	94,210,054.56	44,910,669.51	139,120,724.07	13,511,235.13	266,666.67	13,777,901.80

(续上表)

子公司名称	2016年12月31日					
	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
苏州富士电梯有限公司	138,875,424.10	8,729,431.79	147,604,855.89	53,953,688.68	-	53,953,688.68
苏州劳灵精密机械有限公司	95,988,510.76	48,800,049.44	144,788,560.20	22,476,775.09	316,666.67	22,793,441.76
苏州斯杰克驱动设备有限公司	20,256,679.68	268,545.14	20,525,224.82	6,540,519.46	-	6,540,519.46

(续上表)

子公司名称	2015年12月31日					
	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
苏州富士电梯有限公司	169,652,798.74	7,517,923.55	177,170,722.29	78,124,835.58	-	78,124,835.58
苏州劳灵精密机械有限公司	75,513,622.35	53,203,273.59	128,716,895.94	22,577,392.66	416,666.67	22,994,059.33
苏州斯杰克驱动设备有限公司	11,091,709.62	327,253.54	11,418,963.16	1,387,179.63	-	1,387,179.63

子公司名称	2017年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州富士电梯有限公司	61,622,688.51	-5,825,050.04	-	-30,587,239.62
苏州劳灵精密机械有限公司	67,954,052.85	8,347,703.83	-	14,792,568.82

(续上表)

子公司名称	2016年发生额
-------	----------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州富士电梯有限公司	174,832,807.33	3,062,162.80	-	-32,488,573.40
苏州劳灵精密机械有限公司	188,657,932.54	26,126,837.39	-	47,000,465.06
苏州斯杰克驱动设备有限公司	28,281,626.32	3,952,921.83	-	4,074,448.49

(续上表)

子公司名称	2015年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州富士电梯有限公司	262,113,719.60	15,270,196.83	-	9,578,420.74
苏州劳灵精密机械有限公司	191,434,055.31	17,518,293.14	-	992,082.79
苏州斯杰克驱动设备有限公司	7,098,515.13	31,783.53	-	-4,240,078.04

## 2、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：

2017年3月苏州江南嘉捷机电技术研究院有限公司收购其子公司苏州斯杰克驱动设备有限公司截止2017年1月1日的少数股东持有的48.5%股权，股权转让价格为2583.8957万元，收购完成后，苏州江南嘉捷机电技术研究院有限公司持有苏州斯杰克驱动设备有限公司100%股权。

(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：

项目	苏州斯杰克驱动设备有限公司
购买成本	
—现金	25,838,957.00
—非现金资产的公允价值	-
购买成本合计	25,838,957.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	6,782,582.10
差额	19,056,374.90
其中：调整资本公积	11,478,000.00
调整盈余公积	7,578,374.90
调整未分配利润	-

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是利率风险、外币风险、信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产

生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## 1、市场风险

(1)、外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元或欧元的应收账款、应付账款及货币资金有关，由于美元或欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元或欧元的外币资产或负债于本公司总资产所占比例较小，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于各资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额情况参见附注五、41。

### 敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元或欧元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 2%-5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，2%-5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对各期净利润的影响如下：

项目	对 2017 年 1-6 月税前利润影响	对 2016 年税前利润影响	对 2015 年税前利润影响
若人民币对美元贬值 2%-5%	-83.75 万元至-209.38 万元	-215.14 万元至-537.85 万元	-81.31 万元至-203.29 万元
若人民币对美元升值 2%-5%	83.75 万元至 209.38 万元	215.14 万元至 537.85 万元	81.31 万元至 203.29 万元
若人民币对欧元贬值 2%-5%	-10.65 万元至-26.63 元	-12.92 万元至-32.30 元	-14.41 万元至-36.02 元
若人民币对欧元升值 2%-5%	10.65 万元至 26.63 元	12.92 万元至 32.30 元	14.41 万元至 36.02 元

(2) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的定期银行存款及其他流动资产中的购买理财产品。由于固定利率定期银行存款及理财产品主要为一年以内，因此本公司之董事认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

## 2、信用风险

2017 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，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，应收票据

主要为银行承兑汇票，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。本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施控制过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司不存在重大的信用风险。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

2017年6月30日，本公司净营运资金为84,202.63万元，营运资金周转顺畅。

本公司将银行承兑汇票作为短期资金的来源。2017年6月30日，本公司与银行已签署授信合同尚未使用的综合授信额度为人民币48,010.01万元。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 九、关联方及关联方交易

### 1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人为金祖铭、金志峰父子。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

### 3、公司的其他关联方

关联方名称	关联方与本企业关系
江南科技（中国）有限公司	持有子公司苏州富士电梯有限公司18.125%股份
苏金荣	关键管理人员
苏州金融租赁股份有限公司	本公司持有其12.00%股份

### 4、关联方交易

#### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

#### A、2017年1-6月担保情况：

被担保方	担保事项	最高额担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保余额 (万元)
苏州富士电梯有限公司	向中国银行苏州分行 申请综合授信	1,000.00	2017-01-01	2018-1-12	125.2065

被担保方	担保事项	最高额担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保余额 (万元)
苏州富士电梯有限公司	向中国建设银行苏州分行申请综合授信	8,666.67	2017-01-01	2019-04-25	13.04

## B、2016 年度担保情况：

被担保方	担保事项	最高额担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保余额 (万元)
苏州富士电梯有限公司	向中国银行苏州分行申请综合授信	3,000.00	2016-01-01	2016-12-31	219.12
苏州富士电梯有限公司	向中国建设银行苏州分行申请综合授信	4,000.00	2016-01-01	2016-12-31	0.56
苏州富士电梯有限公司	向中国农业银行苏州分行申请综合授信	2,000.00	2016-05-16	2017-05-15	-
苏州江南嘉捷机电技术研究院有限公司	向中国建设银行苏州分行申请综合授信	1,000.00	2016-01-01	2016-12-31	-
苏州江南嘉捷机电技术研究院有限公司	向中国农业银行苏州分行申请综合授信	1,000.00	2016-01-01	2016-12-31	-
苏州劳灵精密机械有限公司	向中国农业银行苏州分行申请综合授信	1,000.00	2016-01-01	2016-12-31	-
苏州劳灵精密机械有限公司	向中国建设银行苏州分行申请综合授信	1,000.00	2016-01-01	2016-12-31	-

## C、2015 年度担保情况：

被担保方	担保事项	最高额担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保余额 (万元)
苏州富士电梯有限公司	向中国银行苏州分行申请综合授信	3,000.00	2015-01-01	2015-12-31	907.407
苏州富士电梯有限公司	向中国建设银行苏州分行申请综合授信	4,000.00	2015-01-01	2015-12-31	204.336
苏州江南嘉捷机电技术研究院有限公司	向中国建设银行苏州分行申请综合授信	1,000.00	2015-01-01	2015-12-31	-
苏州劳灵精密机械有限公司	向中国建设银行苏州分行申请综合授信	1,800.00	2015-01-01	2015-12-31	-

## (2) 关键管理人员薪酬

项目	2017 年 1-6 月 (万元)	2016 年度 (万元)	2015 年度 (万元)
关键管理人员报酬	204.75	324.87	333.57

## (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江南科技(中国)有限公司	68,993.00	2016 年 11 月 3 日	2017 年 11 月 2 日	已提前归还
苏金荣	68,993.00	2017 年 3 月 30 日	2018 年 3 月 29 日	本金为 10000 美元, 免息

## (4) 在关联方金融机构存款情况

关联方	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	备注
苏州金融租赁股份有限公司	30,000,000.00	-	-	期限为2017年3月2日至2018年3月5日定期存款, 利率为4.35%

## (5) 在关联方金融机构存款利息收入情况

关联方	2017年1-6月发生额	2016年发生额	2015年发生额
苏州金融租赁股份有限公司	435,000.00	-	-

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应付项目

项目名称	关联方	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
江南嘉捷控股(香港)有限公司-其他应付款	江南科技(中国)有限公司	-	69,370.00	-
江南嘉捷控股(香港)有限公司-其他应付款	苏金荣	67,744.00	-	-

## 十、承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

## 2、或有事项

## (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司诉辽宁人和新天地公共设施管理有限公司等 27 家公司应收设备及安装欠款共计金额 1,407.78 万元。截止报告日, 上述案件尚在审理之中。

## (2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保事项: 参见财务报表附注九、4(1)。

## 十一、资产负债表日后非调整事项

## 1、重要的非调整事项

公司于 2017 年 8 月 10 日第四届董事会第六次会议审议通过了《关于拟收购苏州富士电梯有限公司少数股东股权并在收购完成后对其吸收合并的议案》, 同意公司收购苏州富士电梯有限公司少数股东股权。

收购苏州富士电梯有限公司 26.25% 股权的收购价格为人民币 23,630,136.20 元。其中, 以人民币 1,687,866.87 元收购日本富士电梯株式会社持有的 1.875% 股权; 以人民币

2,250,489.16 元收购富士电梯(马来西亚)有限公司持有的 2.50% 股权;以人民币 3,375,733.74 元收购泰克诺电梯有限公司持有的 3.75% 股权;以人民币 16,316,046.43 元收购江南科技(中国)有限公司持有的 18.125% 股权。收购完成后,苏州富士电梯有限公司成为公司的全资子公司。

## 十二、其他重要事项

### 1、分部信息

基于本公司内部管理现实,无需划分报告分部。

## 十三、母公司财务报表附注

(以下如无特别说明,金额以人民币元为单位)

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	2017年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,776,460.00	0.31	2,776,460.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	887,563,502.94	99.69	141,470,848.43	15.94	746,092,654.51
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	890,339,962.94	100.00	144,247,308.43	16.20	746,092,654.51

(续)

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	901,308,424.04	100.00	136,531,684.80	15.15	764,776,739.24
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	901,308,424.04	100.00	136,531,684.80	15.15	764,776,739.24

(续)

类别	2015年12月31日		账面价值
----	-------------	--	------

	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	824,474,321.87	100.00	101,926,836.48	12.36	722,547,485.39
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	824,474,321.87	100.00	101,926,836.48	12.36	722,547,485.39

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2017年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳方城地一大道公共设施管理有限公司	2,776,460.00	2,776,460.00	100.00%	一次执行后无财产可以执行，终止本次执行
合计	2,776,460.00	2,776,460.00	100.00%	

组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

A、2017年6月30日

账龄	余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内			
其中：六个月内	347,461,765.05	-	
六个月至一年	160,099,754.06	8,005,292.86	5.00%
一年以内小计	507,561,519.11	8,005,292.86	1.58%
一至二年	159,138,142.17	15,913,509.09	10.00%
二至三年	104,580,362.49	31,374,108.75	30.00%
三至四年	47,603,590.69	23,801,795.35	50.00%
四至五年	31,518,730.50	25,214,984.40	80.00%
五年以上	37,161,157.98	37,161,157.98	100.00%
合计	887,563,502.94	141,470,848.43	15.94%

B、2016年12月31日

账龄	余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内			
其中：六个月内	363,850,485.11	-	
六个月至一年	155,883,580.00	7,794,179.01	5.00%
一年以内小计	519,734,065.11	7,794,179.01	1.50%
一至二年	160,080,122.79	16,008,012.29	10.00%
二至三年	113,874,646.97	34,162,394.09	30.00%



账龄	余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
三至四年	48,180,571.92	24,090,285.97	50.00%
四至五年	24,811,019.04	19,848,815.23	80.00%
五年以上	34,627,998.21	34,627,998.21	100.00%
合计	901,308,424.04	136,531,684.80	15.15%

## C、2015年12月31日

账龄	余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内			
其中：六个月内	315,960,942.29	-	
六个月至一年	168,518,827.53	8,425,941.38	5.00%
一年以内小计	484,479,769.82	8,425,941.38	1.74%
一至二年	192,840,572.85	19,284,057.29	10.00%
二至三年	67,726,788.29	20,318,036.49	30.00%
三至四年	39,672,720.88	19,836,360.44	50.00%
四至五年	28,460,145.76	22,768,116.61	80.00%
五年以上	11,294,324.27	11,294,324.27	100.00%
合计	824,474,321.87	101,926,836.48	12.36%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：本公司2017年1-6月、2016年度及2015年度计提坏账准备金额分别为7,923,828.63元、35,143,961.26元及34,463,463.81元；报告期内无收回或转回前期坏账准备的情况。

(3) 报告期实际核销的应收账款情况：

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
实际核销的应收账款	208,205.00	539,112.94	151,174.96

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至2017年6月30日，按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为167,381,495.57元，占应收账款期末余额合计数的比例为18.80%，相应计提的坏账准备金额为3,860,469.11元。

截至2016年12月31日，按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为154,384,692.87元，占应收账款期末余额合计数的比例为17.12%，相应计提的坏账准备金额为7,341,561.98元。

截至2015年12月31日，按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为152,071,192.01元，占应收账款期末余额合计数的比例为18.44%，相应计提的坏账准备金额为7,854,255.37元。

## 2、其他应收款

## (1) 分类情况

类别	2017年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	65,547,293.67	100.00	11,859,428.66	18.09	53,687,865.01
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	65,547,293.67	100.00	11,859,428.66	18.09	53,687,865.01

(续)

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	57,439,055.16	100.00	10,949,532.54	19.06	46,489,522.62
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	57,439,055.16	100.00	10,949,532.54	19.06	46,489,522.62

(续)

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	54,208,661.50	100.00	9,919,835.59	18.30	44,288,825.91
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	54,208,661.50	100.00	9,919,835.59	18.30	44,288,825.91

组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

## A、2017年6月30日

账龄	余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

账龄	余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内			
其中：六个月内	24,352,080.38	-	
六个月至一年	7,881,130.43	394,056.52	5.00%
一年以内小计	32,233,210.81	394,056.52	1.22%
一至二年	16,770,230.25	1,677,023.03	10.00%
二至三年	4,950,622.00	1,485,186.60	30.00%
三至四年	4,479,822.61	2,239,911.31	50.00%
四至五年	5,250,784.00	4,200,627.20	80.00%
五年以上	1,862,624.00	1,862,624.00	100.00%
合计	65,547,293.67	11,859,428.66	18.09%

## B、2016年12月31日

账龄	余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内			
其中：六个月内	15,059,526.31	-	
六个月至一年	11,949,401.44	597,470.08	5.00%
一年以内小计	27,008,927.75	597,470.08	2.21%
一至二年	13,951,176.68	1,395,117.67	10.00%
二至三年	6,104,686.87	1,831,406.06	30.00%
三至四年	5,083,499.86	2,541,749.93	50.00%
四至五年	3,534,876.00	2,827,900.80	80.00%
五年以上	1,755,888.00	1,755,888.00	100.00%
合计	57,439,055.16	10,949,532.54	19.06%

## C、2015年12月31日

账龄	余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内			
其中：六个月内	19,765,202.77	-	
六个月至一年	9,024,184.22	451,209.21	5.00%
一年以内小计	28,789,386.99	451,209.21	1.57%
一至二年	9,373,968.31	937,396.83	10.00%
二至三年	5,344,980.30	1,603,494.10	30.00%
三至四年	7,441,848.90	3,720,924.45	50.00%
四至五年	258,330.00	206,664.00	80.00%
五年以上	3,000,147.00	3,000,147.00	100.00%
合计	54,208,661.50	9,919,835.59	18.30%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本公司 2017 年 1-6 月计提坏账准备金额 909,896.12 元、2016 年度及 2015 年度计提坏账准备金额分别为 1,029,696.95 元及 2,984,278.33 元; 报告期内无收回或转回前期坏账准备的情况。

## (3) 报告期, 本公司无实际核销其他应收款。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金	46,865,326.96	43,756,204.36	41,486,626.28
内部往来款项	11,908,816.38	8,591,507.90	7,679,507.90
其他往来款项	6,773,150.33	5,091,342.90	5,042,527.32
合计	65,547,293.67	57,439,055.16	54,208,661.50

## (5) 按欠款方归集的 2017 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况:

往来单位(项目)	款项性质	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
江南嘉捷(北京)电梯工程有限公司	往来款	9,591,507.90	四年以内	14.63%	1,113,353.95
菏泽市定陶区公共资源交易中心	保证金	4,050,000.00	半年以内	6.18%	-
长春市建设工程交易中心	保证金	2,400,000.00	半年以内	3.66%	-
武汉市公共资源交易管理办公室	保证金	2,300,000.00	一年以内	3.51%	39,400.00
宣城希达房地产开发有限公司	保证金	1,965,160.00	四至五年	3.00%	1,572,128.00
合计		20,306,667.90		30.98%	2,724,881.95

## (6) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况:

往来单位(项目)	款项性质	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
江南嘉捷(北京)电梯工程有限公司	往来款	8,591,507.90	五年以内	14.96%	1,099,452.37
武汉市公共资源交易管理办公室	保证金	2,900,000.00	半年以内	5.05%	-
宣城希达房地产开发有限公司	保证金	1,965,160.00	三至四年	3.42%	982,580.00
营口经济技术开发区路安置业发展公司	保证金	1,758,150.00	四至五年	3.06%	1,406,520.00
贵阳市公共住宅投资建设(集团)有限公司	保证金	1,713,600.00	四年以内	2.98%	780,360.00
合计		16,928,417.90		29.47%	4,268,912.37

## (7) 按欠款方归集的 2015 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况:

往来单位(项目)	款项性质	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
江南嘉捷(北京)电梯工程有限公司	往来款	7,679,507.90	四年以内	14.17%	489,753.95
滁州市国家安居工程开发建设中心	保证金	3,038,040.00	三至四年	5.60%	1,519,020.00
贵阳市公共住宅投资建设(集团)有限公司	保证金	1,985,500.00	四年以内	3.66%	597,595.00

往来单位（项目）	款项性质	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
宣城希达房地产开发有限公司	保证金	1,965,160.00	二至三年	3.63%	589,548.00
营口经济技术开发区路安置业发展公司	保证金	1,758,150.00	三至四年	3.24%	879,075.00
合计		16,426,357.90		30.30%	4,074,991.95

### 3、长期股权投资

项目	2017年6月30日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值 准备	账面价值	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	104,345,437.51	-	104,345,437.51	103,845,437.51	-	103,845,437.51	90,439,937.51	-	90,439,937.51
对联营、合营 企业投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	104,345,437.51	-	104,345,437.51	103,845,437.51	-	103,845,437.51	90,439,937.51	-	90,439,937.51

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
苏州富士电梯有限公司	17,014,470.94	-	-	17,014,470.94	-	-
苏州史杰克品牌管理有限公司	89,113.96	-	-	89,113.96	-	-
苏州劳灵精密机械有限公司	8,036,352.61	-	-	8,036,352.61	-	-
苏州江南嘉捷机电技术研究院有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
江南嘉捷（北京）电梯工程有限公司	8,300,000.00	-	-	8,300,000.00	-	-
苏州五韵酒店有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
江南嘉捷控股（香港）有限公司	10,405,500.00	-	-	10,405,500.00	-	-
江南嘉捷（三明）电梯工程有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
合计	103,845,437.51	500,000.00	-	104,345,437.51	-	-

(续)

被投资单位	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
苏州富士电梯有限公司	17,014,470.94	-	-	17,014,470.94	-	-
苏州史杰克品牌管理有限公司	89,113.96	-	-	89,113.96	-	-
苏州劳灵精密机械有限公司	8,036,352.61	-	-	8,036,352.61	-	-
苏州江南嘉捷机电技术研究院有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
江南嘉捷（北京）电梯工程有限公司	5,300,000.00	3,000,000.00	-	8,300,000.00	-	-
苏州五韵酒店有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
江南嘉捷控股（香港）有限公司	-	10,405,500.00	-	10,405,500.00	-	-
合计	90,439,937.51	13,405,500.00	-	103,845,437.51	-	-

(续)

被投资单位	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州富士电梯有限公司	17,014,470.94	-	-	17,014,470.94	-	-
苏州史杰克品牌管理有限公司	89,113.96	-	-	89,113.96	-	-
苏州劳灵精密机械有限公司	8,036,352.61	-	-	8,036,352.61	-	-
苏州江南嘉捷机电技术研究院有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
江南嘉捷(北京)电梯工程有限公司	5,300,000.00	-	-	5,300,000.00	-	-
苏州五韵酒店有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合计	80,439,937.51	10,000,000.00	-	90,439,937.51	-	-

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 分类情况

项目	2017年1-6月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务</b>						
垂直升降电梯	389,620,111.42	299,058,010.97	1,020,449,721.45	738,931,848.27	1,166,404,677.57	814,351,924.91
自动扶梯	221,110,838.48	171,305,132.86	474,556,482.95	368,557,007.46	547,329,604.54	433,238,959.94
自动人行道	46,794,764.54	40,687,941.77	166,389,814.80	140,341,980.77	162,685,306.76	136,858,328.58
停车设备	-	-	-	-	-	-
安装、维保收入	155,464,142.17	97,435,924.93	304,799,903.63	181,995,897.97	283,339,179.87	170,532,357.31
零部件销售	44,458,992.53	23,931,856.49	66,523,034.10	32,476,144.57	41,559,410.12	21,678,887.87
其他收入	19,595,803.27	9,608,500.49	43,437,624.26	28,378,827.34	17,766,502.05	8,110,536.12
主营业务小计	877,044,652.41	642,027,367.51	2,076,156,581.19	1,490,681,706.38	2,219,084,680.91	1,584,770,994.73
<b>其他业务</b>						
材料销售	11,494,795.70	6,982,407.23	34,250,035.22	26,935,624.84	32,911,381.85	26,384,111.05
其他	5,541,483.79	4,508,484.78	10,494,618.44	8,900,223.62	10,212,038.97	8,311,335.14
其他业务小计	17,036,279.49	11,490,892.01	44,744,653.66	35,835,848.46	43,123,420.82	34,695,446.19
合计	894,080,931.90	653,518,259.52	2,120,901,234.85	1,526,517,554.84	2,262,208,101.73	1,619,466,440.92

##### (2) 公司销售前五名客户收入总额及其占销售收入总额的比例

项目	2017年1-6月		2016年度		2015年度	
	金额	占当期全部营业收入的比重	金额	占当期全部营业收入的比重	金额	占当期全部营业收入的比重
营业收入第一名	63,253,549.23	7.07%	119,962,206.31	5.66%	111,377,605.03	4.92%
营业收入第二名	44,434,102.44	4.97%	99,458,088.17	4.69%	80,701,545.90	3.57%
营业收入第三名	39,012,539.26	4.36%	39,870,090.43	1.88%	51,176,739.44	2.26%
营业收入第四名	34,905,986.87	3.90%	34,075,955.15	1.61%	41,435,982.78	1.83%
营业收入第五名	28,104,613.68	3.14%	32,221,154.65	1.52%	41,311,025.49	1.83%
合计	209,710,791.48	23.44%	325,587,494.71	15.36%	326,002,898.64	14.41%

#### 5、投资收益

产生投资收益的来源	2017年1-6月	2016年度	2015年度
成本法核算长期股权投资	4,337,500.00	14,575,000.00	7,375,000.00
购买理财产品收益	1,132,520.55	6,416,232.90	8,093,575.35
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	-	7,084,931.51	-
合计	5,470,020.55	28,076,164.41	15,468,575.35

#### 十四、补充资料

##### 1、非经常性损益明细表

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损益	21,448.69	-79,747.86	-129,413.80
计入当期损益的政府补助	1,010,649.49	5,605,521.52	7,272,632.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	865,934.29	168,130.87	-2,091,343.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,983,906.85	15,539,753.44	8,457,164.39
所得税影响金额	-796,739.90	-3,376,955.52	-2,458,611.85
少数股东损益影响金额	-102,341.17	-219,959.35	-57,318.49
合计	3,982,858.25	17,636,743.10	10,993,110.07

##### 2、净资产收益率及每股收益

2017年1-6月利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司所有者的净利润	1.49%	0.0631	0.0631
扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润	1.25%	0.0531	0.0531

(续)

2016年度利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司所有者的净利润	9.80%	0.4024	0.4015
扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润	8.71%	0.3578	0.3570

(续)

2015年度利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司所有者的净利润	14.87%	0.5757	0.5725
扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润	14.15%	0.5474	0.5446



江南嘉捷电梯股份有限公司


2017年11月2日



杨伟忠(320500040004)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会



姓名	杨伟忠
Sex	男
Date of birth	1970-10-18
工作单位	江苏天衡会计师事务所
身份证号码	320524701018361







罗蕾(320500040018)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会





# 会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28



证书序号：NO.010731

## 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》。

发证机关：



二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000430

# 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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余瑞玉



证书号：40

发证时间：二〇一五年十二月十日

证书有效期至：二〇一七年十二月九日



编号 320000000201705110012



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室  
执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞树新 郭洪 葛克 朱朝晖 吴海生 谈建忠 陆以平 陈彦珍  
成立日期 2013年11月04日  
合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日  
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;基本建设年度财务决算审计;代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)



2017年 05月 11日