5、营业执照副本或其他资格证明文件

5.1、投标人营业执照

5.2、投标人特种设备生产许可证



# 中华人民共和国
# 特种设备生产许可证
Production License of Special Equipment
People's Republic of China

编号： TS2310186-2027

单位名称： 杭州西奥电梯有限公司

住　　所： 浙江省杭州市临平区经济开发区宏达路168号

制造地址： 1. 浙江省杭州市临平区经济开发区宏达路168号

2. 浙江省杭州市临平区临平街道宏达路166号

经审查，获准从事以下特种设备生产活动：

| 许可项目 | 许可子项目 | 许可参数 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 电梯制造（含安装、修理、改造） | 曳引驱动乘客电梯（含消防员电梯） | — | 限制造地址2；具体产品范围见型式试验证书 |
| | 曳引驱动载货电梯和强制驱动载货电梯（含防爆电梯的载货电梯） | — | 限制造地址1；具体产品范围见型式试验证书 |
| | 自动扶梯与自动人行道 | — | 限制造地址1；具体产品范围见型式试验证书 |
| | 杂物电梯（含防爆电梯中的杂物电梯） | — | 限制造地址1；具体产品范围见型式试验证书 |

发证机关： 国家市场监督管理总局

有效期至： 2027年03月19日

发证日期： 2023年02月20日

**注四：电梯许可参数级别**

| 设备类别 | 许可参数级别 | | | 备注 |
|---|---|---|---|---|
| | A1 | A2 | B | |
| 曳引驱动乘客电梯（含消防员电梯） | 额定速度＞6.0m/s | 2.5m/s＜额定速度≤6.0m/s | 额定速度≤2.5m/s | A1 级覆盖 A2 和 B 级，A2 级覆盖 B 级。 |
| 曳引驱动载货电梯和强制驱动载货电梯（含防爆电梯中的载货电梯） | 不分级 | | | |
| 自动扶梯与自动人行道 | 不分级 | | | |
| 液压驱动电梯 | 不分级 | | | |
| 杂物电梯（含防爆电梯中的杂物电梯） | 不分级 | | | |

**注五：起重机械许可参数级别**

| 设备类别 | 许可参数级别 | | 备注 |
|---|---|---|---|
| | A | B | |
| 桥式、门式起重机 | 200t 以上 | 200t 及以下（注） | A 级覆盖 B 级，岸边集装箱起重机、装卸桥纳入 A 级许可。 |
| 流动式起重机 | 100t 以上 | 100t 及以下（注） | A 级覆盖 B 级 |
| 门座式起重机 | 40t 以上 | 40t 及以下（注） | A 级覆盖 B 级 |
| 机械式停车设备 | 不分级 | | |
| 塔式起重机、升降机 | | | |
| 缆索式起重机 | | | |
| 桅杆式起重机 | | | |

注：t 是指额定起重量(吨)。

**注六：大型游乐设施许可参数级别**

| 设备类别 | 许可参数级别 | | 备注 |
|---|---|---|---|
| | A | B | |
| 滑行和旋转类（含游乐车辆和无动力类） | 1.**滑行车类**：运行速度≥50km/h，或轨道高度≥10m<br>2.**架空游览车类**：轨道高度≥10m，或单车（列）承载人数≥40 人<br>3.**滑道类**长度≥800m<br>4.**观览车类**：高度≥50m，或单舱承载人数≥38 人<br>5.**陀螺类**：倾角≥70°，或回转直径≥12m<br>6.**飞行塔类**：运行高度≥30m，或承载人数≥40 人<br>7.**转马类**：回转直径≥14m，或承载人数≥90 人<br>8.**自控飞机类**：回转直径≥14m，或承载人数≥40 人 | A 级以外的其他滑行和旋转类大型游乐设施。 | A 级覆盖 B 级，滑行和旋转类许可可以覆盖游乐车辆和无动力类大型游乐设施许可。 |
| 游乐车辆和无动力类 | 赛车、小火车、碰碰车和无动力大型游乐设施，不分级。 | | |
| 水上游乐设施 | 不分级 | | |

210002349425

中国认可
国际互认
检测
TESTING
CNAS L0454

NETEC
建研检测

# 特种设备型式试验证书

## （电梯）

证书编号：TSX 311001420230489

申请单位名称：杭州西奥电梯有限公司

申请单位住所：浙江省杭州市临平区经济开发区宏达路 168 号

制造单位名称：杭州西奥电梯有限公司

制造单位住所：浙江省杭州市临平区经济开发区宏达路 168 号

设备类别：曳引与强制驱动电梯

设备品种：曳引驱动乘客电梯

产品名称：乘客电梯

产品型号：XO-NEWIII

型式试验报告编号：T14-3110-23-489

经型式试验，确认该样机符合《电梯型式试验规则》（TSG T7007—2022）的规定。

本证书适用的产品型号：XO-NEWIII。

本证书适用的产品参数范围和配置见附录

发证日期：2023 年 1 月 [illegible] 日

NETEC 建研机械检验检测（北京）有限公司
国家电梯质量检验检测中心

注：申请单位有责任保证产品符合安全技术规范及相关标准的规定，以及与型式试验样机质量安全性能的一致性。

证书编号：TSX 311001420230489

附表

# 曳引驱动乘客电梯适用参数范围和配置表

| | | | |
|---|---|---|---|
| 额定速度 | ≤10.0 m/s | 额定载重量 | ≤2000 kg |
| 调速方式 | 交流变频调速 | 调速装置制造单位 | 杭州西奥电梯有限公司 |
| 驱动方式 | 曳引驱动 | 控制装置制造单位 | 杭州西奥电梯有限公司 |
| 驱动主机布置方式 | 上置机房内 | 驱动主机制造单位 | 杭州西奥电梯有限公司 |
| 悬挂比（绕绳比） | 1:1 | 绕绳方式 | 复绕 |
| 轿厢数量 | 单轿厢 | 轿厢导轨列数 | ≥2 列 |
| 紧急和测试操作装置设置区域 | / | 多轿厢之间的连接方式 | / |
| 轿厢上行超速保护装置型式 | 曳引机制动器式 | 轿厢意外移动保护装置型式 | 曳引机制动器式 |
| 特殊用途产品 | 观光电梯、病床电梯 | | |
| 包覆带型号 | / | 包覆带规格 | / |
| 包覆带外包覆层材质 | / | 曳引轮节圆直径 | / |
| 导向轮节圆直径 | / | 反绳轮节圆直径 | / |
| 包覆带制造单位 | / | | |
| PESSRAL① | 配置 | 有或无 | |
| | 制造单位 | 埃尔格（无锡）电子科技有限公司 | |
| | 功能 | 1. 采用减行程缓冲器时对电梯驱动主机正常减速的检测（ETSL）；<br>2. 门开启情况下轿厢的意外移动的检测（UCM）；<br>3. 门开着情况下的平层和再平层控制(OB, Over-bridging)；<br>4. 检查超速；<br>5. 极限开关。 | |

证书编号：TSX 311001420230489

# 曳引驱动乘客电梯适用参数范围和配置表

| | | |
|---|---|---|
| PESSRAL② | 配置 | 有或无 |
| | 制造单位 | ELGO Batscale AG |
| | 功能 | 1. 采用减行程缓冲器时对电梯驱动主机正常减速的检测（ETSL）；<br>2. 门开启情况下轿厢的意外移动的检测（UCM）；<br>3. 门开着情况下的平层和再平层控制(OB, Over-bridging)；<br>4. 极限开关；<br>5. 监视轿门和层门锁闭和锁紧状态 |

发证日期：2023年9月[illegible]日

## 6、具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

南阳市城乡一体化示范区住房和城乡建设服务中心（招标人名称）：

我方在此声明，我方已经详细阅读招标文件的全部内容，我方全部同意并按本章的权利义务要求履行合同。并承诺完全按国家、行业以及地方现行的技术标准和要求履行合同。

特此承诺

投标人（盖章）：杭州西奥电梯有限公司

法人代表或委托代理人（签字或盖章）：_____

日　期：2026年11月12日

## 7、依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证

### 7.1、4-9月依法纳税证明

**11月12日项目开标10月纳税节点不到，我司提供同年4月至9月依法纳税证明**

# 中华人民共和国
# 税收完税证明

26(1026)33 证明 00008564

| | | | |
|---|---|---|---|
| 税务机关 | 国家税务总局杭州市临平区税务局第一税务所（办税服务厅） | 填发日期 | 2026-10-26 |
| 纳税人名称 | 杭州西奥电梯有限公司 | 纳税人识别号 | 913301107595187454 |

| 税种 | 税款所属时期 | 入（退）库日期 | 实缴（退）金额 |
|---|---|---|---|
| 增值税 | 2026-04-01 至 2026-09-30 | 2026-10-26 | ¥202109803.28 |
| 企业所得税 | 2026-04-01 至 2026-09-30 | 2026-10-26 | ¥94541690.16 |
| 城市维护建设税 | 2026-04-01 至 2026-09-30 | 2026-10-26 | ¥14334452.29 |
| 印花税 | 2026-04-01 至 2026-09-30 | 2026-10-26 | ¥2679468.90 |
| 车船税 | 2026-01-01 至 2026-12-31 | 2026-10-22 | ¥382.88 |
| 车船税 | 2026-01-01 至 2026-12-31 | 2026-07-14 | ¥.00 |
| 车辆购置税 | 2026-04-07 至 2026-06-15 | 2026-06-16 | ¥26676.98 |
| 教育费附加 | 2026-04-01 至 2026-09-30 | 2026-10-26 | ¥6143336.69 |
| 地方教育附加 | 2026-04-01 至 2026-09-30 | 2026-10-26 | ¥4095557.80 |
| 其他收入 | 2026-04-01 至 2026-09-30 | 2026-10-26 | ¥952847.00 |

妥善保管

手写无效

| | | |
|---|---|---|
| 金额合计（大写） | 叁亿贰仟肆佰捌拾捌万肆仟贰佰壹拾伍元玖角捌分 | ¥324884215.98 |

国家税务总局杭州市临平区税务局第一税务所 税务机关（盖章） 电子业务专用章

备注

填票人 电子税务局

第 1 页，总共 1 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

## 7.2、4-9月依法缴纳社保

# 中华人民共和国
# 税收完税证明

26(1026)33证明90007407817

税务机关 国家税务总局杭州市临平区税务局　　填发日期 2026年10月26日

纳税人名称 杭州西奥电梯有限公司　　纳税人识别号 91330110759518745 4

| 税种 | 品目 | 税款所属期 | 入(退)库日期 | 实缴(退)税额 |
|---|---|---|---|---|
| 企业职工基本养老保险费 | 职工基本养老保险(个人缴纳) | 2026-04至2026-09 | 2026-10-10 | 6308129.84 |
| 工伤保险费 | 工伤保险 | 2026-04至2026-09 | 2026-10-10 | 567731.15 |
| 失业保险费 | 失业保险(个人缴纳) | 2026-04至2026-09 | 2026-10-10 | 394259.14 |
| 失业保险费 | 失业保险(单位缴纳) | 2026-04至2026-09 | 2026-10-10 | 394259.14 |
| 基本医疗保险费 | 职工基本医疗保险(个人缴纳) | 2026-04至2026-09 | 2026-10-10 | 1577032.46 |
| 企业职工基本养老保险费 | 职工基本养老保险(单位缴纳) | 2026-04至2026-09 | 2026-10-10 | 12616259.68 |
| 工伤保险费 | 工伤保险 | 2026-04至2026-09 | 2026-10-10 | 430.80 |
| 基本医疗保险费 | 职工基本医疗保险(单位缴纳) | 2026-04至2026-09 | 2026-10-10 | 7490905.21 |
| | | 本页以下内容为空 | | |

妥善保管　　手写无效

金额合计(大写) 贰仟玖佰叁拾肆万玖仟零柒元肆角贰分　　¥29349007.42

国家税务总局浙江省税务局 (盖章) 业务专用章

备注："本完税证明信息可在国家税务总局浙江省电子税务局(https://ctax.zhejiang.chinatax.gov.cn)的"公共服务"-"缴费证明查验"栏目进行查验。"

填票人：浙江省电子税务局01

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

8、良好的商业信誉和健全的财务会计制度的证明文件

8.1、投标人2025年财务审计报告



浙江中瑞唯斯达会计师事务所
ZHEJIANG ZHONGRUI WISDOM CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

杭州西奥电梯有限公司
审计报告
（2025 年度）
浙中瑞会字〔2026〕1040 号

REPORT

地址：杭州市黄龙路 5 号黄龙恒励大厦四楼
电话：0571-87635288 87635266
传真：0571-87635228 邮编：310007

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（https://acc.mof.gov.cn）”进行查验，
报告编码：浙26H90340

# 目 录

一、审计报告 ..... 第 1-3 页

二、财务报表

（一）资产负债表 ..... 第 4 页

（二）利润表 ..... 第 5 页

（三）现金流量表 ..... 第 6 页

（四）所有者权益变动表 ..... 第 7-8 页

三、财务报表附注 ..... 第 1-46 页

# 审 计 报 告

浙中瑞会字〔2026〕1040号

杭州西奥电梯有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了杭州西奥电梯有限公司（以下简称“杭州西奥”）的财务报表，包括2025年12月31日的资产负债表，2025年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了杭州西奥2025年12月31日的财务状况以及2025年度的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

杭州西奥管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

浙江中瑞唯斯达会计师事务所有限公司 审核之章（6）

在编制财务报表时，管理层负责评估杭州西奥的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算杭州西奥、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督杭州西奥的财务报告过程。

**四、 注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对杭州西奥持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致杭州西奥不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

浙江中瑞恒信会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二六年三月二十七日

# 资产负债表

2025年12月31日

会企01表

编制单位：杭州西奥电梯有限公司　　单位：人民币元

| 资　产 | 行次 | 期末余额 | 年初余额 | 负债和所有者权益 | 行次 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 1 | 1,619,051,182.45 | 1,868,056,326.84 | 短期借款 | 37 | | 418,000,000.00 |
| 交易性金融资产 | 2 | 1,963,858,278.41 | 635,401,557.53 | 交易性金融负债 | 38 | | |
| 衍生金融资产 | 3 | | | 衍生金融负债 | 39 | | |
| 应收票据 | 4 | | 8,260,460.00 | 应付票据 | 40 | 2,476,447,863.30 | 1,531,949,511.87 |
| 应收账款 | 5 | 1,565,433,365.64 | 1,835,249,162.91 | 应付账款 | 41 | 2,255,365,992.73 | 2,342,495,212.16 |
| 应收款项融资 | 6 | 62,187,599.87 | 54,568,349.25 | 预收款项 | 42 | | |
| 预付款项 | 7 | 332,783,568.33 | 369,363,716.14 | 合同负债 | 43 | 1,513,647,070.27 | 1,700,726,596.58 |
| 其他应收款 | 8 | 2,599,726,349.31 | 2,501,789,230.68 | 应付职工薪酬 | 44 | 161,810,722.25 | 151,101,409.70 |
| 其中：应收利息 | 9 | | | 应交税费 | 45 | 118,067,101.23 | 144,225,210.16 |
| 应收股利 | 10 | | | 其他应付款 | 46 | 845,734,809.22 | 614,793,124.12 |
| 存货 | 11 | 526,136,640.35 | 495,112,365.22 | 其中：应付利息 | 47 | | |
| 合同资产 | 12 | | | 应付股利 | 48 | | |
| 持有待售资产 | 13 | | | 持有待售负债 | 49 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 14 | | | 一年内到期的非流动负债 | 50 | | |
| 其他流动资产 | 15 | 24,106,691.61 | 5,962,242.30 | 其他流动负债 | 51 | 164,306,033.04 | 180,636,600.67 |
| 流动资产合计 | 16 | 8,723,285,675.17 | 7,773,743,410.87 | 流动负债合计 | 52 | 7,535,381,592.04 | 7,083,927,665.26 |
| 非流动资产： | | | | 非流动负债： | | | |
| 债权投资 | 17 | | | 长期借款 | 53 | | 200,000,000.00 |
| 其他债权投资 | 18 | | | 应付债券 | 54 | | |
| 长期应收款 | 19 | | | 其中：优先股 | 55 | | |
| 长期股权投资 | 20 | 547,475,342.27 | 532,734,803.30 | 永续债 | 56 | | |
| 其他权益工具投资 | 21 | | | 租赁负债 | 57 | | |
| 其他非流动金融资产 | 22 | 448,071,964.21 | 448,075,852.00 | 长期应付款 | 58 | | |
| 投资性房地产 | 23 | 269,197,119.62 | 257,066,345.26 | 长期应付职工薪酬 | 59 | | |
| 固定资产 | 24 | 728,353,585.48 | 657,066,575.33 | 预计负债 | 60 | 22,869,188.91 | |
| 在建工程 | 25 | 158,100,074.09 | 138,448,984.75 | 递延收益 | 61 | | |
| 生产性生物资产 | 26 | | | 递延所得税负债 | 62 | 21,825,587.96 | 26,374,665.39 |
| 油气资产 | 27 | | | 其他非流动负债 | 63 | | |
| 使用权资产 | 28 | | | 非流动负债合计 | 64 | 44,694,776.87 | 226,374,665.39 |
| 无形资产 | 29 | 95,636,373.32 | 102,106,998.01 | 负债合计 | 65 | 7,580,076,368.91 | 7,310,302,330.65 |
| 开发支出 | 30 | | | 所有者权益： | | | |
| 商誉 | 31 | | | 实收资本 | 66 | 505,000,000.00 | 505,000,000.00 |
| 长期待摊费用 | 32 | 21,053,394.60 | 26,982,991.62 | 其他权益工具 | 67 | | |
| 递延所得税资产 | 33 | 363,073,186.09 | 327,862,847.02 | 其中：优先股 | 68 | | |
| 其他非流动资产 | 34 | | | 永续债 | 69 | | |
| 非流动资产合计 | 35 | 2,650,961,039.98 | 2,690,394,367.29 | 资本公积 | 70 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| | | | | 减：库存股 | 71 | | |
| | | | | 其他综合收益 | 72 | | |
| | | | | 专项储备 | 73 | 5,545,231.39 | 2,418,760.14 |
| | | | | 盈余公积 | 74 | 252,500,000.00 | 252,500,000.00 |
| | | | | 未分配利润 | 75 | 3,029,625,114.85 | 2,392,416,717.37 |
| | | | | 所有者权益合计 | 76 | 3,794,170,346.24 | 3,153,835,477.51 |
| 资产总计 | 36 | 11,374,246,715.15 | 10,464,137,808.16 | 负债和所有者权益总计 | 77 | 11,374,246,715.15 | 10,464,137,808.16 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

杭州中瑞康信会计师事务所有限公司 审核之章（6）

# 利润表

2025年度

会企02表

编制单位：杭州海康电梯有限公司　　单位：人民币元

| 项　　目 | 行次 | 本年累计数 | 上年累计数 | 项　　目 | 行次 | 本年累计数 | 上年累计数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 1 | 8,285,765,289.05 | 8,048,450,481.13 | 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 24 | 1,157,590,048.48 | 1,068,495,206.25 |
| 减：营业成本 | 2 | 5,814,023,640.22 | 5,579,677,260.32 | （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 25 | 1,157,590,048.48 | 1,068,495,206.25 |
| 税金及附加 | 3 | 58,941,348.17 | 56,218,103.97 | （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 26 | | |
| 销售费用 | 4 | 479,841,417.47 | 427,136,985.92 | 五、其他综合收益的税后净额 | 27 | - | - |
| 管理费用 | 5 | 137,866,805.26 | 148,414,841.16 | （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 28 | - | - |
| 研发费用 | 6 | 304,494,252.93 | 321,852,311.89 | 1.重新计量设定受益计划变动额 | 29 | | |
| 财务费用 | 7 | -2,042,008.27 | -170,300,695.94 | 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | 30 | | |
| 其中：利息费用 | 8 | 25,910,986.86 | 39,197,028.45 | 3.其他权益工具投资公允价值变动 | 31 | | |
| 利息收入 | 9 | 27,115,806.27 | 212,384,929.94 | 4.企业自身信用风险公允价值变动 | 32 | | |
| 加：其他收益 | 10 | 56,272,097.78 | 52,243,930.07 | …… | 33 | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 11 | 8,106,347.30 | -5,554,739.52 | （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 34 | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 12 | | | 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | 35 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | 13 | | | 2.其他债权投资公允价值变动 | 36 | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | 14 | | | 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | 37 | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 15 | 23,838,809.85 | -560,122,752.65 | 4.其他债权投资信用减值准备 | 38 | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 16 | -230,545,955.22 | 112,241,241.95 | 5.现金流量套期储备 | 39 | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 17 | -23,586,541.74 | -50,588,467.47 | 6.外币财务报表折算差额 | 40 | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 18 | 13,292,853.20 | -1,371,623.77 | …… | 41 | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 19 | 1,339,886,444.44 | 1,232,501,262.28 | 六、综合收益总额 | 42 | 1,157,590,048.48 | 1,068,495,206.25 |
| 加：营业外收入 | 20 | 39,109,165.22 | 55,062,398.32 | 七、每股收益 | 43 | | |
| 减：营业外支出 | 21 | 11,722,414.41 | 13,258,069.47 | （一）基本每股收益（元/股） | 44 | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 22 | 1,367,273,195.25 | 1,274,325,591.13 | （二）稀释每股收益（元/股） | 45 | | |
| 减：所得税费用 | 23 | 209,683,146.77 | 205,830,384.88 | | | | |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 现金流量表

2025年度

会企03表

编制单位：杭州西奥电梯有限公司　　单位：人民币元

| 项　　目 | 行次 | 本年累计发生额 | 上年累计发生额 |
|---|---|---|---|
| **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 | 1 | 9,062,730,279.92 | 9,013,418,820.38 |
| 收到的税费返还 | 2 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3 | 1,017,883,883.34 | 281,569,783.06 |
| 经营活动现金流入小计 | 4 | 10,080,614,163.26 | 9,294,988,603.44 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 5 | 4,937,511,704.54 | 6,017,449,221.67 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 6 | 956,071,012.30 | 908,258,255.12 |
| 支付的各项税费 | 7 | 684,348,405.54 | 717,420,470.67 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 8 | 1,139,265,445.70 | 613,897,295.28 |
| 经营活动现金流出小计 | 9 | 7,717,196,568.08 | 8,257,025,242.74 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | 10 | 2,363,417,595.18 | 1,037,963,360.70 |
| **二、投资活动产生的现金流量** | | | |
| 收回投资收到的现金 | 11 | 6,858,285,977.62 | 2,464,055,354.30 |
| 取得投资收益收到的现金 | 12 | 25,586,852.36 | 15,316,731.12 |
| 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 | 123,281,419.89 | 673,668.34 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 14 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 15 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 16 | 7,007,154,049.87 | 2,480,045,753.76 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 17 | 188,114,197.83 | 122,015,334.71 |
| 投资支付的现金 | 18 | 8,205,471,476.59 | 2,844,128,848.41 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 19 | 15,000,000.00 | 305,630,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 20 | | 51,877.59 |
| 投资活动现金流出小计 | 21 | 8,408,585,674.42 | 3,271,826,060.71 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | 22 | -1,401,431,624.55 | -791,780,306.95 |
| **三、筹资活动产生的现金流量** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 23 | | |
| 取得借款收到的现金 | 24 | | 1,773,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 25 | 3,867,194.57 | 185,126,363.34 |
| 筹资活动现金流入小计 | 26 | 3,867,194.57 | 1,958,126,363.34 |
| 偿还债务支付的现金 | 27 | 618,000,000.00 | 2,832,800,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 28 | 546,292,637.86 | 675,086,159.95 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 29 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 30 | 1,164,292,637.86 | 3,507,886,159.95 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | 31 | -1,160,425,443.29 | -1,549,759,796.62 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | 32 | -447,647.24 | 474,127.17 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | 33 | -198,887,119.90 | -1,303,102,615.70 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 34 | 1,320,004,566.89 | 2,623,107,182.59 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | 35 | 1,121,117,446.99 | 1,320,004,566.89 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

审核之章（6）

# 所有者权益变动表

2025年度

会企04表

编制单位：杭州药友包装有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 本年度 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 505,000,000.00 | | | | 1,500,000.00 | | - | 2,418,760.14 | 252,500,000.00 | 2,392,416,717.37 | 3,153,835,477.51 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 二、本年年初余额 | 505,000,000.00 | - | - | - | 1,500,000.00 | - | - | 2,418,760.14 | 252,500,000.00 | 2,392,416,717.37 | 3,153,835,477.51 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | 3,126,471.25 | - | 637,208,397.48 | 640,334,868.73 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 1,157,590,048.48 | 1,157,590,048.48 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | - |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | - |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | - |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -520,381,651.00 | -520,381,651.00 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | - | - |
| 2、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -520,381,651.00 | -520,381,651.00 |
| 3、其他 | | | | | | | | | | | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | - |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | - |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | - |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | 3,126,471.25 | - | - | 3,126,471.25 |
| 1、本年提取 | | | | | | | | 9,134,225.28 | | | 9,134,225.28 |
| 2、本年使用 | | | | | | | | 6,007,754.03 | | | 6,007,754.03 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 505,000,000.00 | - | - | - | 1,500,000.00 | - | - | 5,545,231.39 | 252,500,000.00 | 3,029,625,114.85 | 3,794,170,346.24 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

2025年度

会企04表

编制单位：杭州西奥电梯有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 上年度 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 305,000,000.00 | | | | 1,500,000.00 | | | 2,467,002.89 | 252,500,000.00 | 2,162,619,099.76 | 2,724,086,102.65 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | -17,772,926.64 | -17,772,926.64 |
| 二、本年年初余额 | 305,000,000.00 | - | - | - | 1,500,000.00 | - | - | 2,467,002.89 | 252,500,000.00 | 2,144,846,173.12 | 2,706,313,176.01 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 200,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | -48,242.75 | - | 247,570,544.25 | 447,522,301.50 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | - | | | 1,068,495,206.25 | 1,068,495,206.25 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 200,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 200,000,000.00 |
| 1、所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | - |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | - |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | - |
| 4、其他 | 200,000,000.00 | | | | | | | | | | 200,000,000.00 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -820,924,662.00 | -820,924,662.00 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | - | - |
| 2、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -620,924,662.00 | -620,924,662.00 |
| 3、其他 | | | | | | | | | | -200,000,000.00 | -200,000,000.00 |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | - |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | - |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | - |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | - |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | - |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | -48,242.75 | - | - | -48,242.75 |
| 1、本年提取 | | | | | | | | 9,165,594.59 | | | 9,165,594.59 |
| 2、本年使用 | | | | | | | | 9,213,837.34 | | | 9,213,837.34 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 505,000,000.00 | - | - | - | 1,500,000.00 | - | - | 2,418,760.14 | 252,500,000.00 | 2,392,416,717.37 | 3,153,835,477.51 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 杭州西奥电梯有限公司
# 财务报表附注
# 2025 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

## 一、公司基本情况

本公司原系由杭州西奥电梯安装有限公司和自然人周俊良等共同出资组建的有限责任公司，于 2004 年 3 月 24 日成立，取得杭州市临平区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913301107595187454 号的营业执照。注册地址：浙江省杭州市临平区经济开发区宏达路 168 号。法定代表人：周俊良。注册资本：人民币 50,500.00 万元。经历次股权变更，最新的股权结构为新西奥电梯集团有限公司出资 42,925.00 万元 ，持股比例 85.00%，杭州融西企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资 7,575.00 万元，持股比例 15.00%。

公司经营范围：许可项目：特种设备制造；特种设备安装改造修理；特种设备设计；特种设备检验检测；施工专业作业；建设工程设计；建设工程施工；建设工程质量检测；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；第二类增值电信业务（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：特种设备销售；货物进出口；机械设备研发；机械设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电机及其控制系统研发；会议及展览服务；非居住房地产租赁；金属结构制造；土石方工程施工；园林绿化工程施工；物业管理；装卸搬运；再生资源回收（除生产性废旧金属）；生产性废旧金属回收；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

截至资产负债表日，本公司共有杭州西奥电梯有限公司吉林分公司、杭州西奥电梯有限公司电梯检测分公司等 49 家分公司。

## 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

**三、遵循企业会计准则的声明**

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

**四、重要会计政策和会计估计**

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

**(一)会计期间及营业周期**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本公司正常营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

**(二)记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

**(三)现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

**(四)外币业务和外币报表折算**

**1、外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

浙江中瑞税务师事务所有限公司 审核之章（6）

**2、资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

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

**(五)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。金融工具包括金融资产，金融负债和权益工具。

**1、金融资产和金融负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

**2、金融工具的初始确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

**3、金融资产的后续计量**

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、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

采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资

产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

**4、金融负债的后续计量**

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

**5、金融工具的终止确认**

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《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

**6、金融工具减值**

本公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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项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（若金融工具的预期存续期少于 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。

[illegible]会计师事务所有限公司
审核之章（6）

公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融

工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。

**（1）应收款项及合同资产的减值**

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期间的预期信用损失计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用一般计量方法，按照一般方法，即“三阶段”模型计量预期信用损失准备。

A.单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单项金额重大的应收款项或单项金额虽不重大，但存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

B.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

浙江东方会计师事务所有限公司 审核之章（6）

信用风险特征组合的确定依据：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
| --- | --- | --- |
| 账龄分析组合 | 账龄 | 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没，编制应收账款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。 |

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
| --- | --- | --- |
| 关联方组合 | 款项性质 | 不计提预期信用损失 |
| 押金，保证金等低风险组合 | 款项性质 | 不计提预期信用损失 |

具体组合及计量预期信用损失的方法：

①组合中采用账龄分析法计提坏账准备的计提方法

| 账龄 | 应收账款<br>预期信用损失率(%) |
| --- | --- |
| 180 天内（含） | 0.00 |
| 180 天至 360 天（含） | 10.00 |
| 360 天至 540 天（含） | 30.00 |
| 540 天至 720 天（含） | 80.00 |
| 720 天以上（不含） | 100.00 |

②组合中采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

| 组合名称 | 方法说明 |
| --- | --- |
| 关联方组合 | 不计提预期信用损失 |
| 押金，保证金等低风险组合 | 不计提预期信用损失 |

**（2）债权投资、其他债权投资的减值**

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**(六)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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

（1）估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

（2）公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

浙江中瀚元亨注册会计师事务所有限公司 审核之章（6）

**(七)存货**

**1、存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

**2、发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法

**3、存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

**4、存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

（1）产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

（3）存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

（4）资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

[illegible]
审核之章（6）

**5、周转材料的摊销方法**

（1）低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

（2）包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

**(八)合同资产及合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注

四"金融工具-金融工具减值"部分的描述。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在"合同资产"或"其他非流动资产"项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在"合同负债"或"其他非流动负债"项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

**(九)长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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、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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

**2、初始投资成本确定**

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务

方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为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。

（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，按照下列规定确定其投资成本：

A.以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

**3、后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

（1）成本法。采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）权益法。按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益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。

**4、减值测试方法及减值准备计提方法**



V

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本附注四"长期资产减值"部分。

**(十)投资性房地产**

**1、投资性房地产的分类**

投资性房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，主要包括：（1）已出租的土地使用权。（2）持有并准备增值后转让的土地使用权。（3）已出租的建筑物。

**2、投资性房地产的计量模式**

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限(年) | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|
| 房屋、建筑物 | 20.00 | 5.00 | 4.75 |

**(十一)固定资产**

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年的单位价值较高的有形资产。

**1、确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

**2、各类固定资产的折旧方法**

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 残值率（%） | 折旧年限（年） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|
| 房屋建筑物 | 5.00 | 20.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 5.00 | 2.00-15.00 | 6.33-47.50 |
| 运输设备 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |
| 电子设备 | 5.00 | 2.00-5.00 | 19.00-47.50 |

| 类别 | 残值率（%） | 折旧年限（年） | 年折旧率（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 办公家具及其他 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |
| 工具、器具 | 5.00 | 2.00-10.00 | 9.50-47.50 |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

**(十二)在建工程**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

**(十三)借款费用**

**1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：（1）资产支出已经发生；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

**2、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期

实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

**(十四)无形资产**

**1、无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

**2、无形资产使用寿命及摊销**

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
| --- | --- | --- |
| 土地使用权 | 49-50 年 | 法定使用权 |
| 计算机软件 | 3-10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在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，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。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。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

**(十五)长期资产减值**

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉等（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。

**(十六)长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销，若长期

待摊费用项目不能使本公司在以后会计期间受益，则将尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

**(十七)职工薪酬**

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

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

**1、短期薪酬的会计处理方法**

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

浙江中瑞税务师事务所有限公司 审核之章（6）

**2、离职后福利的会计处理方法**

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

**3、辞退福利的会计处理方法**

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：①企业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；②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

**(十八)预计负债**

**1、预计负债的确认标准**

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。

**2、预计负债的计量方法**

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

**(十九)收入确认原则和计量方法**

**1、一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不

包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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，即客户已拥有了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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章（6）

**2、具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；出口产品则本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流

入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

**(二十)政府补助**

**1、政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

**2、政府补助的计量**

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

**3、政府补助的会计处理**

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。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。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，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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

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。

**(二十一)递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

**1、递延所得税资产的确认**

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

**2、递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

（1）因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：A.商誉的初始确认；B.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

响应纳税所得额或可抵扣亏损。

（2）本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**3、特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

## 五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

### (一)会计政策变更

本报告期内重要会计政策未变更。

### (二)会计估计变更

本报告期内本公司重要会计估计变更如下：

| 会计估计变更的内容和原因 | 审批程序 | 开始适用的时点 | 受影响的报表项目 | 影响利润总额 |
|---|---|---|---|---|
| 出于谨慎性原则，充分计提应收账款坏账准备，以抵御坏账风险，本公司提高了应收账款-账龄组合的坏账准备计提比率，变更后的比率详见本附注“(五)金融工具 6、金融工具减值 （1）应收款项及合同资产的减值”段落说明。 | 总经理办公会议审议通过 | 2025.1.1 | 应收账款-坏账准备/信用减值损失 | -284,671,677.81 |

### (三)重大前期差错更正事项

本报告期内未发生重大的前期差错更正。

## 六、税项

### (一)主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） | 备注 |
|---|---|---|---|
| 增值税 | 应税收入 | 13.00/9.00/6.00/3.00 | |

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） | 备注 |
| --- | --- | --- | --- |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7.00 | |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3.00 | |
| 地方教育附加 | 应纳流转税额 | 2.00 | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15.00 | |

**(二)税收优惠**

公司于 2022 年 12 月 24 日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务局浙江省税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR202233005304 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》第二十八条，第二款“国家重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。本公司 2025 年度执行 15%的所得税优惠税率。

## 七、财务报表项目注释

**(一)货币资金**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行存款 | 1,121,117,446.99 | 1,320,004,566.89 |
| 其他货币资金 | 497,933,735.46 | 548,051,759.95 |
| 合计 | 1,619,051,182.45 | 1,868,056,326.84 |

其他货币资金中 497,933,735.46 元系存入的保函、银行承兑保证金。

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 原币 | 折算汇率 | 本位币 | 原币 | 折算汇率 | 本位币 |
| 银行存款 | | | | | | |
| 其中：美元 | 4,830,689.81 | 7.0288 | 33,953,952.54 | 852,570.48 | 7.1884 | 6,128,617.64 |
| 欧元 | 235,824.37 | 8.2355 | 1,942,131.60 | 202,966.17 | 7.5257 | 1,527,462.51 |
| 合计 | | | 35,896,084.14 | | | 7,656,080.15 |

会计师事务所有限公司 审核之章（6）

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行保函 | 268,262,746.27 | 352,275,520.58 |
| 承兑保证金 | 229,670,989.19 | 195,776,239.37 |
| 合计 | 497,933,735.46 | 548,051,759.95 |

**(二)交易性金融资产**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,993,858,278.41 | 635,401,557.53 |
| 其中：债务工具投资 | 354,285,516.05 | 305,107,478.06 |
| 其他-理财产品 | 1,639,572,762.36 | 330,294,079.47 |
| 合计 | 1,993,858,278.41 | 635,401,557.53 |

**(三)应收票据**

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | | 10,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 88,352,007.29 | 108,917,794.54 |
| 信用证 | | 8,250,460.00 |
| 减：坏账准备 | 88,352,007.29 | 108,917,794.54 |
| 合计 | | 8,260,460.00 |

**(四)应收账款**

1、按坏账准备计提方法披露

| 类别 | 期末余额 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,168,952,244.80 | 100.00 | 603,518,879.16 | 100.00 |
| 合计 | 2,168,952,244.80 | 100.00 | 603,518,879.16 | 100.00 |

（续上表）

| 类别 | 期初余额 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 177,760,554.21 | 7.92 | 88,880,277.10 | 21.79 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,065,384,832.37 | 92.08 | 319,015,946.57 | 78.21 |
| 合计 | 2,243,145,386.58 | 100.00 | 407,896,223.67 | 100.00 |

2、按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | 1,484,606,899.98 | 68.45 | 39,155,501.24 |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | |
| 1-2 年 | 239,104,897.39 | 11.02 | 119,122,930.49 |
| 2-3 年 | 248,523,387.41 | 11.46 | 248,523,387.41 |
| 3-5 年 | 96,702,428.43 | 4.46 | 96,702,428.43 |
| 5 年以上 | 100,014,631.59 | 4.61 | 100,014,631.59 |
| 合计 | 2,168,952,244.80 | 100.00 | 603,518,879.16 |

（续上表）

| 账龄 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | 1,230,809,669.63 | 54.87 | 139,447,862.89 |
| 1-2 年 | 578,197,087.80 | 25.78 | 57,819,708.78 |
| 2-3 年 | 149,359,448.78 | 6.66 | 44,807,834.63 |
| 3-5 年 | 237,916,726.01 | 10.61 | 118,958,363.01 |
| 5 年以上 | 46,862,454.36 | 2.09 | 46,862,454.36 |
| 合计 | 2,243,145,386.58 | 100.00 | 407,896,223.67 |

3、按组合计提坏账准备的应收账款

（1）按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | | 账龄 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 计提比例(%) | | | 金额 | 计提比例(%) | |
| 180 天以内（含） | 1,040,163,979.64 | | | 1 年以内 | 1,010,267,936.62 | 5.00 | 50,567,585.79 |
| 180 天至 360 天（含） | 391,555,012.42 | 10.00 | 39,155,501.24 | 1-2 年 | 578,197,087.80 | 10.00 | 57,819,708.78 |
| 360 天至 540 天（含） | 144,321,974.85 | 30.00 | 43,296,592.45 | 2-3 年 | 149,359,448.78 | 30.00 | 44,807,834.63 |
| 540 天至 720 天（含） | 94,782,922.54 | 80.00 | 75,826,338.04 | 3-5 年 | 237,916,726.01 | 80.00 | 118,958,363.01 |

| 账龄 | 期末余额 | | | 账龄 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 计提比例(%) | | | 金额 | 计提比例(%) | |
| 720 天以上 | 445,240,447.43 | 100.00 | 445,240,447.43 | 5 年以上 | 46,862,454.36 | 100.00 | 46,862,454.36 |
| 合计 | 2,116,064,336.88 | | 603,518,879.16 | 合计 | 2,022,603,653.57 | | 319,015,946.57 |

（2）采用其他组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 关联方组合 | 52,887,907.92 | | | 42,781,178.80 | | |
| 合计 | 52,887,907.92 | | | 42,781,178.80 | | |

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 项目 | 期末余额 | 占应收账款余额的比例（%） |
|---|---|---|
| 余额前五名的应收账款总额 | 191,832,520.08 | 8.85 |

**(五)应收款项融资**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 62,187,599.07 | 54,568,349.25 |
| 合计 | 62,187,599.07 | 54,568,349.25 |

**(六)预付款项**

1、按项目列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 预付货款 | 332,783,568.33 | 100.00 | 369,363,716.14 | 100.00 |
| 合计 | 332,783,568.33 | 100.00 | 369,363,716.14 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 项目 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|---|---|---|
| 余额前五名的预付款项总额 | 281,797,476.95 | 84.68 |

**(七)其他应收款**

1、分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 | 6,386,600.11 | 10,726,757.75 |
| 其他应收款 | 2,593,339,749.20 | 2,491,042,472.93 |
| 合计 | 2,599,726,349.31 | 2,501,769,230.68 |

2、应收利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 定期存款应收利息 | 6,386,600.11 | 10,726,757.75 |
| 合计 | 6,386,600.11 | 10,726,757.75 |

3、其他应收款

（1）按坏账准备计提方法列示

| 类别 | 期末余额 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 3,410,718,141.30 | 94.80 | 998,016,632.08 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 187,024,840.09 | 5.20 | | |
| 合计 | 3,597,742,981.39 | 100.00 | 998,016,632.08 | 100.00 |

（续上表）

| 类别 | 期初余额 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 3,368,175,099.03 | 96.24 | 998,016,632.08 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 131,610,763.73 | 3.76 | | |
| 合计 | 3,499,785,862.76 | 100.00 | 998,016,632.08 | 100.00 |

（2）按组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 关联方组合 | 38,720,682.03 | | | 97,111,603.08 | | |
| 低风险组合 | 148,304,158.06 | | | 34,499,160.65 | | |
| 合计 | 187,024,840.09 | | | 131,610,763.73 | | |

## (八)存货

1、存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 83,924,879.97 | 3,097,805.36 | 80,827,074.61 | 75,440,685.37 | 4,776,684.59 | 70,664,000.78 |
| 库存商品 | 445,309,565.74 | | 445,309,565.74 | 424,448,364.44 | | 424,448,364.44 |
| 合计 | 529,234,445.71 | 3,097,805.36 | 526,136,640.35 | 499,889,049.81 | 4,776,684.59 | 495,112,365.22 |

2、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 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 4,776,684.59 | | | 1,678,879.23 | | 3,097,805.36 |
| 合计 | 4,776,684.59 | | | 1,678,879.23 | | 3,097,805.36 |

## (九)其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 委托贷款 | 18,162,443.02 | 18,562,443.03 |
| 减：委托贷款减值准备 | 18,162,443.02 | 18,562,443.03 |
| 待摊费用 | 6,173,021.33 | 5,962,242.30 |
| 留抵增值税 | 17,935,670.28 | |
| 合计 | 24,108,691.61 | 5,962,242.30 |

## (十)长期股权投资

1、分类情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 对子公司投资 | 535,116,666.08 | 15,000,000.00 | | 550,116,666.08 |
| 对联营企业投资 | 618,137.22 | | 259,461.03 | 358,676.19 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 |
| 合计 | 532,734,803.30 | 15,000,000.00 | 259,461.03 | 547,475,342.27 |

会计师事务所有限公司
审核之章（6）

2、对子公司的投资

| 被投资单位 | 持股比例（%） | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 杭州斯沃德电梯有限公司 | 100.00 | 206,720,480.65 | | | 206,720,480.65 |
| 广州西奥电梯安装工程有限公司 | 100.00 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 |

| 被投资单位 | 持股比例（%） | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 杭州西奥电梯现代化更新有限公司 | 60.00 | 19,164,185.43 | 15,000,000.00 | | 34,164,185.43 |
| 杭州技创教育科技有限公司 | 100.00 | | | | |
| 杭州金钥匙电梯科技服务有限公司 | 100.00 | 4,202,000.00 | | | 4,202,000.00 |
| 杭州济都企业管理有限公司 | 100.00 | 99,510,000.00 | | | 99,510,000.00 |
| 杭州浔都企业管理有限公司 | 100.00 | 100,930,000.00 | | | 100,930,000.00 |
| 杭州澜都企业管理有限公司 | 100.00 | 101,590,000.00 | | | 101,590,000.00 |
| 杭州西奥智能电梯科技有限公司 | 100.00 | | | | |
| 杭州西奥拱祥电梯有限公司 | 100.00 | | | | |
| 西奥(杭州余杭)电梯销售有限公司 | 100.00 | | | | |
| 杭州西奥城市运营管理有限公司 | 60.00 | | | | |
| 西奥电梯安装工程(杭州)有限公司 | 100.00 | | | | |
| 合计 | | 535,116,666.08 | 15,000,000.00 | | 550,116,666.08 |

3、对联营企业的投资

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加/减少投资(减少以负号表示) | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 嘉速弘（重庆）城市运营服务有限公司 | 900,000.00 | 618,137.22 | | -259,461.03 | | |
| 小计 | 900,000.00 | 618,137.22 | | -259,461.03 | | |
| 合计 | 900,000.00 | 618,137.22 | | -259,461.03 | | |

（续上表）

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 持股比例(%) | 减值准备余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | |

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 持股比例(%) | 减值准备余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | |
| 联营企业 | | | | | |
| 嘉速弘（重庆）城市运管服务有限公司 | | | 358,676.19 | 45.00 | |
| 小计 | | | 358,676.19 | | |
| 合计 | | | 358,676.19 | | |

4、长期股权投资减值准备明细表

| 被投资单位 | 投资成本 | 减值准备 |
|---|---|---|
| 广州西奥电梯安装工程有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |

**(十一)其他非流动金融资产**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 448,071,964.21 | 448,075,852.00 |
| 合计 | 448,071,964.21 | 448,075,852.00 |

**(十二)投资性房地产**

1、采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值合计 | 332,116,543.53 | 148,178,483.99 | 49,233,050.49 | 431,061,977.03 |
| 其中：房屋、建筑物 | 332,116,543.53 | 148,178,483.99 | 49,233,050.49 | 431,061,977.03 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | 37,171,346.26 | 77,447,600.60 | 1,299,532.84 | 113,319,414.02 |
| 其中：房屋、建筑物 | 37,171,346.26 | 77,447,600.60 | 1,299,532.84 | 113,319,414.02 |
| 三、减值准备合计 | 37,849,852.01 | 14,484,239.49 | 23,788,648.41 | 28,545,443.09 |
| 其中：房屋、建筑物 | 37,849,852.01 | 14,484,239.49 | 23,788,648.41 | 28,545,443.09 |
| 四、账面价值合计 | 257,095,345.26 | | | 289,197,119.92 |
| 其中：房屋、建筑物 | 257,095,345.26 | | | 289,197,119.92 |

本期投资性房地产计提折旧额为 77,447,600.60 元。

本期由在建工程转入的投资性房地产原值为 6,821,799.90 元。

浙江中瑞诚会计师事务所有限公司 审核之章（6）

**(十三)固定资产**

1、固定资产分类情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值合计： | 1,235,513,304.32 | 30,716,526.32 | 159,872,653.75 | 1,106,357,176.89 |
| 其中：房屋及建筑物 | 757,824,600.37 | 19,042,061.93 | 123,153,953.28 | 653,712,709.02 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 机器设备 | 409,097,438.29 | 7,111,530.12 | 32558761.89 | 383,650,206.52 |
| 运输工具 | 11,348,124.81 | 374,663.72 | 1,319,524.32 | 10,403,264.21 |
| 电子设备 | 38,152,645.76 | 3,995,418.90 | 2,557,362.37 | 39,590,702.29 |
| 办公家具及其他 | 7,394,244.24 | 47,336.84 | | 7,441,581.08 |
| 工具、器具 | 11,696,250.85 | 145,514.81 | 283,051.89 | 11,558,713.77 |
| 二、累计折旧合计: | 370,466,798.12 | 73,605,818.72 | 73,148,847.12 | 370,923,769.72 |
| 其中：房屋及建筑物 | 173,997,643.26 | 31,671,194.31 | 62,996,326.63 | 142,672,510.94 |
| 机器设备 | 159,587,051.97 | 32,994,967.98 | 6,279,891.87 | 186,302,148.08 |
| 运输工具 | 5,098,949.16 | 1,479,178.79 | 1,253,548.10 | 5,324,579.85 |
| 电子设备 | 22,548,464.32 | 5,406,343.56 | 2,421,868.34 | 25,532,939.54 |
| 办公家具及其他 | 3,561,043.58 | 997,912.83 | | 4,558,956.41 |
| 工具、器具 | 5,673,645.83 | 1,056,201.25 | 197,212.18 | 6,532,634.90 |
| 三、减值准备合计: | 7,959,930.87 | | 880,109.18 | 7,079,821.69 |
| 其中：房屋及建筑物 | 7,959,930.87 | | 880,109.18 | 7,079,821.69 |
| 机器设备 | | | | |
| 运输工具 | | | | |
| 电子设备 | | | | |
| 办公家具及其他 | | | | |
| 工具、器具 | | | | |
| 四、账面价值合计 | 857,086,575.33 | —— | —— | 728,353,585.48 |
| 其中：房屋及建筑物 | 575,867,026.24 | —— | —— | 503,960,376.39 |
| 机器设备 | 249,510,386.32 | —— | —— | 197,348,058.44 |
| 运输工具 | 6,249,175.65 | —— | —— | 5,078,684.36 |
| 电子设备 | 15,604,181.44 | —— | —— | 14,057,762.75 |
| 办公家具及其他 | 3,833,200.66 | —— | —— | 2,882,624.67 |
| 工具、器具 | 6,022,605.02 | —— | —— | 5,026,078.87 |

本期固定资产计提折旧额为 73,605,818.72 元。

本期由在建工程转入的固定资产原值为 19,042,061.93 元。

期末已提足折旧继续使用的固定资产原值为 47,771,133.56 元。

**(十四)在建工程**

1、分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 在建工程 | 168,881,255.57 | 137,405,000.78 |
| 在安装设备 | | 1,043,983.97 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 减：减值准备 | 10,781,181.48 | |
| 合计 | 158,100,074.09 | 138,448,984.75 |

2、在建工程项目减值准备情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 计提原因 |
| --- | --- | --- | --- |
| 抵债在建工程 | 10,781,181.48 | | 出于谨慎性原则按抵债在建房产原值的 50%计提减值准备 |
| 合计 | 10,781,181.48 | | |

**(十五)无形资产**

1、无形资产分类情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值合计： | 157,630,972.47 | 700,554.75 | | 158,331,527.22 |
| 其中：土地使用权 | 113,231,570.00 | | | 113,231,570.00 |
| 软件 | 44,399,402.47 | 700,554.75 | | 45,099,957.22 |
| 二、累计摊销合计： | 55,523,974.46 | 7,171,179.44 | | 62,695,153.90 |
| 其中：土地使用权 | 18,289,278.42 | 2,232,235.49 | | 20,521,513.91 |
| 软件 | 37,234,696.04 | 4,938,943.95 | | 42,173,639.99 |
| 三、减值准备合计： | | | | |
| 其中：土地使用权 | | | | |
| 软件 | | | | |
| 四、账面价值合计： | 102,106,998.01 | —— | —— | 95,636,373.32 |
| 其中：土地使用权 | 94,942,291.58 | —— | —— | 92,710,056.09 |
| 软件 | 7,164,706.43 | —— | —— | 2,926,317.23 |

说明：本年度无形资产摊销额为 7,171,179.44 元。

**(十六)长期待摊费用**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 三期景观工程 | 25,627,979.76 | 731,028.44 | 5,406,871.46 | | 20,952,136.74 |
| 装修费 | 1,226,028.63 | | 706,238.94 | 519,789.69 | |
| 邮箱服务费 | 128,983.23 | | 27,725.37 | | 101,257.86 |
| 合计 | 26,982,991.62 | 731,028.44 | 6,140,835.77 | 519,789.69 | 21,053,394.60 |

**(十七)递延所得税资产、递延所得税负债**

1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产和信用减值损失 | 1,760,554,213.17 | 264,083,131.95 | 1,586,979,560.80 | 238,046,934.12 |
| 公允价值变动 | 596,119,298.74 | 89,417,894.81 | 598,772,752.67 | 89,815,912.90 |
| 预计负债 | 22,869,188.91 | 3,430,378.34 | | |
| 递延收益 | 31,365,592.00 | 4,704,838.80 | | |
| 其他 | 9,579,614.58 | 1,436,942.19 | | |
| 合计 | 2,420,487,907.40 | 363,073,186.09 | 2,185,752,313.47 | 327,862,847.02 |

2、未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 加速折旧 | 145,503,919.75 | 21,825,587.96 | 175,831,102.60 | 26,374,665.39 |
| 合计 | 145,503,919.75 | 21,825,587.96 | 175,831,102.60 | 26,374,665.39 |

**(十八)应付票据**

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 1,520,773,043.23 | 905,840,902.98 |
| 商业承兑汇票 | | 50,000,000.00 |
| 信用证 | 792,248,865.80 | 324,191,760.35 |
| 其他-E 账通 | 163,425,954.27 | 251,916,848.54 |
| 合计 | 2,476,447,863.30 | 1,531,949,511.87 |

**(十九)应付账款**

1、按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付货款 | 2,255,365,992.73 | 2,342,495,212.16 |
| 合计 | 2,255,365,992.73 | 2,342,495,212.16 |

2、按债权人归集的期末前五大应付账款情况

| 项目 | 期末余额 | 占应付款项期末余额合计数的比例 |
|---|---|---|
| 余额前五名的应付账款总额 | 210,865,303.52 | 9.36% |

**(二十)合同负债**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 预收货款 | 1,513,647,070.27 | 1,700,726,596.58 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 1,513,647,070.27 | 1,700,726,596.58 |

## (二十一)应付职工薪酬

1、分类列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、短期薪酬 | 151,101,409.70 | 909,009,852.97 | 898,300,540.42 | 161,810,722.25 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 58,045,821.10 | 58,045,821.10 | |
| 合计 | 151,101,409.70 | 967,055,674.07 | 956,346,361.52 | 161,810,722.25 |

2、短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 150,690,454.10 | 822,221,856.61 | 811,396,628.52 | 161,515,682.19 |
| 二、职工福利费 | 410,955.60 | 16,154,078.93 | 16,269,994.47 | 295,040.06 |
| 三、社会保险费 | | 33,943,464.84 | 33,943,464.84 | |
| 其中：医疗保险费 | | 30,744,663.89 | 30,744,663.89 | |
| 工伤保险费 | | 2,774,671.19 | 2,774,671.19 | |
| 生育保险费 | | 424,129.76 | 424,129.76 | |
| 四、住房公积金 | | 32,677,294.53 | 32,677,294.53 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 3,742,861.85 | 3,742,861.85 | |
| 六、其他短期薪酬 | | 270,296.21 | 270,296.21 | |
| 合计 | 151,101,409.70 | 909,009,852.97 | 898,300,540.42 | 161,810,722.25 |

3、设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 离职后福利： | | | | |
| 1.基本养老保险 | | 56,121,999.80 | 56,121,999.80 | |
| 2.失业保险费 | | 1,923,821.30 | 1,923,821.30 | |
| 合计 | | 58,045,821.10 | 58,045,821.10 | |

[illegible]会计师事务所有限公司
审核之章（6）

## (二十二)应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 2,823,726.70 | 2,710,048.46 |
| 企业所得税 | 98,263,405.50 | 123,180,381.41 |
| 城市维护建设税 | 12,049.76 | 1,130,472.15 |
| 个人所得税 | 4,530,438.41 | 4,255,089.19 |
| 房产税 | 8,430,648.21 | 8,285,530.28 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 印花税 | 1,487,345.19 | 1,345,328.07 |
| 土地使用税 | 2,510,880.50 | 2,510,880.50 |
| 教育费附加 | 5,164.18 | 484,488.06 |
| 地方教育费附加 | 3,442.78 | 322,992.04 |
| 合计 | 118,067,101.23 | 144,225,210.16 |

### (二十三)其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 保证金 | 19,990,419.72 | 24,169,298.71 |
| 单位及个人往来 | 452,064,894.55 | 242,411,761.13 |
| 供应商扣款 | 60,277,585.25 | 50,245,823.70 |
| 临时代垫款 | 304,540,972.94 | 280,872,088.17 |
| 其他 | 8,860,936.76 | 17,094,152.41 |
| 合计 | 845,734,809.22 | 614,793,124.12 |

### (二十四)其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 待转销项税额 | 164,308,033.04 | 180,636,600.67 |
| 合计 | 164,308,033.04 | 180,636,600.67 |

### (二十五)预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 产品质量保证 | 22,869,188.91 | |
| 合计 | 22,869,188.91 | |

### (二十六)实收资本

| 股东名称 | 期初余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 投资金额 | 占比(%) | | | 投资金额 | 占比(%) |
| 新西奥（集团）有限公司 | 429,250,000.00 | 85.00 | | | 429,250,000.00 | 85.00 |
| 杭州融西企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 75,750,000.00 | 15.00 | | | 75,750,000.00 | 15.00 |
| 合计 | 505,000,000.00 | 100.00 | | | 505,000,000.00 | 100.00 |

### (二十七)资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 资本溢价 | 1,500,000.00 | | | 1,500,000.00 |
| 合计 | 1,500,000.00 | | | 1,500,000.00 |

### (二十八)专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | 2,418,760.14 | 9,134,225.28 | 6,007,754.03 | 5,545,231.39 |
| 合计 | 2,418,760.14 | 9,134,225.28 | 6,007,754.03 | 5,545,231.39 |

### (二十九)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 | 219,347,105.02 | | | 219,347,105.02 |
| 任意盈余公积 | 33,152,894.98 | | | 33,152,894.98 |
| 合计 | 252,500,000.00 | | | 252,500,000.00 |

### (三十)未分配利润

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|---|---|---|
| 调整前上期末未分配利润 | 2,392,416,717.37 | 2,162,619,099.76 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-) | | -17,772,926.64 |
| 调整后期初未分配利润 | 2,392,416,717.37 | 2,144,846,173.12 |
| 加:本期净利润 | 1,157,590,048.48 | 1,068,495,206.25 |
| 减:提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 向所有者分配的现金股利 | 520,381,651.00 | 620,924,662.00 |
| 转增资本 | | 200,000,000.00 |
| 期末未分配利润 | 3,029,625,114.85 | 2,392,416,717.37 |

### (三十一)营业收入及营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 8,276,140,484.75 | 5,791,415,269.78 | 8,031,172,151.18 | 5,551,849,969.17 |
| 其他业务收入 | 9,624,804.30 | 22,608,370.44 | 17,278,329.95 | 27,827,291.15 |
| 合计 | 8,285,765,289.05 | 5,814,023,640.22 | 8,048,450,481.13 | 5,579,677,260.32 |

浙江中瑞恒信会计师事务所有限公司
审核之章(6)

### (三十二)税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 房产税、土地使用税 | 11,863,767.50 | 11,291,985.04 |
| 城市建设维护税 | 24,494,686.51 | 23,289,775.89 |
| 教育附加费 | 9,600,269.57 | 10,001,904.07 |
| 地方教育附加费 | 7,903,800.43 | 6,668,024.52 |
| 印花税 | 5,078,824.16 | 4,919,962.66 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 其他 | | 46,451.79 |
| 合计 | 58,941,348.17 | 56,218,103.97 |

### (三十三)销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 销售费用 | 479,841,417.47 | 427,136,985.92 |

本年主要明细项:

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 工资薪金 | 189,424,673.45 | 162,545,055.52 |
| 社保及公积金 | 89,163,037.86 | 73,969,477.56 |
| 福利费 | 1,533,662.40 | 6,007,460.40 |
| 交通费 | 11,466,585.72 | 11,231,016.40 |
| 差旅费 | 13,564,937.26 | 12,263,277.35 |
| 邮电通讯费 | 1,483,509.59 | 1,472,717.71 |
| 折旧费 | 2,883,999.19 | 2,416,273.08 |
| 公务及会议费 | 13,819,198.62 | 9,503,180.16 |
| 交际应酬费 | 40,423,586.49 | 40,706,708.43 |
| 办公费 | 2,392,019.42 | 2,021,182.94 |
| 广告宣传费 | 27,825,321.31 | 14,121,940.36 |
| 租赁装修和物管费 | 14,139,250.94 | 15,067,711.15 |
| 无形资产摊销 | 2,270,757.50 | 2,232,235.49 |
| 劳务费 | 5,553,886.66 | 1,685,537.37 |
| 销售奖励 | 55,296,670.82 | 66,551,347.55 |
| 质量成本外部损失 | 2,490,760.91 | 940,269.70 |

### (三十四)管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 管理费用 | 137,998,005.26 | 148,414,841.16 |

审核之章（6）

本年主要明细项:

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 工资薪金 | 38,242,442.85 | 35,277,092.00 |
| 社保及公积金 | 3,603,194.87 | 5,765,289.53 |
| 福利费 | 4,800,617.59 | 5,515,785.57 |
| 职工教育经费 | 1,059,890.30 | 1,143,616.58 |
| 工会经费 | 1,915,601.75 | 13,316,995.39 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 交通费 | 1,856,412.02 | 559,258.84 |
| 差旅费 | 1,586,942.44 | 1,452,620.79 |
| 信息系统费 | 5,133,360.48 | 4,905,926.55 |
| 折旧费 | 17,436,543.50 | 19,218,118.38 |
| 办公费 | 1,378,475.11 | 1,398,252.36 |
| 中介服务费 | 10,646,646.76 | 11,427,870.06 |
| 招聘费 | 1,450,337.08 | 641,617.04 |
| 租赁装修和物管费 | 2,697,874.41 | 862,219.98 |
| 劳保及安全费用 | 1,114,190.44 | 2,440,620.53 |
| 水电动力费 | 4,698,245.09 | 4,922,959.39 |
| 环境保护费 | 2,566,145.15 | 2,566,783.86 |
| 无形资产摊销 | 4,722,149.94 | 5,683,226.60 |
| 其他资产摊销 | 5,487,266.87 | 759,199.99 |
| 劳务费 | 19,888,827.17 | 17,571,591.23 |
| 质量成本外部损失 | 2,064,184.44 | 3,692,933.84 |

**(三十五)研发费用**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 139,821,590.63 | 141,816,932.25 |
| 直接投入 | 142,429,745.95 | 172,535,640.27 |
| 折旧费 | 8,489,054.73 | 6,924,693.54 |
| 无形资产摊销 | 178,272.00 | 139,940.27 |
| 委外研发费用 | 13,274,745.24 | 150,000.00 |
| 其他费用 | 300,844.38 | 84,905.66 |
| 合计 | 304,494,252.93 | 321,652,311.99 |

**(三十六)财务费用**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 25,910,986.86 | 39,197,028.45 |
| 减：利息收入 | 27,115,606.27 | 212,384,929.94 |
| 利息净支出 | -1,204,619.41 | -173,187,901.49 |
| 汇兑净损益 | -4,077,578.61 | 1,176,997.67 |
| 银行手续费 | 3,240,189.75 | 1,710,207.88 |
| 合计 | -2,042,008.27 | -170,300,695.94 |

**(三十七)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 |
| --- | --- | --- | --- |
| 一、计入其他收益的政府补助 | | | |
| 直接计入当期损益的政府补助 | 30,317,542.81 | 52,243,930.07 | 与收益相关 |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | | | |
| 其中：个税扣缴税款手续费 | 629,058.27 | | |
| 进项税加计扣除 | 25,325,496.70 | | |
| 合计 | 56,272,097.78 | 52,243,930.07 | |

本年政府补助主要明细项：

| 项目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
| 第二批工业项目全生命周期奖励 | 10,536,700.00 |
| 区级“鲲鹏”企业第二批财政扶持资金 | 8,747,800.00 |

**(三十八)投资收益**

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -259,461.03 | -281,862.78 |
| 长期股权投资分红产生的投资收益 | 4,741,645.00 | 11,755,628.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 5,012,770.48 | -17,028,504.74 |
| 委贷收益调整 | -1,388,407.15 | |
| 合计 | 8,106,547.30 | -5,554,739.52 |

**(三十九)公允价值变动收益**

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 交易性金融资产 | 23,838,809.85 | -560,122,752.69 |
| 合计 | 23,838,809.85 | -560,122,752.69 |

**(四十)信用减值损失**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 应收票据坏账损失 | 20,565,787.25 | 35,722,921.27 |
| 应收账款坏账损失 | -251,511,742.48 | -143,880,202.14 |
| 其他应收款坏账损失 | | 214,596,609.89 |
| 委托贷款坏账损失 | 400,000.01 | 5,001,912.93 |
| 合计 | -230,545,955.22 | 112,241,241.95 |

**(四十一)资产减值损失**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 一、存货跌价损失 | 1,678,879.23 | -4,776,684.59 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 二、固定资产减值损失 | | -7,959,930.87 |
| 三、投资性房地产减值损失 | -14,484,239.49 | -37,849,852.01 |
| 四、在建工程减值损失 | -10,781,181.48 | |
| 合计 | -23,586,541.74 | -50,586,467.47 |

**(四十二)资产处置收益**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产处置收益 | 7,670,840.13 | -1,371,623.77 |
| 投资性房地产处置收益 | 5,622,013.07 | |
| 合计 | 13,292,853.20 | -1,371,623.77 |

**(四十三)营业外收入**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 质量罚款，违约等收入 | 1,240,065.06 | 985,221.65 |
| 捐赠 | 145,060.00 | |
| 其他 | 474,197.21 | 726,603.42 |
| 废旧物资收入 | 33,426,171.40 | 33,883,464.60 |
| 无须支付款项 | 3,823,651.55 | 19,487,106.65 |
| 合计 | 39,109,165.22 | 55,082,396.32 |

**(四十四)营业外支出**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 罚款，滞纳金 | 7,393,643.20 | 6,514,265.15 |
| 捐赠 | 716,135.92 | |
| 资产报废损失 | 169,214.26 | 538,524.30 |
| 诉讼仲裁 | 926,684.37 | 1,945,733.48 |
| 水利建设专项资金 | 47,217.74 | 3,810,888.41 |
| 其他 | 2,469,518.92 | 448,658.13 |
| 合计 | 11,722,414.41 | 13,258,069.47 |

**(四十五)所得税费用**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 249,442,563.27 | 234,480,758.42 |
| 递延所得税费用 | -39,759,416.50 | -28,650,373.54 |
| 合计 | 209,683,146.77 | 205,830,384.88 |

**(四十六)现金流量表**

1、将净利润调节为经营活动现金流量

| 项目 | 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 | 1,157,590,048.48 | 1,068,495,206.25 |
| 加：资产减值准备 | 23,586,541.74 | 50,586,467.47 |
| 信用减值损失 | 230,545,955.22 | -112,241,241.95 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 151,053,419.32 | 92,359,661.63 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 7,171,179.44 | 8,160,598.67 |
| 长期待摊费用摊销 | 6,140,835.77 | 1,577,056.01 |
| 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） | -13,292,853.20 | 1,910,148.07 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -23,838,809.85 | 560,122,752.69 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 17,966,213.68 | -145,929,334.89 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -8,106,547.30 | 5,554,739.52 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -35,210,339.07 | -27,487,159.20 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -4,549,077.43 | -1,214,950.50 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -31,024,275.13 | -264,574,775.55 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -10,064,283.43 | -388,955,724.18 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 892,323,115.69 | 189,599,916.66 |
| 其他 | 3,126,471.25 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,363,417,595.18 | 1,037,963,360.70 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 1,121,117,446.99 | 1,320,004,566.89 |
| 减：现金的期初余额 | 1,320,004,566.89 | 2,623,107,182.59 |
| 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 | -198,887,119.90 | -1,303,102,615.70 |

2、现金和现金等价物构成情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 1,121,117,446.99 | 1,320,004,566.89 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,121,117,446.99 | 1,320,004,566.89 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,121,117,446.99 | 1,320,004,566.89 |

## 八、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 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 新西奥电梯集团有限公司 | 上海 | 电梯、自动扶梯及相关零配件的销售，实业投资，项目投资，投资管理，资产管理。 | 102,432.78 万元 | 85.00 | 85.00 |

### (二)本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注七“长期股权投资注释”。

### (三)本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注七“长期股权投资注释”。

### (四)本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
| --- | --- |
| 杭州西奥现代化更新制造有限公司 | 孙公司 |
| 郑州西奥电梯现代化更新有限公司 | 孙公司 |
| 湖北西奥电梯现代化更新有限公司 | 孙公司 |
| 杭州西奥电梯安装服务有限公司 | 同一控制 |
| 西子电梯科技有限公司 | 同一控制 |
| 杭州西子工程有限公司 | 同一控制 |
| FORSHINEGLOBALPTE.LTD(恒信国际私人有限公司) | 同一控制 |
| 连捷电梯有限公司 | 同一控制 |
| 浙江连捷电梯有限公司 | 同一控制 |
| 浙江西子富沃德电机有限公司 | 同一控制 |
| 杭州西子富沃德精密机械有限公司 | 同一控制 |
| 杭州富沃德特种电缆有限公司 | 同一控制 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
| --- | --- |
| 杭州优迈科技有限公司 | 同一控制 |
| 浙江优迈重工机械有限公司 | 同一控制 |
| 浙江优迈智慧科技有限公司 | 同一控制 |
| 杭州优迈机电科技有限公司 | 同一控制 |
| 杭州英太凌科技有限公司 | 同一控制 |
| 成都西子孚信科技有限公司 | 同一控制 |
| 天津西子联合有限公司 | 同一控制 |
| 杭州信运实业有限公司 | 同一控制 |
| 浙江途捷电梯工程有限公司 | 同一控制 |

**(五)关联交易情况**

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 杭州斯沃德电梯有限公司 | 采购商品（服务） | 15,355,575.71 | 15,997,185.94 |
| 广州西奥电梯安装工程有限公司 | 采购商品（服务） | 14,487,092.29 | |
| 西奥电梯安装工程（杭州）有限公司 | 采购商品（服务） | 33,648,811.91 | 22,348,363.00 |
| 杭州西奥智能电梯科技有限公司 | 采购商品（服务） | 36,980,180.90 | |
| 浙江西子富沃德电机有限公司 | 采购商品（服务） | 388,270,027.15 | 406,992,583.44 |
| 杭州富沃德特种电缆有限公司 | 采购商品（服务） | 53,638,938.87 | 48,210,229.04 |
| 杭州优迈科技有限公司 | 采购商品（服务） | 51,519,109.88 | 33,362,602.41 |
| 浙江优迈重工机械有限公司 | 采购商品（服务） | 35,466,051.95 | 55,021,290.69 |
| 浙江优迈智慧科技有限公司 | 采购商品（服务） | 496,417.64 | 13,173.83 |
| 杭州优迈机电科技有限公司 | 采购商品（服务） | 379,042,988.86 | 374,706,025.50 |
| 杭州英太凌科技有限公司 | 采购商品（服务） | 9,472,613.23 | 3,187,179.33 |
| 杭州信运实业有限公司 | 采购商品（服务） | 119,592,449.30 | 90,148,693.57 |

出售商品、提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 杭州斯沃德电梯有限公司 | 销售商品（服务） | 263,996,065.58 | 248,517,052.92 |
| 杭州西奥电梯现代化更新有限公司 | 销售商品（服务） | 57,848,825.24 | 77,070,789.64 |
| 杭州技创教育科技有限公司 | 销售商品（服务） | 93,942.72 | 1,230,560.20 |
| 杭州西奥智能电梯科技有限公司 | 销售商品（服务） | 809,971.32 | |
| 杭州西奥拱祥电梯有限公司 | 销售商品（服务） | 9,814,221.02 | |
| 西子电梯科技有限公司 | 销售商品（服务） | 5,743,430.57 | 15,634,638.72 |
| 杭州西子富沃德精密机械有限公司 | 销售商品（服务） | 1,188,465.81 | 17,426,469.93 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 浙江西子富沃德电机有限公司 | 质量扣款收入 | 4,217,767.14 | |
| 杭州西子富沃德精密机械有限公司 | 废料销售收入 | 23,985,606.00 | |
| 杭州富沃德特种电缆有限公司 | 质量扣款收入 | 25,732.00 | |
| 杭州优迈科技有限公司 | 质量扣款收入 | 1,304,895.08 | |
| 浙江优迈智慧科技有限公司 | 质量扣款收入 | 1,335,947.91 | |
| 杭州优迈机电科技有限公司 | 质量扣款收入 | 3,387,623.00 | |
| 杭州英太凌科技有限公司 | 质量扣款收入 | 1,500.00 | |

2. 关联担保情况

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司关联方担保情况详见本附注“十、或有事项”说明。

**(六)关联方应收应付款项**

1. 应收项目

| 项目名称 | 期末 | | 期初 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| **应收账款** | | | | |
| 杭州斯沃德电梯有限公司 | 43,074,629.35 | | 11,771,390.98 | |
| 杭州西奥电梯现代化更新有限公司 | 8,535,925.31 | | 24,734,431.84 | |
| 杭州西奥扬祥电梯有限公司 | 1,086,499.55 | | | |
| 杭州技创教育科技有限公司 | 188,779.47 | | 1,390,533.00 | |
| 湖北西奥电梯现代化更新有限公司 | 2,167.00 | | | |
| 郑州西奥电梯现代化更新有限公司 | 9,000.00 | | | |
| 西子电梯科技有限公司 | 10,907.24 | | 4,857,470.00 | |
| **预付款项** | | | | |
| 杭州斯沃德电梯有限公司 | 114,909,982.34 | | 114,909,982.34 | |
| 杭州西奥电梯现代化更新有限公司 | 26,558,417.40 | | | |
| 杭州优迈科技有限公司临安分公司 | 6,272,759.97 | | | |
| 浙江优迈智慧科技有限公司 | 111,126,496.85 | | 15,662,267.29 | |
| **其他应收款** | | | | |
| 广州西奥电梯安装工程有限公司 | 5,410,390.73 | | 15,316,708.58 | |
| 杭州西奥电梯现代化更新有限公司 | 644,933.80 | | 644,933.80 | |
| 西奥电梯安装工程（杭州）有限公司 | 18,930,758.47 | | 28,360,000.00 | |
| 杭州浔都企业管理有限公司 | 44,411,997.80 | 44,278,731.26 | 44,278,731.26 | 44,278,731.26 |
| 杭州济都企业管理有限公司 | 46,392,423.49 | 46,252,789.28 | 46,252,789.28 | 46,252,789.28 |

审核之章（6）

| 项目名称 | 期末 | | 期初 | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 杭州洲都企业管理有限公司 | 44,176,835.00 | 44,031,579.10 | 44,031,579.10 | 44,031,579.10 |
| 杭州金钥匙电梯科技服务有限公司 | 1,000.00 | | | |
| 杭州西奥智能电梯科技有限公司 | 5,435,600.07 | | | |
| 杭州西奥拱祥电梯有限公司 | 360,000.00 | | | |
| 杭州西子富沃德精密机械有限公司 | 7,519,842.31 | | | |

2、应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| **应付账款** | | |
| 西奥电梯安装工程（杭州）有限公司 | 13,421,064.20 | 20,580,986.88 |
| 杭州西奥智能电梯科技有限公司 | 20,155,687.13 | |
| 杭州西奥电梯安装服务有限公司 | 36,800,000.00 | 36,800,000.00 |
| 浙江西子富沃德电机有限公司 | 12,451,043.37 | |
| 杭州富沃德特种电缆有限公司 | 16,700,696.02 | |
| 浙江优迈重工机械有限公司 | 1,015,088.01 | 15,165,762.54 |
| 杭州优迈机电科技有限公司 | 71,569,219.39 | |
| 杭州英太凌科技有限公司 | 4,036,058.69 | 980,074.95 |
| 杭州信运实业有限公司 | 21,573,332.10 | 47,168,937.73 |
| **预收款项（合同负债）** | | |
| 郑州西奥电梯现代化更新有限公司 | 3,940.00 | |
| 湖北西奥电梯现代化更新有限公司 | 9.43 | |
| 杭州西奥电梯现代化更新有限公司 | 490.00 | |
| **其他应付款** | | |
| 杭州斯沃德电梯有限公司 | 155,355,032.96 | |
| 杭州技创教育科技有限公司 | 550,000.00 | |
| 湖北西奥电梯现代化更新有限公司 | 116,811.41 | 463,135.53 |
| 杭州西奥电梯安装服务有限公司 | 49,278,513.57 | 50,613,800.00 |
| 浙江西子富沃德电机有限公司 | 7,952,762.97 | 3,265,449.77 |
| 杭州富沃德特种电缆有限公司 | 34,662.00 | 25,732.00 |
| 杭州优迈科技有限公司临安分公司 | 43,040.00 | |
| 浙江优迈重工机械有限公司 | 10,043,744.72 | 463,135.53 |
| 杭州英太凌科技有限公司 | 121,600.00 | |
| 杭州信运实业有限公司 | 111,854.00 | |

## 九、承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

| 被担保单位名称 | 担保事项 | 金额 | 到期日 | 备注 |
|---|---|---|---|---|
| 一、子公司 | | | | |
| 杭州西奥电梯现代化更新有限公司 | 保证 | 4,552.16 万元 | 2026/03/25 | 中国银行 |
| 杭州西奥现代化更新制造有限公司 | 保证 | 8,930.00 万元 | 2032/05/25 | 农业银行 |
| 二、其他公司 | | | | |
| 宁波西子太平洋商业管理有限公司 | 保证 | 5,516.00 万元 | 2029/12/31 | 中国银行 |
| 上海亚龙古城房地产开发有限公司 | 保证 | 30,468.75 万元 | 2028/02/24 | 中信银行 |
| 上海亚龙古城房地产开发有限公司 | 保证 | 36,323.44 万元 | 2028/12/31 | 中信银行 |

## 十一、资产负债表日后事项

截至董事会批准报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

浙江中瑞华恒会计师事务所有限公司 审核之章（6）

杭州西奥电梯有限公司

2026 年 3 月 27 日



统一社会信用代码

91330000755938187Q（1/1）

# 营业执照

（副 本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　浙江中致唯斯达会计师事务所有限公司

类　　型　有限责任公司（自然人投资或控股）

法定代表人　段男

经营范围　审查、会计验证、验资、资产评估、会计咨询、会计服务、工程预决算审计（需凭许可证经营）。（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）

注册资本　伍佰万元整

成立日期　2003 年 11 月 18 日

营业期限　2003 年 11 月 18 日 至 长期

住　　所　浙江省杭州市黄龙路 5 号黄龙恒励大厦四楼 412-417 房

登记机关　浙江省市场监督管理局

2022 年 07 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0007407

会计师事务所

# 执业证书

名　　称：浙江中瑞唯斯达会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：段勇

经营场所：杭州市黄龙路5号黄龙恒励大厦四楼412-417房

组织形式：有限责任

执业证书编号：33000204

批准执业文号：浙财会字〔2003〕62号

批准执业日期：2003年10月27日

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

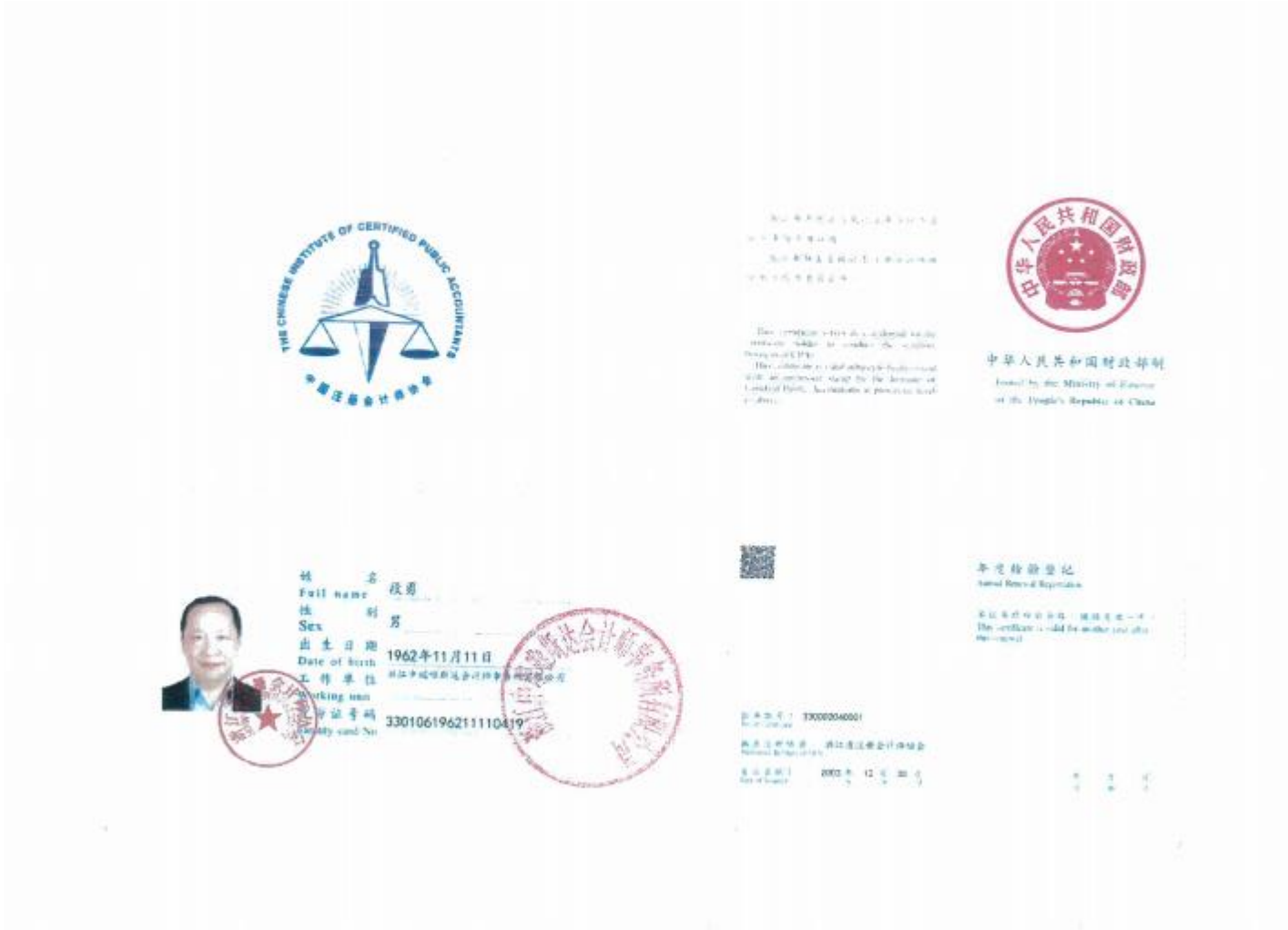
发证机关：

2018年5月18日

中华人民共和国财政部制

此件为原件扫描复印件


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中华人民共和国财政部
中华人民共和国财政部制
姓名 Full name 陆建军
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973年10月22日
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No. 330724197310226613
年度检验登记
Annual Renewal Registration


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中华人民共和国财政部
中华人民共和国财政部制
Name 段勇
Sex 男
Date of birth 1962年11月11日
Identity card No. 330106196211110419
年度检验登记
Annual Renewal Registration

## 8.2、投标人提供企业有关财务会计制度

| XIOLIFT 西奥电梯 第三层次文件 | | Class:<br>类别：政策 |
|---|---|---|
| | | Number:<br>编　号：FINPL04 |
| For the Attention of:<br>发至：<br>财务中心 | Source:<br>编制部门：财务中心 | Pages:<br>页 数：第 1 页 共 6 页 |
| | Subject:<br>主　题：财务会计制度 | Issued:<br>发布日期：2020-11-15 |
| | | Version:<br>版　本：A/1 |

版本记录

| 版本 | 更改内容 | 编制 | 审核 | 批准 | 发布时间 |
|---|---|---|---|---|---|
| A/0 | 首次归档 | 俞芬芬 | 程金娟 | 戴信龙 | 2017-7-31 |
| A/1 | 职责更新 | 俞芬芬 | 邢强 | 戴信龙 | 2020 11 15 |
| | | | | | |

| XIOLIFT 西奥电梯 | 第三层次文件 | Class:<br>类别：政策 |
|---|---|---|
| | | Number:<br>编　号：FINPL04 |
| For the Attention of:<br>发至：<br>财务中心 | Source:<br>编制部门：财务中心 | Pages:<br>页 数：第 2 页 共 6 页 |
| | Subject:<br>主　题：财务会计制度 | Issued:<br>发布日期：2020-11-15 |
| | | Version:<br>版　本：A/1 |

## 1. 目的

1.1 为了加强经营管理和会计核算工作，根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》结合本公司经营特点，特制定本制度。

1.2 为规范公司日常财务行为，发挥财务在公司经营管理和提高经济效益的作用，便于公司各部门及员工对公司财务部工作进行有效地监督，同时进一步完善公司财务管理制度，维护公司及员工相关的合法权益制度，结合公司相关情况制定本制度。

## 2. 范围

适用于西奥公司所有部门。

## 3. 财务工作岗位职责

3.1 总账会计职责

3.1.1 收到经过业务部门第一负责人同意的所需财务数据的邮件后，在 2 个工作日内进行反馈。

3.1.2 负责各类日常请款（不包含业务费、人工费结算）。日常请款包含：佣金奖励请款、分包费请款、广告宣传费请款、信息系统各项服务费及耗材请款、固定资产采购、修理修配及更新改造请款、无形资产采购请款、车间工装采购请款、工资、社保请款、员工借款请款等。

3.1.3 负责业务费、人工费结算。每周二根据业务部门提供的业务费、人工费结算请款单（业务费请款单需先经过应收款专员核实过该代理商的应收款），根据项目到款请款和居间合同、班组分包费合同核实请款金额会否在进度内，是否超额申请，核实无误后将信息登记在财务台账中，最终生成业务费结算汇总清单及人工费结算汇总清单递交至财务总监、总经理。该项请款无需提供发票。

3.1.4 负责各类长期资产管理（含基建的后期决算）。该项工作包括：（1）固定资产、无形资产、投资性房地产、长期待摊费用台账的更新维护，信息包括但不限于新购、转移、报废，基建流水账的更新维护，决算期间主要关注每一项工程的最终决算价以及累计已支付的款项，累计收到的票据，工程验收单等，确保不重不漏；（2）固定资产报废流程处理：提供业务部门申请报废的设备原值、购进日期、累计折旧、账面净值信息。（3）固定资产盘点：按照固定资产管理制度执行。

3.1.5 编制与自身业务相关的凭证、报表及各类余额调节表。 编制凭证：根据企业会计准则结合本公司的核算要求合理入账；报表及各类余额表：根据账载数据编制。

3.1.6 提供管理报告数据、纳税申报。管理报告数据包括：三项费用、关联方交易、费用还原、资本性支出金额；纳税申报表包括：财务报表、增值税月度申报表、重点税源月度申报表、所得税季度预缴申报表、所

得税汇算清缴申报表、各类税务调查表、地税综合申报表、社保申报表、地税税源预测表。

3.1.7 年度会计审计、汇算清缴及年度内各类专项审计。（1）年度会计审计、所得税汇算清缴：年度会计审计在每年年末 11 或 12 月联系事务所进行预审计，次年年假结束上班后即可联系事务所进场审计，主要是一个年度的财务账务的审核，审核内容主要围绕账务处理是否符合准则的要求，是否存在不合理的处理，普通资料可向事务所直接提供其所需资料，涉及重要信息需先汇报财务总监。在此期间可同时联系税务师事务所进场进行汇算清缴审计，汇算清缴的审计重点在于企业所得税，审核的重点在于纳税调整事项，提供资料原则同会计审计。（2）年度中各项专项审计：该项主要为公司申请各项政府补助需进行的专项审计，工作主要内容为针对每次的专项审计准备账务记账凭证、发票，梳理表单。

3.2　费用审核会计职责

3.2.1 每刻报销流程审核：执行标准：参照《交通补贴管理办法》、《手机费用报销规定》、《员工差旅费用管理制度》。费用报销参照费用报销填写手册执行。

3.2.2 请款批准书流程审核，具体为一些公司费用请款。

3.2.3 整理费用报销单据，核对账目。

3.3 应付会计职责

3.3.1 发票入账：（1） 供应商在当月关账之前开具发票并送到财务；（2）发票附件有销货清单；（3）财务在收到发票后在当月系统中入账，入账前核对发票真实性及发票明细。

3.3.2 问题发票处理：（1）开票金额有误：如发现发票金额有误，先分析其具体原因，若为供应商开票有误，则将发票退回；若为我司订单问题，应及时联系采购和计划；若为系统问题，则联系 IT；（2）开票数量有误：发现发票数量有误，应先联系相关人员核实，若为供应商问题，则退票重新开具，若为我司原因，应及时联系采购、计划解决；（3）资料不齐全：若发票附件无销货清单，则反馈给供应商补全单据；（4）其他异常订单处理：若出入库正常，但系统内查不到此订单，是由于系统关联时出错应直接联系 IT 解决；

3.3.3 供应商对账排款：（1）每月初 1-10 号为对账期，供应商应在 10 号之前将其对账单发送至财务邮箱。（2）排款表编制：财务人员从系统中导出应付账龄表，编辑每月供应商排款表，并于每月 15 日前提交 OA 流程申请付款。

3.3.4 供应商对账：将供应商对账单与财务系统核对，我司将对账单右边相应部分填写完整，包括上月底账

面余额，当月入账明细，当月支付金额，期末余额，若期末余额与供应商期末余额一致，则按账期填写本期应付款金额，若余额不一致，则分析其原因（如发票供应商已入账，我司未入账；扣款我司已入账，供应商未入账等），将差异在未达账项列明。核对无误后将对账单返还给供应商进行盖章，供应商盖章回传后保存。

3.3.5 新增供应商对账。在排款表添加新增供应商，关于其账期，可发邮件咨询相应采购人员，数据完善后进行对账。

3.3.6 承兑支付。将已核对完的排款明细表及出纳提供的当月可用承兑按承兑支付比例安排。承兑安排完成后将各个供应商所排承兑在排款表中体现。

3.3.7 质量扣款、报检费及账期变动。采购在每月 10 号前流程中提交延期(消延期)付货款申请流程，财务根据流程登记并在排款表中体现。

3.3.8 供应商排款流程。15 号之前发起供应商排款明细审批流程，流程完成后，将所开质量扣款收据转交采购寄给供应商，将所开报检费发票转交生产管理寄给供应商，承兑背书后，通知相应供应商凭收据领取。

3.3.9 发票认证：月底将所有专用发票及货运发票进行网上认证，发票认证数量应与认证系统一致，认证系统金额应与财务系统入账金额一致，如有差异，核实差异原因。

3.3.10 审核处理一些成本类流程请款，例如临时供应商请款，运输款，质量扣款返还，整改费，维保、工程自购件流程，维修费等流程。

3.4 应收会计职责

3.4.1 发票开具（专票，普票），根据各项目节点，由相关人员提交的申请开具发票。

3.4.2 根据每个项目的节点，开具外出经营发票。

2.4.3 日常账务处理以及月末数据统计整理工作。

3.4.4 开具发票后，如发生销售退回情况需开红字发票的，必须收回原发票，并注明“作废”字样或取得对方有效证明。

3.4.5 凡客户需要开具增值税专用发票的必须提供营业执照副本复印件、税登记证复件、开票资料方可开具。

3.5 出纳工作职责

3.5.1 建立健全现金、银行出纳账册，严格审核现金收付凭证。

3.5.2 严格执行现金管理制度，不得坐支现金，不得白条抵库。

3.5.3 对每天发生的银行和现金收支业务做到日清月结，及时核对，保证账实相符。

## 4. 现金及支票管理制度

4.1 现金管理

4.1.1 所有现金收支由公司出纳负责。

4.1.2 出纳应根据审批无误的报销单据与收款、支付凭证逐笔顺序登记现金、银行流水收支账目，并每天结出余额核对库存，做到日清月结，账实相符。

4.1.3 出纳库存现金，为公司日常零星开支所备用的库存现金限额为 3000 元，超额部分需存入银行。

4.1.4 出纳收取现金时，须立即开具一式三联的收据，由缴款人在右下角签名后，交缴款人、出纳、会计各留存联。

4.1.5 任何现金支出必须按相关程序报批。因出差或其他原因必须预支现金的，须提交借款流程，经公司总经理签字批准，方可支出现金。借款人要在出差回来或借款后两个星期内向出纳还款或报销。超过还款期限从当月工资扣还，原则上不允许借款，特殊情况经公司总经理批准方可借款。

4.2 支票管理

4.2.1 支票的购买、填写和保存由出纳负责。

4.2.2 现金支票只能由出纳员从银行提取现金时使用，与其他公司经济业务上的往来需转账支付的，一律使用转账支票。

4.2.3 出纳员不得签发不确定日期的支票，不得签发任何种类的空白支票，当付款金额无法确定时，可签发限额转账支票，并写明用途和日期、收款单位。

4.2.4 财务人员不得在支票签发前预先加盖签发支票的印章，签发支票时必须按编号顺序使用，对签错的支票或退票必须加盖“作废”戳记并与存根一起保管。

4.2.5 所开出支票给对方的，统一给公司销售人员。

## 5. 印鉴的保管

5.1 银行印鉴必须分人保管

5.2 财务专用章和总经理印鉴分别由财务经理和出纳负责保管

## 6. 附则

6.1 本制度有财务中心负责制定，有公司财务中心负责解释和修订。

| XIOLIFT 西奥电梯 第三层次文件 | | Class:<br>类别：政策 |
|---|---|---|
| | | Number:<br>编　号：FINPL04 |
| For the Attention of:<br>发至：<br>财务中心 | Source:<br>编制部门：财务中心 | Pages:<br>页 数：第 6 页 共 6 页 |
| | Subject:<br>主　题：财务会计制度 | Issued:<br>发布日期：2020-11-15 |
| | | Version:<br>版　本：A/1 |

## 9、投标人出具参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录的书面声明（加盖单位公章）

致（招标人）：南阳市城乡一体化示范区住房和城乡建设服务中心

我单位保证在参加招标活动前三年内在经营活动中没有重大违法记录。我单位保证所述内容真实、有效，并对此声明内容的真实性负法律责任并愿意承担相应责任。

特此声明！

投标人名称： 杭州西奥电梯有限公司 （盖章）

法定代表人或委托代理人（签字或盖章）：_____

日期：2026年11月12日

## 10、投标人诚信承诺书

为维护市场公平竞争，营造诚实守信的公共资源交易环境，本公司郑重承诺：

1、本次投标在电子投标文件中的所有信息均真实有效，提交的材料无任何伪造、修改或虚假成份，材料所述内容均为本公司真实拥有。若违反本承诺，一经查实，本公司愿意接受公开通报，自愿退出所有正在进行的交易项目，按照《中华人民共和国政府采购法》第七十七条和《中华人民共和国政府采购法实施条例》等相关法律规定，主动接受处罚，并承担相应法律责任；

2、本公司在参加本项目过程中严格遵守各项诚信廉洁规定，如有违反，自愿按规定接受处罚。

承诺人法定名称（盖章）：杭州西奥电梯有限公司

承诺人法定地址：浙江省杭州市临平区经济开发区宏达路168号

授权代表（签字或盖章）：_____

电话：400-826-9998

日期：2026年11月12日

## 11、其他资格证明

按照南阳市财政局《关于在政府采购活动中施行供应商资格信用承诺制的通知》宛财购〔2023〕4号的要求，对于市本级政府采购项目，全部实施供应商资格信用承诺，投标人在投标时，按照规定提供“南阳市政府采购供应商信用承诺函”（详见附件）的，无需再提交上述5-9项证明材料”。投标人在中标后，应将上述由信用承诺书替代的证明材料提交采购人或采购代理机构，证明材料将随公告一并公示。

## 11.1、南阳市政府采购供应商信用承诺函

致（采购人或采购代理机构）：南阳市城乡一体化示范区住房和城乡建设服务中心

单位名称：杭州西奥电梯有限公司

统一社会信用代码：91330110759518745 4

法定代表人：周俊良

联系地址和电话：浙江省杭州市临平区经济开发区宏达路168号，400-826-9998

我单位自愿参加本次政府采购活动，严格遵守《中华人民共和国政府采购法》及相关法律法规，坚守公开、公平、公正和诚实信用的原则，依法诚信经营，无条件遵守本次政府采购活动的各项规定。并且郑重承诺，本单位符合《中华人民共和国政府采购法》第二十二条规定的条件：

（一）具有独立承担民事责任的能力；

（二）具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度；

（三）具有履行合同所必需的设备和专业技术能力；

（四）有依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录；

（五）参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录；

（六）法律、行政法规规定的其他条件。

我单位保证上述承诺事项的真实性，如有弄虚作假或其他违法违规行为，愿意承担一切法律责任，并承担因此所造成的一切损失。

投标人（企业电子章）：杭州西奥电梯有限公司

法定代表人或授权代表（签字或电子印章）：_____

日期：2026 年11月12日

注：

1、投标人须在投标文件中按此模板提供承诺函，未提供视为未实质性响应招标文件要求，按无效投标处理。

2、投标人的法定代表人或者授权代表的签字或盖章应真实、有效，如由授权代表签字或盖章的，应提供“法定代表人授权书”。