

通用电梯股份有限公司

2022 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-80



信永中和会计师事务所

ShineWing

Certified public accountants

北京市东城区朝阳
门北大街8号富华大
厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Ma
No.8, Chaoyangmen Be
Dongcheng District, B
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023NJAA2B0008

通用电梯股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了通用电梯股份有限公司（以下简称“通用电梯公司”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通用电梯公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入的确认事项

关键审计事项	审计中的应对
通用电梯公司收入主要来源于电梯的生产销售，如财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计、29.收入确认原则和计量方法”及“六、合并财务报表主要项目注释、34”所示，2022 年度通用电梯公司营业收入为 4.26 亿元，产品销售收入是通用电梯公司的主要利润来源，作为关键业绩指标，为利润表重要组成项目，存在管理层为达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	针对营业收入作为关键审计事项执行的主要审计程序包括： （1）了解、评估并测试与收入确认相关的内部控制； （2）了解和评价收入确认流程和收入确认时点，是否满足企业会计准则及公司会计政策的要求； （3）按照收入类别分年度对营业收入、营业成本、毛利率、生产成本进行分析性复核，结合行业分析资料，对公司收入增长率、毛利率与公司所处行业、所处地域的行业内平均进行比较，对差异原因进行分析； （4）通过抽样的方式检查了与报告期收入确认相关的支持性凭证：销售合同或订单、销售发票、物流信息、验收确认文件、质检报告、银行回单等。 （5）对报告期主要客户选取样本执行函证程序，以确认报告期销售金额及各期末应收账款余额。 （6）针对报告期资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性凭证，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。
2. 应收款项坏账准备的计提事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计 12.应收账款及 14.其他应收款”所述：对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，均采用简化方法始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。具体计提方法如下：如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失；当单项金融资产无法以合	针对应收款项坏账准备关键审计事项执行的主要审计程序包括： （1）我们对公司应收款项日常管理及其期末可收回性评价相关的内部控制的设计和运行有效性进行了解、评估和测试； （2）了解管理层评估应收款项坏账准备时的判断和考虑的因素，评价管理层评估信用减值准备时所用的预期信用损失模型和参数的可靠性； （3）我们对于单独计提坏账准备的重要应收款项，选取样本获取管理层对预计

理成本评估预期信用损失的信息时，依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。 应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，管理层根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。 截至 2022 年 12 月 31 日，应收款项账面余额为 5.20 亿元，坏账准备为 1.79 亿元，账面价值为 3.42 亿元，占 2022 年末资产总额的 31.93%。由于通用电梯公司管理层在确定应收款项预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收款项不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收款项的减值识别为关键审计事项。	未来可收回金额做出估计的依据，包括大额应收款形成的原因及合理性、客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后实际回款情况，并复核其合理性； （4）我们获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，运用预期信用损失模型重新计算坏账计提金额是否准确。针对管理层按照组合计算预期信用损失的模型，我们执行了以下程序：1）评估预期信用损失模型计量方法的合理性； 2）检查了管理层依据信用风险特征将应收款项划分若干组合并评估适当性；3）复核管理层对应收款项预期信用损失进行评估的相关考虑及客观证据；4）结合历史实际损失率和前瞻性信息，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性。 （5）我们对于重要应收款项与管理层讨论其可收回性，并实施独立函证程序以及通过查阅销售合同、检查重要应收款项资产负债表日后的期后收回情况，以评价管理层对坏账准备计提的合理性； （6）我们检查了应收款项减值相关的信息是否已在财务报告中做出恰当披露。
--	---

四、 其他信息

通用电梯公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括通用电梯公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估通用电梯公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算通用电梯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督通用电梯公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对通用电梯公司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通用电梯公司不能持续经营。

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

（6） 就通用电梯公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 龚新海

（项目合伙人）

中国注册会计师： 栾永亮

中国 北京

二〇二三年四月二十六日

合并资产负债表
2022 年 12 月 31 日

编制单位：通用电梯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	223,641,875.03	521,708,948.57
交易性金融资产	六、2	72,576,773.96	27,342,833.28
衍生金融资产			
应收票据	六、3	28,522,599.89	2,289,500.00
应收账款	六、4	251,243,350.63	243,013,417.46
应收款项融资	六、5	25,728,500.00	34,050,000.00
预付款项	六、6	5,095,019.15	4,467,426.91
其他应收款	六、7	90,416,354.73	5,516,061.36
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	131,801,869.59	86,840,162.95
合同资产	六、9	11,061,934.93	13,015,285.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	18,892,796.65	19,388,149.42
流动资产合计		858,981,074.56	957,631,785.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、11	82,186,172.94	61,259,950.27
在建工程	六、12	79,568,571.82	37,643,990.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	997,894.47	172,084.19
无形资产	六、14	14,735,496.77	15,336,652.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、15	32,413,342.94	8,117,655.27
其他非流动资产	六、16	1,212,051.45	10,745,154.59
非流动资产合计		211,113,530.39	133,275,486.90
资产合计		1,070,094,604.95	1,090,907,272.20

法定代表人：徐志明

主管会计工作负责人：张建林

会计机构负责人：孙峰

合并资产负债表（续）

2022 年 12 月 31 日

编制单位：通用电梯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动负债：			
短期借款	六、17		70,078,750.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	106,843,298.00	
应付账款	六、19	139,164,667.77	124,803,693.57
预收款项			
合同负债	六、20	102,280,157.21	73,253,798.32
应付职工薪酬	六、21	9,910,557.85	10,522,458.66
应交税费	六、22	1,692,716.48	6,945,736.51
其他应付款	六、23	3,739,517.02	2,479,343.19
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	287,917.36	175,854.22
其他流动负债	六、25	6,151,650.24	3,476,662.47
流动负债合计		370,070,481.93	291,736,296.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、26	470,280.15	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、27	1,931,252.36	1,333,548.78
递延收益	六、28	462,051.02	568,678.10
递延所得税负债	六、15	3,318,118.15	118,553.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,181,701.68	2,020,780.61
负 债 合 计		376,252,183.61	293,757,077.55
股东权益：			
股本	六、29	240,146,000.00	240,146,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	253,405,494.27	253,405,494.27
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备	六、31	8,295,180.73	7,813,401.68
盈余公积	六、32	32,941,298.27	32,941,298.27
未分配利润	六、33	158,695,398.27	262,502,690.37
归属于母公司股东权益合计		693,483,371.54	796,808,884.59
少数股东权益		359,049.80	341,310.06
股东权益合计		693,842,421.34	797,150,194.65
负债和股东权益总计		1,070,094,604.95	1,090,907,272.20

法定代表人：徐志明

主管会计工作负责人：张建林

会计机构负责人：孙峰

母公司资产负债表
2022年12月31日

编制单位：通用电梯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金		220,705,912.50	519,468,314.67
交易性金融资产		72,778,315.05	27,540,358.21
衍生金融资产			
应收票据		28,522,599.89	2,289,500.00
应收账款	十六、1	250,078,647.37	243,013,417.46
应收款项融资		25,728,500.00	34,050,000.00
预付款项		4,803,064.43	4,467,426.91
其他应收款	十六、2	90,119,112.19	5,500,820.13
其中：应收利息			
应收股利			
存货		127,838,229.59	86,840,162.95
合同资产		11,004,217.06	13,015,285.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,794,529.98	19,342,938.06
流动资产合计		850,373,128.06	955,528,223.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	9,100,000.00	2,600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		82,186,172.94	61,259,950.27

在建工程		79,568,571.82	37,643,990.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		266,885.03	154,641.63
无形资产		14,735,496.77	15,336,652.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		32,322,358.01	8,075,139.19
其他非流动资产		1,212,051.45	10,745,154.59
非流动资产合计		219,391,536.02	135,815,528.26
资产合计		1,069,764,664.08	1,091,343,752.00

法定代表人：徐志明

主管会计工作负责人：张建林

会计机构负责人：孙峰

母公司资产负债表（续）

2022 年 12 月 31 日

编制单位：通用电梯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动负债：			
短期借款			70,078,750.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		106,843,298.00	
应付账款		138,771,141.97	124,694,926.49
预收款项			
合同负债		100,893,213.48	73,252,298.32
应付职工薪酬		8,944,136.67	9,795,859.11
应交税费		1,500,529.82	6,945,944.29
其他应付款		3,739,517.02	2,479,343.19
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		89,124.34	158,308.92
其他流动负债		6,147,195.97	3,476,662.47
流动负债合计		366,928,157.27	290,882,092.79
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,931,252.36	1,333,548.78
递延收益		462,051.02	568,678.10
递延所得税负债		3,318,118.15	118,553.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,711,421.53	2,020,780.61
负 债 合 计		372,639,578.80	292,902,873.40
股东权益：			
股本		240,146,000.00	240,146,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		253,405,494.27	253,405,494.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		8,295,180.73	7,813,401.68
盈余公积		32,941,298.27	32,941,298.27
未分配利润		162,337,112.01	264,134,684.38
股东权益合计		697,125,085.28	798,440,878.60
负债和股东权益总计		1,069,764,664.08	1,091,343,752.00

法定代表人：徐志明

主管会计工作负责人：张建林

会计机构负责人：孙峰

合并利润表
2022 年度

编制单位：通用电梯股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022 年度	2021 年度
----	----	---------	---------

一、营业总收入		426,877,614.49	471,870,849.13
其中:营业收入	六、34	426,877,614.49	471,870,849.13
二、营业总成本		392,710,042.07	426,442,883.42
其中:营业成本	六、34	311,961,525.86	353,641,587.58
税金及附加	六、35	2,267,085.25	1,512,313.53
销售费用	六、36	36,084,996.15	33,051,251.87
管理费用	六、37	31,076,621.73	25,993,539.67
研发费用	六、38	21,998,811.23	20,929,245.99
财务费用	六、39	-10,678,998.15	-8,685,055.22
其中:利息费用		1,239,666.71	516,819.60
利息收入		11,945,773.86	9,871,434.17
加:其他收益	六、40	1,213,161.27	1,363,685.33
投资收益(损失以“-”号填列)	六、41	2,882,005.75	4,996,050.92
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六、42	-4,766,059.32	1,874,907.16
信用减值损失(损失以“-”填列)	六、43	-132,050,993.70	-5,838,078.72
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、44	-1,624,862.26	-826,510.71
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、45	-22,505.81	244,546.21
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-100,201,681.65	47,242,565.90
加:营业外收入	六、46	1,000,000.00	7,000,000.00
减:营业外支出	六、47	1,669,393.96	1,111,785.55
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-100,871,075.61	53,130,780.35
减:所得税费用	六、48	-21,096,123.25	5,813,843.40
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-79,774,952.36	47,316,936.95
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-79,774,952.36	47,316,936.95
2.终止经营净利润(净亏损以“-”			

号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-79,792,692.10	47,375,626.89
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		17,739.74	-58,689.94
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		-79,774,952.36	47,316,936.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		-79,792,692.10	47,375,626.89
归属于少数股东的综合收益总额		17,739.74	-58,689.94
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.33	0.20
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.33	0.20

法定代表人：徐志明

主管会计工作负责人：张建林

会计机构负责人：孙峰

母公司利润表
2022 年度

编制单位：通用电梯股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		423,928,025.37	471,870,849.13
其中：营业收入	十六、4	423,928,025.37	471,870,849.13
二、营业总成本		387,827,828.76	424,144,934.06
其中：营业成本	十六、4	310,456,280.04	353,641,587.58
税金及附加		2,243,942.11	1,503,688.53
销售费用		35,960,680.19	33,051,251.87
管理费用		27,531,634.72	23,763,633.83
研发费用		21,998,811.23	20,929,245.99
财务费用		-10,363,519.53	-8,744,473.74
其中：利息费用		1,199,858.82	516,577.50
利息收入		11,941,382.13	9,868,816.47
加：其他收益		1,211,629.08	1,363,685.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	2,882,005.75	5,515,048.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-4,762,043.16	790,358.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-131,988,835.56	-5,837,276.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,621,824.48	-826,510.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-22,505.81	244,546.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-98,201,377.57	48,975,765.93
加：营业外收入		1,000,000.00	7,000,000.00
减：营业外支出		1,629,249.20	1,111,785.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-98,830,626.77	54,863,980.38
减：所得税费用		-21,047,654.40	5,856,359.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-77,782,972.37	49,007,620.90

(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-77,782,972.37	49,007,620.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-77,782,972.37	49,007,620.90
七、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.32	0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.32	0.21

法定代表人：徐志明

主管会计工作负责人：张建林

会计机构负责人：孙峰

合并现金流量表

2022 年度

编制单位：通用电梯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		389,389,035.73	402,542,164.55
收到的税费返还		225,272.88	1,778,951.34
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	143,440,724.80	69,565,124.19
经营活动现金流入小计		533,055,033.41	473,886,240.08
购买商品、接受劳务支付的现金		196,632,819.47	303,742,713.12
支付给职工以及为职工支付的现金		55,807,053.62	43,247,182.96
支付的各项税费		24,118,953.67	15,990,117.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	373,313,915.56	90,446,899.81
经营活动现金流出小计		649,872,742.32	453,426,913.18
经营活动产生的现金流量净额		-116,817,708.91	20,459,326.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	223,250,000.00
取得投资收益收到的现金		2,882,005.75	5,515,048.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		62,500.00	427,774.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		302,944,505.75	229,192,822.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		47,496,045.96	48,861,646.02
投资支付的现金		350,000,000.00	249,245,548.57
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		397,496,045.96	298,107,194.59
投资活动产生的现金流量净额		-94,551,540.21	-68,914,372.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			236,530,890.57
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			400,000.00

取得借款所收到的现金		150,000,000.00	120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	356,530,890.57
偿还债务所支付的现金		220,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		25,286,725.00	425,736.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	321,193.82	14,462,872.69
筹资活动现金流出小计		245,607,918.82	64,888,608.80
筹资活动产生的现金流量净额		-95,607,918.82	291,642,281.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-315,755.60	102,541.86
五、现金及现金等价物净增加额		-307,292,923.54	243,289,778.31
加：期初现金及现金等价物余额		521,532,678.40	278,242,900.09
六、期末现金及现金等价物余额	六、49	214,239,754.86	521,532,678.40

法定代表人：徐志明

主管会计工作负责人：张建林

会计机构负责人：孙峰

母公司现金流量表

2022 年度

编制单位：通用电梯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		379,688,382.86	402,603,497.76
收到的税费返还		225,272.88	1,778,951.34
收到其他与经营活动有关的现金		142,817,413.66	69,558,510.16
经营活动现金流入小计		522,731,069.40	473,940,959.26
购买商品、接受劳务支付的现金		190,943,193.04	303,850,829.02
支付给职工以及为职工支付的现金		48,297,694.64	42,365,286.59
支付的各项税费		23,755,090.06	15,990,117.29

支付其他与经营活动有关的现金		370,857,025.81	89,766,081.93
经营活动现金流出小计		633,853,003.55	451,972,314.83
经营活动产生的现金流量净额		-111,121,934.15	21,968,644.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	223,250,000.00
取得投资收益收到的现金		2,882,005.75	5,515,048.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		62,500.00	427,774.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		302,944,505.75	229,192,822.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		47,496,045.96	48,861,646.02
投资支付的现金		350,000,000.00	250,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,500,000.00	2,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		403,996,045.96	301,461,646.02
投资活动产生的现金流量净额		-101,051,540.21	-72,268,823.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			236,130,890.57
取得借款所收到的现金		150,000,000.00	120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	356,130,890.57
偿还债务所支付的现金		220,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		25,286,725.00	425,736.11
支付其他与筹资活动有关的现金		212,297.21	14,458,372.69
筹资活动现金流出小计		245,499,022.21	64,884,108.80
筹资活动产生的现金流量净额		-95,499,022.21	291,246,781.77

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-315,755.60	102,541.86
五、现金及现金等价物净增加额		-307,988,252.17	241,049,144.41
加：期初现金及现金等价物余额		519,292,044.50	278,242,900.09
六、期末现金及现金等价物余额		211,303,792.33	519,292,044.50

法定代表人：
会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

2. 对股东的分配						-24,014,600.00	-24,014,600.00		-24,014,600.00
3. 其他							-		-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-		-	-	-		-
1. 资本公积转增股本							-		-
2. 盈余公积转增股本							-		-
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. 其他综合为收益结转留存收益							-		-
6. 其他							-		-
(五) 专项储备	-	-	-	481,779.05	-	-	481,779.05		481,779.05
1. 本年提取				1,843,741.70			1,843,741.70		1,843,741.70
2. 本年使用				-1,361,962.65			-1,361,962.65		-1,361,962.65
(六) 其他							-		-
四、本年年末余额	240,146,000.00	253,405,494.27	-	8,295,180.73	32,941,298.27	158,695,398.27	693,483,371.54	359,049.80	693,842,421.34

法定代表人：徐志明

主管会计工作负责人：张建新

会计机构负责人：孙峰

合并股东权益变动表

2021 年度

编制单位：通用电梯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021 年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	180,106,000.00	96,451,813.65	-	6,840,199.25	28,040,536.18	220,027,825.57	531,466,374.65		531,466,374.65
加：会计政策变更							-		-
前期差错更正							-		-
同一控制下企业合并									
其他							-		-
二、本年初余额	180,106,000.00	96,451,813.65	-	6,840,199.25	28,040,536.18	220,027,825.57	531,466,374.65		531,466,374.65
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	60,040,000.00	156,953,680.62	-	973,202.43	4,900,762.09	42,474,864.80	265,342,509.94	341,310.06	265,683,820.00
（一）综合收益总额			-			47,375,626.89	47,375,626.89	-58,689.94	47,316,936.95
（二）股东投入和减少资本	60,040,000.00	156,953,680.62	-		-	-	216,993,680.62	400,000.00	217,393,680.62
1. 股东投入普通股	60,040,000.00	156,953,680.62					216,993,680.62	400,000.00	217,393,680.62
2. 其他权益工具持有者投入资本							-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额							-		-
4. 其他							-		-
（三）利润分配	-	-	-		4,900,762.09	-4,900,762.09	-		-
1. 提取盈余公积					4,900,762.09	-4,900,762.09	-		-

2. 对股东的分配							-		-
3. 其他							-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-		-	-	-		-
1. 资本公积转增股本							-		-
2. 盈余公积转增股本							-		-
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. 其他综合为收益结转留存收益							-		-
6. 其他							-		-
（五）专项储备	-	-	-	973, 202. 43	-	-	973, 202. 43		973, 202. 43
1. 本年提取				1, 804, 258. 76			1, 804, 258. 76		1, 804, 258. 76
2. 本年使用				-831, 056. 33			-831, 056. 33		-831, 056. 33
（六）其他							-		-
四、本年年末余额	240, 146, 000. 00	253, 405, 494. 27	-	7, 813, 401. 68	32, 941, 298. 27	262, 502, 690. 37	796, 808, 884. 59	341, 310. 06	797, 150, 194. 65

法定代表人：徐志明

主管会计工作负责人：张建新

会计机构负责人：孙峰

母公司股东权益变动表

2022 年度

编制单位：通用电梯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022 年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	240,146,000.00	253,405,494.27	-	7,813,401.68	32,941,298.27	264,134,684.38	798,440,878.60
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	240,146,000.00	253,405,494.27	-	7,813,401.68	32,941,298.27	264,134,684.38	798,440,878.60
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	481,779.05	-	-101,797,572.37	-101,315,793.32
（一）综合收益总额			-			-77,782,972.37	-77,782,972.37
（二）股东投入和减少资本	-	-	-		-	-	-
1. 股东投入普通股							-
2. 其他权益工具持有者投入资本							-
3. 股份支付计入股东权益的金额							-
4. 其他							-
（三）利润分配	-	-	-		-	-24,014,600.00	-24,014,600.00
1. 提取盈余公积							-
2. 对股东的分配						-24,014,600.00	-24,014,600.00
3. 其他							-

（四）股东权益内部结转	-	-	-		-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
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. 其他综合为收益结转留存收益							-
6. 其他							-
（五）专项储备	-	-	-	481,779.05	-	-	481,779.05
1. 本年提取				1,843,741.70			1,843,741.70
2. 本年使用				-1,361,962.65			-1,361,962.65
（六）其他							-
四、本年年末余额	240,146,000.00	253,405,494.27	-	8,295,180.73	32,941,298.27	162,337,112.01	697,125,085.28

法定代表人：徐志明

主管会计工作负责人：张建新

会计机构负责人：孙峰

母公司股东权益变动表

2021 年度

编制单位：通用电梯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021 年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	180,106,000.00	96,451,813.65	-	6,840,199.25	28,040,536.18	220,027,825.57	531,466,374.65
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	180,106,000.00	96,451,813.65	-	6,840,199.25	28,040,536.18	220,027,825.57	531,466,374.65
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	60,040,000.00	156,953,680.62	-	973,202.43	4,900,762.09	44,106,858.81	266,974,503.95
（一）综合收益总额			-			49,007,620.90	49,007,620.90
（二）股东投入和减少资本	60,040,000.00	156,953,680.62	-		-	-	216,993,680.62
1. 股东投入普通股	60,040,000.00	156,953,680.62					216,993,680.62
2. 其他权益工具持有者投入资本							-
3. 股份支付计入股东权益的金额							-
4. 其他							-
（三）利润分配	-	-	-		4,900,762.09	-4,900,762.09	-
1. 提取盈余公积					4,900,762.09	-4,900,762.09	-
2. 对股东的分配							-
3. 其他							-

（四）股东权益内部结转	-	-	-		-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
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	-	-	-	973, 202. 43	-	-	973, 202. 43
1. 本年提取				1, 804, 258. 76			1, 804, 258. 76
2. 本年使用				-831, 056. 33			-831, 056. 33
（六）其他							-
四、本年年末余额	240, 146, 000. 00	253, 405, 494. 27	-	7, 813, 401. 68	32, 941, 298. 27	264, 134, 684. 38	798, 440, 878. 60

法定代表人：徐志明

主管会计工作负责人：张建新

会计机构负责人：孙峰

母公司股东权益变动表
2020 年度

编制单位：通用电梯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020 年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计

一、上年年末余额	180,106,000.00	96,451,813.65	-	5,458,032.64	22,580,015.87	170,883,142.75	475,479,004.91
加：会计政策变更					-53,698.61	-483,287.48	-536,986.09
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	180,106,000.00	96,451,813.65	-	5,458,032.64	22,526,317.26	170,399,855.27	474,942,018.82
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	1,382,166.61	5,514,218.92	49,627,970.30	56,524,355.83
（一）综合收益总额			-			55,142,189.22	55,142,189.22
（二）股东投入和减少资本	-	-	-		-	-	-
1. 股东投入普通股							-
2. 其他权益工具持有者投入资本							-
3. 股份支付计入股东权益的金额							-
4. 其他							-
（三）利润分配	-	-	-		5,514,218.92	-5,514,218.92	-
1. 提取盈余公积					5,514,218.92	-5,514,218.92	-
2. 对股东的分配							-
3. 其他							-
（四）股东权益内部结转	-	-	-		-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
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. 其他综合为收益结转留							-

存收益							
6. 其他							-
（五）专项储备	-	-	-	1,382,166.61	-	-	1,382,166.61
1. 本年提取				1,812,003.95			1,812,003.95
2. 本年使用				-429,837.34			-429,837.34
（六）其他							-
四、本年年末余额	180,106,000.00	96,451,813.65	-	6,840,199.25	28,040,536.18	220,027,825.57	531,466,374.65

法定代表人：徐志明

主管会计工作负责人：张建林

会计机构负责人：孙峰

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

通用电梯股份有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）原名苏州市奥特斯电梯有限公司，成立于 2003 年 8 月 21 日，由自然人徐志明、张建林共同出资组建。于 2016 年 5 月 30 日完成股份制改制，名称变更为通用电梯股份有限公司。公司统一社会信用代码为 91320509752742592D，设立时注册资本为 500 万元，经过多次增资及股权转让，截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本、股本为人民币 24,014.60 万元。

根据中国证券监督管理委员会“证监许可字[2020]3440 号”文《关于同意通用电梯股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，本公司获准向社会公开发售人民币普通股股票 60,040,000.00 股（每股面值 1 元）。本次股票发行后，本公司的股份总数变更为 24,014.60 万股，每股面值人民币 1.00 元，股本总额为人民币 24,014.60 万元，其中：本次股票发行前原股东股本总额为人民币 18,010.60 万元，占变更后股本总额的 75.00%；社会公众股股本为人民币 6,004.00 万元，占变更后股本总额 25.00%。

法定代表人：徐志明；

住所：江苏省苏州市吴江区七都镇港东开发区；

公司属于特殊设备制造业中的电梯制造行业，主要从事电梯的研发、设计、制造、销售、安装及售后服务。经营范围：电梯、自动扶梯设备及零部件、电器设备及元器件、通用机械、环保设备的研究开发、制造；软件开发；本公司自产产品的销售，并提供安装、维修和保养服务，以及相关产品的技术咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

二、合并报表范围

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围包括苏州通用智科电梯服务有限公司、苏州朗通绿色电梯服务有限公司、苏州创通资本投资管理有限公司三家子公司。报告期内，本公司合并报表范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团自报告期末起 12 个月具有持续经营能力。由于具有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（本附注四、15）、应收款项预期信用损失计提的方法（本附注四、11、12、13、14）、固定资产折旧和无形资产摊销（本附注四、19、23）、收入确认的具体方法（本附注四、29）等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团经营周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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损益,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等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当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投资损益。

7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）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了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团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。

(1) 金融资产

1) 分类和计量

本集团根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。当初始确认时的公允价值与交易价格存在差异时，本集团区别下列情况进行处理：

①在初始确认时，金融资产的公允价值依据相同资产在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

②在初始确认时，金融资产的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

2) 债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

① 以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示其他流动资产。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

3) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具；即不包含付款的合同义务且享有发行人净资产和剩余收益的工具。

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，但管理层已做出不可撤销指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的除外。本集团对上述指定的政策为，将不以取得投资收益为目的的权益工具投资指定

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。进行指定后，公允价值变动在其他综合收益中进行确认，且后续不得重分类至损益(包括处置时)。作为投资回报的股利收入在本集团同时符合下列条件时，确认股利收入并计入当期损益：

- ①本集团收取股利的权利已经确立；
- ②与股利相关的经济利益很有可能流入本集团；
- ③股利的金额能够可靠计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资对应的利得和损失计入损益表中。

4) 金融资产减值

本集团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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

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

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

5) 金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;

③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

本集团重新商定或修改金融资产合同,导致合同现金流发生变化时,本集团会评估修改后的合同条款是否发生了实质性的变化。如果修改后合同条款发生了实质性的变化,本集团将终止确认原金融资产,并以公允价值确认一项新金融资产,且对新资产重新计算一个新的实际利率。在这种情况下,对修改后的金融资产应用减值要求时,包括确定信用风险是否出现显著增加时,本集团将上述合同修改日期作为初始确认日期。对于上述新确认的金融资产,本集团也要评估其在初始确认时是否已发生信用减值,特别是当合同修改发生在债务人不能履行初始商定的付款安排时。账面价值的改变作为终止确认产生的利得或损失计入损益。如果修改后合同条款并未发生实质性的变化,则合同修改不会导致金融资产的终止确认。本集团根据修改后的合同现金流量重新计算金融资产的账面总额,并将修改利得或损失计入损益。在计算新的账面总额时,仍使用初始实际利率(或购入或源生的已发生信用减值的金融资产经信用调整的实际利率)对修改后的现金流量进行折现。在评估相关金融资产的信用风险是否已经显著增加时,本集团基于变更后的合同条款在资产负债表日发生违约的风险与基于原合同条款在初始确认时发生违约的风险进行比较。

当收取金融资产现金流量的合同权利已到期,或该权利已转移且(i)本集团转移了金融资产所有权上几乎所有的风险及报酬;或(ii)本集团既未转移也未保留金融资产所有权上几乎所有风险及报酬,且本集团并未保留对该资产的控制,则本集团终止确认金融资产或金融资产的一部分。

当本集团已经转移收取现金流量的合同权利,既未转移也未保留金融资产所有权上几乎所有风险及报酬,且保留了对该资产的控制,则应当适用继续涉入法进行核算,根据对被转移资产继续涉入的程度继续确认该被转移资产,同时确认相关负债,以反映本集团保留的权利或义务。如果被转移资产按摊余成本计量,被转移资产和相关负债的账面净额等于本集团保留的权利或义务的摊余成本;如果被转移资产按公允价值计量,被转移资产和相关负债的账面净额等于本集团保留的权利或义务的公允价值。

其他权益工具投资终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入当期损益。

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 金融负债

本集团金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认金融负债按照公允价值计量,当初始确认时的公允价值与交易价格存在差异时,本集团区别下列情况进行处理:

1) 在初始确认时,金融负债的公允价值依据相同负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的,将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

2) 在初始确认时,金融负债的公允价值以其他方式确定的,将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后,根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素,包括时间等。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款、应付债券及长期应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。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,使用不可观察输入值。

(4) 金融工具的抵消

本集团将金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不得相互抵销;同时满足下列条件的,应当以互相抵销后的净额在资产负债表内列示:

- ①本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利现在是可执行的;
- ②本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 应收票据

对于应收票据,无论是否包含重大融资成分,本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

失或利得计入当期损益。

应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本集团对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

12.应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本集团对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 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，本集团依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
风险组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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

本集团将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

为反映应收账款的信用风险自初始确认后的变化，本集团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。

13.应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14.其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(1)以组合为基础计量预期信用损失,本集团按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

确定组合的依据	
风险组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
风险组合	按账龄分析法计提坏账准备

本集团将划分为风险组合的其他应收款按类似信用风险特征(账龄)进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

(2)对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

(3)存在抵押质押担保的其他应收款项,原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

15.存货

本集团存货主要包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

1) 如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本集团对该合同资产单项计提坏账准备并确认减值损失。

2) 当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征划分合同资产组合，在组合基础上计算减值损失。

确定组合的依据	
风险组合	以合同资产的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

本集团将划分为风险组合的合同资产按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等)，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

19. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	电子设备	5	5	19.00
4	运输设备	5	5	19.00
5	办公设备	5	5	19.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

20.在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

21.使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

22.借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

23.无形资产

本集团无形资产包括土地使用权和应用软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；应用软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

经复核，报告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。

24.长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试,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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,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,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

25.合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

26.职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、为职工缴纳的社会保险费和住房公积金、按规定提取的工会经费、职工教育经费和福利费,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。其中对超过一年予以支付补偿款,折现后计入当期损益。

27. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

28.预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本集团在确定最佳估计数时,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。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

29.收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认和计量的总体原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照个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。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团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. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团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。

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认的具体标准

境内直销大包模式下电梯销售业务：客户取得商品控制权的时点，通常为电梯发至客户后安装完成，并经特种设备监督检验机构或者其他具有监督检验资格的第三方（以下简称监督检验机构）检验，在获得监督检验机构检验合格时；根据《家用电梯制造与安装安全规范》规定，非公共场所安装且仅供单一家庭使用的电梯不属于特种设备，无需强制验收，对于负有安装义务的家用电梯，客户取得商品控制权的时点，为公司在安装完成并取得客户出具的移交单时；公司直销大包合同中的售后维保部分属于服务性质保，符合既定标准之外提供的一项单独履约服务，与销售设备能够单独区分，公司将此项服务作为单项履约义务并于实际提供服务后确认收入。

境内直销买断及经销模式下电梯销售业务：客户取得商品控制权的时点，通常为客户提货后或电梯发至客户并经客户签收后。

出口负有安装义务的境外销售业务：客户取得商品控制权的时点，通常为客户出具的移交单确认商品销售及安装义务已经完成时。

不负安装义务的境外销售业务：一般为 FOB 结算方式，客户取得商品控制权的时点通常为货物在装运港被装上指定船时，风险即由卖方转移至买方，公司在产品发出并办理报关出口手续，公司同时取得报关单与提单时。

配件销售业务：客户取得商品控制权的时点，通常为产品交付客户并签（验）收后。

维保服务业务收入：维保服务属于客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，为在一段时间内履行并在服务期间内分期确认收入。

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司对单个合同金额在 3 万元以下、维保期在一年以内的维保合同,在维保完成后一次性确认劳务收入;对于单个合同在 3 万元以上且维保期在一年以上的维保合同,在维保期间内根据按次提供服务分期确认收入。

30.政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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。

本集团取得与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益。

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。

公司取得与收益相关的政府补助,用于补偿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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

31.递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

32.租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“21.使用权资产”以及“27.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

33.持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

34.终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

35.重要会计估计的说明

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项及合同资产减值

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。因此应收款项及合同资产减值准备的金额可能会随上述估计的变化而发生变动,对应收款项及合同资产减值准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 所得税费用

本集团在正常的经营活动中,有部分交易最终的税务处理和计算存在一定的不确定性,部分项目是否能够在税前列支需要税务主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 预计负债的会计估计

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同等形成的现实义务,其履行很可能导致经济利益的流出,在该义务的金额能够可靠计量时,确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

36.重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

无

五、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税额后余额	13%/6%/9%/3%/0%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	注 2

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：公司电梯销售业务增值税适用 13% 税率，电梯安装业务增值税适用 9% 和 3% 税率；公司电梯维保业务、资金利息收入增值税适用 6% 税率；外销收入增值税税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税。

注 2：不同企业所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率
通用电梯股份有限公司	15%
苏州通用智科电梯服务有限公司	25%
苏州朗通绿色电梯服务有限公司	25%
苏州创通资本投资管理有限公司	25%

2. 税收优惠

本公司于 2011 年 8 月 2 日取得高新技术企业认定，于 2020 年 12 月 02 日通过高新技术企业复核认定，获得证书编号为 GR202032007050 的高新技术企业证书，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定，本公司自 2011 年 8 月 2 日起至 2023 年 12 月 02 日企业所得税减按 15% 税率计缴。

根据 2021 年 3 月 31 日财政部、税务总局发布的《进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2021〕13 号），2021 年 1 月 1 日起企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

根据 2022 年 9 月 22 日国家税务总局发布的《高新技术企业购置设备、器具企业所得税税前一次性扣除和 100% 加计扣除政策》（财政部 税务总局 科技部公告〔2022〕28 号），高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。

根据国家税务总局公告 2019 年第 2 号和国家税务总局公告 2021 年第 8 号规定，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。即小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，按 2.5% 计税；超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，按 10% 计税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金	20,471.38	7,223.05
银行存款	214,219,283.48	521,225,455.35
其他货币资金	9,402,120.17	476,270.17
合计	223,641,875.03	521,708,948.57

年末使用受限资金共 9,402,120.17 元,详见本附注“六、50”。

2.交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	72,576,773.96	27,342,833.28
其中:权益工具投资	22,576,773.96	27,342,833.28
其他	50,000,000.00	
合计	72,576,773.96	27,342,833.28

3.应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	23,975,917.08	
商业承兑汇票	4,546,682.81	2,289,500.00
合计	28522599.89	2,289,500.00

(2) 年末已用于质押的应收票据

年末无用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款及其他应收款的票据

项目	年末转为应收账款及其他应收款的金额
商业承兑汇票	33,573,664.36
合计	33,573,664.36

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,761,898.99	100.00	239,299.10	0.83	28,522,599.89
其中:商业承兑汇	4,785,981.91	16.64	239,299.10	5.00	4,546,682.81

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
票组合					
银行承兑汇票组合	23,975,917.08	83.36	-	-	23,975,917.08
合计	28,761,898.99	100.00	239,299.10	-	28,522,599.89

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,410,000.00	100.00	120,500.00	5.00	2,289,500.00
其中: 商业承兑汇票组合	2,410,000.00	100.00	120,500.00	5.00	2,289,500.00
合计	2,410,000.00	100.00	120,500.00	5.00	2,289,500.00

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	4,785,981.91	239,299.10	5.00
银行承兑汇票组合	23,975,917.08	-	-
合计	28,761,898.99	239,299.10	—

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票组合	120,500.00	118,799.10				239,299.10
合计	120,500.00	118,799.10				239,299.10

(7) 本年实际核销的应收票据

本年无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,370,260.00	4.95	14,299,615.00	93.03	1,070,645.00
按组合计提坏账准备的应收账款	294,872,345.35	95.05	44,699,639.72	15.16	250,172,705.63
其中: 账龄组合	294,872,345.35	95.05	44,699,639.72	15.16	250,172,705.63
合计	310,242,605.35	100.00	58,999,254.72	19.02	251,243,350.63

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,262,600.00	4.28	10,408,515.00	84.88	1,854,085.00
按组合计提坏账准备的应收账款	273,946,770.49	95.72	32,787,438.03	11.97	241,159,332.46
其中: 账龄组合	273,946,770.49	95.72	32,787,438.03	11.97	241,159,332.46
合计	286,209,370.49	100.00	43,195,953.03	15.09	243,013,417.46

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
延吉永盛电梯销售装饰有限公司	4,110,300.00	4,110,300.00	100.00	经营不善, 预计无法收回
六安市叶集区胜利置业有限公司	3,197,500.00	2,717,875.00	85.00	预计无法全部收回
蚌埠银河置业有限公司	2,267,800.00	2,147,460.00	94.69	预计无法全部收回
内蒙古普因药业有限公司	1,909,000.00	1,909,000.00	100.00	经营不善, 预计无法收回
四川广达置业有限公司	1,285,400.00	1,028,320.00	80.00	预计无法全部收回
嵊州银河实业投资有限公司	712,000.00	498,400.00	70.00	预计无法全部收回
蚌埠市乐业地产有限公司	682,400.00	682,400.00	100.00	经营不善, 预计无法收回
青海华西建筑有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	经营不善, 预计无法收回
常州方圆制药有限公司	288,620.00	288,620.00	100.00	经营不善, 预计无法收回

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽顺通建材贸易大市场有限责任公司	244,240.00	244,240.00	100.00	经营不善,预计无法收回
银川市沙海雪绒工贸有限公司	173,000.00	173,000.00	100.00	经营不善,预计无法收回
合计	15,370,260.00	14,299,615.00	—	—

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	155,030,013.93	7,751,500.70	5.00
1-2 年	73,385,123.22	11,007,768.48	15.00
2-3 年	26,475,216.40	5,295,043.28	20.00
3-4 年	23,232,620.51	8,131,417.18	35.00
4-5 年	14,118,204.05	9,882,742.84	70.00
5 年以上	2,631,167.24	2,631,167.24	100.00
合计	294,872,345.35	44,699,639.71	15.16

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	155,030,013.93
1-2 年	73,385,123.22
2-3 年	28,739,216.40
3-4 年	25,871,560.51
4-5 年	19,376,014.05
5 年以上	7,840,677.24
合计	310,242,605.35

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,408,515.00	3,891,100.00				14,299,615.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	32,787,438.03	11,912,201.69				44,699,639.72
合计	43,195,953.03	15,803,301.69				58,999,254.72

(3) 本年应收账款坏账准备情况

(4) 本年无实际核销的应收账款。

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	年末账面余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
1	四川通用电梯有限公司	57,780,171.09	1年以内	18.62	2,889,008.55
2	定陶天诚置业有限公司	21,282,100.00	1年以内/1-2年/2-3年	6.86	3,195,195.00
3	菏泽天勤城市建设投资有限公司	10,615,848.13	1年以内/1-2年	3.42	1,588,712.41
4	曲靖市智能电梯有限公司	9,179,295.90	1年以内	2.96	458,964.80
5	中建三局集团有限公司安装事业部	8,285,300.00	2-3年/4-5年	2.67	4,529,210.00
合计		107,142,715.12	—	34.54	12,661,090.76

5. 应收款项融资

款项性质	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,728,500.00	34,050,000.00
合计	25,728,500.00	34,050,000.00

应收款项融资本年增减变动及公允价值变动的情况:

款项性质	年初余额	年末余额					
		初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	34,050,000.00	25,728,500.00	-	-	-	25,728,500.00	-
合计	34,050,000.00	25,728,500.00	—	—	—	25,728,500.00	—

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,203,089.15	82.49	4,066,028.87	91.02
1-2年	872,790.00	17.13	59,700.04	1.34
2-3年	19,140.00	0.38	341,698.00	7.65
合计	5,095,019.15	100.00	4,467,426.91	100.00

注: 账龄超过1年的预付款项主要系预付尚未结算的电梯安装费。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	90,416,354.73	5,516,061.36
合计	90,416,354.73	5,516,061.36

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	207,912,366.84	8,726,671.84
备用金	425,940.00	197,050.00
其他往来款项	1,701,543.66	86,942.38
合计	210,039,850.50	9,010,664.22

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段
	未来 12 个月的预期信用损失	整个存续期内预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期内预期信用损失 (已发生信用减值)
2022 年 1 月 1 日余额	3,278,602.86		216,000.00
2022 年 1 月 1 日其他应收款 账面余额在本年	—	—	—
--转入第二阶段	-2,579,285.10	2,579,285.10	
--转入第三阶段	-55,000.00		55,000.00
--转回第二阶段			
--转回第一阶段			
本年计提	-79,684.00	663,576.90	115,545,000.00
本年转回			
本年转销			
本年核销			
其他变动			
2022 年 12 月 31 日余额	564,633.76	3,242,862.00	115,816,000.00

第一阶段计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	3,814,211.84	440,181.68	11.54
备用金	405,940.00	37,097.00	9.14
其他往来款项	1,661,301.66	87,355.08	5.26
合计	5,881,453.50	564,633.76	—

第二阶段计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	3,782,155.00	3,192,410.00	84.41

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

备用金	20,000.00	18,000.00	90.00
其他往来款项	40,242.00	32,452.00	80.64
合计	3,842,397.00	3,242,862.00	-

第三阶段计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆金科企业管理集团有限公司	50,000,000.00	36,250,000.00	72.50	经营不善, 预计无法全额收回
重庆庆科商贸有限公司	50,000,000.00	36,250,000.00	72.50	经营不善, 预计无法全额收回
融信(福建)投资集团有限公司	50,000,000.00	24,000,000.00	48.00	经营不善, 预计无法全额收回
广州善宏企业管理有限公司	30,000,000.00	15,000,000.00	50.00	经营不善, 预计无法全额收回
祥生地产集团有限公司	20,000,000.00	4,000,000.00	20.00	经营不善, 预计无法全额收回
湖北杜鹃盛景国际大酒店有限公司	116,000.00	116,000.00	100.00	破产清算, 预计无法收回
当代节能置业股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	经营不善, 预计无法收回
铜陵市恒基投资开发有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	经营不善, 预计无法收回
峨眉山市嘉创投资有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	经营不善, 预计无法收回
合计	200,316,000.00	115,816,000.00	—	—

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	203,349,483.66
1-2 年	1,595,281.84
2-3 年	1,036,688.00
3-4 年	747,080.00
4-5 年	1,129,975.00
5 年以上	2,181,342.00
合计	210,039,850.50

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	3,494,602.86	116,128,892.91				119,623,495.77
合计	3,494,602.86	116,128,892.91				119,623,495.77

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末账面余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
重庆金科企业管理集团有限公司	保证金	50,000,000.00	1 年以内	23.81	36,250,000.00
重庆庆科商贸有限公司	保证金	50,000,000.00	1 年以内	23.81	36,250,000.00
融信(福建)投资集团有限公司	保证金	50,000,000.00	1 年以内	23.81	24,000,000.00
广州善宏企业管理有限公司	保证金	30,000,000.00	1 年以内	14.28	15,000,000.00
祥生地产业集团有限公司	保证金	20,000,000.00	1 年以内/1—2 年	9.52	4,000,000.00
合计		200,000,000.00		95.22	115,500,000.00

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	24,954,841.95		24,954,841.95
半成品	6,441,183.71		6,441,183.71
库存商品	8,732,886.43	436,469.28	8,296,417.15
发出商品	92,786,070.82	676,644.04	92,109,426.78
合计	132,914,982.91	1,113,113.32	131,801,869.59

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,950,078.33		18,950,078.33
半成品	5,450,598.68		5,450,598.68
库存商品	10,113,542.64	1,099,359.19	9,014,183.45
发出商品	53,611,347.80	186,045.31	53,425,302.49
合计	88,125,567.45	1,285,404.50	86,840,162.95

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回或转销	其他转出	
库存商品	1,099,359.19	1,096,113.29	1,759,003.20		436,469.28

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回或转销	其他转出	
发出商品	186,045.31	490,598.73			676,644.04
合计	1,285,404.50	1,586,712.02	1,759,003.20		1,113,113.32

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提依据	本年转回或转销原因
库存商品	可变现净值低于账面价值	实现销售
发出商品	可变现净值低于账面价值	实现销售

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	12,441,661.31	1,379,726.38	11,061,934.93
合计	12,441,661.31	1,379,726.38	11,061,934.93

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	14,356,861.49	1,341,576.14	13,015,285.35
合计	14,356,861.49	1,341,576.14	13,015,285.35

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
质保金	38,150.24			-
合计	38,150.24			—

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴及待抵扣税金	3,864,994.49	24,734.52
待摊费用	365,220.75	724,447.46
合同取得成本	14,662,581.41	18,638,967.44
合计	18,892,796.65	19,388,149.42

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	82,186,172.94	61,259,950.27
固定资产清理		
合计	82,186,172.94	61,259,950.27

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	58,481,944.18	24,947,269.87	11,543,199.83	3,324,924.95	98,297,338.83
2.本年增加金额					
(1) 购置	540,000.00	27,498,469.10	4,792,836.43	40,353.98	32,871,659.51
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废		820,000.00	784,425.09		1,604,425.09
(2) 转入在建工程		11,593,290.63			11,593,290.63
4.年末余额	59,021,944.18	40,032,448.34	15,551,611.17	3,365,278.93	117,971,282.62
二、累计折旧					
1. 年初余额	15,537,231.62	10,860,712.38	8,017,122.93	2,622,321.63	37,037,388.56
2.本年增加金额					
(1) 计提	2,872,460.73	2,012,747.11	1,480,969.79	240,928.80	6,607,106.43
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废		779,000.00	745,203.83		1,524,203.83
(2) 转入在建工程		6,335,181.48			6,335,181.48
4.年末余额	18,409,692.35	5,759,278.01	8,752,888.89	2,863,250.43	35,785,109.68
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	40,612,251.83	34,273,170.33	6,798,722.28	502,028.50	82,186,172.94
2. 年初账面价值	42,944,712.56	14,086,557.49	3,526,076.90	702,603.32	61,259,950.27

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
营口市全御蓝湾商品房	2,355,483.69	目前正在办理中
喀什市金龙圆梦时代小区商品房	525,037.50	目前正在办理中
合计	2,880,521.19	

(3) 年末固定资产未发现减值迹象, 未计提固定资产减值准备。

12.在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	79,568,571.82	37,643,990.51
工程物资		
合计	79,568,571.82	37,643,990.51

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电梯智能制造项目厂房	69,452,055.64		69,452,055.64	37,643,990.51		37,643,990.51
电梯智能制造项目在 安装设备	10,116,516.18		10,116,516.18			
合计	79,568,571.82		79,568,571.82	37,643,990.51		37,643,990.51

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定 资产	其他减少	
电梯智能制造项目 厂房	37,643,990.51	31,808,065.13			69,452,055.64
电梯智能制造项目 在安装设备		10,116,516.18			10,116,516.18
合计	37,643,990.51	41,924,581.31			79,568,571.82

(续)

工程名称	预算数	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中:本 年利息 资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金 来源
电梯智能制造 项目厂房	90,960,000.00	76.35	76.35				募集 资金
合计	90,960,000.00	76.35	76.35				—

13.使用权资产

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1.年初余额	356,520.73	356,520.73
2.本年增加金额	1,219,684.84	1,219,684.85
(1) 租入	1,219,684.84	1,219,684.85
(2) 企业合并增加		-
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		-
4.年末余额	1,576,205.57	1,576,205.57
二、累计折旧		-

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1.年初余额	184,436.54	184,436.54
2.本年增加金额	393,874.56	393,874.56
(1) 计提	393,874.56	393,874.56
(2) 其他转入		-
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		-
4. 年末余额	578,311.10	578,311.10
三、减值准备		-
四、账面价值		-
1.年末账面价值	997,894.47	997,894.47
2.年初账面价值	172,084.19	172,084.19

14.无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	16,214,313.30	1,635,410.52	17,849,723.82
2.本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额	16,214,313.30	1,635,410.52	17,849,723.82
二、累计摊销			
1.年初余额	2,043,828.47	469,243.28	2,513,071.75
2.本年增加金额			
(1) 计提	324,286.31	276,868.99	601,155.30
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额	2,368,114.78	746,112.27	3,114,227.05
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	13,846,198.52	889,298.25	14,735,496.77
2. 年初账面价值	14,170,484.83	1,166,167.24	15,336,652.07

(2) 2022 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的土地使用权

15.递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	181,354,889.28	27,194,983.63	49,438,036.53	7,415,605.20
可抵扣亏损	28,604,156.61	3,843,948.57	1,699,841.26	42,496.03
预计负债	1,931,252.36	289,687.85	1,333,548.78	200,032.32
合同负债应收取的合同对价	2,797,750.00	419,662.50	2,494,800.00	374,220.00
递延收益-政府补助	462,051.02	69,307.65	568,678.10	85,301.72
交易性金融资产公允价值变动	3,971,684.95	595,752.74		
合计	219,121,784.22	32,413,342.94	55,534,904.67	8,117,655.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动			790,358.21	118,553.73
固定资产折旧	22,120,787.66	3,318,118.15		
合计	22,120,787.66	3,318,118.15	790,358.21	118,553.73

注: 根据 2022 年 9 月 22 日国家税务总局发布的《高新技术企业购置设备、器具企业所得税税前一次性扣除和 100%加计扣除政策》(财政部 税务总局 科技部公告〔2022〕28 号), 高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具, 允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除, 并允许在税前实行 100%加计扣除。

16.其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	1,212,051.45	10,205,154.59
购房款		540,000.00
合计	1,212,051.45	10,745,154.59

17.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	-	70,078,750.00
合计	-	70,078,750.00

18.应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	106,843,298.00	
合计	106,843,298.00	

截至 2022 年 12 月 31 日, 无已到期未支付的应付票据。

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
合计	139,164,667.77	124,803,693.57
其中: 1年以上	15,512,989.81	15,395,187.74

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
新疆金利通电梯有限公司	1,653,410.53	尚未结算
广西通奥电梯空调工程有限公司	1,619,339.09	尚未结算
溧阳新翰电梯工程有限公司	1,504,252.00	尚未结算
贵州黔通用电梯工程有限公司	963,174.60	尚未结算
潍坊恒生电梯工程有限公司	892,698.78	尚未结算
合计	6,632,875.00	

20.合同负债

项目	年末余额	年初余额
已收取的合同对价	99,482,407.21	70,758,998.32
应收取的合同对价	2,797,750.00	2,494,800.00
合计	102,280,157.21	73,253,798.32

21.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	10,522,458.66	51,185,234.76	51,797,135.57	9,910,557.85
离职后福利-设定提存计划		4,041,745.92	4,041,745.92	
合计	10,522,458.66	55,226,980.68	55,838,881.49	9,910,557.85

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,522,458.66	45,903,121.10	46,515,021.91	9,910,557.85
职工福利费	-	1,315,389.37	1,315,389.37	-
社会保险费	-	1,848,460.29	1,848,460.29	-
其中: 医疗保险费	-	1,556,681.82	1,556,681.82	-
工伤保险费	-	101,693.82	101,693.82	-
生育保险费	-	190,084.65	190,084.65	-
住房公积金	-	1,774,556.00	1,774,556.00	-
工会经费和职工教育经费	-	343,708.00	343,708.00	-

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	10,522,458.66	51,185,234.76	51,797,135.57	9,910,557.85
----	---------------	---------------	---------------	--------------

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	3,919,284.96	3,919,284.96	-
失业保险费	-	122,460.96	122,460.96	-
合计	-	4,041,745.92	4,041,745.92	-

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	70,447.71	3,819,190.47
企业所得税		2,382,334.40
个人所得税	1,223,941.63	21,100.38
城市维护建设税	43,052.58	220,995.06
教育费附加	43,954.73	221,897.12
房产税	225,095.68	234,786.54
土地使用税	29,006.37	29,349.04
印花税	57,217.78	16,083.50
合计	1,692,716.48	6,945,736.51

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	3,739,517.02	2,479,343.19
合计	3,739,517.02	2,479,343.19

23.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	3,584,151.75	2,358,427.80
其他往来款	155,365.27	120,915.39
合计	3,739,517.02	2,479,343.19

(2) 账龄超过 1 年的其他应付款主要为各项保证金。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	287,917.36	175,854.22
合计	287,917.36	175,854.22

25. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	6,151,650.24	3,476,662.47
合计	6,151,650.24	3,476,662.47

26. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
1-2 年	184,344.96	
2-5 年	285,935.19	
合计	470,280.15	-

27. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
预计售后质保费	1,931,252.36	1,333,548.78	计提质保期质保费用
合计	1,931,252.36	1,333,548.78	-

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年末余额	年初余额
政府补助	462,051.02	568,678.10
合计	462,051.02	568,678.10

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	其他 变动	年末余额	与资产相关 与收益相关
2016 年度吴江区工业专项升级产业基金扶持中“机器换人项目”专项资金	568,678.10		106,627.08		462,051.02	与资产相关
合计	568,678.10		106,627.08		462,051.02	

29. 股本

股东名称	期初余额	本期变动增减 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小计	
有限售条件股份	180,106,000.00				-44,403,000.00	-44,403,000.00	135,703,000.00
无限售条件股份	60,040,000.00				44,403,000.00	44,403,000.00	104,443,000.00
合计	240,146,000.00				-	-	240,146,000.00

30. 资本公积

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	253,405,494.27			253,405,494.27
其他资本公积（注）		8,754,998.00	8,754,998.00	
合计	253,405,494.27	8,754,998.00	8,754,998.00	253,405,494.27

注：其他资本公积本年增加系：公司于 2022 年 4 月 8 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。根据公司 2022 年第二次临时股东大会授权，董事会认为公司 2022 年限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就，同意确定 2022 年 4 月 8 日为授予日，以 4.50 元/股的价格向符合条件的 82 名激励对象授予 480.00 万股第二类限制性股票，公司因限制性股票激励确认股份支付费用。

2022 年 12 月 2 日，公司召开 2022 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于终止实施 2022 年限制性股票激励计划的议案》，公司经营所面临的内外部环境与制定股权激励计划时相比发生了较大变化，导致公司预期经营情况与激励方案考核指标的设定存在偏差，继续实施本次股权激励计划将难以达到预期的激励目的和效果，终止正在实施的 2022 年限制性股票激励计划，公司冲回分摊的金额。

31.专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	7,813,401.68	1,843,741.70	1,361,962.65	8,295,180.73
合计	7,813,401.68	1,843,741.70	1,361,962.65	8,295,180.73

32.盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	32,941,298.27			32,941,298.27
合计	32,941,298.27			32,941,298.27

33.未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	262,502,690.37	220,027,825.57
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	262,502,690.37	220,027,825.57
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-79,792,692.09	47,375,626.89
减：提取法定盈余公积		4,900,762.09
应付普通股股利	24,014,600.00	
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	158,695,398.28	262,502,690.37

34.营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	425,810,836.40	470,868,229.13
其他业务收入（注）	1,066,778.09	1,002,620.00
合计	426,877,614.49	471,870,849.13
主营业务成本	311,961,525.86	353,641,587.58
其他业务成本		
合计	311,961,525.86	353,641,587.58

注：其他业务收入主要为废料销售收入。

(2) 主营业务—按产品分类

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
电梯销售	410,550,023.24	455,240,400.02
电梯配件与维保服务	15,260,813.16	15,627,829.11
合计	425,810,836.40	470,868,229.13
主营业务成本		
电梯销售	302,308,683.06	343,422,415.19
电梯配件与维保服务	9,652,842.80	10,219,172.39
合计	311,961,525.86	353,641,587.58

(3) 主营业务-按地区分类

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
境内	399,953,232.51	451,395,296.20
境外	25,857,603.89	19,472,932.93
合计	425,810,836.40	470,868,229.13
主营业务成本		
境内	295,095,053.60	339,300,190.52
境外	16,866,472.26	14,341,397.06
合计	311,961,525.86	353,641,587.58

(4) 主营业务-按收入确认时间分类

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
在某一时点确认收入	413,356,272.74	457,920,436.36
在某一时段内确认收入	12,454,563.66	12,947,792.77
合计	425,810,836.40	470,868,229.13
主营业务成本		
在某一时点确认成本	304,651,426.75	344,729,816.66
在某一时段内确认成本	7,310,099.11	8,911,770.92

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	311,961,525.86	353,641,587.58

35.税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	710,966.67	432,603.20
教育费附加	703,064.52	423,814.57
房产税	332,903.14	445,270.40
土地使用税	116,248.13	117,396.16
印花税	250,320.52	93,229.20
环境保护税	153,582.27	
合计	2,267,085.25	1,512,313.53

36.销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,195,253.82	11,194,540.49
质保费	892,559.00	858,800.00
销售服务费	18,110,471.75	10,977,536.75
业务招待费	2,833,531.66	4,417,522.21
租房支出	1,185,720.65	1,025,714.77
折旧及摊销	473,605.49	485,773.60
差旅费	1,274,952.29	1,752,788.66
广告宣传费	868,919.38	2,020,738.06
其他	249,982.11	317,837.33
合计	36,084,996.15	33,051,251.87

37.管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,130,916.67	11,773,272.07
中介机构服务费	4,474,416.67	3,837,973.99
折旧及摊销	3,115,591.73	2,432,065.01
汽车费用	1,560,818.99	1,554,507.95
差旅费	387,119.03	665,982.73
办公费	3,778,338.10	2,992,458.10
业务招待费	1,147,822.89	1,629,348.44
其他	1,481,597.65	1,107,931.38
合计	31,076,621.73	25,993,539.67

38.研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	13,964,988.86	13,422,136.37

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
人工薪酬	6,945,671.49	6,407,927.32
折旧摊销	572,930.39	585,302.28
其他	515,220.49	513,880.02
合计	21,998,811.23	20,929,245.99

39.财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,239,666.71	516,819.60
减: 利息收入	11,945,773.86	9,871,434.17
加: 汇兑损失	-520,348.20	579,339.22
加: 其他支出	547,457.20	90,220.13
合计	-10,678,998.15	-8,685,055.22

40.其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,213,129.08	1,363,685.33
个税返还	32.19	
合计	1,213,161.27	1,363,685.33

(1) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2016 年度吴江区产业转型升级产业基金“机器换人”项目	106,627.08	106,627.08	吴财企字[2017]36 号	与资产相关
失业保险稳岗补贴	148,978.00	36,158.25	吴人社就[2020]7 号、苏人社发[2020]24 号	与收益相关
吴江区工业高质量发展扶持资金	734,600.00	30,000.00	吴财工字[2020]12 号、吴财工字[2021]27 号、吴财工字[2022]24 号	与收益相关
企业职工岗位技能提升补贴	106,600.00	200,200.00	吴人社就[2020]18 号	与收益相关
2019 年度省级示范智能车间奖励资金		500,000.00	吴工信发[2020]79 号	与收益相关
2020 年度高新技术企业区级相关奖励经费		100,000.00	吴科[2021]20 号	与收益相关
2021 年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金		300,000.00	吴工信发[2021]15 号	与收益相关
2020 年度信用体系类政策奖励资金指标		50,000.00	吴发改发[2021]16 号	与收益相关
2020 年苏州市第三十一		11,700.00	吴市监[2021]1 号	与收益相关

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

批科技发展规划(技术标准资助)项目经费				相关
2021 年度苏州市企业研究开发费用奖励吴江区配套资助经费		29,000.00	吴科[2021]81 号	与收益相关
企业研究开发费用奖励经费	12,400.00		吴科[2021]98 号	与收益相关
2021 年商务专项资金(第二批)	20,000.00		吴商字[2021]125 号	与收益相关
春节一次性留岗补贴	70,924.00		吴人社就[2021]3 号、吴人社就[2022]5 号	与收益相关
2022 年商务发展专项资金(第三批)	10,000.00		吴商字[2022]69 号	与收益相关
企业一次性扩岗补助	3,000.00		人社厅发[2022]41 号	与收益相关
合计	1,213,129.08	1,363,685.33		

41.投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,882,005.75	2,600,219.18
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,395,831.74
合计	2,882,005.75	4,996,050.92

42.公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-4,766,059.32	1,874,907.16
合计	-4,766,059.32	1,874,907.16

43.信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-118,799.10	-62,500.00
应收账款坏账损失	-15,803,301.69	-4,931,606.35
其他应收款坏账损失	-116,128,892.91	-843,972.37
合计	-132,050,993.70	-5,838,078.72

44.资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,586,712.02	-428,916.43
合同资产减值损失	-38,150.24	-397,594.28
合计	-1,624,862.26	-826,510.71

45.资产处置收益

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-22,505.81	244,546.21	-22,505.81
其中: 固定资产处置收益	-22,505.81	244,546.21	-22,505.81
合计	-22,505.81	244,546.21	-22,505.81

46.营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	1,000,000.00	7,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	7,000,000.00	1,000,000.00

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
成功上市发行股票奖励	1,000,000.00		吴财工字[2021]30号	与收益相关
镇级企业上市奖金		2,000,000.00	七委发[2021]8号	与收益相关
资本运作奖励资金		5,000,000.00	吴财工字[2021]7号	与收益相关
合计	1,000,000.00	7,000,000.00		

47.营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出	1,628,000.00	1,101,400.00	1,628,000.00
非流动资产报废损失		10,385.55	
其他	41,393.96		41,393.96
合计	1,669,393.96	1,111,785.55	1,669,393.96

48.所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用		6,571,239.20
递延所得税费用	-21,096,123.25	-757,395.80
合计	-21,096,123.25	5,813,843.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-100,871,075.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,130,661.34
子公司适用不同税率的影响	255,056.09

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	339,071.52
研发费用加计扣除金额	-6,559,589.52
所得税费用	-21,096,123.25

49.现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助	2,106,534.19	8,257,058.25
投标及其他保证金	121,071,467.95	51,343,036.80
利息收入	11,945,773.86	9,871,434.17
其他往来款	8,202,798.80	93,594.97
收回保函保证金	114,150.00	
合计	143,440,724.80	69,565,124.19

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付其他往来	4,043,795.63	1,113,151.08
支付期间费用	40,105,998.08	37,530,399.72
支付票据保证金	9,340,000.00	176,270.17
投标及其他保证金	318,840,889.00	51,535,028.84
备用金	983,232.85	92,050.00
合计	373,313,915.56	90,446,899.81

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资相关费用		14,110,073.01
支付的租赁付款额	321,193.82	352,799.68
合计	321,193.82	14,462,872.69

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-79,774,952.35	47,316,936.95
加: 资产减值准备	1,624,862.26	826,510.71
信用资产减值准备	132,050,993.70	5,838,078.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,607,106.43	5,722,824.48
使用权资产折旧	393,874.56	184,436.54
无形资产摊销	601,155.30	491,535.13
长期待摊费用摊销		

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	22,505.81	-244,546.21
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		10,385.55
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	4,766,059.32	-1,874,907.16
财务费用(收益以“-”填列)	1,555,422.31	414,277.74
投资损失(收益以“-”填列)	-2,882,005.75	-4,996,050.92
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-24,295,687.67	-875,949.53
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	3,199,564.42	118,553.73
存货的减少(增加以“-”填列)	-46,548,418.66	-13,385,031.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-249,545,254.83	-29,272,881.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	135,407,066.25	10,185,154.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-116,817,708.91	20,459,326.90
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:		
现金的年末余额	214,239,754.86	521,532,678.40
减: 现金的年初余额	521,532,678.40	278,242,900.09
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-307,292,923.54	243,289,778.31

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	214,239,754.86	521,532,678.40
其中: 库存现金	20,471.38	7,223.05
可随时用于支付的银行存款	214,219,283.48	521,225,455.35
可随时用于支付的其他货币资金		300,000.00
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	214,239,754.86	521,532,678.40

50.所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	62,120.17	保函保证金
货币资金-其他货币资金	9,340,000.00	应付票据保证金
合计	9,402,120.17	

51.外币货币性项目

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	1.93	6.9646	13.44
应收账款	—	—	
其中：美元	931,646.57	6.9646	6,488,545.70

(2) 境外经营实体

本公司无境外经营实体情况。

七、合并范围的变化

(一) 非同一控制下企业合并

本集团2022年度无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

(二) 同一控制下企业合并

本集团2022年度无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

(三) 反向收购

本集团 2022 年度无通过反向收购取得的子公司。

(四) 处置子公司

本集团 2022 年度无处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、2022 年 9 月，本公司投资设立全资子公司苏州创通资本投资管理有限公司（以下简称“创通资本”），创通资本注册资本 800 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司已实际缴纳出资 200 万元。创通资本自 2022 年成立之日起纳入合并范围。

2、注销或其他方式减少子公司

2022 年度无注销或其他方式减少子公司。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

(1) 子公司

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	

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
苏州通用智科电梯服务有限公司	江苏苏州	江苏苏州	科技推广和应用服务业	100%		设立
苏州朗通绿色电梯服务有限公司	江苏苏州	江苏苏州	科技推广和应用服务业	80%		设立
苏州创通资本投资管理有限公司	江苏苏州	江苏苏州	商务服务业	100%		设立

(2) 结构化主体

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，本集团将管理人为本集团或者本集团作为主要责任人、且本集团以自有资金参与、并满足新修订准则规定“控制”定义的结构化主体纳入合并报表范围。

2022 年 12 月 31 日，合并信托计划的净资产规模为 22,778,315.05 元，同时，本集团在合并资产管理计划及基金中所持有权益的账面价值为 22,778,315.05 元，该权益在财务报告中计入交易性金融资产、货币资金、其他应收款以及其他应付款。

结构化主体名称	类型	本集团年末实际出资额
中诚信托诚信海外配置 119 号受托境外理财项目单一资金信托	单一信托计划	人民币 2,675.00 万元

2、重要的非全资子公司

无

3、重要非全资子公司的主要财务信息

无

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

本集团不存在合营企业或联营企业。

(四) 重要的共同经营

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无

(五) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

本集团不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(一) 市场风险

1、汇率风险

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银行存款、应收账款及预收账款有关，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，该等美元或欧元的银行存款、应收账款及预收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金				
美元	1.93	13.44	17,521.93	111,714.57
应收账款				
美元	931,646.57	6,488,545.70	941,218.57	6,000,927.25
合同负债				
美元	395,469.87	2,754,289.44	365,655.25	2,331,308.17
欧元			2,550.00	18,410.24

2、敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2022 年度		2021 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-158,706.46	-158,706.46	-159,924.24	-159,924.24
所有外币	对人民币贬值 5%	158,706.46	158,706.46	159,924.24	159,924.24

3、利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

4、价格风险

本集团以市场价格销售电梯、电梯配件及提供维保服务,因此受到此等价格波动的影响。

(二) 信用风险

于 2022 年 12 月 31 日,可能引起本集团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集团金融资产产生的损失,主要为资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有客户均具有良好的信用记录。本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据,参见本附注五、4.应收账款和 7.其他应收款。

(三) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限,于 2022 年 12 月 31 日金额如下:

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到两年	两到三年	三年以上或无固定期限	合计
金融资产					
应收票据	28,522,599.89				28,522,599.89
应收账款	251,243,350.63				251,243,350.63
应收款项融资	25,728,500.00				25,728,500.00
其他应收款	1,952,579.58			88,463,775.16	90,416,354.73
合同资产	11,061,934.93				11,061,934.93
金融负债					
应付账款	139,164,667.77				139,164,667.77
应付票据	106,843,298.00				106,843,298.00
合同负债	102,280,157.21				102,280,157.21
其他应付款	155,365.27			3,584,151.75	3,739,517.02
一年内到期的非流动负债	347,178.61				347,178.61
租赁负债		192,352.00	189,727.00	316,211.67	698,290.67

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
金融资产				
(一) 交易性金融资产	22,576,773.96		50,000,000.00	72,576,773.96
1、权益工具投资	22,576,773.96			22,576,773.96
2、其他			50,000,000.00	50,000,000.00
持续以公允价值计量的金融资产总额	22,576,773.96		50,000,000.00	72,576,773.96
金融负债				
持续以公允价值计量的金融负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

报告期内，本集团不存在第一层级与第二层级之间的转换以及其他层级向第三层级的转入或转出的情况。本集团的政策为于报告期末识别各层级之间实际出现的层级转换。

(1) 第一层次的公允价值计量

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在活跃市场交易的金融工具的公允价值通过其在活跃市场的报价进行确定。活跃市场报价是指容易获取的、及时的交易所、券商、经纪人、行业协会、定价机构及监管机构等的报价,并且此类报价能够代表实际发生的公平市场交易的价格。

(2) 第二层次的公允价值计量

未在活跃市场交易的金融工具的公允价值通过使用价值评估方法进行确定。此类价值评估方法采用可行且不依赖实体特定估计的数据,在最大程度上使用可观测市场数据。如果金融工具的公允价值所需所有重要参数均可观测,则该金融工具包含在第二层级范围内。如果一个或多个重要参数未基于可观测市场数据,则该金融工具应包含在第三层级范围内。

(3) 第三层次的公允价值计量

对于第三层次金融工具,本集团通过现金流折现模型及其他类似评估方法确定其价值。是否分类为第三层次评估方法一般基于非可观测市场数据对整个公允价值计量的重要性。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、控股股东及最终控制方

本集团的共同实际控制人为徐志明、牟玉芳、徐斌及徐津四位股东,牟玉芳为徐志明配偶;徐斌为徐志明与牟玉芳之长子;徐津为徐志明与牟玉芳之次子。上述共同实际控制人直接及间接持股比例为 47.10%。

2、子公司

子公司情况详见本附注“八、(一)1、企业集团的构成”相关内容。

3、其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
张建林	董事、副总经理、财务负责人
尹金根	董事、副总经理
孙峰	董事、财务经理
孙建平	董事、工程部副总经理
顾月江	董事、技术总监
周喻	独立董事
赵芳	独立董事
俞雪华	独立董事(2022 年 1 月 1 日至 2 月 15 日)
陈利芳	独立董事(2022 年 2 月 15 日至 12 月 31 日)
沈建	监事会主席(2022 年 1 月 1 日至 2 月 15 日)
张建国	监事(2022 年 1 月 1 日至 2 月 15 日)
孙正权	职工代表监事(2022 年 1 月 1 日至 2 月 15 日)
杨秋婷	监事会主席(2022 年 2 月 15 日至 12 月 31 日)
孙学文	监事(2022 年 2 月 15 日至 12 月 31 日)

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本集团关系
邱林法	职工代表监事（2022 年 2 月 15 日至 12 月 31 日）
李彪	董事会秘书、副总经理
南京朗诗物业管理有限公司	持苏州朗通绿色电梯服务有限公司 20% 股份

（二） 关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）销售商品/提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南京朗诗物业管理有限公司	配件维保	3,288,081.39	

（三） 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	5,041,622.53	3,680,528.48
合计	5,041,622.53	3,680,528.48

注：公司关键管理人员主要包括董事长、董事、董事会秘书等董事会成员，监事和总经理、财务总监等高级管理人员。

（四） 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联交易内容	年末余额	年初余额
应收账款	南京朗诗物业管理有限公司	1,678,052.04	

十二、或有事项

1、重要的未决诉讼

（1）2022 年 11 月，本公司向江苏省苏州市中级人民法院提起诉讼，诉讼请求为：要求祥生地产集团有限公司、祥生控股（集团）有限公司偿还供货保证金 20,000,000.00 元及利息、违约金并承担案件受理费、保全费等全部诉讼费。该买卖合同纠纷一案已于 2022 年 11 月 16 日获江苏省苏州市中级人民法院立案受理，目前尚未开庭审理。

本公司基于相关事实情况和谨慎性原则，在 2022 年财务报表中就该案单项计提坏账准备 4,000,000.00 元。

（2）2022 年 11 月，本公司向江苏省苏州市吴江区人民法院提起诉讼，诉讼请求为：要求重庆金科企业管理集团有限公司及其担保方金科地产集团股份有限公司偿还供货保证金 50,000,000.00 元及利息、违约金并承担案件受理费、保全费等全部诉讼费。2022 年 12 月，公司收到江苏省苏州市吴江区人民法院《民事裁定书》[(2022)苏 0509 诉前调 15818

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

号],公司与重庆金科企业管理集团有限公司、金科地产集团股份有限公司合同纠纷一案,法院裁定对被申请人名下价值 59,340,000.00 元的财产予以查封、扣押或冻结。

本公司基于相关事实和谨慎性原则,在 2022 年财务报表中就该案单项计提坏账准备 36,250,000.00 元。

(3) 2022 年 11 月,本公司向江苏省苏州市吴江区人民法院提起诉讼,诉讼请求为:要求重庆庆科商贸有限公司及其担保方金科地产集团股份有限公司偿还供货保证金 50,000,000.00 元及利息、违约金并承担案件受理费、保全费等全部诉讼费。2022 年 12 月,公司收到江苏省苏州市吴江区人民法院《民事裁定书》[(2022)苏 0509 诉前调 15816 号],公司与重庆庆科商贸有限公司、金科地产集团股份有限公司合同纠纷一案,法院裁定对被申请人名下价值 59,340,000.00 元的财产予以查封、扣押或冻结。

本公司基于相关事实和谨慎性原则,在 2022 年财务报表中就该案单项计提坏账准备 36,250,000.00 元。

(4) 2022 年 11 月,本公司向杭州仲裁委员会提起仲裁,请求为:要求融信(福建)投资集团有限公司、融信中国控股有限公司、福州羿恒投资有限公司偿还供货保证金 50,000,000.00 元及利息、违约金并承担全部仲裁及保全费用。该买卖合同纠纷一案已于 2022 年 11 月 2 日获杭州仲裁委员会受理,目前尚未开庭审理。

本公司基于相关事实和谨慎性原则,在 2022 年财务报表中就该案单项计提坏账准备 24,000,000.00 元。

除上文所述事项外,截至 2022 年 12 月 31 日,本集团未涉及预期会对财务状况及经营业绩造成重大不利影响的任何重大法律、仲裁或行政诉讼事件。

2、其他或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日,本集团无需要披露的其他或有事项。

十三、承诺事项

1.资本承诺

项目	年末余额
购建长期资产承诺	21,805,043.68
合计	21,805,043.68

除存在上述承诺事项外,截至 2022 年 12 月 31 日,本集团无其他重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截止报告出具日,本公司无重大资产负债表日后事项。

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、其他重要事项

1. 与持股比例 5%以下股东的交易及往来余额

2017 年 3 月公司完成 2017 年第一次定向增发，客户四川通用电梯有限公司、曲靖市智能电梯有限公司成为公司股东，2017 年 9 月公司完成 2017 年第二次定向增发，客户通用电梯（湖南）有限公司、湖北自由行电梯工程有限公司成为公司股东，截止 2022 年 12 月 31 日，上述 4 位股东对公司的持股比例均小于 5%。2021 年度和 2022 年度公司与该 4 个股东的交易及截止 2022 年 12 月 31 日的往来余额如下：

(1) 交易情况

1) 采购商品/接受劳务

单位名称	交易内容	本年发生额	上年发生额
曲靖市智能电梯有限公司	接受劳务	606,022.90	2,415,092.84
通用电梯（湖南）有限公司	接受劳务	415,900.00	1,159,294.75
湖北自由行电梯工程有限公司	接受劳务	564,000.00	16,332.00
合计	—	1,585,922.90	3,590,719.59

注：本集团与上述公司的交易价格参照公司市场定价原则确定。

2) 销售商品/提供劳务

单位名称	交易内容	本年发生额	上年发生额
湖北自由行电梯工程有限公司	销售商品	5,849,230.10	11,804,336.28
曲靖市智能电梯有限公司	销售商品	9,657,597.32	18,666,106.24
四川通用电梯有限公司	销售商品	97,485,673.25	117,919,904.42
通用电梯（湖南）有限公司	销售商品	7,170,347.09	8,652,654.85
合计	—	120,162,847.76	157,043,001.79

注：本集团与上述公司的交易价格参照公司电梯销售定价原则确定。

(2) 往来余额

1) 应收款项

单位名称	单位名称	年末余额	年初余额
应收账款	四川通用电梯有限公司	57,780,171.09	34,378,229.39
应收账款	曲靖市智能电梯有限公司	9,179,295.90	4,412,445.90
应收账款	通用电梯（湖南）有限公司	5,877,580.00	5,737,920.00
应收账款	湖北自由行电梯工程有限公司	6,258,000.00	6,641,800.00
预付账款	通用电梯（湖南）有限公司	100,000.00	351,000.00
预付账款	湖北自由行电梯工程有限公司	132,400.00	

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 应付款项

单位名称	单位名称	年末余额	年初余额
应付账款	曲靖市智能电梯有限公司	843,617.00	-
应付账款	湖北自由行电梯工程有限公司	115,000.00	-
应付账款	通用电梯(湖南)有限公司	198,920.00	
其他应付款	曲靖市智能电梯有限公司	102,600.00	12,600.00
其他应付款	四川通用电梯有限公司	50,000.00	
其他应付款	湖北自由行电梯工程有限公司	36,000.00	

2. 股东股票质押/冻结情况

截止 2022 年 12 月 31 日，公司前十大股东不存在股权质押/冻结的情况。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,370,260.00	4.97	14,299,615.00	93.03	1,070,645.00
按组合计提坏账准备的应收账款	293,646,341.91	95.03	44,638,339.54	15.20	249,008,002.37
组合: 账龄组合	293,646,341.91	95.03	44,638,339.54	15.20	249,008,002.37
合计	309,016,601.91	100.00	58,937,954.54	19.07	250,078,647.37

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,262,600.00	4.28	10,408,515.00	84.88	1,854,085.00
按组合计提坏账准备的应收账款	273,946,770.49	95.72	32,787,438.03	11.97	241,159,332.46
组合: 账龄组合	273,946,770.49	95.72	32,787,438.03	11.97	241,159,332.46
合计	286,209,370.49	100.00	43,195,953.03	15.09	243,013,417.46

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
延吉永盛电梯销售有限公司	4,110,300.00	4,110,300.00	100.00	经营不善, 预计无法收回
六安市叶集区胜利置业有限公司	3,197,500.00	2,717,875.00	85.00	预计无法全部收回
蚌埠银河置业有限公司	2,267,800.00	2,147,460.00	94.69	预计无法全部收回
内蒙古普因药业有限公司	1,909,000.00	1,909,000.00	100.00	经营不善, 预计无法收回
四川广达置业有限公司	1,285,400.00	1,028,320.00	80.00	预计无法全部收回
嵊州银河实业投资有限公司	712,000.00	498,400.00	70.00	预计无法全部收回
蚌埠市乐业地产有限公司	682,400.00	682,400.00	100.00	经营不善, 预计无法收回
青海华西建筑有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	经营不善, 预计无法收回
常州方圆制药有限公司	288,620.00	288,620.00	100.00	经营不善, 预计无法收回
安徽顺通建材贸易大市场有限责任公司	244,240.00	244,240.00	100.00	经营不善, 预计无法收回
银川市沙海雪绒工贸有限公司	173,000.00	173,000.00	100.00	经营不善, 预计无法收回
合计	15,370,260.00	14,299,615.00	—	—

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	153,804,010.49	7,690,200.51	5.00
1-2 年	73,385,123.22	11,007,768.48	15.00
2-3 年	26,475,216.40	5,295,043.28	20.00
3-4 年	23,232,620.51	8,131,417.18	35.00
4-5 年	14,118,204.05	9,882,742.84	70.00
5 年以上	2,631,167.24	2,631,167.24	100.00
合计	293,646,341.91	44,638,339.53	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	153,804,010.49
1-2 年	73,385,123.22
2-3 年	28,739,216.40
3-4 年	25,871,560.51

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额
4-5 年	19,376,014.05
5 年以上	7,840,677.24
合计	309,016,601.91

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,408,515.00	3,891,100.00				14,299,615.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	32,787,438.03	11,850,901.51				44,638,339.54
合计	43,195,953.03	15,742,001.51				58,937,954.54

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
1	四川通用电梯有限公司	57,780,171.09	1 年以内	18.70	2,889,008.55
2	定陶天诚置业有限公司	21,282,100.00	1 年以内/1-2 年/2-3 年	6.89	3,195,195.00
3	菏泽天勤城市建设投资有限公司	10,615,848.13	1 年以内/1-2 年	3.44	1,588,712.41
4	曲靖市智能电梯有限公司	9,179,295.90	1 年以内	2.97	458,964.80
5	中建三局集团有限公司安装事业部	8,285,300.00	2-3 年/4-5 年	2.68	4,529,210.00
合计		107,142,715.12		34.67	12,661,090.76

2.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	90,119,112.19	5,500,820.13
合计	90,119,112.19	5,500,820.13

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	207,644,866.84	8,721,121.84
备用金	425,940.00	187,000.00
其他往来款项	1,670,140.99	86,498.98

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合计	209,740,947.83	8,994,620.82

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段
	未来 12 个月的预期信用损失	整个存续期内预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期内预期信用损失 (已发生信用减值)
2022 年 1 月 1 日余额	3,277,800.69		216,000.00
2022 年 1 月 1 日其他应收款 账面余额在本年	—	—	—
--转入第二阶段	-2,579,285.10	2,579,285.10	
--转入第三阶段	-55,000.00		55,000.00
--转回第二阶段			
--转回第一阶段			
本年计提	-80,541.96	663,576.90	115,545,000.00
本年转回			
本年转销			
本年核销			
其他变动			
2022 年 12 月 31 日余额	562,973.63	3,242,862.00	115,816,000.00

第一阶段计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	3,546,711.84	440,181.68	12.41
备用金	405,940.00	37,097.00	9.14
其他往来款项	1,629,898.99	85,694.95	5.26
合计	5,582,550.83	562,973.63	-

第二阶段计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	3,782,155.00	3,192,410.00	84.41
备用金	20,000.00	18,000.00	90.00
其他往来款项	40,242.00	32,452.00	80.64
合计	3,842,397.00	3,242,862.00	

第三阶段计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额
------	------

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆金科企业管理集团有限公司	50,000,000.00	36,250,000.00	72.50	经营不善，预计无法全额收回
重庆庆科商贸有限公司	50,000,000.00	36,250,000.00	72.50	经营不善，预计无法全额收回
融信（福建）投资集团有限公司	50,000,000.00	24,000,000.00	48.00	经营不善，预计无法全额收回
广州善宏企业管理有限公司	30,000,000.00	15,000,000.00	50.00	经营不善，预计无法全额收回
祥生地产集团有限公司	20,000,000.00	4,000,000.00	20.00	经营不善，预计无法全额收回
湖北杜鹃盛景国际大酒店有限公司	116,000.00	116,000.00	100.00	破产清算，预计无法收回
当代节能置业股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	经营不善，预计无法收回
铜陵市恒基投资开发有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	经营不善，预计无法收回
峨眉山市嘉创投资有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	经营不善，预计无法收回
合计	200,316,000.00	115,816,000.00	—	—

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1 年以内（含 1 年）	203,052,380.99
1-2 年	1,593,481.84
2-3 年	1,036,688.00
3-4 年	747,080.00
4-5 年	1,129,975.00
5 年以上	2,181,342.00
合计	209,740,947.83

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	3,493,800.69	116,128,034.95				119,621,835.64
合计	3,493,800.69	116,128,034.95				119,621,835.64

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末账面余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
重庆金科企业管	保证金	50,000,000.00	1 年以内	23.84	36,250,000.00

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

理集团有限公司					
重庆庆科商贸有限公司	保证金	50,000,000.00	1年以内	23.84	36,250,000.00
融信(福建)投资集团有限公司	保证金	50,000,000.00	1年以内	23.84	24,000,000.00
广州善宏企业管理有限公司	保证金	30,000,000.00	1年以内	14.30	15,000,000.00
祥生地产集团有限公司	保证金	20,000,000.00	1年以内/1-2年	9.54	4,000,000.00
合计		200,000,000.00		95.36	115,500,000.00

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,100,000.00		9,100,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00
对联营企业投资						
合计	9,100,000.00		9,100,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
苏州通用智科电梯服务有限公司	1,000,000.00	4,500,000.00		5,500,000.00		
苏州朗通绿色电梯服务有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00		
苏州创通资本投资管理有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	2,600,000.00	6,500,000.00		9,100,000.00		

4.营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	422,861,247.28	470,868,229.13
其他业务收入(注)	1,066,778.09	1,002,620.00
合计	423,928,025.37	471,870,849.13
主营业务成本	310,456,280.04	353,641,587.58
其他业务成本		
合计	310,456,280.04	353,641,587.58

注:其他业务收入主要为废料销售收入。

(2) 主营业务—按产品分类

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
电梯销售	408,870,586.33	455,240,400.02
电梯配件与维保服务	13,990,660.95	15,627,829.11
合计	422,861,247.28	470,868,229.13
主营业务成本		
电梯销售	301,114,909.51	343,422,415.19
电梯配件与维保服务	9,341,370.53	10,219,172.39
合计	310,456,280.04	353,641,587.58

(3) 主营业务-按地区分类

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
境内	397,003,643.39	451,395,296.20
境外	25,857,603.89	19,472,932.93
合计	422,861,247.28	470,868,229.13
主营业务成本		
境内	293,589,807.78	339,300,190.52
境外	16,866,472.26	14,341,397.06
合计	310,456,280.04	353,641,587.58

(4) 主营业务-按收入确认时间分类

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
在某一时点确认收入	411,489,664.04	457,920,436.36
在某一时段内确认收入	11,371,583.24	12,947,792.77
合计	422,861,247.28	470,868,229.13
主营业务成本		
在某一时点确认成本	303,483,482.40	344,729,816.66
在某一时段内确认成本	6,972,797.64	8,911,770.92
合计	310,456,280.04	353,641,587.58

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,914,829.19
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,882,005.75	2,600,219.18
合计	2,882,005.75	5,515,048.37

十七、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 26 日由本集团董事会批准报出。

通用电梯股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-22,505.81	
计入当期损益的政府补助	2,213,129.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,909,544.04	
委托他人投资或管理资产的损益	2,882,005.75	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他金融资产取得的投资收益	-4,766,059.32	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,669,361.77	
小计	9,546,751.97	
减：所得税影响额	1,436,839.37	
少数股东权益影响额（税后）	298.57	
合计	8,109,614.03	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-10.74	-0.3323	-0.3323
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-11.83	-0.3660	-0.3660

通用电梯股份有限公司
二〇二三年四月二十六日