康力电梯股份有限公司

关于 2022 年年度报告暨 2022 年度

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈选或重大遗漏。
康为电梯股份有限公司(以下简称"公司")已于2023年3月30日披露了《2022年年度报告》及(2022年度申计报告),经核意 发现(2022年度度报告)第198页 "第十节 财务报告"中十六,非他重要事项"(2022年度申计报告),多核查 发现(2022年度度报告)第198页 "第十节 财务报告"中的部分内容表述有误,现予以更正,具体如下,因编制人员工作能忽、年报第198页的务报表附注十六、审计报告第89页财务报表附注十四、其他重要事项"中的部分内容表述有误,现予以更正,具体如下,因编制人员工作能忽、年报第198页的务报表附注十六、审计报告第89页财务报表附注十四、正编和人员工作能忽、年报第198页的务报表附注十六、审计报告第89页财务报表附注十日,已编和人员工作能忽、年报第198页的务报表附注十六、审计报告第89页财务报表附注十日,12月2日,上海公交局前东分局是有"客方通货工海车端资产"的是有12月2日,上海公交局前东分局是有"客方通货工海车"等为通报"公司"(以下简称"华领资产")发行的私募基金建财产品"华领资产"。2019年7月28日开展审别,目前管本宣判第一次,2019年7月28日开展审别,目前管本宣判第一次,2019年7月28日开展市工的,1990万元或值准备,并则整了2019年度财务报表。"的表述有误。"的表述有误。现于正年记,2月2日,上海公交局前东分局是有"条份"等一个资本资本资本。"被查2022年12月31日公司购买上海华领资产管理有限公司(以下简称"华领资产")发行的私募基金建财产品"华领 9号"未按合同约定兑付的剩余投资本金为 3,900万元。2019年12月2日,上海公交局前东分局是了"第为通报"(2019年12月1日,上海个交易前末分局产)2019年11月13日对华领资产以涉嫌集资作编审,30年的发展的产资产,2019年12月2日,上海个公司2019年12月1日,上海个公司2019年12月1日,上海下级市场资产投资产业报告,1991年12月2日,1991年度,1991

康力电梯股份有限公司 董 事 会 2023年5月10日

康力电梯股份有限公司

关于深圳证券交易所 2022 年年报问询函 回复的公告

除非另有所指,本《回复》如有简称	具有如	下含义:
简称		释义
康力电梯、康力、公司、本公司	指	康力电梯股份有限公司
报告期、本报告期、报告年度、本年	指	2022 年
上年	指	2021年
元、万元	指	元、万元人民币
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
上海良卓	指	上海良卓资产管理有限公司
良卓票据理财	指	良卓资产稳健致远票据投资私募基金
江苏如皋农商行、如皋银行	指	江苏如皋农村商业银行股份有限公司
华领资管	指	上海华领资产管理有限公司
华领 9 号理財	指	华领定制9号银行承兑汇票分级私募基金
瑞银资管计划、瑞鑫境外投资 1 号	指	国投瑞银瑞鑫境外投资 1 号单一资产管理计划
同复由部分会计数与复质日直接相	加った	可能左左尾粉羊豆 这此美豆具由四全五人

成的。2011年7月1日以下日本公正基本的公司,这些生产是由日本工作。
成为。2011年7月1日以下,这些生产,这些生产是由日本工作。
(1985年),1985年),1985年,

性。 此外,你公司投资的华领定制9号银行承兑汇票分级私募基金理财产品(以下简称"华领9号理财")金额为3,900万元,已全额计提减值准备。年报显示,该产品发行人上海华领资产管理有限公司(以下简称"华领资管")于202年11月24日被上海第一中级人民法院判定为集资诈骗罪,并被判令返还赃款给相关被害人。

主要说明: 1.根据公司相关工作小组、律师调查情况、并以良卓票据理财管理人上海良卓非正式提供的资产及债清单中,上海良卓及其关联方实际持有的有价值的资产主要是江苏如皋农商行股权共计10,900万股,结合清单中当时已到期尚未兑付及未到期的良卓票据基金总份额约17.50亿份,公司特有份额为1.1亿份,则公司预计可获得基金可分配资产的偿付比例为6.29%。

2、案情分析公司 18 年购买良卓票据理财、基金管理人为上海良卓。2019 年 3 月 18 日、公司获悉上海良卓涉嫌出现违规情形,公司以闲置自有资金购买理财产品中仍持有由上海良卓管理的良卓票据理财合计 11,000 万元份额尚未到朝公司依据知悉的情况,根据谨慎性原则,经 2019 年 4 月 15 日 第10回届董事会第十三次会议审议通过,计提 3 8,200 万藏值准备,并调整了 2018 年度财务报表。2019 年 3 月 22 日,公司向苏州市吴江区人民法院分五个案件提起民事诉讼并申请财产保全会计诉讼标的金额 1.1 亿元。2019 年 3 月 25 日,苏州市吴江区人民法院向江苏和塞农村商业银行股份有限公司发出债助助执行通知书)依法陈结上海期樊实业和股公司(以下简称"期樊实业"持有的江苏加塞农村商业银行股份有限公司大民法院的一工苏和张,则樊实业"持有的江苏加塞农村商业银行股份有限公司人民法院的"中国证券登记结算有限责任公司北京分公司"发出(协助执行通知书),轮续冻结上海期樊实业中限公司所持加塞银行(证券代码:871728)股份共 4,900 万股、冻结期限为实施冻结之日起三年。2022 年 3 月 25 日,苏州市吴江区人民法院依法采取续冻措施,续添三年。

现权益。基于调解协议的实际执行、案件后续进展情况、上海良卓及其关联方实际偿付能力,结合基于调解协议的实际执行、案件后续进展情况、上海良卓及其关联方实际偿付能力,结合

基于调解协议的实际执行、案件后续进展情况、上海良卓及其关联方实际偿价能力,结合上海市静安区公安局以上海良卓涉嫌非法吸收公众存款事为由,两次发购参吴江法院、希望吴江法院从社会稳定出发、哲不处置期樊公司持有的如皋银行股权,以及刑事案件尚未终结等不利因素、公司管理原充分考虑到上述江苏如皋农庙行股权权属存在较大风险和争议,以及股权变现存在较大难度。公司获得民事清偿的风险仍然较大。
3、公司向上海公安机关申报了基金财产份额,并基于谨慎性原则,根据法院刑事案件及吴江法院执行案件的进度,对良卓票据理财测算可收回金额并计提减值准备。公司保持一贯住原则并基于谨慎性原则,始终按照持有的良卓票据理财份额占全体基金份额的比例,以"如基银行"为底层资产基础测算可收回金额并计提减值准备。
《公司保持一贯住原则并基于谨慎性原则,始终按照持有的良卓票据理财份额占全体基金份额的比例,以"如基银行"为底层资产基础测算可收回金额并计提减值准备。

- 現日	2274	平1//	32 80
截止 2022 年 12 月 31 日"如皋银行"每股公允价值 (注:以期末全国中小企业股份转让系统股价为计量依据)	A	元/股	2.51
上海良卓及其关联方实际持有的"如皋银行"股份数	В	股	109,000,000
截止 2022 年 12 月 31 日康力持有良卓票据理财份额	C	万元	11,000.00
截止 2022 年 12 月 31 日全体基金持有人份额	D	万元	175,000.00
公司预计可获得偿付比例	E=C/D		6.29%
公司按预计可偿付比例测算股份价值,即可收回金额	F=A*E*B	万元	1,700.00
截止 2022 年 12 月 31 日,应累计计提减值准备金额	G=C-F	万元	9,300.00
截止 2021 年 12 月 31 日,累计减值准备金额	Н	万元	9,000.00
2022年度应补提减值准备金额	I=G-H	万元	300.00

次 1 注:表 1 可收回金额 F,经计算后以百万元为单位取整数得出。 截止 2022 年 12 月 31 日,该项资产可回收金额测算为 1,700 万元;截止 2021 年 12 月 31 日 已累计计提减值金额 9,000 万元, 2022 年度应补提减值金额 300 万元。 (三)其他说明

(三)其他说明 结合案件复杂度,律师对案件的意见,年审会计师对财务处理的建议,公司认为,在现时可获得信息条件下,公司综合考虑了调解协议的实际执行、案件后续进展情况,上海良卓及其关联方实际偿付能力等相关情况,按谨慎性原则确定资产减值依据,计提依据充分、恰当,符合《企业会计准期》及公司会计政策的相关规定。 根据法律规定,待刑事司法程序完成后才能进行相关资产处置。因刑事案件司法审理过程中难以核查相关情况,公司暂无从获知良幸益金是否仍有其他可处置资产或负债。公司工作小组仍将积极跟案保护提展,关注该项资产减值游象的变化,资产可收回金额的计量、减值准备或者信用减值损失的确认与计量。后续若有实质性进展,公司会按照相关规定履行相应信息按意义多。

」則处並總广而的受計》地及反引以2階。 公司认为:公司对"良卓票据理财"、"华领9号理财"、"大通阳明18号一期资产管理计划"的会计分类及处理推确。 【公司对问题一之(4)的回复】: 1、公司制定的《公司章程》、(董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《内部控制管理制度》、《理财产品管理制度》等制度文件,对公司闲置资金理财事项做了规定和控制管理,相关制度文件在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)已公告。

2.公司购买理财产品按照相关制度要求进行选择和决策。公司曾于(关于深圳证券交易所问询强回复的公告)(公告编号: 201918)中详细说明了公司(理财产品管理制度)的部分相关内容,包括从事理财交易的原则,理财业多事项的审议标准,理财业务的主管部门,理财业务的操作流程,投资决策及后续联接等。
3.公司曾于(关于探训证券交易所同询函回复的公告)(公告编号: 201973)中详细说明了对自卓票据理财"、华领9号资规财"、华领9号号观财"、华领9号号观财"、华领9号号观财"、华领9号号观财"、华领10时间的回复的公告)(公告编号: 201973)中详细说明了对论[单层规理财"、华领9号号观财"、华领9号号观财"、华领10时间,100分决策程序及信息按整。
4.理财"大通时时18号台湾公司之即成立应急工作组跟踪投资进展及投资安全状况。
5.及时发布(关于使用闲置自有资金购实理财产品的风险提示公告)(公告编号: 201970)、(关于公司购买的理财产品的风险提示公告)(公告编号: 201970)、(关于自7019年度报销环股及计划资产级量报示公告)(公告编号: 201916)、(关于公司购买的理财产品的风险提示公告)(公告编号: 201976)、(关于2019年度对计提资产减值准备的公告)(公告编号: 201976)、(关于2019年度对计提资产减值准备的公告)(公告编号: 201976)、(关于2019年度对计提资产减值准备的公告)(公告编号: 202016)、(关于2019年度度计提各项资产减值准备的公告)(公告编号: 202016)、(关于2019年度度计提各项资产减值准备及核销资产的公告)(公告编号: 202335)等相关公告认真回复交别计提该值年度后对多报表或具有重大影响的事项。
6.理财产出货生的经后,公司对公司计提该值年度后对多报表或具有重大影响的事项。
6.理财产出货用效局等进入管理,2019年度第一次临时股东大会审议通过了(关于修订《理财产品管理对商的内控制度建设。本制度现有效执行中。综上公司认为公司在关于理财产品管理方面的内控制度建设。本制度现为执行中。综上公司认为公司在关于理财产品管理方面的内控制度建设。本制度现为允许中。综上公司认为公司在关于理财产品管理方面的内控制度建设。本制度现代的公司。第2019年间,2019年间

○ 有以他近人次人的管理权限等。进一步完备了理财产品管理方面的内控制度量论。和制度现有效执行中。 综上、公司认为:公司在关于理财产品管理方面的内控制度建设完备并有效执行,履行了相应的审议程序和信息披露义务。在作出投资决策时,上述三个产品符合公司被时内部决策对相应的审议程序和信息披露义务。在作出投资决策时,上述三个产品符合公司被时内部决策对方案的决策过程审慎。相关人员是勤勉尽责的。造成上述产品持有至到期后。公司无法得到按财足额兑付的主要原因是由于三个产品公易对丰故意进约,产品管理人违法违规。在发生风险后、公司证明作出应对措施。及时披露并运用法律手段维护合业权益、积极与违约方商讨还款措施,以尽力减少公司损失、保护公司股东利益、做到了勤勉尽责。【年审会计师对问题—的核查意见】:核查程序: 1.了解理财产品相关的诉讼及案件进展情况,访谈公司法务及律师。查阅案件进展资料:2.结合案件进展、核查减值测算的依据是否发生变化,查询资产负债日江苏如果农商行的股价,复核公司计提减值准备的测算过程;
3.核实验至自前是否收到华领货管运还的赃款,以及了解上述其他投资是否获得偿付;4.查阅公司购买上述理财产品的合同及协议,核查相关理财产品的性质;5.复核企业对理财产品的分类则报及会计处理是否正确。核查意见。

禁四年披露公告森(权)使用不超过人民币16亿元的闲置自有资金进行委托理财。 请你公司; (1)说明报告期内营业收入与净利润,却非后净利润下降幅度存在较大差异的原因及合理 性。(2)结合委托理财的实际投入金额。投资收益率以及报告期内营业收入、净利润双降等 记、说明你公司连续四年进行大额委托理财的原因及合理性;并结合司动用货币资金、主营业 多开展所需资金以及未来投融资安排等。说明大额委托理财对你公司主营业多发展和财务安全的影响。(3)结合人员配置 投资决策机制,内额及风险管理制度等情危、说明你公司主营业务发展和财务安全的影响。(3)结合人员配置 投资决策机制,介据及风险管理制度等情危、说明你公司上查再 各与 16亿元投资规模相适应的投资能力,能否控制投资风险,以及是否存在利用委托理财方 次每1为第三方推供财务资助的情形。 (公司回复) (公司回复) (公司问复) (公司问复) (公司时问题二之(1)的回复]: (一)财务数据变动说明 综合分析: 报告期较上年相比、公司营业收入与净利润,扣非后净利润下降幅度存在较大差异、主要 服包括、主营业多毛和厂降及信用减值损失增加是利润总额下降的主要原因;下降辐度的不 同则主要因为主营业多收入的产品结构较上年显著不同、分产品毛利率变动所致,同时信用减 公司包之生,2021年利润表相关数据及变动计算 单位;元

项目	2022 年	2021年	2022 年比 2021 年增减金 额	2022 年比 2021 年 増減比例
营业收入	5,114,579,681.57	5,169,911,298.44	-55,331,616.87	-1.07%
营业成本	3,892,821,907.54	3,854,458,711.24	38,363,196.30	1.00%
毛利	1,221,757,774.03	1,315,452,587.20	-93,694,813.17	-7.12%
毛利率	23.89%	25.44%	-1.55%	-1.55%
信用减值损失	-95,777,516.17	-39,909,094.76	-55,868,421.41	139.99%
资产减值损失	-31,263,843.49	-30,476,628.54	-787,214.95	2.58%
利润总额	302,727,891.41	465,650,839.77	-162,922,948.36	-34.99%
归属于上市公司股东的净 利润	274,292,494.04	405,548,976.09	-131,256,482.05	-32.37%
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	247,232,920.79	367,844,063.95	-120,611,143.16	-32.79%

项目	2022年	2021年	2022 年比 2021 年 増減金額	2022 年比 2021 年 増減比例
主营业务收入	5,053,321,849.93	5,112,176,231.55	-58,854,381.62	-1.15%
主营业务成本	3,861,265,636.27	3,826,689,233.42	34,576,402.85	0.90%
主营业务毛利	1,192,056,213.66	1,285,486,998.13	-93,430,784.47	-7.27%
主营业务毛利率	23.59%	25.15%	-1.56%	-1.56%
其他业务收入	61,257,831.64	57,735,066.89	3,522,764.75	6.10%
其他业务成本	31,556,271.27	27,769,477.82	3,786,793.45	13.64%
其他业务毛利	29,701,560.37	29,965,589.07	-264,028.70	-0.88%
其他业务毛利率	48.49%	51.90%	-3.41%	-3.41%
主 ?				

2022 年同行业	2可比上市公司的3	E营业务毛利率及变动i	趋势
证券代码	证券名称	2022 年主营业务毛利率	2022 年比 2021 年主营业务毛利率增减比例
301056.SZ	森赫股份	28.01%	-0.99%
300931.SZ	通用电梯	26.74%	1.84%
002774.SZ	快意电梯	24.84%	1.30%
002367.SZ	康力电梯	23.59%	-1.56%
603321.SH	梅轮电梯	21.18%	-2.18%
600835.SH	上海机电	15.31%	-0.92%
600894.SH	广日股份	11.40%	0.33%
平均数		21.58%	-0.31%
中位数		23.59%	0.05%

表 4 注:表中,上海机电毛利率为主营业务分行业情况中电梯业务的毛利率,其余公司的毛利率为主营业务毛利率。 如表 4 所示,报告期同行业可比上市公司主营业务毛利率的平均数为 21.58%、公司毛利率 处于中位及合理水平。2022 年较 2021 年、同行业可比上市公司毛利率变动幅度均较,公司相 比不存在较大背离,具有合理性;变动方向不一致通常因为发展战略,产品收入,成本场相 后,例如公司 2022 年电梯毛利率同期对比增加了 0.71%,扶梯毛利率同期对比则降低了

6.81%。 (2)报告期内,公司主营业务收入产品结构的变化是毛利率下降的主要原因。该变动与公司发展战略,行业竞争情况,市场营销策略的选择相关,与产品生产期间主要原材料的价格走势相关,变如具有合理性。 2022年与2021年主营业务收入构成对比:

単位:元	Ġ.					
	2022年	2022 年		2021年		
分产品	金额	占主营业务收 入比重	金額	占主营业务 收入比重	同比增减	
电梯	2,816,298,224.95	55.73%	3,396,684,816.39	66.44%	-10.71%	
扶梯	1,255,339,995.65	24.84%	643,885,042.60	12.59%	12.25%	
零部件	266,631,567.07	5.28%	396,013,882.03	7.75%	-2.47%	
安装及维保	715,052,062.26	14.15%	675,592,490.53	13.22%	0.93%	
合计	5,053,321,849.93	100.00%	5,112,176,231.55	100.00%	-	

表5 2022年,受房地产行业持续低迷及不可抗力因素影响,国内电梯需求量下降。据国家统计局数据,2022年全国电梯,自动扶梯及升降机产量较上年间期下降5.89%,为国内该产量统计数据首次下滑。而公司近年深耕整金较高的轨道交通电扶梯设备市场。面对严峻的市场形势,通过加强品牌管理,加大市场开拓力度,特别是在轨交类项目上持续发力,使得营业收入与上年基本持平。 加惠5.66700人因2023年度电梯收入与土港业条收入的比重为55.73%。统上年周期工降

年基本符平。 如表 5 所列,公司 2022 年度电梯收入占主营业务收入的比重为 55.73%,较上年同期下降 10.71%,公司扶梯收入占主营业务收入的比重为 24.84%,较上年同期上升 12.25%。 2022 年主营业务毛利率分产品对比: 单位:元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率		营业成本比 上年同期增 减	毛利率比上年 同期增减
电梯	2,816,298,224.95	2,045,073,908.90	27.38%	-17.09%	-17.89%	0.71%
扶梯	1,255,339,995.65	1,023,020,454.87	18.51%	94.96%	112.74%	-6.81%
零部件	266,631,567.07	237,661,911.66	10.87%	-32.67%	-32.13%	-0.71%
安装及维保	715,052,062.26	555,509,360.84	22.31%	5.84%	9.98%	-2.92%
合计	5,053,321,849.93	3,861,265,636.27	23.59%	-1.15%	0.90%	-1.56%

表 6 2022 年与 2021 年主营业务分产品毛利对比:

单位:元			
分产品	2022 年毛利	2021年毛利	2022 年较 2021 年同比增減額
电梯	771,224,316.05	906,154,338.42	-134,930,022.37
扶梯	232,319,540.78	163,008,861.60	69,310,679.18
零部件	28,969,655.41	45,852,880.07	-16,883,224.66
安装及维保	159,542,701.42	170,470,918.04	-10,928,216.62
合计	1,192,056,213.66	1,285,486,998.13	-93,430,784.47

表 7 首先,是营业成本的影响:如表 6 所列,公司 2022 年度主营业务收入较上年减少 1.15%,主营业务成本较上年增加 0.90%,主营业务毛利率较上年降低了 1.56%,是报告期毛利率下降的主要原因;2021 年度销铁等主要原材料价格节节攀升,而钢铁是公司产品的主要原材料之一、安主要原材料钢材价格 1.涨的影响,外购外场部件供应商也相应要求提高部件价格。公司生产,发货及安装有一定的周期,原材料价格的上涨传导至报告期营业成本增加。共次、是营业收入的产品结构的影响:如表 6 所示, 2022 年度 中息 4 是市业 4 是市业

2、减值损失计提的合理性说明 公司根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号一主板上市公 司规范运作》和公司实际执行的会计政策等相关规定,基于谨慎性原则,为真实反映公司财务 状况,有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息、对公司及子公司截止 2022 年 12 月 31 日的应收票据、应收账款、其他应收款、存货、合同资产、其他流动资产、长期股权投资等 各类资产进行了全面清查、对各项资产减值的一个设计。 的资产减值准备、形成信用减值损失及资产减值损失。详细信息见公司于 2023 年 3 月 30 日发 市的《关于 2022 年度计程各项资产减值准备 及转馈资产的公告号:2023 5 3 月 30 日发 市的《关于 2022 年度计提各项资产或值准备及 格销资产的公告)公告编号;2023 5 3 相关事 项已经公司第五届董事会第二十五次会议、第五届监事会第二十四次会议、2022 年年度股东大 会审议通过。 受近年宏观经济及房产调控等政策因素影响,公司下游客户资金紧张、回款周期延长造成 预期信用损失增加。信用减值损失增加,与整体产(1)的回复)。 定年发观经济及房产调控等政策因素影响,公司下游客户资金紧张,回款周期延长造成 预期信用损失的分所详见本回复【公司对问题三(2(1)的回复)。

综上,公司认为: 报告期內昌 延收八一元 因具有合理性。 【公司对问题二之(2)的回复】; (一)大额委托理财的原因及合理性分析 1、最近四年委托理财情况 2019年委托理财情况

单位:万元	D-11/1/11/19/0			
具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	投资收益率
银行理财产品	自有资金	105,200	87,500	3.50%-3.85%
券商理财产品	自有资金	6,000	0	4.10%-4.50%
券商理财产品	募集资金	19,500	0	4.10%-4.50%
信托理财产品	自有资金	12,000	0	7.00%-8.90%
其他类	自有资金	29,900	0	5.30%-8.00%
合计		172.600	87.500	_

表8 注:上表委托理财发生额 172,600 万元,其中 153,100 万元委托理财的资金来源为自有资金,19,500 万元委托理财的资金来源为募集资金。相关闲置募集资金进行现金管理的议案审议情况,康力电梯股份有限公司(以下简称"公司") 第四届董事会第七次会议和 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。同意公司使用最高额度不超过人民币 60,000 万元闲置募集资金进行现金管理,投资安全性高流动性好的银行保本型。非银行金融机构保本型理财产品,有效期自 2018 年第一次临时股东大会决议通过之日起至 2018 年度度股东大会结束,在上述期限及额度内可该办使用,并投管理层实施相关事宜。具体内容详见 2018 年7 月 31 日《证券日报》《证券时报》和巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/)的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》(公告编号 201849),表8 所列资金来源为募集资金的券商理财产品(保本型收益凭证)符合相关规定。2020 年委托理财情况

单位:万	Ť.			
具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余額	投资收益率
银行理财产品	自有资金	107,000	102,000	3.00%-3.50%
信托理财产品	自有资金	3,000	0	8.30%
其他类	自有资金	14,900	0	7.00%-8.00%
合计		124,900	102,000	-

2021 年委托理财情况 单位·万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	投资收益率		
银行理财产品	自有资金	103,000	94,000	3.00%-3.50%		
券商理财产品	自有资金	5,000	5,000	3.20%		
信托理财产品	自有资金	3,000	0	8.30%		
其他类	自有资金	14,900	0	7.00%-8.00%		
合计		125,900	99,000	-		
表 10 2022 年季紅珊財佳児						

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	投资收益率	
银行理财产品	自有资金	94,000	24,500	3.00%-3.30%	
券商理财产品	自有资金	5,000	0	3.20%	
信托理财产品	自有资金	3,000	0	8.30%	
其他类	自有资金	14,979.81	79.81	7.00%-8.00%	
合计		116,979.81	24,579.81	-	
表 11					

表 12 如上述列示、从公司最近四年理财规模的实际投入金额可以看出、公司理财规模逐步收 2019 年末、2020 年末 2021 年末 2022 年末的理财未判期余额分别为 87,500 万元、102,000元、99,000 万元、24,579.81 万元。公司近年调整富余资金理财策略、减少投向低风险理财产、相应增加存款、也从而使得 2022 年末持有理财产品较上年同期大幅减少。 2、持续大额委托理财的原因及合理性(1)如公司历史公告,在确保生产经营资金需求的前提下,利用自有资金择机购买理财产(以提高资金用对效率和收益,为公司和股东创造更大的收益。(2)尽管报告期内公司营业收入、净利润双降,但对公司的经营活动现金流没有直接的影。 2022 年公司经营活动产生的现金流量净额为 35,958.77 万元,与上年同期对比增幅 93%。

42.93%。
(3)公司始终坚持稳健经营,无有息负债经营,在保持每年现金分红的基础上,公司累积的货币资金仍较为充裕。截止报告期末公司资产负债率为52.08%,不存在一边高额有息负债的同时进行巨额理财的情形。
在保证公司主营业务正常和资金安全的情况下,充分利用闲置自有资金进行委托理财,提高公司资金收益,符合公司及广大股东的利益。公司大额委托理财具有合理性。
(二)大额委托理财对公司主营业务发展和财务安全的影响
公司最近四年末货币资金余额,理财余额及当年经营活动现金流净额情况;

	单位:万元								
	项目	2022 年末	2021年末	2020年末	2019 年末				
	货币资金余额	165,364.61	99,911.11	86,139.23	65,264.29				
	理财产品余额	24,579.81	99,000.00	102,000.00	87,500.00				
	当年经营活动现金流净额	35,958.77	25,157.70	79,117.55	42,132.22				
± 12									

表 13 公司自 2010 年上市以来,每年的经营活动现金流量净额均为正数。如表 13 所示,公司货币资金近四年余额无足。 电梯产品具有非标、定制化特点,公司货款结算方式采取在产品发货前预收合同金额一定 比例的货款,根据不同的客户,预收货款的比例一般为 30%—100%。 电梯行业这一特点,使得当本公司订单保持稳定,货款结算方式不发生重大变化并加强应收款管理时,经营性现金流表现自应

良好。公司近年委托理财主要使用的系闲置自有资金、公司无银行借款及其他有息负债,剩余资金能够满足公司正常经营和发展需要。 全调整富余资金理财策略、公司为进一步充分保障资金的安全性、近三年主要投资保本型或低风险及高流对性 投资期限不超过半年)的银行理财产品或券商保本型收益凭证,且选择合作的银行为国有银行或资产质量优良的股份制银行,合作的券商为国内评级 A 级及以上的券商。理财投资风险极低。 截止每四复日、公司结合主营业务所需资金、自有资金、融资用途及需求进行融资安排。目前公司暂无重大投融资的明确计划。若未来涉及到相关事项,公司会按照相关规定履行信息按餐义务。

盛义务。 综上、公司认为委托理财行为对主营业务发展和财务安全不会产生影响。 综上、公司认为委托理财行为对主营业务发展和财务安全不会产生影响。 【公司对问题二之(3)的回复】。 1、根据本回复之【公司对问题一之(4)的回复】【公司对问题二之(2)的回复】等相关内容,公司购买理财产品严格按照公司《理财产品管理制度》等要求执行。同时、经调整富余资金理财策路、公司对投资理财事项做了规定和控制管理,并按照相关规定的审批权限、决策程序、业务监管、风险控制、核算管理和信息披露执行,做了相应的人员配置。日常决策流程参照制度执行中。

【问题二】 年报显示,报告期末你公司应收账款账面余额 11.66 亿元,共计提坏账准备 2.79 亿元,计 提比例约 24%;账龄在 3 年以上的应收账款金额为 2.07 亿元,占比 14.34%。你公司同日披露的 《关于 2022年度计提多项资产或值准备及核销资产的公告》显示。2022 年度你公司对应收票 据、应收账款、其他应收款、存货、合同资产等资产计提减值准备合计约 1.27 亿元,占你公司利 润总额比例为 41.91%。 请你公司

単位:兀								
		本期变动金额	本期变动金额					
类别	期初余額	计提	收回或 转回	转销或核销 转回/转销	期末余額			
应收票据坏账准备	8,737,649.42	-3,895,104.94			4,842,544.48			
应收账款坏账准备	209,797,018.57	71,876,902.96		2,921,816.79	278,752,104.74			
其他应收款坏账准备	15,549,654.87	24,795,718.15			40,345,373.02			
存货跌价准备	13,173,323.96	6,591,556.76		3,680,445.54	16,084,435.18			
合同资产减值准备	40,218,057.74	14,011,686.73			54,229,744.47			
其他流动资产减值准备	129,000,000.00	3,000,000.00			132,000,000.00			
长期股权投资减值准备	9,049,811.25	10,660,600.00			19,710,411.25			
合计	425 525 515 81	127 041 359 66	_	6 602 262 33	545 964 613 14			

表 14
根据表 14,本年因计提事项导致计提期未余额较期初余额增长较大的重要科目为应收账款环账准备、其他应收款坏账准备。合同资产减值准备和长期投权投资减值。
1、公司相关资产减值准备计提方法的说明
(1)应收票据环账计提方法
对于银行承兑汇票组合。本公司参考历史信用损失经验。结合当前状况以及对未来经济状况的预测。通过建约风险舱口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。对于商业承兑汇票组合。本公司参考历史信用损失经验。结合当前状况以及对未来经济状况的预测,按照应收帐款连续账龄的原则计提环账准备。
(2)应收款项环账及合同资产减值计提方法
本公司应收款项主要包括应收账款,其他应收款、合同资产。
对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失金额计量损失准备。对其他类别的应收款项,本公司在每个资产负债表日评估金融工具的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是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后是否已经显著增加值尚未发生信用减值、处于第二阶段、本公司按照相当于整个存期内预期信用损失

日评估金融工具的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 显著增加但尚未发生信用减值、处于第二阶段。本公司按照相当于整个存填期内预期信用损失 的金额计量损失准备;应收款项自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照 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应收款 项,本公司侵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。 除单独评估信用风险的应收款项外,本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为账 龄组合组合,在组合基础上计算预期信用损失,对于划分为账龄组合的应收款项,本公司参考 历史信用损失经验。结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收款项账帐与整个存续 即新销价值用根据,表对概念。并简称的信用根处

期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
5	5
10	10
30	30
50	50
80	80
100	100
	5 10 30 50

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法,与应收账款的预期信用损失的确定

合同资产预期信用预失的确定方法及会计处理方法,与应收账款的预期信用预失的确定 方法及会计处理方法—数。 (3)存货跌价准备的计提方法 期末按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备,计人当期损益;以前减 记存货价值的影响因素·已经消失的,减记的金额应当予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备 金额内转回,转回的金额计人当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货 (4)其他流动资产的计提方法

本公司对其他流动资产计提减值准备的情况见本回复【公司对问题一之(1)的回复】相关

回复。
(5)长期股权投资的计提方法
报告期末,对经营低于预期且未有改善迹象的长期股权投资判断其存在减值迹象。对存在减值迹象的长期资产进行减值测试,估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明长期股权投资可收回金额、实践上,以当期损益。同时计提相应的或值准备。
2.予以重点说明的 2022 年度计提资产减值准备的情况、公司对根据会计政策对资产进行减值测试、减值迹象发生的时点及依据、减值测试的过程以及计提大额资产减值准备的原因说明如下;
(1)应收账款、合同资产及其他应收款减值
2022 年度计提减值准备金额分项列示如下;
单价、元

单位:元							
项目	本期按组合计提	本期单项计提	本期计提合计				
应收账款坏账准备	51,712,151.91	20,164,751.05	71,876,902.96				
合同资产减值准备	10,484,622.05	3,527,064.68	14,011,686.73				
其他应收款坏账准备	-2,648,721.85	27,444,440.00	24,795,718.15				
合计	59,548,052.11	51,136,255.73	110,684,307.84				

沒 16 注:本期单项计提已剔除期初已按组合计提本期转人单项计提的数据。 对于划分为账龄组合的应收账款、本公司参考历史信用损失经验、结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款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 未至於私死的政國。場面與以應於歐歐司達宁科突納取明信用與大學內原表。自身別時后相與 失。报告斯应收縣飲水應准备计提了,187.69 万元,占比較高,主要原因系本期应收縣飲余额增加,部分客户收款期延长以及下述单项计提应收账飲的因素。 对客户存在信用及破产风险,预期信用损失及违约概率显著增加,经分析确定其已发生信用减值,单独计提坏账准备。 ② 2022年末按单项计提的应收账款、合同资产明细如下: 单位:元

名称	应收账款		合同资产			减值迹象发生 的 时点 及 依	
	账面余额	坏账准备	计提 比例	账面余额	坏账准备	计提 比例	据、减值测试 的过程
镇江协*房地产开发 有限公司	8,283,510.78	8,283,510.78	100.00	380,477.00	380,477.00	100.00	
延津县 * 宅置业有限 公司	4,789,410.16	4,789,410.16	100.00	518,870.00	518,870.00	100.00	
银川尚★房地产开发 有限公司	3,753,150.03	3,753,150.03	100.00	417,020.00	417,020.00	100.00	
诸暨港 ★置业有限公司	2,693,650.09	2,693,650.09	100.00	403,249.90	403,249.90	100.00	
苏州港 * 置业有限公司	1,948,192.31	1,948,192.31	100.00	333,829.98	333,829.98	100.00	
重庆远★房地产开发 有限公司	1,678,836.02	1,678,836.02	100.00	219,727.82	219,727.82	100.00	客户存在信 及破产风险 预期信用损! 及进约概率!
重庆远★房地产开发 有限公司	1,550,566.50	1,550,566.50	100.00	439,581.73	439,581.73	100.00	及进刊概率: 著增加,经: 折确定其收 可能性极小
昆山中*房地产发展 有限公司	1,525,360.00	1,525,360.00	100.00	37,570.00	37,570.00	100.00	
银川博★房地产开发 有限公司	1,222,425.00	1,222,425.00	100.00	135,825.00	135,825.00	100.00	
吴江财*置业发展有限公司	1,098,340.03	1,098,340.03	100.00	345,660.00	345,660.00	100.00	
宜宾鼎 * 置地有限责 任公司	1,027,260.01	1,027,260.01	100.00	-	-	-	
其他单项不重大应收 款项	5,029,700.05	5,029,700.05	100.00	1,565,845.19	1,565,845.19	100.00	
合计	34,600,400.98	34,600,400.98	100.00	4,797,656.62	4,797,656.62	100.00	

单位:元	X 示 X				
位名称	期末余額				
此名称	账面余额	坏账准备	计提比例		
州永同达建设集团有限公司	27,259,440.00	27,259,440.00	100.00		
阳立*消防工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00		
锡华*房地产开发有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00		
水中*盈富地产开发有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00		
苏置*(阜宁)有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00		
汽联*汽车零部件(昆山)国际贸易园有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00		
it	28 109 440 00	28 109 440 00			

1、1位古州	木,问仃业可比上巾公可土姜	6. 货户小账准备比例分析	Π
公司名称	应收商业承兑汇票/应收账款/合同 资产坏账准备比例	其他应收款坏账准备比例	存货跌价准备比例
上海机电	27.54%	13.50%	0.97%
广日股份	9.50%	2.62%	3.78%
快意电梯	22.85%	29.73%	0.73%
梅轮电梯	23.12%	20.70%	1.65%
通用电梯	18.51%	56.95%	0.84%
森赫股份	15.82%	26.95%	0.00%
平均	19.56%	25.08%	1.33%
中位数	20.68%	23.82%	0.90%
康力电梯	18.98%	34.40%	1.48%
表 19			

表 19 由表 19 可见,本公司业务类应收款项(含应收商业承兑汇票、应收账款、合同资产)坏账准备比例及存货跌价准备比例与行业平均水平不存在重大差异。 集中:广日股份收入结构略有差异,电梯零部件业务营收占比高,与其他可比公司电梯整机营收占比高,与其他可比公司电梯整机营收占比高存在差异,因此应收商业承兑汇票 / 应收账款 / 台同资产环账准备比例同行业公司之间差异较大,因为其他应收款环账准备比例同行业公司之间差异较大,因为其他应收款不属于企业的主要债权项目,有单项计提、账转结构及款项性质不同等比累影响。 2、应收账款环账准备计提政策与同行业上市公司的对比

公司名称	组合预期信用	组合预期信用损失率/坏账计提比例							
公司治师	1年以内	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3-4年(含4年)	4-5年 (含5年)	5年以上			
上海机电	按照整个存续	按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备,其中按组合计提的综合预期信用损失率 27.48%。							
广日股份	0.00%	10.00%	30.00%	50.00%	80.00%	100.00%			
快意电梯	5.00%	10.00%	30.00%	50.00%	80.00%	100.00%			
梅轮电梯	5.00%	10.00%	30.00%	50.00%	80.00%	100.00%			
通用电梯	5.00%	15.00%	20.00%	35.00%	70.00%	100.00%			
森赫股份	5.00%	10.00%	30.00%	50.00%	80.00%	100.00%			
平均	4.00%	11.00%	28.00%	47.00%	78.00%	100.00%			
本公司	5.00%	10.00%	30.00%	50.00%	80.00%	100.00%			

表 20 注:同行业公司应收商业承兑汇票环账准备计提政策、合同资产减值准备计提政策与应收 账款预期信用损失计提政策基本一致。

其中: 同行业可比上市公司应收账款坏账准备占账面余额比例及长账龄占比情况的对比						
公司名称	坏账准备占应收账款账面余额的比例	三年以上应收账款占应收账款账面余额的比例				
上海机电	33.06%	15.02%				
广日股份	9.76%	6.53%				
快意电梯	27.90%	21.04%				
梅轮电梯	23.12%	19.42%				
通用电梯	19.02%	17.11%				
森赫股份	15.39%	11.56%				
平均	21.38%	15.11%				
本公司	19.30%	14.33%				

表 21 综上,本公司坏账准备计提政策与同行业可比上市公司基本一致,预期信用损失率处于行 业平均水平,长账龄结构与可比公司相比亦不存在重大差异。 【公司对问题三之(2)的回复】: 一、截止报告期末,公司应收账款账龄 3 年以上的前十大客户情况

经营及资信情况 客户名称 河北塔*房地产开发有限 E 关联关系 存续,失信被执行人 17-2018年 1川上 * 机电设备有限公 E 关联关系 存续,无失信信息 018-2019年 可南省 * 宅置业有限公司 无关联关系 存续,失信被执行人 2017-2018年 重庆禧★华市场管理有限 无关联关系 存续,失信被执行人 镇江协*房地产开发有限 无关联关系 破产重整中 存续,失信被执行人 浙江兆*贸易有限公司 E关联关系

延津县*宅置业有限公司 无关联关系 破产重整中 2017-2019年 上海智 ★ 腾兴贸易有限公 E 关联关系 存续,失信被执行人 2017-2018 鲁山县*宅置业有限公司 E关联关系 存续,失信被执行人 016-2017年 银川尚★房地产开发有限 无关联关系 破产重整中

序号	客户名称	账龄3年以上应收账款 期末余额	账龄结构			
13.2			三至四年	四至五年	五年以上	
1	河北塔 * 房地产开发有限公司	1,276.85	-	100.76	1,176.09	
2	四川上 * 机电设备有限公司	1,190.01	393.33	796.68	-	
3	河南省 * 宅置业有限公司	738.39	-	372.72	365.67	
4	重庆禧 * 华市场管理有限公司	538.08	538.08	-	-	
5	镇江协 * 房地产开发有限公司	534.89	534.89	-	-	
6	浙江兆 * 贸易有限公司	492.99	492.99	-	-	
7	延津县 * 宅置业有限公司	435.04	114.74	188.64	131.66	
8	上海智 * 腾兴贸易有限公司	409.24	-	351.08	58.17	
9	鲁山县 * 宅置业有限公司	376.75	-	-	376.75	
10	银川尚●房地产开发有限公司	375.32	-	375.32	-	
	合计	6,367.55	2,074.03	2,185.19	2,108.33	

表 22
公司上述长期挂账的应收账款产生原因全部与主营业务相关。上述应收账款对应的应收对象主要为公司直销的地产开发商或下属项目公司,个别应收对象为公司产品经销商、对应应收内容均为与主营相关的电梯销售款、安装工程款。
长期挂账的主要原因,继 2016年 12 月中央经济工作会提出"房住不炒"之后,国内房地产市场政策主基调发生根本变化。房地产行业随之进入持续调整,开发商分化等新阶段。伴随而来的与电梯销售相关的风险包括对下游地产客户或产品经销商的资金面产生负面影响、资金链紧张准绩反应造成客户经营及资信情况恶化、部分客户出现暂时性资金困难、地产项目开发周期变长、地产项目销售去化变慢等,负面因素也因此被部分遇到资金困难的下游客户传导至 上游产品供应商,导致收款期变长。