

## 2012年6月合并所有者权益变动表

2012年6月30日

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	所有者权 益合计
	实收资 本（或 股本）	资本公 积	减：库存 股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他		
一、上年年末余额										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	232,378,941.00	164,205,952.29			12,627,644.94		70,811,493.90	201,349.98		541,122,822.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							47,108,398.80	143,509.87		
（一）净利润							47,108,398.80			
（二）其他综合收益								143,509.87		
上述（一）和（二）小计										
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股										

本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	232,378,941.00	164,205,952.29			12,627,644.94		117,919,892.70	344,859.85		588,374,730.78

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额										
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	232,378,941.00	225,103,392.29			159,744.84		-39,313,705.48	926,146.19		419,254,518.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					12,467,900.10		110,125,199.38	-724,796.21		
(一) 净利润							122,593,099.48			
(二) 其他综合收益								-724,796.21		
上述(一)和(二)小计										
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,467,900.10	-12,467,900.10	0.00	0.00	0.00

1. 提取盈余公积						12,467,900.10	-12,467,900.10			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	232,378,941.00	164,205,952.29			12,627,644.94		70,811,493.90	201,349.98		541,122,822.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 2012年6月所有者权益变动表

2012年6月30日

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	232,378,94 1.00	225,103,39 2.29			12,627,644 .94		113,650,76 7.18	583,760,74 5.41
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							49,258,916 .05	49,258,916 .05
（一）净利润							49,258,916 .05	
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								

1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	232,378,94 1.00	225,103,39 2.29			12,627,644 .94		162,909,68 3.23	633,019,66 1.46

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	232,378,94 1.00	225,103,39 2.29			159,744.84		1,439,666. 33	459,081,74 4.46
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）					12,467,900 .10		112,211,10 0.85	124,679,00 0.95
（一）净利润							124,679,00 0.95	
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	12,467,900 .10	-12,467,90 0.10	0.00	0.00
1. 提取盈余公积					12,467,900 .10	-12,467,90 0.10		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								

4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	232,378,94 1.00	225,103,39 2.29			12,627,644 .94		113,650,76 7.18	583,760,74 5.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### （三）公司基本情况

沈阳博林特电梯股份有限公司，前身为沈阳博林特电梯有限公司，系由自然人康宝华、庄玉光共同投资组建，于2001年9月24日经沈阳市工商行政管理局核准登记，并取得注册号为2101002113607的《企业法人营业执照》。2010年11月9日整体变更设立沈阳博林特电梯股份有限公司，并在沈阳市工商行政管理局办理完成工商登记，《企业法人营业执照》注册号为210100400011712，注册资本232,378,941元，股份总数232,378,941股(每股面值1元)，法定代表人康宝华。

公司经营范围：电梯、自动扶梯、自动人行道、立体车库及配件、永磁同步电机、曳引机及调频调压曳引系统、机器人、自动旋转门、擦窗机、自动车库、电控柜、建筑机械设备加工、制造、设计、安装、改造及维修服务；金属板材的钣金、粉末静电喷涂、氟碳漆、丙烯酸漆静电喷涂、陶瓷漆喷涂、木纹转印加工。

### （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

#### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则(2006)的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币

境外子公司的记账本位币

公司的其他境外子公司沈阳博林特电梯（德国）有限公司、博林特电梯（新加坡）私人有限公司、博林特电梯澳大利亚有限公司、博林特电梯蒙古有限公司、博林特电梯秘鲁有限公司、沈阳博林特电梯摩洛哥有限责任公司注册地分别为：法兰克福、新加坡、悉尼、乌兰巴托、利马市、丹吉尔市，因此分以欧元、新元、澳元、蒙图、索尔和迪拉姆为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

## **(2) 非同一控制下的企业合并**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额应当计入当期损益。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日应当对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，视同被合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，因此编制合并财务报表时，应当调整合并资产负债表项目的期初数，自合并当期期初起将被合并子公司的资产、负债纳入合并资产负债表，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中，不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

本公司自子公司少数股东处购买股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，应当调整合并资产负债表中资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内重大交易，包括内未实现利润及往来余额均已抵销。

### **(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法**

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

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



## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生外币交易时，按交易发生日即期汇率折算成记账本位币记账，发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照交易实际采用的汇率折算。

资产负债表日，对于外币货币性项目，因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，除与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，其余均计入当期损益；对于外币非货币性项目，其中以历史成本计量的外币非货币性项目，不产生汇兑差额；以公允价值计量的外币非货币性项目，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，记入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类

公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将该金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置时，将所取得的价款与该金融资产的账面价值之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认的利息收入，计入投资收益。处置时，将所取得的价款与该持有至到期投资的账面价值的差额计入当期损益。

#### ③应收款项

按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。处置或收回时，将所收回的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。在资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- ①所转移金融资产的账面价值。
- ②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①终止确认部分的账面价值；
- ②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款做出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

### (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

#### ①金融资产减值损失的确认

金融资产发生减值的客观依据，包括下列各项：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- 7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- 9) 其他表明金融资产发生减值的客观依据。

#### ②金融资产减值损失的计量（不含应收款项）

- 1) 持有至到期投资，资产负债表日，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量

现值之间的差额计算确认减值损失，计提减值准备。

上述持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该资产价值已恢复，且客观上与确认该损失发生后的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但该转回的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摊余成本。

2) 可供出售金融资产，当其发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

**(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**

**10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列情况的应收款项进行坏账确认：①债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回②债务人逾期未履行偿债义务超过三年且有确凿证据表明确实无法收回的应收款项。

**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款为期末余额 200 万元以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款为期末余额 100 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项，按账龄划分若干组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。如果某项应收款项的可回收性与其他应收款项存在明显的区别，导致该项应收款项如果采用与其他应收款项相同方法计提坏账准备，将无法真实反映其可回收金额的，可对该项应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%

1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上		
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

有明显特征表明该款项难以收回

坏账准备的计提方法：

根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、发出商品、库存商品、包装物和低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

取得存货按照实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。但因债务重组债务人用以抵债取得的存货按公允价值计量，非货币性交易换入的存货按其公允价值计量；原材料发出按加权平均法计价，库存商品的发出按个别计价法计价，

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末，本公司在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。

存货的可变现净值为存货的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货可变现净值的确定以取得的可靠证据为基础，并且考虑取得存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，具体方法如下：

(1) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按可变现净值计量。

(2) 为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值按合同价格为基础计算，如果持有的数量超出销售合同约定购的数量，超出部分的存货的可变现净值则以一般销售价格为基础计算。

#### (4) 存货的盘存制度

√ 永续盘存制 □ 定期盘存制 □ 其他

存货的盘存制度为“永续盘存制”。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

除企业合并形成以外的：

① 以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

② 以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。

为发行权益性证券支付给有关机构的手续费、佣金等与发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本，该部分费用应在自权益性证券发行溢价收入中扣除，不足扣除的冲减盈余公积和未分配利润。

③ 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

④ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始成本按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始成本按《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

### (2) 后续计量及损益确认

对子公司投资和不具有共同控制、重大影响、并且在公开活跃的市场中没有报价，其公允价值不能可靠的计量的其他权益性投资采用成本法核算。对具有共同控制和重大影响的投资即对合营企业投资和对联营企业投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### ①确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。本公司确定对被投资单位具有共同控制的依据主要是：投资合同、协议或章程关于合营各方对合营企业共有控制的约定。

#### ②确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司重大影响体现为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位生产经营决策制定过程中的发言权实施重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的事项。

①按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

②其他长期股权投资，根据其账面价值高于可收回金额的差额，计提长期股权投资减值准备，计入当期损益。

③上述长期股权投资减值准备计提后，在以后期间均不予转回。

## 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物，但自用的房地产、作为存货的房地产不属于投资性房地产。

投资性房地产按照取得时的成本进行初始确认和计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中：建筑物的折旧方法和减值准备的计提方法与固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的计提方法与无形资产的核算方法一致。

与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的应计入投资性房地产成本，不满足投资性房地产确认条件的应当在发生时计入当期损益。

## 14、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠计量。

## (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

购买价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定，实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按借款费用准则应予以资本化以外，在信用期内计入当期损益。

## (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法在使用寿命内计提折旧，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5%-10%	4.75%-4.5%
机器设备	6-10	5%-10%	9.5%-9% 15.83%-15%
电子设备	3	5%-10%	31.67%-30%
运输设备	4	5%-10%	23.75%-22.5%
工具	3-5	5%-10%	19%-18% 31.67%-30%
其他设备			
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

## (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额，应以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

## (5) 其他说明

### 15、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

## (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应当自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，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧。待办理竣工决算手续后再作调整。

## (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则对其计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，对在建工程计提在建工程减值准备：一是长期停建且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；二是在建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；三是其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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者可销售状态所必要的构建或生产活动已经开始时，开始资本化

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平



均利率计算确定。

## 17、生物资产

## 18、油气资产

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按实际成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本企业且成本能可靠计量，则计入无形资产。自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销，期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如果发生变更则作为会计估计变更处理。

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### (4) 无形资产减值准备的计提

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，应当证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## 20、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

## 21、附回购条件的资产转让

## 22、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### （1）预计负债的确认标准

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

### （2）预计负债的计量方法

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

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

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 23、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### ①股份支付的实施

###### a. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

###### b. 以权益结算的股份支付换取其他方服务的，分别下列情况处理：

其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

###### c. 以现金结算的股份支付

按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

##### ②股份支付的修改

a. 修改增加了所授予的权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后，立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

b. 修改增加了所授予的权益工具的数量，将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

c. 如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

d. 修改减少了所授予的权益工具的公允价值，继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少。

e. 修改减少了授予的权益工具的数量，将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

f. 以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

##### ③股份支付的终止

a. 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

b. 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

c. 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期

费用。

## 24、回购本公司股份

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定提供劳务交易的完工进度。如果特定时期内提供劳务交易的数量不能确定，则该期间的收入应当采用直线法确认，除非有证据表明采用其他方法能更好地反映完工进度。当某项作业相比其他作业都重要得多时，应当在该项重要作业完成之后确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或实际测定的完工进度）确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## 26、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计处理方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。按照固定的定额标准取得的政府补助，应当按照应收金额计量，确认为营业外收入，否则应当按照实际收到的金额计量。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，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。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账面价值的差额（可抵扣暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。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账面价值的差额（应纳税暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税负债。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

#### ①承租人

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益，发生的初始直接费用计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用。

出租人承担了某些费用的，将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

企业的售后租回交易认定为经营租赁的，应当分别以下情况处理：

1) 有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额应当计入当期损益。

2) 售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，应计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延(递延收益)，并按与确认租金费用相一致的方法在租赁

期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分应计入递延收益，并在租赁期内分摊。

## ②出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益，金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧，对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入当期损益。

提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人应当确认租金收入。承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

## (2) 融资租赁会计处理

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移也可能不转移。

### ①承租人

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的初始直接费用计入租入资产价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### ②出租人

在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，由此引起的租赁投资净额的减少计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

## 30、资产证券化业务

## 31、套期会计

## 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否  不适用

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否  不适用

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否  不适用

## 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否  不适用

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否  不适用

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否  不适用

### 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

#### (五) 税项

##### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供应税劳务过程中的增值额	17%
消费税		
营业税	营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
其他税项	按国家和地方税务部门规定计缴	

各分公司、分厂执行的所得税税率

母公司税率为15%，母公司所属境内子公司沈阳博林特电梯安装有限公司、重庆博林特电梯有限公司、云南博林特电梯有限公司、哈尔滨博林特电梯有限公司所得税率为25%，境外子公司沈阳博林特电梯（德国）有限公司所得税率为15%、博林特电梯（新加坡）私人有限公司所得税率为17%、博林特电梯澳大利亚有限公司所得税率为30%、博林特电梯蒙古有限公司所得税率为10%、博林特电梯秘鲁有限公司所得税率为30%、沈阳博林特摩洛哥有限责任公司所得税率为17.5%

##### 2、税收优惠及批文

- 1) 本公司2009年12月17日获得辽宁省科技厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR200921000083，有效期自2009年1月至2011年12月。现该证书已到期，公司已重新申请《高新技术企业证书》，目前已完成复审，根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关法律法规规定，公司在复审期间，仍可继续执行国家高新技术企业所得税优惠政策，所得税税率15%。
- 2) 本公司出口货物享受“免、抵、退”税收政策，电梯整梯出口退税率为17%，电梯零部件出口退税率为5%-17%。

##### 3、其他说明

#### (六) 企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

##### 1、子公司情况

###### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司



单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
沈阳博林特电梯(德国)有限公司	全资子公司	德国/法兰克福	制造业	33,320,650.00		电梯、自动扶梯、自动人行道、立体车库及配件、机器人、自动旋转门、地铁屏蔽门、地铁安全门、擦窗机、自动车库、电控柜、建筑机械设备、电机及配件、电梯曳引机销售、引进、	33,320,650.00		100%	100%	是			

						安装、维修服务及相关原材料进出口								
博林特电梯蒙古有限公司	全资子公司	蒙古/乌兰巴托	制造业	921,645.00		直梯、扶梯、人行道、立体车库以及相关配件的生产和营销；电梯、自动扶梯、自动人行道、立体车库的安装、维修调试服务	921,645.00		100%	100%	是			
重庆博林特电梯有限公司	全资子公司	重庆市	制造业	50,000,000.00		销售：电梯、自动扶梯、自动人行道、立体车库及配件、永磁同步电机、曳引机、调频调压曳引系统、机器人、自动旋转门、擦窗机、自动	50,000,000.00		100%	100%	是			

						车库、电控柜；金属钣金；金属表面处理							
沈阳博林特电梯摩洛哥有限责任公司	全资子公司	丹吉尔市	制造业	982,905.00		电梯、自动扶梯、自动人行横道、立体车库及配件、机器人、自动旋转门、地铁屏蔽门、地铁安全门、擦窗门、自动车库、电控柜、建筑机械设备、电机及配件、电梯曳引机销售、引进、安装、维修服务及相关原材料进出口；工程承包、对外技术咨询服务	982,905.00		100%	100%	是		
云南博林特	全资子公司	昆明市	制造业	50,000,000.		电梯、自动	50,000,000.		100%	100%	是		

电梯有限公司				00		扶梯、自动人行横道、立体车库及配件、永磁同步电机、曳引机及调频高压曳引系统、自动旋转门、地铁屏蔽门、地铁安全门、擦窗机、自动车库、电控柜、建筑机械设备、普通机械、电器机械及器材、金属材料、装饰材料、矿产品的销售	00							
哈尔滨博林特电梯有限公司	全资子公司	哈尔滨市	制造业	30,000,000.00			30,000,000.00	100%	100%	是				

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	币种	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
沈阳博 林特电 梯安装 有限公司	全资子 公司	沈阳市	制造业	3,500,0 00.00		电梯、 扶梯安 装及维 修保 养、改 造（筹 建）	3,500,0 00.00		100%	100%	是			
博林特 电梯 （新加 坡）私 人有限 公司	控股子 公司	新加坡	制造业	4,947,6 05.00		生产和 维修电 梯、扶 梯，批 发销售 业务 （包括 进出口）	4,947,6 05.00		100%	100%	是			
博林特 电梯澳 大利亚 有限公司	全资子 公司	澳大利 亚悉尼 市	制造业	548,03 6.30		电梯、 自动扶 梯、自 动人行 道、立 体车库	548,03 6.30		100%	100%	是			

						及配件等								
--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

### (3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
博林特电梯秘鲁有限公司	全资子公司	秘鲁	制造业	1,546,047.26		直梯、扶梯、人行道、立体车库、机电产品、风力发电机、幕墙产品、门窗产品等，以及上述产品相关配件。同时经营以上产	1,546,047.26		99.9996%	99.9996%	是			

					品安 装、维 保以及 进出口 相关操 作业务 直梯、 扶梯、 人行 道、立 体车 库、机 电产 品、风 力发电 机、幕 墙产 品、门 窗产品 等，以 及上述 产品相 关配 件。同 时经营 以上产 品安 装、维 保以及 进出口 相关操 作业务									
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用  不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

适用  不适用

#### 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

无

#### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

#### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

#### 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

#### 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：

#### 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明：



## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司控股的境外经营实体的主要财务报表项目的折算汇率为中国银行2012-06-30公布的外汇基准汇率，具体如下：人民币折算欧元汇率为7.871，蒙图汇率为0.004751，澳大利亚元汇率6.3474，摩洛哥迪拉姆汇率为0.7263，秘鲁索尔汇率为2.3834，新元汇率为4.939。具体核算方法见本附注二（八）

### （七）合并财务报表主要项目注释

#### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	64,817.91	--	--	284,926.65
人民币	--	--	41,100.19	--	--	249,447.85
USD	1,047.77	6.3249	6,627.04	1,900.00	6.3009	11,971.71
蒙图	1,016,316.56	0.004751	4,828.52	2,165,282.04	0.004512	9,769.80
AUD	1.00	6.3474	6.35	1.00	6.4093	6.41
PES	2,253.37	2.3834	5,370.68	989.13	2.3367	2,311.30
SGD	761.95	4.939	3,763.27	738.00	4.8679	3,592.51
MAD	4,298.30	0.7263	3,121.86	10,665.03	0.7339	7,827.07
银行存款：	--	--	90,032,041.60	--	--	186,386,295.25
人民币	--	--	70,264,323.92	--	--	170,410,316.50
HKD	441,083.57	0.81522	359,580.15	118.36	0.8107	95.95
USD	2,791,995.73	6.3249	17,659,093.79	1,518,003.34	6.3009	9,564,787.25
蒙图	4,271,616.50	0.004751	20,294.45	167,480,795.38	0.004512	755,677.46
AUD	2,713.67	6.3474	17,224.75	25,627.15	6.4093	164,252.10
PES	113,613.60	2.3834	270,786.65	254,269.03	2.3367	594,150.44
SGD	224,765.12	4.939	1,110,114.93	808,764.54	4.8679	3,936,984.90
EUR	4,074.70	7.871	32,071.96	55,210.94	8.1625	450,659.30
MAD	409,324.22	0.7263	297,292.18	694,045.10	0.7339	509,359.70
GBP	128.23	9.8169	1,258.82	1.20	9.7083	11.65
其他货币资金：	--	--	108,486.00	--	--	117,591.47
人民币	--	--	108,486.00	--	--	108,486.00
PES				3,896.72	2.3367	9,105.47
合计	--	--	90,205,345.51	--	--	186,788,813.37

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

货币资金期末余额中除保函保证金存款108,486.00元外，无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计		

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

### (3) 套期工具及相关套期交易的说明

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,624,500.00	47,330,100.00
合计	9,624,500.00	47,330,100.00

### (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0.00	--

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0.00	--

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
青岛富日达电梯有限公司	2012年04月11日	2012年10月11日	2,068,000.00	
长沙中传机械有限公司	2012年04月18日	2012年10月18日	2,000,000.00	
河北森瑞贸易有限公司	2012年05月25日	2012年11月25日	1,000,000.00	
长沙中传机械有限公司	2012年05月16日	2012年11月15日	1,000,000.00	
晋城市凤阁商贸有限公司	2012年04月23日	2012年10月23日	1,000,000.00	
合计	--	--	7,068,000.00	--

说明：

期末已经背书他方未到期的票据金额合计30,323,745.45元

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

#### 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利				
其中：				
账龄一年以上的应收股利				
其中：	--	--	--	--
合计				

## 5、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计				

### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间(天)	逾期利息金额
合计	--	

### (3) 应收利息的说明

## 6、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	494,570,103.13	100%	45,258,259.93	9.15%	419,226,808.83	100%	50,365,731.29	12.01%
组合小计	494,570,103.13	100%	45,258,259.93	9.15%	419,226,808.83	100%	50,365,731.29	12.01%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	494,570,103.13	--	45,258,259.93	--	419,226,808.83	--	50,365,731.29	--

应收账款种类的说明：

公司对期末单项金额重大应收账款单独进行减值测试，未出现减值情况，故按账龄进行组合，并按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	419,397,870.00	84.8%	19,818,634.25	284,386,158.65	67.84%	13,975,670.93
1年以内小计	419,397,870.00	84.8%	19,818,634.25	284,386,158.65	67.84%	13,975,670.93
1至2年	34,959,030.47	7.07%	3,487,284.16	83,320,410.26	19.87%	8,319,040.57
2至3年	19,259,266.10	3.9%	5,774,719.97	24,748,910.34	5.9%	7,424,673.10
3年以上						
3至4年	8,418,075.61	1.7%	4,209,037.81	9,923,617.37	2.37%	4,961,808.69
4至5年	2,836,386.01	0.57%	2,269,108.81	5,815,871.11	1.39%	4,652,696.90
5年以上	9,699,474.94	1.96%	9,699,474.94	11,031,841.10	2.63%	11,031,841.10
合计	494,570,103.13	--	45,258,259.93	419,226,808.83	--	50,365,731.29

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

### (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

应收账款核销说明：

### (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

### (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	非关联方	25,482,651.99	1 年以内	5.15%
沈阳地铁集团有限公司	非关联方	19,877,277.07	1 年以内 12,452,387.3 元, 1-2 年 7,424,889.77 元	4.02%
昆明滇池国家旅游度假区国有资产投资经营管理有限责任公司	非关联方	16,319,959.07	1 年以内	3.3%
沈阳筑成房地产发展有限公司	非关联方	10,175,845.00	1 年以内 5,046,520 元, 1-2 年 1,663,578.67 元, 2-3 年 3,465,746.33 元	2.06%
营口海蕴置业有限公司	非关联方	9,049,864.48	1 年以内	1.83%
合计	--	80,905,597.61	--	16.36%

### (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
沈阳远大铝业工程有限公司		834,282.08	0.17%
沈阳远大金属喷涂有限公司		21,894,147.16	4.43%
合计	--	22,728,429.24	4.6%

### (7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0.00	0.00

### (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0.00
负债：	
负债小计	0.00

## 7、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,336,399.47	2.58%	2,336,399.47	100%	2,371,142.34	6.85%	2,371,142.34	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	88,269,032.81	97.42%	2,537,255.03	2.83%	32,257,005.74	93.15%	1,491,455.54	4.62%
组合小计	88,269,032.81	97.42%	2,537,255.03	2.83%	32,257,005.74	93.15%	1,491,455.54	4.62%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	90,605,432.28	--	4,873,654.50	--	34,628,148.08	--	3,862,597.88	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
LTR lifts and Escalators Ltd	2,336,399.47	2,336,399.47	100%	LTR lifts and Escalators Ltd 已宣告破产
合计	2,336,399.47	2,336,399.47	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
	81,570,402.92	92.41%	1,227,847.98	28,927,848.65	89.68%	592,231.21
1 年以内小计	81,570,402.92	92.41%	1,227,847.98	28,927,848.65	89.68%	592,231.21
1 至 2 年	5,094,526.64	5.77%	502,071.56	2,393,455.97	7.42%	384,860.53
2 至 3 年	933,217.78	1.06%	256,892.75	386,973.52	1.2%	60,000.00
3 年以上						
3 至 4 年	220,885.47	0.25%	110,442.74	148,727.60	0.46%	74,363.80
4 至 5 年	50,000.00	0.06%	40,000.00	100,000.00	0.31%	80,000.00
5 年以上	400,000.00	0.45%	400,000.00	300,000.00	0.93%	300,000.00
合计	88,269,032.81	--	2,537,255.03	32,257,005.74	--	1,491,455.54

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0.00	--



期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
LTR lifts and Escalators Ltd	2,336,399.47	2,336,399.47	100%	LTR lifts and Escalators Ltd 已宣告破产
合计	2,336,399.47	2,336,399.47	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明:

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

其他应收款核销说明:

### (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

### (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位: 元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	2,247,500.00	保证金	2.48%
昆明市招标投标监督管理局委员会办公室	2,002,000.00	保证金	2.21%
临泉县招标采购交易中心	2,000,000.00	保证金	2.21%
怀化宏宇房地产开发有限公司	1,750,000.00	保证金	1.93%
南京市浦口区房地产开发总公司	1,000,000.00	保证金	1.1%
合计	8,999,500.00	--	9.93%

### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	非关联方	2,247,500.00	1 年以内	2.48%

昆明市招标投标监督管理委员会办公室	非关联方	2,002,000.00	1年以内	2.21%
临泉县招标采购交易中心	非关联方	2,000,000.00	1年以内	2.21%
怀化宏宇房地产开发有限公司	非关联方	1,750,000.00	1年以内	1.93%
南京市浦口区房地产开发总公司	非关联方	1,000,000.00	1-2年	1.1%
合计	--	8,999,500.00	--	9.93%

#### (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--	0.00	0%

#### (8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0.00	0.00

#### (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0.00
负债：	
负债小计	0.00

### 8、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	74,035,463.44	76.8%	93,737,540.08	88.73%
1 至 2 年	21,668,556.55	22.48%	11,458,540.21	10.85%
2 至 3 年	693,745.28	0.72%	275,691.35	0.26%
3 年以上			168,432.13	0.16%
合计	96,397,765.27	--	105,640,203.77	--

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
沈阳中北通磁科技股份有限公司	非关联方	10,990,000.00	2012 年 06 月 30 日	未到结算期
东莞丰裕电机有限公司	非关联方	4,920,000.00	2012 年 06 月 30 日	未到结算期
深圳市九富投资顾问有限公司北京分公司	非关联方	3,839,800.00	2012 年 06 月 30 日	未到结算期
无锡市科伟达洗净科技有限公司	非关联方	2,625,000.00	2012 年 06 月 30 日	未到结算期
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	非关联方	2,609,631.00	2012 年 06 月 30 日	未到结算期
合计	--	24,984,431.00	--	--

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (4) 预付款项的说明

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,993,932.19		52,993,932.19	62,588,895.87		62,588,895.87
在产品	144,452,135.23		144,452,135.23	113,993,823.85		113,993,823.85
库存商品	1,177,359.53		1,177,359.53	1,961,927.76		1,961,927.76
周转材料	2,209,544.14		2,209,544.14	2,311,111.88		2,311,111.88

消耗性生物资产						
发出商品	182,140,091.94	6,029,065.40	176,111,026.54	168,467,839.22	6,256,271.76	162,211,567.46
合计	382,973,063.03	6,029,065.40	376,943,997.63	349,323,598.58	6,256,271.76	343,067,326.82

### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品					
周转材料					
消耗性生物资产					
发出商品	6,256,271.76		227,206.36		6,029,065.40
合计	6,256,271.76	0.00	227,206.36	0.00	6,029,065.40

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品			
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	存货成本高于可变现净值	汇率变动影响存货跌价准备金额	3.77%

### 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	0	0

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计	0	0

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--		--				0

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	0	0

### (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例（%）
合计	0	0--

## 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他	1,491,321.26	990,593.71
合计	1,491,321.26	990,593.71

#### 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
二、联营企业													
博林特电梯澳大利亚合资有限公司	联营企业	澳大利亚悉尼		制造业	6,228.10		48%	48%					1,043,182.40

#### 15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
博林特电梯澳大利亚合资有限公司	权益法	3,184.97				48%	48%				
合计	--	3,184.97	0.00	0.00	0.00	--	--	--	0.00	0.00	0.00

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

## 16、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用  不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

## 17、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	444,875,591.76	9,083,595.02		54,669,646.97	399,289,539.81
其中：房屋及建筑物	259,379,454.88	3,610,703.40		10,175,388.00	252,814,770.28
机器设备	159,611,380.70	3,784,035.34		41,084,172.22	122,311,243.82
运输工具	15,094,123.79	976,625.42		2,185,402.55	13,885,346.66
办公设备	10,790,632.39	712,230.86		1,224,684.20	10,278,179.05
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	109,289,056.14	12,651,586.98		20,996,898.46	100,943,744.66
其中：房屋及建筑物	15,567,983.94	6,137,906.97		2,853,206.04	18,852,684.87
机器设备	78,281,143.44	4,294,981.39		15,656,406.07	66,919,718.76
运输工具	10,016,157.94	984,480.37		1,643,103.05	9,357,535.26
办公设备	5,423,770.82	1,234,218.25		844,183.30	5,813,805.77
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	335,586,535.62	--			298,345,795.15
其中：房屋及建筑物	243,811,470.95	--			233,962,085.41



机器设备	81,330,237.26	--	55,391,525.06
运输工具	5,077,965.84	--	4,527,811.40
办公设备	5,366,861.57	--	4,464,373.28
四、减值准备合计	0.00	--	0.00
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备		--	
运输工具		--	
办公设备		--	
五、固定资产账面价值合计	335,586,535.62	--	298,345,795.15
其中：房屋及建筑物	243,811,470.95	--	233,962,085.41
机器设备	81,330,237.26	--	55,391,525.06
运输工具	5,077,965.84	--	4,527,811.40
办公设备	5,366,861.57	--	4,464,373.28

本期折旧额 12,651,586.98 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物				0.00	
机器设备				0.00	
运输工具				0.00	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用  不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

### (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
D1 厂房	正在准备办理中	2013 年 02 月 28 日
办公楼	正在准备办理中	2013 年 02 月 28 日
燃气调压站	正在准备办理中	2013 年 02 月 28 日

固定资产说明：

### 18、在建工程

#### (1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电梯三期厂区	49,466.33		49,466.33			
电梯实验塔	31,704,139.82		31,704,139.82	29,488,139.82		29,488,139.82
鞍山 4# 厂房	7,955,249.89		7,955,249.89	7,478,704.14		7,478,704.14
新厂区办公楼	174,346.18		174,346.18			
新厂区 C2 实验厂	17,842.96		17,842.96	17,842.96		17,842.96
新厂区 D1 厂房						
新厂区 D2 厂房	71,000.00		71,000.00			
新厂区 D3 厂房	61,008.63		61,008.63			
新厂区 D4 厂房	4,574,677.99		4,574,677.99	1,828,064.36		1,828,064.36
新厂区 D5 厂房	1,682,962.39		1,682,962.39	1,679,255.78		1,679,255.78
新厂区 E1 厂房						
新厂区 E2 厂房	207,462.11		207,462.11			
新厂区 E3 厂房	92,679.38		92,679.38			
新厂区 E4 厂房	3,968,731.86		3,968,731.86	1,395,477.56		1,395,477.56
新厂区 F3 厂房	104,090.41		104,090.41	104,090.41		104,090.41
新厂区门卫	700.00		700.00			
新厂区抛丸机厂房	517,065.16		517,065.16	223,168.76		223,168.76
新厂区食堂	-1,956.48		-1,956.48			
新厂区燃气调压站	6,000.00		6,000.00			
工人休息室	18,871.20		18,871.20	18,871.20		18,871.20
新厂区展厅(16 号街)						
新厂区车棚	19,661,041.88		19,661,041.88	18,868,917.13		18,868,917.13
重庆厂区	22,567,644.86		22,567,644.86	1,132,157.17		1,132,157.17

其他	2,287,136.36		2,287,136.36	1,389,493.88		1,389,493.88
合计	95,720,160.93	0.00	95,720,160.93	63,624,183.17	0.00	63,624,183.17

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
电梯三期厂 区	5,629.00		49,466.33				100%					49,466.33
电梯实验塔	2,627.00	29,488,139.82	2,216,000.00				90%					31,704,139.82
鞍山 4#厂房	1,463.65	7,478,704.14	476,545.75				90%					7,955,249.89
新厂区办公 楼	4,320.00		174,346.18				100%					174,346.18
新厂区 C2 实 验厂	555.00	17,842.96					10%					17,842.96
新厂区 D2 厂 房	2,328.00		71,000.00				100%					71,000.00
新厂区 D3 厂 房	2,244.00		61,008.63				100%					61,008.63
新厂区 D4 厂 房	1,120.00	1,828,064.36	2,746,613.63				10%					4,574,677.99
新厂区 D5 厂 房	1,327.00	1,679,255.78	3,706.61				10%					1,682,962.39
新厂区 E2 厂 房	2,580.00		207,462.11				100%					207,462.11

新厂区 E3 厂房	2,218.00		92,679.38				100%					92,679.38
新厂区 E4 厂房	1,053.00	1,395,477.56	2,573,254.30				10%					3,968,731.86
新厂区 F3 厂房	1,641.00	104,090.41										104,090.41
新厂区门卫	814.00		700.00				100%					700.00
新厂区抛丸机厂房	749.00	223,168.76	293,896.40				80%					517,065.16
新厂区食堂	1,152.00		-1,956.48				100%					-1,956.48
新厂区燃气调压站	354.00		6,000.00				100%					6,000.00
工人休息室	1,660.00	18,871.20										18,871.20
新厂区展厅(16号街)	1,880.00	18,868,917.13	792,124.75									19,661,041.88
新厂区车棚												
重庆厂区	10,000.00	1,132,157.17	21,435,487.69									22,567,644.86
其他		1,389,493.88	897,642.48									2,287,136.36
合计	45,714.65	63,624,183.17	32,095,977.76	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	95,720,160.93

### (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	--

### (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

### (5) 在建工程的说明

## 19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程材料	109,533.27	503,178.52	573,342.62	39,369.17
合计	109,533.27	503,178.52	573,342.62	39,369.17

## 20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计	0.00	0.00	--

## 21、生产性生物资产

### (1) 以成本计量

适用  不适用

### (2) 以公允价值计量

适用  不适用

## 22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计				
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

## 23、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	272,685,315.31	60,930,263.20	0.00	333,615,578.51
特许使用权	10,838,389.46			10,838,389.46
软件	7,151,876.88	195,680.00		7,347,556.88
土地使用权	254,695,048.97	60,734,583.20		315,429,632.17
二、累计摊销合计	22,780,013.44	4,973,151.94	0.00	27,753,165.38
特许使用权	9,276,135.61	1,562,253.85		10,838,389.46
软件	1,501,743.48	456,216.40		1,957,959.88
土地使用权	12,002,134.35	2,954,681.69		14,956,816.04
三、无形资产账面净值合计	249,905,301.87	0.00	0.00	305,862,413.13
特许使用权	1,562,253.85			
软件	5,650,133.40			5,389,597.00

土地使用权	242,692,914.62			300,472,816.13
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
特许使用权				
软件				
土地使用权				
无形资产账面价值合计	249,905,301.87	0.00	0.00	305,862,413.13
特许使用权	1,562,253.85			
软件	5,650,133.40			5,389,597.00
土地使用权	242,692,914.62			300,472,816.13

本期摊销额 4,973,151.94 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

## (3) 未办妥产权证书的无形资产情况

本公司于2011年4月12日与出让方鞍山市国土资源局签订2103002011A0041号国有建设用地使用权出让合同，以出让方式取得编号为DH-2011-021宗地，本公司支付价税合计 11,273,600.00 元。该块土地座落于鞍山市鞍刘路以南、西临街以东，为工业用地，总面积32,233.98平方米，使用期限50年。该宗地土地使用权登记证尚未取得。

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
合计					

## 25、长期待摊费用



项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	10,438,067.44	9,074,775.56
开办费		
可抵扣亏损		
递延收益	31,752,081.76	31,752,081.76
预计负债	137,595.92	153,669.35
合并抵销存货计提	61,947.39	1,179,625.15
按发货确认收入已交的企业所得税		234,109.54
小计	42,389,692.51	42,394,261.36
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合计		

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

合计			--
----	--	--	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	54,287,239.22	60,490,605.18
递延收益	211,680,545.03	211,680,545.05
预计负债	917,306.16	1,024,462.35
合并抵销存货计提	286,254.84	7,864,167.67
按发货确认收入已交的企业所得税		1,560,730.29
小计	267,171,345.25	282,620,510.54

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用  不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	54,228,329.17	1,011,056.62	5,107,471.36		50,131,914.43
二、存货跌价准备	6,256,271.76	0.00	227,206.36	0.00	6,029,065.40
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00

十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	60,484,600.93	1,011,056.62	5,334,677.72	0.00	56,160,979.83

资产减值明细情况的说明：

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
拆迁费用	5,019,481.32	
合计	5,019,481.32	0.00

其他非流动资产的说明

经沈河区人民政府征字【2011】第2号文件决定在规划范围内实施房屋征收，本公司东陵厂区所有房屋属于该征收范围，2011年5月13日，公司与沈阳市沈河区拆迁局签订协议，沈河区拆迁局在本公司搬迁腾空被征收房屋后，给予本公司拆迁补偿金额1606万元，目前，东陵厂区发生固定资产清理、拆迁费用等5,019,481.32元，计入其他非流动资产，待拆迁补偿到位后，将拆迁补偿计入专项应付款并冲减暂挂入其他非流动资产的拆迁费用。2012年8月10日，公司已收到此笔补贴款并已计入“专项应付款”，将以上发生费用弥补。

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	50,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	
合计	90,000,000.00	60,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 2011年12月20日，公司与中国银行股份有限公司沈阳南湖支行签订《流动资金借款合同》，合同编号为2011沈中银南借字159号，借款金额1,000万元；借款主要用于采购原材料及日常经营支出；借款期限为12个月，公司已经于2011年12月20日全额提款，借款利率为固定利率，年利率为6.888%。

(2) 2011年12月14日，公司与广发银行股份有限公司沈阳分行签订《授信额度合同》，合同编号：

E9051-100-11171, 授信额度敞口最高限额(不含保证金)为人民币壹亿元, 在授信额度有效期内可以循环使用, 授信额度有效期为12个月, 自2011年12月14日至2012年12月13日止, 借款利率为浮动利率, 公司于2011年12月20日在授信额度内借款5,000万元, 借款主要用于流动资金周转, 公司于2012年3月26日偿还贷款。

(3) 2012年1月16日, 公司与中国工商银行股份有限公司沈阳于洪支行签订《流动资金借款合同》, 合同编号为33010092-2011年(于洪)字0054号, 借款金额为4,000万元, 借款主要用于日常经营支出; 借款期限为12个月, 公司已于2012年01月16日全额提款, 借款利率为固定利率, 年利率为6.888%;

(4) 2012年1月13日, 公司与中国银行股份有限公司沈阳南湖支行签订《流动资金借款合同》, 合同编号为, 借款金额为4,000万元, 借款主要用于日常经营支出, 借款期限为12个月, 公司已于2012年01月13日全额提款, 借款利率为固定利率, 年利率为6.888%

## (2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位: 元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计	0.00	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明, 包括已到期短期借款获展期的, 说明展期条件、新的到期日:

## 30、交易性金融负债

单位: 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计		

## 31、应付票据

单位: 元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	94,913,432.32	69,254,253.12
合计	94,913,432.32	69,254,253.12

下一会计期间将到期的金额 94,913,432.32 元。

### 32、应付账款

#### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	279,779,190.47	331,784,151.12
1至2年	22,822,545.36	9,985,522.28
2至3年	3,158,957.02	3,144,757.19
3年以上	1,098,565.92	2,750,632.66
合计	306,859,258.77	347,665,063.25

#### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

### 33、预收账款

#### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	282,238,167.87	262,069,674.36
1至2年	46,456,419.35	17,040,636.19
2至3年	11,226,821.66	5,745,282.88
3年以上	6,758,185.14	5,652,697.32
合计	346,679,594.02	290,508,290.75

#### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

### 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,510,179.84	69,767,806.74	74,468,935.94	809,050.64

二、职工福利费		19,303.52	19,303.52	
三、社会保险费	8,944.23	13,918,341.36	13,901,157.46	26,128.13
其中：1.医疗保险费	2,426.64	3,617,708.74	3,610,130.77	10,004.62
2.基本养老保险费	5,700.82	8,585,859.86	8,578,804.54	12,756.15
3.失业保险费	431.67	856,561.47	855,213.45	1,779.68
4.工伤保险费	385.09	595,326.70	594,124.11	1,587.68
5.生育保险费		262,884.59	262,884.59	
四、住房公积金		1,996,353.44	1,996,353.44	
五、辞退福利				
六、其他	0.00	351,078.00	351,078.00	0.00
七、工会经费及职工教育经费	11,494,669.72	3,041,699.45	4,519,100.93	10,017,268.24
八、非货币性福利		2,910,575.07	2,910,405.07	170.00
九、因解除劳动关系给予的补偿		716,368.00	716,368.00	
合计	17,013,793.79	92,721,525.59	98,882,702.36	10,852,617.02

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 3,041,699.45，非货币性福利金额 2,910,575.07，因解除劳动关系给予补偿 716,368.00。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	8,771,114.18	6,964,163.33
消费税		
营业税	2,039,317.31	2,949,445.24
企业所得税	5,830,184.54	11,716,124.80
个人所得税	297,414.41	
城市维护建设税	809,087.41	632,010.53
教育费附加	567,900.35	446,143.51
房产税	194,940.06	221,417.00
土地使用税	387,646.86	812,222.90
代扣代缴所得税	64.54	567,087.53

合计	18,897,669.66	24,308,614.84
----	---------------	---------------

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计	0.00	0.00

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计	0.00	0.00	--

### 38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	11,873,258.06	10,641,559.33
1至2年	1,437,568.58	984,624.83
2至3年	200,000.00	200,000.00
合计	13,510,826.64	11,826,184.16

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证	1,024,462.32	240,069.22		1,264,531.54
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计	1,024,462.32	240,069.22	0.00	1,264,531.54

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计		

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。



金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--		--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合计		--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额元。

### (3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

### (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件

## 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提采暖费	0.00	659,451.33
合计	0.00	659,451.33

## 42、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		

抵押借款	67,000,000.00	67,000,000.00
保证借款	83,000,000.00	133,000,000.00
信用借款		
合计	150,000,000.00	200,000,000.00

长期借款分类的说明：

2009年5月22日，公司与中国建设银行股份有限公司沈阳东陵支行签订《人民币资金借款合同》，合同编号：2009GS-GDDK01，借款金额20,000万元；借款用途主要用于厂区建设等项目；借款期限为5年，自2009年5月22日至2014年5月21日，借款利率为浮动利率。本报告期内偿还贷款5,000万元。

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行东陵支行	2009年05月22日	2014年05月21日	CNY			150,000,000.00		200,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	150,000,000.00	--	200,000,000.00

## 43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

## 44、长期应付款

### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件

### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

合计				
----	--	--	--	--

#### 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
合计					--

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
搬迁、改造补助资金	115,524,668.78	120,908,878.36
张士生产线政府补贴	10,266,666.67	10,546,666.67
“五点一线”固定贷款贴息	6,416,666.67	6,591,666.67
扩大内需国债投资预算拨款	19,800,000.00	20,340,000.00
产业发展资金	4,583,333.33	4,708,333.33
节能环保电梯项目	13,750,000.00	14,125,000.00
厂区建设款	9,130,000.00	9,130,000.00
厂房建设补助	19,250,000.00	19,750,000.00
多功能节能电梯变频器产品项目	5,440,500.00	5,580,000.00
搬迁改造补助资金	12,568,966.67	
两江新区产业发展专项资金	19,000,000.00	
合计	235,730,802.12	211,680,545.03

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	232,378,941.00						232,378,941.00

#### 48、库存股

#### 49、专项储备

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	164,205,952.29			164,205,952.29
其他资本公积	60,897,440.00			60,897,440.00
合计	225,103,392.29			225,103,392.29

## 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,627,644.94			12,627,644.94
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	12,627,644.94			12,627,644.94

## 52、一般风险准备

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	70,811,493.90	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	70,811,493.90	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,108,398.80	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	117,919,892.70	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

## 54、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	552,333,769.55	497,321,523.87
其他业务收入	20,821,354.29	67,041,275.38
营业成本	392,522,209.02	381,493,525.59

### (2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	552,333,769.55	375,305,397.97	497,321,523.87	323,248,664.86
合计	552,333,769.55	375,305,397.97	497,321,523.87	323,248,664.86

### (3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品销售：				
1. 直梯	441,674,182.41	308,555,397.09	394,698,605.40	258,751,302.35
2. 扶梯	31,072,533.58	24,730,723.82	48,253,738.02	29,064,344.82
3. 轨道、升降机	3,206,271.36	79,059.82	354,700.85	208,588.71
4. 配件	3,490,074.53	1,636,672.89	1,720,562.39	627,825.68
提供劳务：				
安装及维保费	72,890,707.67	40,303,544.35	52,293,917.21	34,596,603.30
合计	552,333,769.55	375,305,397.97	497,321,523.87	323,248,664.86

#### (4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内：				
东北地区	99,473,297.25	64,876,293.39	152,048,576.08	100,895,924.40
华北地区	158,637,257.63	105,551,242.13	107,613,729.06	72,946,429.72
华东地区	56,193,660.10	35,563,477.04	31,219,413.72	21,812,546.51
华南地区	80,878,956.64	57,493,455.46	38,432,118.57	26,060,610.46
西北地区	83,452,495.53	57,683,393.36	42,416,224.59	30,363,026.01
国外：				
国外	73,698,102.40	54,137,536.59	125,591,461.85	71,170,127.76
合计	552,333,769.55	375,305,397.97	497,321,523.87	323,248,664.86

#### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	29,467,637.74	5.14%
辽宁国际工贸有限责任公司	22,320,909.32	3.89%
河北昌悦房地产开发有限公司	16,519,185.61	2.88%
昆明滇池国家旅游度假区国有资产投资经营管理有限责任公司	14,323,814.77	2.5%
威海广日电梯销售有限公司	11,516,159.75	2.01%
合计	94,147,707.19	16.43%

#### 55、合同项目收入

□ 适用 √ 不适用

#### 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	224,952.65	1,416,723.32	应交营业额的 3%、5%计提

城市维护建设税	2,567,964.15	2,150,745.54	按应交流转税的 7% 计提
教育费附加	1,831,150.03	1,558,492.63	按应交流转税的 5% 计提
资源税			
合计	4,624,066.83	5,125,961.49	--

## 57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计		

## 58、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	500,727.55	-730,288.32
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	500,727.55	-730,288.32

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
博林特电梯澳大利亚合资公司	500,727.55	-730,288.32	
合计	500,727.55	-730,288.32	--

## 59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-4,063,888.82	13,094,128.29
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-4,063,888.82	13,094,128.29

## 60、营业外收入

### (1)

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	3,700.00	317,948.44
其中：固定资产处置利得	3,700.00	317,948.44
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	9,731,742.91	5,745,488.78
其他	359,884.19	520,339.84
合计	10,095,327.10	6,583,777.06

## (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
引进海外研发团队项目补贴		500,000.00	
张士生产线政府补贴	280,000.00	280,000.00	
“五点一线”固定贷款贴息	175,000.00	175,000.00	
扩大内需国债投资预算拨款	540,000.00	540,000.00	
科技专项资金		100,000.00	
搬迁改造补助资金	5,384,209.58	3,650,488.78	
上市补助	2,000,000.00		
厂房建设补助资金	500,000.00		
厂区基础设施建设补助资金	213,033.33		
变频器项目专项补贴	139,500.00		
产业发展资金	125,000.00	125,000.00	
产业发展资金	375,000.00	375,000.00	
合计	9,731,742.91	5,745,488.78	--

### 营业外收入说明

①根据沈阳市经济委员会和沈阳市财政局联合下发的《关于 2009 年市产业发展资金第一批工业专项项目计划的请示》（沈经[2009]43 号），本公司将收到的“市产业发展资金”1,120 万元递延收益。按项目收益期分期确认收入，2012 年 1-6 月确认营业外收入—政府补助 28 万元。

②根据辽宁省发展和改革委员会《关于公布辽宁省 2009 年“五点一线”沿海经济带园区产业项目（第二批）贴息计划的通知》及沈阳市财政局《关于拨付“五点一线”沿海经济带园区产业项目贴息资金的通知》（沈财流[2009]1438 号），本公司将收到的“五点一线”沿海经济带产业项目贴息 700 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，2012 年 1-6 月确认营业外收入—政府补助 17.5 万元。

③根据沈阳市财政局《关于下达 2009 年第十四批扩大内需国债投资预算（拨款）的通知》（沈财指经[2009]857 号），本公司将收到的“2009 年第十四批扩大内需国债基本建设支出预算（拨款）（自主品牌节能环保电梯项目）”2,160 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，2012 年 1-6 月确认营业外收入—政府补助 54 万元。

④根据沈阳市经济技术开发区管理委员会《关于沈阳博林特电梯有限公司申请厂区搬迁补助资金的函》的批复，本公司将收到的“搬迁改造补助资金”14,808.30 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，2012 年 1-6 月确认营业外收入—政府补助 538.42 万元。

⑤根据《沈阳市企业上市专项扶持资金实施细则》，本公司收到政府上市专项扶持资金 200 万元，并于收到时确认营业收入—政府补助 200 万元。

⑥根据沈阳经济技术开发区管理委员会《关于沈阳博林特电梯股份有限公司申请厂区搬迁补助资金的函》，本公司将收到的“厂房建设补助资金”2000 万元计入递延收益，2012 年 1-6 月确认营业外收入—政府补助 50 万元。

⑦根据沈阳经济技术开发区管理委员会《关于沈阳博林特电梯股份有限公司申请厂区搬迁补助资金的函》，本公司将收到的“厂区基础设施建设补助资金”1278.2 万元计入递延收益，2012 年 1-6 月确认营业外收入—政府补助 213,033.33 元。

⑧根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部《关于下达重点产业振兴和技术改造（第三批）2011 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资 [2011]1908 号），本公司将收到的“多功能节能电梯变频器产品项目”中央预算内投资资金 558 万元计入递延收益，2012 年 1-6 月确认营业外收入—政府补助 13.95 万元。

⑨根据沈阳市财政局文件《关于下达 2010 年市产业发展资金第二批工业专项资金的通知》（沈财指工[2010]876 号），本公司将收到的“贴息资金”500 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认当期损益，2012 年 1-6 月确认营业外收入-政府补助 12.5 万元。

⑩根据沈阳市经济和信息化委员会和沈阳市财政局联合下发的《关于 2009 年市产业发展资金第七批工业专项项目计划的请示》（沈经信 [2010]8 号）及沈阳市人民政府公文处理单（办文第 2010900568 号），本公司将收到的“远大集团自主品牌节能环保型电梯项目（6-11 月份重大项目投资补助）”1,500 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认当期损益，2012 年 1-6 月确认营业外收入-政府补助 37.5 万元。

## 61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,299,234.15	11,092.03
其中：固定资产处置损失	1,299,234.15	11,092.03
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
罚款	6.38	
合计	1,299,240.53	11,092.03

## 62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,582,595.91	10,728,885.48
递延所得税调整	4,568.85	-656,116.67

合计	8,587,164.76	10,072,768.81
----	--------------	---------------

### 63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### 64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	0.00	0.00
4.外币财务报表折算差额	344,859.85	-784,221.70
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	344,859.85	-784,221.70
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
合计	344,859.85	-784,221.70

### 65、现金流量表附注

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到保证金	16,588,140.25

收到往来款及利息收入	11,712,767.73
政府补助	33,782,000.00
合计	62,082,907.98

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付保证金	29,257,991.49
往来款及现付手续费	13,710,258.34
管理费用付现	23,595,275.39
销售费用付现	49,132,156.38
财务费用手续费	654,617.77
其他支出	7,253,418.66
合计	123,603,718.03

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
	0.00
合计	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
与上市发行有关的咨询费用	4,139,395.38
合计	4,139,395.38

## 66、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	47,108,398.80	45,870,569.34
加：资产减值准备	-4,063,888.82	13,094,128.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,651,586.98	12,041,908.67
无形资产摊销	4,973,151.94	4,253,390.73
长期待摊费用摊销		45,069.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	1,295,534.15	-306,856.41
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	9,228,482.78	6,087,700.83
投资损失（收益以“—”号填列）	-500,727.55	730,288.32
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	4,568.85	-657,320.17
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-31,763,210.69	-81,939,969.04
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-126,681,169.60	-146,193,479.64
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	53,368,253.70	204,105,918.19
其他		-5,145,488.78
经营活动产生的现金流量净额	-34,379,019.46	51,985,860.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	90,096,859.51	182,103,690.09
减：现金的期初余额	186,680,327.37	192,084,630.41
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-96,583,467.86	-9,980,940.32

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	90,096,859.51	186,680,327.37
其中：库存现金	64,817.91	284,926.65
可随时用于支付的银行存款	90,032,041.60	186,395,400.72
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	90,096,859.51	186,680,327.37

## 67、所有者权益变动表项目注释

### (八) 资产证券化业务的会计处理

#### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

#### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

### (九) 关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
沈阳远大铝业集团有限公司	控股股东		沈阳经济技术开发区十三号街20号	康宝华		325,000,000.00	CNY	54.3423%	54.3423%	康宝华	41071802-3

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司主营业务是：铝门窗、屋顶、幕墙、不锈钢制品；室内外装修、机电装修；对外经济技术合作业务；机电产品加工、制造；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

#### 2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码

沈阳博林特电梯(德国)有限公司	控股子公司	有限公司	德国/法兰克福		制造业	33,320,650.00		100%	100%	
博林特电梯(新加坡)私人有限公司	控股子公司	有限公司	新加坡		制造业	4,947,605.00		100%	100%	
博林特电梯澳大利亚公司	控股子公司	有限公司	澳大利亚悉尼市		制造业	548,036.30		100%	100%	
博林特电梯蒙古有限公司	控股子公司	有限公司	蒙古/乌兰巴托		制造业	921,645.00		100%	100%	
博林特电梯秘鲁有限公司	控股子公司	有限公司	秘鲁		制造业	1,546,047.26		100%	100%	
沈阳博林特电梯安装有限公司	控股子公司	有限公司	沈阳市	康宝华	制造业	3,500,000.00		100%	100%	68748188-2
重庆博林特电梯有限公司	控股子公司	有限公司	重庆市	穆永旭	制造业	50,000,000.00		100%	100%	56870345-4
沈阳博林特电梯摩洛哥有限责任公司	控股子公司	有限公司	丹吉尔市		制造业	982,905.00		100%	100%	
云南博林特电梯有限公司	控股子公司	有限公司	昆明市	李谦	制造业	50,000,000.00		100%	100%	57187809-5
哈尔滨博林特电梯有限公司	控股子公司	有限公司	哈尔滨市	付艳茹	制造业	30,000,000.00		100%	100%	57194728-1



### 3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末产
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
博林特电梯澳大利亚合资有限公司	联营企业	澳大利亚悉尼		制造业	1,000.00	AUD	48%	48%	3,363,939.17	7,047,493.55	-3,683

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
远大铝业工程（新加坡）有限公司	本公司股东	
沈阳卓辉投资有限公司	本公司股东	55997557-0
沈阳福康投资有限公司	本公司股东	55997516-7
香港恒成国际投资有限公司	本公司股东	
凡高资本有限公司	本公司股东	
沈阳远大铝业工程有限公司	同一实际控制人控制的企业	60461268-1
沈阳远大机电装备有限公司	同一实际控制人控制的企业	79847081-X
沈阳远海贸易有限公司	同一实际控制人控制的企业	75552261-6
沈阳远大环境工程有限公司	同一实际控制人控制的企业	71571607-X
沈阳远大金属喷涂有限公司	同一实际控制人控制的企业	74646705-3
沈阳远大房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的企业	69654816-1
沈阳海慧科技投资有限公司	同一实际控制人控制的企业	72090571-3
沈阳远大立体车库有限公司	同一实际控制人控制的企业	56465039-1
沈阳瑞福工业住宅有限公司	同一实际控制人控制的企业	50138867-4
内蒙古远大风电有限公司	同一实际控制人控制的企业	69590338-7
鞍山远大新能源有限公司	同一实际控制人控制的企业	55818597-2
沈阳远大科技电工有限公司	同一实际控制人控制的企业	58385433-0
朝阳远大新能源有限公司	同一实际控制人控制的企业	55258436-6
沈阳远大电力电子科技有限公司	同一实际控制人控制的企业	58935008-8
沈阳远大普华建筑装饰工程有限公司	同一实际控制人控制的企业	58385315-1
沈阳万瑞钢玻结构工程有限公司	同一实际控制人控制的企业	74271473-1
沈阳远大物业管理有限公司	同一实际控制人控制的企业	57838937-4
沈阳远大前程人才信息咨询有限公司	同一实际控制人控制的企业	79848797-X
上海远大铝业工程有限公司	同一实际控制人控制的企业	63082724-8
佛山远大铝业工程有限公司	同一实际控制人控制的企业	77188972-5
沈阳远大铝业工程合肥有限公司	同一实际控制人控制的企业	56896812-9
沈阳远大商务服务有限公司	同一实际控制人控制的企业	57349133-7
沈阳远大投资有限公司	同一实际控制人控制的企业	58385316-X
沈阳远大远洋国际物流有限公司	同一实际控制人控制的企业	58935652-7
沈阳远大建材有限公司	同一实际控制人控制的企业	58389187-9
远大韩国有限公司	同一实际控制人控制的企业	
远大澳大利亚有限公司	同一实际控制人控制的企业	
远大美国有限公司	同一实际控制人控制的企业	

远大铝业工程(澳门)有限公司	同一实际控制人控制的企业	
远大幕墙有限公司	同一实际控制人控制的企业	
远大铝业工程（印度）私人有限公司	同一实际控制人控制的企业	
远大铝业工程（德国）有限公司	同一实际控制人控制的企业	
远大加拿大有限公司	同一实际控制人控制的企业	
远大幕墙（香港）有限公司	同一实际控制人控制的企业	
远大幕墙（越南）有限责任公司	同一实际控制人控制的企业	
远大日本株式会社	同一实际控制人控制的企业	
"远大铝业（卡塔尔）工程有限公司"	同一实际控制人控制的企业	
远大欧洲有限公司	同一实际控制人控制的企业	
"远大科威特综合承包建筑有限责任公司"	同一实际控制人控制的企业	
沈阳远大铝业工程有限公司沙特公司	同一实际控制人控制的企业	
沈阳远大铝业工程私人有限公司	同一实际控制人控制的企业	
远大铝业咨询顾问有限公司	同一实际控制人控制的企业	
远大幕墙（新加坡）有限公司	同一实际控制人控制的企业	
远大阿塞拜疆有限公司	同一实际控制人控制的企业	
远大墨西哥可变资本股份有限公司	同一实际控制人控制的企业	
远大国际铝业工程印度私人有限公司	同一实际控制人控制的企业	
远大巴基斯坦有限公司	同一实际控制人控制的企业	
远大幕墙泰国有限公司	同一实际控制人控制的企业	

## 5、关联方交易

### （1）采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
沈阳海慧科技投资有限公司	采购商品	市场价格	49,749.60	0.02%	91,418.68	0.3%
沈阳远大机电装备有限公司	采购商品	市场价格			271.79	0%
沈阳远大铝业工程有限公司	加工费	市场价格	247,383.31	0.08%	11,395.83	0.04%
沈阳远大金属喷涂	加工费	市场价格	1,074,306.73	0.35%		

有限公司						
沈阳远大铝业工程 有限公司	外装工程	市场价格	716,000.00	0.23%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
沈阳远大铝业工程 有限公司	出售商品	市场价格			53,523,054.46	9.48%
沈阳远大金属喷涂 有限公司	出售商品	市场价格	14,082,176.92	2.94%	4,099,053.43	0.73%
沈阳远大铝业集团 有限公司	出售商品	市场价格			4,717.76	0%
沈阳远大立体车库 有限公司	出售商品	市场价格	17,318.80	0.004%		
沈阳远大铝业工程 有限公司	加工费	市场价格	3,381,079.21	96.59%	5,105,549.11	96.43%
沈阳远大机电装备 有限公司	加工费	市场价格			3,658.98	0.07%
沈阳远大环境工程 有限公司	加工费	市场价格			26,572.65	0.5%
沈阳瑞福工业住宅 有限公司	电费	市场价格	118,417.91	5.31%		
沈阳远大铝业工程 有限公司	电费	市场价格			1,297.52	0.5%

## (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托	委托/出包收益对公

			额				据	管费/出包 费	司影响

关联托管/承包情况说明

### (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响
沈阳远大铝业工程有限公司	沈阳博林特电梯股份有限公司金属喷涂分公司	房产类		166,600.00	2012年01月01日	2012年02月29日	市场定价	166,600.00	

### (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈阳远大铝业集团有限公司	沈阳博林特电梯股份有限公司	1,000,000,000.00	2011年12月14日	2012年12月13日	否
沈阳远大铝业集团有限公司	沈阳博林特电梯股份有限公司	5,000,000,000.00	2005年12月01日	2012年02月20日	是
沈阳远大铝业集团有限公司	沈阳博林特电梯股份有限公司	4,000,000 美元	2010年07月08日	2015年07月08日	是

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
沈阳远大铝业工程有限公司	出售固定资产	车辆类	市场定价	824,345.14	3.44%		
沈阳远大金属喷涂有限公司	出售固定资产	设备类	市场定价	22,370,326.78	93.41%		
沈阳远大金属喷涂有限公司	出售固定资产	车辆类	市场定价	251,100.00	1.05%		
沈阳远大金属喷涂有限公司	出售固定资产	办公类	市场定价	133,855.54	0.56%		
沈阳远大金属喷涂有限公司	出售固定资产	工具类	市场定价	312,959.36	1.31%		
沈阳远大铝业集团有限公司	出售固定资产	固定资产	市场定价			6,580.00	100%

### (7) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	沈阳远大铝业工程有限公司	834,282.08	
应收账款	沈阳远大金属喷涂有限公司	21,894,147.16	339,852.29
预付账款	沈阳远大立体车库有限公司	1,536,000.00	
应收票据	沈阳远大铝业工程有限公司		38,290,000.00
应收票据	沈阳远大金属喷涂有限公司		600,000.00
应收账款	沈阳瑞福工业住宅有限	16,698.87	

	公司		
--	----	--	--

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	沈阳远大铝业工程有限公司	197,743.64	1,846,278.45
应付账款	沈阳海慧科技投资有限公司		2,062.50
应付账款	沈阳远大机电装备有限公司	25,995.00	25,995.00
其他应付款	沈阳远大机电装备有限公司	780,000.00	780,000.00
其他应付款	沈阳远大立体车库有限公司		723,000.00

## (十) 股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

### 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

#### 4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

#### 5、股份支付的修改、终止情况

##### (十一) 或有事项

##### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

##### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

##### (十二) 承诺事项

##### 1、重大承诺事项

##### 2、前期承诺履行情况

##### (十三) 资产负债表日后事项

##### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

##### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

##### 3、其他资产负债表日后事项说明

①经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]808号文核准，本公司公开发行股票7,750万股，7月12日，本次公开发行收到募集资金62,000万元，扣除发行费用后，募集资金净额为574,727,621.06元。

②为提高超募资金的使用效率，降低公司财务费用，公司经谨慎研究后，使用超募资金提前偿还贷款24,000万元。

③2012年8月10日，公司在大连进出口银行办理固定资产项目贷款1.5亿元已到账。



#### (十四) 其他重要事项说明

- 1、非货币性资产交换
- 2、债务重组
- 3、企业合并
- 4、租赁
- 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具
- 6、年金计划主要内容及重大变化
- 7、其他需要披露的重要事项

#### (十五) 母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

##### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合小计	493,028,821.57	100%	45,120,765.24	9.15%	418,110,831.76	100%	50,266,840.43	12.02%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	493,028,821.57	--	45,120,765.24	--	418,110,831.76	--	50,266,840.43	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	418,204,786.35	84.82%	19,730,706.85	282,708,353.14	67.62%	13,885,988.65
1 至 2 年	34,684,570.08	7.03%	3,459,838.12	83,882,238.70	20.06%	8,309,831.99
2 至 3 年	19,185,528.58	3.89%	5,752,598.72	24,748,910.34	5.92%	7,424,673.10
3 年以上						
3 至 4 年	8,418,075.61	1.71%	4,209,037.81	9,923,617.37	2.37%	4,961,808.69
4 至 5 年	2,836,386.01	0.58%	2,269,108.81	5,815,871.11	1.39%	4,652,696.90
5 年以上	9,699,474.94	1.97%	9,699,474.94	11,031,841.10	2.64%	11,031,841.10
合计	493,028,821.57	--	45,120,765.24	418,110,831.76	--	50,266,840.43

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

合计	--	--	0.00	--	--

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	非关联方	25,482,651.99	1 年以内	5.17%
沈阳地铁集团有限公司	非关联方	19,877,277.07	1 年以内 12,452,387.30 元, 1-2 年 7,424,889.77 元	4.03%
沈阳筑成房地产发展有限公司	非关联方	10,175,845.00	1 年以内 5,046,520.00 元, 1-2 年 1,663,578.67 元, 2-3 年 3,465,746.33 元	2.06%
营口海蕴置业有限公司	非关联方	9,049,864.48	1 年以内	1.84%
昆明滇池国家旅游度假区国有资产投资经营管理有限责任公司	非关联方	16,319,959.07	1 年以内	3.31%
合计	--	80,905,597.61	--	16.41%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
沈阳远大铝业工程有限公司	同一实际控制人控制的企业	834,282.08	0.17%
沈阳远大金属喷涂有限公司	同一实际控制人控制的企业	21,894,147.16	4.44%
合计	--	22,728,429.24	4.61%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合小计	106,479,023.55	100%	2,416,353.80	2.27%	64,979,477.59	100%	1,456,099.11	2.24%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	106,479,023.55	--	2,416,353.80	--	64,979,477.59	--	1,456,099.11	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	100,337,022.95	94.23%	1,227,722.50	59,125,977.97	90.99%	773,315.21
1 至 2 年	4,993,572.00	4.69%	499,357.20	1,755,801.00	2.7%	168,420.10
2 至 3 年	499,701.00	0.47%	149,910.30	3,548,971.02	5.46%	60,000.00
3 年以上						
3 至 4 年	198,727.60	0.19%	99,363.80	148,727.60	0.23%	74,363.80
4 至 5 年	50,000.00	0.05%	40,000.00	100,000.00	0.15%	80,000.00
5 年以上	400,000.00	0.38%	400,000.00	300,000.00	0.46%	300,000.00

合计	106,479,023.55	--	2,416,353.80	64,979,477.59	--	1,456,099.11
----	----------------	----	--------------	---------------	----	--------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
重庆博林特电梯有限公司	全资子公司	15,832,000.00	1 年以内	14.87%
博林特电梯（新加坡）	全资子公司	3,348,971.02	1 年以内	3.15%

私人有限公司				
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	非关联方	2,247,500.00	1年以内	2.11%
昆明市招标投标监督管理委员会办公室	非关联方	2,002,000.00	1年以内	1.88%
临泉县招标采购交易中心	非关联方	2,000,000.00	1年以内	1.88%
合计	--	25,430,471.02	--	23.88%

### (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--		

### (8) 终止确认的其他应收款项情况

### (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
博林特电梯(德国)有限公司	成本法	965,900.00	33,320,650.00		33,320,650.00	100%	100%				
博林特电梯澳大利亚有限公司	成本法	548,036.30	548,036.30		548,036.30	100%	100%				
博林特电梯(新加坡)私人有限公司	成本法	4,947,605.00	4,947,605.00		4,947,605.00	100%	100%				
博林特电梯蒙古有	成本法	921,645.00	921,645.00		921,645.00	100%	100%				

限公司											
沈阳博林特电梯安装有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00	100%	100%				
博林特电梯秘鲁有限公司	成本法	552,822.26	1,546,047.26		1,546,047.26	99.9996%	99.9996%				
重庆博林特电梯有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	100%	100%				
哈尔滨博林特电梯有限公司	成本法	30,000.00	30,000.00		30,000.00	100%	100%				
云南博林特电梯有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	100%	100%				
沈阳博林特电梯摩洛哥有限责任公司	成本法	982,905.00	982,905.00		982,905.00	100%	100%				
博林特电梯澳大利亚合资公司	权益法	3,184.97				48%	48%				
合计	--		175,766,888.56	0.00	175,766,888.56	--	--	--	0.00	0.00	0.00

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	550,483,101.15	494,107,236.21
其他业务收入	20,821,354.29	66,859,904.79
营业成本	391,783,150.36	379,221,070.92
合计		

##### (2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	550,483,101.15	374,566,339.31	494,107,236.21	320,976,210.19
合计	550,483,101.15	374,566,339.31	494,107,236.21	320,976,210.19

### (3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品销售：				
1. 电梯	441,599,429.46	308,819,546.06	392,373,287.95	257,372,910.90
2. 扶梯	30,671,822.91	24,344,262.19	48,253,738.02	29,064,344.82
3. 轨道、升降机	3,206,271.36	79,059.82	354,700.85	208,588.71
4. 配件	3,490,074.53	1,636,672.89	1,720,562.39	627,825.68
提供劳务：				
安装及维保费	71,515,502.89	39,686,798.35	51,404,947.00	33,702,540.08
合计	550,483,101.15	374,566,339.31	494,107,236.21	320,976,210.19

### (4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内：				
东北地区	99,473,297.25	64,876,293.39	152,048,576.08	100,895,924.40
华北地区	158,637,257.63	105,551,242.13	107,613,729.06	72,946,429.72
华东地区	56,193,660.10	35,563,477.04	31,219,413.72	21,812,546.51
华南地区	80,878,956.64	57,493,455.46	38,432,118.57	27,452,744.22
西北地区	83,452,495.53	57,683,393.36	42,416,224.59	28,970,892.25
国外：				
国外	71,847,434.00	53,398,477.93	122,377,174.19	68,897,673.09
合计	550,483,101.15	374,566,339.31	494,107,236.21	320,976,210.19



### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	29,467,637.74	5.16%
辽宁国际工贸有限责任公司	22,320,909.32	3.91%
河北昌悦房地产开发有限公司	16,519,185.61	2.89%
昆明滇池国家旅游度假区国有资产投资经营管理有限责任公司	14,323,814.77	2.51%
威海广日电梯销售有限公司	11,516,159.75	2.02%
合计	94,147,707.19	16.48%

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	500,727.55	-730,288.32
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	500,727.55	-730,288.32

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
博林特电梯澳大利亚合资公司	500,727.55	-730,288.32	
合计	500,727.55	-730,288.32	--

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	49,258,916.05	47,706,374.97
加：资产减值准备	-4,185,820.50	13,107,429.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,564,530.99	11,964,226.60
无形资产摊销	4,564,164.79	4,253,390.73
长期待摊费用摊销		45,069.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,295,534.15	-306,856.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,228,482.78	5,972,333.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-500,727.55	730,288.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,574.36	-747,074.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,997,423.33	-80,832,963.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-126,832,121.07	-111,676,563.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,583,497.06	202,613,422.31
其他		-5,145,488.78
经营活动产生的现金流量净额	-53,016,392.27	87,683,587.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	84,414,479.86	145,962,619.28
减：现金的期初余额	181,278,263.35	136,466,988.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-96,863,783.49	9,495,630.81

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

## (十六) 补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.34%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.02%	0.17	0.17

### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明