

沈阳远大智能工业集团股份有限公司
2018 年度
审计报告

目录	页码
一、审计报告	1-4
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	5-6
2、合并利润表	7
3、合并现金流量表	8
4、合并股东权益变动表	9-10
5、母公司资产负债表	11-12
6、母公司利润表	13
7、母公司现金流量表	14
8、母公司股东权益变动表	15-16
三、财务报表附注	17-101
四、审计机构营业执照及执业许可证复印件	

审 计 报 告

CAC 证审字[2019]0050 号

沈阳远大智能工业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了沈阳远大智能工业集团股份有限公司及其子公司（以下简称“贵集团”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵集团 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵集团，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一） 电梯销售及安装收入：

1、 事项描述

如附注二、(二十五)所述，贵集团电梯销售及电梯安装收入确认的具体方法：销售合同为不负有安装义务的，于电梯发出给客户，风险和报酬已经转移给购货方，确认销售收入；销售合同为负有安装义务的，于电梯安装调试完成、经当地具有检验资质的机构验收合格并取得验收合格证明时认为风险和报酬已经转移给购货方，确认销售收入。鉴于电梯销售及电梯安装收入占总收入的比率较高，是贵公司利润的主要来源，影响业务的主要指标，为此，我们确定该事项为关键审计事项。

2、 审计应对

(1)通过销售与收款内部控制循环测试，了解和评价与收入确认相关的内部控制制度的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

(2)对于负有安装义务的电梯销售业务，我们通过抽样检查销售合同、具有检验资质的机构出具的验收合格证明、回款单等与收入确认相关的支持性文件，对与销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估销售收入的确认是否符合企业会计准则；

(3)对于不负有安装义务销售的电梯，我们通过抽样检查销售合同、出库单、回款单；涉及销售出口的，检查出口专用发票、报关单、信用证、提单等与收入确认相关的支持性文件，对与销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估销售收入的确认是否符合企业会计准则；

(4)结合应收账款函证，检查已确认收入的真实性；

(5)通过截止测试，检查各种销售模式的销售收入，是否计入正确期间。

(二) 关联方关系及其交易披露的完整性

1、事项描述

如财务报表附注十三所述，贵集团最终控制方控制的公司较多，与贵集团存在发生关联交易但未在财务报表附注中披露的风险，因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性作为关键审计事项进行关注。

2、 审计应对

(1) 了解、评估并测试了贵集团识别和披露关联方关系及其交易的内部控制有效性；

(2) 获取管理层提供的关联方关系清单、关联交易清单及关联方余额明细并与财务记录核对；

(3) 复核重大的销售、购买和其他合同，与《企业信用报告》中的信息核对以识别是否存在未披露的关联方关系；

(4) 对关联方进行函证。

四、其他信息

贵集团管理层对其他信息负责。其他信息包括2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这

方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵集团、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就贵集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们

在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

中审华会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国 天津

中国注册会计师 _____

项目合伙人

中国注册会计师 _____

2019年4月16日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：沈阳远大智能工业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	246,329,596.48	358,708,184.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	860,497,786.84	836,153,949.49
预付款项	(三)	38,766,650.36	14,543,320.99
其他应收款	(四)	44,155,956.23	132,253,907.58
存 货	(五)	271,196,757.02	344,106,077.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	4,097,792.89	3,917,491.77
流动资产合计		1,465,044,539.82	1,689,682,931.52
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)	149,276.65	-
投资性房地产	(八)	92,302,563.27	74,022,253.78
固定资产	(九)	460,890,822.53	508,198,600.06
在建工程	(十)	12,672,537.08	17,421,901.29
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	269,504,337.92	276,131,436.64
开发支出			
商誉	(十二)		
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十三)	71,545,782.42	69,492,264.21
其他非流动资产	(十四)	3,269,369.33	4,802,107.64
非流动资产合计		910,334,689.20	950,068,563.62
资产总计		2,375,379,229.02	2,639,751,495.14

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：沈阳远大智能工业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（十五）	669,821,583.37	743,110,751.77
预收款项	（十六）	131,568,694.54	157,735,430.86
应付职工薪酬	（十七）	5,040,446.27	4,182,443.74
应交税费	（十八）	9,888,568.12	12,509,660.41
其他应付款	（十九）	26,208,292.70	25,427,859.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十）	-	1,480,449.32
流动负债合计		842,527,585.00	944,446,595.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十一）	4,876,895.45	4,110,293.81
递延收益	（二十二）	161,056,586.15	173,082,508.94
递延所得税负债	（十三）	526,383.96	28,817.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		166,459,865.56	177,221,620.69
负债合计		1,008,987,450.56	1,121,668,215.85
所有者权益：			
股本	（二十三）	1,043,310,725.00	948,464,296.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十四）	24,139,701.86	185,476,830.86
减：库存股			
其他综合收益	（二十五）	919,011.97	881,452.18
专项储备	（二十六）	2,583,949.82	1,454,044.86
盈余公积	（二十七）	76,836,166.59	76,836,166.59
未分配利润	（二十八）	222,907,289.29	308,399,674.24
归属于母公司所有者权益合计		1,370,696,844.53	1,521,512,464.73
少数股东权益		-4,305,066.07	-3,429,185.44
所有者权益合计		1,366,391,778.46	1,518,083,279.29
负债和所有者权益总计		2,375,379,229.02	2,639,751,495.14

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：沈阳远大智能工业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注（五）	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（二十九）	1,234,810,702.22	1,179,314,586.23
减：营业成本	（二十九）	913,225,943.66	780,901,805.01
税金及附加	（三十）	18,712,965.06	19,268,590.39
销售费用	（三十一）	163,696,954.42	176,155,648.48
管理费用	（三十二）	88,377,939.50	85,183,490.73
研发费用	（三十三）	43,933,017.25	41,965,438.22
财务费用	（三十四）	-3,969,508.97	3,324,432.34
其中：利息费用			
利息收入		2,752,874.19	3,114,002.32
资产减值损失	（三十五）	17,662,277.44	53,263,389.65
加：其他收益	（三十六）	20,614,700.54	16,377,070.76
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十七）	-	827,700.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十八）	412,031.46	155,326.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,197,845.86	36,611,889.12
加：营业外收入	（三十九）	692,961.14	1,855,100.21
减：营业外支出	（四十）	1,157,326.66	475,853.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,733,480.34	37,991,135.68
减：所得税费用	（四十一）	5,348,727.19	5,746,090.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,384,753.15	32,245,044.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润		5,552,522.45	-3,752,627.35
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,384,753.15	32,074,816.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			170,228.51
（二）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		9,354,044.65	31,982,743.13
少数股东损益		-969,291.50	262,301.75
五、其他综合收益的税后净额		130,970.66	407,797.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		37,559.79	465,441.80
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		37,559.79	465,441.80
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		37,559.79	465,441.80
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		93,410.87	-57,644.19
六、综合收益总额		8,515,723.81	32,652,842.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,391,604.44	32,448,184.93
归属于少数股东的综合收益总额		-875,880.63	204,657.56
公司法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并现金流量表

2018年度

编制单位：沈阳远大智能工业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,227,835,802.70	1,145,866,574.13
收到的税费返还		14,316,332.15	884,630.82
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	212,580,501.04	98,037,849.02
经营活动现金流入小计		1,454,732,635.89	1,244,789,053.97
购买商品、接受劳务支付的现金		883,934,529.92	787,289,935.93
支付给职工以及为职工支付的现金		193,676,788.83	191,397,441.50
支付的各项税费		72,369,516.82	67,758,158.67
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	253,498,636.17	232,371,126.56
经营活动现金流出小计		1,403,479,471.74	1,278,816,662.66
经营活动产生的现金流量净额		51,253,164.15	-34,027,608.69
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,417,303.23	97,324.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十二)		
投资活动现金流入小计		1,417,303.23	97,324.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,446,015.62	5,759,661.83
投资支付的现金		149,276.65	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十二)		
投资活动现金流出小计		7,595,292.27	5,759,661.83
投资活动产生的现金流量净额		-6,177,989.04	-5,662,337.83
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十二)	32,048,707.89	28,120,082.32
筹资活动现金流入小计		32,048,707.89	28,120,082.32
偿还债务支付的现金			
分配利润或偿付利息支付的现金		93,402,445.09	
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十二)	134,263,923.49	27,652,571.44
筹资活动现金流出小计		227,666,368.58	27,652,571.44
筹资活动产生的现金流量净额		-195,617,660.69	467,510.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,987,749.05	-1,073,244.40
五、现金及现金等价物净增加额		-147,554,736.53	-40,295,680.04
加：期初现金及现金等价物余额		342,303,276.12	382,598,956.16
六、期末现金及现金等价物余额		194,748,539.59	342,303,276.12

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：沈阳远大智能工业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额：	948,464,296.00				118,476,830.86		881,452.18	1,454,044.86	76,836,166.59	322,984,127.29	1,469,096,917.78	-3,429,185.44	1,465,667,732.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					67,000,000.00					-14,584,453.05	52,415,546.95		52,415,546.95
其他													
二、本年期初余额	948,464,296.00				185,476,830.86		881,452.18	1,454,044.86	76,836,166.59	308,399,674.24	1,521,512,464.73	-3,429,185.44	1,518,083,279.29
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	94,846,429.00				-161,337,129.00		37,559.79	1,129,904.96		-85,492,384.95	-150,815,620.20	-875,880.63	-151,691,500.83
(一)综合收益总额							37,559.79			9,354,044.65	9,391,604.44	-875,880.63	8,515,723.81
(二)所有者投入和减少资本					-66,490,700.00						-66,490,700.00		-66,490,700.00
1、所有者投入资本					-8,522,630.60						-8,522,630.60		-8,522,630.60
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					-57,968,069.40						-57,968,069.40		-57,968,069.40
(三)利润分配										-94,846,429.60	-94,846,429.60		-94,846,429.60
1、提取盈余公积													
2、对所有者的分配										-94,846,429.60	-94,846,429.60		-94,846,429.60
3、其他													
(四)所有者权益内部结转	94,846,429.00				-94,846,429.00								
1、资本公积转增实收资本	94,846,429.00				-94,846,429.00								
2、盈余公积转增实收资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
(五)专项储备								1,129,904.96			1,129,904.96		1,129,904.96
1、本期提取								3,082,356.27			3,082,356.27		3,082,356.27
2、本期使用								1,952,451.31			1,952,451.31		1,952,451.31
(六)其他													
四、本期末余额	1,043,310,725.00				24,139,701.86		919,011.97	2,583,949.82	76,836,166.59	222,907,289.29	1,370,696,844.53	-4,305,066.07	1,366,391,778.46

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：沈阳远大智能工业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上期金额												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额：	956,307,976.00				126,347,715.21	13,159,952.00	416,010.38	867,642.52	73,014,143.65	291,070,779.75	1,434,864,315.51	-6,194,050.55	1,428,670,264.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					67,000,000.00					-10,831,825.70	56,168,174.30		56,168,174.30
其他													
二、本年期初余额	956,307,976.00				193,347,715.21	13,159,952.00	416,010.38	867,642.52	73,014,143.65	280,238,954.05	1,491,032,489.81	-6,194,050.55	1,484,838,439.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-7,843,680.00				-7,870,884.35	-13,159,952.00	465,441.80	586,402.34	3,822,022.94	28,160,720.19	30,479,974.92	2,764,865.11	33,244,840.03
(一)综合收益总额							465,441.80			31,982,743.13	32,448,184.93	204,657.56	32,652,842.49
(二)所有者投入和减少资本	-7,843,680.00				-7,870,884.35	-13,159,952.00					-2,554,612.35	2,560,207.55	5,595.20
1、所有者投入资本	-7,843,680.00					-13,159,952.00					5,316,272.00		5,316,272.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额					-5,310,676.80						-5,310,676.80		-5,310,676.80
4、其他					-2,560,207.55						-2,560,207.55	2,560,207.55	
(三)利润分配									3,822,022.94	-3,822,022.94			
1、提取盈余公积									3,822,022.94	-3,822,022.94			
2、对所有者的分配													
3、其他													
(四)所有者权益内部结转													
1、资本公积转增实收资本													
2、盈余公积转增实收资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
(五)专项储备								586,402.34			586,402.34		586,402.34
1、本期提取								3,036,727.18			3,036,727.18		3,036,727.18
2、本期使用								2,450,324.84			2,450,324.84		2,450,324.84
(六)其他													
四、本期末余额	948,464,296.00				185,476,830.86		881,452.18	1,454,044.86	76,836,166.59	308,399,674.24	1,521,512,464.73	-3,429,185.44	1,518,083,279.29

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：沈阳远大智能工业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注十八	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		171,326,510.73	283,124,352.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	814,755,672.96	840,489,708.65
预付款项		21,376,377.92	9,921,319.09
其他应收款	(二)	126,474,813.48	132,766,165.99
存货		178,749,634.51	245,324,185.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		966,577.42	27,721.00
流动资产合计		1,313,649,587.02	1,511,653,452.63
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			1,629,146.86
长期股权投资	(三)	390,325,414.75	327,587,645.50
投资性房地产		70,068,772.41	74,022,253.78
固定资产		376,635,005.35	406,215,080.96
在建工程		318,068.00	5,146,171.47
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		203,309,811.32	208,461,320.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		64,939,782.70	64,082,989.57
其他非流动资产		3,269,369.33	4,802,107.64
非流动资产合计		1,108,866,223.86	1,091,946,716.26
资产总计		2,422,515,810.88	2,603,600,168.89

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：沈阳远大智能工业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		705,964,245.76	800,290,140.38
预收款项		104,025,805.41	116,355,625.19
应付职工薪酬		3,768,475.59	3,130,640.63
应交税费		2,212,391.55	6,806,489.91
其他应付款		122,688,802.17	68,066,825.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			1,480,449.32
流动负债合计		938,659,720.48	996,130,171.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,826,895.45	3,327,445.81
递延收益		129,235,048.74	143,097,937.71
递延所得税负债		525,990.70	26,117.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		133,587,934.89	146,451,501.17
负债合计		1,072,247,655.37	1,142,581,672.50
所有者权益：			
股本		1,043,310,725.00	948,464,296.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,667,978.81	121,037,038.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,583,949.82	1,454,044.86
盈余公积		76,836,166.59	76,836,166.59
未分配利润		209,869,335.29	313,226,950.53
所有者权益合计		1,350,268,155.51	1,461,018,496.39
负债和所有者权益总计		2,422,515,810.88	2,603,600,168.89

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

编制单位：沈阳远大智能工业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十八	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,071,596,172.10	1,182,356,273.34
减：营业成本	(四)	826,876,056.78	821,740,122.11
税金及附加		15,678,460.67	16,014,223.44
销售费用		151,211,810.29	166,114,652.04
管理费用		56,826,547.99	56,307,844.67
研发费用		33,011,028.35	38,469,132.69
财务费用		-4,566,802.48	2,418,966.84
其中：利息费用			
利息收入		2,485,238.31	2,864,622.87
资产减值损失		16,183,309.69	52,709,633.33
加：其他收益		17,543,745.72	14,202,651.92
投资收益(损失以“-”号填列)			-14,972.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		383,891.55	72,698.61
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-5,696,601.92	42,842,076.19
加：营业外收入		574,078.75	1,409,324.13
减：营业外支出		1,157,326.59	329,972.26
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-6,279,849.76	43,921,428.06
减：所得税费用		2,231,335.88	5,701,198.62
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-8,511,185.64	38,220,229.44
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-8,511,185.64	38,220,229.44
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-8,511,185.64	38,220,229.44

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：沈阳远大智能工业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,084,064,899.88	1,077,822,817.88
收到的税费返还		14,226,792.62	758,886.01
收到其他与经营活动有关的现金		145,623,631.24	92,323,295.02
经营活动现金流入小计		1,243,915,323.74	1,170,904,998.91
购买商品、接受劳务支付的现金		801,985,135.69	676,245,553.38
支付给职工以及为职工支付的现金		161,924,145.14	164,454,165.75
支付的各项税费		52,123,187.02	53,684,373.90
支付其他与经营活动有关的现金		177,633,147.87	336,337,774.61
经营活动现金流出小计		1,193,665,615.72	1,230,721,867.64
经营活动产生的现金流量净额		50,249,708.02	-59,816,868.73
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			1,335,220.04
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,333,484.43	97,324.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,333,484.43	1,432,544.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		615,704.43	3,902,598.12
投资支付的现金		149,276.65	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,989,608.76	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,754,589.84	3,902,598.12
投资活动产生的现金流量净额		-2,421,105.41	-2,470,054.08
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		26,738,071.18	27,959,917.96
筹资活动现金流入小计		26,738,071.18	27,959,917.96
偿还债务支付的现金			
分配利润或偿付利息支付的现金		93,402,445.09	
支付其他与筹资活动有关的现金		130,735,827.01	23,159,650.67
筹资活动现金流出小计		224,138,272.10	23,159,650.67
筹资活动产生的现金流量净额		-197,400,200.92	4,800,267.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		266,700.38	-623,272.86
五、现金及现金等价物净增加额		-149,304,897.93	-58,109,928.38
加：期初现金及现金等价物余额		273,154,762.53	331,264,690.91
六、期末现金及现金等价物余额		123,849,864.60	273,154,762.53

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：沈阳远大智能工业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	948,464,296.00				121,037,038.41			1,454,044.86	76,836,166.59	313,226,950.53	1,461,018,496.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	948,464,296.00				121,037,038.41			1,454,044.86	76,836,166.59	313,226,950.53	1,461,018,496.39
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	94,846,429.00				-103,369,059.60			1,129,904.96		-103,357,615.24	-110,750,340.88
(一) 综合收益总额										-8,511,185.64	-8,511,185.64
(二) 所有者投入和减少资本					-8,522,630.60						-8,522,630.60
1. 所有者投入资本					-8,522,630.60						-8,522,630.60
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-94,846,429.60	-94,846,429.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配										-94,846,429.60	-94,846,429.60
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	94,846,429.00				-94,846,429.00						
1. 资本公积转增实收资本	94,846,429.00				-94,846,429.00						
2. 盈余公积转增实收资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备								1,129,904.96			1,129,904.96
1. 本期提取								3,082,356.27			3,082,356.27
2. 本期使用								1,952,451.31			1,952,451.31
(六) 其他											
四、本年期末余额	1,043,310,725.00				17,667,978.81			2,583,949.82	76,836,166.59	209,869,335.29	1,350,268,155.51

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：沈阳远大智能工业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	956,307,976.00				126,347,715.21	13,159,952.00		867,642.52	73,014,143.65	278,828,744.03	1,422,206,269.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	956,307,976.00				126,347,715.21	13,159,952.00		867,642.52	73,014,143.65	278,828,744.03	1,422,206,269.41
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-7,843,680.00				-5,310,676.80	-13,159,952.00		586,402.34	3,822,022.94	34,398,206.50	38,812,226.98
(一) 综合收益总额										38,220,229.44	38,220,229.44
(二) 所有者投入和减少资本	-7,843,680.00				-5,310,676.80	-13,159,952.00					5,595.20
1. 所有者投入资本	-7,843,680.00					-13,159,952.00					5,316,272.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-5,310,676.80						-5,310,676.80
4. 其他											
(三) 利润分配									3,822,022.94	-3,822,022.94	
1. 提取盈余公积									3,822,022.94	-3,822,022.94	
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增实收资本											
2. 盈余公积转增实收资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备								586,402.34			586,402.34
1. 本期提取								3,036,727.18			3,036,727.18
2. 本期使用								2,450,324.84			2,450,324.84
(六) 其他											
四、本年年末余额	948,464,296.00				121,037,038.41			1,454,044.86	76,836,166.59	313,226,950.53	1,461,018,496.39

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沈阳远大智能工业集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：沈阳远大智能工业集团股份有限公司

注册地址：辽宁省沈阳经济技术开发区开发大路27号

营业期限：2001年09月24日至长期

股本：人民币 1,043,310,725.00 元

法定代表人：康宝华

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：公司属于通用设备制造业一起重运输设备制造业

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、木纹转印加工及电梯配套、楼房装饰工程设计；电梯自动化系统及低压电器、计算机软硬件、工业过程控制设备、电机及拖动系统的技术开发、制造、加工；中央空调及相关备件、单体空调及相关备件设计，安装，改造及维修；空调用风管的加工及安装；轻体楼板、集成式板房、钢结构、钢结构板房、简易楼宇的生产、加工、制造、设计、安装、改造及维修。节能环保设备及智能控制系统设计、生产、安装；清洁能源技术及智能控制系统开发，清洁能源设备及智能控制系统设计、生产、安装；电力设备设计、生产、安装。房屋建筑工程的设计、施工。凡涉及国家限制或需行业主管部门审批的，需国家或行业主管部门审批后方可生产经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

(三) 公司历史沿革

沈阳博林特电梯股份有限公司（本公司原名）是经沈阳经济技术开发区对外贸易经济合作局以沈开外经贸发[2010]38号《关于沈阳博林特电梯有限公司转为外商投资股份有限公司并更名的批复》批准，由沈阳博林特电梯有限公司有限公司整体变更设立。于2010年11月9日在沈阳市工商行政管理局登记注册，领取了注册号为210100400011712号企业法人营业执照。成立时注册资本：人民币23,237.8941万元。

根据本公司2011年3月20日第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2012]808号文核准，于2012年7月9日首次向社会公众发行人民币普通股7750万股（A股），

每股发行价8.00元。根据中审国际会计师事务所出具的中审国际验字[2012]01020199号验资报告验证，增加股本人民币77,500,000.00元，增加资本公积人民币497,227,621.06元，增加后的股本为人民币309,878,941.00元。本公司于2012年7月17日在深圳证券交易所挂牌上市（股票代码为002689）。

2015年9月22日召开的2015年第六次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》，2015年12月9日公司完成了工商变更登记，公司名称变更为“沈阳远大智能工业集团股份有限公司”。

经历次股本变动后2015年12月31日公司注册资本为962,354,536元，2016年2月4日，本公司第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第二十次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司回购并注销原激励对象吴绪波、付艳茹已获授但尚未解锁的限制性股票131,040股，本次回购注销完成后，公司股份总数由962,354,536股变更为962,223,496股，公司注册资本由962,354,536元减少到962,223,496元。本次减资已经辽宁中立信会计师事务所审验并出具辽中立信验字[2016]（001）号验资报告。

2016年7月28日召开第二届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于回购注销未达到第二期解锁条件及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，决议回购注销未达到第二期解锁条件及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票5,915,520股，本次回购注销完成后本公司股份总数由962,223,496股变更为956,307,976股，公司注册资本由962,223,496.00元减少到956,307,976.00元。本次减资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具瑞华验字[2016]21050004号验资报告。

2017年6月23日召开第二届董事会第三十二次会议审议通过了《关于回购注销未达到第三期解锁条件的限制性股票的议案》，决议回购注销未达到第三期解锁条件的限制性股票7,843,680.00股，本次回购注销完成后，公司减少注册资本（股本）7,843,680.00元，公司总股本将由956,307,976.00股减少至948,464,296.00股，本次减资已经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具CAC证验字[2017]0086号验资报告。

2018年5月15日召开2017年年度股东大会，根据股东大会决议和修改后的公司章程，由资本公积以截至2017年12月31日公司总股本948,464,296.00股为基数，向全体股东每10股转增1股，转增股份94,846,429.00股，转增后的注册资本变更为人民币1,043,310,725.00元。本次资本公积转增股本已经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具CAC证验字[2018]0058号验资报告。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2019年4月16日批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》

和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）及其他相关规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2018年12月31日止的2018年度财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（四）营业周期。

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，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。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权

益性证券的公允价值为合并成本，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管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对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时，应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，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

- 1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。
- 2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。
- 3、其他合同安排产生的权利。
- 4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被

投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务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，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控

制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（九）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层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：

A、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交易性金融负债、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；

- B、持有至到期投资；
- C、应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账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

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入

其他综合收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

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本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，将下列两项金额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计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的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，与原计入其他综合收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。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

公司可供出售债务工具减值认定标准为：

公司权益类可供出售金融资产，公允价值发生严重下跌，是指公允价值相对于成本而言下跌超过 50%，“非暂时性”是指持续时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（十一）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 200 万元以上（含 200 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

纳入合并范围的子公司、内部职工借款及关联方的应收款项不计提坏账准备。

(十二) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为

“外币报表折算差额”项目列示。

（十三）存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品、在产品、开发成本等种类；

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；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，低值易耗品采用一次摊销法；

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：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十四）长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

①企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值

总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

①后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益调整

成本法下，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，本公司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，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业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。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他

实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

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利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，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的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）投资性房地产的确认、计价政策

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。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。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司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方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件：

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本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐

赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5-10%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够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。

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	4.75-4.5
机器设备（工具类）	3-5	31.67-18
机器设备（设备类）	10	9
运输设备	4	23.75-22.5
办公设备	3	31.67-30

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

①、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②、借款费用已经发生；

③、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十九）无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	土地使用权证书所载期限
软件	2-10	预期为公司带来经济利益期限

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的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。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十）商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十一）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限：

项目	摊销年限	依据
租入固定资产改良支出	租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限	受益期

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工

福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该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：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十四）股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计

入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十五) 收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本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控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①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，并按照相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

具体确认原则：

根据销售合同本公司不负有安装义务的，于电梯发出给客户，并经其签收后确认销售收入。

根据销售合同本公司负有安装义务的，于电梯安装调试完成，经当地具有检验资质的机构验收合格并取得验收合格证时确认销售收入。

公司提供安装劳务的，于电梯安装调试完成，经当地具有检验资质的机构验收合格并取得验收合格证时确认安装收入。

（二十六）政府补助的会计处理

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，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。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按照合理、系统的方法分期计入其他收益。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司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，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，则区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，按照《企业会计准则第16号——政府补助》第13条及第14条规定办理。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时

性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

(二十八) 经营租赁

1、经营租赁的会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从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分配。

(二十九) 安全生产费

本公司按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16 号)提取安全生产费，计入当期损益和专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十) 终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营

和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

①该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；

③已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

（三十一）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公

允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

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

（三十二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（三十三）主要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

① 变更的内容及原因

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，（财会[2018]15 号），对企业财务报表格式进行调整。

② 财务报表列报

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用

追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	12,808,369.51	-12,808,369.51	
应收账款	823,345,579.98	-823,345,579.98	
应收票据及应收账款		836,153,949.49	836,153,949.49
其他应收款	132,253,907.58		132,253,907.58
固定资产	508,198,600.06		508,198,600.06
在建工程	17,421,901.29		17,421,901.29
应付票据	200,478,005.68	-200,478,005.68	
应付账款	542,632,746.09	-542,632,746.09	
应付票据及应付账款		743,110,751.77	743,110,751.77
其他应付款	25,427,859.06		25,427,859.06

2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	9,983,109.83	-9,983,109.83	
应收账款	830,506,598.82	-830,506,598.82	
应收票据及应收账款		840,489,708.65	840,489,708.65
其他应收款	132,766,165.99		132,766,165.99
固定资产	406,215,080.96		406,215,080.96
在建工程	5,146,171.47		5,146,171.47
应付票据	196,684,573.43	-196,684,573.43	
应付账款	603,605,566.95	-603,605,566.95	
应付票据及应付账款		800,290,140.38	800,290,140.38
其他应付款	68,066,825.90		68,066,825.90

2017 年度受影响的合并利润表项目：

合并利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	127,148,928.95	-41,965,438.22	85,183,490.73
研发费用		41,965,438.22	41,965,438.22

2017 年度受影响的母公司利润表项目：

母公司利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	94,776,977.36	-38,469,132.69	56,307,844.67
研发费用		38,469,132.69	38,469,132.69

(2) 其他会计政策变更

本报告期公司无其他会计政策变更。

2、会计估计变更

本报告期公司会计估计未发生变更。

(三十四) 前期会计差错更正

无

三、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损	
B、按 10%提取盈余公积金	
C、支付股利	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税项	计税基础	税率
增值税	销售商品或提供应税劳务过程中的增值额	3%、6%、10%、11%、16%、17%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
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	

本公司各纳税主体适用的所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
沈阳博林特电梯安装有限公司	25%
重庆博林特电梯有限公司	25%
云南博林特电梯有限公司	25%
哈尔滨博林特电梯有限公司	25%
博林特电梯（新加坡）私人有限公司	17%
博林特电梯蒙古有限公司	10%
博林特电梯秘鲁有限公司	29.5%
沈阳博林特摩洛哥有限责任公司	17.50%
博林特电梯巴布亚新几内亚有限责任公司	30%
远大建筑集团有限公司	37.50%
远大房地产集团有限公司	37.50%
印度博林特电梯私人有限公司	30.90%
沈阳远大智能高科机器人有限公司	15%
广东博林特电梯有限公司	25%
哈萨克斯坦远大博林特电梯集团有限公司	30%

纳税主体名称	所得税税率
远大建筑发展有限公司（科特迪瓦）	25%
博林特电梯澳大利亚合资有限公司	30%
南京远大智能工业有限公司	25%
上海远大浩博智能机器人有限公司	25%
沈阳远大新能源有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

本公司 2018 年 10 月获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局、颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201821000282），有效期：三年。2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日执行国家高新技术企业所得税优惠政策，所得税税率 15%。

本公司子公司沈阳远大智能高科机器人有限公司于 2017 年 8 月获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201721000044），有效期为三年。2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日执行国家高新技术企业所得税优惠政策，所得税税率 15%。

（三）其他说明

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 16%、17%，电梯零部件出口退税率为 5%-17%。

五、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	202,829.42	81,079.00
银行存款	194,529,979.13	342,222,197.12
其他货币资金	51,596,787.93	16,404,907.94
合计	246,329,596.48	358,708,184.06
其中：存放在境外的款项总额	37,120,326.09	40,902,077.14

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,288,670.10	12,808,369.51
应收账款	850,209,116.74	823,345,579.98
合计	860,497,786.84	836,153,949.49

1、应收票据

（1）应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,169,052.00	12,808,369.51
商业承兑汇票	9,119,618.10	

种类	期末数	期初数
合计	10,288,670.10	12,808,369.51

(2) 本期应收票据中无已经质押的应收票据。

(3) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已经背书或贴现但尚未到期的应收票据：

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	49,219,706.56	
商业承兑汇票	4,300,000.00	

(5) 应收票据净额年末数比年初数减少 251.97 万元，减少比例为 19.67%，主要本年收到的票据较少所致。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,123,203,285.18	100.00	272,994,168.44	24.30	850,209,116.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,123,203,285.18	100.00	272,994,168.44	24.30	850,209,116.74

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,093,838,188.75	100.00	270,492,608.77	24.73	823,345,579.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,093,838,188.75	100.00	270,492,608.77	24.73	823,345,579.98

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	556,875,046.40	49.58	25,644,887.88	532,983,114.03	48.73	25,195,855.92
1至2年	247,340,553.60	22.02	24,734,055.36	158,382,843.64	14.48	15,838,284.36
2至3年	64,531,505.19	5.75	19,359,451.56	146,805,963.87	13.42	44,021,235.94
3至4年	66,322,252.47	5.90	33,161,126.23	116,143,173.75	10.62	58,071,586.88
4至5年	90,196,400.56	8.03	72,157,120.45	60,787,238.93	5.55	48,629,791.14
5年以上	97,937,526.96	8.72	97,937,526.96	78,735,854.53	7.20	78,735,854.53
合计	1,123,203,285.18	100.00	272,994,168.44	1,093,838,188.75	100.00	270,492,608.77

(4) 应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备
第一名	203,118,487.21	18.08	15,038,950.53
第二名	66,479,348.91	5.92	4,673,663.99
第三名	35,822,604.00	3.19	1,791,130.20
第四名	35,067,989.73	3.12	1,753,399.49
第五名	15,171,169.08	1.35	
合计	355,659,598.93	31.66	23,257,144.21

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 17,813,771.37 元；本期无收回或转回坏账的准备。

(6) 应收账款净额年末数比年初数增加 2,686.35 万元，增加比例 3.26%，主要为公司报告期间内应收货款增加所致。

(7) 应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：见附注十二、(三)。

(8) 本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 本公司报告期内无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(10) 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(11) 本期实际核销的应收账款情况：本期实际核销应收账款金额为 15,312,211.70 元。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,312,211.70

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 A	货尾款	3,192,091.61	已确认不能收回	内部审批	否
客户 B	货尾款	1,631,165.00	已确认不能收回	内部审批	否
客户 C	货尾款	1,447,781.03	已确认不能收回	内部审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 D	货尾款	1,093,200.00	已确认不能收回	内部审批	否
客户 E	货尾款	1,086,744.00	已确认不能收回	内部审批	否
合计		8,450,981.64			

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	36,438,986.48	94.00	10,847,187.99	74.58
1 至 2 年	2,121,483.51	5.47	2,520,428.25	17.33
2 至 3 年	8,140.81	0.02	47,804.56	0.33
3 年以上	198,039.56	0.51	1,127,900.19	7.76
合计	38,766,650.36	100.00	14,543,320.99	100.00

注：1、预付款项净额年末数比年初数增加 2,422.33 万元，增加了 166.56%，主要为预付的材料款增加所致。

2、本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
第一名	17,233,498.83	44.45
第二名	5,195,689.66	13.40
第三名	1,514,703.77	3.91
第四名	1,239,350.00	3.20
第五名	970,336.76	2.50
合计	26,153,579.02	67.46

4、本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	44,155,956.23	132,253,907.58
合计	44,155,956.23	132,253,907.58

1、应收利息

无

2、应收股利

无

3、其他应收款

(1) 分类披露:

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,462,292.89	83.31	4,306,336.66	8.89	44,155,956.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,707,265.43	16.69	9,707,265.43	100.00	
合计	58,169,558.32	100.00	14,013,602.09		44,155,956.23

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	143,174,520.42	97.40	10,920,612.84	7.63	132,253,907.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,814,652.73	2.60	3,814,652.73	100.00	
合计	146,989,173.15	100.00	14,735,265.57		132,253,907.58

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 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:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	理由
德里地铁 (DELHI METRO)	1,607,204.14	1,607,204.14	100%	1-2 年	账龄较长、收回可能性较小
江苏圣罗兰制衣有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100%	5 年以上	
惠州市三联金洲置业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100%	5 年以上	

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	理由
芜湖市政府第二招标采购代理处	761,679.00	761,679.00	100%	5年以上	
其他单位	4,838,382.29	4,838,382.29	100%	5年以上	
合计	9,707,265.43	9,707,265.43			

(4) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

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	35,259,436.46	72.76	659,483.25	58,918,387.55	41.15	754,089.85
1至2年	6,644,174.37	13.71	604,875.51	68,569,649.65	47.89	459,277.75
2至3年	3,490,364.34	7.20	1,047,109.30	3,077,031.38	2.15	923,109.42
3至4年	1,534,171.92	3.17	767,085.96	4,340,868.84	3.03	2,169,269.42
4至5年	1,534,145.80	3.16	1,227,782.64	8,268,583.00	5.78	6,614,866.40
合计	48,462,292.89	100.00	4,306,336.66	143,174,520.42	100.00	10,920,612.84

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	34,940,964.86	36,547,787.93
其他往来款项	23,228,593.46	110,441,385.22
合计	58,169,558.32	146,989,173.15

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
第一名	保证金	2,400,000.00	1年以内	4.13
第二名	保证金	2,010,000.00	1-2年	3.46
第三名	保证金	1,835,300.00	1-2年	3.16
第四名	保证金	1,607,204.14	1-2年	2.76
第五名	保证金	1,500,000.00	5年以上	2.58
合计		9,352,504.14		16.09

(7) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况: 本期坏账准备期末余额较年初余额减少 72.17 万元, 主要系本期收回之前年度款项; 本期无收回或转回坏账的准备;

(8) 其他应收款净额年末数比年初数减少 8,809.80 万元, 主要系其他应收往来款项减少所致;

- (9) 其他应收款中无持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位欠款；
- (10) 本公司报告期无涉及政府补助的应收款项；
- (11) 本公司报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；
- (12) 本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况；
- (13) 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款金额；
- (14) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	40,000.00

(五) 存货

1、存货明细列示如下：

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	58,660,053.40	512,020.79	58,148,032.61	69,043,242.69		69,043,242.69
库存商品	1,790,414.44		1,790,414.44			
在产品	114,569,639.09		114,569,639.09	173,755,880.42		173,755,880.42
低值易耗品	409,512.73		409,512.73	766,561.93		766,561.93
发出商品	24,513,861.33		24,513,861.33	38,361,341.09		38,361,341.09
开发成本	71,765,296.82		71,765,296.82	62,179,051.50		62,179,051.50
合计	271,708,777.81	512,020.79	271,196,757.02	344,106,077.63		344,106,077.63

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		512,020.79				512,020.79
合计		512,020.79				512,020.79

3、本账户期末余额中无借款费用资本化金额；

4、本账户期末无建造合同形成的已完工未结算资产的情况。

(六) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
房屋维修基金		27,721.00
待抵扣进项税	3,197,372.88	3,543,074.99
预缴税金	900,420.01	346,695.78
合计	4,097,792.89	3,917,491.77

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
博林特电梯（扶梯）私人有限公司		149,276.65				
合计		149,276.65				

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
博林特电梯（扶梯）私人有限公司				149,276.65	
合计				149,276.65	

(八) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	87,460,578.80			87,460,578.80
2. 本期增加金额	28,915,139.10			28,915,139.10
(1) 外购				
(2) 固定资产转入	28,915,139.10			28,915,139.10
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	116,375,717.90			116,375,717.90
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	13,438,325.02			13,438,325.02
2. 本期增加金额	10,634,829.61			10,634,829.61
(1) 计提或摊销	4,156,703.33			4,156,703.33
(2) 固定资产转入	6,478,126.28			6,478,126.28
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	24,073,154.63			24,073,154.63
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	92,302,563.27			92,302,563.27
2. 期初账面价值	74,022,253.78			74,022,253.78

未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
科研 A 楼	9,827,714.38	正在办理中
科研 B 楼	9,827,714.38	正在办理中
科研 C 楼	28,300,173.19	正在办理中
科研门卫房	62,487.23	正在办理中
研发厂	22,050,683.23	正在办理中
合计	70,068,772.41	

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	460,890,822.53	508,198,600.06
固定资产清理		
合计	460,890,822.53	508,198,600.06

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	600,376,829.20	170,445,849.25	14,204,821.56	23,745,191.62	808,772,691.63
2. 本期增加金额	360,930.48	20,217,496.72	925,598.99	86,581.99	21,590,608.18
(1) 购置	38,360.30	11,320,609.89	889,056.69	82,091.32	12,330,118.20
(2) 在建工程转入	322,570.18	8,896,886.83			9,219,457.01
(3) 企业合并增加					
(4) 其他			36,542.30	4,490.67	41,032.97
3. 本期减少金额	29,829,899.63	4,094,856.64	1,396,958.41	622,685.58	35,944,400.26
(1) 处置或报废	1,055,441.22	4,028,761.14	1,333,319.21	600,114.56	7,017,636.13
(2) 转投资性房地产	28,711,917.14				28,711,917.14
(3) 其他	62,541.27	66,095.50	63,639.20	22,571.02	214,846.99
4. 期末余额	570,907,860.05	186,568,489.33	13,733,462.14	23,209,088.03	794,418,899.55
二、累计折旧					
1. 期初余额	150,392,939.40	116,697,914.68	12,499,207.55	20,984,029.94	300,574,091.57
2. 本期增加金额	28,806,257.16	10,978,791.09	752,112.86	857,566.90	41,394,728.01
(1) 计提	28,806,257.16	10,978,791.09	732,155.11	855,235.95	41,372,439.31
(2) 其他	-	-	19,957.75	2,330.95	22,288.70
3. 本期减少金额	6,592,220.35	213,357.43	1,158,344.08	476,820.70	8,440,742.56
(1) 处置或报废	106,648.32	192,364.57	1,132,614.65	466,901.31	1,898,528.85
(2) 转投资性房地产	6,478,126.28				6,478,126.28
(3) 其他减少	7,445.75	20,992.86	25,729.43	9,919.39	64,087.43

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
4. 期末余额	172,606,976.21	127,463,348.34	12,092,976.33	21,364,776.14	333,528,077.02
三、减值准备					
1. 期初余额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	398,300,883.84	59,105,140.99	1,640,485.81	1,844,311.89	460,890,822.53
2. 期初账面价值	449,983,889.80	53,747,934.57	1,705,614.01	2,761,161.68	508,198,600.06

(2) 固定资产原值减少，主要系房屋及建筑物转投资性房地产及机器设备处置所致。

(3) 本报告期末无暂时闲置的固定资产情况。

(4) 本报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(5) 本年通过经营租赁租出的固定资产。

资产名称	面积（平方米）	租赁公司
开发大路 27 号-8（部分出租）	126.65	沈阳乐食佳餐饮管理服务有限公司
开发大路 27 号-8（部分出租）	126.65	沈阳盛久源餐饮服务有限公司
C2 厂房（部分出租）	702.00	沈阳智振科技有限公司

(6) 报告期末无固定资产抵押情况。

(7) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
燃气调压站	271,095.81	正在办理中
D4 厂房	16,204,801.99	正在办理中
E4 厂房	18,984,269.39	正在办理中
D5 厂房	43,574,892.40	正在办理中
抛丸机厂	654,185.09	正在办理中
电梯 D5 厂房附属房	1,507,286.17	正在办理中
合计	81,196,530.85	

(8) 本年固定资产折旧计提金额 41,372,439.31 元。

2、固定资产清理

无

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,672,537.08	17,421,901.29
工程物资		
合计	12,672,537.08	17,421,901.29

1、在建工程

(1) 在建工程情况:

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
资产管理软件				349,790.36		349,790.36
全球营销战略平台				1,049,999.97		1,049,999.97
PMT				102,564.10		102,564.10
定子下线生产线				2,034,027.04		2,034,027.04
集成动力源智能夹具				108,376.07		108,376.07
营口群星	318,068.00		318,068.00	315,431.00		315,431.00
安全钳装配生产线				95,897.44		95,897.44
葛世折弯机				1,023,931.64		1,023,931.64
安装部件装配生产线				66,153.85		66,153.85
BRUNOESPINOZA CONSTRUCTORES SAC	1,259,328.76		1,259,328.76	687,513.93		687,513.93
哈尔滨厂区	11,095,140.32		11,095,140.32	11,095,140.32		11,095,140.32
其他				493,075.57		493,075.57
合计	12,672,537.08		12,672,537.08	17,421,901.29		17,421,901.29

(2) 重大在建工程项目变动情况:

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息 资本化金额	资金来源
电梯三期厂区	322,570.18		322,570.18	322,570.18			100.00			自筹
资产管理软件(乾元坤和)	490,000.00	349,790.36	161,792.41		511,582.77		100.00			自筹
全球营销战略平台	1,710,000.00	1,049,999.97			1,049,999.97		100.00			自筹
营口群星	318,068.00	315,431.00	2,637.00			318,068.00	95.00			自筹
定子下线生产线	2,034,027.04	2,034,027.04		2,034,027.04			100.00			自筹
工装 2	254,959.70		254,959.70	205,348.37	49,611.33		100.00			自筹
萨瓦尼尼下料传输台	5,764.15		5,764.15	5,764.15			100.00			自筹
喷涂线加热改造	404,781.22		404,781.22	134,927.08	269,854.14		100.00			自筹
安全钳装配生产线	95,897.44	95,897.44		95,897.44			100.00			自筹
葛世折弯机	1,023,931.64	1,023,931.64		1,023,931.64			100.00			自筹
集成动力源智能夹具	108,376.07	108,376.07			108,376.07		100.00			自筹
PMT4 台	102,564.10	102,564.10		102,564.10			100.00			自筹
安装部件装配生产线	66,153.85	66,153.85		66,153.85			100.00			自筹
BRUNO ESPINOZA CONSTRUCTORES SAC	1,323,320.00	687,513.93	571,814.83			1,259,328.76	53.00			自筹
合计		5,833,685.40	1,724,319.49	3,991,183.85	1,989,424.28	1,577,396.76				

(3) 期末无可收回金额低于账面价值的情况。

2、工程物质

无

(十一) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	特许使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	320,662,366.81	10,838,389.46	16,427,573.50		347,928,329.77
2. 本期增加金额			1,676,999.16		1,676,999.16
(1) 购置			277,208.83		277,208.83
(2) 在建工程转入			1,399,790.33		1,399,790.33
3. 本期减少金额			125.08		125.08
(1) 其他			125.08		125.08
4. 期末余额	320,662,366.81	10,838,389.46	18,104,447.58		349,605,203.85
二、累计摊销					
1. 期初余额	51,164,450.64	10,838,389.46	9,794,053.03		71,796,893.13
2. 本期增加金额	6,491,721.56		1,812,376.32		8,304,097.88
(1) 计提	6,491,721.56		1,812,376.32		8,304,097.88
3. 本期减少金额			125.08		125.08
(1) 其他			125.08		125.08
4. 期末余额	57,656,172.20	10,838,389.46	11,606,304.27		80,100,865.93
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	263,006,194.61		6,498,143.31		269,504,337.92
2. 期初账面价值	269,497,916.17		6,633,520.47		276,131,436.64

注：（1）本年无形资产原值增加主要系在建工程转入软件。

（2）本公司期末无形资产无用于抵押借款的情况。

（3）本期公司无内部研发形成的无形资产。

(十二) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、初始确认金额合计	2,422,523.28			2,422,523.28
博林特电梯澳大利亚合资公司	2,422,523.28			2,422,523.28

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
二、减值准备合计	2,422,523.28			2,422,523.28
博林特电梯澳大利亚合资公司	2,422,523.28			2,422,523.28
三、账面价值合计				
博林特电梯澳大利亚合资公司				

2、商誉减值准备

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
非同一控制下的企业合并	2,422,523.28			2,422,523.28

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	43,878,011.57	43,139,243.42
递延收益	23,194,448.94	24,799,455.85
预计负债	836,534.32	499,116.87
合并抵销存货计提	298,265.26	457,978.29
可抵扣亏损	3,338,522.33	596,469.78
小计	71,545,782.42	69,492,264.21
递延所得税负债：		
税法允许加速折旧扣除	526,383.96	28,817.94
小计	526,383.96	28,817.94

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

项目	期末数	期初数
应纳税项目：		
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		
税前一次扣除的固定资产折旧	3,508,177.72	184,918.83
小计	3,508,177.72	184,918.83
可抵扣差异项目：		
资产减值准备	287,519,791.34	284,565,438.49
递延收益	150,461,326.15	160,888,038.94
预计负债	4,876,895.45	3,327,445.81
合并抵销存货计提	2,016,078.23	1,001,270.59

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	20,284,559.89	3,633,916.44
小计	465,158,651.06	453,416,110.27

(3) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	37,155,217.36	65,676,605.01
可抵扣亏损	61,154,679.73	62,483,389.61
合计	98,309,897.09	128,159,994.62

(4) 未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

年度	期末数	期初数
2017 年度		14,981,724.00
2018 年度	4,339,769.16	4,339,769.16
2019 年度	10,936,109.42	10,936,109.42
2020 年度	15,919,861.02	15,919,861.02
2021 年度	16,305,926.01	16,305,926.01
2022 年度	13,653,014.12	
合计	61,154,679.73	62,483,389.61

(十四) 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程款	77,344.00	1,637,803.31
预付房款	3,192,025.33	3,164,304.33
合计	3,269,369.33	4,802,107.64

注：本年期末比上年减少 31.92%，主要系预付工程款的减少。

(十五) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	137,186,369.96	200,478,005.68
应付账款	532,635,213.41	542,632,746.09
合计	669,821,583.37	743,110,751.77

1、应付票据

(1) 应付票据分类：

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	137,066,464.96	200,478,005.68
商业承兑汇票	119,905.00	
合计	137,186,369.96	200,478,005.68

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据的情况。

(3) 应付票据期末较期初减少 31.57%，系本期采购采用票据结算较少所致。

2、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末数	期初数
应付材料款	299,560,025.51	275,345,033.58
应付工程及设备款	23,824,534.69	54,830,579.97
应付接受劳务款	209,250,653.21	212,457,132.54
合计	532,635,213.41	542,632,746.09

(2) 本账户期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项：

股东名称	余额	账龄
沈阳远大铝业集团有限公司	37,515.00	1 年以内，1-2 年

(3) 本报告期末应付账款中欠关联方款项：详见附注十二、（三）

(4) 本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
供应商 A	1,678,000.00	4-5 年	材料款
供应商 B	1,067,287.57	1-2 年	材料款
合计	2,745,287.57		

(5) 应付账款年末余额比年初数减少 1.84%，主要是应付材料款和应付劳务款减少所致。

（十六）预收款项

1、预收款项列示：

项目	期末数	期初数
预收货款	131,568,694.54	157,735,430.86
合计	131,568,694.54	157,735,430.86

2、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位。

3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、本报告期末预收账款中预收其他关联方款项详见附注十二、（三）

5、账龄超过 1 年的大额预收账款情况。

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
客户 A	1,937,801.44	项目尚未结束
客户 B	1,589,892.28	项目尚未结束
客户 C	1,143,589.74	项目尚未结束
合计	4,671,283.46	

6、预收账款年末余额比年初数减少 2,616.67 万元，减少了 16.59%，主要是公司本期按合同预收客户款减少所致。

(十七) 应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	4,174,967.44	169,112,691.42	168,254,928.73	5,032,730.13
二、离职后福利-设定提存计划	7,476.30	24,003,550.87	24,003,311.03	7,716.14
三、辞退福利		1,161,254.70	1,161,254.70	
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,182,443.74	194,277,496.99	193,419,494.46	5,040,446.27

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	473,155.29	145,281,953.49	145,129,267.66	625,841.12
二、职工福利费		422,490.76	422,490.76	
三、社会保险费	13,824.71	11,638,555.63	11,638,555.63	13,824.71
其中：1. 医疗保险费	13,824.71	9,529,065.77	9,529,065.77	13,824.71
2. 工伤保险费		1,432,207.60	1,432,207.60	
3. 生育保险费		677,282.26	677,282.26	
四、住房公积金		6,373,557.66	6,373,557.66	
五、工会经费和职工教育经费	3,687,987.44	5,153,833.50	4,448,756.64	4,393,064.30
六、非货币性福利		242,300.38	242,300.38	
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	4,174,967.44	169,112,691.42	168,254,928.73	5,032,730.13

2、离职后福利

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	社会统筹	企业职工缴费工资总额 20%	7,476.30	23,403,139.51	23,402,899.67	7,716.14
二、失业保险费	社会统筹	企业职工缴费工资总额 1%、0.5%		600,411.36	600,411.36	
三、企业年金缴费						
合计			7,476.30	24,003,550.87	24,003,311.03	7,716.14

3、辞退福利

辞退福利系本公司因实施人力资源优化政策向原职工一次性支付的辞退补偿金。

(十八) 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	4,300,796.62	3,382,943.46
增值税	3,237,571.34	7,104,535.13
土地使用税	435,064.81	442,156.27
房产税	857,307.74	384,047.63
城市维护建设税	283,802.42	492,860.78
教育附加	228,119.65	375,619.82
代扣代缴个人所得税	529,090.89	324,991.42
印花税	16,814.65	2,505.90
合计	9,888,568.12	12,509,660.41

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	26,208,292.70	25,427,859.06
合计	26,208,292.70	25,427,859.06

1、应付利息

无

2、应付股利

无

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
保证金、押金	14,966,726.03	15,588,884.03
应付、代收运费	1,976,698.91	1,692,428.29
往来款及其他	9,264,867.76	8,146,546.74
合计	26,208,292.70	25,427,859.06

(2) 本账户期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

股东名称	余额	账龄
沈阳远大铝业集团有限公司	780,000.00	1-2 年

(3) 本报告期末其他应付款中欠其他关联方款项详见附注十二、（三）；

(4) 其他应付款年末余额比年初数增加 78.04 万元，增加了 3.07%，主要是由于本年应支付的往来款增加所致。

(二十) 其他流动负债

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
预提采暖费		1,037,779.70
预提电费		442,669.62
合计		1,480,449.32

(二十一) 预计负债

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数	形成原因
售后服务费	4,110,293.81	3,167,275.56	2,400,673.92	4,876,895.45	计提无偿维保费用
合计	4,110,293.81	3,167,275.56	2,400,673.92	4,876,895.45	

注：预计负债期末较期初增加 18.65%，主要系本期无偿维保费用发生较少所致。

(二十二) 递延收益

1、分类如下：

项目	期初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
政府补助	173,082,508.94	4,250,000.00	16,275,922.79	161,056,586.15	收到与资产或收益相关的政府补助
合计	173,082,508.94	4,250,000.00	16,275,922.79	161,056,586.15	

2、政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
厂区搬迁补助	63,268,729.38		8,023,288.97	55,245,440.41	与资产相关
远大集团电梯产业园贴息项目	3,208,333.33		250,000.00	2,958,333.33	与资产相关
变频器项目专项补助	3,906,000.00		279,000.00	3,627,000.00	与资产相关
沈财指企 2013-1219 号电梯产业基地项目”贷款贴息	3,958,333.33		250,000.00	3,708,333.33	与资产相关
工程贷款贴息	4,491,666.67		350,000.00	4,141,666.67	与资产相关
经济技术开发区财政局产业项目财政贴息	5,150,958.33		341,500.00	4,809,458.33	与资产相关
市财政局“沈财流 2014-558 号电梯产业项目”贴息	5,638,333.33		340,000.00	5,298,333.33	与资产相关
财政拨产业发展资金	7,186,666.67		560,000.00	6,626,666.67	与资产相关
拆迁补助（沈阳经济技术开发区开发集团款）	9,053,916.67		639,100.00	8,414,816.67	与资产相关
关于 2009 年市产业发展资金第七批工业专项项目	9,625,000.00		750,000.00	8,875,000.00	与资产相关
2011 年新购土地补偿款	13,750,000.00		1,000,000.00	12,750,000.00	与资产相关
扩大内需国债投资预算拨款	13,860,000.00		1,080,000.00	12,780,000.00	与资产相关
朝阳市龙城区财政局科技扶持资金	11,194,470.00		1,599,210.00	9,595,260.00	与资产相关
重庆政府返还城市配套费	6,662,500.00		410,000.00	6,252,500.00	与资产相关
哈尔滨固定资产投资补贴	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
沈阳远大智能产业园建设项目	9,977,601.23		288,923.82	9,688,677.41	与资产相关
智能磨削机器人系统制造监测生产线升级改造项目	1,150,000.00	3,250,000.00	114,900.00	4,285,100.00	与资产相关

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
“双百工程”科技项目采购设备		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
合计	173,082,508.94	4,250,000.00	16,275,922.79	161,056,586.15	

注：具体描述详见五、（三十六）其他收益。

（二十三） 股本

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	948,464,296.00			94,846,429.00		94,846,429.00	1,043,310,725.00

注：2018年5月15日召开2017年年度股东大会，根据股东大会决议和修改后的公司章程，由资本公积以截至2017年12月31日公司总股本948,464,296.00股为基数，向全体股东每10股转增1股，转增股份94,846,429.00股，转增后注册资本变更为人民币1,043,310,725.00元。本次资本公积转增股本已经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具CAC证验字[2018]0058号验资报告。

（二十四） 资本公积

1、 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、股本溢价	111,741,982.19		102,710,051.59	9,031,930.60
2、其他资本公积	73,734,848.67		58,627,077.41	15,107,771.26
合计	185,476,830.86		161,337,129.00	24,139,701.86

2、2018年11月，本公司向沈阳远大科技电工有限公司购买沈阳远大新能源有限公司100%股权，该项股权转让构成同一控制下企业合并。根据《企业会计准则》的规定，长期股权投资的初始投资成本与支付对价之间的差额8,522,630.60元，调减资本公积；

3、2018年5月15日召开2017年年度股东大会，根据股东大会决议和修改后的公司章程，由资本公积以截至2017年12月31日公司总股本948,464,296.00股为基数向全体股东每10股转增1股，转增股份94,846,429.00股，减少资本公积94,846,429.00元；

4、构成同一控制下企业合并后，在编制合并报表时，对比较会计报表的相关项目进行调整，自“资本公积”转入“未分配利润”-9,031,930.60元。

（二十五） 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损							

项目	期初数	本期发生额					期末数
益的其他综合收益							
外币财务报表 折算差额	881,452.18	130,970.66			37,559.79	93,410.87	919,011.97
合计	881,452.18	130,970.66			37,559.79	93,410.87	919,011.97

(二十六) 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,454,044.86	3,082,356.27	1,952,451.31	2,583,949.82
合计	1,454,044.86	3,082,356.27	1,952,451.31	2,583,949.82

(二十七) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	76,836,166.59			76,836,166.59
合计	76,836,166.59			76,836,166.59

(二十八) 未分配利润

项目	金额
调整前上年末未分配利润	322,984,127.29
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-14,584,453.05
调整后年初未分配利润	308,399,674.24
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	9,354,044.65
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	94,846,429.60
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	222,907,289.29

(二十九) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示:

项目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	1,200,557,643.57	1,159,653,594.44
2、其他业务收入	34,253,058.65	19,660,991.79
合计	1,234,810,702.22	1,179,314,586.23
二、营业成本		
1、主营业务成本	895,663,971.27	771,194,301.42
2、其他业务成本	17,561,972.39	9,707,503.59
合计	913,225,943.66	780,901,805.01

3、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项目	2018 年度		
	收入	成本	毛利
一. 主营业务			
电梯	601,410,149.33	449,848,407.78	151,561,741.55
扶梯	167,748,548.49	159,499,831.32	8,248,717.17
风力发电机	105,769,048.42	84,482,154.00	21,286,894.42
机器人自动化设备	38,567,732.45	18,779,887.51	19,787,844.94
电梯配件	21,796,107.34	8,432,917.57	13,363,189.77
电梯安装及维保费	242,227,546.93	161,050,103.51	81,177,443.42
房地产	23,038,510.61	13,570,669.58	9,467,841.03
小计	1,200,557,643.57	895,663,971.27	304,893,672.30
二. 其他业务			
材料、零部件销售	6,979,417.69	6,761,382.39	218,035.30
加工费	1,554,381.45	1,558,447.95	-4,066.50
房屋租赁	21,499,195.39	8,794,278.37	12,704,917.02
其他	4,220,064.12	447,863.68	3,772,200.44
小计	34,253,058.65	17,561,972.39	16,691,086.26
合计	1,234,810,702.22	913,225,943.66	321,584,758.56

项目	2017 年度		
	收入	成本	毛利
一. 主营业务			
电梯	775,678,669.58	516,296,824.29	259,381,845.29
扶梯	58,786,884.84	49,922,586.73	8,864,298.11
机器人自动化设备	18,367,964.82	4,598,962.32	13,769,002.50
电梯配件	19,172,547.09	7,610,535.00	11,562,012.09
电梯安装及维保费	287,647,528.11	192,765,393.08	94,882,135.03
小计	1,159,653,594.44	771,194,301.42	388,459,293.02
二. 其他业务			

项目	2017 年度		
材料、零部件销售	660,180.74	791,110.97	-130,930.23
加工费	66,204.82	59,584.34	6,620.48
房屋租赁	15,572,264.46	7,009,298.87	8,562,965.59
其他	3,362,341.77	1,847,509.41	1,514,832.36
小计	19,660,991.79	9,707,503.59	9,953,488.20
合计	1,179,314,586.23	780,901,805.01	398,412,781.22

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	105,769,048.42	8.57
第二名	97,923,515.49	7.93
第三名	97,715,037.76	7.91
第四名	35,638,680.49	2.89
第五名	25,684,283.72	2.08
合计	362,730,565.88	29.38

注：营业收入本年较上年增加 5,549.61 万元，增加比例 4.71%，主要系本期风力发电机收入的增加所致。

(三十) 税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	3,352,932.46	3,437,864.05
教育费附加	2,404,772.86	2,476,454.39
房产税	5,509,598.03	5,138,651.34
土地使用税	6,461,288.64	6,880,994.58
印花税	784,696.19	881,140.20
车船税	1,031.24	660.00
其他	198,645.64	452,825.83
合计	18,712,965.06	19,268,590.39

(三十一) 销售费用

项目	本期数	上期数
工资及福利费	81,337,623.71	82,389,823.55
差旅费	17,686,679.53	19,867,916.41
通讯费	1,902,812.57	1,540,269.21
办公费	7,945,606.31	6,246,503.11

项目	本期数	上期数
车辆使用费	4,513,284.09	4,977,918.69
租赁费	6,848,799.35	6,569,494.19
招投标费用	2,495,207.14	2,928,288.20
业务招待费	11,527,023.04	13,617,846.01
广告宣传费	2,592,388.25	3,079,106.40
会议、展览费	2,094,400.72	2,888,368.97
销售服务费	16,515,702.65	24,833,474.58
售后服务费	7,262,371.84	6,104,249.67
折旧费	120,568.72	274,043.32
其他	854,486.50	838,346.17
合计	163,696,954.42	176,155,648.48

(三十二) 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	37,388,721.70	35,443,479.39
差旅费	2,641,992.37	2,909,976.21
办公费	8,795,876.52	7,922,010.85
水电费	1,103,091.64	2,254,127.73
采暖费	2,614,323.07	3,208,406.55
无形资产摊销	8,244,349.88	8,483,623.48
计提折旧费	15,883,115.61	16,793,506.18
安全生产费	3,082,356.27	3,271,366.88
其他	8,624,112.44	4,896,993.46
合计	88,377,939.50	85,183,490.73

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,019,954.61	19,146,377.61
差旅费	924,699.56	718,267.36
办公费	121,971.42	46,980.11
材料费	12,910,985.37	11,010,194.70
认证费	1,163,002.36	1,897,898.51
安装费	1,551,691.35	2,352,091.30
技术咨询费	395,054.42	118,908.26
无形资产摊销	59,748.00	28,145.68
计提折旧费	5,238,031.34	5,401,737.50
其他	547,878.82	1,244,837.19
合计	43,933,017.25	41,965,438.22

(三十四) 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出		
减：利息收入	2,752,874.19	3,114,002.32
汇兑净损益	-2,787,392.51	5,447,831.30
手续费	1,570,757.73	990,603.36
合计	-3,969,508.97	3,324,432.34

(三十五) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
一、坏账损失	17,150,256.65	53,263,389.65
二、存货跌价损失	512,020.79	
三、商誉减值损失		
合计	17,662,277.44	53,263,389.65

(三十六) 其他收益

1、其他收益分类：

项目	本期数	上期数
与资产相关的政府补助	16,275,922.79	15,887,460.69
与收益相关的政府补助	4,338,777.75	489,610.07
合计	20,614,700.54	16,377,070.76

2、与资产相关的政府补助：

补助项目	递延收益期初 余额	本期新增补 助金额	计入其他收益 金额	计入营业外 收入金额	其他 变动	递延收益期末 余额
厂区搬迁补助	63,268,729.38		8,023,288.97			55,245,440.41
财政拨产业发展资金	7,186,666.67		560,000.00			6,626,666.67
工程贷款贴息	4,491,666.67		350,000.00			4,141,666.67
扩大内需国债投资预算拨款	13,860,000.00		1,080,000.00			12,780,000.00
远大集团电梯产业园贴息项目	3,208,333.33		250,000.00			2,958,333.33
关于 2009 年市产业发展资金第七 批工业专项项目	9,625,000.00		750,000.00			8,875,000.00
2011 年新购土地补偿款	13,750,000.00		1,000,000.00			12,750,000.00
变频器项目专项补助	3,906,000.00		279,000.00			3,627,000.00
搬迁补助	9,053,916.67		639,100.00			8,414,816.67
经济技术开发区财政局产业项目	5,150,958.33		341,500.00			4,809,458.33

补助项目	递延收益期初 余额	本期新增补 助金额	计入其他收益 金额	计入营业外 收入金额	其他 变动	递延收益期末 余额
财政贴息						
电梯产业基地项目” 贷款贴息	3,958,333.33		250,000.00			3,708,333.33
重庆政府返还城市配套费	6,662,500.00		410,000.00			6,252,500.00
市财政局“沈财流 2014-558 号电 梯产业项目” 贴息	5,638,333.33		340,000.00			5,298,333.33
沈阳远大智能产业园建设项目	9,977,601.23		288,923.82			9,688,677.41
智能磨削机器人系统制造监测生 产线升级改造项目	1,150,000.00	3,250,000.00	114,900.00			4,285,100.00
朝阳市龙城区财政局科技扶持资 金	11,194,470.00		1,599,210.00			9,595,260.00
哈尔滨固定资产投资补贴	1,000,000.00					1,000,000.00
“双百工程” 科技项目采购设备		1,000,000.00				1,000,000.00
合计	173,082,508.94	4,250,000.00	16,275,922.79			161,056,586.15

注：（1）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。按项目受益期分期确认收入，本年度确认其他收益8,023,288.97元；

（2）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。按项目受益期分期确认收入，本年度确认其他收益560,000.00元；

（3）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。按项目受益期分期确认收入，本年度确认其他收益350,000.00元；

（4）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）（年产3万台自主品牌节能环保电梯项目）”2,160万元计入递延收益。按项目受益期分期确认收入，本年度确认其他收益1,080,000.00元；

（5）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。按项目受益期分期确认当期损益，本年度确认其他收益250,000.00元；

（6）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“远大集团年产 5 万台自主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。按项目受益期分期确认当期损益，本年度确认其他收益 750,000.00 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“厂房建设补助资金”2000 万元计入递延收益，本年度确认其他收益 1,000,000.00 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“年产 5 万台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，本年度确认 279,000.00 元，计入其他收益

（9）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”1,278.20 万元计入递延收益，本年度确认 639,100.00 元，计入其他收益；

（10）根据沈阳市财政局《关于下达 2012 年度沈阳经济城际连接带新城新市镇主导产业园区产业项目财政贴息资金的通知》（沈财指经[2012]2227 号），本公司将收到的“财政贴息资金”683.00 万元计入递延收益，本年度确认 341,500.00 元，计入其他收益；

（11）根据沈阳市财政局《关于下达 2013 年企业技术改造贷款财政贴息资金的通知》（沈财指经[2013]1219 号），本公司将收到的“财政贴息资金”500.00 万元计入递延收益，本年度确认 250,000.00 元，计入其他收益；

（12）子公司重庆博林特电梯有限公司以前年度收到重庆两江新区财政局政府城市配套费补偿款 820 万元计入递延收益，本年度确认 410,000.00 元计入其他收益；

（13）根据沈阳市财政局《关于下达 2012 年铁西装备制造业聚集区产业项目贴息计划的通知》（沈财流[2014]558 号），本公司将收到的“财政贴息资金”680.00 万元计入递延收益，本年度确认 340,000.00 元，计入其他收益；

（14）根据沈阳市发展和改革委员会《关于下达沈阳市培育和发展新兴产业三年行动计划 2016 年中央预算内投资计划的通知》（沈发改投资发【2016】61 号），本公司于 2016 年收到 1000 万元的政府补助计入递延收益，按项目受益期分期确认收入；本年度确认金额 288,923.82 元，计入其他收益；

（15）根据沈阳市财政局《关于下达 2016 年沈阳市制造业智能升级项目资金的通知》（沈财指工【2016】1020 号），本公司于 2016 年收到专项资金 115 万；根据《关于下达 2017 年沈阳市制造业智能升级项目资金的通知》（沈财指工【2017】1194 号），本公司于 2018 年收到 325 万元政府补助计入递延收益；按项目受益期分期确认收入，本年度确认金额 114,900.00 元，计入其他收益；

（16）朝阳市龙城区财政局下发的《关于下达科技扶持资金的通知》（朝龙财非【2011】1

号)，本公司将收到的“区财政局科技扶持资金”1,599.21万元计入递延收益，按项目受益期分期确认收入，本年度确认其他收益1,599,210.00元；

(17) 子公司哈尔滨博林特电梯有限公司2013年度收到哈尔滨市经开区管委会财政局固定资产投资补贴100万元，全部计入递延收益；

(18) 子公司沈阳远大智能高科机器人有限公司根据沈阳市科技局《关于下达2017年沈阳市科技计划项目(第二批)的通知》(沈科发【2017】40号)于2018年度收到100万的专项补助资金，全部计入递延收益。

3、与收益相关的政府补助：

补助项目	递延收益期 初余额	本期新增补 助金额	计入其他收益 金额	计入营业外 收入金额	其他变 动	递延收益期末 余额
出口信用保险扶持发展资金		359,800.00	359,800.00			
2016年度市工业优质产品奖励项目资金		839,000.00	839,000.00			
稳岗补贴		1,416,401.75	1,416,401.75			
外贸发展专项资金		1,086,076.00	1,086,076.00			
2017年研发经费增量奖励补贴		40,000.00	40,000.00			
科技小巨人企业培育		300,000.00	300,000.00			
小微企业创业创新基地城市示范项目		297,500.00	297,500.00			
合计		4,338,777.75	4,338,777.75			

注：(1) 根据《出口信用保险扶持发展资金管理办法》的通知，本公司于2018年2月13日收到中国信用保险公司辽宁分公司拨付的补助款项83,000.00元，全部计入本年度其他收益；

(2) 根据《关于下达2016年度市工业优质产品奖励项目资金的通知》(沈财指工【2018】564号)，本公司于2018年5月31日收到沈阳市财政局拨付的补助款项839,000.00元，全部计入本年度其他收益；

(3) ①本公司分别于2018年8月、12月收到沈阳市失业保险基金财政专户拨付的援企稳岗补助款项761,649.00元，573,427.00元，共计1,335,076元，全部计入本年度其他收益；②本公司的全资子公司沈阳远大智能高科机器人有限公司于2018年收到失业保险基金财政专户拨付的维稳失业险返还补助款48,498.00元，全部计入本年度其他收益；③根据南京市人力资源和社会保障局和南京市财政局联合印发的《企业稳定岗位补贴申报审核办法》，本公司的分公司沈阳远大智能工业集团股份有限公司江苏分公司于2018年10月31日收到南京市社会保险管理中心拨付稳定岗位补助款20,904.75元，全部计入本年度其他收益；④根据重庆市渝北区人力资源和社会保障局、重庆市渝北区财政局《重庆渝北区人力资源和社会保障局重庆市渝北区财政局关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》(渝北人社发[2015]46号)，本公司的子公司重庆博林特电梯有限公司本年收到就业局稳岗补贴11,923.00元，全部计入本年度其他收益。

(4) 根据《关于拨付2018年度中央财政外贸发展专项资金》的通知(沈财指流【2018】

1562号)，本公司于2018年12月28号收到沈阳市财政局拨付的补助款项1,086,076.00元，全部计入本年度其他收益；

(5) 根据关于《关于下达2017年度全省R&D经费增量奖励后补助资金的通知》，本公司于2018年12月20日收到辽宁省科学技术厅拨付的补助款项40,000.00元，全部计入本年度其他收益；

(6) 根据沈阳市科学技术局《关于下达2018年沈阳市科技企业“双培育”计划（第二批）项目的通知》（沈科发【2018】83号），子公司沈阳远大智能高科机器人有限公司于2018年12月收到沈阳市科学技术局拨付的补助款项300,000.00元，全部计入本年度其他收益；

(7) 根据沈阳市科学技术局《关于小微企业创新创业基地城市示范工作若干政策措施资金的通知》（沈科发【2018】49号），子公司沈阳远大智能高科机器人有限公司分别于2018年7月、8月收到沈阳市科学技术局拨付的补助款项294,500.00元和3,000.00元，全部计入本年度其他收益。

(三十七) 投资收益

项目	本期数	上期数
处置长期股权投资产生的投资收益		827,700.14
合计		827,700.14

(三十八) 资产处置收益

项目	本期数	上期数
非流动资产处置利得：		
处置固定资产利得	412,031.46	155,326.81
合计	412,031.46	155,326.81

(三十九) 营业外收入

营业外收入分项目列示：

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	432.23	432.23	87,579.23	87,579.23
其中：固定资产处置利得	432.23	432.23	87,579.23	87,579.23
无形资产处置利得				
政府补助				
违约金及罚款收入			566,603.76	566,603.76
无法支付的款项	126,735.59	126,735.59	342,363.21	342,363.21
其他	565,793.32	565,793.32	858,554.01	858,554.01
合计	692,961.14	692,961.14	1,855,100.21	1,855,100.21

(四十) 营业外支出

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	172,687.38	172,687.38	246,071.37	246,071.37
其中：固定资产报废毁损损失	172,687.38	172,687.38	246,071.37	246,071.37
对外捐赠			141,420.00	141,420.00
其中：公益性捐赠				
违约金、赔偿金及罚款支出	603,371.32	603,371.32	20,046.30	20,046.30
其他	381,267.96	381,267.96	68,315.98	68,315.98
合计	1,157,326.66	1,157,326.66	475,853.65	475,853.65

(四十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,901,071.36	5,782,311.65
递延所得税调整	-1,552,344.17	-36,220.85
合计	5,348,727.19	5,746,090.80

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	13,733,480.34
按适用税率计算的所得税费用	2,060,022.06
子公司适用不同税率的影响	1,543,897.82
调整以前期间所得税的影响	2,588,255.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,293,802.40
研发加计扣除的影响	-8,560,458.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,821,894.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,166,034.26
其他项目	4,079,068.04
所得税费用	5,348,727.19

(四十二) 合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收到保证金	56,122,030.22	74,716,997.91
收到往来款及利息收入	148,144,932.82	22,788,481.07

项目	本期数	上期数
政府补助	8,313,538.00	532,370.04
合计	212,580,501.04	98,037,849.02

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
支付保证金	52,592,114.70	74,426,983.92
往来款及现付手续费	119,646,674.12	76,457,650.07
差旅费	20,007,305.88	26,011,785.58
办公费	22,859,348.51	18,589,618.57
业务招待费	13,075,934.16	13,320,160.13
租赁费	9,664,579.37	10,704,943.51
其他支出	15,652,679.43	12,859,984.78
合计	253,498,636.17	232,371,126.56

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
保函及银行承兑保证金	32,048,707.89	28,120,082.32
合计	32,048,707.89	28,120,082.32

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
保函及银行承兑保证金	67,773,223.49	14,529,722.23
回购限制性股票		13,122,849.21
同一控制合并支付对价	66,490,700.00	
合计	134,263,923.49	27,652,571.44

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,384,753.15	32,245,044.88
加: 资产减值准备	17,662,277.44	53,262,347.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,551,431.34	46,195,158.24
无形资产摊销	8,304,097.88	8,255,790.44

补充资料	本期数	上期数
长期待摊费用摊销	-	
预计负债的增加	766,601.64	-1,269,662.72
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)	-412,031.46	3,165.33
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	172,255.15	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		-827,700.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,053,518.21	241,937.13
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	497,566.02	-58,058.30
存货的减少(增加以“-”号填列)	72,397,299.82	-62,510,232.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	39,350,483.51	-384,751,334.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-127,342,129.34	287,860,761.97
其他	-12,025,922.79	-12,674,825.69
经营活动产生的现金流量净额	51,253,164.15	-34,027,608.69
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	194,748,539.59	342,303,276.12
减: 现金的期初余额	342,303,276.12	382,598,956.16
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	-147,554,736.53	-40,295,680.04

2、本期收到的处置子公司的现金净额

无。

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	194,748,539.59	342,303,276.12
其中: 库存现金	202,829.42	81,079.00
可随时用于支付的银行存款	194,529,979.13	342,222,197.12

可随时用于支付的其他货币资金	15,731.04	
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：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	194,748,539.59	342,303,276.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十四) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末数	受限原因
货币资金	51,581,056.89	保函及银行承兑保证金
合计	51,581,056.89	

(四十五) 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
美元	1,087,812.79	6.8632	7,465,876.74
澳大利亚元	42,497.23	4.8250	205,049.13
新加坡元	1,349,120.14	5.0062	6,753,965.24
蒙图	288,857,896.36	0.0026	751,030.53
索尔	55,743.83	2.0366	113,527.88
迪拉姆	363,413.11	0.7175	260,748.91
肯先令	47,007,398.03	0.0673	3,163,597.89
基纳	25,366.60	2.0898	53,011.12
卢比	53,464,915.53	0.0983	5,255,601.20
西非法郎	1,063,192,791.00	0.0120	12,758,313.49
应收账款	--	--	
美元	3,872,308.28	6.8632	26,576,426.19
欧元	189,110.00	7.8473	1,484,002.90
澳大利亚元	3,496,943.62	4.8250	16,872,752.97
新加坡元	2,741,050.45	5.0062	13,722,246.76
索尔	454,792.64	2.0366	926,230.69
迪拉姆	80,164.00	0.7175	57,517.67
肯先令	29,492,860.00	0.0673	1,984,869.48
基纳	4,041,142.17	2.0898	8,445,178.91
卢比	7,897,332.60	0.0983	776,307.79
英镑	124,666.00	8.7792	1,094,467.75
预付账款	--	--	

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
索尔	680,596.00	2.0366	1,386,101.81
迪拉姆	35,004.38	0.7175	25,115.64
肯先令	429,600.00	0.0673	28,912.08
其他应收款	--	--	
美元	234,177.08	6.8632	1,607,204.14
澳大利亚元	102,276.54	4.8250	493,484.31
新加坡元	34,124.90	5.0062	170,836.07
蒙图	410,000.00	0.0026	1,066.00
索尔	265,474.23	2.0366	540,664.82
肯先令	354,528.00	0.0673	23,859.73
基纳	224,697.00	2.0308	456,314.67
卢比	7,480,146.06	0.0983	735,298.36
西非法郎	8,535,540.00	0.0120	102,426.48
应付账款	--	--	
美元	392.19	6.8632	2,691.68
欧元	18,980.97	7.8473	148,949.37
澳大利亚元	565,865.02	4.8250	2,730,298.72
新加坡元	249,674.09	5.0062	1,249,918.43
索尔	492,191.00	2.0366	1,002,396.19
迪拉姆	45,831.72	0.7175	32,884.26
肯先令	1,230,496.02	0.0673	82,812.38
预收账款	--	--	
美元	3,464,822.73	6.8632	23,779,771.36
欧元	386,406.19	7.8473	3,032,245.29
澳大利亚元	39,636.90	4.8250	191,248.04
新加坡元	2,799,282.10	5.0062	14,013,766.05
蒙图	62,349,821.41	0.0026	162,109.54
索尔	1,360,761.45	2.0366	2,771,326.77
基纳	4,315,085.60	2.0898	9,017,665.89
卢比	41,223,251.50	0.0983	4,052,245.62
其他应付款	--	--	
美元	168,411.82	6.8632	1,155,844.00
欧元	176.00	7.8473	1,381.12
港币	170.10	0.8359	142.19
澳大利亚元	129,886.34	4.8250	626,701.59
新加坡元	21,842.71	5.0062	109,348.97
蒙图	1,280,476.04	0.0026	3,329.24
肯先令	4,399,172.70	0.0673	296,064.32
基纳	2,598,353.05	2.0898	5,430,038.20

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
卢比	55,533.00	0.0983	5,458.89

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	资产负债表日的即期汇率	选择记账本位币的依据
博林特电梯（新加坡）私人有限公司	新加坡城	新加坡元	5.0062	当地法律要求
博林特电梯蒙古有限公司	蒙古	蒙图	384.34	当地法律要求
博林特电梯秘鲁有限公司	秘鲁	索尔	2.0366	当地法律要求
沈阳博林特电梯摩洛哥有限责任公司	摩洛哥	迪拉姆	0.7175	当地法律要求
博林特电梯澳大利亚合资公司	澳大利亚	澳元	4.8250	当地法律要求
博林特电梯巴布亚新几内亚有限责任公司	巴布亚新几内亚	基纳	2.0898	当地法律要求
远大房地产集团有限公司（肯尼亚）	肯尼亚	肯先令	0.0673	当地法律要求
远大建筑集团有限公司（肯尼亚）	肯尼亚	肯先令	0.0673	当地法律要求
远大建筑发展有限公司（科特迪瓦）	科特迪瓦	西非法郎	0.0120	当地法律要求
哈萨克斯坦远大博林特电梯集团有限公司	哈萨克斯坦	美元	6.8632	当地法律要求
印度博林特电梯私人有限公司	印度	卢比	0.0983	当地法律要求

六、企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元）

（一）子公司情况

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
博林特电梯蒙古有限公司	蒙古/乌兰巴托	蒙古/乌兰巴托	13.50 万美元	销售	100		100	直接投资设立
重庆博林特电梯有限公司	重庆市	重庆市	人民币 15,500.00 万元	制造	100		100	直接投资设立
沈阳博林特电梯摩洛哥有限责任公司	丹吉儿市	丹吉儿市	25.00 万美元	销售	100		100	直接投资设立
云南博林特电梯有限公司	昆明市	昆明市	人民币 5,000.00 万元	销售	100		100	直接投资设立
博林特电梯巴布亚新几内亚有限责任公司	莫尔兹比港	莫尔兹比港	5000 美元	销售	100		100	直接投资设立
哈尔滨博林特电梯有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	人民币 3,000.00 万元	销售	100		100	直接投资设立
南京远大智能工业有限公司	南京市	南京市	人民币 3,000.00 万元	制造	100		100	直接投资设立
中国远大房地产集团有限公司	肯尼亚内罗毕市	肯尼亚内罗毕市	1267 美元	房地产开发	99		99	直接投资设立
中国远大建筑集团有限公司	肯尼亚内罗毕市	肯尼亚内罗毕市	1267 美元	施工建筑	99		99	直接投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
沈阳博林特电梯安装有限公司	沈阳市	沈阳市	人民币 350 万元	安装	100		100	同一控制下企业合并取得
博林特电梯(新加坡)私人有限公司	新加坡	新加坡	新加坡元 300 万元	销售	100		100	同一控制下企业合并取得
博林特电梯澳大利亚合资公司	悉尼	悉尼	1000 澳元	销售	82.4		82.4	非同一控制下企业合并取得
博林特电梯秘鲁有限公司	秘鲁利马省利马市	秘鲁利马省利马市	23.10 万美元	销售	100		100	非同一控制下企业合并取得
远大建筑发展有限公司(科特迪瓦)	阿比让	阿比让	1.3 亿西非法郎	房地产开发	100		100	直接投资设立
印度博林特电梯私人有限公司	新德里	新德里	6000 万卢比	销售、售后服务	99		99	直接投资设立
哈萨克斯坦远大博林特电梯集团有限公司	阿斯塔纳市	阿斯塔纳市	1520 坚戈	销售、售后服务	100		100	直接投资设立
广东博林特电梯有限公司	佛山	佛山	1000 万人民币	生产及销售	100		100	直接投资设立
沈阳远大智能高科机器人有限公司	沈阳	沈阳	3000 万人民币	生产及销售	100		100	直接投资设立
上海远大浩博智能机器人有限公司	上海市	上海市	5000 万人民币	生产及销售	100		100	直接投资设立
沈阳远大新能源有限公司	沈阳	沈阳	6700 万人民币	生产及销售	100		100	同一控制下企业合并取得

(二) 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

无

(三) 合并范围发生变更的说明

本期合并范围的变更见(四)

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
沈阳远大新能源有限公司	66,211,384.28	13,795,837.33

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

(五) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并

(六) 同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

沈阳远大新能源有限公司(原朝阳远大新能源有限公司)	100%	合并前合并方同被合并方的母公司同受沈阳远大铝业集团有限公司控制	2018/11/30	交割完成,完成工商变更登记手续,控制权已转移	40,157,897.56	5,552,522.45	-3,752,627.35
---------------------------	------	---------------------------------	------------	------------------------	---------------	--------------	---------------

注：根据沈阳远大智能工业集团股份有限公司董事会审议通过的《关于收购朝阳远大新能源有限公司 100%股权的议案》，2018 年 11 月 20 日公司与朝阳远大新能源有限公司的原股东沈阳远大科技电工有限公司签订股权转让协议，双方确认以标的资产主管工商行政管理机关就标的资产的股东变更为沈阳远大智能工业集团股份有限公司出具登记证明文件之日作为交易协定约定的资产交割日。自资产交割日起，与标的资产相关的一切权利与义务均归属沈阳远大智能工业集团股份有限公司，沈阳远大科技电工有限公司交付标的资产的义务已履行完毕，标的资产已由沈阳远大智能工业集团股份有限公司实际拥有，相关变更手续已办理完成。朝阳市龙城区行政审批局已于 2018 年 12 月 3 日批准换发了新的《营业执照》，统一社会信用代码：91211303552584366D。

2、合并成本

合并成本	沈阳远大新能源有限公司
合并成本	66,490,700.00
其中现金	66,490,700.00

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	沈阳远大新能源有限公司	
	合并日	上期期末
资产	163,714,637.92	120,818,142.69
货币资金	2,093,085.42	1,960,519.20
固定资产	8,766,273.30	9,831,009.91
存货	43,565,679.97	17,458,160.33
其他资产	109,289,599.23	91,568,453.25
负债	105,746,568.52	68,402,595.74
预收	15,507,071.59	25,495,512.83
其他负债	90,239,496.93	42,907,082.91
净资产	57,968,069.40	52,415,546.95

(七) 本期发生的反向购买

本期未发生反向购买

(八) 本期发生的吸收合并

本期未发生吸收合并

(九) 处置子公司

本期未处置子公司

(十) 重要的非全资子公司的相关信息

1、重要非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	少数股东表决权比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
博林特电梯澳大利亚合资公司	17.60	17.60	-875,880.63		-4,305,066.07

2、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
博林特电梯澳大利亚合资公司	18,679,499.79	2,050,550.99	20,730,050.78	45,190,653.41		45,190,653.41

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
博林特电梯澳大利亚合资公司	18,868,112.74	2,207,952.88	21,076,065.62	40,560,073.79		40,560,073.79

(续)

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
博林特电梯澳大利亚合资公司	33,550,371.07	-5,507,338.06	-4,976,594.46	-7,047,827.76

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
博林特电梯澳大利亚合资公司	42,057,760.96	1,490,350.84	1,162,827.01	2,377,813.04

3、使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

4、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

(十一) 在子公司的所有者权益份额发生变化但不丧失控制权的情况：无

七、在合营企业或联营企业中的权益：

(一) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
博林特电梯(扶梯)私人有限公司	印度	加尔各答	制造业	49		权益法

(二) 重要合营企业的主要财务信息：无

(三) 重要联营企业的主要财务信息

本公司下属联营公司博林特电梯(扶梯)私人有限公司系2018年度新设,截止到2018年12月31日仍处于筹建准备期,尚未开始经营。

(四) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无

(五) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

(六) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(七) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(八) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

八、重要的共同经营：无

九、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司审计监察部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计师会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给战略经营委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对按信用特征对客户进行分级管理，对不同级别的客户分别设置了赊销限额。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的借款利率基本为固定利率，每年借款到期后展期时会根据市场利率重新调整利率，因市场利率变动而发生波动的风险较小。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元和澳元计价的金融资产和金融负债，本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

本公司承受外汇风险主要与美元或澳元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 2%-10%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，2%-10%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

项目	对税前利润的影响
若人民币兑美元汇率变动 2%-10%	264.06 至 1320.28 万元
若人民币兑澳元汇率变动 2%-10%	57.94 至 289.72 万元

(3) 价格风险

目前市场竞争日趋激烈，公司产品也会面临降价的风险，但公司管理层为了避免降价而导致的盈利下降的风险，采取了优化产品结构，降低采购成本等措施规避该风险。

(三) 流动性风险

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

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司自有资金较充裕，流动性风险较小。

十一、公允价值的披露：无

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、本公司控股股东情况

控股股东全称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	统一社会信用代码/注册号	业务性质	注册资本		对本公司持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
							期初金额	期末金额			
沈阳远大铝业集团有限公司	母公司	有限公司	沈阳市	康宝华	91210106410718023F	注 2	3250 万元	3250 万元	58.14	58.14	康宝华

注 1：沈阳远大铝业集团有限公司直接持有本公司 41.53%的股权，本公司第二大股东远大铝业工程（新加坡）有限公司为沈阳远大铝业集团有限公司的全资子公司，持有本公司 16.61%的股权，沈阳远大铝业集团有限公司直接和间接持有本公司 58.14%的股权。

注 2：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商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；电机、风力发电设备、工业风机、气体压缩机、泵类、石油人工机械设备、轨道交通设备制造；海洋石油设备制造及工程施工；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、本公司的子公司情况

见附注六（一）

1、本公司的合营、联营公司情况

合营或联营企业名称	与本企业关系
博林特电梯（扶梯）私人有限公司	联营公司

4、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
沈阳福康投资有限公司	本公司股东
沈阳远大铝业集团有限公司	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
沈阳远大环境工程有限公司	同一实际控制人控制的企业
沈阳海慧科技投资有限公司	同一实际控制人控制的企业
沈阳远大立体车库有限公司	同一实际控制人控制的企业
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
沈阳远大智能工业住宅有限公司	同一实际控制人控制的企业
沈阳远大科技电工有限公司	同一实际控制人控制的企业
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
沈阳远大智能高科农业有限公司	同一实际控制人控制的企业
沈阳远大科技园有限公司	同一实际控制人控制的企业
沈阳瑞晶玻璃科技有限公司	同一实际控制人控制的企业
远大石川岛农机（沈阳）有限公司	同一实际控制人控制的企业
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
沈阳远大物业管理有限公司	同一实际控制人控制的企业
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
沈阳远大农机配件有限公司	同一实际控制人控制的企业
沈阳远大金属喷涂有限公司	同一实际控制人控制的企业

（二）关联方交易情况：

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳远大科技园有限公司	提供劳务	2,910.00	
沈阳远大铝业工程有限公司	销售货物	1,768,000.00	
沈阳远大科技电工有限公司	提供劳务	1,241,098.14	1,653,598.40
沈阳远大智能工业住宅有限公司	销售货物	7,235,849.03	
沈阳远大农机配件有限公司	提供劳务	8,773.00	
沈阳远大农机配件有限公司	销售货物	198,130.08	
沈阳远大科技电工有限公司沈阳分公司	销售货物	4,233,853.20	
沈阳远大科技电工有限公司沈阳分公司	提供劳务	426,805.75	
沈阳远大金属喷涂有限公司	提供劳务	5,928.45	
沈阳远大电力电子科技有限公司	销售货物	33,245.69	
沈阳远大电力电子科技有限公司	提供劳务	75,471.70	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳远大物业管理有限公司	提供劳务	70,150.99	64,754.72
远大石川岛农机（沈阳）有限公司	提供劳务	437,735.86	113,207.55
沈阳海慧科技投资有限公司	采购货物	35,582.91	50,043.12
沈阳远大铝业工程有限公司	接受劳务	2,123,638.88	651,048.33
沈阳远大科技电工有限公司沈阳分公司	采购货物	37,993,840.95	730,076.07
沈阳远大科技电工有限公司沈阳分公司	接受劳务	328,874.00	2,397,081.96
沈阳远大科技园有限公司	采购货物	672,413.79	102,564.10
沈阳远大电力电子科技有限公司	采购货物	2,435,568.98	
沈阳远大铝业集团有限公司	采购货物	9,931.03	
沈阳远大科技电工有限公司	接受劳务	3,000.00	
沈阳远大科技园有限公司	接受劳务		14,114.15
沈阳远大铝业工程有限公司新能源幕墙分公司	提供劳务		3,962.26

2、关联托管情况

无

3、关联承包情况

无

4、关联租赁情况

本公司出租资产情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益
本公司	沈阳远大环境工程有限公司	房产	1,875,096.94
本公司	沈阳远大科技园有限公司	房产	12,598,475.00
本公司	沈阳远大智能工业住宅有限公司	房产	33,303.27
本公司	沈阳远大农机配件有限公司	房产	366,545.46
合计			14,873,420.67

5、关联方担保情况

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	本公司	450,000,000.00	2016-9-30	2018-9-30	是
沈阳远大铝业集团有限公司	本公司	450,000,000.00	2018-9-30	2020-9-30	否

注：1、沈阳远大铝业集团有限公司与中国建设银行股份有限公司沈阳东陵支行签订编号2016-YDZN(BZ)-JT 的最高额担保合同为本公司在该行于担保期间发生的债务提供人民币 4.5 亿元最高额担保，担保期间 2016-9-30 至 2018-9-30；

2、沈阳远大铝业集团有限公司与中国建设银行股份有限公司沈阳东陵支行签订编号HTWBTZ210480000201800009 的最高额担保合同为本公司在该行于担保期间发生的债务提供人民币 4.5 亿元最高额担保，担保期间 2018-9-30 至 2020-9-30。

6、关联方资金拆借

无

7、关联方资产转让、债务重组情况

无

8、其他关联交易
无

(三) 关联方应收应付款项

公司应收关联方款项：

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	沈阳远大环境工程有限公司	4,640,401.54		2,577,071.14	
应收账款	沈阳远大科技电工有限公司	3,423,007.54		2,295,787.69	
应收账款	沈阳远大立体车库有限公司	492,340.99		492,340.99	
应收账款	沈阳远大铝业工程有限公司			608,037.73	
应收账款	沈阳远大智能工业住宅有限公司	1,717,646.31		157,251.31	
应收账款	沈阳远大房地产开发有限公司			246,600.00	
应收账款	沈阳远大科技园有限公司	15,171,169.08		15,460,802.20	
应收账款	沈阳远大普华建筑装饰工程有限公司	123,300.00		123,300.00	
应收账款	沈阳海慧科技投资有限公司			769,178.70	
应收账款	远大石川岛农机(沈阳)有限公司			112,512.00	
应收账款	沈阳远大农机配件有限公司	591,540.20			
应收账款	沈阳远大铝业工程有限公司新能源幕墙分公司	225,743.00			
预付账款	沈阳远大科技电工有限公司			825,400.60	
预付账款	沈阳远大电力电子科技有限公司	18,301,304.00		1,916,304.00	
预付账款	沈阳远大铝业工程有限公司	3,000.00		2,430,000.00	
预付工程款	沈阳远大铝业工程有限公司			1,560,459.31	

公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	沈阳远大铝业工程有限公司	462,552.84	993,970.09
应付账款	沈阳远大铝业集团有限公司	37,515.00	25,995.00
应付账款	沈阳海慧科技投资有限公司		137,816.58
应付账款	沈阳远大科技电工有限公司		3,182.40
应付账款	沈阳远大科技电工有限公司沈阳分公司	14,128,525.36	
应付账款	沈阳远大科技园有限公司	780,000.00	
应付账款	沈阳远大智能工业住宅有限公司		10,238.60

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收账款	沈阳远大科技电工有限公司沈阳分公司	311,009.48	
预收账款	远大石川岛农机（沈阳）有限公司		120,000.00
预收账款	沈阳远大物业管理有限公司	59,358.49	
其他应付款	沈阳远大铝业集团有限公司	780,000.00	780,000.00

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

- (1) 资本承诺：无
- (2) 经营租赁承诺：无
- (3) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无
- (4) 其他承诺事项：无

2、或有事项：无

十四、资产负债表日后事项

无

十五、终止经营主要财务情况

无

十六、资本管理相关信息

无

十七、其他重大事项

无

十八、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,288,670.10	9,983,109.83
应收账款	804,467,002.86	830,506,598.82
合计	814,755,672.96	840,489,708.65

1、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,169,052.00	9,983,109.83
商业承兑汇票	9,119,618.10	
合计	10,288,670.10	9,983,109.83

(2) 本期应收票据中无已经质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,146,581.56	
合计	13,146,581.56	

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,068,341,830.32	100.00	263,874,827.46	24.70	804,467,002.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,068,341,830.32	100.00	263,874,827.46	24.70	804,467,002.86

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,095,103,894.23	100.00	264,597,295.41	24.16	830,506,598.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,095,103,894.23	100.00	264,597,295.41	24.16	830,506,598.82

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	516,188,182.23	21,317,082.52	4.13
1 至 2 年	239,034,871.28	23,903,487.13	10.00
2 至 3 年	62,807,860.83	18,842,358.25	30.00

账龄	期末余额		
	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备
3至4年	66,262,790.17	33,131,395.09	50.00
4至5年	86,838,106.72	69,470,485.38	80.00
5年以上	97,210,019.09	97,210,019.09	100.00
合计	1,068,341,830.32	263,874,827.46	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 14,589,743.75 元；本期无收回或转回坏账的准备。

3、本期实际核销的应收账款情况：本期实际核销应收账款金额为 15,312,211.70 元，详见附注五、（二）。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备
第一名	203,118,487.21	19.01	15,038,950.53
第二名	66,479,348.91	6.22	4,673,663.99
第三名	35,067,989.73	3.28	1,753,399.49
第四名	15,171,169.08	1.42	
第五名	13,213,033.03	1.24	660,651.65
合计	333,050,027.96	31.17	22,126,665.66

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	126,474,813.48	132,766,165.99
合计	126,474,813.48	132,766,165.99

1、应收利息：无

2、应收股利：无

3、其他应收款项

（1）其他应收款分类披露：

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

类别	期末余额				
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	130,636,252.17	93.10	4,161,438.69	3.19	126,474,813.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,688,949.44	6.90	9,688,949.44	100.00	
合计	140,325,201.61	100.00	13,850,388.13		126,474,813.48

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	143,554,449.34	97.42	10,788,283.35	7.52	132,766,165.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,796,983.20	2.58	3,796,983.20	100.00	
合计	147,351,432.54	100.00	14,585,266.55		132,766,165.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	118,143,920.07	602,970.48	0.51
1 至 2 年	6,048,755.10	604,875.51	10.00
2 至 3 年	3,483,501.00	1,045,050.30	30.00
3 至 4 年	1,531,728.00	765,864.00	50.00
4 至 5 年	1,428,348.00	1,142,678.40	80.00
合计	130,636,252.17	4,161,438.69	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期坏账准备期末余额较年初余额减少 73.49 万元，主要系本期收回之前年度款项；本期无收回或转回坏账的准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	40,000.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	31,678,604.57	36,087,694.19

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来款项	108,646,597.04	111,263,738.35
合计	140,325,201.61	147,351,432.54

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	2,400,000.00	1年以内	1.71	120,000.00
第二名	保证金	2,010,000.00	1-2年	1.43	201,000.00
第三名	保证金	1,835,300.00	1-2年	1.31	183,530.00
第四名	往来款	1,607,204.14	1-2年	1.15	1,607,204.14
第五名	保证金	1,500,000.00	5年以上	1.07	1,500,000.00
合计		9,352,504.14		6.67	3,611,734.14

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	391,789,543.71	1,613,405.61	390,176,138.10	329,199,630.50	1,611,985.00	327,587,645.50
对联营、合营企业投资	149,276.65		149,276.65			
合计	391,938,820.36	1,613,405.61	390,325,414.75	329,199,630.50	1,611,985.00	327,587,645.50

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳博林特电梯安装有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
重庆博林特电梯有限公司	155,000,000.00			155,000,000.00		
云南博林特电梯有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
哈尔滨博林特电梯有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
博林特电梯(新加坡)私人有限公司	15,093,205.00			15,093,205.00		
博林特电梯蒙古有限公司	921,645.00			921,645.00		
博林特电梯秘鲁有限公司	1,546,047.26			1,546,047.26		
博林特电梯澳大利亚合资公司	1,420.61			1,420.61	1,420.61	1,420.61
博林特电梯巴布亚新几内亚有限公司	30,707.50			30,707.50		
南京远大智能工业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
远大建筑集团有限公司(肯尼亚)	7,713.25			7,713.25		
远大房地产集团有限公司(肯尼亚)	7,713.25			7,713.25		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
印度博林特电梯私人有限公司	123,026.00	4,621,843.81		4,744,869.81		
哈萨克斯坦远大博林特电梯集团有限公司	4,207.63			4,207.63		
广东博林特电梯有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
沈阳远大智能高科机器人有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
远大建筑发展有限公司（科特迪瓦）	1,351,960.00			1,351,960.00		
沈阳远大新能源有限公司		57,968,069.40		57,968,069.40		
沈阳博林特电梯摩洛哥有限公司	1,611,985.00			1,611,985.00		1,611,985.00
合计	329,199,630.50	62,589,913.21		391,789,543.71	1,420.61	1,613,405.61

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
博林特电梯（扶梯）私人有限公司		149,276.65				
合计		149,276.65				

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
博林特电梯（扶梯）私人有限公司				149,276.65	
合计				149,276.65	

（四）营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本按类别列示

项目	本期数	上期数
营业收入		
其中：主营业务收入	1,038,598,141.32	1,163,770,163.63
其他业务收入	32,998,030.78	18,586,109.71
合计	1,071,596,172.10	1,182,356,273.34
营业成本		
其中：主营业务成本	805,381,910.18	812,443,120.38
其他业务成本	21,494,146.60	9,297,001.73
合计	826,876,056.78	821,740,122.11

1、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

项目	本期数		
	收入	成本	毛利
一. 主营业务收入			
电梯	590,654,849.55	458,738,468.35	131,916,381.20
扶梯	166,850,920.44	158,622,511.54	8,228,408.90
电梯配件	54,445,197.59	38,694,938.85	15,750,258.74
电梯安装及维保费	226,647,173.74	149,325,991.44	77,321,182.30
小计	1,038,598,141.32	805,381,910.18	233,216,231.14
二. 其他业务收入			
材料、零部件销售	6,872,672.71	6,689,198.88	183,473.83
加工费	1,554,381.45	1,558,447.95	-4,066.50
资产租赁收入	15,659,784.84	8,422,380.82	7,237,404.02
其他	8,911,191.78	4,824,118.95	4,087,072.83
小计	32,998,030.78	21,494,146.60	11,503,884.18
合计	1,071,596,172.10	826,876,056.78	244,720,115.32

项目	上期数		
	收入	成本	毛利
一. 主营业务收入			
电梯	753,498,727.59	510,588,444.86	242,910,282.73
扶梯	56,721,901.21	48,700,531.93	8,021,369.28
电梯配件	75,248,863.58	64,421,986.19	10,826,877.39
电梯安装及维保费	278,300,671.25	188,732,157.40	89,568,513.85
小计	1,163,770,163.63	812,443,120.38	351,327,043.25
二. 其他业务收入			
材料、零部件销售	529,900.98	678,416.81	-148,515.83
加工费	66,204.82	59,584.34	6,620.48
资产租赁收入	14,632,653.63	6,711,491.17	7,921,162.46
其他	3,357,350.28	1,847,509.41	1,509,840.87
小计	18,586,109.71	9,297,001.73	9,289,107.98

合计	1,182,356,273.34	821,740,122.11	360,616,151.23
----	------------------	----------------	----------------

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	97,923,515.49	9.14
第二名	97,715,037.76	9.12
第三名	35,638,680.49	3.33
第四名	25,684,283.72	2.40
第五名	21,685,509.54	2.02
合计	278,647,027.00	26.00

(五) 母公司现金流量表的补充资料

项目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	-8,511,185.64	38,220,229.44
加: 资产减值准备	16,183,309.69	52,709,633.33
固定资产折旧	37,178,129.18	38,342,049.96
无形资产摊销	6,734,318.32	6,708,539.89
长期待摊费用摊销		
预计负债的增加	499,449.64	-1,269,662.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-383,891.55	-76,692.38
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	172,255.15	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)		14,972.56
递所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-856,793.13	2,261,625.48
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	499,873.05	
存货的减少(增加以“-”填列)	66,062,529.77	-19,598,860.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	19,631,472.95	-174,634,360.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-73,096,870.44	21,361,509.07
其他	-13,862,888.97	-23,855,851.92
经营活动产生的现金流量净额	50,249,708.02	-59,816,868.73
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		

项目	本期数	上期数
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	123,849,864.60	273,154,762.53
减: 现金的期初余额	273,154,762.53	331,264,690.91
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-149,304,897.93	-58,109,928.38

十九、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	239,776.31	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	19,415,293.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	5,552,522.45	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-292,110.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）		
所得税影响额	3,003,086.17	
合计	21,912,395.26	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.58	0.0090	0.0090
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.77	-0.0120	-0.0120

（三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明（单位：万元）

报表项目	期末数 (本期数)	期初数 (上期数)	本期增减 变动	变动 幅度%	变动原因
货币资金	24,632.96	35,870.82	-11,237.86	-31.33	主要发放现金股利所致
预付款项	3,901.73	1,454.33	2,447.40	168.28	主要是本期预付的材料款增加所致
其他应收款	4,415.60	13,225.39	-8,809.79	-66.61	主要是收购子公司追溯调整所致
在建工程	1,267.25	1,742.19	-474.94	-27.26	主要是在建工程转固所致
其他非流动资产	324.16	480.21	-156.05	-32.50	主要是本期长期预付基建款减少所致
其他流动负债		148.04	-148.04	-100.00	主要是期初预提的电费及采暖费在本期入账所致
专项储备	258.39	145.40	112.99	77.71	主要是本期计提安全生产费增加所致
递延所得税负债	52.64	2.88	49.76	1,727.78	主要是固定资加速折旧政策变化所致
资本公积	2,413.97	18,547.68	-16,133.71	-86.99	主要是资本公积转增股本所致
未分配利润	21,355.32	30,839.97	-9,484.65	-30.75	主要发放现金股利所致
其他业务收入	3,425.31	1,966.10	1,459.21	74.22	主要是材料收入增加所致
其他业务支出	1,756.20	970.75	785.45	80.91	主要是材料支出增加所致
财务费用	-396.95	332.44	-729.39	-219.41	本期汇率变动引起汇兑收益增加所致
资产减值损失	1,766.23	5,326.34	-3,560.11	-66.84	主要是本期长期应收款减少所致
投资收益		82.77	-82.77	-100.00	主要是处置长期股权投资产生的收益减少所致
资产处置收益	41.20	15.53	25.67	165.29	主要是固定资产处置收益减少所致
其他收益	2,061.47	1,637.71	423.76	25.88	主要是与收益相关的政府补助增加所致
营业外收入	69.30	185.51	-116.21	-62.64	主要是本期无法支付应付款项等减少所致
营业外支出	115.73	47.59	68.14	143.18	主要是本期税金滞纳金支出增加所致
营业利润	1,419.78	3,661.19	-2,241.41	-61.22	主要是毛利减少所致
利润总额	1,373.35	3,799.11	-2,425.76	-63.85	主要是毛利减少所致

沈阳远大智能工业集团股份有限公司

2019年4月16日