



沈阳远大智能工业集团股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：沈阳远大智能工业集团股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 181,521,673.84 | 246,329,596.48 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 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 | 9,644,012.10 | 10,288,670.10 |
| 应收账款 | 777,255,886.03 | 850,209,116.74 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 27,617,064.59 | 38,766,650.36 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 50,655,812.60 | 44,155,956.23 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 291,968,282.11 | 271,196,757.02 |
| 合同资产 | | |

| | | |
|----------------|------------------|------------------|
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 6,396,472.23 | 4,097,792.89 |
| 流动资产合计 | 1,345,059,203.50 | 1,465,044,539.82 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 150,620.96 | 149,276.65 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 89,537,123.85 | 92,302,563.27 |
| 固定资产 | 444,328,171.94 | 460,890,822.53 |
| 在建工程 | 14,952,969.65 | 12,672,537.08 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 265,315,084.25 | 269,504,337.92 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 71,086,390.86 | 71,545,782.42 |
| 其他非流动资产 | 3,269,369.33 | 3,269,369.33 |
| 非流动资产合计 | 888,639,730.84 | 910,334,689.20 |
| 资产总计 | 2,233,698,934.34 | 2,375,379,229.02 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 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 | 86,932,632.00 | 137,186,369.96 |
| 应付账款 | 488,545,958.95 | 532,635,213.41 |
| 预收款项 | 145,140,961.43 | 131,568,694.54 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 5,642,730.42 | 5,040,446.27 |
| 应交税费 | 3,520,954.98 | 9,888,568.12 |
| 其他应付款 | 26,526,930.98 | 26,208,292.70 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 合同负债 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 756,310,168.76 | 842,527,585.00 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 4,804,761.77 | 4,876,895.45 |
| 递延收益 | 152,528,639.43 | 161,056,586.15 |
| 递延所得税负债 | 526,383.96 | 526,383.96 |
| 其他非流动负债 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 非流动负债合计 | 157,859,785.16 | 166,459,865.56 |
| 负债合计 | 914,169,953.92 | 1,008,987,450.56 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,043,310,725.00 | 1,043,310,725.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 24,139,701.86 | 24,139,701.86 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -1,447,892.85 | 919,011.97 |
| 专项储备 | 3,899,136.47 | 2,583,949.82 |
| 盈余公积 | 76,836,166.59 | 76,836,166.59 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 177,563,113.25 | 222,907,289.29 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,324,300,950.32 | 1,370,696,844.53 |
| 少数股东权益 | -4,771,969.90 | -4,305,066.07 |
| 所有者权益合计 | 1,319,528,980.42 | 1,366,391,778.46 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,233,698,934.34 | 2,375,379,229.02 |

法定代表人：康宝华

主管会计工作负责人：陈光伟

会计机构负责人：张楠

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 133,288,697.85 | 171,326,510.73 |
| 交易性金融资产 | | |
| 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 | 9,644,012.10 | 10,288,670.10 |
| 应收账款 | 734,782,155.51 | 804,467,002.86 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 20,689,095.15 | 21,376,377.92 |
| 其他应收款 | 118,187,975.76 | 126,474,813.48 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 196,062,681.87 | 178,749,634.51 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 835,518.52 | 966,577.42 |
| 流动资产合计 | 1,213,490,136.76 | 1,313,649,587.02 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 390,326,759.06 | 390,325,414.75 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 67,985,241.03 | 70,068,772.41 |
| 固定资产 | 361,489,037.09 | 376,635,005.35 |
| 在建工程 | 1,427,227.41 | 318,068.00 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 199,906,191.71 | 203,309,811.32 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 64,939,782.70 | 64,939,782.70 |
| 其他非流动资产 | 3,269,369.33 | 3,269,369.33 |
| 非流动资产合计 | 1,089,343,608.33 | 1,108,866,223.86 |
| 资产总计 | 2,302,833,745.09 | 2,422,515,810.88 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 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 | 85,880,000.00 | 131,061,042.12 |
| 应付账款 | 533,027,551.00 | 574,903,203.64 |
| 预收款项 | 114,523,707.11 | 104,025,805.41 |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 3,970,701.24 | 3,768,475.59 |
| 应交税费 | 2,091,662.34 | 2,212,391.55 |
| 其他应付款 | 114,589,045.23 | 122,688,802.17 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 854,082,666.92 | 938,659,720.48 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 3,791,685.22 | 3,826,895.45 |
| 递延收益 | 122,351,412.27 | 129,235,048.74 |
| 递延所得税负债 | 525,990.70 | 525,990.70 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 126,669,088.19 | 133,587,934.89 |
| 负债合计 | 980,751,755.11 | 1,072,247,655.37 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,043,310,725.00 | 1,043,310,725.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 17,667,978.81 | 17,667,978.81 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 3,899,136.47 | 2,583,949.82 |
| 盈余公积 | 76,836,166.59 | 76,836,166.59 |
| 未分配利润 | 180,367,983.11 | 209,869,335.29 |
| 所有者权益合计 | 1,322,081,989.98 | 1,350,268,155.51 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,302,833,745.09 | 2,422,515,810.88 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 407,803,661.07 | 463,701,042.20 |
| 其中：营业收入 | 407,803,661.07 | 463,701,042.20 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 461,996,245.76 | 497,572,599.20 |
| 其中：营业成本 | 290,756,493.75 | 342,794,788.06 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 8,003,223.98 | 8,523,513.83 |
| 销售费用 | 89,699,513.45 | 79,062,687.12 |
| 管理费用 | 53,026,958.14 | 44,239,527.45 |
| 研发费用 | 19,204,661.35 | 23,223,135.05 |
| 财务费用 | 1,305,395.09 | -271,052.31 |
| 其中：利息费用 | | |
| 利息收入 | 1,023,064.29 | 1,261,324.02 |

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 加：其他收益 | 8,723,087.19 | 10,275,892.18 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 319,754.96 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 3,526,984.12 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 9,052.45 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | -45,140,690.09 | -20,068,680.70 |
| 加：营业外收入 | 403,591.98 | 271,142.11 |
| 减：营业外支出 | 15,825.11 | 731,129.74 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -44,752,923.22 | -20,528,668.33 |
| 减：所得税费用 | 1,060,007.61 | 289,387.55 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | -45,812,930.83 | -20,818,055.88 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -45,812,930.83 | -20,818,055.88 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | -45,344,176.04 | -20,307,693.77 |
| 2.少数股东损益 | -468,754.79 | -510,362.11 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -2,365,053.86 | 982,183.34 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -2,366,904.82 | 932,970.50 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | -2,366,904.82 | 932,970.50 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 7.现金流量套期储备 | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | -2,366,904.82 | 932,970.50 |
| 9.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 1,850.96 | 49,212.84 |
| 七、综合收益总额 | -48,177,984.69 | -19,835,872.54 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -47,711,080.86 | -19,374,723.27 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -466,903.83 | -461,149.27 |
| 八、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | -0.0435 | -0.0195 |
| (二) 稀释每股收益 | -0.0435 | -0.0195 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：-1,002,317.92 元。

法定代表人：康宝华

主管会计工作负责人：陈光伟

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 378,974,265.58 | 469,253,857.38 |
| 减：营业成本 | 279,897,962.79 | 359,983,433.78 |
| 税金及附加 | 6,958,350.74 | 7,093,007.10 |
| 销售费用 | 80,539,797.57 | 73,282,257.56 |
| 管理费用 | 35,386,220.47 | 30,080,412.98 |
| 研发费用 | 12,396,118.23 | 17,382,417.31 |
| 财务费用 | 1,017,823.14 | -82,750.11 |
| 其中：利息费用 | | |
| 利息收入 | 1,005,363.09 | 799,665.52 |
| 加：其他收益 | 7,048,636.47 | 8,129,541.08 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 758,957.01 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 1,455,189.80 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 9,052.45 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -29,405,361.43 | -8,900,190.36 |
| 加：营业外收入 | 191,189.87 | 231,055.97 |
| 减：营业外支出 | 15,825.11 | 731,129.74 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -29,229,996.67 | -9,400,264.13 |

| | | |
|-------------------------|----------------|---------------|
| 减：所得税费用 | 271,355.51 | 38,740.05 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -29,501,352.18 | -9,439,004.18 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -29,501,352.18 | -9,439,004.18 |
| （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 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 7.现金流量套期储备 | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | |
| 9.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | -29,501,352.18 | -9,439,004.18 |
| 七、每股收益： | | |

| | | |
|------------|---------|---------|
| (一) 基本每股收益 | -0.0283 | -0.0090 |
| (二) 稀释每股收益 | -0.0283 | -0.0090 |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 533,270,199.49 | 562,007,592.06 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 3,453,179.10 | 7,979,155.03 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 32,970,898.42 | 58,656,933.09 |
| 经营活动现金流入小计 | 569,694,277.01 | 628,643,680.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 386,197,021.85 | 418,884,513.07 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 107,364,200.91 | 105,136,086.53 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 支付的各项税费 | 25,843,400.62 | 30,687,789.14 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 107,347,403.41 | 122,536,345.59 |
| 经营活动现金流出小计 | 626,752,026.79 | 677,244,734.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -57,057,749.78 | -48,601,054.15 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 16,000.00 | 400.00 |
| 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 | 16,000.00 | 400.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 7,374,524.32 | 5,375,731.48 |
| 投资支付的现金 | 1,344.31 | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 7,375,868.63 | 5,375,731.48 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -7,359,868.63 | -5,375,331.48 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 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 | 67,869,040.19 | 6,301,662.94 |
| 筹资活动现金流入小计 | 67,869,040.19 | 6,301,662.94 |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 84,761,158.76 | 25,773,635.47 |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 筹资活动现金流出小计 | 84,761,158.76 | 25,773,635.47 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -16,892,118.57 | -19,471,972.53 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -774,580.99 | -541,499.23 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -82,084,317.97 | -73,989,857.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 194,748,539.59 | 342,303,276.12 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 112,664,221.62 | 268,313,418.73 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 477,780,133.34 | 515,509,777.67 |
| 收到的税费返还 | 3,018,893.80 | 7,890,444.51 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 29,351,619.06 | 31,719,435.78 |
| 经营活动现金流入小计 | 510,150,646.20 | 555,119,657.96 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 357,411,378.16 | 392,250,503.31 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 88,780,724.87 | 88,097,576.00 |
| 支付的各项税费 | 11,578,478.80 | 21,225,997.43 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 96,782,233.25 | 87,312,117.76 |
| 经营活动现金流出小计 | 554,552,815.08 | 588,886,194.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -44,402,168.88 | -33,766,536.54 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 16,000.00 | 400.00 |
| 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 | 16,000.00 | 400.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 2,345,132.30 | 222,000.00 |
| 投资支付的现金 | 1,344.31 | 2,989,608.76 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 2,346,476.61 | 3,211,608.76 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,330,476.61 | -3,211,208.76 |
| 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 | 80,464,356.17 | 3,338,138.60 |
| 筹资活动现金流入小计 | 80,464,356.17 | 3,338,138.60 |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 92,440,895.09 | 28,291,558.96 |
| 筹资活动现金流出小计 | 92,440,895.09 | 28,291,558.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -11,976,538.92 | -24,953,420.36 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 17,289.33 | 79,020.89 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -58,691,895.08 | -61,852,144.77 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 123,849,864.60 | 273,154,762.53 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 65,157,969.52 | 211,302,617.76 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|---------|----|--|---------------|-----------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|----|------------------|---------------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 | |
| | 股本 | 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 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 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 |
| 加：会计政 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|------------------------------|--|--|-----------------------|--|-------------------|------------------|-----------------------|--|------------------------|--|--------------------------|-------------------|--------------------------|--|
| 策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期 差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一 控制下企业合 并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余 额 | 1,043 ,310, 725.0 0 | | | 24,139 ,701.8 6 | | 919,01 1.97 | 2,583, 949.82 | 76,836 ,166.5 9 | | 222,90 7,289. 29 | | 1,370, 696,84 4.53 | -4,305, 066.07 | 1,366, 391,77 8.46 | |
| 三、本期增减变 动金额(减少以 “-”号填列) | | | | | | -2,366, 904.82 | 1,315, 186.65 | | | -45,34 4,176. 04 | | -46,39 5,894. 21 | -466,9 03.83 | -46,86 2,798. 04 | |
| (一)综合收益 总额 | | | | | | -2,366, 904.82 | | | | -45,34 4,176. 04 | | -47,71 1,080. 86 | -466,9 03.83 | -48,17 7,984. 69 | |
| (二)所有者投 入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入 的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工 具持有者投入 资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计 入所有者权益 的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公 积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风 险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或 股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权 益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|-----------------|--|------------|--------------|---------------|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 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. 所有者投入的普通股 | | | | -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. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | -94,846,429.60 | | -94,846,429.60 | | -94,846,429.60 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|----------------|------------|--------------|---------------|--|----------------|--|--------------|--------------|---------------|--|--|--|--|------------------|
| (四) 所有者权益内部结转 | 94,846,429.00 | | | | -94,846,429.00 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 94,846,429.00 | | | | -94,846,429.00 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 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 | | 1,370,696.84 | 4.53 | -4,305,066.07 | | | | | 1,366,391,778.46 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | 所有者权益合计 | |
|----------|------------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|--------------|---------------|---------------|----|---------|------------------|
| | 股本 | 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 | 其他 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,043,310,725.00 | | | | 17,667,978.81 | | | 2,583,949.82 | 76,836,166.59 | 209,869,335.2 | | | 1,350,268,155.51 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|---------------|----------------|--|------------------|
| | 00 | | | | | | | | | 9 | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 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 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | | 1,315,186.65 | | -29,501,352.18 | | -28,186,165.53 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -29,501,352.18 | | -29,501,352.18 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|---------------|----------------|--|------------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 1,315,186.65 | | | | 1,315,186.65 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,838,507.71 | | | | 1,838,507.71 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 523,321.06 | | | | 523,321.06 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,043,310,725.00 | | | | 17,667,978.81 | | | 3,899,136.47 | 76,836,166.59 | 180,367,983.11 | | 1,322,081,989.98 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2018 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|-----------------|-------|--------|--------------|---------------|-----------------|----|------------------|
| | 股本 | 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 | 其他 | 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、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 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. 所有者投入的普通股 | | | | | -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(或股东)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. 资本公积转增资本(或股本) | 94,846,429.00 | | | | -94,846,429.00 | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | 1,129,904.00 | | 1,129,904.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|---------------|----------------|--|------------------|
| | | | | | | | | .96 | | | | 6 |
| 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、本期期末余额 | 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 |

三、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—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；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。

2018年7月30日我方与外方FISICO INFRAQUIP Private Limited共同设立博林特电梯（扶梯）私人有限公司，我方投资总额63.709191万元人民币（折合9.63万美元）占股49%。

本公司财务报告由本公司董事会2019年8月27日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

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2019年6月30日止的2019年半年度财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、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。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

6、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任职工、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。

7、合营安排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。

8、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。

9、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。

10、金融工具

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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损益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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损益。

(5) 以摊余成本计量的金融负债以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。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。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

5、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

11、应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为0。

12、应收账款

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

- (1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
- (2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合

基础上计算预期信用损失。

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------|----------|
| 风险组合 | 预期信用损失 |

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例 |
|--------------|----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00% |
| 1—2 年 | 10.00% |
| 2—3 年 | 30.00% |
| 3—4 年 | 50.00% |
| 4—5 年 | 80.00% |
| 5 年以上 | 100.00% |

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收账款的减值损失计量方法处理。

| 账龄 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00% |
| 1—2 年 | 10.00% |
| 2—3 年 | 30.00% |
| 3—4 年 | 50.00% |
| 4—5 年 | 80.00% |
| 5 年以上 | 100.00% |

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

15、长期股权投资

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。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

17、固定资产

(1) 确认条件

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。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|-----------|-------|------|-----|--------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | | 4.75%-4.5% |
| 机器设备（工具类） | 年限平均法 | 3-5 | | 31.67%-18% |
| 机器设备（设备类） | 年限平均法 | 10 | | 9% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | | 23.75%-22.5% |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3 | | 31.67%-30% |

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

18、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。

19、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。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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、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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

21、长期资产减值

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：

本公司在期末终了时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。

22、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 |

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

24、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。

25、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。

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

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。

27、政府补助

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。

28、递延所得税资产/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。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

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。

4、公允价值定义

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。

5、关联方定义

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；

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。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|------------------|----|
| 2017年3月31日财政部修订发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》，2017年5月2日财政部修订发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报》。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据上述会计准则的修订要求，公司需对会计政策相关内容进行相应变更。 | 第三届董事会第十七次（临时）会议 | |

| | | |
|---|--------------|--|
| 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 本公司 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均执行财务报表格式调整会计准则。 | 第三届董事会第二十次会议 | |
|---|--------------|--|

(1) 执行新金融工具准则对本公司影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年3月修订发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号--金融资产转移》、《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》，以下简称新金融工具准则，准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，不需调整可比期间信息。此会计政策变更对公司资产总额、所有者权益总额及上市公司股东的综合收益总额等相关财务指标无影响。

(2) 列报格式变更对本公司的影响

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，本公司2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均执行财务报表格式调整会计准则，本次会计政策变更，仅对公司财务报表格式和部分科目列示产生影响，不影响公司净资产、净利润等相关财务指标。

本次会计政策变更属于国家法律、法规的要求，符合相关规定和公司的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情况。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

公司2019年1月1日首次执行新金融工具准则，因执行新金融工具准则，当年年初财务报表数据无调整。

32、其他

无前期会计差错更正

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------------|---------------------------------|
| 增值税 | 销售商品或提供应税劳务过程中的增值额 | 3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |
| 教育费附加 | 应缴流转税 | 3% |

| | | |
|---------|----------------|----|
| 地方教育费附加 | 应缴流转税 | 2% |
| 其他税项 | 按国家和地方税务部门规定计缴 | |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 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% |
| 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% |

2、税收优惠

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%。

3、其他

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13%、16%、17%，电梯零部件出口退税率为5%-17%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 158,899.61 | 202,829.42 |
| 银行存款 | 112,505,322.02 | 194,529,979.13 |
| 其他货币资金 | 68,857,452.21 | 51,596,787.93 |
| 合计 | 181,521,673.84 | 246,329,596.48 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 35,633,996.65 | 37,120,326.09 |

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 930,000.00 | 1,169,052.00 |
| 商业承兑票据 | 8,714,012.10 | 9,119,618.10 |
| 合计 | 9,644,012.10 | 10,288,670.10 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 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

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 8,428,644.00 | |
| 合计 | 8,428,644.00 | |

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|------|-----------|
| 其他说明 | |

其他说明

应收票据净额期末数比期初数减少64.47万元，减少比例为6.27%，主要本期收到的票据较少所致。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------|------------------|---------|----------------|--------|----------------|------------------|---------|----------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,049,943,152.76 | 100.00% | 272,687,266.74 | 25.97% | 777,255,886.03 | 1,123,203,285.18 | 100.00% | 272,994,168.44 | 24.30% | 850,209,116.74 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按预期信用风险组合计提坏账准备 | 1,049,943,152.76 | 100.00% | 272,687,266.74 | 25.97% | 777,255,886.03 | 1,123,203,285.18 | 100.00% | 272,994,168.44 | 24.30% | 850,209,116.74 |
| 合计 | 1,049,943,152.76 | 100.00% | 272,687,266.74 | 25.97% | 777,255,886.03 | 1,123,203,285.18 | 100.00% | 272,994,168.44 | 24.30% | 850,209,116.74 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| | | | | |

按组合计提坏账准备：272,687,266.74

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|------------------|----------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 444,334,114.94 | 18,861,064.46 | 4.00% |
| 1至2年 | 279,677,393.42 | 27,447,289.74 | 10.00% |
| 2至3年 | 95,097,446.64 | 28,529,233.99 | 30.00% |
| 3至4年 | 33,326,016.83 | 16,663,008.42 | 50.00% |
| 4至5年 | 81,607,553.93 | 65,286,043.14 | 80.00% |
| 5年以上 | 115,900,626.99 | 115,900,626.99 | 100.00% |
| 合计 | 1,049,943,152.76 | 272,687,266.74 | -- |

确定该组合依据的说明：

预期信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 444,334,114.94 |
| 1 年以内（含 1 年） | 444,334,114.94 |
| 1 至 2 年 | 279,677,393.42 |
| 2 至 3 年 | 95,097,446.64 |
| 3 年以上 | 230,834,197.76 |
| 3 至 4 年 | 33,326,016.84 |
| 4 至 5 年 | 81,607,553.93 |
| 5 年以上 | 115,900,626.99 |
| 合计 | 1,049,943,152.76 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------------|----------------|-------------|-------|----|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 按预期信用风险组合计提坏账准备 | 272,994,168.44 | -306,901.70 | | | 272,687,266.74 |
| 合计 | 272,994,168.44 | -306,901.70 | | | 272,687,266.74 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止期末按欠款方归集的期末余额前五名应收款项汇总金额为335,314,086.14元，占应收款项期末余额合计的比例为31.94%。

(4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

- 1、应收账款净额期末数比期初数减少7,295.32万元，减少比例为8.58%，主要为公司报告期内应收货款减少所致。
- 2、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。
- 3、本公司报告期内无以应收账款为标的的进行证券化的情况。
- 4、本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

4、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 10,014,469.93 | 36.26% | 36,438,986.48 | 94.00% |
| 1至2年 | 16,062,267.00 | 58.16% | 2,121,483.51 | 5.47% |
| 2至3年 | 1,302,586.16 | 4.72% | 8,140.81 | 0.02% |
| 3年以上 | 237,741.50 | 0.86% | 198,039.56 | 0.51% |
| 合计 | 27,617,064.59 | -- | 38,766,650.36 | -- |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

| 项目 | 金额 | 原因 |
|--------------------|---------------|--------|
| 期末账龄超过1年且金额重要的预付款项 | 16,791,362.22 | 项目尚未结束 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止期末按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为20,681,644.91元，占预付款项期末余额合计数的比例为74.89%。

其他说明:

预付账款由期初3,876.66万元减少到2,761.71万元，减少了28.76%。主要为预付的材料款减少所致。

5、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 50,655,812.60 | 44,155,956.23 |
| 合计 | 50,655,812.60 | 44,155,956.23 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金 | 28,807,921.80 | 34,940,964.86 |
| 其他往来款项 | 35,841,525.35 | 23,228,593.46 |
| 合计 | 64,649,447.15 | 58,169,558.32 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | | 14,013,602.09 | | 14,013,602.09 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | | -19,967.54 | | -19,967.54 |
| 2019 年 6 月 30 日余额 | | 13,993,634.55 | | 13,993,634.55 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 43,346,178.44 |
| 1 年以内 (含 1 年) | 43,346,178.44 |
| 1 至 2 年 | 5,060,601.31 |
| 2 至 3 年 | 2,592,731.72 |
| 3 年以上 | 13,649,935.68 |
| 3 至 4 年 | 2,397,899.86 |
| 4 至 5 年 | 1,892,850.52 |
| 5 年以上 | 9,359,185.30 |
| 合计 | 64,649,447.15 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

| | | 计提 | 收回或转回 | |
|---------------|---------------|------------|-------|---------------|
| 本期计提其他应收款坏账准备 | 14,013,602.09 | -19,967.54 | | 13,993,634.55 |
| 合计 | 14,013,602.09 | -19,967.54 | | 13,993,634.55 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 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 | 2,010,000.00 | 1-2 年 | 3.11% | 201,000.00 |
| 第二名 | 保证金 | 1,609,897.17 | 1-2 年 | 2.49% | 1,609,897.17 |
| 第三名 | 保证金 | 1,500,000.00 | 5 年以上 | 2.32% | 1,500,000.00 |
| 第四名 | 保证金 | 1,338,000.00 | 3-4 年 | 2.07% | 669,000.00 |
| 第五名 | 保证金 | 1,000,000.00 | 5 年以上 | 1.55% | 1,000,000.00 |
| 合计 | -- | 7,457,897.17 | -- | 11.54% | 4,979,897.17 |

5) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

- 1、本期坏账准备期末余额较年初余额减少19,967.54元，主要系本期收回之前年度款项；
- 2、其他应收款净额期末数比期初数增加649.99万元，增加比例为14.72%，主要本期应收其他往来款增加所致；
- 3、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；
- 4、本公司报告期无涉及政府补助的应收款项；
- 5、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；
- 6、本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况；
- 7、本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款金额；

6、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|----------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| | 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 | 63,242,349.24 | 512,020.79 | 62,730,328.45 | 58,660,053.40 | 512,020.79 | 58,148,032.61 |
| 在产品 | 128,873,472.90 | | 128,873,472.90 | 114,569,639.09 | | 114,569,639.09 |

| | | | | | | |
|-------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| 库存商品 | 0.00 | | | 1,790,414.44 | | 1,790,414.44 |
| 低值易耗品 | 565,787.04 | | 565,787.04 | 409,512.73 | | 409,512.73 |
| 发出商品 | 34,061,125.09 | | 34,061,125.09 | 24,513,861.33 | | 24,513,861.33 |
| 开发成本 | 65,737,568.63 | | 65,737,568.63 | 71,765,296.82 | | 71,765,296.82 |
| 合计 | 292,480,302.90 | 512,020.79 | 291,968,282.11 | 271,708,777.81 | 512,020.79 | 271,196,757.02 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 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 |

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 房屋维修基金 | | |
| 待抵扣增值税 | 5,520,136.99 | 3,197,372.88 |
| 预缴税金 | 876,335.24 | 900,420.01 |
| 合计 | 6,396,472.23 | 4,097,792.89 |

其他说明：

本期其他流动资产期末余额较年初余额增加229.87万元，增加了56.1%，主要是本期税金重分类后待抵扣的税金增加所致。

8、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|--------|----------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----------------|--------------|
| | | 追加投资 | 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 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |

| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
|-----------------|------------|----------|--|--|--|--|--|--|--|------------|
| 博林特电梯(扶梯)私人有限公司 | 149,276.65 | 1,344.31 | | | | | | | | 150,620.96 |
| 小计 | 149,276.65 | 1,344.31 | | | | | | | | 150,620.96 |
| 合计 | 149,276.65 | 1,344.31 | | | | | | | | 150,620.96 |

其他说明

2018年7月30日我方与外方FISICO INFRAQUIP Private Limited共同设立博林特电梯(扶梯)私人有限公司,我方投资总额63.709191万元人民币(折合9.63万美元),占股49%,我司于2018年12月首次打款2.15万美元(折合人民币14.93万元)。于2019年4月追加投资折合人民币1,344.31元。

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 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 | 116,375,717.90 | | | 116,375,717.90 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 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 | 24,073,154.63 | | | 24,073,154.63 |
| 2.本期增加金额 | 2,765,439.42 | | | 2,765,439.42 |
| (1) 计提或摊销 | 2,765,439.42 | | | 2,765,439.42 |
| 3.本期减少金额 | | | | |

| | | | |
|----------|---------------|--|---------------|
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4.期末余额 | 26,838,594.05 | | 26,838,594.05 |
| 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 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 89,537,123.85 | | 89,537,123.85 |
| 2.期初账面价值 | 92,302,563.27 | | 92,302,563.27 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|------|---------------|-----------|
| 科研 A | 9,526,299.40 | 手续正在办理中 |
| 科研 B | 9,526,299.40 | 手续正在办理中 |
| 科研 C | 27,432,209.83 | 手续正在办理中 |
| 科研门卫 | 60,570.77 | 手续正在办理中 |
| 研发厂 | 21,439,861.63 | 手续正在办理中 |

10、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 444,328,171.94 | 460,890,822.53 |
| 合计 | 444,328,171.94 | 460,890,822.53 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 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 | 570,907,860.05 | 186,568,489.33 | 13,733,462.14 | 23,209,088.03 | 794,418,899.55 |
| 2.本期增加金额 | 318,068.00 | 2,170,418.56 | 266,371.45 | 22,512.65 | 2,777,370.66 |
| (1) 购置 | 0.00 | 2,170,418.56 | 263,170.16 | 21,088.75 | 2,454,677.47 |
| (2) 在建工程转入 | 318,068.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 318,068.00 |
| (3) 企业合并增加 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (4) 其他 | 0.00 | 0.00 | 3,201.29 | 1,423.90 | 4,625.19 |
| 3.本期减少金额 | 5,549.25 | 2,289.68 | 324,413.14 | 78,493.71 | 410,745.78 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 315,948.75 | 74,978.59 | 390,927.34 |
| (2) 转投资性房地产 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (3) 其他 | 5,549.25 | 2,289.68 | 8,464.39 | 3,515.12 | 19,818.45 |
| 4.期末余额 | 571,220,378.80 | 188,736,618.21 | 13,675,420.45 | 23,153,106.97 | 796,785,524.43 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 172,606,976.21 | 127,463,348.34 | 12,092,976.33 | 21,364,776.14 | 333,528,077.02 |
| 2.本期增加金额 | 13,620,338.65 | 5,420,924.54 | 165,790.35 | 101,141.03 | 19,308,194.57 |
| (1) 计提 | 13,620,338.65 | 5,405,676.55 | 74,865.55 | 78,945.81 | 19,179,826.56 |
| (2) 其他 | 0.00 | 15,247.99 | 90,924.80 | 22,195.22 | 128,368.00 |
| 3.本期减少金额 | 580.17 | 1,206.24 | 304,764.59 | 72,368.10 | 378,919.10 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 300,151.31 | 71,229.63 | 371,380.94 |
| (2) 转投资性房地产 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (3) 其他 | 580.17 | 1,206.24 | 4,613.28 | 1,138.47 | 7,538.16 |
| 4.期末余额 | 186,226,734.69 | 132,883,066.64 | 11,954,002.09 | 21,393,549.07 | 352,457,352.49 |
| 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) 处置或报废 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 384,993,644.11 | 55,853,551.57 | 1,721,418.36 | 1,759,557.90 | 444,328,171.94 |
| 2.期初账面价值 | 398,300,883.84 | 59,105,140.99 | 1,640,485.81 | 1,844,311.89 | 460,890,822.53 |

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|--------------------|---------------|
| 开发大路 27 号-6（部分出租） | 1,446,921.95 |
| 开发大路 27-8 号（部分出租） | 39,103.15 |
| 开发大路 27 号-9（部分出租） | 786,734.38 |
| 开发大路 27 号-9（部分出租） | 1,990,901.46 |
| 开发大路 27 号-9（部分出租） | 1,025,292.84 |
| 开发大路 27 号-9（部分出租） | 47,673.78 |
| 开发大路 27-12 号（部分出租） | 976,257.70 |
| 开发大路 27 号 D5（部分出租） | 3,118,823.83 |
| 开发大路 27 号 D5（部分出租） | 16,377,707.64 |

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------------|---------------|------------|
| 燃气调压站 | 261,406.17 | 手续正在办理中 |
| D4 厂房 | 15,669,378.31 | 手续正在办理中 |
| E4 厂房 | 18,356,674.85 | 手续正在办理中 |
| D5 厂房 | 42,228,363.04 | 手续正在办理中 |
| 抛丸机厂 | 636,066.23 | 手续正在办理中 |
| 电梯 D5 厂房附属房 | 1,468,576.87 | 手续正在办理中 |

其他说明

- 1、固定资产原值增加，主要为本期购置机器设备增加所致。
- 2、本报告期末无暂时闲置的固定资产情况。

- 3、本报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
4、报告期末无固定资产抵押情况。
5、本年固定资产折旧计提金额19,179,826.56元。

11、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 14,952,969.65 | 12,672,537.08 |
| 合计 | 14,952,969.65 | 12,672,537.08 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 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 |
| 科技园房产配套费 | 1,388,349.51 | | 1,388,349.51 | | | |
| 液晶拼接屏 | 19,168.14 | | 19,168.14 | | | |
| 追加冲压结构导轨支架试验用料工装 | 19,709.76 | | 19,709.76 | | | |
| 营口群星 | | | | 318,068.00 | | 318,068.00 |
| BRUNO ESPINOZA CONSTRUCTORES SAC | 1,266,029.09 | | 1,266,029.09 | 1,259,328.76 | | 1,259,328.76 |
| 哈尔滨厂区 | 11,095,140.32 | | 11,095,140.32 | 11,095,140.32 | | 11,095,140.32 |
| 智能磨削机器人系统制造检测生产线 | 1,164,572.83 | | 1,164,572.83 | | | |
| 合计 | 14,952,969.65 | | 14,952,969.65 | 12,672,537.08 | | 12,672,537.08 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------|--------------|----|------|--|--|--|----|
| 营口群星 | 320,000.00 | 318,068.00 | | 318,068.00 | | 0.00 | | 100% | | | | 其他 |
| 科技园房产配套费 | 3,090,000.00 | | 1,388,349.51 | | | 1,388,349.51 | | 80% | | | | 其他 |
| 液晶拼接屏 | 20,000.00 | | 19,168.14 | | | 19,168.14 | | 90% | | | | 其他 |
| 广东设备 | 70,000.00 | | 63,588.07 | 63,588.07 | | 0.00 | | 100% | | | | 其他 |
| 追加冲压结构导轨支架试验用料工装 | 20,000.00 | | 19,709.76 | | | 19,709.76 | | 85% | | | | 其他 |
| BRUNO ESPINO ZA CONST RUCTO RES SAC | 1,323,320.00 | 1,259,328.76 | 6,700.33 | | | 1,266,029.09 | | 95% | | | | 其他 |
| 智能磨削机器人系统制造检测生产线 | 3,250,000.00 | | 1,164,572.83 | | | 1,164,572.83 | | 35% | | | | 其他 |
| 合计 | 8,093,320.00 | 1,577,396.76 | 2,662,088.64 | 381,656.07 | 0.00 | 3,857,829.33 | -- | -- | | | | -- |

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 特许使用权 | 软件 | 合计 |
|----------|----------------|-----|-------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 320,662,366.81 | | | 10,838,389.46 | 18,104,447.58 | 349,605,203.85 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------|----------------|--|--|---------------|---------------|----------------|
| (1) 购置 | | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 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 | 57,656,172.20 | | | 10,838,389.46 | 11,606,304.27 | 80,100,865.93 |
| 2.本期增加金额 | 3,245,860.80 | | | | 966,664.06 | 4,212,524.86 |
| (1) 计提 | 3,245,860.80 | | | | 966,664.06 | 4,212,524.86 |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | 25.32 | 25.32 |
| (1) 处置 | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | 25.32 | 25.32 |
| 4.期末余额 | 60,902,033.00 | | | 10,838,389.46 | 12,572,943.01 | 84,313,365.47 |
| 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 | 259,760,333.81 | | | | 5,554,750.44 | 265,315,084.25 |

| | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|--------------|----------------|
| 2.期初账面价值 | 263,006,194.61 | | | | 6,498,143.31 | 269,504,337.92 |
|----------|----------------|--|--|--|--------------|----------------|

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|--|------|---------------|--|--|--------|---------------|------|------|
| 卓悦III电梯研发、ESG-282219 & ESG-28231 9 30 度 100 副轮重载公交车型自动扶梯的开发、一体化管理平台系统开发、智能呼梯设备配套技术的研发等项目 | | 19,204,661.35 | | | | 19,204,661.35 | 0.00 | |
| 合计 | | 19,204,661.35 | | | | 19,204,661.35 | 0.00 | |

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|--------------|------|--|------|--|--------------|
| 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 |
| 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 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或 形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------------------|--------------|------|--|------|--|--------------|
| | | | | | | |
| 非同一控制下的企 业合并 | 2,422,523.28 | | | | | 2,422,523.28 |

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 288,036,636.15 | 44,023,790.55 | 287,519,791.34 | 43,878,011.57 |
| 可抵扣亏损 | 18,502,112.91 | 2,812,700.46 | 20,284,559.89 | 3,338,522.33 |
| 递延收益 | 149,821,620.90 | 23,109,669.81 | 150,461,326.15 | 23,194,448.94 |
| 预计负债 | 4,839,972.00 | 827,303.46 | 4,876,895.45 | 836,534.32 |
| 合并抵销存货计提 | 1,390,838.65 | 312,926.58 | 2,016,078.23 | 298,265.26 |
| 股份支付本期摊销费用 | | | | |
| 合计 | 462,591,180.61 | 71,086,390.86 | 465,158,651.06 | 71,545,782.42 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 税法允许加速折旧扣除 | 3,508,177.72 | 526,383.96 | 3,508,177.72 | 526,383.96 |
| 合计 | 3,508,177.72 | 526,383.96 | 3,508,177.72 | 526,383.96 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 | 抵销后递延所得税资产 | 递延所得税资产和负债 | 抵销后递延所得税资产 |
|---------|------------|---------------|------------|---------------|
| | 期末互抵金额 | 或负债期末余额 | 期初互抵金额 | 或负债期初余额 |
| 递延所得税资产 | | 71,086,390.86 | | 71,545,782.42 |
| 递延所得税负债 | | 526,383.96 | | 526,383.96 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | -2,493,225.15 | 37,155,217.36 |
| 可抵扣亏损 | 108,870,389.07 | 61,154,679.73 |
| 合计 | 106,377,163.92 | 98,309,897.09 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---------|----------------|---------------|----|
| 2018 年度 | | 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 | 13,653,014.12 | |
| 2023 年度 | 52,055,478.50 | | |
| 合计 | 108,870,389.07 | 61,154,679.73 | -- |

其他说明：

16、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 预付工程款 | 77,344.00 | 77,344.00 |
| 预付设备款 | 3,192,025.33 | 3,192,025.33 |
| 合计 | 3,269,369.33 | 3,269,369.33 |

17、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | | 119,905.00 |
| 银行承兑汇票 | 86,932,632.00 | 137,066,464.96 |
| 合计 | 86,932,632.00 | 137,186,369.96 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 应付材料款 | 282,766,042.75 | 299,560,025.51 |
| 应付工程及设备款 | 12,133,415.49 | 23,824,534.69 |
| 应付接受劳务款 | 193,646,500.71 | 209,250,653.21 |
| 合计 | 488,545,958.95 | 532,635,213.41 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------|--------------|-----------|
| 供应商 A | 1,626,450.00 | 项目尚未结束 |
| 供应商 B | 1,539,969.31 | 项目尚未结束 |
| 供应商 C | 1,476,982.65 | 项目尚未结束 |
| 供应商 D | 1,189,296.85 | 项目尚未结束 |
| 供应商 E | 1,058,165.60 | 项目尚未结束 |
| 合计 | 6,890,864.41 | -- |

其他说明：

- 1、应付账款期末余额比期初数减少8.28%，主要是工程及材料款和应付接受劳务款减少所致。
- 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 |

19、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 145,140,961.43 | 131,568,694.54 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 145,140,961.43 | 131,568,694.54 |
|----|----------------|----------------|

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|--------------|-----------|
| 客户 A | 1,937,801.44 | 项目尚未结束 |
| 客户 B | 1,145,180.19 | 项目尚未结束 |
| 客户 C | 1,143,589.74 | 项目尚未结束 |
| 合计 | 4,226,571.37 | -- |

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
| | |

其他说明：

预收账款年末余额比年初增加了1,357.23万元，增加了10.32%，主要原因为公司本期按合同预收客户款增加所致。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 5,032,730.13 | 102,249,944.50 | 101,647,667.98 | 5,635,006.65 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 7,716.14 | 10,829,465.30 | 10,829,457.67 | 7,723.77 |
| 三、辞退福利 | 0.00 | 628,097.76 | 628,097.76 | 0.00 |
| 四、一年内到期的其他福利 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 5,040,446.27 | 113,707,507.56 | 113,105,223.41 | 5,642,730.42 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 625,841.12 | 90,049,436.87 | 89,791,918.25 | 890,919.19 |
| 2、职工福利费 | 0.00 | 317,638.76 | 317,638.76 | 0.00 |

| | | | | |
|---------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 3、社会保险费 | 13,824.71 | 5,991,914.63 | 5,991,914.63 | 0.00 |
| 其中：医疗保险费 | 13,824.71 | 5,000,287.21 | 5,000,287.21 | 0.00 |
| 工伤保险费 | 0.00 | 648,561.23 | 648,561.23 | 0.00 |
| 生育保险费 | 0.00 | 343,066.19 | 343,066.19 | 0.00 |
| 4、住房公积金 | | 3,464,153.79 | 3,464,060.80 | 6,358.25 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 4,393,064.30 | 2,378,192.45 | 2,033,440.10 | 4,737,816.65 |
| 8、非货币性福利 | 0.00 | 48,608.00 | 48,608.00 | 0.00 |
| 9、其他短期薪酬 | 0.00 | 0.00 | 87.44 | -87.44 |
| 合计 | 5,032,730.13 | 102,249,944.50 | 101,647,667.98 | 5,635,006.65 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|----------|---------------|---------------|----------|
| 1、基本养老保险 | 7,716.14 | 10,534,335.56 | 10,534,327.93 | 7,723.77 |
| 2、失业保险费 | | 295,129.74 | 295,129.74 | |
| 合计 | 7,716.14 | 10,829,465.30 | 10,829,457.67 | 7,723.77 |

其他说明：

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。

21、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,502,050.83 | 3,237,571.34 |
| 企业所得税 | 417,223.09 | 4,300,796.62 |
| 个人所得税 | 96,214.17 | 529,090.89 |
| 城市维护建设税 | 152,805.90 | 283,802.42 |
| 土地使用税 | 430,371.94 | 435,064.81 |
| 房产税 | 777,620.25 | 857,307.74 |
| 教育附加 | 131,979.28 | 228,119.65 |
| 印花及环保税 | 12,689.52 | 16,814.65 |
| 合计 | 3,520,954.98 | 9,888,568.12 |

22、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 26,526,930.98 | 26,208,292.70 |
| 合计 | 26,526,930.98 | 26,208,292.70 |

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金、押金 | 14,297,673.04 | 14,966,726.03 |
| 应付、代收运费 | 2,084,475.50 | 1,976,698.91 |
| 往来款及其他 | 10,144,782.44 | 9,264,867.76 |
| 合计 | 26,526,930.98 | 26,208,292.70 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

1、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 |

2、其他应付款期末余额比期初数增加31.84万元，增加了1.22%，主要是由于本期应支付的往来款增加所致。

23、预计负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|-------|--------------|--------------|----------|
| 售后服务费 | 4,804,761.77 | 4,876,895.45 | 计提无偿维保费用 |
| 合计 | 4,804,761.77 | 4,876,895.45 | -- |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债期末较期初减少1.48%，主要系本期无偿维保费用发生较多所致。

24、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|----------------|------|--------------|----------------|--------------|
| 政府补助 | 161,056,586.15 | 0.00 | 8,527,946.72 | 152,528,639.43 | 收到与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 161,056,586.15 | | 8,527,946.72 | 152,528,639.43 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------|---------------|----------|-------------|--------------|------------|------|---------------|-------------|
| 厂区搬迁补助 | 55,245,440.41 | | | 3,963,836.47 | | | 51,281,603.94 | 与资产相关 |
| 远大集团电梯产业园贴息项目 | 2,958,333.33 | | | 125,000.00 | | | 2,833,333.33 | 与资产相关 |
| 变频器项目专项补助 | 3,627,000.00 | | | 139,500.00 | | | 3,487,500.00 | 与资产相关 |
| “沈财指企 2013-1219 号电梯产业基地项目”贷款贴息 | 3,708,333.33 | | | 125,000.00 | | | 3,583,333.33 | 与资产相关 |
| 工程贷款贴息 | 4,141,666.67 | | | 175,000.00 | | | 3,966,666.67 | 与资产相关 |
| 经济技术开发区财政局产业项目财政贴息 | 4,809,458.33 | | | 170,750.00 | | | 4,638,708.33 | 与资产相关 |
| 市财政局“沈财流 2014-558 号电梯产业项目”贴息 | 5,298,333.33 | | | 170,000.00 | | | 5,128,333.33 | 与资产相关 |
| 财政拨产业发展资金 | 6,626,666.67 | | | 280,000.00 | | | 6,346,666.67 | 与资产相关 |
| 拆迁补助(沈阳经济技术开发区开发集团款) | 8,414,816.67 | | | 319,550.00 | | | 8,095,266.67 | 与资产相关 |
| 关于 2009 年市产业发展 | 8,875,000.00 | | | 375,000.00 | | | 8,500,000.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|--|--|--------------|--|--|----------------|-------|
| 资金第七批工业专项项目 | | | | | | | | |
| 2011年新购土地补偿款 | 12,750,000.00 | | | 500,000.00 | | | 12,250,000.00 | 与资产相关 |
| 扩大内需国债投资预算拨款 | 12,780,000.00 | | | 540,000.00 | | | 12,240,000.00 | 与资产相关 |
| 朝阳市龙城区政局科技扶持资金 | 9,595,260.00 | | | 799,605.00 | | | 8,795,655.00 | 与资产相关 |
| 重庆政府返还城市配套费 | 6,252,500.00 | | | 205,000.00 | | | 6,047,500.00 | 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 | 9,688,677.41 | | | 582,255.25 | | | 9,106,422.16 | 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 | 4,285,100.00 | | | 57,450.00 | | | 4,227,650.00 | 与资产相关 |
| “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 | 161,056,586.15 | | | 8,527,946.72 | | | 152,528,639.43 | |

其他说明：

(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3,963,836.47元；

(2) 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125,000.00元；

(3) 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139,500.00元，计入其他收益；

(4) 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”500万元计入递延收益，本年度确认125,000.00元，计入其他收益；

(5) 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175,000.00元；

(6) 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”683万元计入递延收益，本年度确认170,750.00元，计入其他收益；

(7) 根据沈阳市财政局《关于下达2012年铁西装备制造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”680万元计入递延收益，本年度确认170,000.00元，计入其他收益；

(8) 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280,000.00元；

(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319,550.00元，计入其他收益；

(10) 根据沈阳市经济和信息化委员会和沈阳市财政局联合下发的《关于2009年市产业发展资金第七批工业专项项目计划的请示》（沈经信 [2010]8号）及沈阳市人民政府公文处理单（办文第2010900568号），本公司将收到的“远大集团年产5万台自主品牌节能环保型电梯项目（6-11月份重大项目投资补助）”1,500万元计入递延收益。按项目受益期分期确认当期损益，本年度确认其他收益375,000.00元；

(11) 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500,000.00元；

(12) 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540,000.00元；

(13) 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799,605.00元；

(14) 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205,000.00元计入其他收益；

(15) 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；

(16) 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582,255.25元，计入其他收益；

(17) 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57,450.00元，计入其他收益；

(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。

25、股本

单位：元

| 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|-------------|----|-------|----|----|------|
| | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|------|------------------|--|--|--|--|------------------|
| 股份总数 | 1,043,310,725.00 | | | | | 1,043,310,725.00 |
|------|------------------|--|--|--|--|------------------|

26、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 9,044,208.24 | | | 9,044,208.24 |
| 其他资本公积 | 15,095,493.62 | | | 15,095,493.62 |
| 合计 | 24,139,701.86 | | | 24,139,701.86 |

27、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 | |
|------------------|------------|---------------|--------------------|----------------------|---------|---------------|----------|---------------|
| | | 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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | | 税后归属于少数股东 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 919,011.97 | -2,365,053.86 | | | | -2,366,904.82 | 1,850.96 | -1,447,892.85 |
| 外币财务报表折算差额 | 919,011.97 | -2,365,053.86 | | | | -2,366,904.82 | 1,850.96 | -1,447,892.85 |
| 其他综合收益合计 | 919,011.97 | -2,365,053.86 | | | | -2,366,904.82 | 1,850.96 | -1,447,892.85 |

28、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 2,583,949.82 | 1,838,507.71 | 523,321.06 | 3,899,136.47 |
| 合计 | 2,583,949.82 | 1,838,507.71 | 523,321.06 | 3,899,136.47 |

29、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 76,836,166.59 | | | 76,836,166.59 |

| | | | | |
|----|---------------|--|--|---------------|
| 合计 | 76,836,166.59 | | | 76,836,166.59 |
|----|---------------|--|--|---------------|

30、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----|
| 调整前上期末未分配利润 | 222,907,289.29 | |
| 调整后期初未分配利润 | 222,907,289.29 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -45,344,176.04 | |
| 期末未分配利润 | 177,563,113.25 | |

调整期初未分配利润明细：

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

31、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 397,634,149.34 | 284,565,191.57 | 448,898,121.96 | 333,466,513.42 |
| 其他业务 | 10,169,511.73 | 6,191,302.18 | 14,802,920.24 | 9,328,274.64 |
| 合计 | 407,803,661.07 | 290,756,493.75 | 463,701,042.20 | 342,794,788.06 |

是否已执行新收入准则

 是 否

32、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 932,543.53 | 1,110,762.51 |
| 教育费附加 | 670,659.24 | 805,739.66 |
| 房产税 | 2,689,157.24 | 2,730,564.48 |
| 土地使用税 | 3,124,432.14 | 3,243,738.96 |
| 车船使用税 | | 300.00 |
| 印花税 | 495,561.27 | 530,265.30 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 90,870.56 | 102,142.92 |
| 合计 | 8,003,223.98 | 8,523,513.83 |

33、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 工资及福利费 | 52,092,112.05 | 47,271,163.35 |
| 差旅费 | 4,573,306.75 | 7,931,973.81 |
| 通讯费 | 633,452.02 | 976,572.37 |
| 办公费 | 2,543,309.23 | 3,000,510.40 |
| 车辆使用费 | 1,382,224.95 | 1,628,718.24 |
| 租赁费 | 2,138,971.00 | 2,255,251.92 |
| 招投标费用 | 692,260.96 | 957,723.54 |
| 业务招待费 | 3,901,735.47 | 5,318,666.67 |
| 广告宣传费 | 959,242.91 | 988,899.81 |
| 会议、展览费 | 652,324.97 | 1,141,868.71 |
| 销售服务费 | 16,322,453.55 | 3,876,874.18 |
| 售后服务费 | 3,595,596.51 | 3,493,131.02 |
| 折旧费 | 87,848.55 | 71,464.31 |
| 其他 | 124,674.53 | 149,868.79 |
| 合计 | 89,699,513.45 | 79,062,687.12 |

其他说明：

本期公司实现销售费用8,969.95万元，较上年同期增加13.45%，主要是销售服务费及职工薪酬增加较多，其他项目略有减少所致。

34、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 25,846,698.55 | 20,428,629.10 |
| 差旅费 | 1,143,179.83 | 1,103,623.98 |
| 办公费 | 6,580,373.72 | 5,574,958.03 |
| 水电费 | 551,440.59 | 646,248.57 |
| 采暖费 | 1,987,764.82 | 1,949,711.08 |
| 无形资产摊销 | 4,132,881.58 | 4,112,279.12 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 计提折旧费 | 7,322,808.69 | 7,619,513.18 |
| 安全生产费 | 1,838,507.71 | 2,092,203.26 |
| 其他 | 3,623,302.65 | 712,361.13 |
| 合计 | 53,026,958.14 | 44,239,527.45 |

其他说明：

本期公司实现管理费用5,302.70万元，较上年增加了19.86%，主要是职工薪酬、办公费、呆账清理费的增加所致。

35、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 12,002,360.34 | 11,213,601.85 |
| 差旅费 | 359,139.15 | 448,542.27 |
| 办公费 | 275,062.41 | 181,772.35 |
| 材料费 | 2,269,584.63 | 4,533,460.58 |
| 认证费 | 526,319.04 | 518,579.24 |
| 安装费 | 43,689.32 | 1,477,856.41 |
| 技术咨询费 | 505,720.99 | 1,934,304.68 |
| 无形资产摊销 | 79,643.28 | 23,945.12 |
| 计提折旧费 | 2,482,812.15 | 2,527,654.47 |
| 其他 | 660,330.04 | 363,418.08 |
| 合计 | 19,204,661.35 | 23,223,135.05 |

其他说明：

本期公司实现研发费用1,920.47万元，同比上年减少了17.30%，主要是研发耗用的材料费减少所致。

36、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 1,023,064.29 | 1,261,324.00 |
| 汇兑净损益 | 116,727.48 | 190,831.54 |
| 手续费 | 2,211,731.90 | 799,440.16 |
| 合计 | 1,305,395.09 | -271,052.31 |

其他说明：

本期公司实现财务费用130.54万元，同比上年增加了581.60%，主要是开具境外保函手续费增加所致。

37、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 8,527,946.72 | 9,077,092.18 |
| 与收益相关的政府补助 | 195,140.47 | 1,198,800.00 |
| 合计 | 8,723,087.19 | 10,275,892.18 |

38、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|-------|
| 其他应收款坏账损失 | -1,786.60 | |
| 应收账款坏账损失 | 321,541.56 | |
| 合计 | 319,754.96 | |

39、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|--------------|
| 一、坏账损失 | | 3,526,984.12 |
| 合计 | | 3,526,984.12 |

40、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------|-------|
| 处置固定资产利得 | 9,052.45 | |
| 合计 | 9,052.45 | |

41、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|----------|------------|----------|-------------------|
| 固定资产处置利得 | | 301.47 | |
| 无法支付的款项 | 164,367.33 | 7,810.72 | 164,367.33 |

| | | | |
|----------|------------|------------|------------|
| 违约金及罚款收入 | 181,306.83 | 257,981.14 | 181,306.83 |
| 其他 | 57,917.82 | 5,048.78 | 57,917.82 |
| 合计 | 403,591.98 | 271,142.11 | 403,591.98 |

42、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|------------|-----------|------------|-------------------|
| 固定资产报废毁损损失 | 14,039.56 | 57,290.10 | 14,039.56 |
| 赔偿金及罚款支出 | 1,785.55 | 673,839.64 | 1,785.55 |
| 合计 | 15,825.11 | 731,129.74 | 15,825.11 |

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|------------|
| 当期所得税费用 | 595,142.51 | 168,712.09 |
| 递延所得税费用 | 464,865.10 | 120,675.46 |
| 合计 | 1,060,007.61 | 289,387.55 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | -44,752,923.22 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -6,814,133.70 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -877,840.70 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,051,828.13 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -868,085.54 |
| 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 | 8,630,477.41 |
| 其他项目 | -62,237.99 |
| 所得税费用 | 1,060,007.61 |

44、其他综合收益

详见附注 27。

45、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 收到保证金 | 23,497,749.37 | 26,527,817.58 |
| 收到往来款及利息收入 | 9,278,008.58 | 29,930,315.51 |
| 政府补助 | 195,140.47 | 2,198,800.00 |
| 合计 | 32,970,898.42 | 58,656,933.09 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 支付保证金 | 20,565,247.28 | 27,267,682.98 |
| 往来款及现付手续费 | 44,123,316.63 | 57,753,275.41 |
| 差旅费 | 8,329,932.32 | 9,859,743.53 |
| 办公费 | 12,238,083.33 | 8,384,699.10 |
| 业务招待费 | 7,144,573.10 | 7,191,004.30 |
| 租赁费 | 5,352,008.28 | 4,810,024.32 |
| 其他支出 | 9,594,242.47 | 7,269,915.95 |
| 合计 | 107,347,403.41 | 122,536,345.59 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|--------------|
| 保函及银行承兑保证金 | 67,869,040.19 | 6,301,662.94 |
| 合计 | 67,869,040.19 | 6,301,662.94 |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 保函及银行承兑保证金 | 84,761,158.76 | 25,773,635.47 |
| 合计 | 84,761,158.76 | 25,773,635.47 |

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | -45,812,930.83 | -20,818,055.88 |
| 加：资产减值准备 | -319,754.96 | -3,526,984.12 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 21,764,233.41 | 23,013,228.87 |
| 无形资产摊销 | 4,212,524.86 | 4,136,224.24 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 14,039.56 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 459,391.56 | 119,059.18 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -20,771,525.09 | -66,841,814.82 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 78,247,618.11 | -96,311,463.00 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -86,323,399.68 | 118,906,238.56 |
| 其他 | -8,527,946.72 | -7,277,487.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -57,057,749.78 | -48,601,054.15 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 112,664,221.62 | 268,313,418.73 |
| 减：现金的期初余额 | 194,748,539.59 | 342,303,276.12 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -82,084,317.97 | -73,989,857.39 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 112,664,221.62 | 194,748,539.59 |
| 其中：库存现金 | 158,899.61 | 202,829.42 |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 112,505,322.02 | 194,529,979.13 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 15,731.04 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 112,664,221.62 | 194,748,539.59 |

47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|--------------|
| 货币资金 | 68,857,452.22 | 银行承兑汇票及保函保证金 |
| 合计 | 68,857,452.22 | -- |

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 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 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 684,259.48 | 6.8747 | 4,704,078.64 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 澳大利亚元 | 510,997.11 | 4.8156 | 2,460,757.68 |
| 新加坡元 | 2,471,467.58 | 5.0805 | 12,556,291.04 |
| 蒙图 | 100,926,962.29 | 0.0026 | 262,410.10 |
| 索尔 | 59,896.88 | 2.0896 | 125,160.52 |
| 迪拉姆 | 75,337.67 | 0.7182 | 54,107.51 |
| 肯先令 | 137,092,217.57 | 0.0672 | 9,212,597.02 |
| 基纳 | 6,345.71 | 2.0762 | 13,174.96 |
| 卢比 | 72,355,286.60 | 0.0998 | 7,221,057.60 |
| 西非法郎 | 38,175,974.00 | 0.0119 | 454,294.09 |
| 应收账款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 2,826,805.33 | 6.8747 | 19,433,438.60 |
| 欧元 | 86,360.00 | 7.8170 | 675,076.12 |
| 港币 | | | |
| 澳大利亚元 | 2,564,200.60 | 4.8156 | 12,348,164.41 |
| 新加坡元 | 1,714,956.93 | 5.0805 | 8,712,838.68 |

| | | | |
|-------|---------------|--------|--------------|
| 索尔 | 666,366.13 | 2.0896 | 1,392,438.67 |
| 肯先令 | 77,447,860.00 | 0.0672 | 5,204,496.19 |
| 基纳 | 4,041,142.17 | 2.0762 | 8,390,219.37 |
| 卢比 | 18,964,513.15 | 0.0998 | 1,892,658.41 |
| 英镑 | 124,666.00 | 8.7113 | 1,086,002.93 |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 预付账款 | | | |
| 其中：美元 | 151,972.47 | 6.8747 | 1,044,765.14 |
| 新加坡元 | 148,720.00 | 5.0805 | 755,571.96 |
| 索尔 | 338,009.75 | 2.0896 | 706,305.17 |
| 迪拉姆 | 35,004.38 | 0.7182 | 25,140.15 |
| 肯先令 | 994,584.00 | 0.0672 | 66,836.04 |
| 卢比 | 40,958,856.41 | 0.0998 | 4,087,693.87 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 234,177.08 | 6.8747 | 1,609,897.17 |
| 澳大利亚元 | 699,723.05 | 4.8156 | 3,369,586.32 |
| 新加坡元 | 73,681.40 | 5.0805 | 374,338.35 |
| 蒙图 | 410,000.00 | 0.0026 | 1,066.00 |
| 索尔 | 89,572.17 | 2.0896 | 187,170.01 |
| 肯先令 | 1,300,670.00 | 0.0672 | 87,405.02 |
| 基纳 | 224,697.00 | 2.0762 | 466,515.91 |
| 卢比 | 7,577,001.43 | 0.0998 | 756,184.74 |
| 西非法郎 | 7,006,540.00 | 0.0119 | 83,377.83 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 392.19 | 6.8747 | 2,696.19 |
| 欧元 | 18,980.97 | 7.817 | 148,374.24 |
| 澳大利亚元 | 1,178,284.54 | 4.8156 | 5,674,147.03 |
| 新加坡元 | 14,534.88 | 5.0805 | 73,844.46 |
| 索尔 | 105,903.79 | 2.0896 | 221,296.56 |
| 迪拉姆 | 45,831.72 | 0.7182 | 32,916.34 |
| 肯先令 | 1,230,496.01 | 0.0672 | 82,689.33 |

| | | | |
|-------|----------------|--------|---------------|
| 预收账款 | | | |
| 其中：美元 | 3,252,742.70 | 6.8747 | 22,361,630.24 |
| 欧元 | 271,150.72 | 7.8170 | 2,119,585.18 |
| 澳大利亚元 | 64,669.90 | 4.8156 | 311,424.37 |
| 新加坡元 | 2,705,449.63 | 5.0805 | 13,745,036.85 |
| 蒙图 | 293,424,663.20 | 0.0026 | 762,904.12 |
| 索尔 | 1,484,554.25 | 2.0896 | 3,102,124.56 |
| 肯先令 | 3,807,500.00 | 0.0672 | 255,864.00 |
| 基纳 | 4,315,085.60 | 2.0762 | 8,958,980.72 |
| 卢比 | 86,547,307.50 | 0.0998 | 8,637,421.29 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 290,044.12 | 6.8747 | 1,993,966.31 |
| 欧元 | 176.00 | 7.8170 | 1,375.79 |
| 港币 | 170.10 | 0.8797 | 149.63 |
| 澳大利亚元 | 335,634.27 | 4.8156 | 1,616,280.39 |
| 新加坡元 | 3,297.46 | 5.0805 | 16,752.75 |
| 蒙图 | 1,984,359.29 | 0.0026 | 5,159.33 |
| 肯先令 | 37,694,872.20 | 0.0672 | 2,533,095.41 |
| 基纳 | 1,106.61 | 2.0762 | 2,297.54 |

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

| 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 | 5.0805 | 当地法律要求 |
| 博林特电梯蒙古有限公司 | 蒙古 | 蒙图 | 0.0026 | 当地法律要求 |
| 博林特电梯秘鲁有限公司 | 秘鲁 | 索尔 | 2.0896 | 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 | 0.7182 | 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 | 4.8156 | 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 | 2.0762 | 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 | 0.0672 | 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 | 0.0672 | 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 | 0.0119 | 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 | 6.8747 | 当地法律要求 |
| 印度博林特电梯私人有限公司 | 印度 | 卢比 | 0.0998 | 当地法律要求 |

49、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------|--------------|--------------------------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 3,963,836.47 | 厂区搬迁补助 | 3,963,836.47 |
| 与资产相关的政府补助 | 125,000.00 | 远大集团电梯产业园贴息项目 | 125,000.00 |
| 与资产相关的政府补助 | 139,500.00 | 变频器项目专项补助 | 139,500.00 |
| 与资产相关的政府补助 | 125,000.00 | "沈财指企 2013-1219 号电梯产业基地项目"贷款贴息 | 125,000.00 |
| 与资产相关的政府补助 | 175,000.00 | 工程贷款贴息 | 175,000.00 |
| 与资产相关的政府补助 | 170,750.00 | 经济技术开发区财政局产业项目财政贴息 | 170,750.00 |
| 与资产相关的政府补助 | 170,000.00 | 市财政局"沈财流 2014-558 号电梯产业项目"贴息 | 170,000.00 |
| 与资产相关的政府补助 | 280,000.00 | 财政拨产业发展资金 | 280,000.00 |
| 与资产相关的政府补助 | 319,550.00 | 拆迁补助（沈阳经济技术开发区开发集团款） | 319,550.00 |
| 与资产相关的政府补助 | 375,000.00 | 关于 2009 年市产业发展资金第七批工业专项项目 | 375,000.00 |
| 与资产相关的政府补助 | 500,000.00 | 2011 年新购土地补偿款 | 500,000.00 |
| 与资产相关的政府补助 | 540,000.00 | 扩大内需国债投资预算拨款 | 540,000.00 |
| 与资产相关的政府补助 | 799,605.00 | 朝阳市龙城区政局科技扶持资金" | 799,605.00 |
| 与资产相关的政府补助 | 205,000.00 | 重庆政府返还城市配套费 | 205,000.00 |
| 与资产相关的政府补助 | 582,255.25 | 沈阳远大智能产业园建设项目 | 582,255.25 |
| 与资产相关的政府补助 | 57,450.00 | 智能磨削机器人系统制造监测生产线升级改造项目 | 57,450.00 |
| 与收益相关的政府补助 | 165,000.00 | 2017 年下半年扶持发展资金 | 165,000.00 |
| 与收益相关的政府补助 | 2,140.47 | 稳岗补贴 | 2,140.47 |
| 与收益相关的政府补助 | 28,000.00 | 上海财政扶持资金 | 28,000.00 |

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|--------------------|----------|----------|-------|---------|----|--------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 博林特电梯蒙古有限公司 | 蒙古/乌兰巴托 | 蒙古/乌兰巴托 | 销售 | 100.00% | | 直接投资设立 |
| 重庆博林特电梯有限公司 | 重庆市 | 重庆市 | 制造 | 100.00% | | 直接投资设立 |
| 沈阳博林特电梯摩洛哥有限责任公司 | 丹吉尔市 | 丹吉尔市 | 销售 | 100.00% | | 直接投资设立 |
| 云南博林特电梯有限公司 | 昆明市 | 昆明市 | 销售 | 100.00% | | 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 | 销售 | 100.00% | | 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 | 销售 | 100.00% | | 直接投资设立 |
| 南京远大智能工业有限公司 | 南京市 | 南京市 | 制造 | 100.00% | | 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 | 房地产开发 | 99.00% | | 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 | 施工建筑 | 99.00% | | 直接投资设立 |
| 沈阳博林特电梯安装有限公司 | 沈阳市 | 沈阳市 | 安装 | 100.00% | | 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 | 新加坡城 | 新加坡城 | 销售 | 100.00% | | 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 | 销售 | 82.40% | | 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 | 销售 | 100.00% | | 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 | 房地产开发 | 100.00% | | 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 | 销售、售后服务 | 99.00% | | 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 | 销售、售后服务 | 100.00% | | 直接投资设立 |
| 广东博林特电梯有限公司 | 佛山 | 佛山 | 生产及销售 | 100.00% | | 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 | 生产及销售 | 100.00% | | 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 | 生产及销售 | 100.00% | | 直接投资设立 |
| 沈阳远大新能源有限公司 | 沈阳 | 沈阳 | 生产及销售 | 100.00% | | 同一控制下企业合并取得 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 博林特电梯澳大利亚合资公司 | 17.60% | -466,903.83 | | -4,771,969.90 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 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 | 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 | 20,111,652.01 | 2,425,247.45 | 22,536,899.46 | 49,650,364.76 | | 49,650,364.76 | 18,679,499.79 | 2,050,550.99 | 20,730,050.78 | 45,190,653.41 | | 45,190,653.41 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 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 | 19,740,545.67 | -2,663,379.51 | -2,652,862.67 | 2,069,948.80 | 11,562,098.26 | -2,899,784.70 | -2,620,166.29 | -3,809,745.36 |

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 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 | 49.00% | | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要联营企业的主要财务信息

无

其他说明

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 2019 年 6 月 30 日仍处于筹建准备期，尚未开始经营。

九、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% | 136.64至683.21万元 |
| 若人民币兑澳元汇率变动2%-10% | 39.76至198.81万元 |

(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2019年6月30日,本公司自有资金较充裕,流动性风险较小。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------|-----|------|---------|--------------|---------------|
| 沈阳远大铝业集团有限公司 | 沈阳市 | 注 2 | 3250 万元 | 58.14% | 58.14% |

本企业的母公司情况的说明

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）。

本企业最终控制方是康宝华先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八.1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八.2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 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 |

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|--------------|
| 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 |
| 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 |
|--------------|--------------|

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-------------------|--------|--------------|---------|----------|---------------|
| 沈阳海慧科技投资有限公司 | 采购货物 | 30,931.24 | | | 19,684.70 |
| 沈阳远大铝业工程有限公司 | 采购货物 | 66,772.04 | | | |
| 沈阳远大科技电工有限公司沈阳分公司 | 采购货物 | 4,441,808.29 | | | |
| 沈阳远大电力电子科技有限公司 | 采购货物 | 297,500.51 | | | |
| 沈阳远大科技电工有限公司 | 采购货物 | | | | 14,433,715.90 |
| 沈阳远大绿色能源有限公司 | 接受劳务 | 1,666,213.14 | | | |
| 沈阳远大铝业工程有限公司 | 接受劳务 | 22,687.00 | | | |
| 沈阳远大科技电工有限公司 | 接受劳务 | | | | 328,874.00 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------|------------|--------------|
| 沈阳远大科技电工有限公司 | 提供劳务 | 513,880.50 | 849,566.46 |
| 沈阳远大农机配件有限公司 | 提供劳务 | 5,685.00 | 173,793.10 |
| 沈阳远大金属喷涂有限公司 | 提供劳务 | 3,531.58 | |
| 沈阳远大物业管理有限公司 | 提供劳务 | 30,544.70 | 37,773.61 |
| 沈阳远大环境工程有限公司 | 提供劳务 | 3,900.00 | |
| 沈阳远大科技园有限公司 | 提供劳务 | 1,260.00 | |
| 沈阳远大科技电工有限公司 | 销售货物 | | 2,985,914.84 |
| 沈阳远大商务投资有限公司 | 销售货物 | 27,731.11 | |
| 远大石川岛农机(沈阳)有限 | 销售货物 | | 113,207.55 |

| | | | |
|-------------------|------|-----------|--|
| 公司 | | | |
| 沈阳远大科技电工有限公司沈阳分公司 | 销售货物 | 20,419.21 | |

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|----------------------|--------|--------------|--------------|
| 沈阳远大环境工程有限公司 | 房产出租 | 914,838.29 | 1,214,855.85 |
| 沈阳远大科技园有限公司 | 房产出租 | 4,579,792.17 | 6,297,424.00 |
| 沈阳远大商务投资有限公司 | 房产出租 | 39,402.86 | |
| 沈阳远大农机配件有限公司 | 房产出租 | 194,057.14 | |
| YUANDA ROBOTICS GMBH | 房产出租 | 135,468.57 | |
| 沈阳远大电力电子科技有限公司 | 房产出租 | 60,469.72 | |
| 沈阳远大固废处理有限公司 | 房产出租 | 7,328.57 | |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|--------------|--------|------------|----------|
| 沈阳远大科技电工有限公司 | 房产承租 | 481,651.38 | |

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 | 450,000,000.00 | 2018年09月30日 | 2020年09月30日 | 否 |

关联担保情况说明

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。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,933,367.00 | 1,627,862.47 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------------|---------------|------|---------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 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 | 沈阳远大金属喷涂有限公司 | 3,990.69 | | | |
| 应收账款 | 沈阳远大电力电子科技有限公司 | 63,493.20 | | | |
| 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 | 沈阳远大环境工程有限公司 | 5,605,388.74 | | 4,640,401.54 | |
| 应收账款 | 沈阳远大科技电工有限公司 | 3,612,735.29 | | 3,423,007.54 | |
| 应收账款 | 沈阳远大科技园有限公司 | 34,156,189.02 | | 15,171,169.08 | |
| 应收账款 | 沈阳远大智能工业住宅有限公司 | 1,717,646.31 | | 1,717,646.31 | |
| 应收账款 | 沈阳远大商务投资有限公司 | 41,373.00 | | | |
| 应收账款 | 沈阳远大铝业工程有限公司 | 225,743.00 | | 225,743.00 | |
| 应收账款 | 沈阳远大农机配件有限公司 | 793,508.00 | | 591,540.20 | |
| 预付账款 | 沈阳远大铝业工程有限公司 | | | 3,000.00 | |
| 预付账款 | 沈阳远大电力电子科技有限公司 | 13,486,643.70 | | 18,301,304.00 | |
| 预付账款 | 沈阳远大商务投资有限公司 | 274,000.00 | | | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|----------------------|--------------|---------------|
| 应付账款 | 沈阳海慧科技投资有限公司 | 25,785.00 | |
| 应付账款 | 沈阳远大科技电工有限公司 | 481,651.38 | |
| 应付账款 | 沈阳远大绿色能源有限公司 | 1,658,226.72 | |
| 应付账款 | 沈阳远大铝业集团有限公司 | 37,515.00 | 37,515.00 |
| 应付账款 | 沈阳远大铝业工程有限公司 | 459,552.84 | 462,552.84 |
| 应付账款 | 沈阳远大科技园有限公司 | 780,000.00 | 780,000.00 |
| 应付账款 | 沈阳远大科技电工有限公司沈阳分公司 | 4,090,964.65 | 14,128,525.36 |
| 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 | YUANDA ROBOTICS GMBH | 142,242.00 | |
| 预收账款 | 沈阳远大物业管理有限公司 | 26,981.11 | 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 |
|-------|--------------|------------|------------|

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|------------------|---------|----------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 998,005,070.97 | 100.00% | 263,222,915.46 | 26.37% | 734,782,155.51 | 1,068,341,830.32 | 100.00% | 263,874,827.46 | 24.70% | 804,467,002.86 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 998,005,070.97 | 100.00% | 263,222,915.46 | 26.37% | 734,782,155.51 | 1,068,341,830.32 | 100.00% | 263,874,827.46 | 24.70% | 804,467,002.86 |
| 合计 | 998,005,070.97 | 100.00% | 263,222,915.46 | 26.37% | 734,782,155.51 | 1,068,341,830.32 | 100.00% | 263,874,827.46 | 24.70% | 804,467,002.86 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备：263,222,915.46

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|----------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 411,876,139.13 | 14,878,627.39 | 41.27% |
| 1 至 2 年 | 266,143,222.88 | 26,614,322.29 | 26.67% |
| 2 至 3 年 | 93,338,429.69 | 28,001,528.91 | 9.35% |
| 3 至 4 年 | 33,252,767.51 | 16,626,383.76 | 3.33% |
| 4 至 5 年 | 81,462,293.17 | 65,169,834.54 | 8.16% |
| 5 年以上 | 111,932,218.59 | 111,932,218.59 | 11.22% |
| 合计 | 998,005,070.97 | 263,222,915.46 | -- |

确定该组合依据的说明：

预期信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 411,876,139.13 |
| 1 年以内（含 1 年） | 411,876,139.13 |
| 1 至 2 年 | 266,143,222.88 |
| 2 至 3 年 | 93,338,429.69 |
| 3 年以上 | 226,647,279.27 |
| 3 至 4 年 | 33,252,767.51 |
| 4 至 5 年 | 81,462,293.17 |
| 5 年以上 | 111,932,218.59 |
| 合计 | 998,005,070.97 |

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止期末按欠款方归集的期末余额前五名应收款项汇总金额为 311,577,663.17 元，占应收款项期末余额合计数的比例为 31.22%。

(3) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

本期计提坏账准备-651,912.00元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元，无实际核销的应收账款。

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 118,187,975.76 | 126,474,813.48 |
| 合计 | 118,187,975.76 | 126,474,813.48 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 保证金 | 27,960,722.93 | 31,678,604.57 |
| 其他往来款项 | 103,898,847.47 | 108,646,597.04 |
| 合计 | 131,859,570.40 | 140,325,201.61 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | | 13,850,388.13 | | 13,850,388.13 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | | -178,793.49 | | -178,793.49 |
| 2019 年 6 月 30 日余额 | | 13,671,594.64 | | 13,671,594.64 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 110,823,207.64 |
| 1 年以内 (含 1 年) | 110,823,207.64 |
| 1 至 2 年 | 5,011,127.40 |
| 2 至 3 年 | 2,509,353.89 |
| 3 年以上 | 13,515,881.47 |
| 3 至 4 年 | 2,391,000.00 |
| 4 至 5 年 | 1,890,343.00 |
| 5 年以上 | 9,234,538.47 |
| 合计 | 131,859,570.40 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | 期末余额 |
|---------------|---------------|-------------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | |
| 本期计提其他应收款坏账准备 | 13,850,388.13 | -178,793.49 | | 13,671,594.64 |
| 合计 | 13,850,388.13 | -178,793.49 | | 13,671,594.64 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

| 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 | 客户 | 2,010,000.00 | 1-2 年 | 1.52% | 201,000.00 |
| 第二名 | 客户 | 1,609,897.17 | 1-2 年 | 1.22% | 1,609,897.17 |
| 第三名 | 客户 | 1,500,000.00 | 5 年以上 | 1.14% | 1,500,000.00 |
| 第四名 | 客户 | 1,338,000.00 | 3-4 年 | 1.01% | 669,000.00 |
| 第五名 | 客户 | 1,000,000.00 | 5 年以上 | 0.76% | 1,000,000.00 |
| 合计 | -- | 7,457,897.17 | -- | 5.66% | 4,979,897.17 |

5) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
| | | | | |

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

本期计提坏账准备-178,793.49元; 本期收回或转回坏账准备金额0.00元, 无实际核销的其他应收款。

3、长期股权投资

单位: 元

| 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 | 391,789,543.71 | 1,613,405.61 | 390,176,138.10 |
| 对联营、合营企业投资 | 150,620.96 | | 150,620.96 | 149,276.65 | | 149,276.65 |
| 合计 | 391,940,164.67 | 1,613,405.61 | 390,326,759.06 | 391,938,820.36 | 1,613,405.61 | 390,325,414.75 |

(1) 对子公司投资

单位: 元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备期 末余额 |
|------------------------|----------------|----------|----------|------------|----|----------------|--------------|
| | | 追加投 资 | 减少投 资 | 计提减 值准备 | 其他 | | |
| 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 |
| 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 | |
| 印度博林特电梯私人有限公司 | 4,744,869.81 | | | | | 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 | 0.00 | | | | | 0.00 | 1,611,985.00 |
| 合计 | 390,176,138.10 | | | | | 390,176,138.10 | 1,613,405.61 |

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|-----------------------------|----------------|----------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|----------------|--------------|
| | | 追加投资 | 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 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 博林特电 梯(扶梯) 私人有限 公司 | 149,276.65 | 1,344.31 | | | | | | | | 150,620.96 | |
| 小计 | 149,276.65 | 1,344.31 | | | | | | | | 150,620.96 | |
| 合计 | 149,276.65 | 1,344.31 | | | | | | | | 150,620.96 | |

（3）其他说明

2018年7月30日我方与外方FISICO INFRAQUIP Private Limited共同设立博林特电梯（扶梯）私人有限公司，我方投资总额63.709191万元人民币（折合9.63万美元），占股49%，我司于2018年12月首次打款2.15万美元（折合人民币14.93万元）。于2019年4月追加投资折合人民币1,344.31元。

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 369,090,440.04 | 273,763,760.46 | 454,098,863.75 | 349,612,487.64 |
| 其他业务 | 9,883,825.54 | 6,134,202.33 | 15,154,993.63 | 10,370,946.14 |
| 合计 | 378,974,265.58 | 279,897,962.79 | 469,253,857.38 | 359,983,433.78 |

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -4,987.11 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 8,723,087.19 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 400,064.84 | |
| 减：所得税影响额 | 1,496,148.08 | |
| 少数股东权益影响额 | 1,741.59 | |
| 合计 | 7,620,275.25 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -3.36% | -0.0435 | -0.0435 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -3.93% | -0.0508 | -0.0508 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

4、其他

单位: 元

| 报表项目 | 本期/ 期末金额 | 上年同期/ 期初金额 | 变动幅度 | 主要原因 |
|---------------|---------------|---------------|----------|---|
| 财务费用 | 1,305,395.09 | -271,052.31 | 581.60% | 主要是本期开具境外保函手续费增加所致 |
| 资产减值损失 | 0.00 | 3,526,984.12 | -100.00% | 主要是上年同期长期应收款减幅较大, 引起减值损失冲销所致, 其次是核算科目变化 |
| 营业外收入 | 403,591.98 | 271,142.11 | 48.85% | 主要是本期无法支付的款项增加所致 |
| 营业外支出 | 15,825.11 | 731,129.74 | -97.84% | 主要是本期赔偿金及罚款支出减少所致 |
| 所得税费用 | 1,060,007.61 | 289,387.55 | 266.29% | 主要是本期境外公司所得税费用增加所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -7,359,868.63 | -5,375,331.48 | 36.92% | 主要是本期购买固定资产支出同比增加所致 |
| 其他流动资产 | 6,396,472.23 | 4,097,792.89 | 56.10% | 主要是本期税金重分类后待抵扣的税金增加所致 |
| 应交税费 | 3,520,954.98 | 9,888,568.12 | -64.39% | 主要是本期应交增值税和所得税减少所致 |
| 其他综合收益 | -1,447,892.85 | 919,011.97 | -257.55% | 主要是本期汇率变动引起的外币报表折算差额减少所致 |
| 专项储备 | 3,899,136.47 | 2,583,949.82 | 50.90% | 主要是本期计提安全生产费增加所致 |

沈阳远大智能工业集团股份有限公司

法定代表人: 康宝华

2019年8月27日