

# 沈阳博林特电梯股份有限公司

2012 年度

## 审计报告

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	3-4
2、合并利润表	5
3、合并现金流量表	6
4、合并股东权益变动表	7-8
5、母公司财务报表	9-14
三、财务报表附注	15-81
四、审计机构营业执照及执业许可证复印件	

\* 机密 \*

## 审计报告

中审国际审字【2013】第 01020013 号

沈阳博林特电梯股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的沈阳博林特电梯股份有限公司(以下简称博林特股份)财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是博林特股份管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，博林特股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博林特股份 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

中审国际会计师事务所  
有限公司

中国注册会计师 贾洪常

中国注册会计师 崔亚兵

中国 北京

2013 年 3 月 27 日

# 沈阳博林特电梯股份有限公司

## 财务报表附注

2012年度

单位：人民币元

### 附注一、公司基本情况

#### 1. 公司简介

沈阳博林特电梯股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为沈阳博林特电梯有限公司，成立于2001年9月24日。2010年10月27日，公司全体股东签署了《发起人协议书》将沈阳博林特电梯有限公司整体变更为股份有限公司，以截至2010年9月30日经审计的净资产393,346,932.94元，以1:0.5908的折股比例折成股本232,378,941.00元，余额计入资本公积。

2010年10月29日，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》，批准沈阳博林特电梯有限公司变更为外商投资股份有限公司。2010年10月30日，公司召开了创立大会暨第一届第一次股东大会。2010年11月9日，公司在沈阳市工商局核准登记，并领取了注册号为210100400011712号的《企业法人营业执照》，公司类型为外商投资股份有限公司，注册资本为23,237.8941万元。

股份公司设立时，公司股东出资额及股权比例：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
沈阳远大铝业集团有限公司	12,628.0000	54.3423
远大铝业工程（新加坡）有限公司	5,179.2000	22.2877
沈阳卓辉投资有限公司	1,360.0000	5.8525
沈阳福康投资有限公司	1,500.0000	6.4550
香港恒成国际投资有限公司	2,070.6843	8.9108
凡高资本有限公司	500.0098	2.1517
<b>合计</b>	<b>23,237.8941</b>	<b>100.00</b>

2012年6月12日公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2012]808号核准，首次公开发行人民币普通股（A股）7750万股，发行价8.00元/股，发行后总股本为309,878,941股。

经深圳证券交易所深证上[2012]230号文同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“博林特”，股票代码“002689”，本次公开发行的7,750万股股票于2012年7月17日起在深圳证券交易所上市交易。

#### 2. 行业性质

公司属于通用设备制造业—起重运输设备制造业。

### 3. 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。

### 4. 主要产品

电梯、自动扶梯等。

### 5. 注册地址

辽宁省沈阳经济技术开发区开发大路27号

## 附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照权责发生制编制财务报表。

### （二）遵循企业会计准则的声明

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

### （三）会计期间

会计年度为公历1月1日至12月31日。本报告期间为2012年1月1日至2012年12月31日。

### （四）记账本位币

本公司与本公司的境内子公司沈阳博林特电梯安装有限公司、重庆博林特电梯有限公司、云南博林特电梯有限公司、哈尔滨博林特电梯有限公司以人民币为记账本位币。公司的其他境外子公司沈阳博林特电梯（德国）有限公司、博林特电梯（新加坡）私人有限公司、博林特电梯澳大利亚有限公司、博林特电梯蒙古有限公司、博林特电梯秘鲁有限公司、沈阳博林特电梯摩洛哥有限责任公司注册地分别为：法兰克福、新加坡、悉尼、乌兰巴托、利马市、丹吉尔市，因此分以欧元、新元、澳元、蒙图、索尔和迪拉姆为记账本位币。

### （五）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，是指将两个或者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。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

#### 1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并

方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

## 2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司。

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

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

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

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

利润项目下单独列示。

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

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

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （八）外币折算

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

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

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产的分类：

（1）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和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；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产。

##### 2. 金融负债的分类

（1）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和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；

（2）其他金融负债。

##### 3. 金融资产和金融负债的计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债：按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投

资收益。资产负债表日，将该金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置时，将所取得的价款与该金融资产的账面价值之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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

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

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

#### 4. 金融资产转移的确认和计量

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

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

#### 5. 金融资产减值

##### (1) 金融资产减值损失的确认

金融资产发生减值的客观依据，包括下列各项：

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



无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观依据。

(2) 金融资产减值损失的计量（不含应收款项）

①持有至到期投资，资产负债表日，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，计提减值准备。

上述持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该资产价值已恢复，且客观上与确认该损失发生后的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但该转回的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的摊余成本。

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

6、**金融资产和金融负债公允价值确定的方法：**本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### (十) 应收款项

包括应收账款和其他应收账款。

1. 应收款项坏账确认标准：债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回；债务人逾期未履行偿债义务超过三年且有确凿证据表明确实无法收回的应收款项。

2. 本公司将应收款项划分为单项金额重大的应收款项、单项金额非重大但按类似信用风险特征组合后（如账龄）该组合风险较大的应收款项、以及其他不重大的应收款项，坏账准备确认标准及计提方法具体如下：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收账款为期末余额 200 万元以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款为期末余额 100 万元以上的其他应收款。

② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项，按账龄划分若干组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。如果某项应收款项的可回收性与其他应收款项存在明显的区别，导致该项应收款项如果采用与其他应收款项相同方法计提坏账准备，将无法真实反映其可回收金额的，可对该项应收款项采

用个别认定法计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款坏账准备的计提方法:

① 信用风险特征组合的确定依据

公司根据对应收款项回收情况的分析, 将账龄在 5 年以上或已有迹象表明回收困难的应收款项确定为按信用特征组合后风险较大的应收款项。

② 根据信用风险特征组合确定的计提方法公司对按信用特征组合后风险较大的应收款项全额计提坏账准备。

(3) 其他不重大的应收款项, 按账龄划分为若干组合, 再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。

本公司结合债务单位所处行业、实际财务状况、资信情况、现金流量情况以及以往的信用记录等公司掌握的信息进行谨慎的判断和合理的估计确定各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下:

账 龄	坏账准备计提比例 (%)
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	30
三至四年	50
四至五年	80
五年以上	100

纳入合并范围的子公司、内部职工借款及关联方的应收款项不计提坏账准备

(十一) 存货的核算方法

1. 存货的分类: 存货包括原材料、在产品、发出商品、库存商品、包装物和低值易耗品等。

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

3. 存货的盘存制度为“永续盘存制”。

4. 资产负债表日, 以成本与可变现净值孰低法确定存货期末价值, 按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备, 计入当期损益。存货跌价准备通常按单个存货项目计提, 对于数量繁多、单价较低的存货, 可以按照存货类别计提。

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

5. 存货可变现净值的确定依据: 存货的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费

用以及相关税费后的金额。存货可变现净值的确定以取得的可靠证据为基础，并且考虑取得存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，具体方法如下：

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

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

#### 6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次转销。

### (十二) 长期股权投资核算方法

#### 1. 长期股权投资分类

长期股权投资包括对子公司长期股权投资、对合营公司长期股权投资、对联营公司长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资（以下简称“其他股权投资”）。

#### 2. 长期股权投资的初始计量

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：

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

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

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

③ 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值

不公允的除外)。

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

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

### 3. 长期股权投资的后续计量

(1) 对子公司投资和不具有共同控制、重大影响、并且在公开活跃的市场中没有报价，其公允价值不能可靠的计量的其他权益性投资采用成本法核算。

(2) 对具有共同控制和重大影响的投资即对合营企业投资和对联营企业投资，采用权益法核算。

### 4. 长期股权投资的收益确认方法

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

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

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

### 5. 长期股权投资减值损失的处理

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

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

(3) 上述长期股权投资减值准备计提后，在以后期间均不予转回。

### 6. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

## (2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

## (十三) 投资性房地产的核算方法

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

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

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

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产的确认条件

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠计量。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	明细类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物		20	5%-10%	4.75%-4.5%
机器设备	工具类	3-5	5%-10%	19%-18% 31.67%-30%
	设备类	6-10	5%-10%	9.5%-9% 15.83%-15%
运输设备		4	5%-10%	23.75%-22.5%
电子及办公设备		3	5%-10%	31.67%-30%

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

#### 5. 固定资产后续支出

##### (1) 资本化的后续支出

固定资产发生可资本化的后续支出时，公司将该固定资产的账面价值转入在建工程并停止计提折旧。发生的后续支出通过在建工程核算，后续支出完工并达到预定可使用状态时，从在建工程转为固定资产，并重新确定使用寿命、预计净残值和折旧方法计提折旧。

发生的一些固定资产后续支出可能涉及到替换原固定资产的某组成部分，当发生的后续支出符合固定资产确认条件时，应将其计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

##### (2) 费用化的后续支出

与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，应当根据不同情况分别在发生时计入当期管理费用或销售费用。

#### (十五) 在建工程

1. 在建工程是指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，在发生时按实际成本入账。其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应当自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧。待办理竣工决算手续后再作调整。

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

#### (十六) 无形资产计价和摊销方法

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

##### 1. 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

##### 2. 无形资产摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

### 3. 无形资产减值准备

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 4. 研究与开发费用的核算方法

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

#### (十七) 长期待摊费用

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

#### (十八) 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

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

在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

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

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

### （十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

#### 1. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

#### 2. 其他方式的职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

### （二十）收入

#### 1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

公司采用已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。如果特定时期内提供劳务交易的数量不能确定，则该期间的收入应当采用直线法确认，除非有证据表明采用其他方法能更好地反映完工进度。当某项作业相比其他作业都重要得多时，应当在该项重要作业完成之后确认收入。

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



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

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

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

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

#### (二十一) 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

#### (二十二) 借款费用的会计处理方法

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑

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

#### 1. 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

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

#### 2. 资本化金额的确定

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 3. 暂停资本化

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

#### 4. 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回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。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## （二十四）经营租赁、融资租赁

### 1. 经营租赁

经营租赁是指除融资租赁以外的其它租赁。

#### （1）承租人

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

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

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

企业的售后租回交易认定为经营租赁的，应当分别以下情况处理：

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

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

#### （2）出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

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

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

### 2. 融资租赁

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

也可能不转移。

#### (1) 承租人

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

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

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 出租人

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

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

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

#### 2. 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

### (二十六) 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

### 附注三、税项

(一) 本公司适用的主要税种和税率如下:

#### 1. 母公司

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

#### 2. 本公司的子公司

##### (1) 沈阳博林特电梯安装有限公司

税 项	计税基础	税 率
营业税	营业收入	3%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
其他税项	按国家和地方税务部门规定计缴	

##### (2) 沈阳博林特电梯（德国）有限公司

税 项	计税基础	税 率
企业所得税	企业所得	15%
增值税	销售商品、提供应税劳务过程中的增值额	19%（普通）

##### (3) 博林特电梯（新加坡）私人有限公司

税 项	计税基础	税 率
商品及劳务税	销售商品或提供劳务	7%
企业所得税	企业所得	17%

##### (4) 博林特电梯澳大利亚有限公司

税 项	计税基础	税 率
商品及劳务税	销售商品或提供应税劳务过程中的增值额	10%
公司所得税	企业所得	30%

## (5)博林特电梯蒙古有限公司

税 项	计税基础	税 率
增值税	销售商品、提供应税劳务过程中的增值额	10%
企业所得税	企业所得	10%

## (6)博林特电梯秘鲁有限公司

税 项	计税基础	税 率
增值税	销售商品、提供应税劳务过程中的增值额	18%
企业所得税	企业所得	30%

## (7) 重庆博林特电梯有限公司

税 项	计税基础	税 率
增值税	销售商品或提供应税劳务过程中的增值额	17%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## (8) 沈阳博林特电梯摩洛哥有限责任公司

税 项	计税基础	税 率
增值税	销售商品或提供应税劳务过程中的增值额	20%
企业所得税	应纳税所得额	17.5%

## (9) 云南博林特电梯有限公司

税 项	计税基础	税 率
增值税	销售商品或提供应税劳务过程中的增值额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## (10) 哈尔滨博林特电梯有限公司

税 项	计税基础	税 率
增值税	销售商品或提供应税劳务过程中的增值额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## (二) 报告期内公司享受的税收优惠情况

本公司于 2012 年 12 月 17 日收到辽宁省科学技术厅、辽宁省财政局、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合下发的《关于公布辽宁省 2012 年高新技术企业复审结果的通知》(辽科发[2012]66 号), 公司通过高新技术企业复审,《高新技术企业证书》的发证日期为 2012 年 6 月 13 日(证书编号: GF201221000008), 有效期: 2012 年 1 月至 2014 年 12 月。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关法律法规规定, 2012 年 1 月 1 日至 2014 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%。

## 2. 本公司享受“按研究开发费的 50%加计扣除应纳税所得额”的税收优惠政策

### 3. 其他说明

本公司出口货物享受“免、抵、退”税收政策，电梯整梯出口退税率为 17%，电梯零部件出口退税率为 5%-17%。

除上述税收优惠政策外，本公司无其他税收优惠政策。

## 附注四、企业合并及合并财务报表

## (一) 子公司情况

## 1. 通过投资设立取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中冲减少数股东的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
沈阳博林特电梯(德国)有限公司	全资子公司	德国/法兰克福		512.40 万美元	电梯、自动扶梯、自动人行道、立体车库及配件、机器人、自动旋转门、地铁屏蔽门、地铁安全门、擦窗机、自动车库、电控柜、建筑机械设备、电机及配件、电梯曳引机销售、引进、安装、维修服务及相关原材料进出口	512.40 万美元		100	100	是			
博林特电梯蒙古有限公司	全资子公司	蒙古/乌兰巴托		13.50 万美元	直梯、扶梯、人行道、立体车库以及相关配件的生产和营销；电梯、自动扶梯、自动人行道、立体车库的安装、维修调试服务	13.50 万美元		100	100	是			
重庆博林特电梯有限公司	全资子公司	重庆市		人民币 5,000.00 万元	销售：电梯、自动扶梯、自动人行道、立体车库及配件、永磁同步电机、曳引机、变频调压曳引系统、机器人、自动旋转门、擦窗机、自动车库、电控柜；金属钣金；金属表面处理	人民币 5,000.00 万元		100	100	是			
沈阳博林特电梯摩洛哥有限责任公司	全资子公司	丹吉尔市		25.00 万美元	电梯、自动扶梯、自动人行横道、立体车库及配件、机器人、自动旋转门、地铁屏蔽门、地铁安全门、擦窗机、自动车库、电控柜、建筑机械设备、电机及配件、电梯曳引机销售、引进、安装、维修服务及相关原材料进出口；工程承包、对外技术咨询服务	25.00 万美元		100	100	是			
云南博林特电梯有限公司	全资子公司	昆明市		人民币 5,000.00 万元	电梯、自动扶梯、自动人行横道、立体车库及配件、永磁同步电机、曳引机及变频高压曳引系统、自动旋转门、地铁屏蔽门、地铁安全门、擦窗机、自动车库、电控柜、建筑机械设备、普通机械、电器机械及器材、金属材料、装饰材料、矿产品的销售	人民币 5,000.00 万元		100	100	是			



哈尔滨博林特电梯有限公司	全资子公司	哈尔滨市		人民币 3,000.00 万元	开发、销售：电梯、自动扶梯、自动人行横道设备、立体车库及配件、永磁同步电机、曳引机、调频调压式曳引系统设备、机器人、自动旋转门、插窗机、自动车库设备、电磁柜、金属镀金材料（以上不含国家专项审批产品）；筹建以上产品的生产项目	人民币 3,000.00 万元		100	100	是			
--------------	-------	------	--	--------------------	---	--------------------	--	-----	-----	---	--	--	--

## 2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
沈阳博林特电梯安装有限公司	全资子公司	沈阳		人民币 350 万元	电梯、扶梯安装及维修保养、改造（筹建）	人民币 350 万元		100	100	是			
博林特电梯（新加坡）私人有限公司	全资子公司	新加坡城		新加坡元 300 万元	生产和维修电梯、扶梯，批发销售业务（包括进出口）	新加坡元 300 万元		100	100	是			
博林特电梯澳大利亚有限公司（注）	全资子公司	澳大利亚悉尼市		8.21 万美元	电梯、自动扶梯、自动人行道、立体车库及配件等	8.21 万美元		100	100	是			

注：本年度博林特澳大利亚有限公司办理了休眠手续。

## 3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
博林特电梯秘鲁有限公司	控股子公司	秘鲁利马省利马市		23.10 万美元	直梯、扶梯、人行道、立体车库、机电产品、风力发电机、幕墙产品、门窗产品等，以及上述产品相关配件。同时经营以上产品安装、维保以及进出口相关操作业务	23.10 万美元		99.9998	99.9998	是			

## (二) 报告期内合并范围

报告期内合并范围未发生变化，合并范围详见（一）

## (三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期无新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

## 附注五、合并财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

## (1) 明细情况

项 目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			109,888.23			249,447.85
美元	41.00	6.2855	257.71	1,900.00	6.3009	11,971.71
蒙图	686,685.44	0.00448	3,076.35	2,165,282.04	0.0045	9,769.81
澳大利亚元	1.00	6.5363	6.54	1.00	6.4093	6.41
索尔	2,173.36	2.4625	5,351.90	989.13	2.3367	2,311.30
新加坡元	450.49	5.1407	2,315.83	738.00	4.8679	3,592.51
迪拉姆	3,024.60	0.7375	2,230.64	10,665.03	0.7339	7,827.06
小 计			<b>123,127.20</b>			<b>284,926.65</b>
银行存款						
人民币			589,747,859.08			170,410,316.50
港币				118.36	0.8107	95.95
美元	2,708,487.09	6.2855	17,024,195.60	1,518,003.34	6.3009	9,564,787.25
蒙图	63,653,938.90	0.00448	285,169.64	167,480,795.38	0.0045	755,677.46
澳大利亚元	29,845.10	6.5363	195,076.53	25,627.15	6.4093	164,252.10
索尔	49,668.80	2.4625	122,309.42	254,269.03	2.3367	594,150.44
新加坡元	895,255.93	5.1407	4,602,242.16	808,764.54	4.8679	3,936,984.90
欧元	148,310.69	8.3176	1,233,589.00	55,210.94	8.1625	450,659.30
迪拉姆	972,657.57	0.7375	717,334.96	694,045.10	0.7339	509,359.70
英镑	56.09	10.1611	569.94	1.20	9.7083	11.65
小 计			<b>613,928,346.33</b>			<b>186,386,295.25</b>
其他货币资金						
人民币			108,486.00			108,486.00

蒙图					
索尔				3,896.72	2.34
小 计			<b>108,486.00</b>		<b>117,591.47</b>
合 计			<b>614,159,959.53</b>		<b>186,788,813.37</b>

## (2) 货币资金——其他货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行保函保证金存款	108,486.00	108,486.00
在途资金		9,105.47
合 计	<b>108,486.00</b>	<b>117,591.47</b>

(3) 期末货币资金余额中除保证金存款108,486.00元变现存在限制外，货币资金余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## (4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

年末货币资金较年初增加 228.80%，主要系本年度公司发行股票募集资金到位所致。

## 2. 应收票据

## (1) 分类情况

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,050,000.00	47,330,100.00
合 计	<b>1,050,000.00</b>	<b>47,330,100.00</b>

## (2) 期末已经背书他方未到期的票据情况（金额较大前五名）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
湖南力维电梯起重设备有限公司	2012/9/28	2013/3/28	438,280.00	
	2012/11/6	2013/5/6	400,000.00	
	2012/11/6	2013/5/6	400,000.00	
	2012/11/6	2013/5/6	400,000.00	
	2012/11/6	2013/5/6	400,000.00	
	2012/11/6	2013/5/6	400,000.00	
	2012/9/28	2013/3/28	400,000.00	
	2012/11/6	2013/5/6	400,000.00	
	2012/11/6	2013/5/6	400,000.00	
南京市浦口区经济适用房五栋二单元	2012/7/20	2013/1/20	2,600,000.00	
运城市降县开发区天宝化工有限公司	2012/8/21	2013/2/21	1,000,000.00	
	2012/7/20	2013/1/20	1,000,000.00	
山东华田实业集团公司	2012/9/14	2013/3/14	200,000.00	
	2012/9/14	2013/3/14	200,000.00	
	2012/9/14	2013/3/14	200,000.00	

	2012/9/14	2013/3/14	200,000.00	
	2012/9/14	2013/3/14	200,000.00	
	2012/9/14	2013/3/14	200,000.00	
	2012/9/14	2013/3/14	100,000.00	
	2012/9/14	2013/3/14	100,000.00	
	2012/9/14	2013/3/14	100,000.00	
	2012/9/14	2013/3/14	100,000.00	
宜兴市振球炉料有限公司	2012/7/12	2013/1/12	1,000,000.00	
	2012/7/12	2013/1/12	500,000.00	
<b>合计</b>			<b>11,338,280.00</b>	

(3) 应收票据期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

(4) 应收票据期末余额中无应收关联方的票据。

(5) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应收票据年末较年初减少 97.78%，主要系年初持有的应收票据已于本期到期，本年收到的票据多数已背书转让所致。

### 3. 应收账款

(1) 按种类披露：

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	353,801,518.65	58.09	28,739,092.54	8.12	231,919,096.37	55.32	17,257,250.02	7.44
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	12,742,224.65	2.09	12,742,224.65	100.00	11,031,841.10	2.63	11,031,841.10	100.00
其他不重大	242,529,257.18	39.82	27,269,055.25	11.24	176,275,871.36	42.05	22,076,640.17	12.52
<b>合计</b>	<b>609,073,000.48</b>	<b>100.00</b>	<b>68,750,372.44</b>	<b>11.29</b>	<b>419,226,808.83</b>	<b>100.00</b>	<b>50,365,731.29</b>	<b>12.01</b>

(2) 账龄分析：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	410,415,303.92	67.38	18,912,766.98	284,386,158.65	67.84	13,975,670.93
1 至 2 年	129,505,565.08	21.26	13,694,076.35	83,320,410.26	19.87	8,319,040.57
2 至 3 年	31,654,396.51	5.20	9,496,318.95	24,748,910.34	5.90	7,424,673.10
3 至 4 年	19,664,742.51	3.23	9,832,371.26	9,923,617.37	2.37	4,961,808.69

4 至 5 年	5,090,767.81	0.84	4,072,614.25	5,815,871.11	1.39	4,652,696.90
5 年以上	12,742,224.65	2.09	12,742,224.65	11,031,841.10	2.63	11,031,841.10
<b>合计</b>	<b>609,073,000.48</b>	<b>100.00</b>	<b>68,750,372.44</b>	<b>419,226,808.83</b>	<b>100.00</b>	<b>50,365,731.29</b>

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

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5 年以上	12,742,224.65	100.00	12,742,224.65	11,031,841.10	100.00	11,031,841.10
<b>合计</b>	<b>12,742,224.65</b>	<b>100.00</b>	<b>12,742,224.65</b>	<b>11,031,841.10</b>	<b>100.00</b>	<b>11,031,841.10</b>

(4) 期末应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限			占应收账款总额的比例(%)
			1 年以内	1-2 年	2-3 年	
沈阳地铁集团有限公司	非关联方	25,442,054.61	13,420,528.21	12,021,526.40		4.18
沈阳远大金属喷涂有限公司	关联方	19,894,147.16	19,894,147.16			3.27
昆明滇池国家旅游度假区国有资产投资经营管理有限责任公司	非关联方	16,842,525.07	15,922,193.16	920,331.91		2.77
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	非关联方	14,123,283.97	14,123,283.97	-		2.32
营口海蕴置业有限公司	非关联方	13,692,855.13	9,636,685.89	4,056,169.24		2.25
<b>小 计</b>		<b>89,994,865.94</b>	<b>72,996,838.39</b>	<b>16,998,027.55</b>		<b>14.79</b>

(5) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

(6) 应收账款期末余额中应收关联方欠款详见附注六、5；

(7) 应收账款余额年末较年初比增长 45.28%，主要原因系公司报告期内新增部分回款周期较长项目（政府主导项目、长期战略伙伴）及公司销售规模扩大所致；

(8) 本年度实际核销应收账款 148.10 万元；

#### 4. 预付款项

(1) 按账龄分析

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	56,428,331.28	78.97	93,737,540.08	88.73
1 至 2 年	9,169,182.61	12.83	11,458,540.21	10.85

2 至 3 年	5,413,784.04	7.58	275,691.35	0.26
3 年以上	441,048.48	0.62	168,432.13	0.16
<b>合计</b>	<b>71,452,346.41</b>	<b>100.00</b>	<b>105,640,203.77</b>	<b>100.00</b>

## (2) 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	比例 (%)	与本公司关系	账龄	未结算原因
东莞丰裕电机有限公司	4,920,000.00	6.89	非关联方	1 年以内	采购设备预付款
营口金城安顺达电梯有限公司	3,219,550.00	4.51	非关联方	1 年以内	预付安装费
北京天田机床模具有限公司	3,047,400.00	4.26	非关联方	1 年以内	采购设备预付款
沈阳远大普华建筑装饰工程有限公司	3,046,660.00	4.26	关联企业	1 年以内	基建预付款
松下电器机电(中国)有限公司	2,616,588.00	3.66	非关联方	1 年以内	采购设备预付款
<b>合计</b>	<b>16,850,198.00</b>	<b>23.58</b>			

(3) 期末预付账款余额中一年以上预付账款金额为 1,502.40 万元，占预付账款总额的 21.03%，主要为供货商尚未与公司清算的货款和预付设备款；

(4) 预付款项期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项；

(5) 预付款项期末余额中预付关联方往来详见附注六、5；

(6) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

预付款项年末余额较年初余额减少 32.36%，主要系预付土地款出让金，本年已达到无形资产确认条件，转入无形资产所致；

## 5. 其他应收款

## (1) 按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	24,136,247.73	41.71	3,028,447.67	12.55	9,882,930.04	28.54	2,746,731.73	27.79
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	400,000.00	0.69	400,000.00	100	300,000.00	3.04	300,000.00	100.00
其他不重大	33,338,040.53	57.60	2,005,121.01	6.01	24,445,218.04	68.42	815,866.15	3.34
<b>合计</b>	<b>57,874,288.26</b>	<b>100.00</b>	<b>5,433,568.68</b>	<b>9.39</b>	<b>34,628,148.08</b>	<b>100.00</b>	<b>3,862,597.88</b>	<b>11.15</b>

公司对期末单项金额重大其他收账款单独进行减值测试，LTR lifts and Escalators Ltd 已宣告破产，对其余额 2,416,197.67 元全额计提坏账准备，其他金额重大的其他应收款，未出现减值情况，故按账龄进行组合，并按账龄分析法计提坏账准备。

## (2) 账龄分析

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	45,089,520.67	77.91	1,015,615.90	30,717,287.45	88.71	2,381,670.01
1 至 2 年	9,270,460.68	16.02	2,446,850.01	2,975,159.51	8.58	966,564.07
2 至 3 年	2,844,369.43	4.91	1,391,515.74	386,973.52	1.12	60,000.00
3 至 4 年	121,209.88	0.21	60,604.95	148,727.60	0.43	74,363.80
4 至 5 年	148,727.60	0.26	118,982.08	100,000.00	0.29	80,000.00
5 年以上	400,000.00	0.69	400,000.00	300,000.00	0.87	300,000.00
<b>合计</b>	<b>57,874,288.26</b>	<b>100.00</b>	<b>5,433,568.68</b>	<b>34,628,148.08</b>	<b>100.00</b>	<b>3,862,597.88</b>

## (3) 期末其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
LTR lifts and Escalators Ltd	非关联方	2,416,197.67	宣告破产	4.17
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	非关联方	2,247,500.00	1-2 年	3.88
临泉县招标采购交易中心	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	3.46
怀化宏宇房地产开发有限公司	非关联方	1,750,000.00	1 年以内	3.02
南京市浦口区房地产开发总公司	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	1.73
<b>合计</b>		<b>9,413,697.67</b>		<b>16.26</b>

(4) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东占款;

(5) 其他应收款期末余额中应收关联方款项见附注六、5;

(6) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

其他应收款年末余额较年初余额增加 67.13%，主要系单位往来款及保证金增加所致。

## 6. 存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	62,485,146.64		62,485,146.64	62,588,895.87		62,588,895.87
低值易耗品	3,513.23		3,513.23	2,311,111.88		2,311,111.88
库存商品	1,598,002.89		1,598,002.89	1,961,927.76		1,961,927.76
在产品	90,831,131.48		90,831,131.48	113,993,823.85		113,993,823.85
发出商品	104,826,900.49		104,826,900.49	168,467,839.22	6,256,271.76	162,211,567.46
<b>合计</b>	<b>259,744,694.73</b>		<b>259,744,694.73</b>	<b>349,323,598.58</b>	<b>6,256,271.76</b>	<b>343,067,326.82</b>

## (2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年计提额	本年减少		年末余额
			转回	转销	
发出商品	6,256,271.76			6,256,271.76	
合计	<b>6,256,271.76</b>			<b>6,256,271.76</b>	

期末对存货进行减值测试未发现减值迹象，本期转销的存货跌价准备为德国子公司期初计提跌价准备，该批产品在本期已经出售。

## 7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
房屋维修基金	27,721.00	
合计	<b>27,721.00</b>	

## 8. 长期应收款

## (1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
博林特电梯澳大利亚合资有限公司	5,771,624.31	990,593.71
合计	<b>5,771,624.31</b>	<b>990,593.71</b>

## (2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

长期应收款年末余额较年初余额增加 4,781,030.60 元，主要系本年增加对澳大利亚合资公司长期应收款 3,328,738.15 元；2012 年度博林特电梯澳大利亚合资有限公司实现盈利 3,427,835.06 元，本公司 2012 年度按所占股权的比例应确认投资收益 1,645,360.83 元，恢复以前年度冲减长期应收款 1,452,292.45 元，年末长期应收款余额 5,771,624.31 元。

## 9. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备
博林特电梯澳大利亚合资有限公司	权益法	1,309.14		193,068.38		193,068.38	48	48	
合计		<b>1,309.14</b>		<b>193,068.38</b>		<b>193,068.38</b>			

本年度长期股权投资增加 193,068.38 元，系 2012 年度博林特电梯澳大利亚合资有限公司实现盈利 3,427,835.06 元，本公司按投资比例应确认投资收益金额 1,645,360.83 元，恢复以前年度冲减长期应收款 1,452,292.45 元，恢复长期股权投资账面价值 193,068.38 元。



## 10. 固定资产及累计折旧

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	<b>444,875,591.76</b>	<b>11,581,096.44</b>	<b>52,618,410.04</b>	<b>403,838,278.16</b>
其中: 房屋及建筑物	259,379,454.89	511,953.70	6,854,160.45	253,037,248.14
机器设备	159,611,380.69	6,676,044.17	41,924,502.04	124,362,922.82
运输工具	15,094,123.79	2,530,092.93	3,121,707.47	14,502,509.25
办公设备	10,790,632.39	1,863,005.64	718,040.08	11,935,597.95
二、累计折旧合计:	<b>109,289,056.14</b>	<b>24,576,341.86</b>	<b>22,728,165.62</b>	<b>111,137,232.38</b>
其中: 房屋及建筑物	15,567,983.93	12,191,942.77	2,872,880.10	24,887,046.60
机器设备	78,281,143.45	8,038,309.30	16,523,547.28	69,795,905.47
运输工具	10,016,157.94	1,770,356.81	2,701,254.52	9,085,260.23
办公设备	5,423,770.82	2,575,732.98	630,483.72	7,369,020.08
三、固定资产账面净值合计	<b>335,586,535.62</b>			<b>292,701,045.78</b>
其中: 房屋及建筑物	243,811,470.96			228,150,201.54
机器设备	81,330,237.24			54,567,017.35
运输工具	5,077,965.85			5,417,249.02
办公设备	5,366,861.57			4,566,577.87
四、减值准备合计				
其中: 房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	<b>335,586,535.62</b>			<b>292,701,045.78</b>
其中: 房屋及建筑物	243,811,470.96			228,150,201.54
机器设备	81,330,237.24			54,567,017.35
运输工具	5,077,965.85			5,417,249.02
办公设备	5,366,861.57			4,566,577.87

(1) 本期计提折旧额 24,576,341.86 元;

(2) 本期在建工程完工转入固定资产 865,647.09 元;

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日已取得沈房权证经济技术开发区字第 N160002053、N160002054、N160002055、N160002056、N160002057、N160002058、K160000059 号房产证。

(4) 固定资产的抵押情况详见附注七、1

(5) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

年末固定资产原值比年初减少 9.22%，主要系东陵厂区拆迁所致。

## 11. 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
三期厂区	6,725,499.32		6,725,499.32			
电梯实验塔	37,220,934.79		37,220,934.79	29,488,139.82		29,488,139.82
新厂区办公楼	651,611.96		651,611.96			
新厂区厂房	74,208,320.98		74,208,320.98	5,266,771.03		5,266,771.03
科研园区	39,687,618.71		39,687,618.71			
新厂区展厅(16 号楼)	26,901,641.37		26,901,641.37	18,892,310.19		18,892,310.19
鞍山厂区	10,068,747.83		10,068,747.83	7,478,704.14		7,478,704.14
重庆新厂区	60,330,691.49		60,330,691.49	1,132,157.17		1,132,157.17
哈尔滨厂区	6,410,939.22		6,410,939.22	8,996.00		8,996.00
其他	1,597,345.69		1,597,345.69	1,357,104.82		1,357,104.82
合计	<b>263,803,351.36</b>		<b>263,803,351.36</b>	<b>63,624,183.17</b>		<b>63,624,183.17</b>

## 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加	本年减少	工程投入占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资本化 金额	资金 来源	年末余额
三期厂区	5,629.00		6,725,499.32		100	100			自有	6,725,499.32
电梯实验塔	2,627.00	29,488,139.82	7,732,794.97		95	95	2,722,710.12	1,703,799.12	银行	37,220,934.79
新厂区办公楼	4,320.00		651,611.96		100	100			自有	651,611.96
新厂区(厂房)	9,259.13	5,266,771.03	68,941,549.95		80	80	664,571.26	358,731.52	自有/ 银行	74,208,320.98
科研园区	3,892.11		39,687,618.71		80	80			募集	39,687,618.71
新厂区展厅(16 号 街)	1,880.00	18,892,310.19	8,009,331.18		90	90	1,055,187.56	1,047,710.97	银行	26,901,641.37
鞍山厂区设	1,575.49	7,478,704.14	2,590,043.69		63.91	64			自有	10,068,747.83
重庆新厂区	9,500.00	1,132,157.17	59,198,534.32		63	63			自有	60,330,691.49
哈尔滨厂区	881.26	8,996.00	6,401,943.22		72.75	72.75			自有	6,410,939.22
其他		1,357,104.82	1,105,887.96	865,647.09					自有	1,597,345.69
<b>合计</b>	<b>39,563.99</b>	<b>63,624,183.17</b>	<b>201,044,815.28</b>	<b>865,647.09</b>			<b>4,442,468.94</b>	<b>3,110,241.61</b>		<b>263,803,351.36</b>

(2) 本公司报告期内在建工程均不存在可能减值的迹象，故未计提减值准备。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

在建工程年末余额较年初余额增加 314.63%，主要系电梯试验塔及新厂区各项配套设施开工建设增加及建设重庆、鞍山、哈尔滨厂区所致。

(4) 在建工程资本化利息金额 3,110,241.61 元。

## 12. 工程物资

### (1) 明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工程材料	109,533.27	610,137.78	688,991.78	30,679.27
<b>合计</b>	<b>109,533.27</b>	<b>610,137.78</b>	<b>688,991.78</b>	<b>30,679.27</b>

## 13. 无形资产

### (1) 明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>272,668,315.31</b>	<b>78,430,098.20</b>	-	<b>351,098,413.51</b>
特许使用权	10,838,389.46	-	-	10,838,389.46
软件	7,134,876.88	685,515.00	-	7,820,391.88
土地使用权	254,695,048.97	77,744,583.20	-	332,439,632.17
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>22,763,013.44</b>	<b>9,605,579.99</b>	-	<b>32,368,593.43</b>
特许使用权	9,276,135.61	1,562,253.85	-	10,838,389.46
软件	1,484,743.48	920,780.41	-	2,405,523.89
土地使用权	12,002,134.35	7,122,545.73	-	19,124,680.08
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>249,905,301.87</b>			<b>318,729,820.08</b>
特许使用权	1,562,253.85			
软件	5,650,133.40			5,414,867.99
土地使用权	242,692,914.62			313,314,952.09
<b>四、减值准备合计</b>				
特许使用权				
软件				
土地使用权				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>249,905,301.87</b>			<b>318,729,820.08</b>
特许使用权	1,562,253.85			
软件	5,650,133.40			5,414,867.99
土地使用权	242,692,914.62			313,314,952.09

(2) 本期摊销额 9,605,579.99 元；

## (3) 本期取得土地使用权的情况:

子公司重庆博林特电梯有限公司于 2012 年 3 月取得坐落于渝北区龙兴组团 L、Q 标准分区 L2-1/01, 总面积 117886 平方米工业用地的土地使用权, 土地使用权证号为 201D 房地证【2012】字第 00117 号, 使用期限 50 年。

子公司哈尔滨博林特电梯有限公司于 2012 年 7 月取得坐落于哈尔滨哈南工业新城南城一路西侧, 总面积 35364.4 平方米工业用地的土地使用权, 土地使用权证号为哈国用(2012)第 01000062 号, 使用期限 50 年。

(4) 本公司报告期内无形资产均不存在可能减值的迹象, 故未计提减值准备;

(5) 本公司无形资产抵押情况见附注七、1

## 14. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额	年初余额
<b>递延所得税资产:</b>		
资产减值准备	11,125,317.02	9,074,775.56
递延收益	31,251,734.42	31,752,081.76
预计负债	363,647.88	153,669.35
合并抵销存货计提	35,751.67	1,179,625.15
可抵扣亏损	6,118,071.47	
按发货确认收入已交的企业所得税		234,109.54
<b>递延所得税资产小计</b>	<b>48,894,522.46</b>	<b>42,394,261.36</b>
<b>递延所得税负债:</b>		
购入摊销年限大于税法规定的资产		
其他		
<b>递延所得税负债小计</b>		

## (2) 年末引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	74,183,941.12
递延收益	208,344,896.12
预计负债	2,801,167.17
合并抵销存货计提	321,858.71
按发货确认收入已交的企业所得税	
可抵扣亏损	40,787,143.16
<b>合计</b>	<b>326,439,006.28</b>

## 15. 资产减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	54,228,329.17	21,065,051.70		1,109,439.75	74,183,941.12
存货跌价准备	6,256,271.76			6,256,271.76	-
<b>合计</b>	<b>60,484,600.93</b>	<b>21,065,051.70</b>		<b>7,365,711.51</b>	<b>74,183,941.12</b>

## 16. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年初原值	本年增加	本年减少	年末原值
用于担保和抵押的资产				
房屋建筑物（原值）		97,761,384.28		97,761,384.28
土地使用权（原值）	120,758,421.20	44,089,058.40	120,758,421.20	44,089,058.40
设备（原值）				
工具（原值）				
车辆（原值）				
银行承兑汇票保证金				
保函保证金	108,486.00			108,486.00
<b>合计</b>	<b>120,866,907.20</b>	<b>141,850,442.68</b>	<b>120,758,421.20</b>	<b>141,958,928.68</b>

## 17. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款		
保证借款		60,000,000.00
<b>合计</b>		<b>60,000,000.00</b>

年末短期借款余额较年初减少 6,000 万元，系本期归还短期借款所致。

## 18. 应付票据

## (1) 明细情况

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	149,825,927.33	69,254,253.12
<b>合计</b>	<b>149,825,927.33</b>	<b>69,254,253.12</b>

(2) 应付票据期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位票据；

(3) 应付票据期末余额中无应付关联方单位票据；

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

年末应付票据余额年末增加 116.34%，主要系本年较多采用银行承兑汇票支付货款所致。

(5) 下一会计期间将到期的金额为 149,825,927.33 元。

## 19. 应付账款

### (1) 账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	344,991,996.74	86.65	331,784,151.12	95.43
1 至 2 年	42,167,900.09	10.59	9,985,522.28	2.87
2 至 3 年	5,882,359.86	1.48	3,144,757.19	0.91
3 年以上	5,106,045.39	1.28	2,750,632.66	0.79
<b>合 计</b>	<b>398,148,302.08</b>	<b>100.00</b>	<b>347,665,063.25</b>	<b>100.00</b>

(2) 应付账款期末余额中无应付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项;

(3) 应付账款期末余额中应付关联方款项详见附注六、5;

(4) 应付账款年末余额中一年以上应付账款金额为 5,315.63 万元, 占应付账款总额的 13.35%, 主要为供应商尚未与公司清算的货款;

## 20. 预收款项

### (1) 账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	215,944,834.01	84.74	262,069,674.36	90.21
1至2年	26,562,271.43	10.42	17,040,636.19	5.87
2至3年	6,028,625.68	2.37	5,745,282.88	1.98
3年以上	6,305,703.33	2.47	5,652,697.32	1.94
<b>合 计</b>	<b>254,841,434.45</b>	<b>100.00</b>	<b>290,508,290.75</b>	<b>100.00</b>

(2) 预收账款期末余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项;

(3) 预收款期末余额中无预收关联方款项;

(4) 期末账龄超过 1 年的大额预收款项如下表:

单位名称	期末金额		与本公司关 系	未结算原因
	总余额	其中账龄超过 1 年余额		
哈尔滨地铁集团有限公司	13,154,373.72	13,154,373.72	非关联方	合同执行期限
大庆市龙凤区城建投资开发有限公司	5,463,448.03	5,463,448.03	非关联方	合同执行期限
辽宁国际工贸有限责任公司	3,940,911.80	3,940,911.80	非关联方	合同执行期限
沈阳地铁集团有限公司	3,109,616.00	3,109,616.00	非关联方	合同执行期限
单县东山房地产开发有限责任公司	2,862,495.17	2,862,495.17	非关联方	合同执行期限
<b>小计</b>	<b>28,530,844.72</b>	<b>28,530,844.72</b>		

(5) 2012 年 12 月 31 日预收账款余额中一年以上预收账款金额为 3,889.66 万元，占预收账款总额的 15.26%，主要原因为：由于公司产品电梯、自动扶梯等一般用于基建项目，而客户项目建设周期较长以及部分基建项目建设比预期滞后致使部分销售合同履行期限较长。

## 21. 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,510,179.84	126,056,613.77	130,875,890.41	690,903.20
二、职工福利费	-	418,693.52	418,693.52	-
三、社会保险费	8,944.23	29,321,892.72	29,318,345.69	12,491.26
其中：1.医疗保险费	2,426.64	7,476,065.07	7,476,436.05	2,055.66
2.基本养老保险费	5,700.83	18,219,352.57	18,215,310.11	9,743.29
3.失业保险费	431.67	1,814,077.67	1,814,143.66	365.68
4.工伤保险费	385.09	1,260,106.90	1,260,165.36	326.63
5.生育保险费	-	552,290.51	552,290.51	-
6.年金缴费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	3,859,957.60	3,858,497.60	1,460.00
五、工会经费和职工教育经费	11,494,669.72	5,559,221.24	9,400,946.37	7,652,944.59
六、非货币性福利	-	6,468,054.04	6,468,054.04	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	130,665.60	130,665.60	-
八、其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>17,013,793.79</b>	<b>171,815,098.49</b>	<b>180,471,093.23</b>	<b>8,357,799.05</b>

## 22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	8,718,689.73	11,716,124.80
增值税	4,707,145.90	6,964,163.33
营业税	2,255,208.69	2,949,445.24
城市维护建设税	612,088.20	632,010.53
教育费附加	428,547.78	446,143.51
房产税	194,993.96	221,417.00
土地使用税	412,854.73	812,222.90
代扣代缴所得税	352,313.00	567,087.53
其他	35,577.12	
<b>合计</b>	<b>17,717,419.11</b>	<b>24,308,614.84</b>

## 23. 其他应付款

### (1) 账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	6,383,858.74	72.48	10,641,559.33	89.98



1至2年	1,670,358.77	18.97	984,624.83	8.33
2至3年	702,031.16	7.97	200,000.00	1.69
3年以上	50,755.32	0.58		
<b>合计</b>	<b>8,807,003.99</b>	<b>100.00</b>	<b>11,826,184.16</b>	<b>100.00</b>

(2) 其他应付款期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款;

(3) 其他应付款期末余额中应付关联方单位款项见附注六、5;

#### 24. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
计提采暖费	997,787.61	659,451.33
<b>合计</b>	<b>997,787.61</b>	<b>659,451.33</b>

#### 25. 长期借款

##### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	150,000,000.00	67,000,000.00
保证借款		133,000,000.00
<b>合计</b>	<b>150,000,000.00</b>	<b>200,000,000.00</b>

(2) 2012 年 8 月 10 日, 公司与中国进出口银行大连分行签订了编号为 2050099342012110692《人民币资金借款合同》, 借款金额 15,000 万元; 借款用途主要用于出口企业固定资产投资; 借款期限为 41 个月, 自 2012 年 8 月 10 日至 2015 年 10 月 20 日, 借款利率为浮动利率。

(4) 长期借款抵押担保情况详见附注六、4 及附注七、1;

(5) 无逾期长期借款。

#### 26. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
售后服务费[注]	2,801,167.17	1,024,462.32
<b>合计</b>	<b>2,801,167.17</b>	<b>1,024,462.32</b>

注: 售后服务费计提方法: 公司对售后服务义务尚未履行完毕的产品销售, 根据不同类别产品对售后服务所需费用进行合理预计, 并预提计入当期销售费用。

#### 27. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
递延收益:		
搬迁、改造补助资金	109,592,812.78	120,908,878.36
张士生产线政府补贴	9,986,666.67	10,546,666.67

“五点一线”固定贷款贴息	6,241,666.67	6,591,666.67
扩大内需国债投资预算拨款	19,260,000.00	20,340,000.00
产业发展资金	4,458,333.33	4,708,333.33
节能环保电梯项目	13,375,000.00	14,125,000.00
厂区建设款	9,130,000.00	9,130,000.00
厂房建设补助	18,750,000.00	19,750,000.00
多功能节能电梯变频器产品项目	5,301,000.00	5,580,000.00
搬迁补助（沈阳经济技术开发区开发集团）	12,249,416.67	
两江新区产业发展专项资金补助	19,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>227,344,896.12</b>	<b>211,680,545.03</b>

递延收益具体情况见附注附注五、37（3）

## 28. 股本

项目	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次变动后		
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	154,880,000.00	66.6498				500.00	500.00	154,880,500.00	49.9808
其中：境内法人持股	154,880,000.00	66.6498						154,880,000.00	49.9808
境内自然人持股						500.00	500.00	500.00	0.0002
4.外资持股	77,498,941.00	33.3502						77,498,941.00	25.0094
其中：境外法人持股	77,498,941.00	33.3502						77,498,941.00	25.0094
境外自然人持股								-	
有限售条件股份合计	<b>232,378,941.00</b>	<b>100.00</b>				<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>232,379,441.00</b>	<b>74.9904</b>
二、无限售条件流通股									
1.人民币普通股			<b>77,500,000.00</b>			-500.00	77,499,500.00	77,499,500.00	25.0096
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件流通股合计			<b>77,500,000.00</b>			-500.00	77,499,500.00	77,499,500.00	25.0096
三、股份总数	<b>232,378,941.00</b>	<b>100.00</b>	<b>77,500,000.00</b>				<b>77,500,000.00</b>	<b>309,878,941.00</b>	<b>100.00</b>

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]808号文”核准，公司采用网下向配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股(A股)7750万股，发行价格为每股8元。公司本次发行A股募集资金总额为人民币620,000,000.00元，扣除承销费用、保荐费用以及其他相关发行费用后，募集资金净额人民币584,200,000.00元，该项募集资金已于2012年7月12日全部到位，已经中审国际会计师事务所有限公司审验并出具中审国际验字[2012]第01020199号《验资报告》。

公司监事段文岩参与公司网上发行，摇号中签500股，为此公司有限售条件股份中的境内自然人持股发生变动。

## 29. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价	164,205,952.29	497,227,621.06		661,433,573.35
其他资本公积	60,897,440.00	9,295,666.42		70,193,106.42
<b>合计</b>	<b>225,103,392.29</b>	<b>506,523,287.48</b>		<b>731,626,679.77</b>

2012年6月12日公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2012]808号核准，首次公开发行人民币普通股（A股）7750万股，公司收到募集资金净额574,727,621.06元（已扣除发行费用），其中新增注册资本（股本）人民币77,500,000.00元，其余497,227,621.06元计入资本公积，

公司东陵厂区因政府规划搬迁收到拆迁补偿款16,064,115.00元，补偿拆迁损失及费用后剩余9,295,666.42元计入资本公积。

## 30. 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
计提的安全生产费用		3,368,766.77	1,978,263.28	1,390,503.49
<b>合计</b>		<b>3,368,766.77</b>	<b>1,978,263.28</b>	<b>1,390,503.49</b>

## 31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
盈余公积	12,627,644.94	9,127,192.54		21,754,837.48
<b>合计</b>	<b>12,627,644.94</b>	<b>9,127,192.54</b>		<b>21,754,837.48</b>

本年度增加的盈余公积系根据《公司法》、公司章程和董事会决议，按当期税后利润的10%计提法定盈余公积所致；

## 32. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年末未分配利润	70,811,493.90	--
年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
年初未分配利润	70,811,493.90	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	123,820,521.41	--
减：提取法定盈余公积	9,127,192.54	母公司净利润的10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	185,504,822.77	

## 33. 营业收入和成本

## (1) 主营业务收入、其他业务收入与主营业务成本、其他业务成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,486,440,337.69	1,344,029,103.37
其他业务收入	25,736,515.88	143,780,347.53
<b>营业总收入合计</b>	<b>1,512,176,853.57</b>	<b>1,487,809,450.90</b>
主营业务成本	1,052,929,545.69	929,047,319.84
其他业务成本	19,779,632.34	126,430,242.92
<b>营业成本合计</b>	<b>1,072,709,178.03</b>	<b>1,055,477,562.76</b>
<b>营业毛利</b>	<b>439,467,675.54</b>	<b>432,331,888.14</b>

## (2) 主营业务（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
<b>产品销售：</b>				
1. 电梯	1,187,769,192.36	854,534,424.91	1,065,281,783.64	742,080,828.13
2. 扶梯	72,228,091.23	54,391,100.54	98,948,759.69	69,038,446.90
3. 轨道、升降机	5,675,808.85	79,059.82	3,709,425.71	4,046,484.61
4. 配件	9,672,865.35	4,123,416.29	6,335,880.15	2,405,592.59
<b>产品销售小计</b>	<b>1,275,345,957.79</b>	<b>913,128,001.56</b>	<b>1,174,275,849.19</b>	<b>817,571,352.23</b>
<b>提供劳务</b>				
安装及维保费	211,094,379.90	139,801,544.13	169,753,254.18	111,475,967.61
<b>提供劳务小计</b>	<b>211,094,379.90</b>	<b>139,801,544.13</b>	<b>169,753,254.18</b>	<b>111,475,967.61</b>
<b>合计</b>	<b>1,486,440,337.69</b>	<b>1,052,929,545.69</b>	<b>1,344,029,103.37</b>	<b>929,047,319.84</b>

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
<b>国内</b>				
东北地区	335,595,659.38	226,333,254.56	439,560,197.76	303,214,805.58
华北地区	352,498,061.30	250,662,435.57	285,680,323.50	203,001,920.93
华东地区	134,415,040.41	96,267,743.24	134,551,810.46	93,162,136.98
华南地区	188,781,010.15	138,289,034.64	100,535,002.78	76,833,250.41
西北地区	194,892,490.73	143,810,500.31	108,497,287.47	78,987,730.78
<b>国内小计</b>	<b>1,206,182,261.97</b>	<b>855,362,968.32</b>	<b>1,068,824,621.97</b>	<b>755,199,844.68</b>
<b>国外</b>				
国外	280,258,075.72	197,566,577.37	275,204,481.40	173,847,475.16
<b>合计</b>	<b>1,486,440,337.69</b>	<b>1,052,929,545.69</b>	<b>1,344,029,103.37</b>	<b>929,047,319.84</b>

## (4)按类别列示其他业务收入、其他业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
喷涂	2,996,196.57	1,434,171.28	122,365,375.60	110,315,607.99
材料、零部件销售	14,475,386.58	14,218,500.62	5,814,538.69	5,727,699.10
加工费	3,827,841.20	3,951,791.71	10,153,645.98	10,306,130.63
其他	4,437,091.53	175,168.73	5,446,787.26	80,805.20
<b>合计</b>	<b>25,736,515.88</b>	<b>19,779,632.34</b>	<b>143,780,347.53</b>	<b>126,430,242.92</b>

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例%
辽宁国际工贸有限责任公司	40,532,748.82	2.68
德国 the squaire	36,480,713.98	2.41
威海广日电梯销售有限公司	24,685,133.36	1.63
智利 ALPHA ASCENSORES LTDA	23,653,875.06	1.56
丹阳城市投资集团公司	19,034,833.64	1.26
<b>小计</b>	<b>144,387,304.86</b>	<b>9.55</b>

## 34. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额
营业税	1,774,494.18	4,030,125.19
城建税	5,082,570.74	4,435,272.08
教育费附加	3,628,764.88	3,594,448.70
<b>合计</b>	<b>10,485,829.80</b>	<b>12,059,845.97</b>

## 35. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	11,050,191.11	12,968,962.21
减：利息收入	5,232,344.02	1,350,094.28
汇兑损益	331,035.19	1,957,097.08
手续费	1,644,087.65	1,123,277.12
<b>合计</b>	<b>7,792,969.93</b>	<b>14,699,242.13</b>

## 36. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账准备	21,065,051.70	17,810,955.26
存货跌价准备		
<b>合计</b>	<b>21,065,051.70</b>	<b>17,810,955.26</b>

## 37. 投资收益

## (1) 投资收益明细

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,645,360.81	-939,592.84
<b>合计</b>	<b>1,645,360.81</b>	<b>-939,592.84</b>

## (2) 按权益法核算的长期股权投资投资收益明细

被投资单位	本年金额	上年金额
博林特电梯澳大利亚合资公司	1,645,360.81	-939,592.84
<b>合计</b>	<b>1,645,360.81</b>	<b>-939,592.84</b>

## 38. 营业外收入

## (1) 营业外收入类别:

项目	本年金额	上年金额
1、非流动资产处置利得合计	118,496.44	332,239.72
其中：固定资产处置利得	118,496.44	332,239.72
2、政府补助	20,182,648.91	16,957,735.82
3、其他	1,074,090.21	715,093.91
<b>合计</b>	<b>21,375,235.56</b>	<b>18,005,069.45</b>

## (2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

本年度营业外收入较上年度增加 18.72%，主要系计入当期损益的政府补助增加所致。

## (3) 政府补助明细:

项目	本年金额	上年金额	说明
引进海外研发团队项目补贴		500,000.00	确认当期损益
张士生产线政府补贴	560,000.00	560,000.00	确认当期损益
搬迁改造补助资金	11,316,065.58	8,609,535.82	确认当期损益
“五点一线”固定贷款贴息	350,000.00	350,000.00	确认当期损益
扩大内需国债投资预算拨款	1,080,000.00	1,080,000.00	确认当期损益
重点项目创新补贴		100,000.00	确认当期损益
产业发展资金小计	250,000.00	250,000.00	确认当期损益
节能环保电梯项目	750,000.00	750,000.00	确认当期损益
出口信用保险扶持资金		58,200.00	确认当期损益
多极少槽永磁电机研制项目补贴		1,000,000.00	确认当期损益
新兴产业“变频器制造”补贴款		2,950,000.00	确认当期损益
引进海外研发团队配套资金补贴		500,000.00	确认当期损益
多功能节能电梯变频器产品项目	279,000.00		确认当期损益
		5,580,000.00	计入递延收益
厂房建设补助资金	1,000,000.00	250,000.00	确认当期损益
		19,750,000.00	计入递延收益

沈阳经济技术开发区财政局上市补助款	4,000,000.00		确认当期损益
沈阳市财政局专项资金(008-科三费尾款)	40,000.00		确认当期损益
辽宁省对外贸易经济合作厅(大连)朝鲜展会政府补助款 007576937	20,000.00		确认当期损益
沈阳市科学技术局专利奖补助	5,000.00		确认当期损益
	532,583.33		确认当期损益
厂区基础设施建设补助资金	12,249,416.67		计入递延收益
重庆两江新区产业发展专项资金补助	19,000,000.00		计入递延收益
<b>合计</b>	<b>51,432,065.58</b>	<b>42,287,735.82</b>	
其中: 计入当期损益	4,597,583.33	5,358,200.00	
本期递延收入转入	15,585,065.58	11,599,535.82	
计入递延收益	31,249,416.67	25,330,000.00	

本年计入当期损益的政府补助 20,182,648.91 元, 其中: 本年收到的政府补助中计入当期损益 5,597,583.33 元, 以前年度收到的政府补助在本年确认损益 14,585,065.58 元; 本年收到计入递延收益的政府补助 31,249,416.67 元, 具体如下:

(1) 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, 本年度确认计入营业外收入—政府补助 27.9 万元。

(2) 根据沈阳市经济委员会和沈阳市财政局联合下发的《关于 2009 年市产业发展资金第一批工业专项项目计划的请示》(沈经[2009]43 号), 本公司将收到的“市产业发展资金”1,120 万元递延收益。按项目收益期分期确认收入, 本年度确认营业外收入—政府补助 56 万元。

(3) 根据沈阳市经济技术开发区管理委员会《关于沈阳博林特电梯有限公司申请厂区搬迁补助资金的函》的批复, 本公司将收到的“搬迁改造补助资金”14,808.30 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入, 本年度确认营业外收入—政府补助 1,131.61 万元;

(4) 根据辽宁省发展和改革委员会《关于公布辽宁省 2009 年“五点一线”沿海经济带园区产业项目(第二批)贴息计划的通知》及沈阳市财政局《关于拨付“五点一线”沿海经济带园区产业项目贴息资金的通知》(沈财流[2009]1438 号), 本公司将收到的“五点一线”沿海经济带产业项目贴息 700 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入, 本年度确认营业外收入—政府补助 35 万元;

(5) 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。按项目收益期分期确认收入, 本年度确认营业外收入—政府补助 108 万元;

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



期损益，本年度确认营业外收入-政府补助 25 万元；

(7) 根据沈阳市经济和信息化委员会和沈阳市财政局联合下发的《关于 2009 年市产业发展资金第七批工业专项项目计划的请示》(沈经信 [2010]8 号) 及沈阳市人民政府公文处理单 (办文第 2010900568 号), 本公司将收到的“远大集团年产 5 万台自主牌节能环保型电梯项目 (6-11 月份重大项目投资补助)”1,500 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认当期损益, 本年度确认营业外收入-政府补助 75 万元;

(8) 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, 2011 年度确认营业外收入—政府补助 25 万元, 2012 年度确认营业外收入—政府补助 100 万元。

(9) 根据沈阳市财政局文件《沈阳市财政局关于下达企业上市省财政补助资金指标的通知》(沈财指工[2012]1425 号), 本公司将收到的上市补助资金 400 万元, 全额计入“营业外收入-政府补助”;

(10) 根据沈阳市财政局《关于下达沈阳市科技创新专项资金计划的通知》(沈财企[2012]737 号), 本公司将收到的科技创新资金尾款 4 万元, 全额计入“营业外收入-政府补助”;

(11) 辽宁省对外贸易经济合作厅 (大连) 朝鲜展会政府补助款 2 万元, 全额计入“营业外收入-政府补助”;

(12) 根据沈阳市人民政府文件《沈阳市人民政府关于表彰 2012 年度科学技术奖励项目 and 个人的通报》(沈政发[2012]46 号), 本公司将收到的专利局补助 0.5 万元, 全额计入“营业外收入-政府补助”;

(13) 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, 2012 年度确认营业外收入—政府补助 53.26 万元, 其余 1,224.94 万元计入递延收益。

(14) 子公司重庆博林特电梯有限公司收到重庆两江新区管委会的产业发展专项资金 1,900.00 万元全部计入递延收益。

### 39. 营业外支出

#### (1) 明细情况

项目	本年金额	上年金额
1、非流动资产处置损失	1,852,382.22	116,836.38
其中：固定资产处置损失	1,852,382.22	116,836.38
2、捐赠支出		
3、罚款支出	36,206.38	24.65
4、其他	124,758.06	6,004.63
<b>合计</b>	<b>2,013,346.66</b>	<b>122,865.66</b>

## (2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

营业外支出 2012 年度比 2011 年度增加 1,538.66%，主要系固定资产处置损失增加所致

## 40. 所得税费用

## (1) 明细情况

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	23,214,141.69	26,331,397.60
递延所得税费用	-6,500,261.10	-3,086,997.34
<b>合计</b>	<b>16,713,880.59</b>	<b>23,244,400.26</b>

## 41. 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
<b>小 计</b>		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
<b>小 计</b>		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
<b>小 计</b>		
4. 外币财务报表折算差额	123,309.53	-724,796.21
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
<b>小 计</b>	<b>123,309.53</b>	<b>-724,796.21</b>
5. 其他	9,295,666.42	
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
<b>小 计</b>		
<b>合 计</b>	<b>9,418,975.95</b>	<b>-724,796.21</b>

## 42. 现金流量表

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到保证金	47,145,652.57	43,245,229.48
收到往来款及利息收入	78,964,715.51	72,716,714.10
政府补助	52,911,115.00	30,688,200.00
<b>合计</b>	<b>179,021,483.08</b>	<b>146,650,143.58</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付保证金	58,756,877.03	50,212,375.57
往来款及现付手续费	79,470,730.52	89,703,057.19
差旅费	25,449,632.69	25,002,605.44
办公费	20,184,773.97	16,769,950.63
业务招待费	17,462,055.12	14,143,157.13
租赁费	2,611,154.44	3,229,966.23
其他支出	60,422,126.07	60,331,283.89
<b>合计</b>	<b>264,357,349.84</b>	<b>259,392,396.08</b>

## (3) 收到的与其他投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到土地租赁费返还		7,451,574.00
<b>合计</b>		<b>7,451,574.00</b>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
与上市发行有关的费用	9,424,404.90	1,922,985.62
<b>合计</b>	<b>9,424,404.90</b>	<b>1,922,985.62</b>

## 43. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	123,820,521.41	122,593,099.48
加：资产减值准备	21,065,051.70	17,810,955.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,576,341.86	24,773,523.01
无形资产摊销	9,605,579.99	8,932,349.59
长期待摊费用摊销	-	45,069.99
预计负债增加（减：减少）	1,776,704.85	-181,751.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填	1,852,382.22	-215,403.34

列)		
固定资产报废损失 (收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)	-	
财务费用 (收益以“一”号填列)	11,050,191.11	12,968,962.21
投资损失 (收益以“一”号填列)	-1,645,360.81	939,592.84
递延所得税资产减少 (减: 增加)	-6,500,261.10	-3,172,127.69
递延所得税负债增加 (减: 减少)	-	
存货的减少 (增加以“一”号填列)	83,322,632.09	-34,297,377.60
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	-199,936,465.56	-246,989,669.19
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	67,726,377.95	227,135,958.72
其他	31,728,466.09	10,309,535.82
经营活动产生的现金流量净额	<b>168,442,161.80</b>	<b>140,652,717.43</b>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	614,051,473.53	186,680,327.37
减: 现金的期初余额	186,680,327.37	192,084,630.41
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>427,371,146.16</b>	<b>-5,404,303.05</b>

## (2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

## (3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	614,051,473.53	186,680,327.37
其中: 库存现金	123,127.20	284,926.65
可随时用于支付的银行存款	613,928,346.33	186,386,295.25
可随时用于支付的其他货币资金		9,105.47
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	614,051,473.53	186,680,327.37
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (1) 货币资金中不属于现金及现金等价物的款项

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		
保函保证金	108,486.00	108,486.00
<b>合 计</b>	<b>108,486.00</b>	<b>108,486.00</b>

## 附注六、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司或实际控制人

#### (1) 实际控制人的基本信息

名称	注册地址	与本公司关系	组织机构代码	法定代表人	主营业务
康宝华		实际控制人			

#### (2) 本公司的母公司情况对本公司的持股比例和表决权比例

名称	注册地址	与本公司关系	注册资本	法定代表人	主营业务
沈阳远大铝业集团有限公司	沈阳市	控股股东	3250 万元	康宝华	注 1

续：

名称	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	
	直接持有	间接持有	直接持有	间接持有
沈阳远大铝业集团有限公司	40.7514	16.7136(注 2)	40.7514	16.7136

注 1：本公司的母公司主营业务是：铝门窗、屋顶、幕墙、不锈钢制品；室内外装修、机电装修；对外经济技术合作业务；机电产品加工、制造；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

注 2：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 16.7136% 的股权。

### 2. 子公司的基本情况和相关信息见本财务报表附注四。

### 3. 不存在控制关系的主要关联方

关联方名称	与本企业的关系
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
香港恒成国际投资有限公司	本公司股东
凡高资本有限公司	本公司股东
沈阳远大铝业工程有限公司	同一实际控制人控制的企业

沈阳远大机电装备有限公司	同一实际控制人控制的企业
沈阳远海贸易有限公司	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
沈阳远大金属喷涂有限公司	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
沈阳远大机电安装有限公司	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
博林特电梯澳大利亚合资有限公司	本公司联营企业
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
沈阳瑞福工业住宅有限公司	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
沈阳欣万福隆商贸有限公司	实质控制人的胞妹控制的企业

#### 4、关联交易情况

##### (1) 采购货物

关联方名称	本年金额		上年金额	
	金额	比例%	金额	比例%
沈阳海慧科技投资有限公司	65,084.30	0.0090	160,835.28	0.0189
沈阳远大铝业工程有限公司	28,042,853.97	3.8806	6,084,271.46	0.71
沈阳远大机电装备有限公司			4,460.68	
<b>合计</b>	<b>28,107,938.27</b>	<b>3.8896</b>	<b>6,249,567.42</b>	<b>0.73</b>

上述关联交易是在市场价格基础上经双方协商确定，交易价格公允。

##### (1) 销售货物

关联方名称	本年金额		上年金额	
	金额	比例%	金额	比例%
沈阳远大铝业工程有限公司	75,518.00	0.005	122,043,223.47	8.2
沈阳远大立体车库有限公司	17,318.80	0.001		
沈阳远大金属喷涂有限公司	11,821,023.08	0.7820	4,099,053.43	0.28
沈阳远大铝业集团有限公司		-	4,717.76	
沈阳远大房地产开发有限公司	342,786.32	0.023	2,006,068.38	0.13
博林特电梯澳大利亚合资有限公司	1,226,917.77	0.081	6,134,692.64	0.41
<b>合计</b>	<b>15,744,717.81</b>	<b>0.892</b>	<b>134,287,755.68</b>	<b>9.02</b>

上述关联交易是在市场价格基础上经双方协商确定，交易价格公允。

## (3) 购买固定资产

关联方名称	类别	本年金额	上年金额
沈阳远大铝业工程有限公司	设备类		
	车辆类	130,000.00	
<b>合计</b>		<b>130,000.00</b>	

上述关联交易是在账面净值基础上经双方协商确定，交易价格公允。

## (4) 出售固定资产

关联方名称	类别	本年金额	上年金额
沈阳瑞福工业住宅有限公司	设备类		
	工具类		
	车辆类	80,000.00	
	办公类		
沈阳远大科技电工有限公司	设备类		
	车辆类	40,000.00	
沈阳远大铝业集团有限公司	车辆类		6,580.00
沈阳远大环境工程有限公司	车辆类	40,000.00	18782.28
沈阳远大金属喷涂有限公司	车辆类	251,100.00	
	办公类	133,855.54	
	工具类	312,959.36	
	设备类	22,370,326.78	
沈阳远大铝业工程有限公司	车辆类	824,345.14	
<b>合计</b>		<b>24,052,586.82</b>	<b>25,362.28</b>

上述关联交易是在账面净值基础上经双方协商确定，交易价格公允。

## (5) 接受担保

①2009 年 11 月 20 日，本公司的控股股东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合同编号为 2009BZ-CNYD01 的《最高额保证合同》，为本公司及沈阳远大铝业集团有限公司旗下沈阳远海贸易有限公司、沈阳远大环境工程有限公司、沈阳远大铝业工程有限公司在 2005 年 12 月 1 日至 2012 年 2 月 20 日期间签订人民币借款合同、外币资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及其他法律性文件提供最高限额为 500,000 万元的担保。

②2009 年 11 月 20 日，本公司实际控制人康宝华与中国建设银行股份有限公司沈阳东陵支行签订合同编号为 2009GS-GRBZ01 的《自然人最高额保证合同》，为本公司及沈阳远海贸易有限公司、沈阳远大环境工程有限公司、沈阳远大铝业工程有限公司在 2005 年 12 月 1 日至 2012 年 2 月 20 日签订人民币借款合同、外币资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及其他法律性文件提供最高限额为 500,000 万元的担保。

③2010 年 7 月 8 日，本公司的控股股东沈阳远大铝业集团有限公司与渣打银行（中国）有限公

司大连分行签订《ISDA 主协议和外汇业务条款及条件下的所有中国境内交易的保证函》，为本公司在 2010 年 7 月 8 日至 2015 年 7 月 8 日在渣打银行（中国）有限公司大连分行进行的远期结售汇交易及其他法律文件提供最高额为 400 万美元的担保。

④2011 年 10 月 27 日，本公司与中国银行股份有限公司沈阳南湖支行签订编号为 2011 沈中银南授字 125 号的《授信额度协议》，该协议授信额度为 2 亿元，其中贷款额度 0.8 亿元、银行承兑汇票额度 7000 万元、贸易融资综合额度 2,000 万元、保函综合额度 3,000 万元。授信期限为 2011 年 10 月 27 日至 2012 年 9 月 14 日。同日，本公司的控股股东沈阳远大铝业集团有限公司与中国银行股份有限公司沈阳南湖支行签订编号为 2011 沈中银南保字 125 号的《最高额保证合同》，为上述《授信额度协议》项下最高本金余额 2 亿元的主债权，及基于主债权本金发生的利息、违约金、损害赔偿金等费用提供连带责任保证。

⑤2011 年 12 月 14 日，本公司与广发银行股份有限公司沈阳分行签订编号为 E9051-100-11171 号《授信额度合同》，该合同授信额度为 1 亿元，全部为流动资金贷款额度。授信期限为 2011 年 12 月 14 日至 2012 年 12 月 13 日止，同日，本公司控股股东沈阳远大铝业集团有限公司与广发银行股份有限公司沈阳分行签订编号为 BZE9051-100-11171 的《最高额保证合同》，为上述《授信额度合同》提供连带责任保证。

⑥2012 年 2 月 7 日，本公司的控股股东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合同编号为 2012CNYD-BLT 的《最高额保证合同》，为本公司在 2012 年 2 月 21 日至 2014 年 2 月 20 日期间签订人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及其他法律性文件提供最高限额为 25,000 万元的担保。

⑦2012 年 12 月 11 日，本公司与广发银行股份有限公司沈阳分行签订编号为 E9051-100-12118 号《授信额度合同》，该合同授信额度为 2 亿元，授信种类为流动资金贷款、银行承兑汇票、开立保函及信用证。授信期限为 2012 年 12 月 11 日至 2013 年 5 月 9 日止，同日，本公司控股股东沈阳远大铝业集团有限公司与广发银行股份有限公司沈阳分行签订编号为 BZE9051-100-12118 的《最高额保证合同》，为上述《授信额度合同》提供连带责任保证。

#### (6) 支付租赁费用

关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
沈阳远大铝业工程有限公司	厂房租赁费	166,600.00	999,600.00
沈阳远大铝业工程有限公司	办公楼租赁费	54,000.00	

上述关联交易是在市场价格基础上经双方协商确定，交易价格公允。

#### (7) 收取水电、租赁费等费用

关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
-------	------	------	------



沈阳瑞福工业住宅有限公司	电费	123,335.86	42,877.74
沈阳远大铝业工程有限公司	电费		1,297.52

上述关联交易是在市场价格基础上经双方协商确定，交易价格公允。

#### (8) 提供劳务

关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
沈阳远大铝业工程有限公司	加工费	3,395,862.65	9,642,970.24
沈阳远大机电装备有限公司	加工费	94,977.77	
沈阳远大环境工程有限公司	加工费	8,987.18	26,572.65
沈阳远大立体车库有限公司	加工费	365.09	
沈阳远大房地产开发有限公司	电梯安装费	81,100.00	
沈阳远大科技电工有限公司	加工费	33,295.72	3,840.86
沈阳远大金属喷涂有限公司	加工费	2,261,153.84	

上述关联交易是在市场价格基础上经双方协商确定，交易价格公允。

#### (9) 接收劳务

关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
沈阳远大铝业工程有限公司	外装工程劳务费	13,231,624.91	21,550.29
沈阳远大铝业工程有限公司	加工费	248,438.01	
沈阳海慧科技投资有限公司	加工费		63,711.60
沈阳远大立体车库有限公司	加工费	1,312,820.59	
沈阳远大普华建筑装饰工程有限公司	工程劳务费	5,983,513.45	
沈阳远大机电装备有限公司	加工费	1,341.03	10,695.73
沈阳远大金属喷涂有限公司	加工费	1,076,860.05	

上述关联交易是在市场价格基础上经双方协商确定，交易价格公允。

#### 5、关联方应收应付款项

项目	关联方名称	年末余额	年初余额
应收票据	沈阳远大铝业工程有限公司		38,290,000.00
	沈阳远大金属喷涂有限公司		600,000.00
	<b>应收票据合计</b>		<b>38,890,000.00</b>
应收账款	沈阳远大金属喷涂有限公司	19,894,147.16	339,852.29

	沈阳远大机电装备有限公司		472,160.00
	沈阳远大科技电工有限公司	392.16	
	沈阳远大环境工程有限公司	784.31	
	沈阳瑞福工业住宅有限公司	1,568.63	16,698.87
	博林特电梯澳大利亚合资有限公司	6,110,512.80	4,390,881.69
	<b>应收账款合计</b>	<b>26,007,405.06</b>	<b>5,219,592.85</b>
其他应收款	沈阳远大科技电工有限公司	19,607.84	
	沈阳远大环境工程有限公司	39,215.69	
	沈阳瑞福工业住宅有限公司	78,431.37	
	<b>其他应收款合计</b>	<b>137,254.90</b>	
预付账款			
	沈阳远大普华建筑装饰工程有限公司	3,046,660.00	
	<b>预付账款合计</b>	<b>3,046,660.00</b>	
应付账款			
	沈阳远大铝业工程有限公司	5,190,489.03	1,846,278.45
	沈阳海慧科技投资有限公司		2,062.50
	沈阳欣万福隆商贸有限公司	4,670.00	
	沈阳远大机电装备有限公司	25,995.00	25,995.00
	<b>应付账款合计</b>	<b>5,221,154.03</b>	<b>1,874,335.95</b>
其他应付款			
	沈阳远大机电装备有限公司	780,000.00	780,000.00
	沈阳远大立体车库有限公司		723,000.00
	<b>其他应付款合计</b>	<b>780,000.00</b>	<b>1,503,000.00</b>
预收账款			
	沈阳远大铝业工程有限公司	62,119.97	467,820.00
	<b>预收账款合计</b>	<b>62,119.97</b>	<b>467,820.00</b>

## 附注七、抵押、担保、诉讼事项

### 1. 抵押

本公司 2012 年 5 月与中国进出口银行大连分行签订借款合同(出口企业固定资产投资贷款)(合同号:2050099342012110692),贷款金额 15000 万元,贷款期限为 41 个月,并同时与贷款人签订合同号为 2050099342012110692DY01 的房地产抵押合同,将座落于沈阳经济技术开发区开发大路 27-3 号、27-2 号、27-4 号、27-7 号房地产权证号为沈房权证经济技术开发区字第 N160002055 号、第 N160002054 号、第 N160002056 号、第 N160002058 号的房产;位于沈阳经济技术开发区开发大路 27 号-6 号的在建 D1 厂房及位于沈阳经济技术开发区开发大路 27 号的编号为沈开国用(2011)第 193 号、沈开国用

(2011) 第 194 号的土地使用权抵押给中国进出口银行大连分行, 抵押金额 15000 万元。

## 2. 担保

截至 2012 年 12 月 31 日本公司无对外提供担保事项。

## 3. 诉讼事项

(1) 2003 年 6 月 15 日, 本公司、电梯安装公司分别与大连中基房地产开发有限公司 (以下简称“中基公司”) 签署电梯定做合同和电梯安装合同, 定做安装位于大连市甘井子区锦泉源二期住宅楼电梯, 合同价款分别为 143 万元和 41.80 万元, 合计 184.80 万元。锦泉源二期系由中基公司、大连运腾房地产开发有限公司 (以下简称“运腾公司”) 与自然人刘科共同联建开发。本公司和电梯安装公司按合同约定履行了供货和安装义务, 中基公司尚欠合同款项 109.32 万元未支付。本公司多次催收货款未果, 故于 2005 年 12 月向大连市中山区人民法院提起民事诉讼, 请求被告中基公司、运腾公司与自然人刘科连带给付合同款项 109.32 万元及利息, 诉讼费由被告承担。

经本公司申请财产保全, 大连市中山区人民法院作出 (2006) 中民合初字第 247 号《民事裁定书》查封了被告运腾公司开发的房产。

2006 年 2 月 21 日, 大连市中山区人民法院经调解作出 (2006) 中民合初字第 247 号《民事调解书》: 本公司与中基公司、运腾公司达成和解, 中基公司于调解协议生效起 3 日内给付本公司电梯货款 105 万元, 逾期给付按中国人民银行规定的逾期贷款利率 2 倍计付利息。本公司放弃对运腾公司的责任追究, 但中基公司未向本公司支付欠款。由于被告运腾公司被查封的房产在查封之前已有居民居住, 法院尚未能强制执行。截至本报告签署之日, 中基公司未履行调解书的内容, 尚未向本公司支付任何款项。

(2) 2003 年 6 月 23 日, 本公司、电梯安装公司分别与吉林市北奇房地产开发有限责任公司 (以下简称“北奇公司”) 签署产品订货合同和产品安装合同, 本公司、电梯安装提供并安装电梯, 设备款及运费合计 5,530,000 元, 安装费 420,000 元。2005 年 2 月 4 日, 电梯安装公司与北奇公司签署电梯维修保养合同, 服务费 110,000 元。本公司、电梯安装公司按合同约定履行了供货、安装和维修保养义务, 北奇公司尚欠设备款 1,819,680 元、安装费 157,000 元、服务费 110,000 元未支付。本公司多次催收欠款未果, 故于 2007 年 3 月向吉林市中级人民法院提起民事诉讼, 请求被告北奇公司给付设备款 1,819,680 元、安装费 157,000 元、服务费 110,000 元及利息, 诉讼费由被告承担。

2007 年 6 月 12 日, 吉林市中级人民法院作出 (2007) 吉中民二初字第 21 号《民事判决书》: 判决被告北奇公司于判决生效起 10 日内给付本公司电梯设备款 1,819,680 元、安装费 157,000 元、服务费 110,000 元及利息损失, 诉讼费由被告承担。

截至本报告签署之日，本公司尚未收到上述欠款。

(3)2004 年 9 月 15 日，本公司、电梯安装公司与辽宁万泰房地产开发有限公司（以下简称“万泰公司”）签署产品订货合同和产品安装合同，本公司、电梯安装公司提供并安装电梯，合同价款合计 4,933,618.02 元。本公司按合同约定履行了供货和安装义务，万泰公司尚欠合同款项 1,414,402 元未支付。2006 年 3 月 9 日，本公司、电梯安装公司与万泰公司又签署了一份产品订货合同和产品安装合同，本公司提供并安装电梯，合同价款合计 4,933,618.02 元。本公司、电梯安装公司按合同约定履行了供货和安装义务，除去未到期的质保金 22,540 元，万泰公司尚欠合同款项 159,570 元未支付。万泰公司合计尚欠合同款项 1,573,972 元未支付。本公司多次催收货款未果，故于 2007 年 6 月向沈阳市中级人民法院提起民事诉讼，请求被告万泰公司给付合同款项 1,573,972 元及利息，诉讼费由被告承担。

2007 年 8 月 21 日，沈阳市中级人民法院作出（2007）沈中民(3)合初字第 263 号《民事判决书》：判决被告万泰公司于判决生效起 10 日内给付本公司电梯货款、安装费 1,573,972 元、逾期利息 96,326 元，诉讼费由被告承担。

截至本报告签署之日，本公司尚未收到上述欠款。

(4)2006 年 6 月 12 日，本公司、电梯安装与青海万通物业发展有限公司（以下简称“万通公司”）签署产品订货合同、西宁万通项目变更明细确认协议和产品安装合同，本公司、电梯安装公司已生产并安装电梯 34 部，价款为 8,980,800 元，尚欠合同款项 2,190,800 元未支付；另外，本公司已生产 7 台电梯但万通公司拒收、万通公司在合同履行过程中通知本公司停产 2 台电梯。本公司多次催收货款未果，故于 2007 年 3 月向西宁市中级人民法院提起民事诉讼，请求万通公司给付合同款项 2,190,800 元、拒收 7 台电梯的违约金 543,750 元、2 台电梯停产损失 33,165 元及电梯增补费用 218,443 元。

2007 年 12 月 4 日，西宁市中级人民法院作出（2007）宁民三初字第 12 号《民事判决书》：判决本公司于判决发生法律效力之日起 30 日内将实际尚未履行的部分电梯的安装、调试义务（以双方签字的工程确认函中确认的范围为基础）履行完毕，经过当地政府特种设备检测部门的验收合格之日起 30 日内，被告万通公司支付 34 台电梯的剩余款项 2,037,726 元。如果本公司未在上述规定的期限内交付合格的工作成果，万通公司有权拒付剩余款项。由于本公司的其他诉讼请求无法律依据，驳回本公司的其他诉讼请求。

截至本报告签署之日，本公司尚未履行完毕上述部分电梯的安装、调试义务，万通公司未支付剩余款项。

(5)2008 年 7 月 4 日，本公司与营口宏宇房地产开发有限公司（以下简称“宏宇公司”）签署产品订货和安装合同，本公司已生产并安装电梯 17 部，价款为 3,531,085 元，尚欠合同款项 103,600 元未支付。本公司多次催收货款未果，故于 2012 年 9 月 24 日向沈阳市沈河区人民法院提起民事诉讼，请

求宏宇公司给付合同款项 1,036,000 元及利息暂计 120,000 元（利息从检验合格之日起，即 2009 年 12 月 11 日计算，最终利息计算至被告实际给付价款之日止，按照人民银行 3-5 年同期贷款基准利率计算）。

截至本报告签署之日，宏宇公司未支付剩余款项。

#### 附注八、或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日本公司已开立尚未结清的保函金额为 8,334.16 万元，已开立尚未结清的信用证金额为 68.10 万元，在债权银行内部分类中均为正常类。

#### 附注九、承诺事项

本公司在资产负债表日不存在重大承诺事项。

#### 附注十、资产负债表日后事项

本公司不存在资产负债表日后事项。

#### 附注十一、其他需要披露的重要事项

本公司 2012 年度利润分配及资本公积金转增股本预案如下：

截至 2012 年 12 月 31 日公司总股本 309,878,941 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元人民币（含税）；同时进行资本公积金转增股本，以公司总股本 309,878,941 股为基础，向全体股东每 10 股转增 3 股；

该利润分配预案尚需提交 2012 年度股东大会审议

#### 附注十二、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 按种类披露：

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	353,801,518.65	58.14	28,739,092.54	8.12	231,919,096.37	55.47	17,257,250.02	7.44
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	12,742,224.65	2.09	12,742,224.65	100.00	11,031,841.10	2.64	11,031,841.10	100.00

其他不重大	241,988,689.71	39.77	27,143,260.34	11.22	175,159,894.29	41.89	21,977,749.31	12.55
<b>合计</b>	<b>608,532,433.01</b>	<b>100.00</b>	<b>68,624,577.53</b>	<b>11.28</b>	<b>418,110,831.76</b>	<b>100.00</b>	<b>50,266,840.43</b>	<b>12.02</b>

公司对期末单项金额重大应收账款单独进行减值测试，未出现减值情况，故按账龄进行组合，并按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

## (2) 账龄分析：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	410,596,237.04	67.48	18,872,335.47	282,708,353.14	67.62	13,885,988.65
1 至 2 年	128,850,131.18	21.17	13,628,532.95	83,882,238.70	20.06	8,309,831.99
2 至 3 年	31,588,329.82	5.19	9,476,498.95	24,748,910.34	5.92	7,424,673.10
3 至 4 年	19,664,742.51	3.23	9,832,371.26	9,923,617.37	2.37	4,961,808.69
4 至 5 年	5,090,767.81	0.84	4,072,614.25	5,815,871.11	1.39	4,652,696.90
5 年以上	12,742,224.65	2.09	12,742,224.65	11,031,841.10	2.64	11,031,841.10
<b>合计</b>	<b>608,532,433.01</b>	<b>100.00</b>	<b>68,624,577.53</b>	<b>418,110,831.76</b>	<b>100.00</b>	<b>50,266,840.43</b>

## (3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5 年以上	12,742,224.65	100	12,742,224.65	11,031,841.10	100	11,031,841.10
<b>合计</b>	<b>12,742,224.65</b>	<b>100</b>	<b>12,742,224.65</b>	<b>11,031,841.10</b>	<b>100</b>	<b>11,031,841.10</b>

本报告期末，本公司对账龄 5 年以上的应收账款进行了清理，该部分应收账款大部分已过质保期，收款成本高于预计可收回金额，因此本公司对其全额计提坏账准备。

## (4) 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限			占应收账款总额的 比例(%)
			1 年以内	1-2 年	2-3 年	
沈阳地铁集团有限公司	非关联方	25,442,054.61	13,420,528.21	12,021,526.40		4.18
沈阳远大金属喷涂有限公司	关联方	19,894,147.16	19,894,147.16			3.27
昆明滇池国家旅游度假区国有资产投资经营管理有限责任公司	非关联方	16,842,525.07	15,922,193.16	920,331.91		2.77
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	非关联方	14,123,283.97	14,123,283.97	-		2.32
营口海蕴置业有限公司	非关联方	13,692,855.13	9,636,685.89	4,056,169.24		2.25
<b>小 计</b>		<b>89,994,865.94</b>	<b>72,996,838.39</b>	<b>16,998,027.55</b>		<b>14.79</b>

## (5) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

(6) 应收账款期末余额中应收关联方往来余额详见附注六、5；

(7) 应收账款年末余额较年初余额增加 45.54%，主要系报告期内新增部分回款周期较长项目（政府主导项目、长期战略伙伴）及公司销售规模扩大所致；

## 2. 其他应收款

### (1) 按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	58,452,674.31	55.19	612,250.00	1.05	40,624,758.72	62.52	162,375.00	0.40
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	400,000.00	0.38	400,000.00	100.00	300,000.00	0.46	300,000.00	100.00
其他不重大	47,056,262.02	44.43	1,880,917.82	4.00	24,054,718.87	37.02	993,724.11	4.13
<b>合计</b>	<b>105,908,936.33</b>	<b>100.00</b>	<b>2,893,167.82</b>	<b>2.73</b>	<b>64,979,477.59</b>	<b>100.00</b>	<b>1,456,099.11</b>	<b>2.24</b>

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

### (2) 各类其他应收款按账龄结构列示：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	94,373,771.43	89.11	997,042.21	59,125,977.97	90.99	773,315.21
1 至 2 年	9,202,236.30	8.69	821,883.23	1,755,801.00	2.70	168,420.10
2 至 3 年	1,684,201.00	1.59	505,260.30	3,548,971.02	5.46	60,000.00
3 至 4 年	100,000.00	0.09	50,000.00	148,727.60	0.24	74,363.80
4 至 5 年	148,727.60	0.14	118,982.08	100,000.00	0.15	80,000.00
5 年以上	400,000.00	0.38	400,000.00	300,000.00	0.46	300,000.00
<b>合计</b>	<b>105,908,936.33</b>	<b>100.00</b>	<b>2,893,167.82</b>	<b>64,979,477.59</b>	<b>100.00</b>	<b>1,456,099.11</b>

### (2) 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
重庆博林特电梯有限公司	子公司	50,115,761.13	一年内	47.32
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	非关联方	2,247,500.00	一年内	2.12
临泉县招标采购交易中心	非关联方	2,000,000.00	一年内	1.89
怀化宏宇房地产开发有限公司	非关联方	1,750,000.00	一年内	1.65
南京市浦口区房地产开发总公司	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	0.94
<b>小计</b>		<b>57,113,261.13</b>		<b>53.92</b>

(4) 其他应收款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位占款;

(5) 其他应收款期末余额无应收关联方占款;

### 3. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备
博林特电梯 (德国) 有限公司	成本法	965,900.00	33,320,650.00		33,320,650.00	100	100	33,320,650.00
博林特电梯澳大利亚有限公司	成本法	548,036.30	548,036.30		548,036.30	100	100	
博林特电梯 (新加坡) 私人有限公司	成本法	4,947,605.00	4,947,605.00	10,145,600.00	15,093,205.00	100	100	
博林特电梯蒙古有限公司	成本法	921,645.00	921,645.00		921,645.00	100	100	
沈阳博林特电梯安装有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00	100	100	
博林特电梯秘鲁有限公司	成本法	552,822.26	1,546,047.26		1,546,047.26	99.9998	99.9998	
重庆博林特电梯有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100	100	
哈尔滨博林特电梯有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100	100	
云南博林特电梯有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100	100	
沈阳博林特电梯摩洛哥有限责任公司	成本法	982,905.00	982,905.00	629,080.00	1,611,985.00	100	100	
博林特电梯澳大利亚合资公司	权益法	1,309.14		193,068.38	193,068.38	48	48	
<b>合计</b>		<b>142,420,222.70</b>	<b>175,766,888.56</b>	<b>10,967,748.38</b>	<b>186,734,636.94</b>			<b>33,320,650.00</b>

### 4. 营业收入和营业成本

(1) 主营业务收入、其他业务收入与主营业务成本、其他业务成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	1,445,825,497.05	1,325,165,879.74
其他业务收入	25,736,515.88	143,600,886.84
<b>营业总收入合计</b>	<b>1,471,562,012.93</b>	<b>1,468,766,766.58</b>
主营业务成本	1,015,385,876.85	915,560,439.69
其他业务成本	19,779,632.34	12,643,242.92
<b>营业成本合计</b>	<b>1,035,165,509.19</b>	<b>1,041,990,682.61</b>
<b>营业毛利</b>	<b>436,396,503.74</b>	<b>426,776,083.97</b>



## (2) 主营业务（分类别）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
<b>产品销售：</b>				
1. 电梯	1,149,914,978.82	818,126,777.01	1,057,703,195.87	738,108,205.63
2. 扶梯	72,228,091.23	54,391,100.54	98,864,642.94	68,952,612.86
3. 轨道、升降机	5,675,808.85	79,059.82	3,709,425.71	4,046,484.61
4. 配件	9,768,242.75	4,139,429.46	6,326,487.65	2,484,912.24
<b>产品销售小计</b>	<b>1,237,587,121.65</b>	<b>876,736,366.83</b>	<b>1,166,603,752.17</b>	<b>813,592,215.34</b>
<b>提供劳务</b>				
安装及维保费	208,238,375.40	138,649,510.02	158,562,127.57	101,968,224.35
<b>提供劳务小计</b>	<b>208,238,375.40</b>	<b>138,649,510.02</b>	<b>158,562,127.57</b>	<b>101,968,224.35</b>
<b>合计</b>	<b>1,445,825,497.05</b>	<b>1,015,385,876.85</b>	<b>1,325,165,879.74</b>	<b>915,560,439.69</b>

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
<b>国内</b>				
东北地区	335,595,659.38	226,333,254.56	439,560,197.76	303,214,805.59
华北地区	352,498,061.30	250,662,435.57	285,680,323.50	203,001,920.93
华东地区	134,415,040.41	96,267,743.24	134,551,810.46	93,162,136.98
华南地区	188,781,010.15	138,289,034.64	100,535,002.78	76,833,250.41
西北地区	194,892,490.73	143,810,500.31	108,497,287.47	78,987,730.77
<b>国内小计</b>	<b>1,206,182,261.97</b>	<b>855,362,968.32</b>	<b>1,068,824,621.97</b>	<b>755,199,844.68</b>
<b>国外</b>				
国外	239,643,235.08	160,022,908.53	256,341,257.77	160,360,595.01
<b>合计</b>	<b>1,445,825,497.05</b>	<b>1,015,385,876.85</b>	<b>1,325,165,879.74</b>	<b>915,560,439.69</b>

## (4) 按类别列示其他业务收入、其他业务成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
喷涂	2,996,196.57	1,434,171.28	122,365,375.60	110,315,607.99
材料、零部件销售	14,475,386.58	14,218,500.62	5,814,538.69	5,727,699.10
加工费	3,827,841.20	3,951,791.71	10,153,645.98	10,306,130.63
其他	4,437,091.53	175,168.73	5,267,326.57	80,805.20
<b>合计</b>	<b>25,736,515.88</b>	<b>19,779,632.34</b>	<b>143,600,886.84</b>	<b>126,430,242.92</b>

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
辽宁国际工贸有限责任公司	40,532,748.82	2.75

威海广日电梯销售有限公司	24,685,133.36	1.68
智利 ALPHA ASCENSORES LTDA	23,653,875.06	1.61
丹阳城市投资集团公司	19,034,833.64	1.29
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	18,109,078.27	1.23
<b>小 计</b>	<b>126,015,669.15</b>	<b>8.56</b>

## 3. 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	91,271,925.35	124,679,000.95
加：计提的资产减值准备	54,273,169.44	17,733,052.24
固定资产折旧	24,084,019.61	24,636,243.48
无形资产摊销	7,595,256.56	8,932,349.59
长期待摊费用摊销	-	45,069.99
预计负债增加（减：减少）	1,507,013.01	-178,636.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	1,746,548.13	-215,403.34
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用	11,050,191.11	12,745,102.21
投资损失（减：收益）	5,821,132.33	939,592.84
递延所得税资产减少（减：增加）	-8,812,996.96	-3,253,734.93
递延所得税负债增加（减：减少）	-	
存货的减少（减：增加）	47,954,912.74	-42,283,168.85
经营性应收项目的减少（减：增加）	-183,102,905.93	-198,184,769.79
经营性应付项目的增加（减：减少）	91,636,764.32	219,365,907.81
其他	12,728,466.09	10,309,535.82
<b>经营活动产生现金流量净额</b>	<b>157,753,495.80</b>	<b>175,270,142.01</b>
不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

<b>现金及现金等价物净增加情况</b>		
现金的期末余额	598,112,627.97	181,278,377.35
减：现金的期初余额	181,278,377.35	136,466,988.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>416,834,250.62</b>	<b>44,811,388.88</b>

## 附注十三、 补充资料：

## 一、 当期非经常性损益明细表

项 目	本年金额	上年金额
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,852,382.22	215,403.34
(二) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(三) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,182,648.91	16,957,735.82
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(六) 非货币性资产交换损益		
(七) 委托他人投资或管理资产的损益		
(八) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(九) 债务重组损益；		
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(十三) 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(十六) 对外委托贷款取得的损益		
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(十八) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(十九) 受托经营取得的托管费收入		
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,031,622.21	709,064.63

(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小 计</b>	<b>19,361,888.90</b>	<b>17,882,203.79</b>
减：所得税影响	2,909,714.29	2,681,696.18
<b>应扣除非经常性损益合计</b>	<b>16,452,174.61</b>	<b>15,200,507.61</b>
其中：归属于母公司的非经常性损益	16,452,174.61	15,200,507.61
少数股东非经常性损益		

## 二、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.64%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	12.70%	0.41	0.41

### (1) 净资产收益率计算过程

项目	序号	本年度	上年度
归属于母公司股东的净利润	A	123,820,521.41	122,593,099.48
归属于母公司的非经常性损益	B	16,452,174.61	15,200,507.61
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	C=A-B	107,368,346.80	107,392,591.87
归属于母公司股东的期初净资产	D	541,122,822.11	419,254,518.84
发行新股或债转股等新增的、归属于母公司股东的 净资产	E	574,727,621.06	
归属于母公司股东的、新增资产下一月份起至报告 期期末的月份数	F	5	
回购或现金分红等减少的、归属于母公司股东的净 资产	G		
归属于母公司股东的、减少净资产下一个月份起至 报告期期末的月份数	H		
其他交易或事项引起的归属于公司普通股股东的 净资产增减变动	I	9,295,666.42	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期末的累 计月份	J	4	
报告期月份数	K	12	12
归属于母公司股东的净资产加权平均数	$L=D+A/2$ $+E*F/K-G$ $*H/K \pm *J/$ K	842,502,924.92	480,551,068.58
加权平均净资产收益率	M=A/L	14.64%	25.51%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	12.70%	22.35%

### (2) 每股收益计算过程

项目	序号	本年度	上年度
归属于母公司股东的净利润	A	123,820,521.41	122,593,099.48
归属于母公司股东的非经常性损益	B	16,452,174.61	15,200,507.61
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	C=A-B	107,368,346.80	107,392,591.87
期初股份总数	D	232,378,941.00	232,378,941.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	E		
发行新股或债转股等增加的股份数	F	77,500,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的月份数	G	5	
报告期因回购或缩股等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的月份数	I		
报告缩股数	J		
报告期月份数	K	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F*G/K-H*I/K-J$	264,670,607.67	232,378,941.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.47	0.53
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.41	0.46
认股权证、期权行权增加股份数	Q		
稀释每股收益	$R=A/(D+E+F*G/K-H*I/K-J+Q)$	0.47	0.53
扣除非经常损益稀释每股收益	$S=C/(D+E+F*G/K-H*I/K-J+Q)$	0.41	0.46

### 三、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	年末余额(或本 年金额)	年初余额(或本 年金额)	变动比 率(%)	变动原因
货币资金	614,159,959.53	186,788,813.37	228.80	本年公开发行新股募集资金到位
应收票据	1,050,000.00	47,330,100.00	-97.78	初持有的应收票据已于本期到期, 本年收到的票据多数已背书转让所致
应收账款	540,322,628.04	368,861,077.54	46.48	报告期内新增部分回款周期较长项目(政府主导项目、长期战略伙伴)及公司销售规模扩大
预付款项	71,452,346.41	105,640,203.77	-32.36	系预付土地款出让金, 本年已达到无形资产确认条件, 转入无形资产
其他应收款	52,440,719.58	30,765,550.20	70.45	单位往来款及保证金增加
其他流动资产	27,721.00	-	100.00	预缴的房屋维修基金
长期应收款	5,771,624.31	990,593.71	482.64	主要系本年增加对澳大利亚合资公司长期应收款 3,328,738.15 元; 及澳大利亚合资有限公司实现盈利恢复以前年度冲销的长期应收款
长期股权投资	193,068.38	-	100.00	澳大利亚合资有限公司实现盈利

在建工程	263,803,351.36	63,624,183.17	314.63	电梯试验塔及新厂区各项配套设施开工建设增加及建设重庆、鞍山、哈尔滨厂区所致
工程物资	30,679.27	109,533.27	-71.99	本期在建工程领用工程物资较多
应付票据	149,825,927.33	69,254,253.12	116.34	本年较多采用银行承兑汇票支付货款所致
应付职工薪酬	8,357,799.05	17,013,793.79	-50.88	年初余额中有未发放的年终奖
其他流动负债	997,787.61	659,451.33	51.31	本期采暖费用增加
预计负债	2,801,167.17	1,024,462.32	173.43	按本期销售量预提的售后服务费
股本（实收资本）	309,878,941.00	232,378,941.00	33.35	本年发行新股
资本公积	731,626,679.77	225,103,392.29	225.02	本年发行新股股本溢价
专项储备	1,390,503.49	-	100.00	本年计提安全生产费用
盈余公积	21,754,837.48	12,627,644.94	72.28	本年按母公司近利润的 10% 计提法定盈余公积
财务费用	7,792,969.93	14,699,242.13	-46.98	本年归还长期借款
投资收益	1,645,360.81	-939,592.84	-275.11	澳大利亚合资有限公司实现盈利
营业外支出	2,013,346.66	122,865.66	1,538.66	本年处置固定资产损失

#### 附注十四、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告由公司董事会 2013 年 3 月 27 日批准报出。

沈阳博林特电梯股份有限公司

2013 年 3 月 27 日