



沈阳博林特电梯集团股份有限公司

2015 半年度财务报告

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

审计意见类型	
审计报告签署日期	
审计机构名称	
审计报告文号	
注册会计师姓名	

半年度审计报告是否非标准审计报告

是 否

审计报告正文

注：若被注册会计师出具非标准审计报告，公司还应当披露审计报告正文。

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：沈阳博林特电梯集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	323,898,916.02	542,080,808.81
结算备付金		
拆出资金		
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	46,963,829.06	19,823,742.00
应收账款	835,718,708.50	796,003,912.15
预付款项	29,945,428.00	38,608,282.27
应收保费		

沈阳博林特电梯集团股份有限公司 2015 半年度财务报告

应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	87,685,241.74	59,005,211.68
买入返售金融资产		
存货	268,804,672.21	286,011,950.26
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	140,424.15	630,264.30
流动资产合计	1,593,157,219.68	1,742,164,171.47
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	637,776,387.74	659,047,745.26
在建工程	39,414,315.60	23,563,258.83
工程物资	12,345.31	12,553.31
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	294,235,581.04	297,789,627.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	60,097,382.18	59,278,568.98
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,031,536,011.87	1,039,691,753.45
资产总计	2,624,693,231.55	2,781,855,924.92
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00

沈阳博林特电梯集团股份有限公司 2015 半年度财务报告

向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	235,500,000.00	203,820,000.00
应付账款	503,958,579.53	612,710,170.54
预收款项	217,161,250.40	216,003,437.34
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,555,426.75	2,509,432.50
应交税费	27,254,294.51	33,898,796.09
应付利息		
应付股利	3,119,610.00	
其他应付款	15,943,185.37	32,387,221.11
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		1,395,066.00
流动负债合计	1,106,492,346.56	1,202,724,123.58
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	6,655,753.23	7,137,481.78
递延收益	186,900,181.66	194,463,227.38

沈阳博林特电梯集团股份有限公司 2015 半年度财务报告

递延所得税负债	182,365.27	182,365.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	193,738,300.16	201,783,074.43
负债合计	1,300,230,646.72	1,404,507,198.01
所有者权益：		
股本	962,354,536.00	523,695,409.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	128,807,318.53	523,059,118.69
减：库存股		
其他综合收益	528,916.55	393,731.37
专项储备	2,319,487.83	751,138.96
盈余公积	53,946,149.25	53,946,149.25
一般风险准备		
未分配利润	180,436,186.52	279,442,032.05
归属于母公司所有者权益合计	1,328,392,594.68	1,381,287,579.32
少数股东权益	-3,930,009.85	-3,938,852.41
所有者权益合计	1,324,462,584.83	1,377,348,726.91
负债和所有者权益总计	2,624,693,231.55	2,781,855,924.92

法定代表人：康宝华

主管会计工作负责人：马炫宗

会计机构负责人：张楠

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	276,492,938.81	505,806,005.02
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	46,963,829.06	19,823,742.00
应收账款	868,091,050.90	811,498,517.35
预付款项	37,855,577.04	37,714,878.24
应收利息		

沈阳博林特电梯集团股份有限公司 2015 半年度财务报告

应收股利		
其他应收款	105,111,241.72	82,427,890.00
存货	236,814,928.41	251,736,914.59
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	114,147.50	504,439.19
流动资产合计	1,571,443,713.44	1,709,512,386.39
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	1,990,971.71	1,843,084.22
长期股权投资	327,650,299.17	296,527,273.17
投资性房地产		
固定资产	535,070,384.41	554,673,411.99
在建工程	28,423,809.02	12,574,211.71
工程物资	12,345.31	12,553.31
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	222,892,154.72	225,673,161.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	55,747,063.88	55,747,063.88
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,171,787,028.22	1,147,050,760.22
资产总计	2,743,230,741.66	2,856,563,146.61
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00
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	219,000,000.00	192,820,000.00
应付账款	473,723,301.08	639,431,306.49

沈阳博林特电梯集团股份有限公司 2015 半年度财务报告

预收款项	215,645,096.44	212,237,443.27
应付职工薪酬	3,080,259.77	2,181,468.91
应交税费	25,500,030.83	29,230,377.04
应付利息	0.00	
应付股利	3,119,610.00	
其他应付款	192,136,541.20	112,530,266.20
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		1,395,066.00
流动负债合计	1,232,204,839.32	1,289,825,927.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	13,802,261.42	14,261,099.28
递延收益	178,212,681.66	185,570,727.38
递延所得税负债	159,399.04	159,399.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	192,174,342.12	199,991,225.70
负债合计	1,424,379,181.44	1,489,817,153.61
所有者权益：		
股本	962,354,536.00	523,695,409.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	128,807,318.53	523,059,118.69
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,319,487.83	751,138.96
盈余公积	53,946,149.25	53,946,149.25

未分配利润	171,424,068.61	265,294,177.10
所有者权益合计	1,318,851,560.22	1,366,745,993.00
负债和所有者权益总计	2,743,230,741.66	2,856,563,146.61

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	756,256,346.92	758,793,667.61
其中：营业收入	756,256,346.92	758,793,667.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	694,013,168.98	696,583,550.06
其中：营业成本	474,652,205.85	488,268,751.98
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		
营业税金及附加	8,856,726.74	7,505,998.23
销售费用	102,937,529.55	115,831,014.14
管理费用	84,056,038.87	70,199,517.60
财务费用	-1,501,262.69	-1,631,049.82
资产减值损失	25,011,930.66	16,409,317.93
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	62,243,177.94	62,210,117.55
加：营业外收入	11,296,135.89	8,466,528.66

沈阳博林特电梯集团股份有限公司 2015 半年度财务报告

其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	16,922.33	69,217.40
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	73,522,391.50	70,607,428.81
减：所得税费用	12,380,849.58	13,359,930.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	61,141,541.92	57,247,498.13
归属于母公司所有者的净利润	61,386,577.17	57,872,908.40
少数股东损益	-245,035.25	-625,410.27
六、其他综合收益的税后净额	389,062.99	-547,691.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	135,185.18	-283,974.70
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	135,185.18	-283,974.70
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	135,185.18	-283,974.70
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	253,877.81	-263,717.02
七、综合收益总额	61,530,604.91	56,699,806.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	61,521,762.35	57,588,933.70
归属于少数股东的综合收益总额	8,842.56	-889,127.29

沈阳博林特电梯集团股份有限公司 2015 半年度财务报告

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0642	0.0614
（二）稀释每股收益	0.0642	0.0614

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：0.00 元。

法定代表人：康宝华

主管会计工作负责人：马炫宗

会计机构负责人：张楠

注：财务费用涉及金融业务需单独列示汇兑收益项目。

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	765,064,616.73	781,404,739.15
减：营业成本	496,551,671.14	539,666,976.23
营业税金及附加	8,580,395.20	7,164,412.09
销售费用	100,661,016.06	114,496,793.62
管理费用	71,487,284.20	60,578,403.25
财务费用	-1,849,301.79	-1,981,279.18
资产减值损失	22,355,021.50	16,307,219.99
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	0.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	67,278,530.42	45,172,213.15
加：营业外收入	11,019,082.11	8,452,745.66
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	16,922.33	51,257.20
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	78,280,690.20	53,573,701.61
减：所得税费用	11,758,375.99	8,009,566.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	66,522,314.21	45,564,135.54
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	66,522,314.21	45,564,135.54
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0696	0.0483
(二)稀释每股收益	0.0696	0.0483

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	736,097,191.14	756,308,153.93
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		

沈阳博林特电梯集团股份有限公司 2015 半年度财务报告

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	7,719,297.50	7,973,853.55
收到其他与经营活动有关的现金	123,479,768.79	93,141,112.72
经营活动现金流入小计	867,296,257.43	857,423,120.20
购买商品、接受劳务支付的现金	523,343,550.87	495,806,231.87
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		
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	113,963,562.44	113,357,133.12
支付的各项税费	86,849,935.16	64,184,956.61
支付其他与经营活动有关的现金	221,068,364.53	217,168,788.35
经营活动现金流出小计	945,225,413.00	890,517,109.95
经营活动产生的现金流量净额	-77,929,155.57	-33,093,989.75
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	124,845.00	4,430,000.00
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	124,845.00	4,430,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,165,379.29	30,827,088.05
投资支付的现金		
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	15,165,379.29	30,827,088.05
投资活动产生的现金流量净额	-15,040,534.29	-26,397,088.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	33,056,920.00	
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	100,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,160,000.00	
筹资活动现金流入小计	134,216,920.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	100,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	156,507,998.36	122,358,080.00
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	584,550.47	241,496.90
筹资活动现金流出小计	257,092,548.83	223,099,576.90
筹资活动产生的现金流量净额	-122,875,628.83	-123,099,576.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,176,574.10	323,034.85
五、现金及现金等价物净增加额	-217,021,892.79	-182,267,619.85
加：期初现金及现金等价物余额	516,680,808.81	514,755,106.37
六、期末现金及现金等价物余额	299,658,916.02	332,487,486.52

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	720,898,444.96	749,696,927.68
收到的税费返还	7,655,641.71	7,968,238.89
收到其他与经营活动有关的现金	94,525,324.13	90,441,847.26
经营活动现金流入小计	823,079,410.80	848,107,013.83
购买商品、接受劳务支付的现金	618,503,748.24	501,736,298.00
支付给职工以及为职工支付的现	106,904,493.14	108,069,986.69

沈阳博林特电梯集团股份有限公司 2015 半年度财务报告

金		
支付的各项税费	77,802,354.40	55,010,749.42
支付其他与经营活动有关的现金	184,730,584.35	213,402,957.13
经营活动现金流出小计	987,941,180.13	878,219,991.24
经营活动产生的现金流量净额	-164,861,769.33	-30,112,977.41
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	124,845.00	4,430,000.00
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	124,845.00	4,430,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,252,703.98	23,262,041.37
投资支付的现金	31,123,026.00	30,000,000.00
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	45,375,729.98	53,262,041.37
投资活动产生的现金流量净额	-45,250,884.98	-48,832,041.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	33,056,920.00	
取得借款收到的现金	100,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	108,992,148.00	125,200,000.00
筹资活动现金流入小计	242,049,068.00	225,200,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	100,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	156,507,998.36	122,358,080.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,271,091.48	107,291,860.60
筹资活动现金流出小计	260,779,089.84	330,149,940.60
筹资活动产生的现金流量净额	-18,730,021.84	-104,949,940.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	689,609.94	545,824.70

五、现金及现金等价物净增加额	-228,153,066.21	-183,349,134.68
加：期初现金及现金等价物余额	480,406,005.02	497,582,421.07
六、期末现金及现金等价物余额	252,252,938.81	314,233,286.39

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	523,69 5,409. 00				523,059 ,118.69		393,731 .37	751,138 .96	53,946, 149.25		279,442 ,032.05	-3,938.8 52.41	1,377,3 48,726. 91	
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	523,69 5,409. 00				523,059 ,118.69		393,731 .37	751,138 .96	53,946, 149.25		279,442 ,032.05	-3,938.8 52.41	1,377,3 48,726. 91	
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	438,65 9,127. 00				-394,25 1,800.1 6		135,185 .18	1,568,3 48.87			-99,005, 845.53	8,842.5 6	-52,886, 142.08	
（一）综合收益总 额							135,185 .18				61,386, 577.17	8,842.5 6	61,530, 604.91	
（二）所有者投入 和减少资本	10,946 ,000.0 0				33,461, 326.84								44,407, 326.84	
1. 股东投入的普 通股													38,305, 377.04	
2. 其他权益工具 持有者投入资本														

沈阳博林特电梯集团股份有限公司 2015 半年度财务报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额	10,946,000.00				27,359,377.04								38,305,377.40
4. 其他					6,101,949.80								6,101,949.80
(三) 利润分配												-160,392,422.70	-160,392,422.70
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												-160,392,422.70	-160,392,422.70
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	427,713,127.00				-427,713,127.00								0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	427,713,127.00				-427,713,127.00								0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								1,568,348.87					1,568,348.87
1. 本期提取								2,462,809.48					2,462,809.48
2. 本期使用								894,460.61					894,460.61
(六) 其他													
四、本期期末余额	962,354,536.00				128,807,318.53	528,916.55	2,319,487.83	53,946,149.25		180,436,186.52	-3,930,009.85		1,324,462,584.83

上年金额

单位：元

项目	上期
----	----

沈阳博林特电梯集团股份有限公司 2015 半年度财务报告

	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	402,842,623.00				638,662,997.77		-309,623.97	1,720,505.07	37,183,210.64		233,777,509.85	-3,485,053.42	1,310,392,168.94
加：会计政策变更													
前期差错更正											-6,406,659.68		-6,406,659.68
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	402,842,623.00				638,662,997.77		-309,623.97	1,720,505.07	37,183,210.64		227,370,850.17	-3,485,053.42	1,303,985,509.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	120,852,786.00				-115,603,879.08		703,355.34	-969,366.11	16,762,938.61		52,071,181.88	-453,798.99	73,363,217.65
（一）综合收益总额							703,355.34				189,686,907.39	-453,798.99	189,936,463.74
（二）所有者投入和减少资本					5,248,906.92								5,248,906.92
1. 股东投入的普通股													
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					5,248,906.92								5,248,906.92
4. 其他													
（三）利润分配									16,762,938.61		-137,615,725.51		-120,852,786.90
1. 提取盈余公积									16,762,938.61		-16,762,938.61		
2. 提取一般风险准备													

沈阳博林特电梯集团股份有限公司 2015 半年度财务报告

3. 对所有者（或股东）的分配											-120,852,786.90		-120,852,786.90
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	120,852,786.00				-120,852,786.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	120,852,786.00				-120,852,786.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								-969,366.11					-969,366.11
1. 本期提取								3,576,743.76					3,576,743.76
2. 本期使用								-4,546,109.87					-4,546,109.87
（六）其他													
四、本期期末余额	523,695,409.00				523,059,118.69	393,731.37	751,138.96	53,946,149.25		279,442,032.05	-3,938,852.41		1,377,348,726.91

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	523,695,409.00				523,059,118.69			751,138.96	53,946,149.25	265,294,177.10	1,366,745,993.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											

沈阳博林特电梯集团股份有限公司 2015 半年度财务报告

其他											
二、本年期初余额	523,695,409.00				523,059,118.69			751,138.96	53,946,149.25	265,294,177.10	1,366,745,993.00
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	438,659,127.00				-394,251,800.16			1,568,348.87		-93,870,108.49	-47,894,432.78
(一)综合收益总额										66,522,314.21	66,522,314.21
(二)所有者投入和减少资本	10,946,000.00				33,461,326.84						44,407,326.84
1. 股东投入的普通股											
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	10,946,000.00				27,359,377.04						38,305,377.04
4. 其他					6,101,949.80						6,101,949.80
(三)利润分配										-160,392,422.70	-160,392,422.70
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	427,713,127.00				-427,713,127.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	427,713,127.00				-427,713,127.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备								1,568,348.87			1,568,348.87
1. 本期提取								2,462,809			2,462,809

沈阳博林特电梯集团股份有限公司 2015 半年度财务报告

								.48			.48
2. 本期使用								894,460.61			894,460.61
(六) 其他											
四、本期期末余额	962,354,536.00				128,807,318.53			2,319,487.83	53,946,149.25	171,424,068.61	1,318,851,560.22

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	402,842,623.00				638,662,997.77			1,720,505.07	37,183,210.64	241,687,176.17	1,322,096,512.65
加：会计政策变更											
前期差错更正										-6,406,659.68	-6,406,659.68
其他											
二、本年期初余额	402,842,623.00				638,662,997.77			1,720,505.07	37,183,210.64	235,280,516.49	1,315,689,852.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	120,852,786.00				-115,603,879.08			-969,366.11	16,762,938.61	30,013,660.61	51,056,140.03
（一）综合收益总额										167,629,386.12	167,629,386.12
（二）所有者投入和减少资本					5,248,906.92						5,248,906.92
1. 股东投入的普通股											
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					5,248,906.92						5,248,906.92
4. 其他											
（三）利润分配									16,762,938.61	-137,615,725.51	-120,852,786.90

1. 提取盈余公积								16,762,938.61	-16,762,938.61		
2. 对所有者（或股东）的分配									-120,852,786.90	-120,852,786.90	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	120,852,786.00				-120,852,786.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	120,852,786.00				-120,852,786.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								-969,366.11		-969,366.11	
1. 本期提取								3,576,743.76		3,576,743.76	
2. 本期使用								4,546,109.87		4,546,109.87	
（六）其他											
四、本期期末余额	523,695,409.00				523,059,118.69			751,138.96	53,946,149.25	265,294,177.10	1,366,745,993.00

三、公司基本情况

沈阳博林特电梯集团股份有限公司（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。

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309,878,941.00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。

2013年4月18日，公司召开股东大会，决议通过了按每10股转增3股的比例以资本公积向全体股东转增股份的议案，共计增加股本92,963,682元，变更后累计注册资金为402,842,623元。

根据本公司2013年11月13日召开的2013年第三次临时股东大会审议通过的《关于修订公司章程的议案》和《关于变更公司名称的议案》，本公司2013年12月完成了工商变更登记手续，公司名称变更为“沈阳博林特电梯集团股份有限公司”，并取得了沈阳市工商行政管理局经济技术开发区分局换发的注册号为210100400011712的《企业法人营业执照》。

根据本公司2014年5月8日召开的2013年年度股东大会通过的《2013年年度权益分派方案》以本公司2013年末总股本402,842,623.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股。本公司增资120,852,786.00元。变更后的总股本为人民币523,695,409.00元。

本公司截止2015年1月12日止收到股权激励被授予对象缴纳的新增注册资本合计人民币10,946,000元，变更后注册资本为人民币534,641,409元，本次增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[2015]21050001号验资报告。

又根据本公司2015年5月13日召开的2014年年度股东大会，通过了《2014年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以公司截止2015年4月17日公司总股本534,641,409股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.00元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增8股。资本公积金转增股本后公司总股本增加至962,354,536股。

注：说明公司注册地、总部地址、业务性质、主要经营活动以及财务报告批准报出日。

公司于报告期内新增合并单位3家，新增合并公司名称为印度博林特电梯私人有限公司、沈阳博林特智能高科机器人有限公司、广州博林特电梯有限公司。

公司于2015年3月，在印度新德里投资2万美元，设立印度博林特电梯私人有限公司，注册资金2万美元，占该公司100%股权，将其纳入我公司合并报表范围；

公司于2015年3月，在广州投资设立广州博林特电梯有限公司，注册资金1000万元人民币，占该公司100%股权，将其纳入我公司合并报表范围；

公司于2015年3月，在沈阳投资设立沈阳博林特智能高科机器人有限公司，注册资金1亿元人民币，占该公司100%股权，将其纳入我公司合并报表范围。

注：简要说明本期的合并财务报表范围及其变化情况，并与“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”索引。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，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-基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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2015年06月30日止的2015年度上半年财务报表。

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2015年06月30日止的2015年度上半年财务报表。

注：公司应评价自报告期末起12个月的持续经营能力。评价结果表明对持续能力产生重大怀疑的，公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

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：

无

注：公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。

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。

注：公司对营业周期不同于12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应说明营业周期及确定依据。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币

境外子公司的记账本位币：

公司的其他境外子公司沈阳博林特电梯（德国）有限公司、博林特电梯（新加坡）私人有限公司、博林特电梯澳大利亚有限公司、博林特电梯澳大利亚合资有限公司、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、博林特电梯巴布亚新几内亚公司、远大建筑集团有限公司、远大房地产集团有限公司、印度博林特电梯私人有限公司，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、莫尔兹比港、肯尼亚/内罗毕、肯尼亚/内罗毕、新德里，因此分以欧元、新元、澳元、蒙图、索尔、迪拉姆、基纳、肯先令和卢比作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。包括本公司及本公司所控制的全部主体（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）。

本公司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，判断本公司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，视为本公司对被投资方拥有权力：

- 1、本公司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、本公司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、本公司应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

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

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

- 1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
- 2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
- 3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。
- 4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

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

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

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

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

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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。

注：说明发生外币交易时折算汇率的确定方法、在资产负债表日外币货币性项目采用的折算方法、汇兑损益的处理方法以及外币报表折算的会计处理方法。

10、金融工具

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

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

① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产

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

注：说明金融工具的分类、确认依据和计量方法，金融资产转移的确认依据和计量方法，金融负债终止确认条件，金融资产和金融负债的公允价值确定方法，金融资产（此处不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

账龄组合	账龄分析法
------	-------

注：按具体组合的名称，分别填写各组合采用的坏账准备计提方法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例

注：填写具体组合名称和计提比例。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例

注：填写具体组合名称和计提比例。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但账龄在 5 年以上或有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

1、存货的分类：

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制

半成品、在产品和开发产品、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；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，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。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

13、划分为持有待售资产

注：说明划分为持有待售资产的确认标准。

14、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。

【本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司均按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益,并对其余部分采用权益法核算。】

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。

注：说明共同控制、重要影响的判断标准，长期股权投资的初始投资成本确定、后续计量及损益确认方法。

15、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。

选择公允价值计量的依据

16、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。3、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(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	6-10		15.83%-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%

注：公司根据自身实际情况确定类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。折旧方法有年限平均法、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法，其他。如选择其他，请在文本框中说明。

注：当“折旧方法”选择“其他”时，请说明原因。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

17、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。

注：说明在建工程结转为固定资产的标准和时点。

18、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。

注：说明借款费用资本化的确认原则、资本化期间、暂停资本化期间、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法。

19、生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

注：说明生物资产的分类及确定标准。各类生产性生物资产的使用寿命和预计净残值及其确定依据、折旧方法。采用公允价值模式的，说明选择公允价值计量的依据。

20、油气资产

注：说明与各类油气资产相关支出的资本化标准，各类油气资产的折耗或摊销方法，采矿许可证等执照费用的会计处理方法以及油气储量估计的判断依据等。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、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	法律赋予的期限
软件	2-10	预期为公司带来经济利益期限
特许使用权		

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。

注：说明无形资产的计价方法。使用寿命有限的无形资产，说明其使用寿命估计情况。使用寿命不确定的无形资产，说明其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

（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。

研发阶段的支出，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。

注：结合公司内部研究开发项目特点，说明划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。

22、长期资产减值

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。

注：说明长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉、等长期资产的减值测试方法及会计处理方法。

23、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
子公司筹建费用	子公司开始生产经营当月起一次计入损益	受益期

注：说明长期待摊费用的性质、摊销方法及摊销年限。

24、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。

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(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。

25、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。

注：说明预计负债的确认标准和各类预计负债的计量方法。

26、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。

注：说明股份支付计划的会计处理方法，包括修改或终止股份支付计划的相关会计处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- ① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发

行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

注：说明优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法。

28、收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司电梯、扶梯的销售按是否出口分为国内销售（内销）和国外销售（外销），按销售模式可以分为直销和经销。依据《企业会计准则》的规定并结合公司的实际情况，公司电梯、扶梯收入确认的具体原则如下：1）内销收入确认原则内销收入可分为直销和经销两种销售模式，在两种销售模式下，按合同中是否约定为客户安装电梯（或签有安装协议），其销售收入的确认方式如下：① 为客户安装电梯在这种情况下，公司要为客户采购的电梯进行安装并且调试合格，由于电梯是特种设备，必须由特种设备监督检验机构或者其他具有监督检验资格的第三方（以下简称监督检验机构）检验才能确定电梯是否安装调试合格，故在监督检验机构出具书面验收合格报告或证明时确认收入实现。② 客户自行安装电梯或委托第三方安装电梯公司不负责为客户安装、调试电梯，根据客户提货方式的不同可分为客户自提和客户非自提：在客户自提的情况下，将商品所有权凭证交给客户或将实物交付客户后公司确认收入实现；在客户非自提的情况下，客户一般会在合同中要求公司将电梯运至指定地点（多数为安装现场），故以将电梯运至指定地点且客户签收后确认收入实现。2）外销收入确认原则公司出口商品分直销和经销两种模式，在经销模式下，出口商品以报关手续完成时点为确认收入基点；在直销模式下，出口商品在收到验收报告时确认收入。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

3、确认提供劳务收入的依据

公司提供安装劳务和维保劳务，根据《企业会计准则》的规定并结合企业实际情况，安装和维保劳务收入确认的具体原则如下：

1) 安装收入确认原则

公司安装收入可分为两类，一是为直销客户安装电梯产生的劳务收入；二是为经销客户或其他客户安装电梯产生的劳务收入：

① 为直销客户安装电梯产生的劳务收入确认原则

安装收入以监督检验机构出具书面验收合格报告或证明为达到收入实现条件。

② 为经销客户或其他客户安装电梯产生的劳务收入确认原则

该部分收入为单纯的安装劳务收入，故采用完工百分比法确认收入，公司采用已经发生的安装成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

2) 维保收入确认原则

维保收入是指为维修保养电梯而收取的款项。公司在维保期间内分期确认收入。

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

注：说明收入确认原则和计量方法。公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，说明具体收入确认时点及计量方法，同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的，应当分别说明。按完工百分比法确认提供劳务和建造合同收入的收入的，说明确定合同完工进度的依据和方法。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

30、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。

注：说明递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①承租人

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

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

金费用。

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

企业的售后租回交易认定为经营租赁的，应当分别以下情况处理：

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

②出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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。

32、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。

注：说明其他重要的会计政策和会计估计，包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据、会计处理方法，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。

33、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

注：说明受重要影响的报表项目名称和金额。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注

注：说明受重要影响的报表项目名称和金额。

34、其他

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	17%，6%
消费税		
营业税	营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
其他税项	按国家和地方税务部门规定计缴	

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
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%
沈阳博林特电梯（德国）有限公司	15%
博林特电梯（新加坡）私人有限公司	17%
博林特电梯澳大利亚有限公司	30%
博林特电梯蒙古有限公司	10%
博林特电梯秘鲁有限公司	30%
沈阳博林特摩洛哥有限责任公司	17.5%
博林特电梯巴布亚新几内亚有限公司	30%
远大建筑集团有限公司	37.5%
远大房地产集团有限公司	37.5%
印度博林特电梯私人有限公司	34%

沈阳博林特智能高科机器人有限公司	25%
广州博林特电梯有限公司	25%

2、税收优惠

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》等相关法律法规的规定，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%。报告期内，公司已继续申报高新技术企业，相关申报材料已递交到主管部门审批。

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。

注：说明主要税收优惠政策及依据。

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	86,614.28	115,195.37
银行存款	299,572,301.74	516,565,613.44
其他货币资金	24,240,000.00	25,400,000.00
合计	323,898,916.02	542,080,808.81
其中：存放在境外的款项总额	26,466,749.69	30,413,731.18

其他说明

注：因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项应单独说明。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		

权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

注：如公司衍生金融工具业务具有重要性的，需单独列示该项目。

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

注：说明衍生金融工具形成原因以及相关会计处理等。

4、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	46,963,829.06	19,823,742.00
商业承兑票据		
合计	46,963,829.06	19,823,742.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	

商业承兑票据	
合计	

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	43,742,723.00	12,266,716.00
商业承兑票据		
合计	43,742,723.00	12,266,716.00

(4) 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
商业承兑票据	
合计	

其他说明

应收票据净额期末比年初增加2,714万元，增幅136.91%，主要本年收到的票据较多且在报告期末尚未到期。

5、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	957,007,797.33	96.92%	121,289,088.83	79.96%	835,718,708.50	901,721,228.08	97.54%	105,717,315.93	11.72%	796,003,912.15
单项金额不重大但	30,402,2	3.08%	30,402,2	20.04%		22,780,	2.46%	22,780,91	100.00%	0.00

沈阳博林特电梯集团股份有限公司 2015 半年度财务报告

单独计提坏账准备的应收账款	19.57		19.57			912.28		2.28		
合计	987,410,016.90	100.00%	151,691,308.40	100.00%	835,718,708.50	924,502,140.36	100.00%	128,498,228.21	13.90%	796,003,912.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	559,556,793.61	27,732,268.34	4.96%
1 至 2 年	212,960,060.07	21,296,006.01	10.00%
2 至 3 年	123,073,917.34	36,922,175.20	30.00%
3 年以上			
3 至 4 年	45,983,272.61	22,991,636.33	50.00%
4 至 5 年	15,433,753.70	12,347,002.96	80.00%
5 年以上	30,402,219.57	30,402,219.57	100.00%
合计	987,410,016.90	151,691,308.40	15.36%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计			

注：填写具体组合名称。

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

注：说明确定该组合的依据、该组合中各类应收款项期末余额、坏账准备期末余额，以及坏账准备的计提比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,300,827.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 107,747.00 元。

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
江西省上饶市莘锋购物广场	66,836.00	核销
河北万宏长基房地产开发有限公司	4,000.00	核销
湖南天城置业发展有限公司	14,100.00	核销
秦皇岛金龙房地产开发有限公司	3,000.00	核销
河北中润房地产开发有限公司	19,811.00	核销
合计	107,747.00	--

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销的应收账款	107,747.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江西省上饶市莘锋购物广场	货款	66,836.00	无法收回	内部审批	否
河北万宏长基房地产开发有限公司	货款	4,000.00	无法收回	内部审批	否
湖南天城置业发展有限公司	货款	14,100.00	无法收回	内部审批	否
秦皇岛金龙房地产开发有限公司	货款	3,000.00	无法收回	内部审批	否
河北中润房地产开发有限公司	货款	19,811.00	无法收回	内部审批	否
合计	--	107,747.00	--	--	--

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	货款	92,788,380.46	2年以内	9.07%
第二名	货款	15,566,784.97	4年以内	1.52%
第三名	货款	14,749,831.07	2年以内	1.44%
第四名	货款	13,786,793.29	1年以内	1.35%
第五名	货款	13,680,000.88	1年以内	1.34%
合计		150,571,790.67		14.72%

注:按欠款方集中度,汇总或分别披露期末余额前五名的应收账款的期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例,以及相应计提的坏账准备期末余额。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

注:说明金融资产转移的方式、终止确认的应收款项金额,及与终止确认相关的利得或损失。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

注:说明金融资产转移的方式,分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明:

应收账款净额报告期末数比年初数增加3,971.48万元,增长比例为4.99%,主要公司本期电梯销量较上期增加,部分项目回款周期较长(政府主导项目、长期战略伙伴)所致。

本公司报告期内无以应收账款为标的进行证券化的情况。

6、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	9,839,285.98	32.86%	19,702,764.27	51.03%
1至2年	10,429,108.26	34.83%	11,907,732.88	30.84%
2至3年	1,276,913.87	4.26%	1,256,578.06	3.25%
3年以上	8,400,119.89	28.05%	5,741,207.06	14.87%
合计	29,945,428.00	--	38,608,282.27	--

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:

单位名称	金额	账龄	原因
东莞丰裕电机有限公司	3,408,000.00	3年以上	尚未结算
沈阳远大铝业工程有限公司(华北公司)	2,602,466.35	1-2年	尚未结算
辽宁金帝路桥建设有限公司	1,583,023.28	1-2年	尚未结算
蕉岭县鑫华水工金属结构工程有限公司	1,043,737.30	1-2年	尚未结算
沈阳远大立体车库有限公司	1,000,000.00	1-2年	尚未结算
合计	9,637,226.93		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄
第一名	3,408,000.00	3年以上
第二名	2,602,466.35	1-2年
第三名	2,120,000.00	1年以内
第四名	1,583,023.28	1-2年
第五名	1,500,000.00	1-2年
合计	11,213,489.63	

注:按预付对象集中度,汇总或分别披露期末余额前五名的预付款项的期末余额及占预付款项期末余额合计数的比例。

其他说明:

预付帐款由期初3,860.82万元减少到2,994.54万元,减少了22.44%。主要为预付的工程及设备款、材料款减少所致。

本报告期预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
合计		

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

合计		--	--	--

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
合计		--	--	--

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	95,750,887.88	98.70%	8,065,646.14	86.85%	87,685,241.74	66,182,360.39	99.32%	7,177,148.71	10.84%	59,005,211.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,221,230.08	1.30%	1,221,230.08	13.15%	0.00	450,785.10	0.68%	450,785.10	100.00%	

沈阳博林特电梯集团股份有限公司 2015 半年度财务报告

合计	96,972,117.96	100.00%	9,286,876.22	100.00%	87,685,241.74	66,633,145.49	100.00%	7,627,933.81	11.45%	59,005,211.68
----	---------------	---------	--------------	---------	---------------	---------------	---------	--------------	--------	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	74,612,145.74	1,511,811.70	2.03%
1 至 2 年	5,870,890.56	587,089.05	10.00%
2 至 3 年	8,270,744.87	2,481,223.46	30.00%
3 年以上			
3 至 4 年	6,306,876.83	2,967,887.24	47.06%
4 至 5 年	690,229.88	517,634.68	74.99%
5 年以上	1,221,230.08	1,221,230.08	100.00%
合计	96,972,117.96	9,286,876.22	9.58%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计			

注：填写具体组合名称。

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

注：说明确定该组合的依据、该组合中各类其他应收款期末余额、坏账准备期末余额，以及坏账准备的计提比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,658,942.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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
合计		--

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	--		--	--	--

其他应收款核销说明：

(4) 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	50,409,722.01	47,335,905.28
其他往来款项	46,562,395.95	19,297,240.21
合计	96,972,117.96	66,633,145.49

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
太和县建设工程交易中心	保证金	2,800,000.00	1 年之内	2.89%	140,000.00

临泉县招标采购交易中心	保证金	2,733,544.00	2-4 年	2.82%	1,220,063.20
南京城开集团尚城置业有限公司	保证金	1,788,298.00	1-2 年	1.84%	178,829.80
江苏圣罗兰制衣有限公司	保证金	1,500,000.00	1-3 年	1.55%	190,000.00
滁州市招标采购中心	保证金	1,380,000.00	2-3 年	1.42%	414,000.00
合计	--	10,201,842.00	--	10.52%	2,142,893.00

(6) 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
合计	--		--	--

本公司报告期无涉及政府补助的应收款项。

注：公司未能在预计时点收到预计金额的政府补助，应说明原因。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

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。

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的其他应收款金额，及与终止确认相关的利得或损失。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

注：说明金融资产转移的方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

其他应收款净额报告期末数比年初数增加2,868.00万元，增长比例为48.61%，主要本期的各类保证金及往来款较多所致。

本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款金额。

10、存货

(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	79,419,960.80		79,419,960.80	88,180,681.47		88,180,681.47
在产品	128,177,314.57		128,177,314.57	119,191,504.40		119,191,504.40
库存商品	6,198,637.03		6,198,637.03	78,626.97		78,626.97
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
低值易耗品	350,622.83		350,622.83	476,778.30		476,778.30
发出商品	42,318,230.68		42,318,230.68	66,775,016.65		66,775,016.65
开发成本	12,339,906.30		12,339,906.30	11,309,342.47		11,309,342.47
合计	268,804,672.21		268,804,672.21	286,011,950.26		286,011,950.26

(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						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计						

注：说明确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本账户期末余额中无借款费用资本化金额

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	

其他说明：

本账户期末无建造合同形成的已完工未结算资产的情况。

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
合计				--

其他说明：

注：说明划分为持有待售的资产的原因等。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋维修基金	27,721.00	27,721.00
待抵扣税金	112,703.15	37,121.11
待摊费用		476,718.19
待摊税金		88,704.00

合计	140,424.15	630,264.30
----	------------	------------

其他说明：

其他流动资产期末较期初减少48.98万元，减幅77.72%，主要是期初待摊费用在本期摊销完毕所致。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的						
合计						

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本				
公允价值				
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额				
已计提减值金额				

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
合计									--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额				
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回				
期末已计提减值余额				

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
合计			--	--		--

注：对于期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，尚未根据成本与期末公允价值差额计提减值的可供出售权益工具，公司应详细说明各项投资的成本和公允价值的金额、公允价值相对于成本的下跌幅度、持续下跌时间、已计提减值金额，以及未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由。

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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
合计						

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

合计		--	--	--

(3) 本期重分类的持有至到期投资

注：说明重分类的金额、原因等具体情况。

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计							--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的长期应收款金额，及与终止确认相关的利得或损失。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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											
小计											
二、联营企业											
小计											
合计											

其他说明

18、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				
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				
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
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				
2.期初账面价值				

(2) 采用公允价值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、期初余额				
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产 \在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额				

(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

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	652,433,383.58	148,441,571.45	15,969,621.11	21,082,928.48	837,927,504.62
2.本期增加金额	0.00	386,270.92	788,495.31	373,180.82	1,547,947.05
(1) 购置		318,366.78	788,495.31	368,206.90	1,475,068.99
(2) 在建工程转入		67,904.14			67,904.14
(3) 企业合并增加					0.00
其他				4,973.92	4,973.92
3.本期减少金额	28,692.68	1,653.27	895,356.29	352,801.87	1,278,504.11
(1) 处置或报废			847,274.00	327,440.71	1,174,714.71
其他	28,692.68	1,653.27	48,082.29	25,361.16	103,789.40
4.期末余额	652,404,690.90	148,826,189.10	15,862,760.13	21,103,307.43	838,196,947.56
二、累计折旧					
1.期初余额	67,588,148.39	85,789,187.09	12,655,559.10	12,846,864.78	178,879,759.36
2.本期增加金额	15,577,215.24	4,754,532.69	598,497.03	1,757,575.85	22,687,820.81
(1) 计提	15,577,215.24	4,754,532.69	598,497.03	1,757,575.85	22,687,820.81
					0.00
3.本期减少金额	5,013.66	10,876.61	801,490.26	329,639.82	1,147,020.35
(1) 处置或报废			775,618.67	311,068.36	1,086,687.03
其他	5,013.66	10,876.61	25,871.59	18,571.46	60,333.32
4.期末余额	83,160,349.97	90,532,843.17	12,452,565.87	14,274,800.81	200,420,559.82

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	569,244,340.93	58,293,345.93	3,410,194.26	6,828,506.62	637,776,387.74
2.期初账面价值	584,845,235.19	62,652,384.36	3,314,062.01	8,236,063.70	659,047,745.26

注：公司根据自身实际情况确定类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
科研 A	11,937,619.12
科研 B	11,937,619.12
科研 C	34,375,916.55
电梯办公楼	6,982,431.57
重庆 1#厂房	3,035,812.78

(5) 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	338,923.05	正在准备办理中
D4 厂房	19,935,094.63	正在准备办理中
E4 厂房	23,359,758.05	正在准备办理中
D5 厂房	51,653,706.68	正在准备办理中
科研 A	11,937,619.12	正在准备办理中
科研 B	11,937,619.12	正在准备办理中
科研 C	34,375,916.55	正在准备办理中
科研门卫	75,902.57	正在准备办理中
重庆 1#厂房	27,007,147.06	正在准备办理中
重庆 2#厂房	14,767,708.60	正在准备办理中
重庆 3#厂房	16,102,930.09	正在准备办理中
重庆办公楼	4,903,166.23	正在准备办理中
重庆试验塔	1,843,487.55	正在准备办理中
重庆门卫	1,388,647.29	正在准备办理中

其他说明

20、在建工程

(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
电梯三期厂区	308,763.14		308,763.14			
新厂区办公楼	29,724.84		29,724.84			
新厂区(厂房)	8,634,455.62		8,634,455.62	2,102,937.82		2,102,937.82
新厂区研发厂	17,883,390.59		17,883,390.59	9,656,224.67		9,656,224.67
电梯实验塔	367,775.00		367,775.00			
哈尔滨厂区	10,989,047.12		10,989,047.12	10,989,047.12		10,989,047.12
重庆厂区	1,459.46		1,459.46			
其他	1,199,699.83		1,199,699.83	815,049.22		815,049.22
合计	39,414,315.60		39,414,315.60	23,563,258.83		23,563,258.83

(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
电梯三期厂区			308,763.14			308,763.14		100%				其他
新厂区研发厂		9,656,224.67	8,227,165.92			17,883,390.59		80%				其他
新厂区办公楼			29,724.84			29,724.84		100%				其他
新厂区(厂房)		2,102,937.82	6,531,517.80			8,634,455.62		99%	3,608,331.60			金融机构贷款
哈尔滨厂区		10,989,047.12				10,989,047.12		98%				其他
重庆厂区			1,459.46			1,459.46		100%				其他
其他		815,049.22	1,747,100.49	67,904.14	926,770.74	1,567,474.83						其他
合计		23,563,258.83	16,845,731.65	67,904.14	926,770.74	39,414,315.60	--	--	3,608,331.60			--

注：资金来源，一般包括募股资金、金融机构贷款和其他来源等。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
合计		--

其他说明

在建工程期末较期初增加1,585.11万元，增幅67.27%，主要是研发厂及新厂区厂房投入增加。

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程材料	12,345.31	12,553.31

合计	12,345.31	12,553.31
----	-----------	-----------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)外购					
(2)自行培育					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
二、累计折旧					
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					
4.期末余额					
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					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值					
2.期初账面价值					

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、期初余额					
二、本期变动					
加：外购					
自行培育					
企业合并增加					
减：处置					
其他转出					
公允价值变动					
三、期末余额					

其他说明

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

单位：元

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施		合计
一、账面原值：					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 外购					
(2) 自行建造					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
二、累计折旧		--			
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		--			
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					

额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值					
2.期初账面价值					

其他说明：

25、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	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	320,662,366.81		10,838,389.46	13,742,909.34	345,243,665.61
2.本期增加金额				376,526.38	376,526.38
(1) 购置				376,526.38	376,526.38
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				172.38	172.38
(1) 处置					
其他				172.38	172.38
4.期末余额	320,662,366.81		10,838,389.46	14,119,263.34	345,620,019.61
二、累计摊销					
1.期初余额	31,689,285.84		10,838,389.46	4,926,363.24	47,454,038.54
2.本期增加金额	3,245,860.80			684,581.89	3,930,442.69
(1) 计提	3,245,860.80			684,581.89	3,930,442.69

3.本期减少金额				42.66	42.66
(1) 处置					
其他				42.66	42.66
4.期末余额	34,935,146.64		10,838,389.46	5,610,902.47	51,384,438.57
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	285,727,220.17			8,508,360.87	294,235,581.04
2.期初账面价值	288,973,080.97			8,816,546.10	297,789,627.07

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%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

26、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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
大吨位医用电梯及大高		20,325,412.13				20,325,412.13		

度重载公交通型扶梯等开发项目								
合计		20,325,412.13				20,325,412.13		

其他说明

注：说明资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度等。

27、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
		企业合并形成的		处置		
博林特电梯澳大利亚合资公司	2,422,523.28					2,422,523.28
合计	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
		计提		处置		
非同一控制下的企业合并	2,422,523.28					2,422,523.28
合计	2,422,523.28					2,422,523.28

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计					

其他说明

29、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	135,718,407.98	20,511,414.91	135,689,603.21	20,515,404.21
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	40,787,143.16	6,118,071.47	40,787,143.16	6,118,071.47
递延收益	193,463,227.38	29,808,734.11	193,463,227.38	29,808,734.11
预计负债	6,794,606.12	1,019,190.92	6,794,606.12	1,019,190.92
合并抵销存货计提	14,363,422.74	1,852,634.73	4,457,538.07	1,029,832.23
股份支付本期摊销费用	5,248,906.92	787,336.04	5,248,906.92	787,336.04
合计	396,375,714.30	60,097,382.18	386,441,024.86	59,278,568.98

(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
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
税法允许加速折旧扣除	1,154,525.19	182,365.27	1,154,525.19	182,365.27
合计	1,154,525.19	182,365.27	1,154,525.19	182,365.27

注：按暂时性差异的类别列示未经抵销的递延所得税资产或递延所得税负债期初余额、期末余额，以及相应的暂时性差异金额。

(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 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		60,097,382.18		59,278,568.98
递延所得税负债		182,365.27		182,365.27

(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	120,768,488.32	94,066,856.91
可抵扣亏损	23,234,658.27	24,647,768.60
合计	144,003,146.59	118,714,625.51

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(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
2016 年度	626,374.11	626,374.11	
2017 年度	2,143,464.95	2,143,464.95	
2018 年度	14,981,724.00	14,981,724.00	
2019 年度	4,339,769.16	4,339,769.16	
2020 年度	1,143,326.05		
合计	23,234,658.27	22,091,332.22	--

注：无法在资产负债表日确定全部可抵扣亏损情况的，可只填写能确定部分的金额及其到期年度，并在备注栏予以说明。
其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
合计		--	--	--

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
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		
合计		

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

注：如公司衍生金融工具业务具有重要性的，需单独列示该项目。

单位：元

项目	期末余额	期初余额

合计		
----	--	--

其他说明：

注：说明衍生金融工具形成原因及相关会计处理等。

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	235,500,000.00	203,820,000.00
合计	235,500,000.00	203,820,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、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	357,021,197.18	451,374,522.00
应付工程及设备款	30,952,321.23	33,655,132.26
应付接受劳务款	115,985,061.12	127,680,516.28
合计	503,958,579.53	612,710,170.54

(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
营口金城安顺达电梯有限公司	3,902,861.11	项目尚未竣工结算，未到合同约定付款期限
沈阳博富达电梯安装有限公司	3,834,311.23	项目尚未竣工结算，未到合同约定付款期限
江苏省工业设备安装集团有限公司	2,999,522.74	项目尚未竣工结算，未到合同约定付款期限
重庆哥俩电梯有限公司	4,554,492.94	项目尚未竣工结算，未到合同约定付款期限
沈阳捷安达电梯有限公司	2,287,565.73	项目尚未竣工结算，未到合同约定付款期限
四平市平安电梯设备有限公司	2,528,166.39	项目尚未竣工结算，未到合同约定付款期限
安徽富煌钢构股份有限公司	2,034,299.97	项目尚未竣工结算，未到合同约定付款期限
铁法煤业集团建设工程有限责任公司	1,889,192.11	项目尚未竣工结算，未到合同约定付款期限
成都世博电梯有限公司	1,656,920.76	项目尚未竣工结算，未到合同约定付款期限
溧阳擎云电梯有限公司	10,421,285.79	项目尚未竣工结算，未到合同约定付款期限

合计	36,108,618.77	--
----	---------------	----

其他说明：

应付账款期末比期初减少10,875.16万元，减幅17.75%，主要是本期支付前期材料款和安装费较多所致。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	217,161,250.40	216,003,437.34
合计	217,161,250.40	216,003,437.34

(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
合计		--

(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
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算项目	

其他说明：

37、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	2,498,873.35	104,464,106.68	103,412,442.78	3,550,537.25
二、离职后福利-设定提	10,559.15	13,718,312.49	13,723,982.14	4,889.50

存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,509,432.50	118,182,419.17	117,136,424.92	3,555,426.75

(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	207,163.45	88,454,232.15	88,355,922.84	305,472.76
2、职工福利费		26,155.00	26,155.00	0.00
3、社会保险费	2,089.18	6,560,072.53	6,562,161.71	0.00
其中：医疗保险费	1,803.06	5,295,018.07	5,296,821.13	0.00
工伤保险费	286.11	878,837.40	879,123.51	0.00
生育保险费		386,217.06	386,217.06	0.00
4、住房公积金	8,822.00	3,890,985.34	3,890,985.34	8,822.00
5、工会经费和职工教育经费	2,280,798.72	4,051,600.78	3,096,157.01	3,236,242.49
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
8、非货币福利		1,481,060.88	1,481,060.88	0.00
合计	2,498,873.35	104,464,106.68	103,412,442.78	3,550,537.25

(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	10,238.44	13,052,297.27	13,057,646.21	4,889.50
2、失业保险费	320.71	666,015.22	666,335.93	0.00
3、企业年金缴费				
合计	10,559.15	13,718,312.49	13,723,982.14	4,889.50

其他说明：

应付职工薪酬期末比期初增加104.60万元，增幅41.68%，主要是本期计提工会经费和教育经费增加。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,904,044.90	6,494,480.66
消费税		
营业税	4,889,975.20	4,077,664.84
企业所得税	8,451,573.71	19,767,727.05
个人所得税	193,354.47	
城市维护建设税	1,122,669.84	1,158,776.73
土地使用税	424,043.64	431,068.21
房产税	303,267.44	447,264.14
教育附加	832,198.24	877,625.49
代扣代缴个人所得税	133,167.07	436,367.28
其他		207,821.69
合计	27,254,294.51	33,898,796.09

其他说明：

应交税金期末余额比年初减少664.45万元，减幅19.6%，主要是本期缴纳前期计提税款所致。

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计		

注：公司需填写“划分为金融负债的优先股\永续债利息”具体工具情况。

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

合计		--
----	--	----

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,119,610.00	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	3,119,610.00	

注：公司需填写“划分为权益工具的优先股\永续债股利”具体工具情况。

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利余额为实施股权激励计划尚未到解禁期的股份所分配的现金股利，在公司专用账户中冻结，待解禁后根据规定发放。

41、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	9,506,334.03	10,073,479.12
应付、代收运费	2,104,491.91	6,802,485.64
往来款及其他	4,332,359.43	15,511,256.35
合计	15,943,185.37	32,387,221.11

(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
合计		--

其他说明

其他应付款期末余额比期初减少1,644.40万元，减幅50.77%，主要是本期支付前期挂账较多及补缴以前年度社会保险调增期初余额所致。

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

注：说明划分为持有待售的负债的原因等。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计		

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
预提采暖费		1,395,066.00
合计		1,395,066.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末金额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计								

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计		

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1.当期服务成本		
2.过去服务成本		
3.结算利得（损失以“-”表示）		

沈阳博林特电梯集团股份有限公司 2015 半年度财务报告

4.利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1.精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动		
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利		
五、期末余额		

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1、利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1.计划资产回报（计入利息净额的除外）		
2.资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

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
合计					--

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	6,655,753.23	7,137,481.78	计提无偿维保费用
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	6,655,753.23	7,137,481.78	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债期末余额较年初减少48.17万元，减幅6.75%，主要是报告期内本公司加大售后无偿维保力度，冲销预计负债较多所致。

51、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	194,463,227.38		7,563,045.72	186,900,181.66	收到与资产或收益相关的政府补助
合计	194,463,227.38		7,563,045.72	186,900,181.66	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
厂区搬迁补助	88,222,719.05		4,438,245.72		83,784,473.33	与资产相关
财政拔产业发展	8,866,666.67		280,000.00		8,586,666.67	与资产相关

沈阳博林特电梯集团股份有限公司 2015 半年度财务报告

资金						
工程贷款贴息	5,541,666.67		175,000.00		5,366,666.67	与资产相关
扩大内需国债投资预算拨款	17,100,000.00		540,000.00		16,560,000.00	与资产相关
远大集团电梯产业园贴息项目	3,958,333.33		125,000.00		3,833,333.33	与资产相关
关于2009年市产业发展资金第七批工业专项项目	11,875,000.00		375,000.00		11,500,000.00	与资产相关
2011年新购土地补偿款	16,750,000.00		500,000.00		16,250,000.00	与资产相关
变频器项目专项补助	4,743,000.00		139,500.00		4,603,500.00	与资产相关
搬迁补助	10,971,216.67		319,550.00		10,651,666.67	与资产相关
经济技术开发区财政局产业项目财政贴息	6,175,458.33		170,750.00		6,004,708.33	与资产相关
电梯产业基地项目"贷款贴息	4,708,333.33		125,000.00		4,583,333.33	与资产相关
重庆政府返还城市配套费	7,892,500.00		205,000.00		7,687,500.00	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
市财政局"沈财流 2014-558 号电梯产业项目"贴息	6,658,333.33		170,000.00		6,488,333.33	与资产相关
信息化和工业化深度融合专项资金		3,260,000.00	3,260,000.00		0.00	与收益相关
上海所得税返还		11,000.00	11,000.00		0.00	与收益相关
合计	194,463,227.38	3,271,000.00	10,834,045.72		186,900,181.66	--

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。按项目收益期分期确认收入, 本年度确认营业外收入—政府补助4,438,245.72元, 上年度确认营业外收入—政府补助5,066,814.16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280,000.00元, 上年度确认营业外收入—政府补

助280,000.00元;

(3) 根据辽宁省发展和改革委员会《关于公布辽宁省2009年“五点一线”沿海经济带园区产业项目(第二批)贴息计划的通知》及沈阳市财政局《关于拨付“五点一线”沿海经济带园区产业项目贴息资金的通知》(沈财流[2009]1438号), 本公司将收到的“五点一线”沿海经济带产业项目贴息700万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入, 本年度确认营业外收入—政府补助175,000.00元, 上年度确认营业外收入—政府补助175,000.00元;

(4) 根据沈阳市财政局《关于下达2009年第十四批扩大内需国债投资预算(拨款)的通知》(沈财指经[2009]857号), 本公司将收到的“2009年第十四批扩大内需国债基本建设支出预算(拨款)(年产3万台自主品牌节能环保电梯项目)”2,160万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入, 本年度确认营业外收入—政府补助540,000.00元, 按项目收益期分期确认收入, 上年度确认营业外收入—政府补助540,000.00元;

(5) 根据沈阳市财政局文件《关于下达2010年市产业发展资金第二批工业专项资金的通知》(沈财指工[2010]876号), 本公司将收到的“贴息资金”500万元计入递延收益。按项目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125,000.00元, 上年度确认营业外收入-政府补助125,000.00元;

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

(7) 根据沈阳经济技术开发区管理委员会《关于沈阳博林特电梯股份有限公司申请厂区搬迁补助资金的函》, 本公司将收到的“厂房建设补助资金”2000万元计入递延收益, 本年度确认营业外收入—政府补助500,000.00元, 上年度确认营业外收入—政府补助500,000.00元;

(8) 根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部《关于下达重点产业振兴和技术改造(第三批)2011年中央预算内投资计划的通知》(发改投资 [2011]1908号), 本公司将收到的“年产5万台多功能节能电梯变频器产品项目”中央预算内投资资金558万元计入递延收益, 本年度确认计入营业外收入—政府补助139,500.00元, 本年度确认计入营业外收入—政府补助139,500.00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, 本年度确认计入营业外收入—政府补助639,100.00元, 上年度确认营业外收入—政府补助319,550.00元;

(10) 根据沈阳市财政局《沈阳市财政局关于下达2012年度沈阳经济城际连接带新城新市镇主导产业园区产业项目财政贴息资金的通知》(沈财指经(2012)2227号), 本公司将收到的“财政贴息资金”683.00万元计入递延收益, 本年度确认计入营业外收入—政府补助170,750.00元, 上年度确认计入营业外收入—政府补助170,750.00元;

(11) 根据沈阳市财政局《沈阳市财政局关于下达2013年企业技术改造贷款财政贴息资金的通知》(沈财指经(2013)1219号), 本公司将收到的“财政贴息资金”500.00万元计入递延收益, 本年度确认计入营业外收入—政府补助125,000.00元, 上年度确认计入营业外收入—政府补助125,000.00元;

(12) 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;

(13) 子公司重庆博林特电梯有限公司上年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, 本年度确认计入营业外收入—政府补助205,000.00元。

(14) 根据工业和信息化部信息化推进司《信息化和工业化深度融合专项资金项目协议书》, 本公司于报告期内收到补助资金3,260,000.00元, 全部计入本期营业外收入-政府补助。

(15) 子公司上海博林特电梯有限公司本年收到税务局返还所得税款11,000.00元, 全部计入本期营业外收入-政府补助;

(16) 根据市发改委、市财政局《关于下达2012年铁西装备制造业聚集区产业项目贴息计划的通知》(沈发改发[2012]31号)文件规定,拨付本公司电梯产业基地项目贴息资金680万元计入递延收益,本年度确认计入营业外收入—政府补助170,000.00元。

52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明:

53、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	523,695,409.00		10,946,000.00	427,713,127.00		438,659,127.00	962,354,536.00

其他说明:

本公司截止2015年1月12日止收到股权激励被授予对象缴纳的新增注册资本合计人民币10,946,000元,变更后注册资本为人民币534,641,409元,本次增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[2015]21050001号验资报告。又根据本公司2015年5月13日召开的2014年年度股东大会,通过了《2014年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》,以公司截止2015年4月17日公司总股本534,641,409股为基数,向全体股东每10股派发现金红利3.00元(含税),同时以资本公积金向全体股东每10股转增8股。资本公积金转增股本后公司总股本增加至962,354,536股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计								

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明,以及相关会计处理的依据:

其他说明:

55、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）	447,617,105.35	22,110,920.00	427,713,127.00	42,014,898.35
其他资本公积	75,442,013.34	11,350,406.84		86,792,420.18
合计	523,059,118.69	33,461,326.84	427,713,127.00	128,807,318.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加的原因为2015年上半年摊销的股权激励费用5,248,457.04元及报告期内本公司控股股东沈阳远大铝业集团有限公司承担补缴上市前社会保险金款6,101,949.80元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	393,731.37	389,062.99			135,185.18	253,877.81	528,916.55
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中							

享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	393,731.37	389,062.99			135,185.18	253,877.81	528,916.55
其他综合收益合计	393,731.37	389,062.99			135,185.18	253,877.81	528,916.55

注：期初余额、期末余额对应资产负债表中的其他综合收益项目。期初余额+税后归属于母公司的其他综合收益=期末余额。
 本期发生额对应利润表中的其他综合收益项目，本期所得税前发生额-前期计入其他综合收益当期转入损益-所得税费用=税后归属于母公司的其他综合收益+税后归属于少数股东的其他综合收益。

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、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	751,138.96	2,462,809.48	894,460.61	2,319,487.83
合计	751,138.96	2,462,809.48	894,460.61	2,319,487.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备期末余额较期初增加 156.83 万元，增幅 208.8%，主要是本期计提的安全生产费较多。

59、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	53,946,149.25			53,946,149.25
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	53,946,149.25			53,946,149.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	279,442,032.05	233,777,509.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-6,406,659.68
调整后期初未分配利润	279,442,032.05	227,370,850.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,386,577.17	189,686,907.39
减：提取法定盈余公积		16,762,938.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	160,392,422.70	120,852,786.90
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	180,436,186.52	279,442,032.05

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 6,406,659.68 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、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	743,979,779.44	471,282,031.91	754,735,215.98	486,274,822.37
其他业务	12,276,567.48	3,370,173.94	4,058,451.63	1,993,929.61
合计	756,256,346.92	474,652,205.85	758,793,667.61	488,268,751.98

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	2,587,633.01	2,948,062.28

沈阳博林特电梯集团股份有限公司 2015 半年度财务报告

城市维护建设税	3,643,780.91	2,665,625.67
教育费附加	2,625,312.82	1,892,310.28
资源税		
合计	8,856,726.74	7,505,998.23

其他说明：

营业税金及附加本期较上年同期增加135.07万元，增幅18%，主要是本期增值税附征比上年同期有所增加。

63、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	60,168,680.60	60,967,343.33
差旅费	11,477,207.88	10,401,852.33
通讯费	1,056,335.59	1,116,947.67
办公费	2,241,149.88	1,888,111.26
车辆使用费	2,792,603.73	2,066,785.92
租赁费	1,874,366.28	2,061,465.48
招投标费用	747,186.40	772,619.36
业务招待费	8,855,706.70	10,353,196.71
广告宣传费	1,634,028.30	7,590,711.78
会议、展览费	466,835.64	1,561,494.44
销售服务费	9,406,572.16	13,890,294.97
售后服务费	1,684,145.23	2,623,645.96
折旧费	392,961.13	407,951.56
其他	139,750.03	128,593.37
合计	102,937,529.55	115,831,014.14

其他说明：

销售费用本期比上年同期减少1,289.35万元，减幅11.13%，主要是销售服务费、广宣费、会议展览、业务招待费等较少所致。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,844,777.28	18,615,781.67
差旅费	3,790,123.53	2,980,709.87

办公费	3,713,195.23	2,583,610.84
税金	7,367,582.68	7,060,281.72
水电费	671,175.13	958,835.20
采暖费	2,815,814.25	2,481,821.83
研发支出	20,325,412.13	21,220,268.79
无形资产摊销	3,902,335.43	3,952,426.18
计提折旧费	7,145,438.14	5,873,745.92
安全生产费	2,463,328.97	2,110,427.10
股权激励费用	5,248,457.04	
其他	3,768,399.06	2,361,608.48
合计	84,056,038.87	70,199,517.60

其他说明：

管理费用本期比上年同期增加1,385.65万元，增幅19.74%，主要是本期新增子公司费用及母公司计提股权激励费用增加所致。

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,094,590.95	1,587,650.09
利息收入	-4,612,657.11	-3,613,849.17
汇兑损益	400,797.59	-174,124.38
手续费	616,005.88	569,273.64
合计	-1,501,262.69	-1,631,049.82

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	25,011,930.66	16,409,317.93
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		

八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	25,011,930.66	16,409,317.93

其他说明：

减值损失本期较上年同期增加860.26万元，增幅52.43%，主要是本期计提坏账准备金额较大。

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		

可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		

其他说明：

69、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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得	50,626.58		50,626.58
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	10,834,045.72	7,947,714.16	10,834,045.72
其他	411,463.59	518,814.50	411,463.59
合计	11,296,135.89	8,466,528.66	11,296,135.89

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
厂区搬迁补助	4,438,245.72	5,066,814.16	与资产相关
财政拨款产业发展资金	280,000.00	280,000.00	与资产相关
工程贷款贴息	175,000.00	175,000.00	与资产相关
扩大内需国债投资预算拨款	540,000.00	540,000.00	与资产相关
远大集团电梯产业园贴息项目	125,000.00	125,000.00	与资产相关
关于 2009 年市产业发展资金第七批工业专项项目	375,000.00	375,000.00	与资产相关
2011 年新购土地补偿款	500,000.00	500,000.00	与资产相关
变频器项目专项补助	139,500.00	139,500.00	与资产相关
搬迁补助	319,550.00	319,550.00	与资产相关

沈阳博林特电梯集团股份有限公司 2015 半年度财务报告

经济技术开发区财政局产业项目财政贴息	170,750.00	170,750.00	与资产相关
电梯产业基地项目”贷款贴息	125,000.00	125,000.00	与资产相关
2012 年扶持发展资金		131,100.00	与收益相关
电梯产业基地项目贴息资金	170,000.00		与资产相关
两化融合	3,260,000.00		与收益相关
重庆政府返还城市配套费返还	205,000.00		与资产相关
上海所得税返还	11,000.00		与收益相关
合计	10,834,045.72	7,947,714.16	--

其他说明：

营业外收入本期较上年同期增加282.96万元，增幅33.42%，主要是本期收到沈阳市财政局拨付的两化融合补助款。

70、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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失	16,372.35	583.04	16,372.35
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
违约金、赔偿金及罚款支出	549.98	17,960.20	549.98
其他		50,674.16	
合计	16,922.33	69,217.40	16,922.33

其他说明：

71、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	13,203,085.38	14,994,727.83
递延所得税费用	-822,235.80	-1,634,797.15

合计	12,380,849.58	13,359,930.68

(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	73,522,391.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,028,358.73
子公司适用不同税率的影响	956,339.02
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	396,151.83
所得税费用	12,380,849.58

其他说明

72、其他综合收益

详见附注七、57。

73、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	47,103,485.62	32,860,614.98
收到往来款及利息收入	73,105,283.17	58,899,397.74
政府补助	3,271,000.00	1,381,100.00
合计	123,479,768.79	93,141,112.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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	47,583,000.61	43,644,463.00
往来款及现付手续费	3,078,217.19	358,176.21
管理费用付现	73,960,306.72	65,454,043.52
销售费用付现	95,376,806.75	104,753,173.08
财务费用手续费	487,906.80	501,832.88
其他支出	582,126.46	2,457,099.66
合计	221,068,364.53	217,168,788.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 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
收到银行承兑汇票保证金	1,160,000.00	
合计	1,160,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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

分配股利支付的手续费	584,550.47	241,496.90
合计	584,550.47	241,496.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	61,141,541.92	57,247,498.13
加：资产减值准备	25,011,930.66	16,409,317.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,687,820.81	19,469,632.74
无形资产摊销	3,930,442.69	3,993,609.35
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-818,813.20	-1,626,071.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,207,278.05	-108,569,856.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-121,050,276.15	-111,769,644.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-78,476,034.63	99,828,138.38
其他	-7,563,045.72	-8,076,614.16
经营活动产生的现金流量净额	-77,929,155.57	-33,093,989.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	299,658,916.02	332,487,486.52
减：现金的期初余额	516,680,808.81	514,755,106.37
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	-217,021,892.79	-182,267,619.85

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	--

处置子公司收到的现金净额	
--------------	--

其他说明：

(4) 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	299,658,916.02	516,680,808.81
其中：库存现金	86,614.28	115,195.35
可随时用于支付的银行存款	299,572,301.74	516,565,613.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	299,658,916.02	516,680,808.81
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		

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

报告期内本公司补缴以前年度社会保险金款6,406,659.68元，调整以前年度损益，减少期初未分配利润。

76、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	24,240,000.00	作为银行承兑汇票出票保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		

合计	24,240,000.00	--
----	---------------	----

其他说明：

77、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	--	--	28,256,170.95
其中：美元	652,473.48	6.1136	3,988,961.87
欧元	208,137.71	6.8699	1,429,885.25
港币			
新币	2,478,640.18	4.558	11,297,641.94
英镑	0.01	9.6422	0.10
澳元	1,414,614.23	4.6993	6,647,696.65
蒙图	446,585,695.53	0.003159558	1,411,013.26
迪拉姆	764,665.22	0.6389	488,544.61
肯先令	5,209,264.45	0.06296	327,975.29
索尔	882,870.42	1.9228	1,697,583.24
基纳	374,906.81	2.262	848,039.20
卢比	1,217,515.78	0.0976	118,829.54
应收账款	--	--	24,697,032.86
其中：美元	1,925,218.75	6.1136	11,770,017.35
欧元			
港币			
新币	398,690.04	4.558	1,817,229.20
澳元	1,912,236.08	4.6993	8,986,171.01
蒙图	351,689,731.46	0.003159558	1,111,183.99
迪拉姆	432,618.00	0.6389	276,399.64
索尔	382,791.59	1.9228	736,031.67
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			1,039,564.74

沈阳博林特电梯集团股份有限公司 2015 半年度财务报告

其中：美元	45,404.42	6.1136	277,584.46
欧元	382.37	6.8699	2,626.84
迪拉姆	23,974.50	0.6389	15,317.31
索尔	14,253.30	1.9228	27,406.25
基纳	316,812.50	2.262	716,629.88
其他应收款			2,434,487.79
其中：欧元	557.38	6.8699	3,829.14
新币	169,820.40	4.558	774,041.38
澳元	110,302.61	4.6993	518,345.06
蒙图	126,463,178.56	0.003159558	399,567.70
迪拉姆	12,000.00	0.6389	7,666.80
肯先令	759,321.00	0.0629	47,761.29
索尔	136,383.23	1.9228	262,237.67
基纳	186,135.61	2.262	421,038.75
应付账款			2,811,561.71
其中：美元	392.19	6.1136	2,397.69
欧元	28,809.25	6.8699	197,916.67
新币	15,875.50	4.558	72,360.53
澳元	201,787.61	4.6993	948,260.52
蒙图	444,569,622.19	0.003159558	1,404,643.36
迪拉姆	32,030.72	0.6389	20,464.43
索尔	57,926.87	1.9228	111,381.79
基纳	23,933.12	2.262	54,136.72
预收账款			27,499,491.76
其中：美元	3,555,177.83	6.1136	21,734,935.18
欧元	455,470.59	6.8699	3,129,037.41
新币	246,081.97	4.558	1,121,641.62
澳元	1,333.00	4.6993	6,264.17
蒙图	114,269,951.16	0.003159558	361,042.50
迪拉姆	18,000.00	0.6389	11,500.20
索尔	590,321.76	1.9228	1,135,070.68
其他应付款			5,165,746.16
其中：美元	208,206.05	6.1136	1,272,888.51
欧元	15,162.00	6.8699	104,161.42

港币	375.10	0.78861	295.81
新币	50,208.10	4.558	228,848.52
英镑	27.00	9.6422	260.34
澳元	665,467.15	4.6993	3,127,229.78
蒙图	11,873,156.43	0.003159558	37,513.92
迪拉姆	269,105.34	0.6389	171,931.40
肯先令	804,730.00	0.0629	50,617.52
索尔	315.07	1.9228	605.82
基纳	75,770.61	2.262	171,393.12

其他说明：

(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	选择记账本位币的依据
沈阳博林特电梯（德国）有限公司	德国 法兰克福	欧元	当地法律要求
博林特电梯（新加坡）私人有限公司	新加坡城	新加坡元	当地法律要求
博林特电梯澳大利亚有限公司	悉尼	澳元	当地法律要求
博林特电梯蒙古有限公司	蒙古/乌兰巴托	蒙图	当地法律要求
博林特电梯秘鲁有限公司	秘鲁利马省	索尔	当地法律要求
沈阳博林特电梯摩洛哥有限责任公司	丹吉尔市	迪拉姆	当地法律要求
博林特电梯澳大利亚合资公司	悉尼	澳元	当地法律要求
博林特电梯巴布亚新几内亚有限责任公司	莫尔兹比港	基纳	当地法律要求
远大房地产集团有限公司（肯尼亚）	肯尼亚内罗毕市	肯先令	当地法律要求
远大建筑集团有限公司（肯尼亚）	肯尼亚内罗毕市	肯先令	当地法律要求
印度博林特电梯私人有限公司	新德里	卢比	当地法律要求

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

注：分步实现企业合并并且在本期取得控制权的交易，应分别说明前期和本期取得股权的时点、成本、比例及方式。

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

注：以前期间发生的企业合并相关或有对价的变动及其原因、影响应在或有对价形成的相关资产、负债项目中予以说明。

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

注：资产、负债项目可根据重要性原则分类汇总列示；单项不重大的企业合并可汇总列示。

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额

其他说明：

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

注：以前期间发生的企业合并相关或有对价的变动及其原因应在或有对价形成的资产、负债项目中予以说明。

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

注：资产、负债项目可根据重要性原则分类汇总列示；单项不重大的企业合并可汇总列示。

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

注：上市公司保留的资产、负债构成业务的，同时还应按照非同一控制下企业合并披露相关信息。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

一揽子交易

适用 不适用

单位：元

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	丧失控制权之前的各步交易处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额

注：分别说明前期和本期处置股权的时点、价款、比例及方式。

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易构成一揽子交易的原因：

其他说明：

非一揽子交易

适用 不适用

单位：元

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

注：分别说明前期和本期处置股权的时点、价款、比例及方式。

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易不构成一揽子交易的原因：

其他说明：

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司于报告期内新增合并单位3家，新增合并公司名称为印度博林特电梯私人有限公司、沈阳博林特智能高科机器人有限公司、广州博林特电梯有限公司。

公司于2015年3月，在印度新德里投资2万美元，设立印度博林特电梯私人有限公司，注册资金2万美元，占该公司100%股权，将其纳入我公司合并报表范围；

公司于2015年3月，在广州设立广州博林特电梯有限公司，注册资金1000万元人民币，占该公司100%股权，将其纳入我公司合并报表范围；

公司于2015年3月，在沈阳设立沈阳博林特智能高科机器人有限公司，注册资金1亿元人民币，占该公司100%股权，将其纳入我公司合并报表范围。

6、其他

九、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	
沈阳博林特电梯（德国）有限公司	德国/法兰克福	德国/法兰克福	销售	100.00%		直接投资设立
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

沈阳博林特电梯集团股份有限公司 2015 半年度财务报告

上海博林特电梯有限公司	上海市	上海市	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有限公司	澳大利亚悉尼市	澳大利亚悉尼市	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	70.00%		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
印度博林特电梯私人有限公司	新德里	新德里	制造	100.00%		直接投资设立
广州博林特电梯有限公司	广州	广州	制造	100.00%		直接投资设立
沈阳博林特智能高科机器人有限公司	沈阳	沈阳	制造	100.00%		直接投资设立

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有限公司	30.00%	-245,035.25		-3,930,009.85

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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有限公司	16,097,225.36	1,010,383.66	17,107,609.02	30,207,641.85		30,207,641.85	13,270,764.10	598,528.91	13,869,293.01	26,998,801.05	0.00	26,998,801.05

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有限公司	17,167,355.94	-816,784.17		2,009,322.31	10,926,159.53	-2,084,700.91		-1,121,521.56

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	

差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、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	

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：

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：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		

存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		

净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

共同经营为单独主体的, 分类为共同经营的依据:

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

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

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

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

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

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

(2) 汇率风险

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

(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。

截止2015年6月30日，本公司自有资金较充裕，流动性风险较小。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二)可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				

沈阳博林特电梯集团股份有限公司 2015 半年度财务报告

(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、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	39.95%	39.95%

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39.95%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16.37%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56.32%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。

本企业最终控制方是康宝华先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

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。

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：

沈阳博林特电梯集团股份有限公司 2015 半年度财务报告

合营或联营企业名称	与本企业关系

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
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
沈阳远大新兴轻质墙体有限公司	同一实际控制人控制的企业
沈阳远大智能高科农业有限公司	同一实际控制人控制的企业
沈阳远大科技园有限公司	同一实际控制人控制的企业
朝阳远大新能源有限公司	同一实际控制人控制的企业
远大集团远洋运输公司	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
沈阳远大铝业工程有限公司西南分公司	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
沈阳远大铝业集团有限公司	本公司股东
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

其他说明

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	19,027.29	4,100,000.00	否	21,089.50
沈阳远大铝业工程有限公司	外装工程劳务费	5,113,310.04	10,035,622.36	否	
沈阳远大普华建筑装饰工程有限公司	外装工程劳务费	8,059,786.20	15,064,076.50	否	6,246,887.39
沈阳远大普华建筑装饰工程有限公司	维修费				476,224.67
沈阳远大立体车库有限公司	采购货物	75,641.05	5,710,000.00	否	
沈阳远大科技电工有限公司	加工费				10,560.00

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
沈阳远大环境工程有限公司	销售货物	5,326.50	151,367.78
沈阳远大机电装备有限公司	出售商品		10,506.79
沈阳远大科技电工有限公司	销售货物	696,638.72	5,358,451.36
沈阳远大智能高科农业有限公司	销售货物	60,879.48	
沈阳远大智能高科农业有限公司	加工费	5,443.98	
沈阳远大科技园有限公司	销售货物	1,701,384.62	
朝阳远大新能源有限公司	销售货物		6,623.08
沈阳远大铝业工程有限公司	加工费	195,768.62	
沈阳远大科技电工有限公司	加工费	164.96	1,494.01
沈阳瑞福工业住宅有限公司	销售货物	135,042.73	
朝阳远大新能源有限公司	加工费		
沈阳远大物业管理有限公司	电梯维保	17,500.00	17,502.00
沈阳远大铝业工程有限公司新能源幕墙分公司	电梯维保	2,000.00	800.00

沈阳海慧科技投资有限公司	加工费		78.97
--------------	-----	--	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

注: 托管资产类型包括: 股权托管、其他资产托管。

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 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
沈阳远大房地产开发有限公司	房产	92,475.00	102,244.50
沈阳远大环境工程有限公司	房产	204,489.00	204,489.00
沈阳远大立体车库有限公司	房产	69,630.75	272,946.88
沈阳远大普华建筑装饰工程有限公司	房产	92,475.00	102,244.50
沈阳远大科技园有限公司	房产	3,981,240.00	

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

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	200,000,000.00	2012年12月11日	2013年12月11日	否
沈阳远大铝业集团有限公司	200,000,000.00	2013年02月19日	2014年02月19日	否
沈阳远大铝业集团有限公司	250,000,000.00	2014年03月12日	2015年03月11日	否
沈阳远大铝业集团有限公司	150,000,000.00	2015年05月21日	2016年05月20日	否
沈阳远大铝业集团有限公司	250,000,000.00	2012年02月21日	2014年02月20日	否
沈阳远大铝业集团有限公司	300,000,000.00	2014年02月21日	2016年02月20日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬总额	727,934.98	823,198.00

(8) 其他关联交易

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
应收票据	沈阳远大科技电工有限公司	600,000.00		2,050,000.00	
应收账款	沈阳远大环境工程有限公司	1,208,705.86		997,984.86	
应收账款	沈阳远大科技电工有限公司	32,937.42		9,070,174.12	
应收账款	沈阳远大立体车库有限公司	835,001.99		765,371.24	
应收账款	沈阳远大铝业工程有限公司	370,469.28		188,076.00	
应收账款	沈阳瑞福工业住宅有限公司	171,694.78		13,694.78	
应收账款	沈阳远大房地产开发有限公司	154,125.00		61,650.00	
应收账款	沈阳远大科技园有限公司	1,437,132.65		459,734.65	
应收账款	沈阳远大普华建筑装饰工程有限公司	107,887.50		61,650.00	
应收账款	沈阳远大铝业工程有限公司 新能源幕墙分公司	800.00			
应收账款	沈阳远大智能高科农业有限公司	3,518.00			
预付账款	沈阳远大铝业工程有限公司	2,602,466.35		6,236,325.44	
预付账款	沈阳远大立体车库有限公司	1,500,000.00		1,088,500.00	
预付账款	沈阳远大科技园有限公司	310,000.00		310,000.00	

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

(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	沈阳远大铝业工程有限公司	2,313,996.57	2,329,188.24
应付账款	沈阳海慧科技投资有限公司	38,548.78	47,745.30
应付账款	沈阳远大科技电工有限公司	3,182.40	3,182.40
应付账款	沈阳远大机电装备有限公司	25,995.00	25,995.00
预收账款	沈阳远大科技园有限公司	30,631.00	
预收账款	沈阳远大物业管理有限公司	17,500.00	35,000.00
预收账款	朝阳远大新能源有限公司		1,600.00
预收账款	沈阳远大智能高科农业有限公司	22,318.00	
其他应付款	沈阳远大机电装备有限公司	780,000.00	780,000.00
其他应付款	沈阳远大立体车库有限公司	355,000.00	500,000.00
其他应付款	远大集团远洋运输公司		16,262.96

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

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

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	本次授予权益工具公允价值为授予日本公司股票收盘价格 5.76 元/股与授予价格 3.02 元/股之差即 2.74 元/股，授予的 1,094.60 万股限制性股票的公允价值为 29,992,040.00
------------------	---

	元。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,248,457.04
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,248,457.04

注：本期估计与上期估计不存在重大差异的，请填写“无”。

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

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

其他说明

4、股份支付的修改、终止情况

注：本期未发生股份支付修改、终止情况的，请填写“无”。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

注：与合营企业投资相关的未确认承诺索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1、2010年5月4日，本公司与河北成福家居建材销售中心（以下简称“河北成福”）签署产品订货合同和安装合同，本公司已生产并安装电梯16部，价款为2,235,904.00元，尚欠合同款项90,000.00元未支付。本公司多次催收货款未果，故于2013年5月15日向河北省三河市人民法院提起民事诉讼，请求河北成福给付合同款项90,000.00元及利息和迟延履行期间的债务利息。

截至本报告签署之日，河北成福未支付剩余款项。

2、2008年3月17日，本公司与山东恒丰房地产开发有限公司（以下简称“山东恒丰”）签署产品订货合同和安装合同，本公司已生产并安装电梯47部，价款为1,955,000.00元，尚欠合同款项768,000.00元未支付。本公司多次催收货款未果，故于2013年9月10日向山东省淄博市周村区人民法院提起民事诉讼，请求山东恒丰给付合同款项768,000.00元及利息和迟延履行期间的债务利息违约金。

截至本报告签署之日，山东恒丰未支付剩余款项。

3、2011年5月6日，本公司与兰西县豪华装饰家园物业有限公司（以下简称“豪华装饰”）签署产品订货合同和安装合同，本公司已生产并安装电梯4部，价款为558,080元，尚欠合同款项80,480.00元未支付。本公司多次催收货款未果，故于2013年11月20日向沈阳市张士经济技术开发区人民法院提起民事诉讼，请求豪华装饰给付合同款项80,480.00元及利息和迟延履行期间的债务利息违约金（利息从检验合格之日起，至被告实际给付之日，按照中国人民银行3-5年同期贷款基准利率计算）。

截至本报告签署之日，豪华装饰未支付剩余款项。

注：与合营企业或联营企业投资相关的或有负债索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、销售退回

注：说明在资产负债表日后发生重要销售退回的相关情况及对报表的影响。

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
补缴 11-13 年社会保险费		未分配利润	6,406,659.68

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

注：说明重要债务重组的详细情况，包括债重组方式、债务重组利得（或损失）金额、债务转为资本导致的股本增加额（或债权转为股份导致的投资增加额及该投资占债务人股份总额的比例）、或有应付（或有应收）金额、债务重组中公允价值的确定方法及依据。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

注：非货币性资产交换应披露换入资产的类别、成本确定方式和公允价值，换出资产的类别、账面价值和公允价值，以及非货币性资产交换确认的损益。

(2) 其他资产置换

注：说明重要资产置换、转让及出售的情况，包括资产账面价值、转让金额、对财务状况与经营成果的影响、转让原因等。

4、年金计划

注：说明年金计划的主要内容及重要变化。

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

注：报告分部的财务信息应结合公司具体情况披露，包括主营业务收入、主营业务成本等信息。

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

注：说明其他对投资者决策有影响的重要交易和事项，包括具体情况、判断依据及相关会计处理。

8、其他

十七、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	
单项金额重大并单										

沈阳博林特电梯集团股份有限公司 2015 半年度财务报告

独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	984,251,893.00	97.00%	116,160,842.10	11.80%	868,091,050.90	914,705,157.86	97.57%	103,206,640.51	11.28%	811,498,517.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	30,402,219.57	3.00%	30,402,219.57	100.00%	0.00	22,780,912.28	2.43%	22,780,912.28	100.00%	
合计	1,014,654,112.57	100.00%	146,563,061.67	14.44%	868,091,050.90	937,486,070.14	100.00%	125,987,552.79	13.44%	811,498,517.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	604,962,223.04	27,111,910.83	4.48%
1 至 2 年	207,737,073.02	20,773,707.30	10.00%
2 至 3 年	110,656,003.03	33,196,800.91	30.00%
3 年以上			
3 至 4 年	45,462,840.21	22,731,420.11	50.00%
4 至 5 年	15,433,753.70	12,347,002.96	80.00%
5 年以上	30,402,219.57	30,402,219.57	100.00%
合计	1,014,654,112.57	146,563,061.68	14.44%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计			

注：填写具体组合名称。

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

注：说明确定该组合的依据、该组合中各类应收款项期末余额、坏账准备期末余额，以及坏账准备的计提比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,683,255.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 107,747.00 元。

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
江西省上饶市莘锋购物广场	66,836.00	核销
河北万宏长基房地产开发有限公司	4,000.00	核销
湖南天城置业发展有限公司	14,100.00	核销
秦皇岛金龙房地产开发有限公司	3,000.00	核销
河北中润房地产开发有限公司	19,811.00	核销
合计	107,747.00	--

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备比例的依据及其合理性。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	107,747.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江西省上饶市莘锋购物广场	货款	66,836.00	无法收回	内部审批	否
河北万宏长基房地产开发有限公司	货款	4,000.00	无法收回	内部审批	否
湖南天城置业发展有限公司	货款	14,100.00	无法收回	内部审批	否

秦皇岛金龙房地产开发 有限公司	货款	3,000.00	无法收回	内部审批	否
河北中润房地产开发有 限公司	货款	19,811.00	无法收回	内部审批	否
合计	--	107,747.00	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

注：按欠款方集中度，汇总或分别披露期末余额前五名的应收账款的期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例，以及相应计提的坏账准备期末余额。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的应收款项金额，及与终止确认相关的利得或损失。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	113,026,487.48	99.11%	7,915,245.76	7.00%	105,111,241.72	89,235,261.04	99.50%	6,807,371.04	7.63%	82,427,890.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,014,676.00	0.89%	1,014,676.00	100.00%	0.00	450,785.10	0.50%	450,785.10	100.00%	0.00
合计	114,041,163.48	100.00%	8,929,921.76	7.83%	105,111,241.72	89,686,046.14	100.00%	7,258,156.14	8.09%	82,427,890.00

沈阳博林特电梯集团股份有限公司 2015 半年度财务报告

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	92,507,712.58	1,451,550.11	1.57%
1 至 2 年	5,864,371.90	586,437.19	10.00%
2 至 3 年	8,174,892.70	2,452,467.81	30.00%
3 年以上			
3 至 4 年	5,862,725.30	2,931,362.65	50.00%
4 至 5 年	616,785.00	493,428.00	80.00%
5 年以上	1,014,676.00	1,014,676.00	100.00%
合计	114,041,163.48	8,929,921.76	7.83%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计			

注：填写具体组合名称。

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

注：说明确定该组合的依据、该组合中各类其他应收款期末余额、坏账准备期末余额，以及坏账准备的计提比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,671,765.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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
合计		--

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	--		--	--	--

其他应收款核销说明：

(4) 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	49,942,953.00	49,723,100.00
其他往来款项	64,098,210.48	39,962,946.14
合计	114,041,163.48	89,686,046.14

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
太和县建设工程交易中心	保证金	2,800,000.00	1 年之内	2.00%	140,000.00
临泉县招标采购交易中心	保证金	2,733,544.00	2-4 年	2.00%	1,220,063.20

南京城开集团尚城置业有限公司	保证金	1,788,298.00	1-2 年	1.00%	178,829.80
江苏圣罗兰制衣有限公司	保证金	1,500,000.00	1-3 年	1.00%	190,000.00
滁州市招标采购中心	保证金	1,380,000.00	2-3 年	1.00%	414,000.00
合计	--	10,201,842.00	--	7.00%	2,142,893.00

(6) 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
合计	--		--	--

注：公司未能在预计时点收到预计金额的政府补助，应说明原因。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的其他应收款金额，及与终止确认相关的利得或损失。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

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	360,970,949.17	33,320,650.00	327,650,299.17	329,847,923.17	33,320,650.00	296,527,273.17
对联营、合营企业投资						
合计	360,970,949.17	33,320,650.00	327,650,299.17	329,847,923.17	33,320,650.00	296,527,273.17

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
博林特电梯安装公司	3,500,000.00			3,500,000.00		

沈阳博林特电梯集团股份有限公司 2015 半年度财务报告

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	
沈阳博林特电梯（德国）有限公司	41,579,450.00			41,579,450.00	33,320,650.00
博林特电梯（新加坡）私人有限公司	15,093,205.00			15,093,205.00	
博林特电梯澳大利亚有限公司	548,036.30			548,036.30	
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	
沈阳博林特电梯摩洛哥有限责任公司	1,611,985.00			1,611,985.00	
博林特电梯澳大利亚合资公司	1,420.61			1,420.61	
博林特电梯巴布亚新几内亚有限责任公司	30,707.50			30,707.50	
上海博林特电梯有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	
远大建筑集团有限公司	7,713.25			7,713.25	
远大房地产集团有限公司	7,713.25			7,713.25	
广州博林特电梯有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00	
沈阳博林特智能高科机器人有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00	
印度博林特电梯私人有限公司		123,026.00		123,026.00	
合计	329,847,923.17	31,123,026.00		360,970,949.17	33,320,650.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
小计											
二、联营企业											
小计											
合计											

(3) 其他说明

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	751,233,707.04	493,631,742.12	778,856,295.15	538,736,568.18
其他业务	13,830,909.69	2,919,929.02	2,548,444.00	930,408.05
合计	765,064,616.73	496,551,671.14	781,404,739.15	539,666,976.23

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		0.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

沈阳博林特电梯集团股份有限公司 2015 半年度财务报告

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	33,745.34	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	10,834,045.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	411,422.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,721,778.79	
少数股东权益影响额		
合计	9,557,434.77	--

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

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

项目	涉及金额（元）	原因

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	4.33%	0.0642	0.0642
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.65%	0.0542	0.0542

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

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	61,386,577.17	57,872,908.40	1,328,392,594.68	1,381,287,579.32
按国际会计准则调整的项目及金额：				
按国际会计准则				

（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

境外会计准则名称：

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	61,386,577.17	57,872,908.40	1,328,392,594.68	1,381,287,579.32
按境外会计准则调整的项目及金额：				
按境外会计准则				

注：境内外会计准则下会计数据差异填列合并报表数据。

(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

公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

项目	期末余额(本期发生)	期初余额(上年同期)	增减变动	变动幅度	原因
货币资金	323,898,914.02	542,080,808.81	-218,181,894.79	-40.25%	主要是本期支付股本现金股利所致
应收票据	46,963,829.06	19,823,742.00	27,140,087.06	136.91%	主要是本年收到的票据较多且在期末尚未到期
其他应收款	87,683,241.74	59,003,211.68	28,680,030.06	48.61%	主要是本期各类保证金及往来款较多
其他流动资产	140,424.15	630,264.30	-489,840.15	-77.72%	主要是本期预付待摊费用在本期摊销完毕所致
在建工程	39,414,315.69	23,563,258.83	15,851,056.73	67.27%	主要是研发厂及新厂区厂房投入增加
应付职工薪酬	3,555,426.75	2,509,432.50	1,045,994.25	41.68%	主要是本期计提工会经费和教育经费增加
其他应付款	15,943,185.37	32,387,320.11	-16,444,134.74	-50.77%	主要是本期支付前期预收较多
其他流动负债	0.00	1,395,066.00	-1,395,066.00	-100.00%	主要是预提采煤费本期入账
其他综合收益	528,916.55	393,731.37	135,185.18	34.33%	主要是汇兑变动影响金额增加
专项储备	2,319,481.83	731,138.56	1,588,343.27	218.80%	主要是本期计提的安全生产费较多
资产减值损失	25,011,930.66	16,409,317.83	8,602,612.73	52.43%	主要是本期计提的坏账准备较大
营业外收入	11,206,135.88	8,486,528.65	2,829,607.23	33.42%	主要是本期收到政府补助较多
营业外支出	36,922.33	89,217.40	-52,295.07	-58.61%	主要是本期罚款支出较上年同期减少所致

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

沈阳博林特电梯集团股份有限公司

二零一五年八月二十四日