

宁波东力传动设备股份有限公司

审计报告及财务报表

2011 年度

宁波东力传动设备股份有限公司

审计报告及财务报表

(2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1- 81

审计报告

信会师报字[2012]第 112326 号

宁波东力传动设备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波东力传动设备股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、2011 年度的现金流量表和合并现金流量表、2011 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：沈建林

中国注册会计师：张建新

中国注册会计师：唐吉鸿

中国·上海

二〇一二年四月十九日

宁波东力传动设备股份有限公司
资产负债表
2011 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,824,414.56	6,971,902.26
交易性金融资产			
应收票据		46,121,713.71	13,109,447.20
应收账款	(一)	327,275,706.06	274,274,028.56
预付款项		34,201,905.58	5,571,753.47
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	3,041,084.25	509,855,642.69
存货		57,022,770.68	84,598,603.49
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		469,487,594.84	894,381,377.67
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,036,315,374.09	251,292,209.66
投资性房地产			
固定资产		23,590,528.17	35,376,327.28
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,212,510.92	809,346.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,749.89	174,612.05
递延所得税资产		4,736,002.42	7,476,834.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,066,878,165.49	295,129,330.76
资产总计		1,536,365,760.33	1,189,510,708.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波东力传动设备股份有限公司
资产负债表（续）
2011 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		160,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			46,469,178.20
应付账款		224,046,824.10	52,369,960.60
预收款项		39,256,973.18	23,715,030.64
应付职工薪酬		2,052,887.00	6,376,906.49
应交税费		1,880,925.26	5,133,791.85
应付利息		241,853.18	31,443.50
应付股利			
其他应付款		1,708,798.41	3,249,213.79
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		429,188,261.13	157,345,525.07
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		6,275,752.71	1,346,198.29
非流动负债合计		6,275,752.71	1,346,198.29
负债合计		435,464,013.84	158,691,723.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		445,625,000.00	222,812,500.00
资本公积		423,547,379.77	651,313,302.34
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		33,066,084.07	21,106,215.67
一般风险准备			
未分配利润		198,663,282.65	135,586,967.06
所有者权益（或股东权益）合计		1,100,901,746.49	1,030,818,985.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,536,365,760.33	1,189,510,708.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波东力传动设备股份有限公司
合并资产负债表
2011年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	101,045,611.92	305,618,047.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	70,129,293.80	77,553,862.69
应收账款	(三)	327,275,706.05	274,274,028.56
预付款项	(五)	80,505,291.77	29,466,326.05
应收保费			
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	(四)	21,380,213.34	109,369,737.78
买入返售金融资产			
存货	(六)	270,905,873.80	184,516,409.39
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		871,241,990.68	980,798,412.31
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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	(七)	35,438,155.47	33,625,912.22
投资性房地产			
固定资产	(八)	719,375,090.32	671,041,945.59
在建工程	(九)	117,139,479.17	63,152,060.21
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	194,373,764.62	68,360,824.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	5,891,890.51	610,652.69
递延所得税资产	(十二)	5,715,904.16	4,521,500.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,077,934,284.25	841,312,895.01
资产总计		1,949,176,274.93	1,822,111,307.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波东力传动设备股份有限公司
合并资产负债表（续）
2011 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十四）	304,363,808.20	56,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	（十五）		51,469,178.20
应付账款	（十六）	272,190,634.61	186,473,171.47
预收款项	（十七）	39,256,973.18	23,715,030.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十八）	12,538,852.15	15,254,024.71
应交税费	（十九）	-9,036,539.15	7,144,720.30
应付利息	（二十）	1,237,080.21	339,593.61
应付股利			
其他应付款	（二十一）	33,843,816.56	26,411,217.75
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			
一年内到期的非流动负债	（二十二）	50,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		704,394,625.76	407,306,936.68
非流动负债：			
长期借款	（二十三）	60,000,000.00	110,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	（十二）	815,771.42	
其他非流动负债	（二十四）	21,485,752.71	6,296,198.29
非流动负债合计		82,301,524.13	116,296,198.29
负债合计		786,696,149.89	523,603,134.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（三十五）	445,625,000.00	222,812,500.00
资本公积	（二十六）	438,375,718.62	779,188,218.62
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十七）	39,277,307.04	27,317,438.64
一般风险准备			
未分配利润	（二十八）	237,502,019.89	267,483,516.34
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,160,780,045.55	1,296,801,673.60
少数股东权益		1,700,079.49	1,706,498.75
所有者权益（或股东权益）合计		1,162,480,125.04	1,298,508,172.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,949,176,274.93	1,822,111,307.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波东力传动设备股份有限公司
利润表
2011 年度
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	744,001,085.28	743,673,373.16
减：营业成本	(四)	651,058,599.37	648,015,244.17
营业税金及附加		2,048,574.34	1,478,318.57
销售费用		36,832,714.80	37,076,598.00
管理费用		29,309,508.78	29,093,444.94
财务费用		7,731,136.97	4,583,503.63
资产减值损失		-17,943,971.29	31,372,703.38
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）	(五)	90,015,000.00	120,009,600.00
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“－”填列）		124,979,522.31	112,063,160.47
加：营业外收入		942,024.71	233,300.00
减：营业外支出		825,273.44	1,565,485.32
其中：非流动资产处置损失		164,731.05	46,469.42
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		125,096,273.58	110,730,975.15
减：所得税费用		5,497,589.59	-1,071,978.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		119,598,683.99	111,802,954.00
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		119,598,683.99	111,802,954.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波东力传动设备股份有限公司
合并利润表
2011 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		683,872,067.13	709,311,290.13
其中：营业收入	(二十九)	683,872,067.13	709,311,290.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		669,830,531.81	623,610,373.71
其中：营业成本	(二十九)	516,609,545.24	483,297,373.65
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	(三十)	2,964,274.77	2,423,205.83
销售费用	(三十一)	43,982,361.98	40,482,045.95
管理费用	(三十二)	75,141,759.41	67,266,977.20
财务费用	(三十三)	24,163,872.14	19,230,747.33
资产减值损失	(三十五)	6,968,718.27	10,910,023.75
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）	(三十四)	4,227,243.25	3,086,091.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,212,243.25	3,076,491.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,268,778.57	88,787,007.81
加：营业外收入	(三十六)	12,870,015.86	5,835,749.51
减：营业外支出	(三十七)	2,034,813.03	2,763,989.86
其中：非流动资产处置损失		166,204.39	46,469.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,103,981.40	91,858,767.46
减：所得税费用	(三十八)	2,569,528.71	13,181,725.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,534,452.69	78,677,041.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润		69,326.34	-5,573,129.20
归属于母公司所有者的净利润		26,540,871.95	78,355,227.71
少数股东损益		-6,419.26	321,814.14
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(三十九)	0.06	0.20
（二）稀释每股收益	(三十九)	0.06	0.20
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		26,534,452.69	78,677,041.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,540,871.95	78,355,227.71
归属于少数股东的综合收益总额		-6,419.26	321,814.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波东力传动设备股份有限公司
现金流量表
2011 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
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	795,436,865.70	712,572,900.53
收到的税费返还	380,434.91	54,922.16
收到其他与经营活动有关的现金	5,984,482.42	16,125,762.46
经营活动现金流入小计	801,801,783.03	728,753,585.15
购买商品、接受劳务支付的现金	604,212,754.82	677,256,455.27
支付给职工以及为职工支付的现金	30,078,475.13	28,825,273.96
支付的各项税费	25,121,045.17	17,803,168.39
支付其他与经营活动有关的现金	43,119,115.23	576,156,596.55
经营活动现金流出小计	702,531,390.35	1,300,041,494.17
经营活动产生的现金流量净额	99,270,392.68	-571,287,909.02
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	90,015,000.00	120,009,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,155,971.24	
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	97,170,971.24	120,009,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,406,225.37	3,643,623.98
投资支付的现金	255,800,072.04	180,000.00
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	290,206,297.41	3,823,623.98
投资活动产生的现金流量净额	-193,035,326.17	116,185,976.02
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		533,776,587.00
取得借款收到的现金	537,000,000.00	104,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	537,000,000.00	637,776,587.00
偿还债务支付的现金	397,000,000.00	183,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,804,950.92	23,135,145.21
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	448,804,950.92	206,135,145.21
筹资活动产生的现金流量净额	88,195,049.08	431,641,441.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-5,569,884.41	-23,460,491.21
加: 期初现金及现金等价物余额	6,971,902.26	30,432,393.47
六、期末现金及现金等价物余额	1,402,017.85	6,971,902.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波东力传动设备股份有限公司
合并现金流量表
2011 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
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		730,092,103.17	649,587,847.76
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		380,434.91	358,782.08
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	128,892,423.82	11,066,298.23
经营活动现金流入小计		859,364,961.90	661,012,928.07
购买商品、接受劳务支付的现金		545,548,048.66	459,752,653.96
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		96,533,691.50	75,264,419.38
支付的各项税费		46,297,467.71	37,960,094.68
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	66,670,203.46	156,986,746.90
经营活动现金流出小计		755,049,411.33	729,963,914.92
经营活动产生的现金流量净额		104,315,550.57	-68,950,986.85
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		2,415,000.00	1,059,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,276.78	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十)	10,800,000.00	
投资活动现金流入小计		13,241,276.78	1,059,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		348,113,916.04	156,753,414.48
投资支付的现金		117,600,072.04	180,000.00
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		465,713,988.08	156,933,414.48
投资活动产生的现金流量净额		-452,472,711.30	-155,873,814.48
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			651,776,587.00
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		882,530,076.20	270,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		882,530,076.20	952,276,587.00
偿还债务支付的现金		683,009,739.20	423,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,762,815.16	36,609,437.32
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			
筹资活动现金流出小计		749,772,554.36	459,609,437.32
筹资活动产生的现金流量净额		132,757,521.84	492,667,149.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-215,399,638.89	267,842,348.35
加：期初现金及现金等价物余额		305,618,047.84	37,775,699.49
六、期末现金及现金等价物余额		90,218,408.95	305,618,047.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波东力传动设备股份有限公司
所有者权益变动表
2011 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	222,812,500.00	651,313,302.34			21,106,215.67		135,586,967.06	1,030,818,985.07
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	222,812,500.00	651,313,302.34			21,106,215.67		135,586,967.06	1,030,818,985.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	222,812,500.00	-227,765,922.57			11,959,868.40		63,076,315.59	70,082,761.42
(一) 净利润							119,598,683.99	119,598,683.99
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							119,598,683.99	119,598,683.99
(三) 所有者投入和减少资本		-4,953,422.57						-4,953,422.57
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		-4,953,422.57						-4,953,422.57
(四) 利润分配					11,959,868.40		-56,522,368.40	-44,562,500.00
1. 提取盈余公积					11,959,868.40		-11,959,868.40	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-44,562,500.00	-44,562,500.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	222,812,500.00	-222,812,500.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	222,812,500.00	-222,812,500.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	445,625,000.00	423,547,379.77			33,066,084.07		198,663,282.65	1,100,901,746.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波东力传动设备股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2011 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	180,000,000.00	160,349,215.34			9,925,920.27		52,964,308.46	403,239,444.07
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	180,000,000.00	160,349,215.34			9,925,920.27		52,964,308.46	403,239,444.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,812,500.00	490,964,087.00			11,180,295.40		82,622,658.60	627,579,541.00
（一）净利润							111,802,954.00	111,802,954.00
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							111,802,954.00	111,802,954.00
（三）所有者投入和减少资本	42,812,500.00	490,964,087.00						533,776,587.00
1．所有者投入资本	42,812,500.00	490,964,087.00						533,776,587.00
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					11,180,295.40		-29,180,295.40	-18,000,000.00
1．提取盈余公积					11,180,295.40		-11,180,295.40	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-18,000,000.00	-18,000,000.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	222,812,500.00	651,313,302.34			21,106,215.67		135,586,967.06	1,030,818,985.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波东力传动设备股份有限公司
合并所有者权益变动表
2011 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	222,812,500.00	779,188,218.62			27,317,438.64		267,483,516.34		1,706,498.75
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	222,812,500.00	779,188,218.62			27,317,438.64		267,483,516.34		1,706,498.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	222,812,500.00	-340,812,500.00			11,959,868.40		-29,981,496.45		-6,419.26
(一) 净利润							26,540,871.95		-6,419.26
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							26,540,871.95		-6,419.26
(三) 所有者投入和减少资本		-118,000,000.00							
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-118,000,000.00							
(四) 利润分配					11,959,868.40		-56,522,368.40		
1. 提取盈余公积					11,959,868.40		-11,959,868.40		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-44,562,500.00		
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	222,812,500.00	-222,812,500.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	222,812,500.00	-222,812,500.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	445,625,000.00	438,375,718.62			39,277,307.04		237,502,019.89		1,700,079.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波东力传动设备股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2011 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	180,000,000.00	170,224,131.62			16,137,143.24		218,308,584.03		1,384,684.61	586,054,543.50
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	180,000,000.00	170,224,131.62			16,137,143.24		218,308,584.03		1,384,684.61	586,054,543.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,812,500.00	608,964,087.00			11,180,295.40		49,174,932.31		321,814.14	712,453,628.85
（一）净利润							78,355,227.71		321,814.14	78,677,041.85
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							78,355,227.71		321,814.14	78,677,041.85
（三）所有者投入和减少资本	42,812,500.00	608,964,087.00								651,776,587.00
1．所有者投入资本	42,812,500.00	490,964,087.00								533,776,587.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他		118,000,000.00								118,000,000.00
（四）利润分配					11,180,295.40		-29,180,295.40			-18,000,000.00
1．提取盈余公积					11,180,295.40		-11,180,295.40			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-18,000,000.00			-18,000,000.00
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	222,812,500.00	779,188,218.62			27,317,438.64		267,483,516.34		1,706,498.75	1,298,508,172.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波东力传动设备股份有限公司 二〇一一年度财务报表附注

一、 公司基本情况

宁波东力传动设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原宁波东力传动设备有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由宁波江东松涛电气有限公司、宁波德斯瑞投资有限公司和宋济隆、许丽萍 2 名自然人作为发起人，注册资本为 8,000 万元（每股面值人民币 1 元）。本公司的母公司为东力控股集团有限公司，本公司的实际控制人为宋济隆、许丽萍夫妇。公司于 2006 年 1 月 20 日取得宁波市工商行政管理局 3302002000974 号企业法人营业执照。

2006 年 11 月 18 日，根据公司股东大会决议，公司增加注册资本人民币 1,000 万元，由原股东以货币资金同比例认购，增资后公司注册资本为 9,000 万元，已于 2006 年 11 月 28 日在宁波市工商行政管理局办理变更登记手续。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]208 号文核准，公司于 2007 年向社会公众公开发行了普通股(A 股)股票 3,000 万股，并于 2007 年 8 月在深圳证券交易所上市。公司在宁波市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330200000006627 的企业法人营业执照，注册资本为 12,000 万元。

根据公司 2008 年 5 月 12 日股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 2007 年末总股本 12,000 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，申请增加注册资本人民币 6,000 万元，由资本公积转增股本，转增基准日为 2008 年 5 月 29 日，变更后注册资本为人民币 18,000 万元。该增资业经立信会计师事务所有限公司验证，并出具信会师报字（2008）第 11809 号验资报告。公司已于 2008 年 7 月 15 日办妥工商变更登记。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]883 号文核准，公司于 2010 年向社会定向增发人民币普通股（A 股）股票 4,281.25 万股，并于 2010 年 8 月在深圳证券交易所上市。增资后公司注册资本为人民币 22,281.25 万元，该增资业经立信会计师事务所有限公司验证，并出具信会师报字（2010）第 11843 号验资报告。公司已于 2010 年 9 月 10 日办妥工商变更登记。

根据公司 2011 年 5 月 3 日股东大会决议审议通过《2010 年度利润分配预案》规定，公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 22,281.25 万股为基数，按每 10 股转增 10 股派发现金股利 2 元（含税），增加注册资本人民币 22,281.25 万元，由资本公积转增股本，转增基准日为 2011 年 5 月 16 日，转增后总股本为 44,562.50 万股。该增资业经立信会计师事务所有限公司验证，并出具信会师报字（2011）第 12839 号验资报告。公司已于 2011 年 6 月 7 日办妥工商变更登记。截止到 2011 年 12 月 31 日，股本总数为 44,562.50 万股，其中：有限售条件股份为 4,050 万股，占股份总数的 9.09%，无限售条件股份为 40,512.50 万股，占股份总数的 90.91%。

公司经营范围为：减速电机、减速器、风电齿轮箱、电器机械及器材，通用设备的制造、加工和销售。

截止 2011 年 12 月 31 日，公司直接或间接控制的子公司包括：

- 1、宁波东力机械制造有限公司（以下简称“东力机械”）
- 2、宁波东力重工有限公司（以下简称“东力重工”）
- 3、宁波高新区东力工程技术有限公司（以下简称“东力工程”）
- 4、宁波东力新能源装备有限公司（以下简称“东力新能源”）
- 5、天津东力传动设备有限公司（以下简称“天津东力”）

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 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(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

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

在合并中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。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，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，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司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在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自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的股权，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的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；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时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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资本公积。

2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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损益。

（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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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

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，包括应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款等，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）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

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。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名；

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年,下同）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试；

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、自制半成品、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低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，在正常生产经营过程中，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

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以及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合并对价之间的差额，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。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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损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）损益确认

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，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。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；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予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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进行核算。

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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5-10	9.50-9
运输设备	5	5-10	19-18
电子设备及其他设备	5	5-10	19-18
固定资产装修	5	0	20

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，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预计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作相应调整，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）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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预计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。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 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。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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以支付现金、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购建或者生产活动已经开始。

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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或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借款费用继续资本化。

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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在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，在为企业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企业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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依 据
土地	50 年	土地使用年限
软件	5-10 年	预计受益期限
风电齿轮箱技术	10 年	预计受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据:

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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预计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作相应调整，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）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

- （1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销；
- （2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销；
- （3）其他长期待摊费用在实际可受益年限内平均摊销。

（十八）收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）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。

（2）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。

（十九）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。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：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，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。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。

(二十二) 套期会计

1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

（1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法：

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积（其他资本公积），属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将资本公积（其他资本公积）中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在资本公积（其他资本公积）中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在资本公积（其他资本公积）中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(二十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

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

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

(二十五) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2、 未来适用法

本期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)	
增值税	销售额	17	
营业税	应税收入	5	
城市维护建设税	应缴流转税额	7	
教育费附加	应缴流转税额	3	
地方教育费附加	应缴流转税额	2	
水利建设专项资金	销售额	0.1	
企业所得税	应纳税所得额	15、25	注

注：

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，公司于 2008 年度取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR200833100088）。2012 年 1 月，根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组办公室甬高企认办[2012]1 号文件，公司通过高新技术企业复审，公司企业所得税税率按照 15%执行；

2、子公司东力机械、东力重工、东力工程、东力新能源、天津东力按应纳税所得额的 25%计缴。

(二) 税收优惠及批文

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，公司于 2008 年度取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR200833100088）。2012 年 1 月，根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组办公室甬高企认办[2012]1 号文件，公司通过高新技术企业复审，公司企业所得税税率按照 15%执行。

2、公司根据宁波市财政局、宁波市地方税务局甬财税办[2011]145 号《关于促进中小微企业平稳健康发展的若干意见》对于第一、二批 2008 年的高新技术企业，复审通过后，经地税部门批准，免征 2011 年房产税、城镇土地使用税、水利建设专项资金。

四、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

（一） 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实 际出资 额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减子 公司少数股东分担的本期亏 损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份 额后的余额
东力机械	全资子公司	宁波	制造业	20,000	减速电机、减速器等 研发、制造、加工	20,000		100	100	是			
东力重工	控股子公司	宁波	制造业	500	齿轮、传动和驱动部 件等制造加工	500		75	75	是	166.92		
东力工程	全资子公司	宁波	制造业	500	机电工程技术开发、 技术转让等	375		100	100	是			
天津东力	全资子公司	天津	制造业	15,000	齿轮、传动及驱动部 件、通用机械零部件 的制造、加工及销售	15,000		100	100	是			

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实 际出资 额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
东力新能源	全资子公司	宁波	制造业	35,000	风电设备、太阳能设 备、核能设备、工业 节能设备的研发、制 造、销售，新材料、 新能源的研究、开发	11,800		100	100	是			

注：2011 年 4 月，公司收购东力新能源 90%的股权，公司全资子公司东力机械收购东力新能源 10%的股权，合计收购东力新能源 100%股权。

3、 过非同一控制下企业合并取得的子公司

无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

(二) 无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

(三) 合并范围发生变更的说明

与上期相比本期新增合并单位 2 家，原因为：

(1) 2010 年 11 月，东力控股集团有限公司（以下简称“东力集团”）和宁波东力机电设计研究院有限公司（以下简称“东力研究院”）出资组建宁波东力新能源装备有限公司（以下简称“东力新能源”），注册资本为 35,000 万元，实收资本为 11,800 万元。2011 年 3 月，公司与东力集团签订股权转让协议，公司受让东力集团持有的东力新能源 90% 股权；子公司东力机械与东力研究院签订股权转让协议，东力机械受让东力研究院持有的东力新能源 10% 股权。已于 2011 年 4 月完成工商变更登记手续。该项收购属同一控制下的企业合并，故公司从 2010 年 11 月开始将东力新能源纳入合并报表范围。

(2) 2011 年 4 月，根据 2011 年第二届董事会第十五次会议决议，公司出资设立天津东力传动设备有限公司，天津东力注册资本为人民币 15,000 万元，公司持有天津东力 100% 股权。公司从天津东力设立起纳入合并报表范围。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司 (单位：元)

名称	期末净资产	本期净利润
东力新能源	113,497,290.20	1,070,419.40
天津东力	144,276,009.24	-5,723,990.76

2、 与上期相比，本期无不再纳入合并范围的子公司。

(五) 本期发生的同一控制下企业合并

本公司以 2011 年 3 月 31 日为合并日，支付现金人民币 10,620 万元作为合并成本，取得了宁波东力新能源装备有限公司 90% 的权益。合并成本在合并日的账面价值总额为人民币 10,124.66 万元。

合并方资产和负债的账面价值

项目	合并日	上一资产负债表日
资产总额	11,253.82 万元	11,242.68 万元
其中：货币资金	78.50 万元	247.49 万元
负债总额	4.20 万元	

被合 并方	属于同一控制下企业合 并的判断依据	同一控制的实 际控制人	合并本期期初至 合并日的收入	合并本期期初至 合并日的净利润	合并本期期初至合 并日的经营活动现 金流
东力新 能源	与本公司同受东力控股 集团有限公司控制,且该 控制非暂时性。	东力控股集团 有限公司	307.69 万元	107.04 万元	9,366.74 万元

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			107,027.16			42,449.39
小计			107,027.16			42,449.39
银行存款						
人民币			88,955,093.80			304,183,951.36
美元	183,507.18	6.3009	1,156,260.40	19.38	6.6227	128.35
欧元	3.38	8.1625	27.59	104,431.64	8.8065	919,677.24
小计			90,111,381.79			305,103,756.95
其他货币资金						
人民币			10,827,202.97			471,841.50
小计			10,827,202.97			471,841.50
合 计			101,045,611.92			305,618,047.84

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	2,061,335.06	
履约保证金	422,396.71	
借款保证金	8,343,471.20	
合 计	10,827,202.97	

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	65,685,798.79	77,553,862.69
商业承兑汇票	4,443,495.01	
合计	70,129,293.80	77,553,862.69

截止 2011 年 12 月 31 日，公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为 145,000,816.56 元；已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 52,383,664.81 元。

2、 已质押的应收票据中金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
上正阀门集团有限公司	2011-7-19	2012-1-19	2,300,000.00	
济南吉财经贸有限公司	2011-7-12	2012-1-12	2,000,000.00	
文通钾盐集团有限公司	2011-7-15	2012-1-15	1,000,000.00	
内蒙古包钢钢联股份有限公司	2011-7-28	2012-1-28	1,000,000.00	
广州市砾鑫贸易有限公司	2011-7-28	2012-1-28	1,000,000.00	
合计			7,300,000.00	

截至 2011 年 12 月 31 日，公司以应收票据 19,552,780.00 元为质押，为短期借款 20,000,000.00 元提供担保，详见附注八。

3、 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
徐州五洲国际贸易有限公司	2011-11-11	2012-5-11	4,110,000.00	
峰峰矿区彭楠焦化有限公司	2011-11-14	2012-5-14	3,000,000.00	
中钢设备有限公司	2011-10-19	2012-4-19	2,100,000.00	
绍兴绅花纺织有限公司	2011-7-22	2012-1-22	2,092,300.00	
内蒙古包钢钢联股份有限公司	2011-11-15	2012-5-14	2,000,000.00	
合计			13,302,300.00	

4、 期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

5、 期末应收票据中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	304,320,361.29	84.87	15,216,018.07	5.00	265,899,866.33	89.56	13,294,993.32	5.00
1-2 年 (含 2 年)	42,583,019.85	11.88	8,516,603.97	20.00	23,629,457.97	7.96	4,725,891.59	20.00
2-3 年 (含 3 年)	8,209,893.90	2.29	4,104,946.95	50.00	5,531,178.34	1.86	2,765,589.17	50.00
3 年以上	3,438,858.74	0.96	3,438,858.74	100.00	1,828,491.53	0.62	1,828,491.53	100.00
合计	358,552,133.78	100.00	31,276,427.73		296,888,994.17	100.00	22,614,965.61	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	358,552,133.78	100.00	31,276,427.73	8.72	296,888,994.17	100.00	22,614,965.61	7.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	358,552,133.78	100.00	31,276,427.73		296,888,994.17	100.00	22,614,965.61	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	303,235,678.23	84.57	15,216,018.07	265,899,866.33	89.56	13,294,993.32
1-2 年	43,667,702.91	12.18	8,516,603.97	23,629,457.97	7.96	4,725,891.59
2-3 年	8,209,893.90	2.29	4,104,946.95	5,531,178.34	1.86	2,765,589.17
3 年以上	3,438,858.74	0.96	3,438,858.74	1,828,491.53	0.62	1,828,491.53
合计	358,552,133.78	100.00	31,276,427.73	296,888,994.17	100.00	22,614,965.61

- 3、 本期无期初已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

4、 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海元亚冶金机械有限公司	货款	67,675.00	无法收回	否
武汉钢铁集团机械制造有限公司	货款	26,014.62	无法收回	否
宁波合力机泵有限公司	货款	8,235.00	无法收回	否
无锡市华锦工程机械厂	货款	6,000.00	无法收回	否
合肥凯瑞机械制造有限公司	货款	3,276.00	无法收回	否
武汉船用机械有限责任公司	货款	3,200.00	无法收回	否
河北省武安市元宝山工业集团有限公司	货款	2,600.00	无法收回	否
唐山清源环保机械股份有限公司	货款	2,450.00	无法收回	否
长治市凯利特商贸有限公司	货款	60.00	无法收回	否
合 计		119,510.62		

- 5、 期末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京京诚瑞信长材工程技术有限公司	非关联方	16,190,487.45	1 年以内	4.52
西安航空发动机集团机电石化设备有限公司	非关联方	9,390,800.00	1 年以内	2.62
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	非关联方	9,164,534.63	3 年以内（注）	2.56
中冶南方工程技术有限公司	非关联方	8,801,634.00	1 年以内	2.45
江阴兴澄特种钢铁有限公司	非关联方	7,449,150.16	1 年以内	2.08
合 计		50,996,606.24		14.23

注：其中账龄 1 年以内金额为 2,348,835.59 元，1-2 年金额为 5,404,719.64 元，2-3 年金额 1,410,979.40 元。

- 7、 期末无应收关联方款项。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,069,665.33	27.80	353,483.27	5	114,781,918.50	99.54	5,739,095.92	5.00
1-2 年 (含 2 年)	18,323,789.10	72.06	3,664,757.82	20	295,519.00	0.26	59,103.80	20.00
2-3 年 (含 3 年)	10,000.00	0.04	5,000.00	50	181,000.00	0.16	90,500.00	50.00
3 年以上	25,000.00	0.10	25,000.00	100	55,950.00	0.04	55,950.00	100.00
合计	25,428,454.43	100	4,048,241.09		115,314,387.50	100	5,944,649.72	

2、 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	25,428,454.43	100	4,048,241.09	15.92	115,314,387.50	100	5,944,649.72	5.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	25,428,454.43	100	4,048,241.09		115,314,387.50	100	5,944,649.72	

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	7,069,665.33	27.80	353,483.27	114,781,918.50	99.54	5,739,095.92
1-2 年	18,323,789.10	72.06	3,664,757.82	295,519.00	0.26	59,103.80
2-3 年	10,000.00	0.04	5,000.00	181,000.00	0.16	90,500.00
3 年以上	25,000.00	0.10	25,000.00	55,950.00	0.04	55,950.00
合计	25,428,454.43	100	4,048,241.09	115,314,387.50	100	5,944,649.72

3、 本期无期初已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额情况。

4、 本期未核销其他应收款。

5、 期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

6、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
浙江慈溪出口加工区管理委员会	非关联方	18,060,450.00	1-2 年	71.02	开工建设保证金
宁波市国土资源局江北分局	非关联方	3,420,000.00	1 年以内	13.45	土地竞买保证金
白慧茹	非关联方	486,783.00	1 年以内	1.91	备用金
黄明锋	非关联方	437,977.10	1 年以内	1.72	备用金
喻丹	非关联方	300,000.00	1 年以内	1.18	备用金
合计		22,705,210.10		89.28	

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
毛应才	总经理	20,000.00	0.08

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	70,990,779.43	88.18	23,173,284.78	78.64
1 至 2 年	8,390,701.03	10.42	5,490,230.84	18.63
2 至 3 年	847,847.78	1.05	548,268.53	1.86
3 年以上	275,963.53	0.35	254,541.90	0.87
合计	80,505,291.77	100	29,466,326.05	100

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
天津北辰科技园区总公司	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	未到结算期
西门子工厂自动化工程有 限公司	非关联方	17,578,130.48	1 年以内	未到结算期
中冶赛迪工程技术股份有 限公司	非关联方	11,600,776.00	1 年以内	未到结算期
宁波高新区研发园绿城建 设有限公司	非关联方	7,608,308.00	1-2 年	未到结算期
新日本工机株式会社	非关联方	2,845,990.00	1 年以内	未到结算期
合计		59,633,204.48		

3、 期末预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款 项。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	75,471,044.25		75,471,044.25	53,427,655.09		53,427,655.09
周转材料	2,662,455.67		2,662,455.67	3,176,638.06		3,176,638.06
在产品	62,197,155.59		62,197,155.59	41,131,465.93		41,131,465.93
库存商品	63,210,107.29	84,154.16	63,125,953.13	36,888,223.82	208,734.60	36,679,489.22
自制半成品	67,533,398.61	84,133.45	67,449,265.16	50,185,294.54	84,133.45	50,101,161.09
合计	271,074,161.41	168,287.61	270,905,873.80	184,809,277.44	292,868.05	184,516,409.39

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	208,734.60	84,154.16		208,734.60	84,154.16
自制半成品	84,133.45				84,133.45
合 计	292,868.05	84,154.16		208,734.60	168,287.61

(七) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
联营企业	35,138,155.47	33,325,912.22
其他股权投资	300,000.00	300,000.00
小计	35,438,155.47	33,625,912.22
减：减值准备		
合计	35,438,155.47	33,625,912.22

2、 合营企业、联营企业相关信息

(金额单位: 人民币万元)

被投资单位名称	本企业持股 比例(%)	本企业在被投资单位 表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
宁波江北佳和小额贷款股份有限公司	20.00	20.00	24,934.66	7,365.58	17,569.08	3,177.45	1,873.13

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中: 联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
宁波江北佳和小额贷款股份有限公司	权益法	30,000,000.00	33,325,912.22	1,812,243.25		35,138,155.47	20.00	20.00				2,400,000.00
权益法小计		30,000,000.00	33,325,912.22	1,812,243.25		35,138,155.47						2,400,000.00
宁波市市区农村信用合作联社东郊信用社	成本法	120,000.00	300,000.00			300,000.00	0.0528	0.0528				15,000.00
成本法小计		120,000.00	300,000.00			300,000.00						15,000.00
合计		30,120,000.00	33,625,912.22	1,812,243.25		35,438,155.47						2,415,000.00

向投资企业转移资金的能力未受到限制。

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	839,526,596.92	116,225,344.79		679,234.48	955,072,707.23
其中: 房屋及建筑物	354,526,673.37	64,364,405.23			418,891,078.60
机器设备	452,689,520.74	42,157,649.03		77,000.00	494,770,169.77
运输工具	5,906,421.39	372,234.00		107,787.00	6,170,868.39
电子设备及其他	23,937,581.42	9,326,768.53		494,447.48	32,769,902.47
固定资产装修	2,466,400.00	4,288.00			2,470,688.00
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	168,484,651.33	67,825,944.25		612,978.67	235,697,616.91
其中: 房屋及建筑物	40,519,797.33	18,556,005.84			59,075,803.17
机器设备	109,751,328.14	44,789,068.97		24,992.78	154,515,404.33
运输工具	4,801,424.35	207,770.75		102,397.65	4,906,797.45
电子设备及其他	12,765,668.76	3,803,710.10		485,588.24	16,083,790.62
固定资产装修	646,432.75	469,388.59			1,115,821.34
三、固定资产账面净值合计	671,041,945.59	116,225,344.79		67,892,200.06	719,375,090.32
其中: 房屋及建筑物	314,006,876.04	64,364,405.23		18,556,005.84	359,815,275.43
机器设备	342,938,192.60	42,157,649.03		44,841,076.19	340,254,765.44
运输工具	1,104,997.04	372,234.00		213,160.10	1,264,070.94
电子设备及其他	11,171,912.66	9,326,768.53		3,812,569.34	16,686,111.85
固定资产装修	1,819,967.25	4,288.00		469,388.59	1,354,866.66
四、减值准备合计					
其中: 房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
电子设备及其他					
固定资产装修					
五、固定资产账面价值合计	671,041,945.59	116,225,344.79		67,892,200.06	719,375,090.32
其中: 房屋及建筑物	314,006,876.04	64,364,405.23		18,556,005.84	359,815,275.43
机器设备	342,938,192.60	42,157,649.03		44,841,076.19	340,254,765.44
运输工具	1,104,997.04	372,234.00		213,160.10	1,264,070.94
电子设备及其他	11,171,912.66	9,326,768.53		3,812,569.34	16,686,111.85
固定资产装修	1,819,967.25	4,288.00		469,388.59	1,354,866.66

本期折旧额 67,825,944.25 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 95,136,814.17 元。

期末用于抵押或担保的固定资产原值为 46,291,575.53 元，净值为 30,788,220.36 元。

2、 期末无暂时闲置的固定资产。

3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 期末无持有待售的固定资产。

6、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	204,697,640.37	尚在办理中	2012 年

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备				2,626,572.65		2,626,572.65
大型风电齿轮箱产业化项目	43,443,671.12		43,443,671.12	30,806,770.30		30,806,770.30
年产 4 万台模块化减速电机技术改造项目	27,633,371.01		27,633,371.01	1,469,914.52		1,469,914.52
重载二期绿化	730,000.00		730,000.00			
重载齿轮箱二期				25,889,787.20		25,889,787.20
老厂区食堂				2,359,015.54		2,359,015.54
新能源项目	45,332,437.04		45,332,437.04			
合 计	117,139,479.17		117,139,479.17	63,152,060.21		63,152,060.21

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末余额
在安装设备		2,626,572.65	3,786,591.84	6,413,164.49			在安装	506,977.57			自筹	
大型风电齿轮箱 产业化项目		30,806,770.30	37,396,039.17	24,759,138.35			在建				募集	43,443,671.12
年产 4 万台模块化 减速电机技术改造 项目		1,469,914.52	31,461,810.05	1,469,914.52	3,828,439.04		在建				募集	27,633,371.01
150 亩重载齿轮箱 车间			11,414,941.00	11,414,941.00			已完工				自筹、募集	
办公大楼			194,205.00	194,205.00			已完工				自筹	
重载齿轮箱二期		25,889,787.20	20,280,143.72	46,169,930.92			已完工	799,303.18	478,330.66	4.80%	自筹	
老厂区食堂		2,359,015.54	2,356,504.35	4,715,519.89			已完工	43,569.99	11,635.95	4.80%	自筹	
重载二期绿化			730,000.00				在建				自筹	730,000.00
新能源项目			45,332,437.04				在建				自筹	45,332,437.04
合计		63,152,060.21	152,952,672.17	95,136,814.17	3,828,439.04			1,519,560.71	659,676.58			117,139,479.17

注：本期减少系结转至长期待摊费用。

3、 本期末不存在减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

4、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
在安装设备	在安装	
大型风电齿轮箱产业化项目	在建	
年产 4 万台模块化减速电机技术改造项目	在建	
150 亩重载齿轮箱车间	已完工	本期增加系根据结算价增加，主体于 2009 年即投入使用
办公大楼	已完工	本期增加系根据结算价增加，主体于 2009 年即投入使用
重载齿轮箱二期	已完工	
老厂区食堂	已完工	
重载二期绿化	在建	
新能源项目	在建	

(十) 无形资产

无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	74,957,394.87	129,308,748.81		204,266,143.68
(1).土地使用权	73,878,847.86	120,951,993.42		194,830,841.28
(2).软件	1,078,547.01	1,740,755.39		2,819,302.40
(3).风电齿轮箱技术		6,616,000.00		6,616,000.00
2、累计摊销合计	6,596,570.70	3,295,808.36		9,892,379.06
(1).土地使用权	6,327,370.56	2,517,533.27		8,844,903.83
(2).软件	269,200.14	337,591.34		606,791.48
(3).风电齿轮箱技术		440,683.75		440,683.75
3、无形资产账面净值合计	68,360,824.17	129,308,748.81	3,295,808.36	194,373,764.62
(1).土地使用权	67,551,477.30	120,951,993.42	2,517,533.27	185,985,937.45
(2).软件	809,346.87	1,740,755.39	337,591.34	2,212,510.92
(3).风电齿轮箱技术		6,616,000.00	440,683.75	6,175,316.25

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).软件				
(3).风电齿轮箱技术				
5、无形资产账面价值合计	68,360,824.17	129,308,748.81	3,295,808.36	194,373,764.62
(1).土地使用权	67,551,477.30	120,951,993.42	2,517,533.27	185,985,937.45
(2).软件	809,346.87	1,740,755.39	337,591.34	2,212,510.92
(3).风电齿轮箱技术		6,616,000.00	440,683.75	6,175,316.25

本期摊销额 3,295,808.36 元。

期末用于抵押或担保的无形资产原值为 61,385,550.14 元，净值为 55,286,451.56 元。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少 的原因
围栏	10,353.80		10,353.80			
车棚	123,781.22	745,424.63	154,007.96		715,197.89	
绿化费	295,857.74	42,263.00	300,084.02		38,036.72	
租入固定资产改良支出	6,047.88		3,819.84		2,228.04	
软件维护	55,862.12		21,613.98	34,248.14		
北京办房租	118,749.93		95,000.04		23,749.89	
渗碳炉马弗		316,239.36	43,922.15		272,317.21	
办公楼厂房改造		1,126,860.00	114,938.28		1,011,921.72	
地坪工程		3,828,439.04			3,828,439.04	
合 计	610,652.69	6,059,226.03	743,740.07	34,248.14	5,891,890.51	

本期由在建工程转入长期待摊费用金额为 3,828,439.04 元。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,715,904.16	3,535,314.55
内部销售未实现利润		986,185.58
小 计	5,715,904.16	4,521,500.13

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税负债:		
内部销售未实现利润	815,771.42	
小 计	815,771.42	

2、 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异:	
资产减值准备	35,492,956.43
小 计	35,492,956.43
可抵扣差异:	
未实现内部销售利润	5,438,476.13
小 计	5,438,476.13

(十三) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	28,559,615.33	6,884,564.11		119,510.62	35,324,668.82
存货跌价准备	292,868.05	84,154.16		208,734.60	168,287.61
合计	28,852,483.38	6,968,718.27		328,245.22	35,492,956.43

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	168,750,000.00	36,500,000.00
信用借款	110,000,000.00	20,000,000.00
质押借款	25,613,808.20	
合计	304,363,808.20	56,500,000.00

2、 期末无已到期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		51,469,178.20
合 计		51,469,178.20

(十六) 应付账款

1、 应付账款明细如下:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	264,221,665.71	182,002,988.30
1-2 年	6,797,780.38	3,635,166.20
2-3 年	727,864.83	659,813.98
3 年以上	443,323.69	175,202.99
合 计	272,190,634.61	186,473,171.47

2、 期末数中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无应付关联方款项。

4、 期末账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
宁波天豪机电设备有限公司	623,556.00	应付设备款	
爱协林热处理系统（北京）有限公司	299,000.00	应付材料款	

(十七) 预收款项

1、 预收款项情况:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	37,671,199.20	23,020,664.80
1-2 年	1,356,785.58	333,892.44
2-3 年	79,654.40	277,703.40
3 年以上	149,334.00	82,770.00
合 计	39,256,973.18	23,715,030.64

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

4、 期末账龄超过一年的大额预收款项

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
新乡市起重设备厂有限责任公司	623,556.00	预收货款	
邯郸市锐达电子有限公司	282,832.96	预收货款	

(十八) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	15,232,150.34	78,773,790.66	81,796,394.02	12,209,546.98
(2) 职工福利费		2,900,370.19	2,900,370.19	
(3) 社会保险费		8,334,256.22	8,334,256.22	
(4) 住房公积金		2,336,923.00	2,336,747.00	176.00
(5) 辞退福利		397,713.92	397,713.92	
(6) 工会经费和职工教育经费	21,874.37	1,864,989.56	1,557,734.76	329,129.17
合计	15,254,024.71	94,608,043.55	97,323,216.11	12,538,852.15

应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

截止本财务报告批准报出日，期末应付职工薪酬余额已发放完毕。

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-7,811,096.59	2,184,758.88
企业所得税	-879,302.29	4,275,351.03
个人所得税	107,512.99	252,968.48
城市维护建设税	92,241.68	227,404.06
营业税	46.65	
教育费附加	65,886.91	162,431.47
水利建设专项基金	-629,096.50	25,270.38
残疾人保障基金	17,268.00	16,536.00
合计	-9,036,539.15	7,144,720.30

注：计缴标准详见“附注三、税项”。

(二十) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	236,958.34	261,799.20
短期借款应付利息	1,000,121.87	77,794.41
合 计	1,237,080.21	339,593.61

(二十一) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	27,184,185.71	18,486,632.92
1-2 年	5,131,123.98	7,752,384.53
2-3 年	1,260,006.77	16,303.00
3 年以上	268,500.10	155,897.30
合 计	33,843,816.56	26,411,217.75

2、 期末数中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无应付关联方款项。

4、 期末账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
浙江梁湖建设有限公司宁波办事处	522,136.77	工程暂估款	
浙江亚厦装饰股份有限公司	464,050.00	工程暂估款	

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
浙江省二建建设集团有限公司	20,867,309.50	工程款	
宁波市江北投资创业开发有限公司	2,084,988.00	暂借款	
机械工业第一设计研究院上海分院	983,100.00	工程设计费	
五洋建设集团股份有限公司宁波分公司	923,500.00	投标保证金	
宁波远洲大酒店有限公司	653,688.00	应付会务款	

(二十二) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	50,000,000.00	40,000,000.00
合 计	50,000,000.00	40,000,000.00

2、 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	50,000,000.00	40,000,000.00
合计	50,000,000.00	40,000,000.00

期末一年内到期的长期借款中无逾期借款。

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行宁波江东支行	2008-12-19	2011-12-20	人民币	6.14				40,000,000.00
中国工商银行宁波江东支行	2009-5-4	2012-12-20	人民币	5.95		25,000,000.00		
中国工商银行宁波江东支行	2008-12-19	2012-12-20	人民币	5.95		10,000,000.00		
中国工商银行宁波江东支行	2009-3-30	2012-12-20	人民币	5.95		10,000,000.00		
中国工商银行宁波江东支行	2009-6-16	2012-12-20	人民币	5.95		5,000,000.00		
合 计						50,000,000.00		40,000,000.00

(二十三) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	60,000,000.00	10,000,000.00
保证借款		100,000,000.00
合 计	60,000,000.00	110,000,000.00

2、 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行宁波江东支行	2009-8-31	2013-12-20	人民币	5.95		30,000,000.00		30,000,000.00
中国工商银行宁波江东支行	2009-10-14	2013-12-20	人民币	5.95		15,000,000.00		15,000,000.00
中国工商银行宁波江东支行	2009-11-13	2013-12-20	人民币	5.95		10,000,000.00		10,000,000.00
中国工商银行宁波江东支行	2009-6-16	2013-12-20	人民币	5.95		5,000,000.00		5,000,000.00
合 计						60,000,000.00		60,000,000.00

(二十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
与资产相关的政府补助	15,210,000.00	4,950,000.00
递延收益	6,275,752.71	1,346,198.29
合计	21,485,752.71	6,296,198.29

1、 与资产相关的政府补助说明：

(1) 根据宁波市发展和改革委员会、宁波市经济和信息化委员会文件甬发改投资(2011) 460 号转发国家发展改革委、工业和信息化部《关于下达重点产业振兴和技术改造(第一批) 2011 年中央预算内投资计划的通知》，东力机械于 2011 年 11 月收到项目补助资金 10,800,000.00 元，该项资金用于购置高铁机车齿轮设备。截止本期末，公司尚未确认收益，余额 10,800,000.00 元列示于本科目。

(2) 根据宁波市发展和改革委员会、宁波市经济委员会文件甬发改投资(2009) 451 号，转发国家发展改革委、工业和信息化部《关于下达重点产业振兴和技术改造(第一批) 2009 年第二批新增中央预算内投资计划的通知》，东力机械于 2009 年 10 月收到项目补助资金 5,400,000.00 元，该项资金用于 250 台大型风电齿轮箱项目。截止本期末，公司根据受益期间确认收益 990,000.00 元，余额 4,410,000.00 元列示本科目。

2、 递延收益款项系公司依据销售合同向客户预开票，但根据《企业会计准则》规定尚未达到收入确认条件的款项，待产品完工并验收合格后结转收入。

(二十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股	11,500,000.00			11,500,000.00	-23,000,000.00	-11,500,000.00	
(3). 其他内资持股	51,562,500.00			51,562,500.00	-62,625,000.00	-11,062,500.00	40,500,000.00
其中:							
境内法人持股	23,812,500.00			23,812,500.00	-47,625,000.00	-23,812,500.00	
境内自然人持股	27,750,000.00			27,750,000.00	-15,000,000.00	12,750,000.00	40,500,000.00
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	63,062,500.00			63,062,500.00	-85,625,000.00	-22,562,500.00	40,500,000.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	159,750,000.00			159,750,000.00	85,625,000.00	245,375,000.00	405,125,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	159,750,000.00			159,750,000.00	85,625,000.00	245,375,000.00	405,125,000.00
合计	222,812,500.00			222,812,500.00		222,812,500.00	445,625,000.00

股本变动说明：

根据公司 2010 年度股东大会决议，公司以 2010 年末股本 22,281.25 万股为基数，按每 10 股由资本公积转增 10 股，共计转增 22,281.25 万股，按每 10 股派发现金股利 2 元(含税)，共计派发现金股利 4,456.25 万元。转增后，注册资本人民币 44,562.50 万元，股本为 44,562.50 万股，上述出资业经立信会计师事务所有限公司审验，并出具的信会师报字（2011）第 12839 号验资报告。

2011 年 8 月 23 日，有限售条件的 8,562.50 万股到期解除售限条件，转为无限售条件流通股。

(二十六) 资本公积

1、 明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	651,341,268.62		222,812,500.00	428,528,768.62
（2）同一控制下企业合并的影响	118,000,000.00		118,000,000.00	
小计	769,341,268.62		340,812,500.00	428,528,768.62
2.其他资本公积				
其他	9,846,950.00			9,846,950.00
小计	9,846,950.00			9,846,950.00
合计	779,188,218.62		340,812,500.00	438,375,718.62

2、 资本公积的说明

（1）根据公司 2010 年年度股东大会决议，公司以 2010 年 12 月 31 日的公司总股本 22,281.25 万股为基数，向全体股东按每 10 股由资本公积转增 10 股，共计转增 22,281.25 万股，按每 10 股派发现金股利 2 元（含税），共计派发现金股利 4,456.25 万元。转增后，资本公积(股本溢价)减少 222,812,500.00 元。

（2）同一控制下合并的影响说明：

1) 2011 年 3 月，根据股权转让协议，公司受让东力集团、东力研究院东力新能源 100% 股权，属于同一控制下企业合并，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来，对 2011 年期初数进行追溯调整，调增资本公积 11,800.00 万元。

2) 本年通过同一控制下的企业合并取得子公司东力新能源调减年初编制比较报表时已确认的资本公积 11,800.00 万元。

(二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,317,438.64	11,959,868.40		39,277,307.04
合 计	27,317,438.64	11,959,868.40		39,277,307.04

说明：根据公司章程，按 2011 年度母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

(二十八) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	267,483,516.34	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,540,871.95	
减：提取法定盈余公积	11,959,868.40	注
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	44,562,500.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	237,502,019.89	

注：根据公司章程和董事会决议，按 2011 年度母公司税后净利润的 10%提取法定盈余公积。

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	661,170,190.34	704,132,025.32
其他业务收入	22,701,876.79	5,179,264.81
营业成本	516,609,545.24	483,297,373.65

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	661,170,190.34	503,357,237.98	704,132,025.32	479,143,418.35
合 计	661,170,190.34	503,357,237.98	704,132,025.32	479,143,418.35

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
小型减速机	26,337,369.20	21,019,611.55	23,310,441.78	17,647,555.93
模块化减速电机	252,195,971.45	171,788,900.00	252,719,798.41	154,194,366.31
大功率重载齿轮箱	143,678,120.36	133,162,330.88	212,121,286.25	158,101,040.88
电机	32,172,752.19	22,552,500.00	28,790,667.00	19,275,354.47
模块化高精减速机	191,089,536.74	145,711,898.35	174,444,306.20	122,365,852.32
配件	15,696,440.40	9,121,997.20	12,745,525.68	7,559,248.44
合 计	661,170,190.34	503,357,237.98	704,132,025.32	479,143,418.35

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内 销	650,474,541.78	494,821,040.86	701,854,621.17	477,704,307.12
外 销	10,695,648.56	8,536,197.12	2,277,404.15	1,439,111.23
合 计	661,170,190.34	503,357,237.98	704,132,025.32	479,143,418.35

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
内蒙古包钢钢联股份有限公司设备备件供应分公司	17,180,087.86	2.51
北京京诚瑞信长材工程技术有限公司	14,773,639.32	2.16
太原通泽重工有限公司	14,454,732.48	2.11
天津赛瑞机器设备有限公司	13,334,999.15	1.95
中钢设备有限公司	13,298,572.65	1.94
合计	73,042,031.46	10.67

(三十) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	54,880.00	79,939.90	附注三、(一)
城市维护建设税	1,697,129.45	1,366,905.12	附注三、(一)
教育费附加	727,359.20	730,091.88	附注三、(一)
地方教育费附加	484,906.12	246,268.93	附注三、(一)
合计	2,964,274.77	2,423,205.83	附注三、(一)

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	11,611,714.76	9,979,101.49
业务招待费	10,249,571.24	8,543,745.91
职工薪酬	6,288,807.38	5,995,414.42
售后服务费	4,947,043.78	6,860,192.44
差旅费	3,279,968.64	3,080,988.84
租赁费	1,401,607.66	1,237,185.45
广告宣传费	542,212.14	379,512.08
办公费	407,919.81	415,038.31
汽车费用	339,143.33	522,619.22
折旧费	308,528.41	270,848.36
展览费	307,590.00	330,009.00
招标费	193,922.30	263,703.74
其他	4,104,332.53	2,603,686.69
合计	43,982,361.98	40,482,045.95

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
技术开发费	27,167,657.24	30,387,616.45
职工薪酬	16,381,664.69	13,927,359.10
折旧费	7,564,761.98	5,343,254.17
税金	7,003,091.78	3,772,961.24
业务招待费	4,631,572.80	3,622,773.49
无形资产摊销	2,662,425.75	1,605,190.97

项目	本期金额	上期金额
汽车费用	1,629,303.68	1,047,401.97
修理费	1,127,131.86	1,214,170.60
环境保护费	1,023,971.62	918,518.86
差旅费	826,028.30	944,205.90
办公费	752,770.93	721,024.91
顾问及咨询费	573,235.68	368,300.00
物料消耗	453,941.99	425,382.92
其他	3,344,201.11	2,968,816.62
合计	75,141,759.41	67,266,977.20

(三十三) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	23,097,801.76	18,402,417.60
减：利息收入	6,276,474.60	717,042.98
贴现支出	4,685,878.73	1,499,412.69
汇兑损益	1,933,750.55	-120,609.65
手续费	722,915.70	166,569.67
合计	24,163,872.14	19,230,747.33

(三十四) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	15,000.00	9,600.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,212,243.25	3,076,491.39
合 计	4,227,243.25	3,086,091.39

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
宁波市市区农村信用合作联社东郊信用社	15,000.00	9,600.00	被投资单位分红增加
合 计	15,000.00	9,600.00	

3、按权益法核算的长期股权投资收益：

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
宁波江北佳和小额贷款股份有限公司	4,212,243.25	3,076,491.39	被投资单位利润增加
合 计	4,212,243.25	3,076,491.39	

(三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	6,884,564.11	12,690,502.30
存货跌价损失	84,154.16	-1,780,478.55
合 计	6,968,718.27	10,910,023.75

(三十六) 营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	22,007.58		22,007.58
其中：处置固定资产利得	22,007.58		22,007.58
政府补助	12,766,734.00	5,821,500.00	12,766,734.00
其他	81,274.28	14,249.51	81,274.28
合 计	12,870,015.86	5,835,749.51	12,870,015.86

2、政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	备注
1. 收到的与资产相关的政府补助			
技术改造补助款	540,000.00	450,000.00	递延收益结转营业外收入
小 计	540,000.00	450,000.00	
2. 收到的与收益相关的政府补助			
政府奖励款	5,726,734.00	3,871,500.00	
技改贴息	6,500,000.00	1,500,000.00	
小 计	12,226,734.00	5,371,500.00	
合 计	12,766,734.00	5,821,500.00	

3、 政府补助的种类和金额

(1) 收到的与资产相关的政府补助

2009 年 10 月，根据宁波市发展和改革委员会、宁波市经济委员会文件甬发改投资（2009）451 号 转发国家发展改革委、工业和信息化部关于下达《重点产业振兴和技术改造（第一批）2009 年第二批新增中央预算内投资计划的通知》，子公司东力机械收到 250 台大型风电齿轮箱项目补助款 540 万元，计入递延收益，本年度摊销 54 万元，计入营业外收入。

(2) 收到的与收益相关的政府补助

1) 2011 年 1 月，根据甬东人（2008）56 号，公司收到宁波市江东区人事局发放的毕业生实习实践基地补助费 3 万元。

2) 2011 年 4 月，根据宁东科（2011）39 号，公司收到宁波市江东区科学技术局发放的科技经费 50 万元。

3) 2011 年 4 月，根据《宁波市江东区推进和实施技术标准战略奖励办法》，公司收到宁波市技术监督局江东分局发放的技术标准奖励 10 万元。

4) 2011 年 9 月，根据《关于中小企业国际市场开拓资金返还通知》，公司收到商务部外贸发展事务局发放的“印度（孟买）国际机械工业展览会”的展会补贴 7,834 元。

5) 2011 年 12 月，根据甬人社发（2011）77 号，公司收到宁波市人力资源和社会保障局发放的企业技术创新团队专项资金 20 万元。

6) 2011 年 12 月，公司收到宁波市外国专家局发放的引进外国专家项目资助款 2 万元。

7) 2011 年 1 月，根据江北区政办发（2010）60 号，宁波市江北区人民政府办公室《关于印发强化科技支撑促进产业优化升级的若干政策的通知》，子公司东力机械收到宁波市江北工业区管理委员会奖励款 1,000 元。

8) 2011 年 1 月，根据宁波市经济委员会、宁波市财政局文件甬经技术（2010）257 号《关于下达宁波市 2010 年度“5+5”产业转型升级技术改造项目第二批、装备制造和新兴产业转型升级技术改造项目第一批补助资金的通知》和相关政府部门出具的说明，东力机械收到技改贴息 150 万元。

9) 2011 年 3 月，根据北区发改（2011）6 号《关于下达 2010 年度江北区第三批科技改补助资金的通知》，子公司东力机械收到宁波市江北区发展和改革局奖励款 50 万元。

10) 2011 年 3 月，根据北工管（2011）1 号《关于表彰 2010 年度江北工业区优秀企业的通报》，子公司东力机械收到宁波市江北工业区管理委员会奖励款 7 万元。

11) 2011 年 4 月, 根据北工管(2011) 8 号《江北工业区管委会关于表彰 2010 年度安全生产工作先进集体、先进个人的通报》, 子公司东力机械收到宁波市江北工业区管理委员会奖励款 1,500 元。

12) 2011 年 6 月, 根据北区科技(2011) 13 号《关于下达 2010 年度科技型企业创新扶持资金的通知》, 子公司东力机械收到宁波市江北区科学技术局奖励款 236 万元。

13) 2011 年 6 月, 根据《NO.CYH0701-1 号补充文件》, 子公司东力机械收到宁波市江北投资创业开发有限公司奖励款 1,423,891 元。

14) 2011 年 10 月, 根据甬政发(2010)116 号; 甬科技(2011)48 号、甬财政教(2011) 435 号, 子公司东力机械收到科学技术奖 30 万元。

15) 2011 年 11 月, 子公司东力机械收到宁波市江北工业区管理委员会拨付的专利补助款 3.25 万元。

16) 2011 年 12 月, 根据北区发改(2011) 75 号《关于下达江北区 2011 年度区级清洁生产审核验收合格企业(第一批)补助资金的通知》, 子公司东力机械收到宁波市江北区发展和改革局奖励款 10 万元。

17) 2011 年 12 月, 根据北区科技(2011) 26 号《关于下达 2011 年度江北区第四批区级科技(项目)经费的通知》, 子公司东力机械收到宁波市江北区科学技术局科技补助款 8 万元。

18) 2011 年 12 月, 根据宁波市经济和信息化委员会、宁波市财政局文件甬经信技术(2011) 388 号, 甬财政工(2011) 1505 号《关于下达宁波市 2011 年度新兴产业和优势产业重点技术改造项目补助资金的通知》和相关政府部门出具的说明, 东力机械收到技改贴息 500 万元。

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	166,204.39	46,469.42	166,204.39
其中: 固定资产处置损失	166,204.39	46,469.42	166,204.39
债务重组损失	539,263.12		539,263.12
对外捐赠	710,000.00	1,120,000.00	710,000.00
其中: 公益性捐赠支出	710,000.00	1,120,000.00	710,000.00
水利建设专项资金	586,523.03	286,988.16	
其他	32,822.49	1,310,532.28	32,822.49
合计	2,034,813.03	2,763,989.86	1,448,290.00

(三十八) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,948,161.32	14,298,583.85
递延所得税调整	-378,632.61	-1,116,858.24
合计	2,569,528.71	13,181,725.61

所得税费用（收益）与会计利润关系的说明：

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	29,103,981.40	91,858,767.46
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,365,597.21	13,778,815.11
子公司适用不同税率的影响	1,065,792.49	-707,988.68
对以前期间所得税的调整影响		-99.91
归属于合营企业和联营企业的损益	-1,053,060.81	-461,473.71
不征税、减免税收入	-2,250.00	-1,440.00
不得扣除的成本、费用和损失	668,371.46	954,827.76
研发费用加计扣除	-2,693,029.98	-2,141,278.26
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-43,517.11
利用以前年度可抵扣亏损		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	218,108.34	1,803,880.41
所得税费用	2,569,528.71	13,181,725.61

(三十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、 基本每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

（1）基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	26,540,871.95	78,355,227.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17,986,416.97	75,528,301.56
本公司发行在外普通股的加权平均数	445,625,000.00	388,541,666.67
基本每股收益（元/股）	0.06	0.20
基本每股收益（元/股）（扣除非经常性损益后）	0.04	0.19

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	445,625,000.00	360,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		28,541,666.67
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	445,625,000.00	388,541,666.67

注：根据公司 2010 年度股东大会决议，公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 22,281.25 万股为基数，按每 10 股转增 10 股比例以资本公积转增股本 22,281.25 万元，转增后总股本为 44,562.50 万股。上期金额，按《企业会计准则第 34 号——每股收益》规定进行了调整计算。

(2) 稀释每股收益

本公司不存在稀释性潜在普通股。稀释每股收益指标结果与基本每股收益相同。

(四十) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
政府补助	12,226,734.00
收到其他往来	110,104,257.75
利息收入	6,276,474.60
其他	284,957.47
合 计	128,892,423.82

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
业务招待费	14,881,144.04
运输费	11,611,714.76
技术开发费	7,002,362.02
其他往来	6,569,035.32
售后服务费	4,947,043.78
差旅费	4,105,996.94
汽车费用	1,968,447.01
租赁费	1,322,440.96
修理费	1,127,131.86
办公费	1,160,690.74
环境保护费	1,023,971.62
手续费	722,915.70
顾问及咨询费	573,235.68
广告宣传费	542,212.14
物料消耗	453,941.99
展览费	307,590.00
招标费	193,922.30
其他	8,156,406.60
合 计	66,670,203.46

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
收到与资产相关的政府补助	10,800,000.00
合 计	10,800,000.00

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	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	26,534,452.69	78,677,041.85
加：资产减值准备	6,968,718.27	10,910,023.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,825,944.25	57,157,177.48
无形资产摊销	3,295,808.36	1,597,190.97
长期待摊费用摊销	743,740.07	837,694.11
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）	144,196.81	46,469.42
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）	23,097,801.76	18,402,417.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,227,243.25	-3,086,091.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,194,404.03	-1,116,858.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	815,771.42	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-86,473,618.57	-48,289,587.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,961,087.70	-164,978,846.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,363,295.09	-18,657,618.95
其 他	-540,000.00	-450,000.00
经营活动产生的现金流量净额	104,315,550.57	-68,950,986.85
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		

项 目	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	90,218,408.95	305,618,047.84
减：现金的期初余额	305,618,047.84	37,775,699.49
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	-215,399,638.89	267,842,348.35

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	118,000,000.00	
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	118,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	118,000,000.00	
4、取得子公司的净资产	112,496,197.14	
流动资产	112,538,177.14	
非流动资产		
流动负债	-41,980.00	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4、处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	90,218,408.95	305,146,206.34
其中：库存现金	107,027.16	42,449.39
可随时用于支付的银行存款	90,111,381.79	305,103,756.95
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		471,841.50
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	90,218,408.95	305,618,047.84

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	母公司对本 公司的持股 比例(%)	对本公司 的表决权 比例(%)	本公司最终控制方	组织机构 代码
东力控股集团有限 公司	母公司	民营企业	宁波市江东环城 南路东段 999 号	宋济隆	制造业	10,000.00	33.32	33.32	宋济隆、许丽萍	77232728-1

实际控制人为宋济隆、许丽萍夫妇。

(二) 本公司的子公司情况:

(金额单位: 万元)

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
东力机械	全资子公司	有限责任公司	浙江省宁波市江北工业园 C 区荪湖路 1 号	宋济隆	制造业	20,000.00	100.00	100.00	74498761-0

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
东力重工	控股子公司	有限责任公司	浙江省宁波市江北投资创业园区洪塘镇赵家村	宋济隆	制造业	500.00	75.00	75.00	76852355-4
东力工程	全资子公司	有限责任公司	浙江省宁波市高新区扬帆路999弄1号17-18层	宋济隆	制造业	500.00	100.00	100.00	79950215-8
东力新能源	全资子公司	有限责任公司	宁波杭州湾新区滨海大道南侧商贸街4号楼2-03L室	宋济隆	制造业	35,000.00	100.00	100.00	56387693-8
天津东力	全资子公司	有限责任公司	天津市风电产业园	宋济隆	制造业	15,000.00	100.00	100.00	57234353-5

(三) 本公司的合营和联营企业情况

(金额单位: 万元)									
被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
宁波江北佳和小额贷款股份有限公司	股份有限公司	浙江省宁波市	宋济隆	金融业	15,000.00	20.00	20.00	参股公司	68425390-5

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
宁波东力进出口有限公司	同一实际控制人	79007546-0
宁波东力机电设计研究院有限公司	同一实际控制人	67123266-2
毛应才	总经理	

(五) 关联交易情况

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易 内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易 比例(%)	金额	占同类交易 比例(%)
宁波东力进出口有限公司	销售产品	协商定价	549,230.77	0.08		

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东力传动	东力机械	10,000.00	2008 年 12 月	2012 年 12 月	否
东力传动	东力机械	5,000.00	2011 年 2 月	2011 年 12 月	是
东力传动	东力机械	9,000.00	2011 年 5 月	2012 年 5 月	否
东力机械	东力传动	2,228.24	2011 年 9 月	2012 年 3 月	否
东力新能源	东力传动	10,000.00	2011 年 5 月	2014 年 5 月	否

4、 关联方股权转让

2011 年 3 月，公司与东力集团签订股权转让协议，公司受让东力集团持有的东力新能源 90%股权，子公司东力机械与东力设计院签订股权转让协议，东力机械受让东力设计院持有的东力新能源 10%股权。相关股权变更手续已完成。

5、 其他关联交易

关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	388.80 万元	412 万元

6、 应收应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	毛应才	20,000.00	1,000.00		

七、 或有事项

公司无需披露的或有事项。

八、 承诺事项

- (一) 截止 2011 年 12 月 31 日，公司其他货币资金中余额有 422,396.71 元为保函保证金。
- (二) 2004 年 10 月，公司和宁波市慈善总会签订慈善帮困基金的协议，协议规定：公司从签订协议日起至 2014 年 10 月期间，于每年 9 月底前向宁波市慈善总会捐赠 10 万元，共计捐赠 100 万元，此协议转至江东区慈善总会执行。截止 2011 年 12 月 31 日，公司已累计捐赠 130 万元。
- (三) 2008 年 10 月 28 日，子公司东力机械和宁波市江北区慈善总会签订名为《关于建立宁波东力慈善冠名基金（留本捐息）》的协议。协议规定：公司从签订协议日起至 2012 年 10 月期间，于每年 10 月底前向宁波市江北区慈善总会捐赠 60 万元，共计捐赠 300 万元。截止 2011 年末，公司已累计捐赠 240 万元。
- (四) 2008 年 12 月 18 日，公司与中国工商银行股份有限公司宁波江东支行签订编号为 2008 年工银甬江东保字 0051 号的最高额保证合同，为子公司东力机械与中国工商银行宁波市江东支行之间签订的合同编号为 2008 年（工银甬江东贷）字第 0219 号的 15,000 万元的固定资产借款合同提供担保，保证金额为 10,000 万元；同时，东力机械以原值为 49,369,795.20 元、摊余价值为 44,926,513.73 元的土地使用权为该项借款提供抵押担保。抵押担保金额为 5,680.50 万元。上述借款期限为 5 年，截止 2011 年 12 月 31 日，东力机械的该项借款余额为 11,000.00 万元。其中：1,000.00

万元，借款期限为 2008 年 12 月 19 日至 2012 年 12 月 20 日；1,000.00 万元，借款期限为 2008 年 3 月 30 日至 2012 年 12 月 20 日；2,500.00 万元，借款期限为 2008 年 5 月 4 日至 2012 年 12 月 20 日；500 万元，借款期限为 2009 年 6 月 16 日至 2012 年 12 月 20 日；500 万元，借款期限为 2009 年 6 月 16 日至 2013 年 12 月 20 日；3,000.00 万元，借款期限为 2009 年 8 月 31 日至 2013 年 12 月 20 日；1,500.00 万元，借款期限为 2009 年 10 月 14 日至 2013 年 12 月 20 日；1,000.00 万元，借款期限为 2009 年 11 月 13 日至 2013 年 12 月 20 日。

(五) 2011 年 2 月，公司与上海浦东发展银行宁波望湖支行签订编号为 ZB9404201100000003 的最高额保证合同，为子公司东力机械 2011 年 2 月 18 日至 2011 年 12 月 21 日不高于人民币 5,000.00 万元的全部债务提供担保。截止 2011 年 12 月 31 日，东力机械在上述最高额保证合同担保下无短期借款。

(六) 2011 年 5 月，公司与中国工商银行股份有限公司宁波江东支行签订编号为 2011 年工银甬江东最高额保字 0024 号的最高额保证合同，为子公司东力机械 2011 年 5 月 3 日至 2012 年 5 月 2 日不高于人民币 9,000.00 万元的全部债务提供担保。截止 2011 年 12 月 31 日，东力机械在上述最高额保证合同下的短期借款为 6,875.00 万元。其中：2,000.00 万元，借款期限为 2011 年 5 月 6 日至 2012 年 5 月 4 日；1,200.00 万元，借款期限为 2011 年 5 月 19 日至 2012 年 5 月 2 日；675 万元，借款期限为 2011 年 10 月 10 日至 2012 年 4 月 10 日；3,000.00 万元，借款期限为 2011 年 9 月 14 日至 2012 年 3 月 14 日。

(七) 2011 年 5 月，子公司东力机械与中国银行江东支行签署编号为江东 2011 年保质 021 号的保证金质押总协议，以人民币 5,613,808.20 元为保证金，为东力机械与中国银行江东支行签订的编号为：江东 2011 年进押字 210-1 号、江东 2011 年进押字 210-2 号、江东 2011 年进押字 212 号借款合同提供担保。截止 2011 年 12 月 31 日，东力机械的该项借款余额为 5,613,808.20 元，借款期限为 2011 年 5 月 21 日至 2011 年 5 月 20 日。

(八) 2011 年 7 月，子公司东力机械与宁波银行股份有限公司江东支行签订编号为 03001ZJ20110976 的担保合同，以银行承兑汇票 19,552,780.00 元为质押，并以人民币 2,729,663.00 元为保证金，为公司与宁波银行股份有限公司江东支行签订编号为 03001GF20110977 的 2,000.00 万元借款合同提供担保。截止 2011 年 12 月 31 日，

东力传动的该项借款余额为 2,000.00 万元，借款期限为 2011 年 9 月 26 日至 2012 年 3 月 20 日。

(九) 2009 年 5 月 15 日，子公司东力与中国银行股份有限公司江东支行签定编号为江东 2009 年人抵字 026 号的最高额抵押合同，以原值为 46,291,575.53 元、净值为 30,788,220.36 元的房屋及建筑物和以原值为 12,015,754.94 元、净值为 10,359,937.83 元的土地使用权为东力机械 2009 年 5 月 15 日至 2012 年 5 月 15 日不高于人民币 7,000.00 万元全部债务提供抵押。截止 2011 年 12 月 31 日，东力机械由上述最高额抵押合同担保的短期借款为 7,000.00 万元。其中：1,100.00 万元，借款期限为 2011 年 5 月 3 日至 2012 年 5 月 2 日；900.00 万元，借款期限为 2011 年 3 月 16 日至 2012 年 3 月 15 日；5,000.00 万元，借款期限为 2011 年 6 月 8 日至 2012 年 6 月 7 日。

(十) 2011 年 5 月 31 日，子公司东力新能源与中国建设银行鄞州支行签定编号为 1230201101111 号的最高额保证合同，为东力传动 2011 年 5 月 31 日至 2014 年 5 月 30 日不高于人民币 10,000.00 万元的全部债务提供担保。截止 2011 年 12 月 31 日，东力机械在上述最高额保证合同下的短期借款为 3,000.00 万元。其中：2,000.00 万元，借款期限为 2011 年 5 月 31 日至 2012 年 5 月 30 日；1,000.00 万元，借款期限为 2011 年 6 月 10 日至 2012 年 6 月 9 日。

九、资产负债表日后事项

根据 2012 年 4 月 19 日公司第三届董事会第三次会议通过的 2011 年度利润分配预案：公司以 2011 年末总股本 44,562.50 万股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），合计派发现金红利人民币 13,368,750.00 元，其余未分配利润结转下年。此议案尚须提交公司 2011 年度股东大会审议。

十、 其他重要事项说明

(一) 外币金融资产和外币金融负债

(以下余额单位若无特别注明者均为人民币元)

项目	年初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
贷款和应收款	371,281.81			453,904.62	9,078,092.43
金融资产小计	371,281.81			453,904.62	9,078,092.43
金融负债					
应付款项	2,237,289.98				5,195,223.44
短期借款					5,613,808.20
金融负债小计	2,237,289.98				10,809,031.64

(二) 其他需要披露的重要事项

截止 2011 年 12 月 31 日, 东力机械固定资产中有原值为 221,868,226.46 元、净值为 204,697,640.37 元的房屋建筑物尚未办妥房屋所有权证。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若无特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	304,320,361.29	84.87	15,216,018.06	5	265,899,866.33	89.56	13,294,993.32	5
1-2 年 (含 2 年)	42,583,019.85	11.88	8,516,603.97	20	23,629,457.97	7.96	4,725,891.59	20
2-3 年 (含 3 年)	8,209,893.90	2.29	4,104,946.95	50	5,531,178.34	1.86	2,765,589.17	50
3 年以上	3,438,858.74	0.96	3,438,858.74	100	1,828,491.53	0.62	1,828,491.53	100
合计	358,552,133.78	100.00	31,276,427.72		296,888,994.17	100.00	22,614,965.61	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的 应收账款	358,552,133.78	100.00	31,276,427.72	8.72	296,888,994.17	100.00	22,614,965.61	7.62
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款								
合计	358,552,133.78	100.00	31,276,427.72		296,888,994.17	100.00	22,614,965.61	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	304,320,361.29	84.87	15,216,018.06	265,899,866.33	89.56	13,294,993.32
1—2 年	42,583,019.85	11.88	8,516,603.97	23,629,457.97	7.96	4,725,891.59
2—3 年	8,209,893.90	2.29	4,104,946.95	5,531,178.34	1.86	2,765,589.17
3 年以上	3,438,858.74	0.96	3,438,858.74	1,828,491.53	0.62	1,828,491.53
合计	358,552,133.78	100.00	31,276,427.72	296,888,994.17	100.00	22,614,965.61

3、 本期无期初已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

4、 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海元亚冶金机械有限公司	货款	67,675.00	无法收回	否
无锡市华锦工程机械厂	货款	6,000.00	无法收回	否
武汉钢铁集团机械制造有限公司	货款	26,014.62	无法收回	否

武汉船用机械有限责任公司	货款	3,200.00	无法收回	否
唐山清源环保机械股份有限公司	货款	2,450.00	无法收回	否
河北省武安市元宝山工业集团有限公司	货款	2,600.00	无法收回	否
长治市凯利特商贸有限公司	货款	60.00	无法收回	否
合肥凯瑞机械制造有限公司	货款	3,276.00	无法收回	否
宁波合力机泵有限公司	货款	8,235.00	无法收回	否
合 计		119,510.62		

5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
北京京诚瑞信长材工程技术有限公司	非关联方	16,190,487.45	1 年以内	4.52
西安航空发动机集团机电石化设备有限公司	非关联方	9,390,800.00	1 年以内	2.62
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	非关联方	9,164,534.63	3 年以内（注）	2.56
中冶南方工程技术有限公司	非关联方	8,801,634.00	1 年以内	2.45
江阴兴澄特种钢铁有限公司	非关联方	7,449,150.16	1 年以内	2.08
合 计		50,996,606.24		14.23

注：其中账龄 1 年以内金额为 2,348,835.59 元，1-2 年金额为 5,404,719.64 元，2-3 年金额 1,410,979.40 元。

7、 期末无应收关联方账款。

（二） 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,073,351.84	94.45	153,667.59	5	536,350,239.46	99.91	26,817,511.97	5.00
1-2 年（含 2 年）	145,500.00	4.47	29,100.00	20	290,519.00	0.05	58,103.80	20.00
2-3 年（含 3 年）	10,000.00	0.31	5,000.00	50	181,000.00	0.03	90,500.00	50.00
3 年以上	25,000.00	0.77	25,000.00	100	55,750.00	0.01	55,750.00	100.00
合 计	3,253,851.84	100.00	212,767.59		536,877,508.46	100.00	27,021,865.77	

2、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,253,851.84	100.00	212,767.59	6.54	536,877,508.46	100.00	27,021,865.77	5.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	3,253,851.84	100.00	212,767.59		536,877,508.46	100.00	27,021,865.77	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,073,351.84	94.45	153,667.59	536,350,239.46	99.91	26,817,511.97
1—2 年	145,500.00	4.47	29,100.00	290,519.00	0.05	58,103.80
2—3 年	10,000.00	0.31	5,000.00	181,000.00	0.03	90,500.00
3 年以上	25,000.00	0.77	25,000.00	55,750.00	0.01	55,750.00
合计	3,253,851.84	100.00	212,767.59	536,877,508.46	100.00	27,021,865.77

3、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
白慧茹	非关联方	486,783.00	1 年以内	14.96	备用金
北京中冶设备研究设计总院有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	12.29	投标保证金
黄明锋	非关联方	307,977.10	1 年以内	9.47	备用金
喻丹	非关联方	300,000.00	1 年以内	9.22	备用金
向往	非关联方	184,808.00	1 年以内	5.68	备用金
合计		1,679,568.10		51.62	

5、 期末无应收关联方账款。

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

(单位: 人民币元)

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司												
东力机械	成本法	575,776,587.00	242,311,562.92	533,776,587.00		776,088,149.92	100.00	100.00				90,000,000.00
东力重工	成本法	3,750,000.00	3,680,646.74			3,680,646.74	75.00	75.00				
东力工程	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00	100.00				
东力新能源	成本法	106,200,000.00		101,246,577.43		101,246,577.43	100.00	100.00				
天津东力	成本法	150,000,000.00		150,000,000.00		150,000,000.00	100.00	100.00				
其他被投资单位												
宁波市市区农村信用合作联社东郊信用社	成本法	300,000.00	300,000.00			300,000.00	0.0528	0.0528				15,000.00
成本法小计		841,026,587.00	251,292,209.66	785,023,164.43		1,036,315,374.09						90,015,000.00
合计		841,026,587.00	251,292,209.66	785,023,164.43		1,036,315,374.09						90,015,000.00

2、 本期无以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	661,170,190.34	704,132,025.32
其他业务收入	82,830,894.94	39,541,347.84
营业成本	651,058,599.37	648,015,244.17

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	661,170,190.34	568,528,449.54	704,132,025.32	609,923,612.43
合 计	661,170,190.34	568,528,449.54	704,132,025.32	609,923,612.43

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
小型减速机	26,337,369.20	23,460,422.19	23,310,441.78	17,647,555.93
模块化减速电机	252,195,971.45	191,737,136.18	252,719,798.41	227,956,365.66
大功率重载齿轮箱	143,678,120.36	154,464,322.46	212,121,286.25	191,179,186.10
电 机	32,172,752.19	25,171,310.62	28,790,667.00	19,710,387.58
模块化高精减速机	191,089,536.74	163,514,008.78	174,444,306.20	143,385,964.62
配 件	15,696,440.40	10,181,249.31	12,745,525.68	10,044,152.54
合 计	661,170,190.34	568,528,449.54	704,132,025.32	609,923,612.43

4、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国 内	650,474,541.78	559,532,025.14	701,854,621.17	608,484,501.20
国 外	10,695,648.56	8,996,424.40	2,277,404.15	1,439,111.23
合 计	661,170,190.34	568,528,449.54	704,132,025.32	609,923,612.43

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
内蒙古包钢钢联股份有限公司设备备件供应分公司	17,180,087.86	2.31
北京京诚瑞信长材工程技术有限公司	14,773,639.32	1.99
太原通泽重工有限公司	14,454,732.48	1.94
天津赛瑞机器设备有限公司	13,334,999.15	1.79
中钢设备有限公司	13,298,572.65	1.79
合计	73,042,031.46	9.82

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	90,015,000.00	120,009,600.00
合 计	90,015,000.00	120,009,600.00

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的 原因
宁波东力机械制造有限公司	90,000,000.00	120,000,000.00	被投资单位分红增加
宁波市市区农村信用合作联社东郊信用社	15,000.00	9,600.00	被投资单位分红增加
合计	90,015,000.00	120,009,600.00	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	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	119,598,683.99	111,802,954.00
加：资产减值准备	-17,943,971.29	31,372,703.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,586,046.52	6,909,189.25
无形资产摊销	337,591.34	106,116.81
长期待摊费用摊销	116,614.02	168,102.87
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）	142,723.47	46,469.42
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）	7,452,860.60	5,012,946.21
投资损失（收益以“－”号填列）	-90,015,000.00	-120,009,600.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,740,832.48	-4,671,950.90
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）	27,491,678.65	-28,510,371.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-92,377,151.19	-580,320,809.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	136,139,484.09	6,806,340.29
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	99,270,392.68	-571,287,909.02
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	1,402,017.85	6,971,902.26
减：现金的期初余额	6,971,902.26	30,432,393.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,569,884.41	-23,460,491.21

十二、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-144,196.81	
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）	12,766,734.00	
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	-539,263.12	
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	69,326.34	
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	-661,548.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,936,597.22	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	8,554,454.98	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.22	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	1.55	0.04	0.04

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

（金额单位：人民币元）

报表项目	期末余额（或本 期金额）	年初余额（或上 期金额）	变动比率 （%）	变动原因
货币资金	101,045,611.92	305,618,047.84	-66.94	主要系本期募集资金项目投资所致
预付款项	80,505,291.77	29,466,326.05	173.21	主要系本期预付土地款、设备款增加所致
其他应收款	21,380,213.34	109,369,737.78	-80.45	本年东力新能源收回暂借款
存货	270,905,873.80	184,516,409.39	46.82	本期原材料、库存商品增加所致
在建工程	117,139,479.17	63,152,060.21	85.49	主要系募投项目等工程投入增加所致
无形资产	194,373,764.62	68,360,824.17	184.34	主要系子公司东力机械、东力新能源土地 使用权增加所致
长期待摊费用	5,891,890.51	610,652.69	864.85	主要系地坪工程完工结转所致
短期借款	304,363,808.20	56,500,000.00	438.70	本年购买土地和设备等，资金需求上升， 故相应增加银行借款
应付票据		51,469,178.20	-100.00	本期减少票据结算所致
应付账款	272,190,634.61	186,473,171.47	45.97	本期应付材料款增加所致
预收款项	39,256,973.18	23,715,030.64	65.54	本期销售预收款项增加所致
应交税费	-9,036,539.15	7,144,720.30	-226.48	本期应交增值税减少所致

宁波东力传动设备股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

应付利息	1,237,080.21	339,593.61	264.28	本期借款增加所致
长期借款	60,000,000.00	110,000,000.00	-45.45	本期一年内到期长期借款增加所致
其他非流动负债	21,485,752.71	6,296,198.29	241.25	收到与资产相关的政府补助所致
资产减值损失	6,968,718.27	10,910,023.75	-36.13	主要系坏账准备减少所致
投资收益	4,227,243.25	3,086,091.39	36.98	根据权益法确认联营企业的投资收益增加
营业外收入	12,870,015.86	5,835,749.51	120.54	本期政府补助增加所致
所得税费用	2,569,528.71	13,181,725.61	-80.51	本期利润总额下降所致

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 4 月 19 日批准报出。

宁波东力传动设备股份有限公司

二〇一二年四月十九日