

**DONLY**

**宁波东力股份有限公司**

**2014年半年度财务报告**

(未经审计)

2014年8月

## 财务报告

### 一、审计报告

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：宁波东力股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	31,325,287.79	37,167,291.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	13,012,519.64	43,829,920.98
应收账款	390,336,810.31	365,826,176.37
预付款项	9,032,769.14	4,706,941.00
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	4,377,887.15	4,777,607.78
买入返售金融资产		
存货	211,763,527.24	171,559,661.44
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	659,848,801.27	627,867,599.48
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	36,962,766.55	36,962,766.55
投资性房地产	13,152,218.21	13,979,662.83
固定资产	894,357,270.04	739,957,220.71
在建工程	129,665,022.49	261,593,047.51
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	173,388,419.39	175,682,303.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,377,265.58	5,745,355.05
递延所得税资产	23,425,383.82	15,697,073.06
其他非流动资产	23,637,405.83	46,789,163.83
非流动资产合计	1,298,965,751.91	1,296,406,593.22
资产总计	1,958,814,553.18	1,924,274,192.70
流动负债：		
短期借款	513,260,000.00	524,300,000.00
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	131,850,000.00	68,252,800.00
应付账款	221,859,191.56	193,861,516.76
预收款项	15,678,892.92	13,440,924.59
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,837,836.12	11,088,926.82
应交税费	-40,387,945.19	-4,019,652.28
应付利息	772,067.88	871,456.67
应付股利		

其他应付款	4,311,114.39	4,217,764.27
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		
其他流动负债	391,370.61	3,412,246.92
流动负债合计	855,572,528.29	815,425,983.75
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	17,027,200.04	18,359,600.00
非流动负债合计	17,027,200.04	18,359,600.00
负债合计	872,599,728.33	833,785,583.75
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	445,625,000.00	445,625,000.00
资本公积	438,375,718.62	438,375,718.62
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	39,965,900.67	39,965,900.67
一般风险准备		
未分配利润	160,559,909.41	164,813,561.99
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,084,526,528.70	1,088,780,181.28
少数股东权益	1,688,296.15	1,708,427.67
所有者权益（或股东权益）合计	1,086,214,824.85	1,090,488,608.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,958,814,553.18	1,924,274,192.70

法定代表人：宋济隆

主管会计工作负责人：宋济隆

会计机构负责人：包爱君

## 2、母公司资产负债表

编制单位：宁波东力股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	22,053,715.10	9,800,577.86
交易性金融资产		
应收票据	12,322,519.64	34,867,113.26
应收账款	385,834,860.41	359,149,201.37
预付款项	892,772.04	98,956.43
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,503,885.97	4,229,593.13
存货	12,277,990.14	36,868,405.18
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	435,885,743.30	445,013,847.23
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	1,135,115,374.09	1,100,115,374.09
投资性房地产	1,254,027.08	1,700,562.90
固定资产	1,565,576.29	8,305,905.52
在建工程	680,000.00	
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	1,664,755.65	1,679,244.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,957,579.43	9,487,029.36

其他非流动资产	11,600,776.00	11,600,776.00
非流动资产合计	1,166,838,088.54	1,132,888,892.12
资产总计	1,602,723,831.84	1,577,902,739.35
流动负债：		
短期借款	208,260,000.00	228,300,000.00
交易性金融负债		
应付票据	131,850,000.00	73,252,800.00
应付账款	167,876,305.44	193,511,590.51
预收款项	15,483,109.92	13,269,739.59
应付职工薪酬	498,840.54	2,479,661.59
应交税费	-393,005.66	935,967.74
应付利息	270,234.54	348,003.32
应付股利		
其他应付款	11,943,422.73	3,357,953.18
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	378,827.58	3,412,246.92
流动负债合计	536,167,735.09	518,867,962.85
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		
非流动负债合计		
负债合计	536,167,735.09	518,867,962.85
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	445,625,000.00	445,625,000.00
资本公积	423,547,379.77	423,547,379.77
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	33,754,677.70	33,754,677.70
一般风险准备		

未分配利润	163,629,039.28	156,107,719.03
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,066,556,096.75	1,059,034,776.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,602,723,831.84	1,577,902,739.35

法定代表人：宋济隆

主管会计工作负责人：宋济隆

会计机构负责人：包爱君

### 3、合并利润表

编制单位：宁波东力股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	239,322,251.24	275,449,553.09
其中：营业收入	239,322,251.24	275,449,553.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	258,133,436.14	285,472,239.65
其中：营业成本	197,823,846.69	210,957,386.17
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	4,316,804.78	2,057,098.90
销售费用	12,191,450.98	18,846,726.06
管理费用	30,487,322.97	31,017,772.86
财务费用	21,645,951.72	16,833,223.66
资产减值损失	-8,331,941.00	5,790,032.00
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）	-18,811,184.90	-10,022,686.56
加：营业外收入	10,281,057.22	14,995,992.69
减：营业外支出	2,449,785.35	766,854.72
其中：非流动资产处置损失		261,564.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-10,979,913.03	4,206,451.41
减：所得税费用	-6,706,128.93	-9,324.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,273,784.10	4,215,775.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-4,253,652.58	4,209,383.95
少数股东损益	-20,131.52	6,391.64
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.01	0.01
（二）稀释每股收益	-0.01	0.01
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-4,273,784.10	4,215,775.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,253,652.58	4,209,383.95
归属于少数股东的综合收益总额	-20,131.52	6,391.64

法定代表人：宋济隆

主管会计工作负责人：宋济隆

会计机构负责人：包爱君

#### 4、母公司利润表

编制单位：宁波东力股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	252,538,854.01	269,974,788.84
减：营业成本	245,427,959.57	238,618,703.35
营业税金及附加	738,548.94	353,892.82
销售费用	5,013,416.75	13,807,300.62

管理费用	4,835,081.52	5,522,785.34
财务费用	6,852,081.01	5,078,988.23
资产减值损失	-12,763,294.11	4,626,662.79
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）		30,000.00
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）	2,435,060.33	1,996,455.69
加：营业外收入	2,291,710.52	10,606,762.21
减：营业外支出	1,701,197.43	669,284.49
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,025,573.42	11,933,933.41
减：所得税费用	-4,495,746.83	1,853,727.39
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	7,521,320.25	10,080,206.02
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	7,521,320.25	10,080,206.02

法定代表人：宋济隆

主管会计工作负责人：宋济隆

会计机构负责人：包爱君

## 5、合并现金流量表

编制单位：宁波东力股份有限公司

单位：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	128,541,421.14	148,884,190.50
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	157,792.31	
收到其他与经营活动有关的现金	16,488,918.79	27,794,721.28
经营活动现金流入小计	145,188,132.24	176,678,911.78
购买商品、接受劳务支付的现金	42,766,271.38	72,127,595.83
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	42,012,638.18	41,564,366.70
支付的各项税费	54,824,485.38	25,584,154.23
支付其他与经营活动有关的现金	21,134,472.71	18,427,267.90
经营活动现金流出小计	160,737,867.65	157,703,384.66
经营活动产生的现金流量净额	-15,549,735.41	18,975,527.12
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		30,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,353,742.59	117,377.62
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	3,353,742.59	147,377.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,706,812.05	33,599,554.20
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	7,706,812.05	33,599,554.20
投资活动产生的现金流量净额	-4,353,069.46	-33,452,176.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	503,960,000.00	396,300,000.00
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	503,960,000.00	396,300,000.00
偿还债务支付的现金	475,000,000.00	383,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,994,688.61	18,546,003.31
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	495,994,688.61	402,396,003.31
筹资活动产生的现金流量净额	7,965,311.39	-6,096,003.31
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	-11,937,493.48	-20,572,652.77
加：期初现金及现金等价物余额	21,511,429.70	64,288,391.98
六、期末现金及现金等价物余额	9,573,936.22	43,715,739.21

法定代表人：宋济隆

主管会计工作负责人：宋济隆

会计机构负责人：包爱君

## 6、母公司现金流量表

编制单位：宁波东力股份有限公司

单位：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	140,897,478.88	48,232,115.65

收到的税费返还	157,792.31	
收到其他与经营活动有关的现金	17,900,501.11	357,619,389.14
经营活动现金流入小计	158,955,772.30	405,851,504.79
购买商品、接受劳务支付的现金	80,175,626.20	98,647,928.80
支付给职工以及为职工支付的现金	5,017,592.46	9,808,150.27
支付的各项税费	10,127,339.54	5,809,052.49
支付其他与经营活动有关的现金	9,853,741.04	20,599,559.34
经营活动现金流出小计	105,174,299.24	134,864,690.90
经营活动产生的现金流量净额	53,781,473.06	270,986,813.89
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		30,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,400,706.94	14,345,397.83
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	7,400,706.94	14,375,397.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	157,500.00	9,683,303.32
投资支付的现金	35,000,000.00	135,000,000.00
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	35,157,500.00	144,683,303.32
投资活动产生的现金流量净额	-27,756,793.06	-130,307,905.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	160,960,000.00	94,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	160,960,000.00	94,500,000.00
偿还债务支付的现金	181,000,000.00	239,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,951,736.27	5,920,328.01

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	187,951,736.27	245,770,328.01
筹资活动产生的现金流量净额	-26,991,736.27	-151,270,328.01
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	-967,056.27	-10,591,419.61
加：期初现金及现金等价物余额	1,269,419.80	12,923,222.38
六、期末现金及现金等价物余额	302,363.53	2,331,802.77

法定代表人：宋济隆

主管会计工作负责人：宋济隆

会计机构负责人：包爱君

### 7、合并所有者权益变动表

编制单位：宁波东力股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	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	445,625,000.00	438,375,718.62			39,965,900.67		164,813,561.99		1,708,427.67	1,090,488,608.95
加：会计政策变更										0.00
前期差错更正										0.00
其他										0.00
二、本年初余额	445,625,000.00	438,375,718.62	0.00	0.00	39,965,900.67	0.00	164,813,561.99	0.00	1,708,427.67	1,090,488,608.95
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-4,253,652.58		-20,131.52	-4,273,784.10
(一) 净利润							-4,253,652.58		-20,131.52	-4,273,784.10
(二) 其他综合收益										0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,253,652.58	0.00	-20,131.52	-4,273,784.10
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										0.00
2. 股份支付计入所有者权益										0.00

的金额										
3. 其他										0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积										0.00
2. 提取一般风险准备										0.00
3. 对所有者（或股东）的分配							0.00			0.00
4. 其他										0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他										0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取										0.00
2. 本期使用										0.00
(七) 其他										0.00
四、本期期末余额	445,625,000.00	438,375,718.62	0.00	0.00	39,965,900.67	0.00	160,559,909.41	0.00	1,688,296.15	1,086,214,824.85

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	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	445,625,000.00	438,375,718.62			39,277,307.04		169,633,745.10		1,712,566.78	1,094,624,337.54
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	445,625,000.00	438,375,718.62			39,277,307.04		169,633,745.10		1,712,566.78	1,094,624,337.54

	,000.00	718.62			307.04		745.10		.78	337.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							4,209,383.95		6,391.64	4,215,775.59
（一）净利润							4,209,383.95		6,391.64	4,215,775.59
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							4,209,383.95		6,391.64	4,215,775.59
（三）所有者投入和减少资本										
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										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（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	445,625,000.00	438,375,718.62			39,277,307.04		173,843,129.05		1,718,958.42	1,098,840,113.13

法定代表人：宋济隆

主管会计工作负责人：宋济隆

会计机构负责人：包爱君

### 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：宁波东力股份有限公司

本期金额

单位：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	445,625,00 0.00	423,547,37 9.77			33,754,677 .70		156,107,71 9.03	1,059,034, 776.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	445,625,00 0.00	423,547,37 9.77			33,754,677 .70		156,107,71 9.03	1,059,034, 776.50
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							7,521,320. 25	7,521,320. 25
（一）净利润							7,521,320. 25	7,521,320. 25
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							7,521,320. 25	7,521,320. 25
（三）所有者投入和减少资本								
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								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（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	445,625,000.00	423,547,379.77			33,754,677.70		163,629,039.28	1,066,556,096.75

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	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	445,625,000.00	423,547,379.77			33,066,084.07		149,910,376.36	1,052,148,840.20
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	445,625,000.00	423,547,379.77			33,066,084.07		149,910,376.36	1,052,148,840.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							10,080,206.02	10,080,206.02
（一）净利润							10,080,206.02	10,080,206.02
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							10,080,206.02	10,080,206.02
（三）所有者投入和减少资本								
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								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（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	445,625,000.00	423,547,379.77			33,066,084.07		159,990,582.38	1,062,229,046.22

法定代表人：宋济隆

主管会计工作负责人：宋济隆

会计机构负责人：包爱君

### 三、公司基本情况

宁波东力股份有限公司（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33020000006627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2014年6月30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。

公司注册地和办公地均在宁波市江北区银海路1号。

2014年上半年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、宁波胜扬物资有限公司（以下简称“胜扬物资”）

6、宁波东力齿轮箱有限公司（以下简称“东力齿轮箱”）

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、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。

### 2、遵循企业会计准则的声明

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。

### 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 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

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。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 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。

## (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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)减值测试方法、减值准备计提方法

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严重下降,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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

#### (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,说明持有意图或能力发生改变的依据

### 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

详见如下说明。

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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;
------------------	------------

单项金额重大并单项计提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的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	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。
合并范围内的应收款项	其他方法	合并范围内的应收账款、其他应收款。

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	100.00%	100.00%
3—4年	100.00%	100.00%
4—5年	100.00%	100.00%
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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

(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。

## 12、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

计价方法：加权平均法

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：波动超过30%。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

采用永续盘存制。

### (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

## 13、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。

## 14、投资性房地产

## 15、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) 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。

### (3) 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带来经济利益，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。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30	5.00%	4.75-3.17
机器设备	10-15	5.00%	9.5-6.33
电子设备	5	5.00%	19
运输设备	5	5.00%	19
固定资产装修	5	0.00%	20

### (4) 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。

### (5) 其他说明

## 16、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。

## 17、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。

## 18、生物资产

## 19、油气资产

## 20、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

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	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

### (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) 内部研究开发项目支出的核算

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。

## 21、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。

## 22、附回购条件的资产转让

## 23、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

### (2) 预计负债的计量方法

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

## 25、回购本公司股份

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

A 内销收入确认：公司于产品完成检验、交与客户时，根据合同收入开具发票，确认收入；

B 外销收入确认：货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据合同、出口报关单等资料，开具发票并确认收入。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

### (3) 确认提供劳务收入的依据

### (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

## 27、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) 会计政策

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。

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 29、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。

### (3) 售后租回的会计处理

## 30、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

## 31、资产证券化业务

## 32、套期会计

## 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

报告期内，主要会计政策未发生变更，会计估计变更详见第(2)点。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

(1) 变更部分固定资产折旧年限；

(2) 变更采用账龄分析法计提应收款项坏账准备的计提比例。

详细说明

单位：元

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
变更部分固定资产折旧年限	2014年6月17日公司2014年第三次临时股东大会	营业成本	0.00
变更采用账龄组合分析法计提应收款项坏账准备的计提比例	2014年6月17日公司2014年第三次临时股东大会	资产减值损失	-20,046,673.36

### 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

### 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

## 五、税项

### 1、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
企业所得税	应纳税所得额	15、25
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

各分公司、分厂执行的所得税税率

- 1、本公司企业所得税税率按照25%执行；
- 2、子公司东力机械企业所得税税率按照15%执行；
- 3、子公司东力重工、东力工程、东力新能源、胜扬物资、东力齿轮箱按应纳税所得额的25%计缴。

### 2、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，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案复函（国科火字〔2013〕29号），2012年9月，子公司东力机械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：GR201233100099），有效期三年：2012年至2014年。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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年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	40,000	减速电机、减速器等研发、制造、加工	40,000.00		100.00%	100.00%	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	375.00		75.00%	75.00%	是	168.83		
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	500.00		100.00%	100.00%	是			
胜扬物资	全资子公司	宁波	商业贸易	500	五金机电设备、金属材料、日用百货的批发、零售	500.00		100.00%	100.00%	是			
东力齿轮箱	全资子公司	宁波	制造业	5,000	齿轮、传动和驱动部件，采矿、冶金、建筑专用设备通用零部件的制造、加工、销售	5,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

公司持有东力齿轮箱70%的股权，公司全资子公司东力机械持有东力齿轮箱30%的股权，合计持有东力齿轮箱100%股权。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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年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	35,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

公司持有东力新能源90%的股权，公司全资子公司东力机械持有东力新能源10%的股权，合计持有东力新能源100%股权。

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

### 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位1家，原因为

2014年1月，根据公司第三届董事会第十三次会议决议，公司出资设立东力齿轮箱，注册资本人民币5000万元，公司持有东力齿轮箱70%股权，子公司东力机械持有东力齿轮箱30%的股权，合计持有东力齿轮箱100%股权。故公司从东力齿轮箱设立开始将其纳入合并报表范围。

### 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
东力齿轮箱	44,691,763.62	-5,308,236.38

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

无

### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：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	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明

### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

## 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

## 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

## 七、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	--	--	14,874.21	--	--	91,090.20
人民币	--	--	14,874.21	--	--	91,090.20
银行存款：	--	--	9,370,571.40	--	--	21,420,339.50
人民币			9,217,429.09			21,268,626.49
美元	24,882.83	6.1528	153,099.08	24,876.52	6.0969	151,669.65
欧元	5.15	8.3946	43.23	5.15	8.4189	43.36
其他货币资金：	--	--	21,939,842.18	--	--	15,655,862.21
人民币	--	--	21,939,842.18	--	--	15,655,862.21

合计	--	--	31,325,287.79	--	--	37,167,291.91
----	----	----	---------------	----	----	---------------

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
承兑汇票保证金	16,460,000.00	5,000,000.00
保函保证金	176,683.39	685,862.21
信用证保证金	5,303,158.79	9,970,000.00
合计	21,939,842.18	15,655,862.21

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

### (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,905,159.60	42,866,720.28
商业承兑汇票	3,107,360.04	963,200.70
合计	13,012,519.64	43,829,920.98

### (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

第一名	2014年06月12日	2014年10月30日	3,650,000.00	
第二名	2014年06月13日	2014年12月03日	4,799,432.00	
合计	--	--	8,449,432.00	--

**(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况**

截止2014年6月30日，公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为93,520,575.48元。

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第一名	2014年01月13日	2014年07月13日	2,000,000.00	
第二名	2014年01月03日	2014年07月03日	1,000,000.00	
第三名	2014年01月07日	2014年07月07日	1,000,000.00	
第四名	2014年01月09日	2014年07月09日	1,000,000.00	
第五名	2014年01月09日	2014年07月09日	1,000,000.00	
合计	--	--	6,000,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

截止2014年6月30日，子公司东力机械用于贴现的商业承兑汇票金额为人民币4,000.00万元。用于贴现的商业承兑汇票出票人均为本公司。

截止2014年6月30日，本公司无用于质押的商业承兑票据。

**4、应收股利**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	440,912,922.41	100.00%	50,576,112.10	11.47%	424,622,136.13	100.00%	58,795,959.76	13.85%
组合小计	440,912,922.41	100.00%	50,576,112.10	11.47%	424,622,136.13	100.00%	58,795,959.76	13.85%
合计	440,912,922.41	--	50,576,112.10	--	424,622,136.13	--	58,795,959.76	--

应收账款种类的说明

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

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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内(含1年)	262,865,935.87	59.62%	13,143,296.79	283,288,941.05	66.71%	14,164,447.05

1年以内小计	262,865,935.87	59.62%	13,143,296.79	283,288,941.05	66.71%	14,164,447.05
1至2年	128,753,000.47	29.20%	12,875,300.05	102,123,359.25	24.05%	20,424,671.85
2至3年	35,337,815.44	8.01%	10,601,344.63	30,005,989.94	7.07%	15,002,994.97
3年以上	13,956,170.63	3.17%	13,956,170.63	9,203,845.89	2.17%	9,203,845.89
合计	440,912,922.41	--	50,576,112.10	424,622,136.13	--	58,795,959.76

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

**(4) 本报告期应收账款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况**

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

**(5) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	34,800,000.00	0-2年	7.89%
第二名	非关联方	13,802,258.12	0-2年	3.13%
第三名	非关联方	13,036,438.80	1年以内	2.96%
第四名	非关联方	11,891,364.00	1年以内	2.70%
第五名	非关联方	9,893,922.36	0-2年	2.24%
合计	--	83,423,983.28	--	18.92%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	4,694,134.11	100.00%	316,246.96	6.74%	5,202,379.42	100.00%	424,771.64	8.16%
组合小计	4,694,134.11	100.00%	316,246.96	6.74%	5,202,379.42	100.00%	424,771.64	8.16%
合计	4,694,134.11	--	316,246.96	--	5,202,379.42	--	424,771.64	--

其他应收款种类的说明

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

组合中，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：						
1年以内	3,798,298.61	80.92%	189,914.94	4,577,701.55	87.99%	228,885.08
1年以内小计	3,798,298.61	80.92%	189,914.94	4,577,701.55	87.99%	228,885.08
1至2年	738,562.20	15.73%	73,856.22	388,174.57	7.46%	77,634.91
2至3年	149,770.00	3.19%	44,931.00	236,503.30	4.55%	118,251.65
3年以上	7,503.30	0.16%	7,503.30		0.00%	
合计	4,694,134.11	--	316,205.46	5,202,379.42	--	424,771.64

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

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	850,000.00	1 年以内	18.11%
第二名	非关联方	620,000.00	1 年以内	13.21%
第三名	非关联方	600,000.00	1 年以内	12.78%
第四名	非关联方	375,000.00	0-2 年	7.99%
第五名	非关联方	200,000.00	1-2 年	4.26%
合计	--	2,645,000.00	--	56.35%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产:	
负债:	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	8,496,601.96	94.06%	4,241,859.58	90.12%
1至2年	84,894.35	0.94%	48,175.86	1.02%
2至3年	362,311.65	4.01%	349,950.34	7.44%
3年以上	88,961.18	0.98%	66,955.22	1.42%
合计	9,032,769.14	--	4,706,941.00	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	1,833,600.00	1年以内	未到结算期
第二名	非关联方	1,108,147.98	1年以内	未到结算期
第三名	非关联方	800,000.00	1年以内	未到结算期
第四名	非关联方	739,895.04	1年以内	未到结算期
第五名	非关联方	721,905.06	1年以内	未到结算期
合计	--	5,203,548.08	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,462,777.42		62,462,777.42	51,531,509.39		51,531,509.39
在产品	40,737,790.91		40,737,790.91	33,893,657.89		33,893,657.89
库存商品	66,122,483.43	4,713,897.28	61,408,586.15	44,957,138.55	4,713,897.28	40,243,241.27
周转材料	0.00		0.00			
自制半成品	49,387,594.84	2,233,222.08	47,154,372.76	48,124,474.97	2,233,222.08	45,891,252.89
合计	218,710,646.60	6,947,119.36	211,763,527.24	178,506,780.80	6,947,119.36	171,559,661.44

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	4,713,897.28				4,713,897.28
自制半成品	2,233,222.08				2,233,222.08
合计	6,947,119.36				6,947,119.36

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,本期重分类的金额元,该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

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	其他	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	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具(分项)	成本	公允价值	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	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：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
一、合营企业							
二、联营企业							
宁波江北佳和小额贷款股份有限公司	20.00%	20.00%	229,933,208.13	41,502,764.33	188,430,443.80	12,908,152.43	5,555,582.88

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	------------	-------------	------------------	------	----------	--------

								决议比例不一致的说明			
宁波江北佳和小额贷款股份有限公司	权益法	30,000,000.00	36,662,766.55		36,662,766.55	20.00%	20.00%				
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	0.05%	0.05%				
合计	--	30,300,000.00	36,962,766.55		36,962,766.55	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
长期股权投资的说明		

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	17,566,819.21		701,388.80	16,865,430.41
1.房屋、建筑物	17,566,819.21		701,388.80	16,865,430.41
二、累计折旧和累计摊销合计	3,587,156.38	442,557.43	316,501.61	3,713,212.20
1.房屋、建筑物	3,587,156.38	442,557.43	316,501.61	3,713,212.20
三、投资性房地产账面净值合计	13,979,662.83	-442,557.43	384,887.19	13,152,218.21
1.房屋、建筑物	13,979,662.83	-442,557.43	384,887.19	13,152,218.21
1.房屋、建筑物	13,979,662.83			13,152,218.21
五、投资性房地产账面价值合计	13,979,662.83	-442,557.43	384,887.19	13,152,218.21

1.房屋、建筑物	13,979,662.83	-442,557.43	384,887.19	13,152,218.21
----------	---------------	-------------	------------	---------------

单位：元

	本期
--	----

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,127,418,153.45	198,692,978.05		965,811.97	1,325,145,319.53
其中：房屋及建筑物	469,959,985.24	193,968,667.71			663,928,652.95
机器设备	612,393,943.68	3,547,435.89			615,941,379.57
运输工具	7,219,123.93	1,709.40			7,220,833.33
电子设备及其他	35,374,412.60	1,175,165.05		965,811.97	35,583,765.68
固定资产装修	2,470,688.00				2,470,688.00
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	387,460,932.74		43,963,601.74	636,484.99	430,788,049.49
其中：房屋及建筑物	97,563,441.38		13,465,341.44		111,028,782.82
机器设备	257,899,860.71		28,169,859.49		286,069,720.20
运输工具	5,851,037.79		35,391.33		5,886,429.12
电子设备及其他	24,277,365.40		2,209,891.88	636,484.99	25,850,772.29
固定资产装修	1,869,227.46		83,117.60		1,952,345.06
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合	739,957,220.71	--			894,357,270.04

计			
其中：房屋及建筑物	372,396,543.86	--	552,899,870.13
机器设备	354,494,082.97	--	329,871,659.37
运输工具	1,368,086.14	--	1,334,404.21
电子设备及其他	11,097,047.20	--	9,732,993.39
固定资产装修	601,460.54	--	518,342.94
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	739,957,220.71	--	894,357,270.04
其中：房屋及建筑物	372,396,543.86	--	552,899,870.13
机器设备	354,494,082.97	--	329,871,659.37
运输工具	1,368,086.14	--	1,334,404.21
电子设备及其他	11,097,047.20	--	9,732,993.39
固定资产装修	601,460.54	--	518,342.94

本期折旧额43,963,601.74元；本期由在建工程转入固定资产原价为171,602,246.10元。

(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	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大型风电齿轮箱产业化项目	43,317,401.05		43,317,401.05	20,119,025.13		20,119,025.13
新能源项目	86,347,621.44		86,347,621.44	241,474,022.38		241,474,022.38
合计	129,665,022.49		129,665,022.49	261,593,047.51		261,593,047.51

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	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	期末数
大型风电齿轮箱产业化项目		20,119,025.13	26,354,358.83	3,155,982.91							募集	43,317,401.05
新能源项目		241,474,022.38	13,299,182.25	168,425,583.19							自筹	86,347,621.44
合计		261,593,047.51	39,653,541.08	171,581,566.10		--	--			--	--	129,665,022.49

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
大型风电齿轮箱产业化项目	部分完工	
新能源项目	在建	

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

## 22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

油气资产的说明

## 23、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	194,654,173.18	149,476.31		194,803,649.49
(1).土地使用权	182,243,641.28			182,243,641.28
(2).软件	2,819,302.40	155,555.56		2,974,857.96
(3).风电齿轮箱技术	9,591,229.50	-6,079.25		9,585,150.25
二、累计摊销合计	18,971,869.50	2,443,360.60		21,415,230.10
(1).土地使用权	15,993,814.55	1,829,185.02		17,822,999.57
(2).软件	1,140,058.15	135,044.17		1,275,102.32
(3).风电齿轮箱技术	1,837,996.80	479,131.41		2,317,128.21
三、无形资产账面净值合计	175,682,303.68	-2,293,884.29		173,388,419.39
(1).土地使用权	166,249,826.73	-1,829,185.02		164,420,641.71
(2).软件	1,679,244.25	20,511.39		1,699,755.64
(3).风电齿轮箱技术	7,753,232.70	-1,829,185.02		7,568,022.04
(1).土地使用权				
(2).软件				
(3).风电齿轮箱技术				
无形资产账面价值合计	175,682,303.68	-2,293,884.29		173,388,419.39
(1).土地使用权	166,249,826.73	-1,829,185.02		164,420,641.71

(2).软件	1,679,244.25	20,511.39		1,699,755.64
(3).风电齿轮箱技术	7,753,232.70	-1,829,185.02		7,568,022.04

本期摊销额 2,443,360.60 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

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	期末减值准备
-----------------	------	------	------	------	--------

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
地坪工程	4,170,269.30	11,340.00	1,342,968.84		2,838,640.46	
办公楼厂房改造	325,598.01	276,915.00	106,845.29		495,667.72	
车棚	347,658.11		70,663.74		276,994.37	
绿化费	681,392.71	172,000.00	215,226.30		638,166.41	
渗碳炉马弗	61,490.89		52,706.58		8,784.31	
母线槽改造	158,946.03		39,933.72		119,012.31	
合计	5,745,355.05	460,255.00	1,828,344.47		4,377,265.58	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	13,699,930.07	9,898,492.36
可抵扣亏损	9,711,645.25	5,784,772.20
未实现内部销售利润	13,808.50	13,808.50
小计	23,425,383.82	15,697,073.06
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

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	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	57,564,141.25	65,889,599.11
未实现内部销售利润	92,056.68	92,056.68
可抵扣亏损	53,802,459.53	38,565,147.98
小计	111,458,657.46	104,546,803.77

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	23,425,383.82	111,458,657.46	15,697,073.06	104,546,803.77

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	59,220,731.40		8,328,372.43		50,892,358.97
二、存货跌价准备	6,947,119.36				6,947,119.36
合计	66,167,850.76		8,328,372.43		57,839,478.33

资产减值明细情况的说明

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付设备款	1,685,100.00	26,108,381.75
预付 ERP 开发款	11,600,776.00	11,600,776.00
预付购房款	7,608,308.00	7,608,308.00
预付技术转让款	2,743,221.83	1,471,698.08
合计	23,637,405.83	46,789,163.83

其他非流动资产的说明

## 29、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	253,260,000.00	162,000,000.00
保证借款	110,000,000.00	185,300,000.00
信用借款	55,000,000.00	45,000,000.00
国内信用证	35,000,000.00	52,000,000.00
商业承兑汇票贴现	10,000,000.00	30,000,000.00
委托债权融资	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	513,260,000.00	524,300,000.00

短期借款分类的说明

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

## 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	131,850,000.00	68,252,800.00
合计	131,850,000.00	68,252,800.00

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

## 32、应付账款

## (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	195,522,519.33	171,621,242.50
1-2年	22,753,684.37	18,424,570.64
2-3年	1,290,019.61	1,691,144.76
3年以上	2,554,968.25	2,124,558.86
合计	221,859,191.56	193,861,516.76

## (2) 本报告期应付账款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
河北利升量具有限公司	379,437.91	应付设备款	
十堰高周波科工贸有限公司	232,000.00	应付设备款	

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	8,282,974.28	9,416,631.67
1-2年	1,262,238.73	1,330,687.14
2-3年	1,741,807.34	2,266,630.65
3年以上	4,391,872.57	426,975.13
合计	15,678,892.92	13,440,924.59

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
衡阳市恒威工贸有限公司	910,578.02	预收货款	
大连华锐重工特种备件制造有限公司	868,208.00	预收货款	

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,245,596.07	32,741,966.62	36,702,555.08	5,285,007.61
二、职工福利费		967,924.18	967,924.18	

三、社会保险费		4,165,021.40	4,121,046.60	43,974.80
四、住房公积金		1,054,160.80	1,053,880.80	280.00
五、辞退福利		101,980.62	101,980.62	
六、其他	1,843,330.75	556,282.96	-108,960.00	2,508,573.71
工会经费和职工教育经费	1,843,330.75	556,282.96	-108,960.00	2,508,573.71
合计	11,088,926.82	39,587,336.58	42,838,427.28	7,837,836.12

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,508,573.71 元，非货币性福利金额 967,924.18 元，因解除劳动关系给予补偿 101,980.62 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-41,408,350.87	-10,231,448.84
营业税	20,937.00	-32,390.85
企业所得税	34,517.37	1,272,713.24
个人所得税	337,732.67	309,437.04
城市维护建设税	227,150.84	431,618.43
教育费附加	96,705.12	184,294.58
地方教育费附加	64,498.66	124,004.28
水利建设专项基金	167,469.93	77,146.04
残疾人保障基金	13,344.00	13,128.00
印花税	48,037.94	32,691.06
房产税		2,499,190.44
土地使用税		1,299,964.30
土地增值税	10,012.15	
合计	-40,387,945.19	-4,019,652.28

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	772,067.88	871,456.67

合计	772,067.88	871,456.67
----	------------	------------

应付利息说明

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	3,873,620.00	3,643,056.18
1-2年	126,364.00	1,650.00
2-3年	104,665.20	289,725.10
3年以上	206,465.19	283,332.99
合计	4,311,114.39	4,217,764.27

#### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

#### (3) 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
食堂押金	170,037.70	押金	

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
食堂押金	170,037.70	押金	

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期末偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

#### 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	391,370.61	3,412,246.92
合计	391,370.61	3,412,246.92

其他流动负债说明

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。

#### 42、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

##### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

#### 43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

#### 44、长期应付款

##### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	----	------	------	------

## (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

## 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

## 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的政府补助	16,427,200.02	17,559,600.00
与收益相关的政府补助	600,000.02	800,000.00
合计	17,027,200.04	18,359,600.00

其他非流动负债说明

## (1) 与资产相关的政府补助说明

a、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1,080万元，该项资金用于购置高铁机车齿轮设备。截止本期末，公司根据受益期间本报告期确认收益54万元，余额837万元列示于本科目。

b、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540万元，该项资金用于250台大型风电齿轮箱项目。截止本期末，公司根据受益期间本报告期确认收益27万元，余额306万元列示于本科目。

c、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改(2013)271号《关于下达宁波市2013年度重点产业技术改造项目第一批补助资金的通知》，东力机械于2013年10月收到项目补助资金322.40万元，该项资金用于年产1,000台模块化高精减速器技改项目。截止本期末，公司根据受益期间本报告期确认收益16.119999万元，余额249.860001万元列示于本科目。

d、根据宁波市江北区人民政府《关于下达宁波市2013年度重点产业技术改造项目第一批、第二批补助配套资金的通知》，东力机械于2013年12月收到项目补助资金322.40万元，该项资金用于年产1,000台模块化高精减速器技改项目。截止本期末，公司根据受益期间本报告期确认收益16.119999万元，余额249.860001万元列示于本科目。

(2)、与收益相关的政府补助说明：

a、根据宁波市科技局、宁波市财政局甬科计（2013）82号文件《关于下达宁波市2013年度第二批科技项目经费计划的通知》，东力机械于2013年9月收到项目补助资金60万元，该项资金用于大功率智能高效模块化齿轮箱关键技术研发与产业化项目。截止本期末，公司根据受益期间本报告期确认收益9.999999万元，余额30.000001万元列示于本科目。

b、根据宁波市江北区科技局、宁波市江北区财政局北区科技（2013）29号文件《关于下达2013年度江北区第四批区级科技（项目）经费的通知》，东力机械于2013年12月收到项目补助资金60万元，该项资金用于大功率智能高效模块化齿轮箱关键技术研发与产业化项目。截止本期末，公司根据受益期间本报告期确认收益9.999999万元，余额30.000001万元列示于本科目。

涉及政府补助的负债项目

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

## 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	445,625,000.00						445,625,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

## 48、库存股

库存股情况说明

## 49、专项储备

专项储备情况说明

## 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	9,846,950.00			9,846,950.00
投资者投入的资本	428,528,768.62			428,528,768.62
合计	438,375,718.62			438,375,718.62

资本公积说明

## 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	39,965,900.67			39,965,900.67
合计	39,965,900.67			39,965,900.67

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	164,813,561.99	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,253,652.58	--
期末未分配利润	160,559,909.41	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 54、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	211,915,835.65	270,198,838.63
其他业务收入	27,406,415.59	5,250,714.46
营业成本	197,823,846.69	210,957,386.17

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	211,915,835.65	175,122,828.40	270,198,838.63	209,444,176.16
合计	211,915,835.65	175,122,828.40	270,198,838.63	209,444,176.16

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业齿轮箱	187,580,099.42	158,889,980.18	241,592,168.94	190,200,086.37
风电齿轮箱	0.00	0.00	5,094,017.11	4,134,429.93
电机	13,428,409.80	10,371,678.63	12,771,113.75	9,375,124.65
配件	10,907,326.43	5,861,169.59	10,741,538.83	5,734,535.21
合计	211,915,835.65	175,122,828.40	270,198,838.63	209,444,176.16

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	210,880,264.75	174,261,385.88	268,843,894.31	208,422,785.33
外销	1,035,570.90	861,442.52	1,354,944.32	1,021,390.83
合计	211,915,835.65	175,122,828.40	270,198,838.63	209,444,176.16

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	10,020,931.62	4.21%
第二名	8,671,943.67	3.64%
第三名	8,343,800.85	3.50%
第四名	7,221,019.69	3.03%
第五名	5,386,123.61	2.26%
合计	39,643,819.44	16.64%

营业收入的说明

## 55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

## 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	64,674.00	66,917.00	
城市维护建设税	2,481,020.26	1,160,939.45	
教育费附加	1,771,110.52	829,242.45	
合计	4,316,804.78	2,057,098.90	--

营业税金及附加的说明

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,879,385.73	3,733,096.14
业务招待费	2,073,088.58	2,628,067.17

职工薪酬	2,575,010.11	3,818,347.33
差旅费	793,470.90	579,030.88
会务费	244,159.00	484,600.22
劳务费	521,970.53	2,901,458.99
售后服务费	1,552,269.98	3,051,543.03
租赁费	24,000.00	592,043.39
经销商费用	906,671.94	388,625.78
通讯费	39,228.27	82,013.90
汽车费用	135,798.91	62,454.53
折旧费	13,193.56	134,002.04
办公费	36,635.11	119,377.09
广告宣传费	100,083.08	31,886.79
招标费	118,186.01	26,730.00
其他	178,299.27	213,448.78
合计	12,191,450.98	18,846,726.06

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	8,433,166.44	11,152,256.05
职工薪酬	6,813,775.53	5,553,864.96
税金	5,038,919.68	5,130,271.84
折旧费	2,205,703.50	2,508,747.98
无形资产摊销	2,443,360.60	1,959,369.14
长期费用摊销	803,024.21	385,596.17
业务招待费	1,514,380.19	312,362.33
办公费	84,286.92	61,638.64
修理费	262,696.62	411,698.38
汽车费用	211,147.98	446,093.23
顾问及咨询费	626,546.90	602,018.87
差旅费	256,245.30	172,916.55
环境保护费	549,022.88	376,282.32
物料消耗	199,475.09	117,425.49

其他	1,045,571.13	1,827,230.91
合计	30,487,322.97	31,017,772.86

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,239,678.90	17,855,838.31
减：利息收入	-254,621.99	-762,381.14
汇兑损益	129,542.34	-436,791.92
手续费	531,352.47	176,558.41
合计	21,645,951.72	16,833,223.66

## 60、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
公允价值变动收益的说明		

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

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	0.00	30,000.00

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	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	0.00	30,000.00	

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

## 62、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	-8,331,941.00	5,790,032.00
合计	-8,331,941.00	5,790,032.00

## 63、营业外收入

## (1) 营业外收入情况

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
债务重组利得	0.00	3,498,027.86	
政府补助	8,334,899.96	11,453,750.00	8,334,898.96
其他	1,946,157.26	44,214.83	
合计	10,281,057.22	14,995,992.69	10,281,057.22

## (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
技术改造补助款	1,132,399.98	810,000.00	与资产相关	是
政府奖励款	7,202,499.98	10,643,750.00	与收益相关	是
合计	8,334,899.96	11,453,750.00	--	--

## 营业外收入说明

## 收到的与资产相关的政府补助

1) 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, 本期摊销27万元, 计入营业外收入。

2) 2011年11月, 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》, 子公司东力机械收到年产2万套规模的高铁机车齿轮项目补助款1,080万元, 计入递延收益, 本期摊销54万元, 计入营业外收入。

3) 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改(2013)271号《关于下达宁波市2013年度重点产业技术改造项目第一批补助资金的通知》, 东力机械于2013年10月收到年产1,000台模块化高精减速器技改项目补助资金322.40万元, 计入递延收益, 本期摊销16.119999万元, 计入营业外收入。

4) 根据宁波市江北区人民政府《关于下达宁波市2013年度重点产业技术改造项目第一批、第二批补助配套资金的通知》, 东力机械于2013年12月收到年产1,000台模块化高精减速器技改项目补助资金322.40万元, 计入递延收益, 本期摊销16.119999万元, 计入营业外收入。

## 收到的收益相关的政府补助

1) 根据宁波市科技局、宁波市财政局 甬科计(2013)82号文件《关于下达宁波市2013年度第二批科技项目经费计划

的通知》，东力机械于2013年9月收到大功率智能高效模块化齿轮箱关键技术研发与产业化项目补助资金60万元，计入递延收益，本期摊销9.999999万元，计入营业外收入。

2) 根据宁波市江北区科技局、宁波市江北区财政局 北区科技(2013)29号文件《关于下达2013年度江北区第四批区级科技(项目)经费的通知》，东力机械于2013年12月收到大功率智能高效模块化齿轮箱关键技术研发与产业化项目补助资金60万元，计入递延收益，本期摊销9.999999万元，计入营业外收入。

3) 2014年2月，根据甬政发(2009)100号文件“关于印发宁波市鼓励企业引进“海外工程师”暂行办法的通知，公司收到宁波市江北区人才市场管理办公室发放的引进“海外工程师”市级年薪补助20万元。

4) 2014年2月，根据甬科计(2013)82号、北区科技【2013】29号文件“关于下达2013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工业管理委员会发放的2013年1月-2013年8月授权专利补助(市级)6500.00元。

5) 2014年4月，根据宁波市江北工业区管理委员会公共费用事项审批表，子公司东力机械收到宁波市江北投资创业开发有限公司发放的安全生产考核奖1,000元。

6) 2014年5月，根据商务部产业司《关于做好2014年进口贴息工作的预通知》、财企(2012)142号《财政部 商务部关于印发〈进口贴息资金管理暂行办法〉的通知》、发展改革委、财政部、商务部发布的《鼓励进口技术和产品目录(2014年版)》相关文件，子公司东力新能源收到宁波杭州湾新区财政税务局产业发展资金专户发放进口先进技术和产品补贴款2万元。

7) 2014年6月，根据《宁波市鼓励企业引进“海外工程师”暂行办法》，公司收到宁波市江北区人才市场管理办公室发放的2013年江北区国家立项国外智力引进项目资助20万元。

8) 2014年6月，根据北区财政企【2014】50号文件“关于下达2013年度第三批财政综合补助资金的通知”，子公司东力机械收到综合补助资金247万元。

9) 2014年6月，根据北工管(2014)48号文件“关于发放经济建设贡献奖励的通知”，子公司东力机械收到宁波市江北投资创业开发有限公司发放的奖励款410.5万元。

## 64、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		261,564.84	
其中：固定资产处置损失		261,564.84	
债务重组损失	989,561.20	410,571.65	989,561.20
水利建设专项资金	723,646.97	78,315.69	
其他	736,577.18	16,402.54	595,990.00
合计	2,449,785.35	766,854.72	1,726,138.38

营业外支出说明

## 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

按税法及相关规定计算的当期所得税	69,915.74	-462,294.49
递延所得税调整	-6,776,044.67	452,970.31
合计	-6,706,128.93	-9,324.18

所得税费用说明：所得税费用同比差异主要系本期利润总额为负数，股份公司所得税率由15%调整至25%，增加递延所得税资产，以及资产减值损失减少所致。

## 66、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=P0÷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；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj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×Mi÷M0-Sj×Mj÷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	-4,253,652.58	4,209,383.95
本公司发行在外普通股的加权平均数	445,625,000.00	445,625,000.00
基本每股收益（元/股）	-0.01	0.01

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	445,625,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
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	445,625,000.00

#### (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。

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他综合收益说明

## 68、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	7,005,000.00
收到其他往来	9,229,296.80
利息收入	254,621.99
合计	16,488,918.79

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	金额
业务招待费	3,054,502.86
差旅费	1,019,017.40
支付其他往来	4,929,993.18
技术开发费	1,392,896.79
劳务费	459,215.42
售后服务费	1,513,364.95
办公费	119,252.20
退还保证金	0.00
汽车费用	346,071.89
通讯费	143,163.62
顾问及咨询费	626,546.90
经销商费用	906,671.94
展览费	250,059.00

手续费	459,362.82
招标费	118,186.01
修理费	262,696.62
水电费	136,785.85
其他	5,396,685.26
合计	21,134,472.71

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	金额
----	----

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	金额
----	----

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	金额
----	----

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	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、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	-4,273,784.10	4,215,775.59
加：资产减值准备	-8,331,941.00	5,790,032.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,466,647.70	40,920,965.49
无形资产摊销	2,443,360.60	2,290,189.64
长期待摊费用摊销	1,828,344.47	1,823,261.26
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）	-1,332,932.82	145,270.04
财务费用（收益以“-”号填列）	15,500,296.60	17,433,930.51
投资损失（收益以“-”号填列）		-30,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,728,310.76	-462,294.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,355,074.31	-3,843,173.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-94,858,235.08	-36,291,986.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	76,091,893.29	-12,206,442.67
其他		-810,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-15,549,735.41	18,975,527.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	9,573,936.22	43,715,739.21
减：现金的期初余额	21,511,429.70	64,288,391.98
现金及现金等价物净增加额	-11,937,493.48	-20,572,652.77

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	9,573,936.22	21,511,429.70
其中：库存现金	14,874.21	91,090.20
可随时用于支付的银行存款	9,559,062.01	21,420,339.50

三、期末现金及现金等价物余额	9,573,936.22	21,511,429.70
----------------	--------------	---------------

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
东力控股集团有限公司	控股股东	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

本企业的母公司情况的说明

实际控制人为宋济隆、许丽萍夫妇。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	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		有限责任公司	浙江省宁波市江北工业园C区银海路1号	郑才刚	制造业	40,000.00	100.00%	100.00%	74498761-0
东力重工		有限责任公司	浙江省宁波市江北投资	宋济隆	制造业	500.00	75.00%	75.00%	76852355-4

			创业园区洪塘镇赵家村						
东力工程		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		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	吴文忠	制造业	35,000.00	100.00%	100.00%	56387693-8
胜扬物资		有限责任公司	宁波市江东环城南路东段999号	罗岳芳	商业贸易	500.00	100.00%	100.00%	07923710-6
东力齿轮箱		有限责任公司	宁波市江北区姜湖路88号	沈杰	制造业	5000.00	100.00%	100.00%	08478782-3

3、本企业的合营和联营企业情况

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
一、合营企业									
二、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

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
宁波东力文化传媒有限公司	同一实际控制人	58398354-6
宁波精工铸造有限公司	同一实际控制人	74739410-8

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
宁波东力文化传媒有限公司	接受广告展览劳务	协商定价	71,065.39	40.21%	17,094.02	9.29%
宁波精工铸造有限公司	采购材料	协商定价	1,532,694.58	1.01%	861,006.51	0.58%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(2) 关联托管/承包情况

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	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

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	受托/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	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

## 公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

单位：元

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
本公司	东力机械	7,000.00	2013年03月23日	2014年03月22日	否
本公司	东力机械	3,000.00	2012年03月01日	2015年03月01日	否
本公司	东力机械	1,000.00	2013年12月02日	2014年12月21日	否
东力机械	本公司	10,000.00	2012年06月01日	2015年06月01日	否
东力机械	本公司	5,000.00	2012年11月29日	2015年11月28日	否
东力机械	本公司	8,060.00	2013年12月30日	2018年12月30日	否
东力机械	本公司	8,000.00	2013年12月30日	2018年12月30日	否
东力机械	东力新能源	6,500.00	2012年07月01日	2015年07月01日	否
东力工程	东力机械	4,500.00	2013年09月02日	2016年09月01日	否

关联担保情况说明

1.

2013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2013年工银甬江东（保）字0008号的最高额保证合同，为子公司东力机械2013年5月3日至2014年5月2日不高于人民币7,000万元的全部债务提供担保。截止2014年06月30日，东力机械在上述最高额保证合同担保下的短期借款为7,000万元。其中：2,000万元，借款期限为2013年10月31日至2014年10月13日；2,000万元，借款期限为2014年05月20日至2014年11月17日；3,000万元，借款期限为2014年03月12日至2015年03月10日。

2. 2012年3月，公司与中国银行宁波市江东支行签订编号为江东2012人保015号的最高额保证合同，为子公司东力机械2012年3月1日至2015年3月1日不高于人民币3,000万元的全部债务提供担保。截止2014年06月30日，东力机械在上述最高额保证合同担保下的短期借款为2,400万元。其中：1,500万元，借款期限为2013年8月6日至2014年8月5日；900万元，借款期限为2013年10月18日至2014年10月17日。

3. 2013年12月，公司与中国工商银行股份有限公司江东支行签订编号为2013年工银甬江东（保）字0029号的最高额保证合同，为东力机械2013年12月02日至2014年12月21日不高于1,000万元的借款提供担保。截止2014年06月30日，东力机械在上述最高额保证合同担保下的短期借款为1,000万元，借款期限为2013年12月5日至2014年12月1日。

4. 2012年6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03001BY20121007的最高额保证合同, 为公司2012年6月21日至2015年6月20日不高于人民币10,000万元的全部债务提供担保。截止2014年06月01日, 公司在上述最高额保证合同下的的短期借款为630万元。630万元, 借款期限为2013年9月11日至2014年9月11日。
5. 2012年11月, 子公司东力机械与中国银行股份有限公司宁波市江东支行签订编号为03001DY20121707的最高额抵押合同, 以原值为46,291,575.33元、净值为25,291,095.54元的房屋建筑物和原值为12,015,754.94元、摊余价值为9,742,048.83元的土地使用权为公司2012年11月29日至2015年11月28日不高于人民币5,000万元的全部债务提供抵押。截止2014年06月30日, 东力股份在上述最高额抵押合同担保下的短期借款为3,100万元。其中: 1,100万元, 借款期限为2013年08月06日至2014年08月05日; 2,000万元, 借款期限为2013年08月02日至2014年08月02日。
6. 2013年12月, 子公司东力机械与中国建设银行股份分公司鄞州支行签订编号为YZDY2013DL101的最高额抵押合同, 以原值为71,282,876.06元、净值为68,326,017.27元的房屋建筑物和原值为70,348,093.42元、摊余价值为67,182,429.25元的土地使用权为抵押, 为公司2013年12月19日至2018年12月19日不高于8,060万的全部债务提供担保。截止2014年06月30日, 公司在上述最高额抵押合同担保下的短期借款为4,000万元。借款期限为2014年01月03日至2015年01月03日。
7. 2013年12月, 子公司东力机械与中国建设银行股份分公司鄞州支行签订编号为YZDY2013DL102的最高额抵押合同, 以原值为71,383,441.06元、净值为66,718,132.17元的房屋建筑物和原值为70,348,093.42元、摊余价值为66,478,948.36元的土地使用权为抵押, 为公司2013年12月30日至2018年12月30日不高于8,000万元的全部债务提供担保。截止2014年06月30日, 公司在上述最高额抵押合同担保下的短期借款为3,000万元。其中: 2,000万元, 借款期限为2014年02月21日至2015年02月21日; 1,000万元, 借款期限为2014年02月27日至2015年02月27日。
8. 2012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署编号为03001BY20120852的最高额保证合同, 为子公司东力新能源2012年7月20日至2015年7月19日不高于人民币6,500万元的全部债务提供担保。截止2013年12月31日, 东力新能源在上述最高额保证合同担保下无短期借款。
9. 2012年1月, 子公司东力工程与浙商银行股份有限公司宁波北仑支行签订编号为(332121)浙商银高抵字(2013)第00010号的最高额抵押合同, 以原值为12,025,803.26元、净值为9,155,914.50元的房屋建筑物和原值为11,737,098.73元、净值为9,155,914.50元的投资性房地产为抵押, 为东力机械2013年9月2日至2016年9月1日不高于4,500万元的全部债务提供担保。截止2014年06月30日, 东力机械由上述最高额抵押合同担保的附追索权的商业承兑汇票贴现金额为3,000万元。

#### (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	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付帐款	宁波精工铸造有限公司	11,342.30		1,839,213.70	
其他应付款	宁波东力文化传媒有限公司	0.00		71,065.39	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

#### 4、以股份支付服务情况

单位：元

#### 5、股份支付的修改、终止情况

### 十一、或有事项

#### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

#### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

### 十二、承诺事项

#### 1、重大承诺事项

- 1、截止2014年6月30日，公司其他货币资金中有银行承兑汇票保证金16,460,000.00元，保函保证金176,683.39元，信用证保证金5,303,158.79元。
- 2、2012年6月，子公司东力机械与中国银行股份有限公司宁波市江东支行签订编号为江东2012人抵035号的最高额抵押合同，以原值为46,291,575.53元、净值为25,291,095.54元的房屋建筑物和原值为12,015,754.94元、摊余价值为9,742,048.83元的土地使用权为东力机械2012年6月15日至2025年6月25日不高于人民币7,000万元的全部债务提供抵押。截止2014年06月30日，东力机械在上述最高额抵押合同担保下的短期借款为7,600万元。
- 3、2012年10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03001DY20121764的最高额抵押合同，以原值为116,417,926.40元、净值为80,743,534.74元的房屋建筑物和原值为12,493,297.72元、摊余价值为10,132,644.88的土地使用权为抵押，为东力机械2012年12月10日至2015年12月9日不高于6,116万元的借款提供担保。截止2014年06月30日，东力机械在上述最高额抵押合同担保下的短期借款为2,984万元。其中：984万元，借款期限为2014年5月8日至2014年11月07日；1,700万元，借款期限为2014年6月6日至2015年6月06日；300万元，借款期限为2014年05月29日到2015年5月29日。
- 4、2013年10月，公司与中国银行股份有限公司宁波市分行签订编号为（JFNB）（委债代）字第2013013号的委托债权投资代理协议，进行委托债权融资，期限为2013年10月25日至2014年10月22日。截止2014年06月30日，东力股份在上述协议下的委托债权融资金额为2,000.00万元。
- 5、2013年10月，公司与中国银行股份有限公司宁波市分行签订编号为（JFNB）（委债代）字第2013016号的委托债权投资代理协议，受委托债权融资，期限为2013年11月05日至2014年11月03日。截止2014年06月30日，东力股份在上述协议下的委托债权融资金额为3,000.00万元。

## 2、前期承诺履行情况

## 十三、资产负债表日后事项

## 1、重要的资产负债表日后事项说明

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

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

## 3、其他资产负债表日后事项说明

## 十四、其他重要事项

## 1、非货币性资产交换

## 2、债务重组

## 3、企业合并

## 4、租赁

## 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

## 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	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					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	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					
3.贷款和应收款	1,716,501.70				310,879.61
金融资产小计	1,716,501.70				310,879.61
金融负债	7,466,301.21				4,823,896.84

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	436,147,580.41	100.00%	50,312,720.00	11.54%	417,481,636.13	100.00%	58,332,434.76	13.97%
组合小计	436,147,580.41	100.00%	50,312,720.00	11.54%	417,481,636.13	100.00%	58,332,434.76	13.97%
合计	436,147,580.41	--	50,312,720.00	--	417,481,636.13	--	58,332,434.76	--

应收账款种类的说明

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

组合中，采用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	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
一年以内	258,603,093.87	59.29%	12,930,154.69		276,858,441.05	66.32%	13,842,922.05	

1年以内小计	258,603,093.87	59.29%	12,930,154.69	276,858,441.05	66.32%	13,842,922.05
1至2年	128,250,500.47	29.41%	12,825,050.05	101,413,359.25	24.29%	20,282,671.85
2至3年	35,337,815.44	8.10%	10,601,344.63	30,005,989.94	7.19%	15,002,994.97
3年以上	13,956,170.63	3.20%	13,956,170.63	9,203,845.89	2.20%	9,203,845.89
合计	436,147,580.41	--	50,312,720.00	417,481,636.13	--	58,332,434.76

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

**(4) 本报告期应收账款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况**

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	34,800,000.00	1年以内	7.98%
第二名	非关联方	13,802,258.12	1年以内	3.16%
第三名	非关联方	13,036,438.80	1年以内	2.99%
第四名	非关联方	11,891,364.00	1年以内	2.73%
第五名	非关联方	9,893,922.36	1年以内	2.27%
合计	--	83,423,983.28	--	19.13%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	2,327,302.98	86.89%	174,417.01	6.51%	4,292,491.07	95.10%	283,897.94	6.61%
合并范围内的应收款项	351,000.00	13.11%			221,000.00	4.90%		
组合小计	2,678,302.98	100.00%	174,417.01	6.51%	4,513,491.07	100.00%	283,897.94	6.61%

合计	2,678,302.98	--	174,417.01	--	4,513,491.07	--	283,897.94	--
----	--------------	----	------------	----	--------------	----	------------	----

其他应收款种类的说明

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

组合中，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内（含1年）	1,685,347.78	62.93%	84,267.29	4,032,668.50	93.95%	201,633.43
1年以内小计	1,685,347.78	62.93%	84,267.29	4,032,668.50	93.95%	201,633.43
1至2年	512,187.20	19.12%	51,218.72	158,822.57	3.70%	31,764.51
2至3年	129,770.00	4.85%	38,931.00	101,000.00	2.35%	50,500.00
3年以上				0.00		
合计	2,678,302.98	--	174,417.01	4,292,491.07	--	283,897.94

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

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	600,000.00	1 年以内	22.40%
第二名	非关联方	375,000.00	1-2 年内	14.00%
第三名	非关联方	100,000.00	2-3 年内	3.73%
第四名	非关联方	100,000.00	1-2 年内	3.73%
第五名	非关联方	100,000.00	1 年以内	3.73%
合计	--	1,275,000.00	--	47.59%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	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
东力机械	成本法	575,776,587.00	776,088,149.92		776,088,149.92	100.00%	100.00%				
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	241,200,000.00	310,046,577.43		310,046,577.43	90.00%	100.00%	本公司全资子公司东力机械持有 10% 的股权。			
胜扬物资	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%				
东力齿轮箱	成本法	35,000,000.00	0.00	35,000,000.00	35,000,000.00	70.00%	100.00%	本公司全资子公司东力机械持有 30% 的股权。			
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	0.05%	0.05%				
合计	--	866,026,587.00	1,100,115,374.09	35,000,000.00	1,135,115,374.09	--	--	--			

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	210,342,528.33	268,096,274.51

其他业务收入	42,196,325.68	1,878,514.33
合计	252,538,854.01	269,974,788.84
营业成本	245,427,959.57	238,618,703.35

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	210,342,528.33	202,882,621.14	268,096,274.51	236,750,227.59
合计	210,342,528.33	202,882,621.14	268,096,274.51	236,750,227.59

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业齿轮箱	187,093,988.32	183,370,586.92	241,592,168.94	214,087,045.59
风电齿轮箱			2,991,452.99	2,991,452.99
电机	12,341,213.58	9,661,598.28	12,771,113.75	11,459,255.88
配件	10,907,326.43	9,850,435.94	10,741,538.83	8,212,473.13
合计	210,342,528.33	202,882,621.14	268,096,274.51	236,750,227.59

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	209,306,957.43	201,890,974.72	266,741,330.19	235,296,119.81
国外	1,035,570.90	991,646.42	1,354,944.32	1,021,390.83
合计	210,342,528.33	202,882,621.14	268,096,274.51	236,750,227.59

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例

第一名	10,020,931.62	3.97%
第二名	8,671,943.67	3.43%
第三名	8,343,800.85	3.30%
第四名	7,221,019.69	2.86%
第五名	5,386,123.61	2.13%
合计	39,643,819.44	15.69%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按成本法核算的长期股权投资收益	0	30,000.00

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
宁波市农村信用合作联社东郊信用社	0	30,000.00	

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

## 6、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	7,521,320.25	10,080,206.02
加：资产减值准备	-12,763,294.11	4,626,662.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	989,746.73	2,035,674.51
无形资产摊销	134,146.72	130,184.12
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）	-1,573,518.55	66,467.57
财务费用（收益以“-”号填列）	5,670,195.16	5,139,661.61

投资损失（收益以“-”号填列）		-30,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,470,550.07	1,429,587.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	29,220,944.80	-20,131,791.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,365,058.89	49,852,434.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,417,541.02	217,787,726.36
经营活动产生的现金流量净额	53,781,473.06	270,986,813.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	302,363.53	2,331,802.77
减：现金的期初余额	1,269,419.80	12,923,222.38
现金及现金等价物净增加额	-967,056.27	-10,591,419.61

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,334,898.96	
债务重组损益	-989,561.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,209,581.08	
减：所得税影响额	1,351,834.90	
合计	7,203,083.94	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

2、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照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-4,253,652.58	4,209,383.95	1,084,526,528.70	1,088,780,181.28
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-4,253,652.58	4,209,383.95	1,084,526,528.70	1,088,780,181.28
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.39%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.05%	-0.03	-0.03

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	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	31,325,287.79	37,167,291.91	-15.7%	主要系本期工程支出、偿还借款增加所致
应收票据	13,012,519.64	43,829,920.98	-70.3%	主要系本期应收票据转付应付款项、票据贴现增加所致
预付款项	9,032,769.14	4,706,941.00	91.9%	主要系本期预付工程设备款增加所致

存货	211,763,527.24	171,559,661.44	23.4%	主要系本期采购原材料增加和成品库存增加所致
固定资产	894,357,270.04	739,957,220.71	20.9%	主要系新能源项目工程部分完工转固定资产所致
在建工程	129,665,022.49	261,593,047.51	-50.4%	主要系新能源项目工程部分完工转固定资产所致
长期待摊费用	4,377,265.58	5,745,355.05	-23.8%	主要系本期摊销金额增加所致
递延所得税资产	23,425,383.82	15,697,073.06	49.2%	主要系期末资产减值准备、未弥补亏损增加所致
其他非流动资产	23,637,405.83	46,789,163.83	-49.5%	主要系本期递延收益确认收入所致
应付票据	131,850,000.00	68,252,800.00	93.2%	主要系本期票据结算增加所致
应交税费	-40,387,945.19	-4,019,652.28	904.8%	主要系本期子公司资产买卖固定资产进项税额增加所致
其他流动负债	391,370.61	3,412,246.92	-88.5%	主要系工程、设备等验收合格转固定资产所致
营业税金及附加	4,316,804.78	2,057,098.90	109.8%	主要系本期缴纳流转税增加所致
销售费用	2,191,450.98	18,846,726.06	-35.3%	主要系销售模式转变，以渠道销售为主，职工薪酬、售后服务费、运输费等减少所致
财务费用	21,645,951.72	16,833,223.66	28.6%	主要系本期票据贴现利息增加所致
资产减值损失	-8,331,941.00	5,790,032.00	-243.9%	主要系本期会计估计调整计提坏账准备减少所致
营业外收入	10,281,057.22	14,995,992.69	-31.4%	主要系本期政府补助减少所致
营业外支出	2,449,785.35	766,854.72	219.5%	主要系本期债务重组损失、质量扣款减少所致
所得税费用	-6,706,128.93	-9,324.18	71821.9%	主要系本期利润总额为负数，股份公司所得税率由15%调整至25%，增加递延所得税资产，以及资产减值损失减少所致