

宁波东力股份有限公司

审计报告及财务报表

2015 年度

宁波东力股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-74

审计报告

信会师报字[2016]第 610264 号

宁波东力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波东力股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司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：朱伟

中国注册会计师：董晓鹏

中国·上海

二〇一六年三月三十一日

宁波东力股份有限公司
合并资产负债表
2015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)	67,954,948.38	68,740,745.62
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	100,126,449.59	101,728,709.70
应收账款	(三)	327,223,775.12	337,631,864.02
预付款项	(四)	4,420,931.37	2,534,962.72
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	(五)	3,652,909.67	91,713,825.49
买入返售金融资产			
存货	(六)	195,191,644.98	180,788,680.20
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	26,218,003.12	27,410,128.16
流动资产合计		724,788,662.23	810,548,915.91
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(八)	300,000.00	300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	45,234,274.06	36,394,960.98
投资性房地产	(十)	48,323,724.13	11,386,727.14
固定资产	(十一)	651,382,097.19	682,046,432.84
在建工程	(十二)	103,864,559.95	117,122,373.40
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	(十三)	171,203,415.80	135,714,729.00
开发支出			
商誉	(十四)	34,203,385.98	
长期待摊费用	(十五)	3,048,619.13	4,017,215.54
递延所得税资产	(十六)	20,701,920.50	20,526,248.15
其他非流动资产	(十七)	22,498,975.91	15,618,875.12
非流动资产合计		1,100,760,972.65	1,023,127,562.17
资产总计		1,825,549,634.88	1,833,676,478.08

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:

宁波东力股份有限公司
合并资产负债表（续）
2015 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	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	533,900,000.00	443,755,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十九）	20,510,000.00	91,098,921.00
应付账款	（二十）	113,072,423.35	119,745,569.39
预收款项	（二十一）	23,066,332.34	17,184,796.68
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	15,794,190.99	13,036,845.30
应交税费	（二十三）	7,992,285.77	3,288,140.57
应付利息	（二十四）	547,164.45	735,985.51
应付股利			
其他应付款	（二十五）	4,102,273.91	5,492,290.82
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十六）	2,812,552.60	5,315,593.06
流动负债合计		721,797,223.41	699,653,142.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十七）	22,817,683.90	19,694,800.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,817,683.90	19,694,800.00
负债合计		744,614,907.31	719,347,942.33
所有者权益：			
股本	（二十八）	445,625,000.00	445,625,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十九）	438,375,718.62	438,375,718.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十）	41,575,722.52	41,570,547.46
一般风险准备			
未分配利润	（三十一）	153,642,574.32	187,057,624.41
归属于母公司所有者权益合计		1,079,219,015.46	1,112,628,890.49
少数股东权益		1,715,712.11	1,699,645.26
所有者权益合计		1,080,934,727.57	1,114,328,535.75
负债和所有者权益总计		1,825,549,634.88	1,833,676,478.08

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：

宁波东力股份有限公司
资产负债表
2015 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		43,789,914.56	62,474,510.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		62,206,307.19	94,448,277.70
应收账款	(一)	311,597,581.50	334,477,818.89
预付款项		55,459.33	125,063,276.17
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	1,415,351.69	63,828,221.93
存货		771,708.22	1,317,434.76
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			816.00
流动资产合计		419,836,322.49	681,610,355.67
非流动资产:			
可供出售金融资产		300,000.00	300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	983,768,796.66	833,768,796.66
投资性房地产			
固定资产		1,063,144.21	1,191,403.01
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		1,256,332.59	1,528,614.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,905,429.92	11,538,196.16
其他非流动资产		18,420,446.00	11,600,776.00
非流动资产合计		1,015,714,149.38	859,927,786.46
资产总计		1,435,550,471.87	1,541,538,142.13

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:

宁波东力股份有限公司
资产负债表（续）
2015 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	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		191,000,000.00	235,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		119,500,000.00	115,073,921.00
应付账款		48,096,164.99	84,433,795.87
预收款项		17,725,333.34	16,228,871.68
应付职工薪酬		801,146.37	777,280.02
应交税费		1,284,173.10	497,173.66
应付利息		274,661.60	378,607.75
应付股利			
其他应付款		21,522,666.62	4,751,654.66
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		893,630.39	5,315,593.06
流动负债合计		401,097,776.41	462,456,897.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		3,882,200.41	4,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,882,200.41	4,000,000.00
负债合计		404,979,976.82	466,456,897.70
所有者权益：			
股本		445,625,000.00	445,625,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		423,547,379.77	423,547,379.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,364,499.55	35,359,324.49
未分配利润		126,033,615.73	170,549,540.17
所有者权益合计		1,030,570,495.05	1,075,081,244.43
负债和所有者权益总计		1,435,550,471.87	1,541,538,142.13

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：

宁波东力股份有限公司
合并利润表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		501,151,616.68	507,951,586.24
其中：营业收入	(三十二)	501,151,616.68	507,951,586.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		505,158,495.18	547,049,806.83
其中：营业成本	(三十二)	390,917,637.99	423,801,920.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十三)	2,797,413.83	4,725,259.46
销售费用	(三十四)	27,222,461.39	27,912,521.55
管理费用	(三十五)	54,235,382.18	57,058,209.85
财务费用	(三十六)	26,716,032.90	41,004,131.68
资产减值损失	(三十七)	3,269,566.89	-7,452,235.77
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）	(三十八)	3,811,655.51	33,463,279.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,490,572.84	3,092,194.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-195,222.99	-5,634,941.25
加：营业外收入	(三十九)	14,846,104.80	33,087,401.72
其中：非流动资产处置利得		69,457.14	2,104,827.90
减：营业外支出	(四十)	2,087,477.30	4,602,352.71
其中：非流动资产处置损失		157,934.15	426,674.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,563,404.51	22,850,107.76
减：所得税费用	(四十一)	1,394,712.69	-989,819.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,168,691.82	23,839,926.80
归属于母公司所有者的净利润		11,152,624.97	23,848,709.21
少数股东损益		16,066.85	-8,782.41
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,168,691.82	23,839,926.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,152,624.97	23,848,709.21
归属于少数股东的综合收益总额		16,066.85	-8,782.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.05

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：

宁波东力股份有限公司
利润表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	419,146,131.34	514,892,314.85
减：营业成本	(四)	389,944,031.13	498,112,427.57
营业税金及附加		404,917.96	1,042,558.00
销售费用		12,033,938.89	12,673,645.10
管理费用		6,992,625.45	7,842,400.75
财务费用		9,331,403.15	13,557,634.94
资产减值损失		3,681,331.98	-16,367,770.88
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)	30,000.00	6,017,772.89
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）		-3,212,117.22	4,049,192.26
加：营业外收入		4,873,616.64	14,729,230.06
其中：非流动资产处置利得		69,457.14	
减：营业外支出		840,142.02	3,811,886.61
其中：非流动资产处置损失		147,172.30	321,933.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		821,357.40	14,966,535.71
减：所得税费用		769,606.78	-1,079,932.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,750.62	16,046,467.93
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		51,750.62	16,046,467.93

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：

宁波东力股份有限公司
合并现金流量表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		294,594,128.32	274,918,131.87
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,166,332.77	263,154.76
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	11,094,865.53	54,707,540.83
经营活动现金流入小计		306,855,326.62	329,888,827.46
购买商品、接受劳务支付的现金		85,725,300.13	116,581,919.31
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		82,496,414.33	81,460,803.20
支付的各项税费		32,314,000.95	59,318,489.47
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	43,136,823.86	34,883,466.26
经营活动现金流出小计		243,672,539.27	292,244,678.24
经营活动产生的现金流量净额		63,182,787.35	37,644,149.22
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		127,300,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,071,082.67	3,390,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		159,695.93	18,608,128.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			114,171,501.35
收到其他与投资活动有关的现金	(四十二)	3,840,000.00	13,608,308.00
投资活动现金流入小计		135,370,778.60	149,777,938.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,033,293.14	111,931,488.38
投资支付的现金		23,050,000.00	
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		149,124,743.69	
支付其他与投资活动有关的现金	(四十二)	5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		190,208,036.83	111,931,488.38
投资活动产生的现金流量净额		-54,837,258.23	37,846,449.94
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		1,899,900,000.00	916,320,000.00
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		1,899,900,000.00	916,320,000.00
偿还债务支付的现金		1,809,755,000.00	950,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,670,062.39	37,483,727.62
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		1,879,425,062.39	988,383,727.62
筹资活动产生的现金流量净额		20,474,937.61	-72,063,727.62
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		28,820,466.73	3,426,871.54
加：期初现金及现金等价物余额		24,938,301.24	21,511,429.70
六、期末现金及现金等价物余额		53,758,767.97	24,938,301.24

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：

宁波东力股份有限公司
现金流量表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		235,327,641.73	286,377,392.73
收到的税费返还		691,469.10	263,154.76
收到其他与经营活动有关的现金		6,450,131.66	29,110,779.20
经营活动现金流入小计		242,469,242.49	315,751,326.69
购买商品、接受劳务支付的现金		14,137,167.02	480,921,568.50
支付给职工以及为职工支付的现金		3,966,901.44	6,382,761.24
支付的各项税费		3,136,517.85	12,561,268.53
支付其他与经营活动有关的现金		15,745,511.81	15,775,329.87
经营活动现金流出小计		36,986,098.12	515,640,928.14
经营活动产生的现金流量净额		205,483,144.37	-199,889,601.45
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		63,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		30,000.00	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		159,695.93	10,649,592.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			252,056,070.32
收到其他与投资活动有关的现金			5,400,000.00
投资活动现金流入小计		63,189,695.93	268,135,662.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,354,142.65	1,453,995.26
投资支付的现金		150,000,000.00	44,000,000.00
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		5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		157,354,142.65	45,453,995.26
投资活动产生的现金流量净额		-94,164,446.72	222,681,667.14
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		879,000,000.00	408,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		897,000,000.00	408,600,000.00
偿还债务支付的现金		936,755,000.00	401,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,397,656.33	11,858,312.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		991,152,656.33	413,758,312.25
筹资活动产生的现金流量净额		-94,152,656.33	-5,158,312.25
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		17,166,041.32	17,633,753.44
加: 期初现金及现金等价物余额		18,903,173.24	1,269,419.80
六、期末现金及现金等价物余额		36,069,214.56	18,903,173.24

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:

宁波东力股份有限公司
合并所有者权益变动表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	445,625,000.00				438,375,718.62				41,570,547.46		187,057,624.41	1,699,645.26	1,114,328,535.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	445,625,000.00				438,375,718.62				41,570,547.46		187,057,624.41	1,699,645.26	1,114,328,535.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,175.06		-33,415,050.09	16,066.85	-33,393,808.18
（一）综合收益总额											11,152,624.97	16,066.85	11,168,691.82
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									5,175.06		-44,567,675.06		-44,562,500.00
1. 提取盈余公积									5,175.06		-5,175.06		
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													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	445,625,000.00				438,375,718.62				41,575,722.52		153,642,574.32	1,715,712.11	1,080,934,727.57

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：

宁波东力股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	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													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,604,646.79		22,244,062.42	-8,782.41	23,839,926.80
（一）综合收益总额											23,848,709.21	-8,782.41	23,839,926.80
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,604,646.79		-1,604,646.79		
1. 提取盈余公积									1,604,646.79		-1,604,646.79		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	445,625,000.00				438,375,718.62				41,570,547.46		187,057,624.41	1,699,645.26	1,114,328,535.75

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：

宁波东力股份有限公司
所有者权益变动表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	445,625,000.00				423,547,379.77				35,359,324.49	170,549,540.17	1,075,081,244.43
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				35,359,324.49	170,549,540.17	1,075,081,244.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,175.06	-44,515,924.44	-44,510,749.38
（一）综合收益总额										51,750.62	51,750.62
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,175.06	-44,567,675.06	-44,562,500.00
1. 提取盈余公积									5,175.06	-5,175.06	
2. 对所有者（或股东）的分配										-44,562,500.00	-44,562,500.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	445,625,000.00				423,547,379.77				35,364,499.55	126,033,615.73	1,030,570,495.05

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：

宁波东力股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	445,625,000.00				423,547,379.77				33,754,677.70	156,107,719.03	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	445,625,000.00				423,547,379.77				33,754,677.70	156,107,719.03	1,059,034,776.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,604,646.79	14,441,821.14	16,046,467.93
（一）综合收益总额										16,046,467.93	16,046,467.93
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,604,646.79	-1,604,646.79	
1. 提取盈余公积									1,604,646.79	-1,604,646.79	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	445,625,000.00				423,547,379.77				35,359,324.49	170,549,540.17	1,075,081,244.43

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：

宁波东力股份有限公司

二〇一五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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 2015 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 40,500,225 股，占股份总数的 9.09%，无限售条件股份为 405,124,775 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工业区银海路 1 号。

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 3 月 31 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

2015 年度，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

- 1、宁波东力传动设备有限公司（以下简称“东力传动”）
- 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、宁波东力物资有限公司（以下简称“东力物资”）
- 5、宁波东力齿轮箱有限公司（以下简称“东力齿轮箱”）
- 6、宁波欧尼克科技有限公司（以下简称“欧尼克科技”）
- 7、宁波欧尼克自动门有限公司（以下简称“欧尼克自动门”）
- 8、四川中德东力工程技术有限公司（以下简称“四川东力”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(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

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。资产负债表日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。

(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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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) 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，包括应收账款、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。

(2) 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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

(3) 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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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，不通过损益转回。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名；

单项金额重大并单独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、 按信用风险特征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。
无信用风险组合	回收金额确定，且发生坏账损失可能性很小的款项，包括应收控股股东东力控股集团有限公司款项，宁波东力股份有限公司合并范围内母公司和子公司之间的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

合并范围内的应收款项	不计提坏账
------------	-------

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	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：

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、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

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。

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

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、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

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。

(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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 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、 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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	平均年限法	10-15	5-10	9.00-6.33
运输工具	平均年限法	5	5-10	19-18
电子设备及其他	平均年限法	5	5-10	19-18
固定资产装修	平均年限法	5	0	20

（十五）在建工程

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必要支出，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。

（十六）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、 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 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。

(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

每年度终了，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、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿

命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 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。本公司长期待摊费用主要为地坪工程、绿化工程、办公楼改造工程等。

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。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、（二十二）应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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) 本公司销售商品收入确认的确认标准及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、提单等资料，开具发票并确认收入。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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。
- ③出租物业收入金额，按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出租收入的实现。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；

物业出租按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出租收入的实现。

(二十二) 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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借

款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、 会计处理

与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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

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

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，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。

(二十四) 租赁

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，确认为租赁相关收入。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相关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。

(二十五)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
公司	25
东力传动	15
东力重工	25
东力工程	25

纳税主体名称	所得税税率 (%)
东力物资	25
东力齿轮箱	25
欧尼克科技	15
欧尼克自动门	25
四川东力	25

(二) 税收优惠

- 1、 根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组发文的《关于公布宁波市 2015 年第一批复审高新技术企业名单的通知》(甬高企认领〔2015〕7 号), 2015 年 10 月, 子公司东力传动取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局颁发《高新技术企业证书》(证书编号: GF201533100007)。子公司东力传动通过高新技术企业认定, 有效期三年: 2015 年到 2017 年, 子公司东力传动报告期企业所得税税率按照 15%执行。
- 2、 根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组发文的《关于公布宁波市 2014 年第一批高新技术企业名单的通知》(甬高企认领〔2015〕2 号), 2015 年 1 月, 子公司欧尼克科技取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局颁发《高新技术企业证书》(证书编号: GR2014331000468)。子公司欧尼克科技通过高新技术企业认定, 有效期三年: 2014 年到 2016 年, 子公司欧尼克科技报告期企业所得税税率按照 15%执行。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	69,446.82	11,444.52
银行存款	53,689,321.15	24,926,856.72
其他货币资金	14,196,180.41	43,802,444.38
合计	67,954,948.38	68,740,745.62

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制, 以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	13,426,579.13	23,535,000.00

项目	期末余额	年初余额
住房基金专用存款	429,619.77	
保函保证金	339,981.51	236,336.98
信用证保证金		10,000,000.00
财产保全保证金		10,031,107.40
合计	14,196,180.41	43,802,444.38

(二) 应收票据

1、 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	77,655,697.32	80,772,310.45
商业承兑汇票	22,470,752.27	20,956,399.25
合计	100,126,449.59	101,728,709.70

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	35,656,560.53
合计	35,656,560.53

3、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	106,072,500.09	
商业承兑汇票	3,190,000.00	
合计	109,262,500.09	

4、 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,900,000.00	
商业承兑汇票	129,000,000.00	
合计	153,900,000.00	

期末终止确认金额的说明：

(1) 截止 2015 年 12 月 31 日，子公司东力物资已贴现且在资产负债表日尚

未到期的银行承兑汇票中出票人为子公司东力齿轮箱的金额 of 人民币 2,490 万元。

- (2) 截止 2015 年 12 月 31 日, 子公司东力传动已贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票中出票人为本公司的金额为人民币 6,500 万元; 子公司东力齿轮箱已贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票中出票人为本公司的金额为人民币 2,000 万元; 子公司东力物资已贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票中出票人为子公司东力传动的金额为人民币 4,400 万元。

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：										
账龄组合	372,030,419.68	100.00	44,806,644.56	12.04	327,223,775.12	378,818,861.55	100.00	41,186,997.53	10.87	337,631,864.02
组合小计	372,030,419.68	100.00	44,806,644.56	12.04	327,223,775.12	378,818,861.55	100.00	41,186,997.53	10.87	337,631,864.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	372,030,419.68		44,806,644.56		327,223,775.12	378,818,861.55		41,186,997.53		337,631,864.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	243,335,421.33	12,166,771.08	5.00
1 至 2 年	69,114,085.27	6,911,408.53	10.00
2 至 3 年	48,360,640.19	14,508,192.06	30.00
3 年以上	11,220,272.89	11,220,272.89	100.00
合计	372,030,419.68	44,806,644.56	12.04

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,583,615.53 元；本期无转回或收回的坏账准备。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,128,303.02

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联 交易产生
二重集团(德阳)重型装备股份有限公司	货款	673,844.45	债务重组	否
上海力达重工制造有限公司	货款	141,616.70	债务重组	否
河北敬业钢铁有限公司	货款	105,397.09	债务重组	否
合 计		920,858.24		

4、 期末余额前五名的应收账款情况

单位排名	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	20,825,577.20	5.60	1,328,331.13
第二名	12,236,400.51	3.29	1,352,570.15
第三名	12,002,806.30	3.23	3,592,623.39
第四名	11,310,000.00	3.04	1,131,000.00
第五名	7,674,999.34	2.06	488,055.20
合计	64,049,783.35	17.22	7,892,579.87

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(四) 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	4,067,862.75	92.01	2,372,059.83	93.57
1 至 2 年	225,500.25	5.10	69,360.99	2.74
2 至 3 年	46,620.73	1.06	3,277.98	0.13
3 年以上	80,947.64	1.83	90,263.92	3.56
合计	4,420,931.37	100.00	2,534,962.72	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位排名	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,316,996.00	29.79
第二名	454,246.09	10.27
第三名	360,000.00	8.14
第四名	169,571.93	3.84
第五名	153,000.00	3.46
合计	2,453,814.02	55.50

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：										
账龄组合	4,308,183.33	100	655,273.66	15.21	3,652,909.67	1,815,855.96	1.98	102,030.47	5.62	1,713,825.49
无信用风险组合						90,000,000.00	98.02			90,000,000.00
组合小计	4,308,183.33	100.00	655,273.66	15.21	3,652,909.67	91,815,855.96	100.00	102,030.47	0.11	91,713,825.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,308,183.33		655,273.66		3,652,909.67	91,815,855.96		102,030.47		91,713,825.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,477,411.48	123,870.57	5.00
1 至 2 年	362,142.35	36,214.24	10.00
2 至 3 年	1,390,629.50	417,188.85	30.00
3 年以上	78,000.00	78,000.00	100.00
合计	4,308,183.33	655,273.66	15.21

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额- 335,674.93 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	2,304,269.50	567,000.00
备用金	1,162,223.39	1,003,957.25
暂付、代垫款	582,406.10	231,898.71
应收补贴款	259,284.34	13,000.00
应收股权转让款		90,000,000.00
合计	4,308,183.33	91,815,855.96

5、 期末余额前五名的其他应收款情况

单位排名	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	土地保证金	1,371,369.50	2-3 年	31.83	411,410.85
第二名	保证金	240,400.00	1 年以内	5.58	12,020.00
第三名	出口退税	238,284.34	1 年以内	5.53	11,914.22
第四名	代垫水电费	221,191.00	其中：159,907.65 元账龄在 1 年以内，61,283.35 元账龄在 1-2 年	5.13	14,123.72
第五名	保证金	200,000.00	1 至 2 年	4.64	20,000.00
合计		2,271,244.84		52.71	469,468.79

(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	63,627,417.02		63,627,417.02	61,277,488.76		61,277,488.76
周转材料	332,477.85		332,477.85	309,758.48		309,758.48
在产品	48,543,646.76	5,561,757.01	42,981,889.75	33,370,727.61	5,561,757.01	27,808,970.60
库存商品	37,646,939.24	1,177,066.91	36,469,872.33	40,172,926.13	1,121,032.90	39,051,893.23
自制半成品	53,684,747.31	1,904,759.28	51,779,988.03	55,099,369.57	2,758,800.44	52,340,569.13
合计	203,835,228.18	8,643,583.20	195,191,644.98	190,230,270.55	9,441,590.35	180,788,680.20

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
在产品	5,561,757.01					5,561,757.01
库存商品	1,121,032.90	875,667.45			819,633.44	1,177,066.91
自制半成品	2,758,800.44			854,041.16		1,904,759.28
合计	9,441,590.35	875,667.45		854,041.16	819,633.44	8,643,583.20

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	本期转销存货跌价准备的原因
在产品	根据会计政策计提		
库存商品	根据会计政策计提		对应存货实现销售
自制半成品	根据会计政策计提	减值因素消失	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	12,900,000.00	
增值税留抵税额	12,438,952.65	26,922,978.72
预缴企业所得税	690,972.32	486,333.44
预缴房产税	188,078.15	
预缴残疾人保障金		816.00
合计	26,218,003.12	27,410,128.16

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
其中：按成本计量	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
合计	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位	本期现金
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末	持股比例(%)	红利
宁波市市区农村信用合作联社东郊信用社	300,000.00			300,000.00					0.0528	30,000.00
合计	300,000.00			300,000.00					/	30,000.00

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
宁波江北佳和小额贷款股份有限公司	36,394,960.98	7,500,000.00		3,490,572.84			3,750,000.00	1,598,740.24	45,234,274.06		
合计	36,394,960.98	7,500,000.00		3,490,572.84			3,750,000.00	1,598,740.24	45,234,274.06		

说明：其他系本期受让宁波佳和小额贷款股份有限公司 5%股权，新增投资成本小于按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额所致。

(十) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	15,319,209.52	15,319,209.52
(2) 本期增加金额	45,402,727.61	45,402,727.61
— 固定资产转入	45,402,727.61	45,402,727.61
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	60,721,937.13	60,721,937.13
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	3,932,482.38	3,932,482.38
(2) 本期增加金额	8,465,730.62	8,465,730.62
— 计提或摊销	1,167,214.21	1,167,214.21
— 固定资产累计折旧转入	7,298,516.41	7,298,516.41
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	12,398,213.00	12,398,213.00
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	48,323,724.13	48,323,724.13
(2) 年初账面价值	11,386,727.14	11,386,727.14

2015 年度本公司将账面价值为 38,104,211.20 元的房屋建筑物改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产转换为投资性房地产核算。

2015 年度投资性房地产计提折旧金额为 1,167,214.21 元。

期末用于抵押或担保的投资性房地产账面价值为 28,519,436.41 元。

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	470,146,443.73	623,647,942.01	4,668,207.64	37,068,999.22	3,110,688.00	1,138,642,280.60
（2）本期增加金额	13,403,208.30	59,127,308.32	1,308,593.56	1,608,609.13		75,447,719.31
—购置		519,507.98	526,438.47	354,764.43		1,400,710.88
—在建工程转入	1,985,348.40	54,521,300.19				56,506,648.59
—合并范围增加	11,417,859.90	4,086,500.15	782,155.09	1,253,844.70		17,540,359.84
（3）本期减少金额	45,402,727.61	68,239.94	3,090,047.64			48,561,015.19
—处置或报废		68,239.94	3,090,047.64			3,158,287.58
—转入投资性房地产	45,402,727.61					45,402,727.61
（4）期末余额	438,146,924.42	682,707,010.39	2,886,753.56	38,677,608.35	3,110,688.00	1,165,528,984.72
2. 累计折旧						
（1）年初余额	116,206,492.17	306,625,951.36	4,343,028.27	27,240,995.70	2,179,380.26	456,595,847.76
（2）本期增加金额	18,337,304.58	44,199,597.13	605,258.18	4,266,537.60	350,973.33	67,759,670.82
—计提	14,189,544.23	42,207,831.84	44,449.04	3,396,304.09	350,973.33	60,189,102.53
—合并范围增加	4,147,760.35	1,991,765.29	560,809.14	870,233.51		7,570,568.29
（3）本期减少金额	7,298,516.41	57,579.09	2,852,535.55			10,208,631.05
—处置或报废		57,579.09	2,852,535.55			2,910,114.64
—转入投资性房地产累计折旧	7,298,516.41					7,298,516.41

宁波东力股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	固定资产装修	合计
(4) 期末余额	127,245,280.34	350,767,969.40	2,095,750.90	31,507,533.30	2,530,353.59	514,146,887.53
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	310,901,644.08	331,939,040.99	791,002.66	7,170,075.05	580,334.41	651,382,097.19
(2) 年初账面价值	353,939,951.56	317,021,990.65	325,179.37	9,828,003.52	931,307.74	682,046,432.84

2015 年度本公司将账面价值为 38,104,211.20 元的房屋建筑物改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产转换为投资性房地产核算。

2015 年度固定资产计提折旧金额为 60,189,102.53 元。

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 295,472,805.56 元。

2、 期末无暂时闲置的固定资产。

3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 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	1,096,968.05	正在办理	2016 年

(十二) 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
大型风电齿轮箱产业化项目	37,453,946.79		37,453,946.79	36,757,488.33		36,757,488.33
新能源项目	27,483,191.81		27,483,191.81	80,364,885.07		80,364,885.07
自动门项目	38,927,421.35		38,927,421.35			
合计	103,864,559.95		103,864,559.95	117,122,373.40		117,122,373.40

2、 重要的在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	其他增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程进度	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
大型风电齿轮箱产业化项目	36,757,488.33	696,458.46				37,453,946.79	90%				募集
新能源项目	80,364,885.07	1,989,606.93		54,871,300.19		27,483,191.81	70%				自筹
自动门项目		5,824,251.00	33,103,170.35			38,927,421.35	未完工				自筹
土建工程		1,985,348.40		1,985,348.40			已完工				
合计	117,122,373.40	10,495,664.79	33,103,170.35	56,856,648.59		103,864,559.95					

说明：其他增加系合并范围增加所致。

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	风电齿轮箱技术	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	144,226,941.28	2,974,857.96	9,585,150.25	156,786,949.49
(2) 本期增加金额	41,217,353.89			41,217,353.89
—合并范围增加	41,217,353.89			41,217,353.89
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	185,444,295.17	2,974,857.96	9,585,150.25	198,004,303.38
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	16,864,293.18	1,413,038.24	2,794,889.07	21,072,220.49
(2) 本期增加金额	4,497,273.53	275,871.84	955,521.72	5,728,667.09
—计提	3,117,919.64	275,871.84	955,521.72	4,349,313.20
—合并范围增加	1,379,353.89			1,379,353.89
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	21,361,566.71	1,688,910.08	3,750,410.79	26,800,887.58
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	164,082,728.46	1,285,947.88	5,834,739.46	171,203,415.80
(2) 年初账面价值	127,362,648.10	1,561,819.72	6,790,261.18	135,714,729.00

本期摊销额 4,349,313.20 元。

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 124,464,612.10 元。

(十四) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
欧尼克科技、欧尼克自动门		34,203,385.98		34,203,385.98
合计		34,203,385.98		34,203,385.98

2、其他说明

(1) 本期新增商誉的计算过程详见“附注六、合并范围的变更之（一）非同一控制下企业合并”所述。

(2) 经测算，期末欧尼克科技、欧尼克自动门公允价值与其账面净资产之间的差额大于商誉；且欧尼克科技、欧尼克自动门经预测能为公司带来持续盈利能力。因此，与欧尼克科技、欧尼克自动门相关的商誉未发生减值。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	其他增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
地坪工程	1,553,343.38			1,305,176.57		248,166.81
绿化工程	901,331.89	338,850.00		628,791.91		611,389.98
车棚	206,330.63			141,327.52		65,003.11
办公楼改造工程	1,277,131.05	1,299,880.34		684,601.22		1,892,410.17
低压母线槽	79,078.59			63,578.45		15,500.14
网络费			237,493.65	21,344.73		216,148.92
合计	4,017,215.54	1,638,730.34	237,493.65	2,844,820.40		3,048,619.13

说明：其他增加系合并范围增加所致。

(十六) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	53,641,930.89	12,500,668.48	50,730,618.35	11,867,963.07
内部交易未实现利润	1,525,667.55	314,861.27	818,183.92	147,390.23
可抵扣亏损	52,117,824.03	7,886,390.75	53,399,863.81	8,510,894.85
合计	107,285,422.47	20,701,920.50	104,948,666.08	20,526,248.15

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	463,570.53	6,000.00
可抵扣亏损	9,200,647.01	6,615,618.42
合计	9,664,217.54	6,621,618.42

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付 ERP 开发款	11,600,776.00	11,600,776.00
并购定金	5,000,000.00	
预付技术转让款	2,300,165.12	2,571,399.12
预付购房款	1,819,670.00	750,000.00
预付设备款	1,778,364.79	696,700.00
合计	22,498,975.91	15,618,875.12

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	40,000,000.00	130,000,000.00
抵押借款	220,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	120,000,000.00	125,000,000.00
商业票据贴现	153,900,000.00	28,755,000.00
国内信用证福费廷		40,000,000.00
委托债权融资		20,000,000.00
合计	533,900,000.00	443,755,000.00

2、 期末无已到期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,510,000.00	91,098,921.00
合计	20,510,000.00	91,098,921.00

(二十) 应付账款

1、 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	105,849,231.33	97,479,695.29
1-2 年	2,873,840.37	13,617,790.85
2-3 年	2,006,624.69	5,924,235.74

项目	期末余额	年初余额
3 年以上	2,342,726.96	2,723,847.51
合计	113,072,423.35	119,745,569.39

2、 账龄超过一年的重要应付账款

单位排名	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,124,063.00	未到结算期
第二名	610,000.00	未到结算期
第三名	606,269.16	未到结算期
第四名	480,000.00	未到结算期
第五名	361,001.70	未到结算期
合计	3,181,333.86	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	17,295,055.06	13,666,413.20
1-2 年	2,611,985.20	1,176,037.24
2-3 年	921,272.00	860,551.14
3 年以上	2,238,020.08	1,481,795.10
合计	23,066,332.34	17,184,796.68

2、 账龄超过一年的重要预收款项

单位排名	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,390,000.00	未到结算期
第二名	1,436,954.00	未到结算期
第三名	643,700.00	未到结算期
第四名	443,500.00	未到结算期
第五名	369,900.00	未到结算期
合计	5,284,054.00	

(二十二)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	其他增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,036,845.30	78,477,838.05	3,706,891.39	79,428,760.25	15,792,814.49
离职后福利-设定提存计划		4,505,760.07	88,653.64	4,593,037.21	1,376.50
辞退福利		95,930.96		95,930.96	
合计	13,036,845.30	83,079,529.08	3,795,545.03	84,117,728.42	15,794,190.99

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	其他增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	10,146,800.00	68,253,245.94	3,539,464.50	69,168,935.51	12,770,574.93
(2) 职工福利费		2,703,561.68		2,702,461.68	1,100.00
(3) 社会保险费		3,902,451.05	61,261.40	3,952,654.35	11,058.10
其中：医疗保险费		3,167,406.18	51,047.00	3,211,179.18	7,274.00
工伤保险费		549,298.20	6,302.30	555,598.50	2.00
生育保险费		185,746.67	3,912.10	185,876.67	3,782.10
(4) 住房公积金		2,469,359.00	37,885.00	2,469,189.00	38,055.00
(5) 工会经费和职 工教育经费	2,890,045.30	1,149,220.38	68,280.49	1,135,519.71	2,972,026.46
合计	13,036,845.30	78,477,838.05	3,706,891.39	79,428,760.25	15,792,814.49

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	其他增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,061,033.83	80,797.04	4,141,340.87	490.00
失业保险费		444,726.24	7,856.60	451,696.34	886.50
合计		4,505,760.07	88,653.64	4,593,037.21	1,376.50

说明：其他增加系合并范围增加所致。

(二十三)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	5,432,616.65	343,459.93

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	1,385,153.37	2,599,465.79
城市维护建设税	451,051.52	44,423.66
个人所得税	133,242.85	126,846.76
教育费附加	194,716.82	19,038.70
地方教育费附加	127,462.83	12,692.47
水利建设专项基金	149,181.14	90,050.27
印花税	33,390.57	36,106.99
残疾人保障基金	23,580.00	16,056.00
营业税	61,890.02	
合计	7,992,285.77	3,288,140.57

(二十四)应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	547,164.45	735,985.51
合计	547,164.45	735,985.51

(二十五)其他应付款

1、按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
应付费用款	3,420,552.02	5,057,378.02
押金、保证金	523,537.70	410,037.70
往来款	158,184.19	24,875.10
合计	4,102,273.91	5,492,290.82

2、按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	3,384,942.24	5,037,740.53
1-2 年	375,245.52	55,059.60
2-3 年	159,748.45	300.00
3 年以上	182,337.70	399,190.69
合计	4,102,273.91	5,492,290.82

3、 无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十六)其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收入	2,812,552.60	5,315,593.06
合计	2,812,552.60	5,315,593.06

递延收入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。

(二十七)递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,694,800.00	6,040,000.00	2,917,116.10	22,817,683.90	收到政府补助
合计	19,694,800.00	6,040,000.00	2,917,116.10	22,817,683.90	

说明：本期增加中 200 万元系合并范围增加所致。

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	其他增加金额	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
高铁机车齿轮设备项目	7,830,000.00			1,080,000.00		6,750,000.00	与资产相关
大型风电齿轮箱项目	2,790,000.00			540,000.00		2,250,000.00	与资产相关
年产 1,000 台模块化高精减速器技改项目	2,337,400.00			322,400.00		2,015,000.00	与资产相关
年产 1,000 台模块化高精减速器技改项目	2,337,400.00			322,400.00		2,015,000.00	与资产相关
年产 500 兆瓦大型风电变速箱技改项目	4,000,000.00			117,799.59		3,882,200.41	与资产相关
年产 7 万台中小型高效电机生产线技改		1,870,000.00		116,875.00		1,753,125.00	与资产相关
年产 7 万台中小型高效电机生产线技改		1,870,000.00		17,641.51		1,852,358.49	与资产相关
自动感应控制器及自动门研发生产基地建设补助			2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
江北区东力机械传动工程（技术）中心建设资金补助		100,000.00				100,000.00	与资产相关
大功率齿轮箱模块化设计技术研究经费资助		200,000.00				200,000.00	与收益相关
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	200,000.00			200,000.00			与收益相关
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	200,000.00			200,000.00			与收益相关
合计	19,694,800.00	4,040,000.00	2,000,000.00	2,917,116.10		22,817,683.90	

说明：其他增加金额系合并范围增加所致。

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》，子公司东力传动于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，公司根据受益期间确认收益405万元，余额675万元列示于本科目。

(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》，子公司东力传动于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，公司根据受益期间确认收益315万元，余额225万元列示于本科目。

(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》，子公司东力传动于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，公司根据受益期间确认收益120.90万元，余额201.50万元列示于本科目。

(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》，子公司东力传动于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，公司根据受益期间确认收益120.90万元，余额201.50万元列示于本科目。

(5) 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(2014)178号，《关于下达宁波市2014年度重点产业技术改造项目第二批补助资金的通知》，公司于2014年7月收到项目补助资金400万元，该项资金用于年产500兆瓦大型风电变速箱技改项目。截止本期末，公司根据受益期间确认收益117,799.59元，余额3,882,200.41元列示于本科目。

(6) 根据宁波市经济和信息化委员会发布的甬经信技改(2015)03 号文件《关于公布 2015 年度宁波市竣工技术改造专项项目(第一批)、完成年度投资自动化(智能化)成套设备培育试点项目的通知》，子公司东力传动于 2015 年 6 月 11 日收到项目补助资金 187 万元，该项资金用于年产 7 万台中小型高效电机生产线技改项目。截止本期末，公司根据受益期间累计确认收益 116,875.00 元，余额 1,753,125.00 元列示于本科目。

(7) 根据宁波市江北区经济和信息化局、江北区财政局北区经信(2015)30 号文件《关于下达江北区 2015 年度市级竣工技术改造专项项目补助的通知》，子公司东力传动于 2015 年 12 月 3 日收到项目补助资金 187 万元，该项资金用于年产 7 万台中小型高效电机生产线技改项目。截止本期末，公司根据受益期间累计确认收益 17,641.51 元，余额 1,852,358.49 元列示于本科目。

(8) 根据宁波市高新区招商局和子公司欧尼克科技签订的协议，子公司欧尼克科技于 2015 年 7 月 2 日收到基建补助资金 200 万元，该项资金用于自动感应控制器及自动门研发生产基地建设补助项目。截止本期末，该项补助尚未确认收益，余额 200 万元列示于本科目。

(9) 根据宁波市江北区人民政府办公室北区政办发(2015)26 号文件《宁波市江北区人民政府办公室关于公布 2015 年度第一批区级企业工程(技术)中心的通知》和宁波市江北区科技局、宁波市江北区财政局北区科技(2015)5 号文件《关于印发<江北区企业工程技术中心及设计创新中心认定管理办法>的通知》，子公司东力传动于 2015 年 11 月 17 日收到区级工程(技术)中心补助资金 10 万元，该项资金用于“宁波市江北区东力机械传动工程(技术)中心”建设项目。截止本期末，该项补助尚未确认收益，余额 10 万元列示于本科目。

2、与收益相关的政府补助说明：

根据浙江大学和子公司东力传动签订的技术开发合作合同，子公司东力传动于 2015 年 6 月 9 日收到研发经费补助资金 20 万元，该项资金用于大功率齿轮箱模块化设计技术研究补助项目。截止本期末，该项补助尚未确认收益，余额 20 万元列示于本科目。

(二十八)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							
(3). 其他内资持股	40,500,000.00				225.00	225.00	40,500,225.00
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股	40,500,000.00				225.00	225.00	40,500,225.00
(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	40,500,000.00				225.00	225.00	40,500,225.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	405,125,000.00				-225.00	-225.00	405,124,775.00
(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	405,125,000.00				-225.00	-225.00	405,124,775.00
合计	445,625,000.00						445,625,000.00

说明：2015 年 6 月，公司实际控制人许丽萍通过证券交易系统买入公司股份 300 股。根据《深圳证券交易所中小企业上市公司规范运作指引》相关规定，按买入数量的 75%自动锁定，本报告期增加有限售条件股份 225 股。

(二十九)资本公积

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）				
投资者投入的资本	428,528,768.62			428,528,768.62
2.其他资本公积				
其他	9,846,950.00			9,846,950.00
合计	438,375,718.62			438,375,718.62

本期无增减变动。

(三十)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	41,570,547.46	5,175.06		41,575,722.52
合计	41,570,547.46	5,175.06		41,575,722.52

说明：根据公司章程，按 2015 年度母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	187,057,624.41	164,813,561.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	187,057,624.41	164,813,561.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,152,624.97	23,848,709.21
减：提取法定盈余公积	5,175.06	1,604,646.79
提取任意盈余公积		
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	153,642,574.32	187,057,624.41

说明：1、根据公司章程，按 2015 年度母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

2、2015 年 3 月 20 日，公司 2014 年度股东大会审议通过《2014 年利润方案预案》，同意以现有总股本 44,562.50 万股为基数，按每 10 股派发现金股利 1 元(含税)，共计派发现金股利 4,456.25 万元。

(三十二)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	433,335,043.62	323,931,935.26	459,881,347.01	371,343,842.16
其他业务	67,816,573.06	66,985,702.73	48,070,239.23	52,458,077.90
合计	501,151,616.68	390,917,637.99	507,951,586.24	423,801,920.06

(三十三)营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	322,692.17	160,129.00
城市维护建设税	1,450,336.61	2,663,603.43
教育费附加	613,364.23	1,139,825.29
地方教育费附加	411,020.82	761,701.74
合计	2,797,413.83	4,725,259.46

(三十四)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,008,841.71	5,859,397.42
运输费	5,734,615.68	5,033,770.70
差旅费	3,800,980.92	2,504,787.00
业务招待费	1,995,795.03	3,057,270.57
售后服务费	1,582,923.67	3,651,388.08
劳务费	318,120.83	320,729.34
租赁费	35,379.35	24,000.00
其他	6,745,804.20	7,461,178.44
合计	27,222,461.39	27,912,521.55

(三十五)管理费用

项目	本期金额	上期金额
技术开发费	18,323,991.95	18,126,177.62
职工薪酬	11,470,630.93	12,837,961.69
税金	8,680,908.55	2,762,104.00

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	4,247,523.24	4,952,242.40
折旧费	3,528,053.99	5,345,381.17
顾问及咨询费	1,590,437.72	1,114,801.78
环境保护费	1,315,345.41	1,225,837.48
修理费	718,827.84	1,127,214.22
汽车费用	605,494.44	517,255.87
业务招待费	357,030.44	792,549.29
办公费	308,199.81	361,812.55
差旅费	216,098.79	354,172.10
其他	2,872,839.07	7,540,699.68
合计	54,235,382.18	57,058,209.85

(三十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,918,741.33	37,438,603.13
减：利息收入	1,238,185.50	703,294.76
贴现支出	2,425,620.27	3,172,138.71
汇兑损益	142,562.17	-321,721.30
手续费	467,294.63	1,418,405.90
合计	26,716,032.90	41,004,131.68

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,247,940.60	-16,819,773.42
存货跌价损失	21,626.29	9,367,537.65
合计	3,269,566.89	-7,452,235.77

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,490,572.84	3,092,194.43
出售理财产品产生的投资收益	291,082.67	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	30,000.00	30,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益		29,362,804.91
出售应收账款产生的投资收益		978,280.00
合计	3,811,655.51	33,463,279.34

(三十九)营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	69,457.14	2,104,827.90	69,457.14
其中：固定资产处置利得	69,457.14	2,104,827.90	69,457.14
债务重组利得	3,304,852.02	2,239,800.41	3,304,852.02
政府补助	6,992,816.10	22,798,598.82	6,992,816.10
股权投资折价收入	1,598,740.24		1,598,740.24
其他	2,880,239.30	5,944,174.59	2,880,239.30
合计	14,846,104.80	33,087,401.72	14,846,104.80

2、 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
技术改造补助款	2,517,116.10	2,264,800.00	与资产相关
政府奖励款	4,475,700.00	20,533,798.82	与收益相关
合计	6,992,816.10	22,798,598.82	

政府补助说明：

(1) 收到的与资产相关的政府补助

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》，子公司东力传动于 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。本年度摊销 108 万元，计入营业外收入。

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》，子公司东力传动于 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。本年度摊销 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》，子公司东力传动于 2013 年 10 月收到项目补助资金 322.40 万元，该项资金用于年产 1000 台模块化高精减速器技改项目。本年度摊销 32.24 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》，子公司东力传动于 2013 年 12 月收到项目补助资金 322.40 万元，该项资金用于年产 1000 台模块化高精减速器技改项目。本年度摊销 32.24 万元，计入营业外收入。

5) 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(2014)178 号，《关于下达宁波市 2014 年度重点产业技术改造项目第二批补助资金的通知》，公司于 2014 年 7 月收到项目补助资金 400 万元，该项资金用于年产 500 兆瓦大型风电变速箱技改项目。本年度摊销 117,799.59 元，计入营业外收入。

6) 根据宁波市经济和信息化委员会发布的甬经信技改(2015)03 号文件《关于公布 2015 年度宁波市竣工技术改造专项项目(第一批)、完成年度投资自动化(智能化)成套设备培育试点项目的通知》，子公司东力传动于 2015 年 6 月 11 日收到项目补助资金 187 万元，该项资金用于年产 7 万台中小型高效电机生产线技改项目。本年度摊销 116,875.00 元，计入营业外收入。

7) 根据宁波市江北区经济和信息化局、江北区财政局北区经信(2015)30 号文件《关于下达江北区 2015 年度市级竣工技术改造专项项目补助的通知》，子公司东力传动于 2015 年 12 月 3 日收到项目补助资金 187 万元，该项资金用于年产 7 万台中小型高效电机生产线技改项目。本年度摊销 17,641.51 元，计入营业外收入。

(2) 收到的与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》，子公司东力传动于 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。本年度摊销 20 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》，子公司东力传动于 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。本年度摊销 20 万元，计

入营业外收入。

3) 2015 年 6 月, 根据北区财政企(2015) 42 号《关于下达 2014 年度企业科技创新扶持资金的通知》, 公司收到江北区财政局、江北区发改局、江北区科技局发放的 2014 年度企业科技创新扶持资金 367 万元。

4) 2015 年 6 月, 子公司东力物资收到宁波市江东区东郊街道办事处发放的江东区 2014 年度经济扶持政策财政补助 12.14 万元。

5) 2015 年 7 月, 根据北区科技(2015) 28 号《关于下达 2015 年度江北区第一批区级科技(项目)经费的通知》, 子公司东力传动收到宁波市江北区科技局发放的专利授权补助 0.30 万元。

6) 2015 年 12 月, 公司收到宁波市江北区人才市场管理办公室发放的奖励资金 13.20 万元。

7) 2015 年 12 月, 根据北区科技(2015) 28 号《关于下达 2015 年度江北区第六批区级科技(项目)经费的通知》, 子公司东力传动收到宁波市江北区科技局发放科技(项目)经费补助资金 6 万元。

8) 2015 年 12 月, 根据北区科技(2015) 20 号《关于下达 2015 年度江北区第二批区级科技(项目)经费的通知》, 子公司东力传动收到宁波市江北区科技局发放的国外专利授权补助 0.45 万元。

9) 2015 年 12 月, 根据北区科技(2015) 22 号《关于下达 2015 年度江北区第三批区级科技(项目)经费的通知》, 子公司东力传动收到宁波市江北区科学技术局发放的科技(项目)经费补助资金 8 万元。

10) 2015 年 12 月, 子公司东力传动收到宁波市江北区人才市场管理办公室发放的雏凤计划人才补助 0.48 万元。

(四十) 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	157,934.15	426,674.16	157,934.15
其中: 固定资产处置损失	157,934.15	426,674.16	157,934.15
对外捐赠		50,000.00	
其中: 公益性捐赠支出		50,000.00	
水利建设专项资金	1,169,529.03	974,281.92	
债务重组损失	100,752.00	1,758,114.89	100,752.00
质量扣款	160,732.67	1,008,523.15	160,732.67
其他	498,529.45	384,758.59	498,529.45
合计	2,087,477.30	4,602,352.71	917,948.27

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,404,619.52	3,839,356.05
递延所得税调整	-9,906.83	-4,829,175.09
合计	1,394,712.69	-989,819.04

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	12,563,404.51
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,140,851.13
子公司适用不同税率的影响	-1,066,402.49
对以前期间所得税的调整影响	169,464.14
归属于合营企业和联营企业的损益	-523,585.93
非应税收入的影响	-7,500.00
研发费用加计扣除的影响	-1,001,277.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	682,197.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-122,098.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	123,064.25
所得税费用	1,394,712.69

(四十二)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,075,700.00	20,133,798.82
收到其他往来	3,713,808.09	31,872,257.46
利息收入	1,238,185.50	703,294.76
其他	2,067,171.94	1,998,189.79
合计	11,094,865.53	54,707,540.83

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	5,734,615.68	5,033,770.70
技术开发费	4,172,591.18	4,582,735.82
差旅费	4,017,079.71	2,850,293.30
业务招待费	2,352,825.47	3,849,819.86
顾问及咨询费	1,590,437.72	1,114,801.78
售后服务费	1,582,923.67	3,561,711.22
修理费	718,827.84	1,127,214.22
环境保护费	686,553.58	743,558.26
汽车费用	605,494.44	517,255.87
劳务费	318,120.83	320,729.34
办公费	308,199.81	355,918.83
其他	8,909,500.58	7,457,448.06
支付的其他往来	12,139,653.35	3,368,209.00
合计	43,136,823.86	34,883,466.26

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的政府补助	3,840,000.00	4,000,000.00
收回的预付购房款		7,608,308.00
收到宁波北纬纺织品有限公司支付的经济补偿款		2,000,000.00
合计	3,840,000.00	13,608,308.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的并购定金	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

(四十三)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	11,168,691.82	23,839,926.80
加：资产减值准备	3,269,566.89	-7,452,235.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,356,316.74	78,501,210.92
无形资产摊销	4,349,313.20	4,888,242.40
长期待摊费用摊销	2,844,820.40	3,711,389.47
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）	88,477.01	-1,678,153.74
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）	24,918,741.33	37,438,603.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,811,655.51	-33,463,279.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,906.83	-4,829,175.09
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）	-77,355.59	-18,596,556.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	44,025,355.10	-65,529,049.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-80,623,720.87	25,478,026.10
其他（注）	-4,315,856.34	-4,664,800.00
经营活动产生的现金流量净额	63,182,787.35	37,644,149.22
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	53,758,767.97	24,938,301.24
减：现金的期初余额	24,938,301.24	21,511,429.70
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	28,820,466.73	3,426,871.54

注：其他系（1）计入递延收益的政府补助本期转入营业外收入的金额为 2,917,116.10 元；（2）本期增持宁波江北佳和小额贷款股份有限公司股权投资成本小于取得时应享有被投资单位可辨认资产公允价值的金额 1,598,740.24 元；（3）本期收到的但与以后

期间收益相关的政府补助 20 万元。

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	150,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	875,256.31
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	149,124,743.69

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	53,758,767.97	24,938,301.24
其中：库存现金	69,446.82	11,444.52
可随时用于支付的银行存款	53,689,321.15	24,926,856.72
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	53,758,767.97	24,938,301.24

(四十四)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
货币资金	14,196,180.41	43,802,444.38
应收票据	35,656,560.53	4,580,000.00
投资性房地产	28,519,436.41	8,688,498.50
固定资产	295,472,805.56	346,628,102.70
无形资产	124,464,612.10	127,362,648.10
合计	498,309,595.01	531,061,693.68

(四十五)外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4.42
其中：美元	0.68	6.4936	4.42
应收账款			382,911.61
其中：美元	52,317.70	6.4936	339,730.22

宁波东力股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	6,086.00	7.0952	43,181.39

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末被购 买方的净利润
欧尼克科技	2015 年 10 月	12,000 万元	100	现金购买	2015 年 10 月 9 日	支付大部分转让款，并办妥工商变更登记	2,457.77 万元	579.21 万元
欧尼克自动门	2015 年 10 月	3,000 万元	100	现金购买	2015 年 10 月 9 日	支付大部分转让款，并办妥工商变更登记	85.91 万元	42.41 万元

2、 合并成本及商誉

合并成本	欧尼克科技	欧尼克自动门	合计
—现金	120,000,000.00	30,000,000.00	150,000,000.00
—非现金资产的公允价值			
—发行或承担的债务的公允价值			
—发行的权益性证券的公允价值			
—或有对价的公允价值			
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
—其他			
合并成本合计	120,000,000.00	30,000,000.00	150,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	78,919,951.25	36,876,662.77	115,796,614.02
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	41,080,048.75	-6,876,662.77	34,203,385.98

说明：

在被合并之前，欧尼克科技、欧尼克自动门系由原控股股东共同控制的关联企业。公司的合并成本人民币 15,000 万元，在合并中取得欧尼克科技 100%权益、欧尼克自动门 100%权益，欧尼克科技、欧尼克自动门可辨认资产购买日的公允价值合计为人民币 115,796,614.02 元，两者的差额 34,203,385.98 元确认为商誉。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	欧尼克科技	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	37,187,650.70	37,187,650.70
非流动资产	67,913,209.53	56,609,742.19
流动负债	24,180,908.98	24,180,908.98
非流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00

	欧尼克自动门	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	33,952,415.26	33,952,415.26
非流动资产	15,401,011.54	5,946,822.20
流动负债	12,476,764.03	12,476,764.03

(二) 本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

1、 本期无单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形；

2、 本期无通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形。

(五) 其他原因的合并范围变动

2015 年 12 月，公司与自然人郑才刚、张华出资设立四川东力，注册资本 3,000 万元，其中公司认缴出资 1,800 万元，占总认缴出资的比例为 60%。截止 2015 年 12 月 31 日，公司尚未出资。公司从四川东力设立开始将其纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东力传动	浙江省宁波市	浙江省宁波市	制造业	100.00		设立
东力重工	浙江省宁波市	浙江省宁波市	制造业	75.00		设立
东力工程	浙江省宁波市	浙江省宁波市	制造业	100.00		设立
东力物资	浙江省宁波市	浙江省宁波市	制造业	100.00		设立
东力齿轮箱	浙江省宁波市	浙江省宁波市	制造业	70.00	30.00	设立
欧尼克科技	浙江省宁波市	浙江省宁波市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
欧尼克自动门	浙江省宁波市	浙江省宁波市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
四川东力	四川省德阳市	四川省德阳市	服务业	60.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
东力重工	25.00	16,066.85		1,715,712.11

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东力重工	7,102,540.20	21,421.86	7,123,962.06	40.01		40.01	7,031,206.62	28,480.02	7,059,686.64	32.00		32.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东力重工	3,823,551.95	64,267.41	64,267.41	9,941.33	1,494,315.31	-35,129.69	-35,129.69	-7,662.24

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
宁波江北佳和小额贷款股份有限公司	宁波	宁波	金融业	25.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	宁波江北佳和小额贷款股份有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	200,277,623.66	184,344,083.81
非流动资产	114,665.38	123,255.28
资产合计	200,392,289.04	184,467,339.09
流动负债	19,455,192.79	2,492,534.20
负债合计	19,455,192.79	2,492,534.20
按持股比例计算的净资产份额	45,234,274.06	36,394,960.98
对联营企业权益投资的账面价值	45,234,274.06	36,394,960.98
营业收入	30,315,466.66	34,303,932.56
净利润	13,962,291.36	17,094,943.97
综合收益总额	13,962,291.36	17,094,943.97
本年度收到的来自联营企业的股利	3,750,000.00	3,360,000.00

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。2015 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产						
货币资金	4.42		4.42	552.30	39.74	592.04
应收账款	339,730.22	43,181.39	382,911.61	491,920.91		491,920.91
外币金融资产小计	339,734.64	43,181.39	382,916.03	492,473.21	39.74	492,512.95

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	注册地	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(%)
东力控股集团有限公司	宁波市江东环城南路东段 999 号	制造业	10,000.00	33.32	33.32

本公司最终控制方是：宋济隆、许丽萍夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 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、 本期未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

3、 关联担保情况

(金额单位：万元)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕	说明
东力传动	公司	8,518.00	2015-10-8	2017-11-4	否	(1)
东力传动	公司	9,635.00	2015-8-4	2017-11-4	否	(2)

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	说明
东力传动	公司	8,000.00	2013-12-30	2018-12-30	否	(3)
东力传动	公司	7,200.00	2014-12-11	2017-12-11	否	(4)
东力传动	公司	2,800.00	2014-12-11	2017-12-11	否	(5)
公司	东力传动	3,000.00	2015-3-1	2018-3-1	否	(6)
公司	东力传动	7,000.00	2015-5-3	2016-5-2	否	(7)
公司	东力传动	1,000.00	2014-12-22	2017-12-21	否	(8)

与关联担保情况相关的补充说明：

(1) 2015 年 11 月，子公司东力传动与中国工商银行宁波江东支行签订编号为 2015 年工银商江抵字 0045 号的最高额抵押合同，以原值为 213,347,244.09 元、净值为 162,394,892.51 元的房屋建筑物，原值为 623,277.64 元、净值为 273,497.24 元的投资性房地产和原值为 49,369,795.2 元、摊余价值为 40,976,930.21 元的土地使用权为抵押，为公司 2015 年 10 月 8 日至 2017 年 11 月 4 日不高于人民币 8,518 万元的全部债务提供抵押。同时，该最高额保证合同的担保范围还包括编号为 2014 年工银甬江最高额（抵）字 0061 号项下的债权。截止 2015 年 12 月 31 日，公司在上述最高额抵押合同担保下短期借款为 3,200 万，借款期限为 2015 年 9 月 9 日至 2016 年 9 月 8 日。

(2) 2015 年 8 月，子公司东力传动与中国工商银行股份有限公司宁波江东支行签订编号为 2015 年工银甬江最高额（抵）字 0029 号的最高额抵押合同，以原值为 213,347,244.09 元、净值为 162,394,892.51 元的房屋建筑物，原值为 623,277.64 元、净值为 273,497.24 元的投资性房地产和原值为 49,369,795.2 元、摊余价值为 40,976,930.21 元的土地使用权为抵押，为公司 2015 年 8 月 4 日至 2017 年 11 月 4 日不高于人民币 9,635 万元的全部债务提供担保。截止 2015 年 12 月 31 日，公司在上述最高额抵押合同抵押下的无短期借款。

(3) 2013 年 12 月，子公司东力传动与中国建设银行股份有限公司鄞州支行签订编号为 YZDY2013DL102 的最高额抵押合同，以原值为 39,591,476.44 元、净值为 35,176,061.73 元的房屋建筑物，原值为 31,791,964.62 元、净值为 28,245,939.17 元的投资性房地产和原值为 70,348,093.42 元、摊余价值为 64,368,505.60 元的土地使用权作抵押，为公司 2013 年 12 月 30 日至 2018 年 12 月 30 日不高于人民币 8,000 万元的全部债务提供担保。截止 2015 年 12 月 31 日，公司在上述最高额抵押合同抵押下的短期借款为 3,900 万元，借款期

限为 2015 年 11 月 13 日至 2016 年 11 月 13 日。

(4) 2014 年 12 月，子公司东力传动与宁波银行股份有限公司江东支行签订编号为 03001DY20148159 的最高额抵押合同，以原值为 55,931,563.75 元、净值为 35,019,342.22 元的房屋建筑物，原值为 5,441,264.29 元、摊余价值为 4,245,531.00 元的土地使用权为抵押，为公司 2014 年 12 月 11 日至 2017 年 12 月 11 日不高于人民币 7,200 万元的全部债务提供抵押。截止 2015 年 12 月 31 日，公司在上述最高额抵押合同抵押下无短期借款。

(5) 2014 年 12 月，子公司东力传动与宁波银行股份有限公司江东支行签订编号为 03001DY20148161 的最高额抵押合同，以原值为 60,486,362.65 元、净值为 39,276,780.92 元的房屋建筑物，原值为 7,052,033.43 元、摊余价值为 5,502,329.86 元的土地使用权为抵押，为公司 2014 年 12 月 11 日至 2017 年 12 月 11 日不高于人民币 2,800 万元的全部债务提供抵押。截止 2015 年 12 月 31 日，东力传动在上述最高额抵押合同抵押下无短期借款。

(6) 2015 年 3 月，公司与中国银行股份有限公司宁波江东支行签订编号为江东 2015 人保 021 号的最高额保证合同，为子公司东力传动 2015 年 3 月 1 日至 2018 年 3 月 1 日不高于人民币 3,000 万元的全部债务提供抵押。截止 2015 年 12 月 31 日，子公司东力传动在上述最高额保证合同及最高额抵押合同担保下的短期借款为 3,000 万元，借款期限为 2015 年 11 月 19 日至 2016 年 11 月 18 日。

(7) 2015 年 5 月，公司与中国工商银行宁波江东支行签订编号为 2015 年工银甬江东（保）字 0008 号的最高额保证合同，为子公司东力传动 2015 年 5 月 3 日至 2016 年 5 月 2 日不高于人民币 7,000 万元的全部债务提供担保。同时，该最高额保证合同的担保范围还包括编号为 2014 年工银甬江东最高额（保）字 0009 号项下的债权。截止 2015 年 12 月 31 日，子公司东力传动在上述最高额保证合同担保下的短期借款为 4,000 万元，借款期限为 2015 年 7 月 15 日至 2016 年 7 月 13 日。

(8) 2014 年 12 月，公司与中国工商银行宁波江东支行签订编号为 2014 年工银甬江东最高额（保）字 0021 号的最高额保证合同，为子公司东力传动 2014 年 12 月 22 日至 2017 年 12 月 21 日不高于人民币 1,000 万元的全部债务提供担保。截止 2015 年 12 月 31 日，子公司东力传动在上述最高额保证合同担保下的无短期借款。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	249.44 万元	189.01 万元

(五) 期末无关联方应收应付款项余额。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

- 1、 截止 2015 年 12 月 31 日，子公司东力物资已贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票中出票人为子公司东力齿轮箱的金额为人民币 2,490 万元。
- 2、 截止 2015 年 12 月 31 日，子公司东力传动已贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票中出票人为本公司的金额为人民币 6,500 万元；子公司东力齿轮箱已贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票中出票人为本公司的金额为人民币 2,000 万元；子公司东力物资已贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票中出票人为子公司东力传动的金额为人民币 4,400 万元。
- 3、 2014 年 12 月，子公司东力传动与宁波银行股份有限公司江东支行签订编号为 03001DY20148160 的最高额抵押合同，以原值为 60,486,362.65 元、净值为 39,276,780.92 元的房屋建筑物，原值为 7,052,033.43 元、摊余价值为 5,502,329.86 元的土地使用权为抵押，为子公司东力传动 2014 年 12 月 11 日至 2017 年 12 月 11 日不高于人民币 5,800 万元的全部债务提供抵押。截止 2015 年 12 月 31 日，子公司东力传动在上述最高额抵押合同抵押下无短期借款。
- 4、 2013 年 12 月，子公司东力传动与中国建设银行股份有限公司鄞州支行签订编号为 YZDY2013DL101 的最高额抵押合同，以原值为 39,591,476.44 元、净值为 35,176,061.73 元的房屋建筑物，原值为 31,791,964.62 元、净值为 28,245,939.17 元的投资性房地产和原值为 70,348,093.42 元、摊余价值为 64,368,505.60 元的土地使用权为抵押，为子公司东力传动 2013 年 12 月 19 日至 2018 年 12 月 19 日不高于人民币 8,060 万元的全部债务提供抵押。截止 2015 年 12 月 31 日，子公司东力传动在上述最高额抵押合同抵押下的短期借款为 4,900 万元，借款期限为 2015 年 11 月 13 日至 2016 年 11 月 13 日。

5、 2015 年 7 月，子公司东力传动与中国银行股份有限公司宁波江东支行签订编号为江东 2015 人抵 082 号的最高额抵押合同，以原值为 46,291,575.53 元、净值为 23,605,728.18 元的房屋建筑物，摊余价值为 9,371,315.43 元的土地使用权为抵押，为子公司东力传动 2015 年 7 月 1 日至 2018 年 7 月 1 日不高于人民币 12,011 万元的全部债务提供抵押。截止 2015 年 12 月 31 日，子公司东力传动在上述最高额抵押合同担保下的短期借款为 10,000 万元。其中：7,000 万元，借款期限为 2015 年 11 月 17 日至 2016 年 11 月 16 日；3,000 万元，借款期限为 2015 年 11 月 19 日至 2016 年 11 月 18 日。

6、 与关联担保情况相关的承诺事项详见附注九、（四）关联交易情况之 3、关联担保情况。

（二）或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

经 2016 年 3 月 31 日公司第四届董事会第十一次会议通过的 2015 年度利润分配预案为公司本年不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。此议案尚须递交公司 2015 年度股东大会审议。

十二、其他重要事项

（一）债务重组

（1）明细情况

债务重组单位	会计科目	债务重组方式	债务重组损失	债务重组收益
中冶赛迪上海工程技术有限公司等 18 家单位	应收账款	豁免部分债务	100,752.00	
河南龙成重工有限公司有限公司等 100 家单位	应付账款	被豁免部分债务		3,304,852.02

（2）债务重组说明

由于客户资金周转困难等原因，公司与客户签订协议，协议约定，客户偿还部分货款后，其余货款不再偿还。

由于材料质量未达到合同约定等原因，公司与供应商签订协议，协议约定，公司向供应商支付部分货款后，其余货款公司不再支付。

（二）其他需要披露的重要事项

本公司无其他需要披露的重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：										
账龄组合	355,134,282.66	100.00	43,536,701.16	12.26	311,597,581.50	375,498,814.05	100.00	41,020,995.16	10.92	334,477,818.89
组合小计	355,134,282.66	100.00	43,536,701.16	12.26	311,597,581.50	375,498,814.05	100.00	41,020,995.16	10.92	334,477,818.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	355,134,282.66		43,536,701.16		311,597,581.50	375,498,814.05		41,020,995.16		334,477,818.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	228,327,772.50	11,416,388.63	5.00
1 至 2 年	67,772,955.78	6,777,295.58	10.00
2 至 3 年	48,129,339.19	14,438,801.76	30.00
3 年以上	10,904,215.19	10,904,215.19	100.00
合计	355,134,282.66	43,536,701.16	12.26

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 3,644,009.02 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,128,303.02

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联 交易产生
二重集团(德阳)重型装备股份有限公司	货款	673,844.45	债务重组	否
上海力达重工制造有限公司	货款	141,616.70	债务重组	否
河北敬业钢铁有限公司	货款	105,397.09	债务重组	否
合 计		920,858.24		

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位排名	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
第一名	20,825,577.20	5.86	1,328,331.13
第二名	12,236,400.51	3.45	1,352,570.15
第三名	12,002,806.30	3.38	3,592,623.39
第四名	11,310,000.00	3.18	1,131,000.00

单位排名	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
第五名	7,674,999.34	2.16	488,055.20
合计	64,049,783.35	18.03	7,892,579.87

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：										
账龄组合	1,500,370.20	100	85,018.51	5.67	1,415,351.69	875,917.48	1.37	47,695.55	5.45	828,221.93
无信用风险组合						63,000,000.00	98.63			63,000,000.00
组合小计	1,500,370.20	100	85,018.51	5.67	1,415,351.69	63,875,917.48	100.00	47,695.55	0.07	63,828,221.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,500,370.20		85,018.51		1,415,351.69	63,875,917.48		47,695.55		63,828,221.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,300,370.20	65,018.51	5.00
1 至 2 年	200,000.00	20,000.00	10.00
合计	1,500,370.20	85,018.51	5.67

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 37,322.96 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	845,900.00	547,000.00
备用金	257,160.39	269,733.50
暂付、代垫款	138,025.47	46,183.98
应收补贴款	259,284.34	13,000.00
应收股权转让款		63,000,000.00
合计	1,500,370.20	63,875,917.48

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位排名	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	保证金	240,400.00	1 年以内	16.02	12,020.00
第二名	出口退税	238,284.34	1 年以内	15.88	11,914.22
第三名	保证金	200,000.00	1 至 2 年	13.33	20,000.00
第四名	备用金	150,000.00	1 年以内	10.00	7,500.00
第五名	保证金	100,000.00	1 年以内	6.67	5,000.00
合计		928,684.34		61.90	56,434.22

6、 期末无涉及政府补助的应收款项。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	983,768,796.66		983,768,796.66	833,768,796.66		833,768,796.66
合计	983,768,796.66		983,768,796.66	833,768,796.66		833,768,796.66

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东力传动	776,018,796.66			776,018,796.66		
东力重工	3,750,000.00			3,750,000.00		
东力工程	5,000,000.00			5,000,000.00		
东力物资	14,000,000.00			14,000,000.00		
东力齿轮箱	35,000,000.00			35,000,000.00		
欧尼克科技		120,000,000.00		120,000,000.00		
欧尼克自动门		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	833,768,796.66	150,000,000.00		983,768,796.66		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	402,342,756.89	383,164,970.05	453,610,067.12	428,959,559.19
其他业务	16,803,374.45	6,779,061.08	61,282,247.73	69,152,868.38
合计	419,146,131.34	389,944,031.13	514,892,314.85	498,112,427.57

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	30,000.00	30,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		5,009,492.89
出售应收账款产生的投资收益		978,280.00
合计	30,000.00	6,017,772.89

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-88,477.01
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）	6,992,816.10
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	1,598,740.24
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	3,204,100.02
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	321,082.67
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	2,220,977.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-2,899,141.46
少数股东权益影响额	
合计	11,350,097.74

(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	1.02	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.02	-0.0004	-0.0004

宁波东力股份有限公司
(加盖公章)
二〇一六年三月三十一日