

宁波东力股份有限公司

审计报告

立信中联审字[2020]D-0329号

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

天津市 2020 年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201002320200424957204

报告编号：立信中联审字[2020]D-0329 号

报告单位：宁波东力股份有限公司

报备日期：2020-04-24

报告日期：2020-04-24

签字注师：舒国平孙华 事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：23733333

事务所传真：23718888

通讯地址：天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 区 10 层

电子邮件：zhlcpa@163.com

事务所网址：<http://www.zhlcpa.com>

防伪监制单位：天津市注币协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会 津 ICP 备 05002894 号

一、	审计报告	1—6
二、	财务报表	
1、	合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、	合并利润表、母公司利润表	5—6
3、	合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、	合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表	9—12
5、	财务报表附注	1—101

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审计报告

立信中联审字[2020]D-0329号

宁波东力股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波东力股份有限公司（以下简称宁波东力）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宁波东力 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宁波东力，并履行了职业道德方面的其他责任。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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十一（二）所述，宁波东力为深圳市年富供应链有限公司提供担保，涉及金额为137,014.91万元，宁波东力经综合判断计提预计负债40,000万元。如财务报表附注二（二）所述，公司由于上述担保事项涉诉，部分资产及银行账户被冻结，偿债能力较弱，存在流动性风险。上述事项或情况表明存在可能导致对宁波东力持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三（二）所述，宁波东力因涉嫌信息披露违法违规，于2018年8月24日收到中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）的《调查通知书》（甬证调查字2018039号）。截至本财务报告批准报出日，中国证监会的立案调查工作仍在进行中，宁波东力尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。本段内容不影响已发表的审计意见。

五、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除和“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一)收入确认	
<p>由于营业收入是宁波东力关键财务指标之一,且存在管理层为了达到特定目标或满足期望而操纵收入确认的固有风险,因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认主要执行以下审计程序:</p> <p>(1)了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性;</p> <p>(2)执行分析性复核程序,分析收入及毛利变动的合理性;</p> <p>(3)执行细节测试,抽取本期确认营业收入的销售合同、与之相关的存货收发记录、客户确认单据、收款记录、海关数据等以评价收入确认的真实性;</p> <p>(4)对主要客户执行函证程序,以确认应收账款余额、本期销售收入等信息;</p> <p>(5)执行截止性测试程序,以确认收入是否计入恰当的会计期间。</p>

六、其他信息

宁波东力管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括宁波东力2019年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

七、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、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。

在编制财务报表时,管理层负责评估宁波东力的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁波东力的财务报告过程。

八、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对宁波东力持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至本财务报告批准报出日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致宁波东力不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就宁波东力中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

立信中联审字〔2020〕D-0329号审计报告

[此页无正文]

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国天津市

2020年4月24日

宁波东力股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(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, 由东力控股集团有限公司(原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发起设立, 注册资本为 8,000 万元(每股面值人民币 1 元)。公司的企业法人营业执照注册号: 330200000006627。2007 年 8 月在深圳证券交易所上市。所属行业为专用设备制造业。

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 699,347,282 股, 注册资本为 699,347,282.00 元, 本公司注册地和总部所在地均为宁波市江北区银海路 1 号。

本公司主要经营活动为: 传动设备、门控系统、工业自动控制系统装置的研发、制造、销售、技术咨询。

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。

本财务报表业经公司全体董事会于 2020 年 4 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
1、宁波东力传动设备有限公司(以下简称“东力传动”)
2、宁波高新区东力工程技术有限公司(以下简称“东力工程”)
3、宁波东力物资有限公司(以下简称“东力物资”)
4、宁波东力齿轮箱有限公司(以下简称“东力齿轮箱”)
5、宁波欧尼克科技有限公司(以下简称“欧尼克科技”)
6、宁波欧尼克自动门有限公司(以下简称“欧尼克自动门”)
7、四川中德东力工程技术有限公司(以下简称“四川东力”)
8、邯郸市东力传动设备服务有限公司(以下简称“邯郸东力”)
9、南京东力齿轮箱有限公司(以下简称“南京东力”)

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

如附注十三（五）、（六）所述，公司由于向年富供应链提供担保，引起的多项未决诉讼和仲裁事项，导致资产及银行账户被冻结，偿债能力较弱，存在流动性风险。

上述情况可能导致对公司持续经营能力存在重大不确定性，为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施：

- 1) 公司积极加强与当地政府的沟通，获取政府、金融机构等支持，解决担保责任；
- 2) 传动设备和自动门业务均通过上市公司下属子公司开展运营，母公司银行账户冻结，不影响传动、自动门业务的正常运营；公司的传动设备、自动门等其他主营业务目前正常开展，公司积极开拓市场，订单饱和，行业景气度上升，盈利能力稳定；
- 3) 公司将根据判决结果，以及实际承担的损失情况，积极向富裕控股和李文国等追偿损失。

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：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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试确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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。

（1）增加子公司或业务

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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(九) 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。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。

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。

处置境外经营时，将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。

(十) 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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收

取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

自2019年1月1日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(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。

（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。

（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以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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。

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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	回收金额确定，且发生坏账损失可能性很小的款项；包括合并范围内的应收款项。	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	回收金额确定，且发生坏账损失可能性很小的款项；包括合并范围内的应收款项，应收出口退税款	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	除组合一以外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

2019年1月1日前适用的会计政策

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。

(2) 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; 包括合并范围内的应收款项, 应收出口退税款。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无信用风险组合	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)	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 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独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。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、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) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和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和应支付

的相关税费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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

（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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四） 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)。

本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。

(十五) 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。

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

各类固定资产折旧方法、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	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	10-15	5-10	9.00-6.33
运输工具	年限平均法	5	5-10	19-18
电子设备及其他	年限平均法	5	5-10	19-18
固定资产装修	年限平均法	5	0	20

3、 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用。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

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	摊销方法	依 据
土地使用权	50 年	直线法	土地使用年限
软件	5-10 年	直线法	预计受益期限
风电齿轮箱技术	10 年	直线法	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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

（十九） 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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

（二十） 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包括基础设施改造工程、绿化工程等。

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。

（二十一） 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。

(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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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、(二十六) 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。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件

时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则：

(1) 一般原则

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

(2) 具体原则

①减速机业务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自动门、医疗业务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：根据已经签订的合同约定无需安装的，公司于产品完成检验、交与客户时，根据合同开具发票，确认收入；根据已经签订的合同约定需要安装的，公司于产品安装完成、并经验收合格时，根据合同开具发票，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、 确认让渡资产使用权收入的依据：

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十四）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。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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司

日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进

行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合 并	母 公 司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额111,282,483.05元，“应收账款”上年年末余额192,916,860.07元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额0.00元，“应付账款”上年年末余额206,678,436.78元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额2,862,957.76元，“应收账款”上年年末余额41,864,573.09元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额2,862,957.76元，“应付账款”上年年末余额83,911,466.11元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	债务重组损益978,986.08元计入投资收益项下“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”。	债务重组损益-796,911.22元计入投资收益项下“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”。

(2) 执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(2017年修订)

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“交易性金融资产”	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 297,380.66 元 交易性金融资产：增加 297,380.66 元	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 297,380.66 元 交易性金融资产：增加 297,380.66 元
(2) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	可供出售金融资产：减少 300,000.00 元； 其他权益工具投资：增加 300,000.00 元	可供出售金融资产：减少 300,000.00 元； 其他权益工具投资：增加 300,000.00 元
(3) 业绩补偿款指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 102,077,010.00 元； 其他权益工具投资：增加 102,077,010.00 元	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 102,077,010.00 元； 其他权益工具投资：增加 102,077,010.00 元
(4) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	应收票据：减少 101,108,346.91 元； 应收款项融资：增加 101,108,346.91 元	无影响
(5) “其他应付款”项目，根据“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”科目的期末余额合计数填列。其中的“应付利息”仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息。基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。比较数据不调整。	“应付利息”计入“短期借款”。 计入“短期借款”本年年末余额 451,151.31 元。	“应付利息”计入“短期借款”。 计入“短期借款”本年年末余额 166,405.56 元。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	120,580,786.25	货币资金	摊余成本	120,580,786.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	102,374,390.66	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	297,380.66
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	102,077,010.00
应收票据	摊余成本	111,282,483.05	应收票据	摊余成本	10,174,136.14
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	101,108,346.91
应收账款	摊余成本	192,916,860.07	应收账款	摊余成本	192,916,860.07
其他应收款	摊余成本	7,056,414.23	其他应收款	摊余成本	7,056,414.23
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	300,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	300,000.00
短期借款	摊余成本	292,500,000.00	短期借款	摊余成本	292,500,000.00
应付账款	摊余成本	206,678,436.78	应付账款	摊余成本	206,678,436.78
其他应付款	摊余成本	115,978,315.54	其他应付款	摊余成本	115,978,315.54

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	3,296,706.39	货币资金	摊余成本	3,296,706.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	102,374,390.66	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	297,380.66
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	102,077,010.00
应收票据	摊余成本	2,862,957.76	应收票据	摊余成本	2,862,957.76
应收账款	摊余成本	41,864,573.09	应收账款	摊余成本	41,864,573.09
其他应收款	摊余成本	3,845,151.85	其他应收款	摊余成本	3,845,151.85
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	300,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	300,000.00
短期借款	摊余成本	108,000,000.00	短期借款	摊余成本	108,000,000.00
应付票据	摊余成本	2,862,957.76	应付票据	摊余成本	2,862,957.76
应付账款	摊余成本	83,911,466.11	应付账款	摊余成本	83,911,466.11
其他应付款	摊余成本	90,380,598.69	其他应付款	摊余成本	90,380,598.69

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
“营业外收入”中债务重组利得重分类至“投资收益”	营业外收入:减少1,970,287.10元; 投资收益:增加1,970,287.10元	无影响
“营业外支出”中债务重组损失重分类至“投资收益”	营业外支出:减少991,301.02元; 投资收益:减少991,301.02元	营业外支出:减少796,911.22元; 投资收益:减少796,911.22元

2、重要会计估计变更

报告期内,本公司未发生会计估计变更事项。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	120,580,786.25	120,580,786.25			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	297,380.66	297,380.66		297,380.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	102,374,390.66	不适用	-102,374,390.66		-102,374,390.66
衍生金融资产					
应收票据	111,282,483.05	10,174,136.14	-101,108,346.91		-101,108,346.91

项 目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合 计
应收账款	192,916,860.07	192,916,860.07			
应收款项融资	不适用	101,108,346.91	101,108,346.91		101,108,346.91
预付款项	7,341,330.12	7,341,330.12			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	7,056,414.23	7,056,414.23			
买入返售金融资产					
存货	252,191,772.72	252,191,772.72			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	4,224,935.43	4,224,935.43			
流动资产合计	797,968,972.53	695,891,962.53	-102,077,010.00		-102,077,010.00
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	300,000.00	不适用	-300,000.00		-300,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	52,264,996.42	52,264,996.42			
其他权益工具投资	不适用	102,377,010.00	102,377,010.00		102,377,010.00
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	42,352,135.45	42,352,135.45			
固定资产	585,214,441.45	585,214,441.45			
在建工程	3,219,231.71	3,219,231.71			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	161,456,721.65	161,456,721.65			
开发支出					
商誉	34,203,385.98	34,203,385.98			
长期待摊费用	12,562,653.79	12,562,653.79			
递延所得税资产	10,557,389.13	10,557,389.13			
其他非流动资产	536,571.00	536,571.00			
非流动资产合计	902,667,526.58	1,004,744,536.58	102,077,010.00		102,077,010.00
资产总计	1,700,636,499.11	1,700,636,499.11			
流动负债:					

项 目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合 计
短期借款	292,500,000.00	292,500,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	206,678,436.78	206,678,436.78			
预收款项	79,392,910.57	79,392,910.57			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	31,871,980.24	31,871,980.24			
应交税费	18,003,898.65	18,003,898.65			
其他应付款	115,978,315.54	115,978,315.54			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	744,425,541.78	744,425,541.78			
非流动负债：					
保险合同准备金					
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					
预计负债	331,000,000.00	331,000,000.00			
递延收益	20,001,367.85	20,001,367.85			
递延所得税负债	27,763,609.14	27,763,609.14			
其他非流动负债					
非流动负债合计	378,764,976.99	378,764,976.99			
负债合计	1,123,190,518.77	1,123,190,518.77			

项 目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合 计
所有者权益：					
股本	699,347,282.00	699,347,282.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	2,346,461,682.09	2,346,461,682.09			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	44,506,065.15	44,506,065.15			
一般风险准备					
未分配利润	-2,514,012,240.53	-2,514,012,240.53			
归属于母公司所有者 权益合计	576,302,788.71	576,302,788.71			
少数股东权益	1,143,191.63	1,143,191.63			
所有者权益合计	577,445,980.34	577,445,980.34			
负债和所有者权益总计	1,700,636,499.11	1,700,636,499.11			

母公司资产负债表

项 目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合 计
流动资产：					
货币资金	3,296,706.39	3,296,706.39			
交易性金融资产	不适用	297,380.66	297,380.66		297,380.66
以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	102,374,390.66	不适用	-102,374,390.66		-102,374,390.66
衍生金融资产					
应收票据	2,862,957.76	2,862,957.76			
应收账款	41,864,573.09	41,864,573.09			
应收款项融资	不适用				
预付款项	237,227.80	237,227.80			
其他应收款	3,845,151.85	3,845,151.85			
存货	1,701,690.17	1,701,690.17			
持有待售资产					
一年内到期的非 流动资产					

项 目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合 计
其他流动资产	2,389,910.45	2,389,910.45			
流动资产合计	158,572,608.17	56,495,598.17	-102,077,010.00		-102,077,010.00
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	300,000.00	不适用	-300,000.00		-300,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	981,818,796.66	981,818,796.66			
其他权益工具投资	不适用	102,377,010.00	102,377,010.00		102,377,010.00
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	4,000,130.47	4,000,130.47			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	8,047,777.62	8,047,777.62			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产	257,872.00	257,872.00			
非流动资产合计	994,424,576.75	1,096,501,586.75	102,077,010.00		102,077,010.00
资产总计	1,152,997,184.92	1,152,997,184.92			
流动负债：					
短期借款	108,000,000.00	108,000,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	2,862,957.76	2,862,957.76			
应付账款	83,911,466.11	83,911,466.11			
预收款项	6,029,982.36	6,029,982.36			
应付职工薪酬	2,297,354.61	2,297,354.61			
应交税费	30,522.93	30,522.93			
其他应付款	90,380,598.69	90,380,598.69			

项 目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合 计
持有待售负债					
一年内到期的非 流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	293,512,882.46	293,512,882.46			
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					
预计负债	331,000,000.00	331,000,000.00			
递延收益	3,082,200.40	3,082,200.40			
递延所得税负债	25,519,252.50	25,519,252.50			
其他非流动负债					
非流动负债合计	359,601,452.90	359,601,452.90			
负债合计	653,114,335.36	653,114,335.36			
所有者权益：					
股本	699,347,282.00	699,347,282.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	2,331,633,343.24	2,331,633,343.24			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	38,294,842.18	38,294,842.18			
未分配利润	-2,569,392,617.86	-2,569,392,617.86			
所有者权益合计	499,882,849.56	499,882,849.56			
负债和所有者权益 总计	1,152,997,184.92	1,152,997,184.92			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税 (注 1)	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	16、13、10、9、6
城市维护建设税	按应缴流转税额计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、15、20
教育费附加	按应缴流转税额计缴	3
地方教育费附加	按应缴流转税额计缴	2

注：1、根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布的财税〔2019〕39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%、10%的，税率调整为13%、9%。

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
东力工程	25
东力物资	20
东力齿轮箱	25
欧尼克科技	15
欧尼克自动门	20
四川东力	20
邯郸东力	20
南京东力	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《关于公示宁波市 2018 年度认定高新技术企业名单的通知》(甬高企认领〔2019〕1 号)，2018 年 11 月，东力传动取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局颁发《高新技术企业证书》(证书编号：GR201833100490)。东力传动通过高新技术企业认定，有效期三年：2018 年 11 月到 2021 年 10 月，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 2017 年高新技术企业名单的通知》(甬高企认领〔2017〕2 号)，2017 年 12 月，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: GR201733100021)。欧尼克科技通过高新技术企业认定,有效期三年:2017年12月到2020年11月,欧尼克科技报告期企业所得税税率按照15%执行。

3、根据财政部、国家税务总局联合发布的财税[2019]13号文《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。经国家税务总局宁波市税务局认定,东力物资、欧尼克自动门、四川东力、邯郸东力符合“小型微利企业标准”,报告期企业所得税享受上述减免政策。

4、根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100号),子公司欧尼克科技2019年度销售自行开发的软件产品增值税实际税负超过3.00%即征即退。

5、根据财政部税务总局公告2019年84号《关于明确部分先进制造业增值税期末留抵退税政策的公告》,对于符合条件的部分先进制造业纳税人,可以自2019年7月及以后纳税申报期向主管税务机关申请退还增量留抵税额。公司2019年共申请退还增值税留抵税额542,006.06元。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	54,623.23	64,716.83
银行存款	98,949,613.27	100,526,872.54
其他货币资金	29,227,555.96	19,989,196.88
合计	128,231,792.46	120,580,786.25
其中:存放在境外的款项总额		

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	上年年末余额
借款保证金	25,145,019.22	17,699,085.94
银行承兑汇票保证金	3,299.12	3,299.12
被冻结的货币资金	6,110,453.18	3,161,088.88
履约保证金	3,638,506.77	1,846,080.97
住房基金专用存款	430,932.02	430,932.02
合计	35,328,210.31	23,140,486.93

(二) 交易性金融资产**1、 交易性金融资产**

项 目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	283,584.65
其中：权益工具投资	283,584.65
合 计	283,584.65

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

项 目	上年年末余额
交易性金融资产	297,380.66
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	102,077,010.00
合 计	102,374,390.66

(四) 应收票据**1、 应收票据分类列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		101,108,346.91
商业承兑汇票	6,165,335.52	10,174,136.14
减：坏账准备	308,266.79	
合 计	5,857,068.73	111,282,483.05

2、 期末公司未有质押的应收票据**3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		2,739,890.99
合 计		2,739,890.99

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,079,075.00

5、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,165,335.52	100.00	308,266.79	5.00	5,857,068.73
合计	6,165,335.52	100.00	308,266.79	5.00	5,857,068.73

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的商业承兑汇票

项目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,165,335.52	308,266.79	5.00
合计	6,165,335.52	308,266.79	5.00

6、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票坏账准备		308,266.79			308,266.79
合计		308,266.79			308,266.79

(五) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	190,227,315.48	155,463,541.15
1至2年	29,380,329.15	37,373,518.08
2至3年	15,367,199.06	16,557,613.88
3年以上	26,260,734.12	40,770,961.64
小计	261,235,577.81	250,165,634.75
减：坏账准备	43,320,292.53	57,248,774.68
合计	217,915,285.28	192,916,860.07

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	261,235,577.81	100.00	43,320,292.53	16.58	217,915,285.28
合计	261,235,577.81	100.00	43,320,292.53	16.58	217,915,285.28

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	250,165,634.75	100.00	57,248,774.68	22.88	192,916,860.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	250,165,634.75	100.00	57,248,774.68	22.88	192,916,860.07

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	190,227,315.48	9,511,365.78	5.00
1至2年	29,380,329.15	2,938,032.91	10.00
2至3年	15,367,199.06	4,610,159.72	30.00
3年以上	26,260,734.12	26,260,734.12	100.00
合计	261,235,577.81	43,320,292.53	16.58

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款					
坏账准备	57,248,774.68		12,028,347.03	1,900,135.12	43,320,292.53
合计	57,248,774.68		12,028,347.03	1,900,135.12	43,320,292.53

注: 收回或转回的坏账准备中, 应收账款坏账准备本期转回 12,162,171.50 元, 本

期收回以前年度核销的应收账款 133,824.47 元。

4、 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	1,900,135.12

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	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
第一名	货款	629,700.00	账龄较长，无法收回	公司内部审批	否
第二名	货款	415,940.00	账龄较长，无法收回	公司内部审批	否
第三名	货款	320,000.89	账龄较长，无法收回	公司内部审批	否
合 计		1,365,640.89			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	31,475,119.88	12.05	4,177,509.56
第二名	14,058,974.67	5.38	2,170,346.10
第三名	13,644,114.42	5.22	2,697,405.38
第四名	10,347,260.50	3.96	517,363.03
第五名	10,018,010.00	3.83	500,900.50
合 计	79,543,479.47	30.44	10,063,524.57

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(六) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项 目	期末余额
应收票据	136,423,274.43
合 计	136,423,274.43

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	101,108,346.91	684,813,226.39	649,498,298.87		136,423,274.43	
合 计	101,108,346.91	684,813,226.39	649,498,298.87		136,423,274.43	

3、 应收款项融资减值准备

应收款项融资本期末计提减值准备。

4、 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	2,000,000.00

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	227,621,042.21	
合 计	227,621,042.21	

(七) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	6,013,019.64	96.51	6,697,430.72	91.23
1 至 2 年	208,913.11	3.35	253,009.26	3.45
2 至 3 年	7,409.56	0.12	205,347.78	2.80
3 年以上	1,023.00	0.02	185,542.36	2.52
合 计	6,230,365.31	100.00	7,341,330.12	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	1,380,000.00	22.15
第二名	669,001.58	10.74
第三名	396,000.00	6.36
第四名	350,000.00	5.62
第五名	259,921.67	4.17
合 计	3,054,923.25	49.04

(八) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,544,640.06	7,056,414.23
合 计	3,544,640.06	7,056,414.23

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,182,722.51	6,764,983.76
1至2年	323,304.53	531,144.07
2至3年	328,685.13	217,000.00
3年以上	261,040.00	2,958,399.37
小计	4,095,752.17	10,471,527.20
减：坏账准备	551,112.11	3,415,112.97
合计	3,544,640.06	7,056,414.23

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,095,752.17	100.00	551,112.11	13.46	3,544,640.06
合计	4,095,752.17	100.00	551,112.11	13.46	3,544,640.06

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,471,527.20	100.00	3,415,112.97	32.61	7,056,414.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	10,471,527.20	100.00	3,415,112.97	32.61	7,056,414.23

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,095,752.17	551,112.11	13.46

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	3,415,112.97			3,415,112.97
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	309,077.49			309,077.49
本期转销				
本期核销	2,554,923.37			2,554,923.37
其他变动				
期末余额	551,112.11			551,112.11

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	10,471,527.20			10,471,527.20
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	224,251,638.49			224,251,638.49
本期直接减记	228,072,490.15			228,072,490.15
本期终止确认				
其他变动	2,554,923.37			2,554,923.37
期末余额	4,095,752.17			4,095,752.17

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,415,112.97		309,077.49	2,554,923.37	551,112.11

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	2,554,923.37

其中重要的其他应收款项核销情况:

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
诺迈士科技(杭州)有限公司	预付技术款	2,554,923.37	账龄较长,无法收回	公司内部审批程序	否

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	487,905.97	1,010,501.37
押金、保证金	1,898,911.00	1,041,027.00
其他往来	896,576.27	53,036.59
暂付、代垫款	812,358.93	1,812,038.87
资金拆借		4,000,000.00
预付技术款		2,554,923.37
合计	4,095,752.17	10,471,527.20

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
石横特钢集团有限公司	保证金	500,200.00	1年以内	12.21	25,010.00
上海占国工贸有限公司	应收租赁收入款	330,063.95	1年以内: 203,754.06 1至2年: 126,309.89	8.06	22,818.69
上海宝华国际招标有限公司	保证金	309,985.00	1年以内	7.57	15,499.25
北京中商国际展览有限公司	保证金	220,000.00	1年以内	5.37	11,000.00
山西建邦集团有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	3.66	7,500.00
合计		1,510,248.95		36.87	81,827.94

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债

(九) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	69,818,199.68	1,107,012.30	68,711,187.38	73,093,062.20		73,093,062.20
在途物资	5,017.01		5,017.01			
委托加工物资	4,535,307.33		4,535,307.33			
在产品	56,729,139.36		56,729,139.36	52,292,569.87		52,292,569.87
半成品	79,891,639.84	18,109,869.24	61,781,770.60	70,717,196.22	19,790,924.48	50,926,271.74
库存商品	110,673,708.13	31,001,556.85	79,672,151.28	114,030,068.73	40,806,047.99	73,224,020.74
发出商品	7,405,893.30		7,405,893.30	2,655,848.17		2,655,848.17
合 计	329,058,904.65	50,218,438.39	278,840,466.26	312,788,745.19	60,596,972.47	252,191,772.72

2、 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,107,012.30				1,107,012.30
半成品	19,790,924.48			1,681,055.24		18,109,869.24
库存商品	40,806,047.99			9,804,491.14		31,001,556.85
合 计	60,596,972.47	1,107,012.30		11,485,546.38		50,218,438.39

注：本期转回或转销的存货跌价准备中，半成品转销存货跌价准备 1,681,055.24 元，库存商品转回存货跌价准备 2,447,848.18 元，转销存货跌价准备 7,356,642.96 元。

3、 存货期末余额不含有借款费用资本化

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	278,098.31	113,207.54
预缴企业所得税	15,742.01	31,891.31
增值税留抵税额	968,935.08	4,079,836.58
合 计	1,262,775.40	4,224,935.43

(十一) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	上年年末余额		
	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
其中：按成本计量	300,000.00		300,000.00
合 计	300,000.00		300,000.00

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 不纳入合并范围的子公司											
深圳市年富供应链有限公司（注1）	2,360,000,000.00									2,360,000,000.00	2,360,000,000.00
小计	2,360,000,000.00									2,360,000,000.00	2,360,000,000.00
2. 联营企业											
宁波江北佳和小额贷款股份有限公司	46,753,811.07			3,993,736.53			-3,750,000.00			46,997,547.60	
安徽马钢东力传动设备有限公司	5,511,185.35			528,825.89			-98,000.00			5,942,011.24	
小计	52,264,996.42			4,522,562.42			-3,848,000.00			52,939,558.84	
合计	2,412,264,996.42			4,522,562.42			-3,848,000.00			2,412,939,558.84	2,360,000,000.00

注 1: 2018 年 12 月 27 日, 公司收到年富供应链转发的民事裁定书。根据深圳市中级人民法院（以下简称“法院”）出具的民事裁定书（2018 粤 03 破申 352 号）和决定书（2018 粤 03 破 390 号），法院裁定受理惠州埃富拓科技有限公司对年富供应链的破产清算申请。根据法院的裁定书，年富供应链已进入破产清算程序，由法院指定的管理人接管，公司不再控制年富供应链，根据企业会计准则规定，年富供应链不再纳入公司合并财务报表范围。

(十三) 其他权益工具投资**1、 其他权益工具投资情况**

项 目	期末余额
宁波市市区农村信用合作联社	300,000.00
业绩补偿款（注）	102,077,010.00
合 计	102,377,010.00

注：2018 年度，年富供应链未完成业绩承诺，预计能补偿股份总数为 3,780.63 万股，按照 2018 年最后一个交易日公司股票收盘价 2.70 元计算 102,077,010.00 元，作为交易性金融资产列报，因业绩补偿股份数已确定，2019 年重分类至其他权益工具投资列报。

2、 非交易性权益工具投资的情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
宁波市市区农村信用合作联社	24,000.00				公司战略目的持有	

(十四) 投资性房地产**1、 采用成本计量模式的投资性房地产**

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	66,185,485.32		66,185,485.32
（2）本期增加金额	1,131,270.57	32,715,989.47	33,847,260.04
— 固定资产转入	1,131,270.57		1,131,270.57
— 无形资产转入		32,715,989.47	32,715,989.47
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	67,316,755.89	32,715,989.47	100,032,745.36
2. 累计折旧和累计摊销			
（1）上年年末余额	23,833,349.87		23,833,349.87
（2）本期增加金额	2,988,697.78	4,080,953.70	7,069,651.48
— 计提或摊销	2,633,881.00	654,319.79	3,288,200.79
— 固定资产转入	354,816.78		354,816.78
— 无形资产转入		3,426,633.91	3,426,633.91
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	26,822,047.65	4,080,953.70	30,903,001.35
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（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	40,494,708.24	28,635,035.77	69,129,744.01
（2）年初账面价值	42,352,135.45		42,352,135.45

2、 本期无未办妥产权证书的投资性房地产

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	528,634,659.04	585,214,441.45
固定资产清理		
合 计	528,634,659.04	585,214,441.45

2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子及其他	运输设备	固定资产装修	合 计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	476,893,715.24	753,816,779.91	44,513,071.82	4,154,690.15	7,308,403.30	1,286,686,660.42
(2) 本期增加金额	192,660.56	2,854,001.09	3,230,192.39	681,287.12	434,872.00	7,393,013.16
—购置		2,576,832.33	3,107,838.14	681,287.12	434,872.00	6,800,829.59
—在建工程转入	192,660.56	277,168.76	122,354.25			592,183.57
(3) 本期减少金额	1,131,270.57	8,695,247.07	1,830,913.93	153,241.03		11,810,672.60
—处置或报废		8,695,247.07	1,830,913.93	153,241.03		10,679,402.03
—转入投资性房地产	1,131,270.57					1,131,270.57
(4) 期末余额	475,955,105.23	747,975,533.93	45,912,350.28	4,682,736.24	7,743,275.30	1,282,269,000.98
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	170,082,129.49	479,588,636.86	37,052,840.52	2,109,604.59	3,992,641.42	692,825,852.88
(2) 本期增加金额	16,070,241.93	42,594,368.95	2,125,051.02	796,777.70	726,145.95	62,312,585.55
—计提	16,070,241.93	42,594,368.95	2,125,051.02	796,777.70	726,145.95	62,312,585.55
(3) 本期减少金额	354,816.78	8,283,616.08	1,413,675.75	98,353.97		10,150,462.58
—处置或报废		8,283,616.08	1,413,675.75	98,353.97		9,795,645.80
—转入投资性房地产	354,816.78					354,816.78
(4) 期末余额	185,797,554.64	513,899,389.73	37,764,215.79	2,808,028.32	4,718,787.37	744,987,975.85
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		8,646,366.09				8,646,366.09
(2) 本期增加金额						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子及其他	运输设备	固定资产装修	合 计
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额		8,646,366.09				8,646,366.09
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	290,157,550.59	225,429,778.11	8,148,134.49	1,874,707.92	3,024,487.93	528,634,659.04
(2) 上年年末账面价值	306,811,585.75	265,581,776.96	7,460,231.30	2,045,085.56	3,315,761.88	585,214,441.45

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	20,374,689.00	5,025,594.18	8,646,366.09	6,702,728.73	7.2MW 齿轮箱试验台

4、本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、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
德阳商品房	1,808,425.51	小区办证材料尚在收集准备中

(十六) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,245,187.92	3,219,231.71
工程物资		
合计	1,245,187.92	3,219,231.71

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在调试软件	703,275.89		703,275.89	3,078,499.15		3,078,499.15
重载三期项目	56,603.77		56,603.77	56,603.77		56,603.77
流水技术线改造	31,375.56		31,375.56			
房屋建筑物装修改造	453,932.70		453,932.70			
在安装设备				84,128.79		84,128.79
合计	1,245,187.92		1,245,187.92	3,219,231.71		3,219,231.71

3、本期无计提在建工程减值准备情况

(十七) 无形资产**1、 无形资产情况**

项 目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合 计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	185,444,295.17	11,085,150.25	13,047,263.72	209,576,709.14
(2) 本期增加金额			3,040,050.36	3,040,050.36
一购置			565,605.41	565,605.41
一在建工程转入			2,474,444.95	2,474,444.95
(3) 本期减少金额	32,715,989.47			32,715,989.47
一转入投资性房地产	32,715,989.47			32,715,989.47
(4) 期末余额	152,728,305.70	11,085,150.25	16,087,314.08	179,900,770.03
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	32,699,529.07	6,736,454.17	4,335,308.17	43,771,291.41
(2) 本期增加金额	3,123,250.69		1,366,750.26	4,490,000.95
一计提	3,123,250.69		1,366,750.26	4,490,000.95
(3) 本期减少金额	3,426,633.91			3,426,633.91
一转入投资性房地产	3,426,633.91			3,426,633.91
(4) 期末余额	32,396,145.85	6,736,454.17	5,702,058.43	44,834,658.45
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额		4,348,696.08		4,348,696.08
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额		4,348,696.08		4,348,696.08
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	120,332,159.85		10,385,255.65	130,717,415.50
(2) 上年年末账面价值	152,744,766.10		8,711,955.55	161,456,721.65

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况**(十八) 商誉****1、 商誉账面原值**

被投资单位名称	上年年末余额	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

2、 商誉减值准备

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
欧尼克科技、欧尼克自动门	0.00			0.00

3、 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司将欧尼克科技和欧尼克自动门的自动门生产销售业务相关资产、负债作为资产组，期末对商誉进行减值测试，将收购所形成的商誉分摊到商誉相关的资产组。根据自动门业务预计的收入增长率 5%、税前折现率 16.3%等相关数据为基础计算的现金流量来确定资产组的可收回金额。经测试，商誉本期没有发生减值的情形，故未计提减值准备。

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
基础设施改造工程	11,857,943.20	319,103.29	3,309,330.93		8,867,715.56
绿化费	491,448.02		203,357.78		288,090.24
其他	213,262.57	696,056.67	312,663.08		596,656.16
合计	12,562,653.79	1,015,159.96	3,825,351.79		9,752,461.96

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	12,976,646.06	1,928,872.25		
资产减值准备	47,694,656.08	7,154,198.41	53,343,878.63	8,019,514.04
内部交易未实现利润	202,342.80	20,234.28		
预提费用	3,422,958.65	513,443.80		
递延的政府补助	14,311,592.76	2,146,738.88	16,919,167.45	2,537,875.09
合计	78,608,196.35	11,763,487.62	70,263,046.08	10,557,389.13

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现损失	9,283,400.00	2,320,850.00	8,977,426.58	2,244,356.64
业绩补偿款	102,077,010.00	25,519,252.50	102,077,010.00	25,519,252.50
合计	111,360,410.00	27,840,102.50	111,054,436.58	27,763,609.14

3、 本期无抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
信用减值损失	31,203,025.37	
资产减值损失	2,375,518,844.48	2,422,477,106.01
可抵扣亏损	98,463,917.55	57,023,609.88
交易性金融资产公允价值变动	280,518.87	32,190.69
递延的政府补助	2,815,533.72	3,082,200.40
预计负债	400,000,000.00	331,000,000.00
内部交易未实现利润	1,335,866.57	
合计	2,909,617,706.56	2,813,615,106.98

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019		1,175,654.70	
2020	492,257.01	492,257.01	
2021	138,643.16	138,643.16	
2022	21,200,827.62	21,246,225.34	
2023	37,152,100.94	33,970,829.67	
2024	39,480,088.82		
合计	98,463,917.55	57,023,609.88	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	659,760.27		659,760.27	536,571.00		536,571.00
增值税留抵税额	3,922,560.72		3,922,560.72			
合计	4,582,320.99		4,582,320.99	536,571.00		536,571.00

(二十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	124,694,212.01	212,500,000.00
抵押、质押加保证借款	35,054,016.81	
抵押加保证借款	133,202,922.49	
保证借款		40,000,000.00
国内信用证贴现		40,000,000.00
合计	292,951,151.31	292,500,000.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款

(二十三) 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	175,747,409.39	201,996,863.37
1至2年	3,858,468.31	1,864,451.37
2至3年	730,577.99	793,458.38
3年以上	1,178,043.42	2,023,663.66
合 计	181,514,499.11	206,678,436.78

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	639,639.61	质保金
第二名	407,900.00	未到结算期
合 计	1,047,539.61	

(二十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	101,960,418.35	72,756,282.50
1至2年	1,241,541.17	2,529,638.99
2至3年	193,950.00	1,280,728.00
3年以上	2,795,820.38	2,826,261.08
合 计	106,191,729.90	79,392,910.57

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,436,954.00	未到发货时点
第二名	763,133.00	未到发货时点
第三名	642,070.00	未到发货时点
合 计	2,842,157.00	

(二十六) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	31,785,106.03	163,977,732.09	162,162,040.34	33,600,797.78
离职后福利-设定提存计划	86,874.21	7,609,433.86	7,543,492.40	152,815.67
辞退福利		1,080,475.06	1,080,475.06	
合 计	31,871,980.24	172,667,641.01	170,786,007.80	33,753,613.45

2、 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	28,882,666.21	145,014,051.61	143,014,467.13	30,882,250.69
(2) 职工福利费		6,612,333.91	6,612,333.91	
(3) 社会保险费	55,461.12	4,915,939.00	4,955,638.42	15,761.70
其中：医疗保险费	45,111.84	4,187,863.51	4,222,149.31	10,826.04
工伤保险费	6,815.38	411,499.61	413,379.33	4,935.66
生育保险费	3,533.90	316,575.88	320,109.78	
(4) 住房公积金	111,590.00	4,783,467.00	4,788,207.00	106,850.00
(5) 工会经费和职工教育经费	2,735,388.70	2,651,940.57	2,791,393.88	2,595,935.39
合 计	31,785,106.03	163,977,732.09	162,162,040.34	33,600,797.78

3、 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	83,455.57	7,349,772.30	7,285,783.76	147,444.11
失业保险费	3,418.64	259,661.56	257,708.64	5,371.56
合 计	86,874.21	7,609,433.86	7,543,492.40	152,815.67

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	8,743,890.13	10,681,317.41
企业所得税	3,400,585.54	1,922,832.95
个人所得税	194,425.93	243,637.15
城市维护建设税	632,762.11	809,787.86
教育费附加	271,183.70	347,051.94
地方教育费附加	180,789.13	231,367.96
房产税	5,746,264.50	2,841,425.66
土地使用税	1,732,973.79	868,874.33
印花税	45,312.94	24,934.81
残疾人保障基金	28,660.00	28,420.01
环境保护税	4,248.57	4,248.57
合 计	20,981,096.34	18,003,898.65

(二十八) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		473,880.54
应付股利		
其他应付款项	39,151,707.13	115,504,435.00
合 计	39,151,707.13	115,978,315.54

1、 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		473,880.54
合 计		473,880.54

2、 其他应付款项**(1) 按款项性质列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
应付费用款	28,092,959.93	25,383,669.68
押金、保证金	159,718.50	531,898.50
往来款	10,899,028.70	89,588,866.82
合 计	39,151,707.13	115,504,435.00

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
萍乡市荟康医药科技有限公司	3,584,923.56	对方尚在破产清算中,公司作为股东代付工资等费用
深圳市年富供应链有限公司	3,558,733.21	对方尚在破产清算中,公司作为股东代付工资等费用
合 计	7,143,656.77	

(二十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期的商业承兑汇票	2,539,890.99	
已贴现未到期的商业承兑汇票	200,000.00	
合 计	2,739,890.99	

(三十) 预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
预计担保损失	400,000,000.00	331,000,000.00	预计对外担保的损失
合 计	400,000,000.00	331,000,000.00	

说明：期末确认预计负债的事项详见本附注“十一、(二)或有事项”。

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,001,367.85	1,296,600.00	4,170,841.37	17,127,126.48	与资产相关
合计	20,001,367.85	1,296,600.00	4,170,841.37	17,127,126.48	

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	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产500兆瓦大型风电变速箱技改项目	3,082,200.40		266,666.68		2,815,533.72	与资产相关
大型风电齿轮箱项目	630,000.00		540,000.00		90,000.00	与资产相关
高铁机车齿轮箱技改项目	3,510,000.00		1,080,000.00		2,430,000.00	与资产相关
年产1000台模块化高精减速器技改项目	2,095,600.10		644,799.98		1,450,800.12	与资产相关
年产7万台中小型高效电机生产线技改	2,445,428.21		374,000.10		2,071,428.11	与资产相关
蓝色屋面整治项目	701,028.92		280,411.36		420,617.56	与资产相关
高扭矩同向双螺杆挤出机减速机的研发项目	60,000.00	90,000.00	150,000.00			与资产相关
高扭矩单螺杆挤出机减速机的研发项目	750,000.00		20,833.34		729,166.66	与资产相关
年产6000台塑料挤出机专用减速机技改项目	1,175,310.00		130,590.00		1,044,720.00	与资产相关
宁波市企业信息化提升项目	1,649,666.73		195,999.98		1,453,666.75	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	3,433,333.49		199,999.92		3,233,333.57	与资产相关
大功率智能高效模块化齿轮箱关键技术研发与产业化		800,000.00	200,000.00		600,000.00	与资产相关
年产10000台同轴式模块化高精减速电机生产线技改项目	468,800.00	406,600.00	87,540.01		787,859.99	与资产相关
合计	20,001,367.85	1,296,600.00	4,170,841.37		17,127,126.48	

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	699,347,282.00						699,347,282.00

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,336,614,732.09			2,336,614,732.09
其他资本公积	9,846,950.00			9,846,950.00
合计	2,346,461,682.09			2,346,461,682.09

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,506,065.15			44,506,065.15
合计	44,506,065.15			44,506,065.15

(三十五) 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	-2,514,012,240.53	321,597,064.20
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	-2,514,012,240.53	321,597,064.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,860,785.64	-2,800,641,940.63
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		34,967,364.10
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,492,151,454.89	-2,514,012,240.53

(三十六) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	997,340,885.36	702,433,535.74	11,741,138,732.26	11,431,407,477.19
其他业务	22,921,873.51	10,920,613.49	19,505,902.26	7,063,330.90
合 计	1,020,262,758.87	713,354,149.23	11,760,644,634.52	11,438,470,808.09

(三十七) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,093,650.44	4,562,388.39
教育费附加	1,755,151.68	1,948,344.59
地方教育费附加	1,169,611.83	1,311,301.09
房产税	5,742,102.27	5,678,951.69
印花税	269,626.61	1,660,014.21
土地使用税	1,722,114.14	1,819,706.26
残保金	343,159.99	343,500.00
环境保护税	16,994.30	16,994.28
合 计	15,112,411.26	17,341,200.51

(三十八) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,094,605.69	25,265,754.98
运输费	13,907,241.36	26,626,396.66
差旅费	4,405,026.90	6,230,256.22
业务招待费	5,881,375.03	7,721,719.76
售后服务费	4,914,304.84	4,375,019.14
租赁费	349,885.72	412,841.99
销售服务费	23,872,918.96	25,500,418.08
广告费	178,811.56	5,317,116.54
报关费		1,379,400.36
展览费	2,377,264.97	
其他	3,686,468.21	7,717,110.59
合 计	76,667,903.24	110,546,034.32

(三十九) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	25,479,769.82	69,485,935.16
无形资产摊销	4,102,065.11	6,701,437.81
折旧费	6,487,360.86	7,674,715.05
顾问及咨询费	22,324,687.86	28,610,811.60
诉讼费	8,582,592.60	
环境保护费	1,035,918.11	897,964.87
修理费	1,381,904.53	550,146.54
汽车费用	779,607.42	1,421,817.34
业务招待费	6,609,465.02	6,627,204.26
办公费	501,599.24	1,439,348.08
差旅费	1,450,794.63	4,233,668.15
租赁费	608,121.99	10,033,291.43
其他	3,754,383.13	9,946,333.64
合 计	83,098,270.32	147,622,673.93

(四十) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	25,558,805.46	23,079,911.62
折旧费	1,981,587.25	4,208,238.01
物料消耗	15,783,408.70	12,399,867.10
其他	793,656.90	1,694,456.29
合 计	44,117,458.31	41,382,473.02

(四十一) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	15,800,335.57	260,697,054.75
减：利息收入	533,681.33	29,274,153.40
汇兑损益	-17,831.39	30,572,673.09
手续费	631,859.27	15,236,440.74
现金折扣	-18,102.63	-38,148.40
合 计	15,862,579.49	277,193,866.78

(四十二) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	12,208,200.99	31,312,641.84
代扣个人所得税手续费	29,461.29	
合 计	12,237,662.28	31,312,641.84

说明：计入其他收益的政府补助详见本附注“五（五十五）、政府补助”。

(四十三) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	4,522,562.42	3,821,209.10
处置长期股权投资产生的投资收益		-6,134,476.38
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-95,156,259.08
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		24,000.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	24,000.00	
处置理财产品取得的投资收益	504,217.34	42,661,389.53
债务重组损益	978,986.08	
其他（注）		1,559,546,851.09
合 计	6,029,765.84	1,504,762,714.26

注：2018年12月27日，公司收到年富供应链转发的民事裁定书。根据法院出具的民事裁定书（（2018）粤03破申352号）和决定书（（2018）粤03破390号），法院裁定受理惠州埃富拓科技有限公司对年富供应链的破产清算申请。根据法院的裁定书，年富供应链已进入破产清算程序，由法院指定的管理人接管，公司丧失对年富供应链的控制，不再将年富供应链纳入合并范围。公司享有年富供应链自购买日至丧失控制权日累计归属于母公司的亏损1,559,546,851.09元计入投资收益。

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-13,796.01	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		75,138,431.22
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-26,906,388.09
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		79,161,358.65
合 计	-13,796.01	154,299,789.87

(四十五) 信用减值损失

项 目	本期金额
应收票据坏账损失	-308,266.79
应收账款坏账损失	12,162,171.50
其他应收款坏账损失	309,077.49
合 计	12,162,982.20

(四十六) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		-1,397,496,731.98
存货跌价损失	3,021,891.12	-42,349,440.44
长期股权投资减值损失		-2,360,000,000.00
固定资产减值损失		-8,646,366.09
无形资产减值损失		-425,000.00
合 计	3,021,891.12	-3,808,917,538.51

(四十七) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	124,653.96	387,639.48	124,653.96

(四十八) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	612,612.07		612,612.07
债务重组利得		1,256,162.54	
其他	241,652.07	793,351.97	241,652.07
合 计	854,264.14	2,049,514.51	854,264.14

(四十九) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00	100,000.00	200,000.00
非流动资产毁损报废损失	16,816.35	215,372.92	16,816.35
预计担保损失	69,000,000.00	331,000,000.00	69,000,000.00
债务重组损失		4,750,875.08	
其他	528,110.84	575,465.88	528,110.84
合 计	69,744,927.19	336,641,713.88	69,744,927.19

(五十) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	15,614,501.60	9,963,437.19
递延所得税费用	-1,129,605.13	67,877,395.92
合 计	14,484,896.47	77,840,833.11

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	36,722,483.36
按适用税率计算的所得税费用	9,180,620.83
子公司适用不同税率的影响	-13,558,790.43
调整以前期间所得税的影响	-471,618.15
非应税收入的影响	-6,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,691,898.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,252.92
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	20,213,873.12
研发费用加计扣除	-4,871,449.72
权益法核算的长期股权投资收益	-678,384.36
所得税费用	14,484,896.47

(五十一) 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	本期金额	上期金额
政府补助	6,293,042.90	27,728,141.35
代收代付款		818,249,066.02
收到其他往来	5,830,480.48	25,670,885.06
利息收入	533,681.33	29,274,153.40
其他	11,481,927.88	4,711,158.73
合 计	24,139,132.59	905,633,404.56

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用支出	97,355,185.46	115,865,073.02
代收代付款		1,143,683,247.26
其他	217,713.04	5,867,797.83
支付的其他往来	866,536.11	24,008,784.64
使用受到限制的资金	2,831,851.77	734,666,286.94
合 计	101,271,286.38	2,024,091,189.69

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
广州威古医疗科技有限公司	4,000,000.00	
合 计	4,000,000.00	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
丧失控制权的子公司货币资金		15,421,877.86
合 计		15,421,877.86

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
解冻的与筹资活动有关的担保金额		3,009,049,950.13
收到的商业承兑汇票贴现金额	1,242,300.00	
合 计	1,242,300.00	3,009,049,950.13

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
冻结的与筹资活动有关的担保金额		380,912,722.67
质押的借款保证金	7,445,933.28	
银行借款转贷手续费	115,600.00	
深圳市年富供应链有限公司	82,358,878.11	
萍乡市荟康医药科技有限公司	10,576.44	
合 计	89,930,987.83	380,912,722.67

(五十二) 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	22,237,586.89	-2,802,500,207.67
加：信用减值损失	-12,162,982.20	
资产减值准备	-3,021,891.12	3,808,917,538.51
固定资产折旧	65,600,786.34	72,268,983.44
无形资产摊销	4,490,000.95	6,701,437.81
长期待摊费用摊销	3,825,351.79	5,002,249.47
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）	-124,653.96	-172,266.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,816.35	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	13,796.01	-154,299,789.87
财务费用（收益以“-”号填列）	14,607,811.74	253,831,000.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,050,779.76	-1,504,762,714.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,206,098.49	42,738,808.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	76,493.36	23,491,739.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,626,802.42	38,760,266.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,808,507.45	-1,199,888,702.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-66,122,544.36	1,548,166,035.85
其他	66,168,148.23	329,907,898.70
经营活动产生的现金流量净额	98,529,546.80	468,162,277.84
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	92,903,582.15	97,440,299.32
减：现金的期初余额	97,440,299.32	758,014,354.85
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	-4,536,717.17	-660,574,055.53

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	92,903,582.15	97,440,299.32
其中：库存现金	54,623.23	64,716.83
可随时用于支付的银行存款	92,848,958.92	97,375,582.49
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	92,903,582.15	97,440,299.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,786,825.11	保证金
货币资金	6,110,453.18	因未决诉讼被司法冻结
货币资金	430,932.02	住房基金专用存款
应收款项融资	2,000,000.00	票据池质押
固定资产	272,869,811.21	借款抵押
投资性房地产	53,353,189.48	借款抵押
无形资产	105,348,724.42	借款抵押
合 计	468,899,935.42	

(五十四) 外币货币性项目

1、 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			
其中：美元	86,525.09	6.9762	603,616.33
应收账款			
其中：美元	9,544.92	6.9762	66,587.27

(五十五) 政府补助**1、与资产相关的政府补助**

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
年产 500 兆瓦大型风电变速箱技改项目	4,000,000.00	递延收益	266,666.68	266,666.67	其他收益
自动感应控制器及自动门研发生产基地建设补助	4,000,000.00	递延收益	199,999.92	199,999.92	其他收益
年产 250 台大型风电齿轮箱项目	5,400,000.00	递延收益	540,000.00	540,000.00	其他收益
高铁机车齿轮箱设备项目	10,800,000.00	递延收益	1,080,000.00	1,080,000.00	其他收益
年产 1000 台模块化高精减速器技改项目补助	6,448,000.00	递延收益	644,799.98	644,799.94	其他收益
年产 7 万台中小型高效电机生产线技改	3,740,000.00	递延收益	374,000.10	373,999.98	其他收益
蓝色屋面整治补助行为	1,402,057.64	递延收益	280,411.36	280,411.52	其他收益
高扭矩同向双螺杆挤出机减速机的研发	150,000.00	递延收益	150,000.00		其他收益
高扭矩单螺杆挤出机减速机的研发	750,000.00	递延收益	20,833.34		其他收益
年产 6000 台塑料挤出机专用减速机技改项目	1,305,900.00	递延收益	130,590.00	130,590.00	其他收益
宁波市企业信息化提升项目	1,960,000.00	递延收益	195,999.98	310,333.27	其他收益
大功率智能高效模块化齿轮箱关键技术研发与产业化	800,000.00	递延收益	200,000.00		其他收益
年产 10000 台同轴式模块化高精减速电机生产线技改项目	875,400.00	递延收益	87,540.01		其他收益
贵州新蒲经济开发区管理委员会信息补助款	4,916,666.66	递延收益		1,000,000.00	其他收益
合计	46,548,024.30		4,170,841.37	4,826,801.30	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
奖励资金或补助	4,996,442.90	4,996,442.90	23,993,441.35	其他收益
税收返还	3,040,916.72	3,040,916.72	2,492,399.19	其他收益
合计	8,037,359.62	8,037,359.62	26,485,840.54	

六、合并范围的变更**(一) 非同一控制下企业合并**

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司。

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	宁波	宁波	制造业	100.00		设立
东力工程	宁波	宁波	制造业	100.00		设立
东力物资	宁波	宁波	制造业	70.00	30.00	设立
东力齿轮箱	宁波	宁波	制造业	70.00	30.00	设立
欧尼克科技	宁波	宁波	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
欧尼克自动门	宁波	宁波	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
四川东力	德阳	德阳	服务业	60.00		设立
邯郸东力	邯郸	邯郸	服务业		100.00	设立
南京东力	南京	南京	制造业		100.00	设立
年富供应链(注1)	深圳	深圳	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
升达(香港)(注1)	深圳	香港	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
联富供应链(注1)	深圳	深圳	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
贵州年富(注1)	贵州	贵州	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
郑州年富(注1)	郑州	郑州	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
联富国际(注1)	深圳	香港	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
北京荟俊(注1)	北京	北京	服务业		60.00	非同一控制下企业合并
萍乡荟康(注1)	萍乡	萍乡	服务业		100.00	设立
郑州富美(注1)	郑州	郑州	服务业		51.00	设立

注1: 2018年12月28日, 年富供应链已进入破产清算程序, 由法院指定的管理人接管, 公司不再控制年富供应链。自丧失对年富供应链的控制权之日起, 年富供应链及下属子公司(升达(香港)、联富供应链、贵州年富、郑州年富、联富国际、北京荟俊、萍乡荟康、郑州富美)不再纳入公司合并范围。

2、 期末无重要的非全资子公司**(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	
宁波江北佳和小额贷款股份有限公司(以下简称“佳和小贷”)	宁波	宁波	金融业		25.00	权益法
安徽马钢东方传动设备有限公司(以下简称“马钢东方”)	马鞍山	马鞍山	制造业		49.00	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	佳和小贷	马钢东方	佳和小贷	马钢东方
流动资产	193,482,405.39	12,953,184.77	192,134,610.46	8,169,813.76
非流动资产	264,303.11	5,904,530.88	327,417.24	6,151,269.26
资产合计	193,746,708.50	18,857,715.65	192,462,027.70	14,321,083.02
流动负债	5,756,518.11	6,731,162.10	5,446,783.44	3,073,765.98
非流动负债				
负债合计	5,756,518.11	6,731,162.10	5,446,783.44	3,073,765.98
按持股比例计算的净资产份额	46,997,547.60	5,942,011.24	46,753,811.07	5,511,185.35
对联营企业权益投资的账面价值	46,997,547.60	5,942,011.24	46,753,811.07	5,511,185.35
营业收入	30,024,646.90	20,360,438.56	30,378,561.47	14,280,168.67
综合收益总额	17,007,646.21	1,079,236.51	16,635,834.72	739,646.69
本期收到的来自联营企业的股利	3,750,000.00	98,000.00	3,000,000.00	

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。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关部门递交的月度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。

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司融资期限主要为 1 年以内，和融资相关的保证金存款业务期限一般与融资期限一致，存贷款利率都已和金融机构通过合同等约定，面临的利率风险较小。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。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汇率风险的目的。于本期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债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	603,616.33		603,616.33			
应收账款	66,587.27		66,587.27	2,200,772.93	103,717.76	2,304,490.69
外币金融资产小计	670,203.60		670,203.60	2,200,772.93	103,717.76	2,304,490.69
外币金融负债						
合 计	670,203.60		670,203.60	2,200,772.93	103,717.76	2,304,490.69

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		102,374,390.66
交易性金融资产	283,584.65	
合 计	283,584.65	102,374,390.66

(三) 流动性风险

流动性风险，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以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额	
	1 年以内	合 计
短期借款	292,951,151.31	292,951,151.31
应付票据	2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款	181,514,499.11	181,514,499.11
其他应付款	39,151,707.13	39,151,707.13
预计负债	400,000,000.00	400,000,000.00
合 计	915,617,357.55	915,617,357.55

项 目	上年年末余额	
	1 年以内	合 计
短期借款	292,500,000.00	292,500,000.00
应付账款	201,996,863.37	201,996,863.37
其他应付款	114,556,717.70	114,556,717.70
预计负债	331,000,000.00	331,000,000.00
合 计	940,053,581.07	940,053,581.07

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
权益工具投资	283,584.65			283,584.65
◆应收款项融资			136,423,274.43	136,423,274.43
◆其他权益工具投资			102,377,010.00	102,377,010.00
持续以公允价值计量的资产总额	283,584.65		238,800,284.43	239,083,869.08

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 283,584.65 元，系公司持有的上市公司权益投资成本及按资产负债表日或本期最后一个交易日证券交易所收盘价确认的公允价值变动收益。

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

- 1、因被投资单位宁波市市区农村信用合作联社的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。
- 2、期末应收款项融资系信用等级较高的银行承兑汇票，考虑到票面金额与公允价值相差较小，以票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。
- 3、2018 年度，年富供应链未完成业绩承诺，预计能补偿股份总数为 3,780.63 万股，按照 2018 年最后一个交易日公司股票收盘价 2.70 元计算 102,077,010.00 元，作为交易性金融资产列报，因业绩补偿股份数已确定，2019 年重分类至其他权益工具投资列报。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
东力控股集团有限公司	宁波市环城南路 东段 999 号	制造业	10,000.00	19.80	19.80

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

本公司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

本公司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) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李文国	深圳富裕控股有限公司实际控制人
深圳市年富实业发展有限公司（以下简称“年富实业”）	李文国控制的企业
深圳富裕控股有限公司（以下简称“富裕控股”）	李文国控制的企业
威隆国际贸易有限公司	李文国控制的企业
世博国际集团有限公司	李文国控制的企业
云路泰有限公司	李文国控制的企业
远毅有限公司	李文国控制的企业
天逸通有限公司	李文国控制的企业
大连国威轴承股份有限公司	母公司参股公司
宁波东力新能源装备有限公司	母公司控股子公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
威隆国际贸易有限公司（注）	采购商品		88,451,383.27
世博国际集团有限公司（注）	采购商品		643,911,343.92
云路泰有限公司（注）	采购商品		7,407,972.07
远毅有限公司（注）	采购商品		6,059,137.31
天逸通有限公司（注）	采购商品		5,992,109.85
大连国威轴承股份有限公司	采购商品	1,883,066.57	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
马钢东力	销售商品	15,199,333.45	8,513,894.77
大连国威轴承股份有限公司	销售商品	493,757.19	
天逸通有限公司（注）	销售商品		10,422,451.74

注：由于年富供应链进入破产程序，自2018年12月28日起不再纳入合并范围，故上表披露的公司与威隆国际贸易有限公司、世博国际集团有限公司、云路泰有限公司、远毅有限公司和天逸通有限公司（以下简称“威隆国际等5家公司”）系年富供应链法定人李文国控制的企业，公司与其发生的上期发生额，为威隆国际等5家公司与年富供应链及下属子公司自2018年1月1日至12月28日发生的交易金额。

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东力控股集团有限公司	厂房	21,714.29	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
年富实业（注）	房屋建筑物		5,571,349.69

注：由于年富供应链进入破产程序，不再纳入合并范围，故上表披露的公司与年富实业发生的上期租赁费，为年富供应链自2018年1月1日至12月28日租赁年富实业房屋建筑物发生的租赁费用。

3、 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东力传动	注1	2017/5/24	注1	否
东力传动	注2	2018/6/19	注2	是
年富供应链	注3	2017/11/24	2018/7/3	否
年富供应链	注4	2017/11/8	2019/9/12	否
年富供应链	注5	2017/11/13	2018/8/29	否
年富供应链	注6	2018/2/5	2019/2/4	否
年富供应链	注7	2018/03/23/	2019/3/22	否

关联担保情况说明：

注 1: 2017 年 5 月 24 日, 公司与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订编号为鄞州 2017 人保 063 号的最高额保证合同, 为东力传动自 2017 年 5 月 24 日至 2020 年 5 月 24 日期间最高本金余额为人民币 30,000,000.00 元的全部债务提供担保, 保证期间为主债务发生期届满之日起两年。截至 2019 年 12 月 31 日, 东力传动在上述最高额保证合同担保下的短期借款为 100,000,000.00 元。同时, 该借款由东力传动与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订的编号为鄞州 2017 人抵 109 号的最高额抵押合同项下资产提供连带责任担保。

注 2: 2018 年 6 月 20 日, 公司与中国工商银行股份有限公司宁波江东支行签订编号为 2018 年江东(保)第 0010 号的最高额保证合同, 为东力传动自 2018 年 6 月 19 日至 2019 年 6 月 18 日期间最高本金余额为人民币 60,000,000.00 元的全部债务提供担保。截至 2019 年 12 月 31 日, 该担保履行完毕。

注 3: 2017 年 11 月, 公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订编号为平银(物流)综字第 A006201706210001(额保 003)号最高额保证合同, 为年富供应链与平安银行股份有限公司深圳分行签署的编号为平银(物流)综字第 A006201706210001 号、平银(物流)授补字第 A00620170621001 号的综合授信合同及其补充协议项下 2017 年 11 月 24 日至 2018 年 7 月 3 日不高于 60,000 万元的债务提供连带责任保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日, 年富供应链及公司在上述最高额保证合同项下需承担的融资本金折合人民币为 44,102.43 万元。

注 4: 2017 年 11 月, 公司与杭州银行股份有限公司深圳分行签订编号为 2017SC0000047641 的最高额保证合同, 为年富供应链与杭州银行股份有限公司深圳分行签署的编号为 2017SC000004764 的最高额综合授信合同项下 2017 年 11 月 8 日至 2019 年 9 月 12 日不高于 18,000 万元的债务提供连带责任保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日, 年富供应链及公司在上述最高额保证合同项下需承担的融资本金折合人民币为 9,959.09 万元。

注 5: 2017 年 11 月, 公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订编号为兴银深业务一授信(保证)字(2017)第 080D 号的最高额保证合同, 为年富供应链与兴业银行股份有限公司深圳分行签署的编号为兴银深业务一授信字(2017)第 080 号的基本额度授信合同项下 2017 年 11 月 13 日至 2018 年 8 月 29 日不高于 29,000 万元的债务提供连带责任保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日, 年富供应链及公司在上述最高额保证合同项下需承担的融资本金折合人民币为 12,552.27 万元。

注 6: 2018 年 2 月, 公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为 755XY2018002139 的最高额保证合同, 为年富供应链与招商银行股份有限公司深圳分行签署的编号为 755XY2018002139 的基本额度授信合同项下 2018 年 2 月 5 日至 2019 年 2 月 4 日不高于 90,000 万元的债务提供连带责任保证担保。截至 2019 年 12

月 31 日，年富供应链及公司在上述最高额保证合同项下需承担的融资本金折合人民币为 50,759.00 万元。

注 7：2018 年 3 月，公司与广发银行股份有限公司深圳分行签订编号为（2018）深银综授额字第 000052 号担保 01 号的最高额保证合同，为年富供应链与广发银行股份有限公司深圳分行签署的编号为（2018）深银综授额字第 000052 号的基本额度授信合同项下 2018 年 3 月 23 日至 2019 年 3 月 22 日不高于 30,000 万元的债务提供连带责任保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，年富供应链及公司在上述最高额保证合同项下需承担的融资本金折合人民币为 19,642.12 万元。

（2）本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东力传动	72,000,000.00	2016/4/13	注 1	是
东力传动	35,000,000.00	2016/4/28	注 2	是
东力传动	145,000,000.00	2017/10/20	2020/10/20	否
东力传动	72,000,000.00	2019/3/22	注 4	否
东力传动	36,000,000.00	2019/3/22	注 5	否
东力传动	100,000,000.00	2016/2/29	注 6	否
欧尼克科技	55,000,000.00	2016/6/30	2019/6/30	是
欧尼克科技	15,400,000.00	2017/9/14	2019/6/30	是
欧尼克科技	40,000,000.00	2018/12/29	2021/12/29	否

关联担保情况说明：

注 1：2016 年 4 月 13 日，东力传动与宁波银行股份有限公司江东支行签订编号为 03001DY20168062 号的最高额抵押合同，以位于宁波江北区银海路 1 号、不动产权证编号为浙（2016）宁波市（江北）不动产权第 0026729 号的房产及土地使用权为公司自 2016 年 4 月 13 日至 2019 年 4 月 13 日止发生的不高于等值人民币 7,200 万元的全部债权提供抵押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该担保履行完毕。

注 2：2016 年 4 月 28 日，东力传动与宁波银行股份有限公司江东支行签订编号为 03001DY20168075 号的最高额抵押合同，以位于宁波江北区银海路 1 号、不动产权证编号为浙（2016）宁波市（江北）不动产权第 0026725 号的房产及土地使用权为公司自 2016 年 4 月 28 日起至 2019 年 4 月 13 日止发生的不高于等值人民币 3,500 万元的全部债务提供抵押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该担保履行完毕。

注 3：2017 年 10 月 20 日，东力传动与交通银行股份有限公司宁波分行签订编号为 1701 最抵 0027 的抵押合同，以原值为 39,624,610.11 元，账面价值为 30,263,109.55 元的房屋建筑物，原值为 63,122,817.59 元，账面价值为 52,059,742.62 元的投资性房地产以及原值为 39,017,240.44 元，账面价值为 31,025,926.71 元的土地使用

权为公司自2017年10月20日起至2020年10月20日止最高债权额为人民币14,500万元的全部债务提供抵押。截至2019年12月31日,公司在上述最高额抵押合同担保下无短期借款。

注4:2019年4月1日,东力传动与宁波银行股份有限公司鄞州中心区支行签订编号为03000DY20198139的最高额抵押合同,以原值为55,931,563.75元,账面价值为27,098,905.53元的房屋建筑物以及原值为5,441,264.29元,账面价值为3,798,633.00元的土地使用权为公司自2019年3月22日至2022年3月22日止发生的不高于等值人民币7,200万元的全部债务提供抵押担保。截至2019年12月31日,公司在上述最高额抵押合同担保下的借款余额为4,000万元。

注5:2019年4月1日,东力传动与宁波银行股份有限公司鄞州中心区支行签订编号为03000DY20198143的最高额抵押合同,以原值为60,621,454.65元,账面价值为29,948,057.54元的房屋建筑物,原值为623,277.64元,账面价值为213,732.30元的投资性房地产以及原值为7,052,033.43元,账面价值为4,923,137.26元的土地使用权为公司自2019年3月22日起至2022年3月22日止发生的不高于等值人民币3,600万元的全部债务提供抵押。截至2019年12月31日,公司在上述最高额抵押合同担保下的借款余额为2,800万元。

注6:2016年8月1日,东力传动与宁波银行股份有限公司江东支行签订编号为03001BY20168076号的最高额保证合同,为公司自2016年2月29日起至2019年12月31日止发生的最高债务限额为等值人民币10,000万元的全部债务提供担保。截至2019年12月31日,公司在上述最高额保证合同担保下借款余额为6,800万元。该借款同时由东力传动与宁波银行鄞州中心区支行签订的编号为03000DY20198143、03000DY20198139的最高额抵押合同项下资产提供连带责任抵押担保。

注7:2016年6月29日,欧尼克科技与浙商银行股份有限公司宁波分行签订编号为(332062)浙商银高抵字(2016)第00005号的最高额抵押合同,以原值为36,288,840.19元,账面价值为30,032,441.14元的房屋建筑物以及原值为23,618,740.55元,账面价值为20,508,940.10元的土地使用权为公司自2016年6月30日起至2019年6月30日止不高于人民币5,500万元的全部债务提供抵押担保。截至2019年12月31日,该担保履行完毕。

注8:2017年9月17日,欧尼克科技与浙商银行股份有限公司宁波分行签订编号为(332062)浙商银高抵字(2017)第00003号的最高额抵押合同,以原值为36,288,840.19元,账面价值为30,032,441.14元的房屋建筑物以及原值为23,618,740.55元,账面价值为20,508,940.10元的土地使用权为公司自2017年9月14日起至2019年6月30日止不高于人民币1,540万元的全部债务提供抵押。截至2019年12月31日,该担保履行完毕。

注 9：2018 年 12 月 26 日，欧尼克科技与浙商银行股份有限公司宁波分行签订编号为（332062）浙商银高抵字（2018）第 00007 号的最高额抵押合同，以原值为 36,288,840.19 元，账面价值为 30,032,441.14 元的房屋建筑物以及原值为 23,618,740.55 元，账面价值为 20,508,940.10 元的土地使用权为公司自 2018 年 12 月 29 日起至 2021 年 12 月 29 日止不高于人民币 7,016 万元的全部债务提供抵押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额抵押合同下的借款余额为 4,000 万元。

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波东力新能源装备有限公司	电子设备	1,790,700.51	

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	697.11 万元	538.30 万元

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	马钢东力	4,535,999.60	226,799.98	1,808,646.60	90,432.33
其他应收款					
	马钢东力	2,381.79	119.09	50,031.56	3,607.83

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年账面余额
应付账款			
	大连国威轴承股份有限公司	1,590,301.91	
其他应付款			
	年富供应链	3,558,733.21	85,917,608.47
	萍乡荟康	3,584,923.56	3,595,500.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 2017年5月24日,东力传动与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订编号为鄞州2017人抵109号的最高额抵押合同,以原值为46,291,575.53元,账面价值为19,111,414.69元的房屋建筑物以及原值为12,015,754.94元,账面价值为8,382,693.15元的土地使用权为东力传动自2017年5月24日至2020年5月24日期间不高于人民币12,011万元的全部债务提供抵押。截至2019年12月31日,东力传动在上述最高额抵押合同担保下的借款余额为10,000万元。同时,该项借款由公司提供连带责任保证(最高额保证合同编号:鄞州2017人保063)。

(2) 2019年4月1日,东力传动与宁波银行股份有限公司鄞州中心区支行签订编号为03000DY20198127的《最高额抵押合同》,以原值为60,621,454.65元,账面价值为29,948,057.54元的房屋建筑物,原值为623,277.64元,账面价值为213,732.30元的投资性房地产以及原值为7,052,033.43元,账面价值为4,923,137.26元的土地使用权为东力传动自2019年3月22日起至2022年3月22日止发生的最高债务限额为等值人民币5,000万元的债务提供抵押担保。上述抵押资产与编号03000DY20198143的《最高额抵押合同》项下的抵押资产为同一不动产权证号对应的房屋建筑物及土地使用权。截至2019年12月31日,东力传动在上述最高额抵押合同担保下的借款余额为4,450万元。

(3) 2019年4月1日,东力传动与宁波银行股份有限公司鄞州中心区支行签订编号为03000DY20198143的最高额抵押合同,以原值为60,621,454.65元,账面价值为29,948,057.54元的房屋建筑物,原值为623,277.64元,账面价值为213,732.30元的投资性房地产以及原值为7,052,033.43元,账面价值为4,923,137.26元的土地使用权为公司自2019年3月22日起至2022年3月22日止发生的不高于等值人民币3,600万元的全部债务提供抵押担保。上述抵押资产与编号为03000DY20198127的《最高额抵押合同》项下的抵押资产为同一不动产权证号对应的房屋建筑物及土地使用权。截至2019年12月31日,公司在上述最高额抵押合同担保下的借款余额为2,800万元。同时,该项借款由东力传动提供连带责任保证(最高额保证合同编号:03001BY20168076号)。

(4) 2019年4月1日,东力传动与宁波银行股份有限公司鄞州中心区支行签订编号为03000DY20198139的最高额抵押合同,以原值为55,931,563.75元,账面价值为27,098,905.53元的房屋建筑物以及原值为5,441,264.29元,账面价值为3,798,633.00元的土地使用权为公司自2019年3月22日起至2022年3月22日止发生的不高于等值人民币7,200万元的全部债务提供抵押担保。截至2019年12月31日,公司在上述最高额抵押合同担保下的借款余额为4,000万元。同时,该项借款由东力传动提供连带责任保证(最高额保证合同编号:03001BY20168076号)。

(5) 2019年6月17日,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 2019 年江东(抵)字 0027 号的《最高额抵押合同》，以原值为 212,839,251.16 元，账面价值为 136,415,882.76 元的房屋建筑物，原值为 1,555,207.06 元，账面价值为 1,079,714.56 元的投资性房地产以及原值为 48,945,858.71 元，账面价值为 36,709,394.20 元的土地使用权为东力传动 2019 年 6 月 17 日至 2021 年 6 月 17 日不高于 18,153 万元的全部债务提供抵押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，东力传动在上述最高额抵押合同担保下的借款余额为 4,000 万元。

(6) 2019 年 2 月 15 日，东力传动与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订编号为鄞州 2019 人借 058 号《流动资金借款合同》，借款期限 12 个月，借款金额 3,500 万元，该笔借款分别由编号为鄞州 2018 人质 048-1 号质押合同补充协议和编号为鄞州 2018 人质 060-1 号质押合同补充协议下的保证金提供质押担保，质押保证金金额分别为 2,640,200.00 元和 22,424,550.25 元。该笔借款同时由东力传动与银行签订的编号为鄞州 2017 人抵 109 号的最高额抵押合同项下资产提供连带责任抵押担保，由公司提供连带责任保证（最高额保证合同编号：鄞州 2017 人保 063 号）。

(7) 2017 年 10 月 20 日，东力传动与交通银行股份有限公司宁波分行签订编号为 1701 最抵 0027 的抵押合同，以原值为 39,624,610.11 元，账面价值为 30,263,109.55 元的房屋建筑物，原值为 63,122,817.59 元，账面价值为 52,059,742.62 元的投资性房地产以及原值为 39,017,240.44 元，账面价值为 31,025,926.71 元的土地使用权为公司 2017 年 10 月 20 日至 2020 年 10 月 20 日最高债务额为人民币 14,500 万元的全部债务提供抵押。截至 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额抵押合同担保下无短期借款。

(8) 2018 年 12 月 26 日，欧尼克科技与浙商银行股份有限公司宁波分行签订编号为 (332062) 浙商银高抵字 (2018) 第 00007 号的最高额抵押合同，以原值为 36,288,840.19 元，账面价值为 30,032,441.14 元的房屋建筑物以及原值为 23,618,740.55 元，账面价值为 20,508,940.10 元的土地使用权为公司自 2018 年 12 月 29 日起至 2021 年 12 月 29 日止发生的不高于人民币 7,016 万元的全部债务提供抵押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额抵押合同下的借款余额为 4,000 万元。

(9) 2019 年 3 月 1 日，公司与宁波银行股份有限公司鄞州中心区支行签订编号为 030002A20198036 的最高额质押合同，以公司持有的账面价值分别为 3,500 万元、1,400 万元、500 万元的东力齿轮箱、东力物资、东力工程三家公司股权为公司自 2018 年 5 月 22 日起至 2022 年 2 月 28 日止发生的最高债务限额为等值人民币 10,000 万元的债务提供质押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额质押合同下无短期借款。

(10) 截至 2019 年 12 月 31 日，公司在浙商银行宁波分行存有银行承兑汇票保

证金 3,299.12 元, 该保证金担保下无应付票据余额。

(11) 截至 2019 年 12 月 31 日, 公司在招商银行深圳泰然支行存有银行承兑汇票保证金 9,798.83 元, 该保证金担保下无应付票据余额。

(12) 截至 2019 年 12 月 31 日, 东力传动在宁波银行鄞州中心区支行的票据池中存有质押的银行承兑汇票 2,000,000.00 元, 该票据池担保下的应付票据余额 2,000,000.00 元。

(13) 截至 2019 年 12 月 31 日, 东力传动在中国银行鄞州分行开具质量保函 1,054,520.00 美元、质量保函 4,933,252.00 元以及履约保函 5,390,001.00 元, 东力传动以保证金 1,754,678.52 元为上述保函提供担保。

(14) 截至 2019 年 12 月 31 日, 东力传动在宁波银行鄞州中心区支行开具履约保函 3,294,485.40 元, 东力传动以保证金 1,822,395.62 元为上述保函提供担保。

(二) 或有事项

1、 担保损失

如本附注“十、(五) 关联交易情况之 3”所述, 公司为年富供应链在招商银行、广发银行、兴业银行、平安银行和杭州银行 5 家银行的融资提供担保, 截至 2019 年 12 月 31 日, 担保的融资本金合计 137,014.91 万元。截至本财务报告批准报出日, 招商银行、平安银行、广发银行担保涉及的诉讼一审已判决, 二审仍在审理中; 兴业银行担保涉及的仲裁已裁决; 杭州银行的债权已通过公开竞拍方式出售给了宁波金融资产管理股份有限公司。公司拟与宁波金融资产管理股份有限公司订立协议, 如在约定期限内, 宁波金融资产管理股份有限公司对标的债权的清收回款不足人民币 42,117,000.00 元, 公司对差额部分承担补足义务。截至 2019 年 12 月 31 日, 公司已计提预计负债 40,000 万元。

2、 未决诉讼情况

(1) 2019 年 7 月 19 日, 广东省深圳市中级人民法院就招商银行股份有限公司深圳分行与本公司、年富供应链、年富实业金融借款合同纠纷案分别作出案号为 (2018) 粤 03 民初 2885 号和 (2018) 粤 03 民初 2886 号的判决。截至 2019 年 12 月 31 日, 依据一审判决, 公司需就年富供应链债务涉及的融资本金 50,759.00 万元、利息、诉讼费等承担连带清偿责任。公司对一审判决结果存在异议, 已向广东省高级人民法院提起上诉。截至本财务报告批准报出日, 二审尚未判决。

(2) 2019 年 7 月 10 日、2019 年 7 月 24 日, 广东省深圳市中级人民法院就平安银行股份有限公司深圳分行与本公司、年富供应链金融借款合同纠纷案分别作出案号为 (2018) 粤 03 民初 3054 号、(2018) 粤 03 民初 3126 号和 (2018) 粤 03 民初 3127 号的判决。截至 2019 年 12 月 31 日, 依据一审判决, 公司需就年富供应链债务涉及

的融资本金 44,102.43 万元、利息、诉讼费等承担连带清偿责任。公司对一审判决结果存在异议，已向广东省高级人民法院提起上诉。截至本财务报告批准报出日，二审尚未判决。

(3) 2019 年 9 月 10 日，广东省深圳市罗湖区人民法院就广发银行股份有限公司深圳分行与本公司、年富供应链、富裕控股、年富实业、李文国金融借款合同纠纷案作出案号为(2018)粤 0303 民初 15372 号的判决。截至 2019 年 12 月 31 日，依据一审判决，公司需就年富供应链债务涉及的融资本金 1,696.88 万元、利息、诉讼费承担连带清偿责任。公司对一审判决结果存在异议，已向广东省高级人民法院提起上诉。截至本财务报告批准报出日，二审尚未判决。

(4) 2019 年 12 月 13 日，广东省深圳市中级人民法院就广发银行股份有限公司深圳分行与本公司、年富供应链、李文国金融借款合同纠纷案作出案号为(2018)粤 03 民初 2528 号的判决。截至 2019 年 12 月 31 日，依据一审判决，公司需就年富供应链债务涉及的融资本金 17,945.24 万元、利息、诉讼费等承担连带清偿责任。公司对一审判决结果存在异议，已向广东省高级人民法院提起上诉。截至本财务报告批准报出日，二审尚未判决。

(5) 2019 年 8 月 6 日，杭州银行股份有限公司深圳分行起诉本公司，请求深圳市中级人民法院判决本公司对年富供应链债务涉及的融资本金 9,959.09 万元、利息、诉讼费等承担连带清偿责任。截至本财务报告批准报出日，该案件尚未开庭审理。截至本财务报告批准报出日，宁波金融资产管理股份有限公司已通过公开竞拍方式取得标的债权，依法享有该债权的全部收益。公司拟与宁波金融资产管理股份有限公司订立协议，如在约定期限内，资管公司对标的债权的清收回款不足人民币 42,117,000.00 元，公司对差额部分承担补足义务。

(6) 2018 年 7 月 31 日，渤海银行股份有限公司深圳分行起诉本公司，认为本公司为年富供应链唯一股东且存在财产混同的情况，要求本公司对年富供应链债务承担连带责任。截至本财务报告批准报出日，该案件尚未开庭审理。

十二、资产负债表日后事项

(一) 李文国涉嫌合同诈骗案

2020 年 1 月 22 日，公司收到浙江省宁波市中级人民法院出具的《刑事判决书》【(2019)浙 02 刑初 138 号】。其中与本公司相关判决如下：

“六、追缴被告单位富裕仓储(深圳)有限公司(现名深圳富裕控股有限公司)名下的宁波东力股票 128541423 股及其孳息，九江易维长和信息管理咨询合伙企业名下的宁波东力股票 25204200 股及其孳息，母刚代持及非法获得宁波东力股票合计 13427970 股及其孳息(上述股票以并购时人民币 8.57 元/股折算价值)，返还被害单

位宁波东力股份有限公司。

七、追缴被告人李文国通过九江嘉柏实业有限公司获得的赃款(人民币,下同)3.456亿元(其中被告单位深圳市年富供应链有限公司分得赃款1.15亿元,被告人杨战武分得150万元,被告人刘斌分得300万元,秦理、徐莘栋、林文胜、张爱民各分得150万元,均予以追缴),返还被害单位宁波东力股份有限公司。

八、追缴被告单位深圳市年富供应链有限公司获得的赃款2亿元,返还被害单位宁波东力股份有限公司。

九、被害单位宁波东力股份有限公司损失未弥补部分,责令被告单位富裕仓储(深圳)有限公司(现名深圳富裕控股有限公司)、深圳市年富供应链有限公司和被告人李文国、杨战武、刘斌分别予以退赔。”

被告单位富裕控股和被告人李文国、杨战武、刘斌已就上述判决提起上诉。2020年4月22日,浙江省高级人民法院作出案号为(2020)浙刑终70号的终审裁定,裁定如下:

“一、驳回被告单位富裕公司(深圳)有限公司(现已更名为深圳富裕控股有限公司)和被告人李文国、杨战武、刘斌的上诉;二、维持原判。”

(二) 利润分配预案

2020年4月24日,公司第五届董事会第十三次会议审议通过2019年度利润分配预案,本期不进行利润分配,也不进行资本公积金转增。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）监管机构本公司立案

公司于2018年8月24日收到中国证券监督管理委员会下达的《调查通知书》(编号：甬证调查字2018039号)，公司因涉嫌信息披露违法违规被中国证监会立案调查。截至本财务报告批准报出日，中国证券监督管理委员会对宁波东力的立案调查尚未有最终的结论。

（三）年富供应链涉嫌骗贷案

公司为年富供应链银行融资提供担保，截至2019年12月31日，担保额度共计227,000万元。为了维护公司和广大投资者的合法权益，公司就年富供应链涉嫌骗取贷款的违法行为报案。2019年3月15日，公司收到宁波市公安局出具的《立案告知书》，年富供应链骗取贷款一案，符合刑事立案标准，宁波市公安局已对该案立案侦查。

截至本财务报告批准报出日，案件正在侦查中。

（四）年富供应链召开第一次债权人会议

深圳市中级人民法院于2018年12月19日依法裁定受理申请人惠州埃富拓科技有限公司申请对公司子公司年富供应链有限公司破产清算一案，并依法指定深圳市正源清算事务有限公司担任破产管理人。

2019年3月20日下午15时，年富供应链召开第一次债权人会议。在债权人会议上，管理人做了《管理人阶段性工作报告》、《财产状况初步调查报告》、《债权申报和初步审查报告》，将《债权表》提交债权人会议核查，对《管理人报酬方案》进行说明，将《债务人财产管理方案》和《破产财产变价方案》报债权人大会表决。

根据《破产法》第六十四条规定，债权人会议的决议，由出席会议的有表决权的债权人过半数通过，并且其所代表的债权额占无财产担保债权总额的二分之一以上。年富供应链第一次债权人会议由于出席会议有表决权债权人所代表的债权额未达到无财产担保债权总额的二分之一，上述议案未表决。

(五) 银行账户冻结情况

因附注十一、承诺及或有事项（二）所述担保事项导致的诉讼和仲裁，法院执行诉讼保全，公司部分银行账户被冻结。截至 2019 年 12 月 31 日，公司被冻结的银行账户情况如下：

开户银行	账户类型	状态	币种	被冻结金额
中国银行宁波市分行	基本户	冻结	CNY	3,162,254.66
中国银行宁波江东支行	一般户	冻结	CNY	16,596.10
工商银行宁波江东支行	一般户	冻结	CNY	2,881,484.73
工商银行宁波江北支行	一般户	冻结	CNY	180.11
浙商银行宁波市分行	一般户	冻结	CNY	320.58
建设银行宁波鄞州支行	一般户	冻结	CNY	7.23
宁波银行鄞州中心区支行	一般户	冻结	CNY	39,385.79
宁波银行鄞州中心区支行	一般户	冻结	CNY	0.00
宁波银行鄞州中心区支行	一般户	冻结	USD	0.00
宁波银行鄞州中心区支行	一般户	冻结	USD	0.00
工商银行宁波东门支行	募集资金户	冻结	CNY	0.04
浦发银行宁波江北支行	一般户	冻结	CNY	29.29
兴业银行宁波鄞州支行	一般户	冻结	CNY	0.00
招商银行深圳泰然金谷支行	一般户	冻结	CNY	395.82
招商银行深圳泰然金谷支行	活期保证金	冻结	CNY	9,798.83
合计				6,110,453.18

截至本财务报告批准报出日，以上账户仍处于冻结状态。

(六) 子公司股权冻结情况

因附注十一、承诺及或有事项（二）所述担保事项导致的诉讼和仲裁，公司部分子公司的股权被法院冻结，具体情况如下：

被冻结股权的公司名称	执行法院	被执行人持有股权、其它投资权益的数额	执行裁定书文号	被执行人	冻结期限	冻结性质
东力传动	深圳市中级人民法院	60,000 万元	(2018)粤 03 财保 93 号	宁波东力	1095 天	冻结
	深圳市福田区中级人民法院	60,000 万元	(2018)粤 0304 执保 3424 号	宁波东力	1095 天	轮候冻结
	深圳市中级人民法院	60,000 万元	(2019)粤 03 执保 100 号	宁波东力	1095 天	轮候冻结
	深圳市中级人民法院	60,000 万元	(2019)粤 03 执保 101 号	宁波东力	1095 天	轮候冻结
欧尼克科技	深圳市中级人民法院	2,000 万元	(2018)粤 03 财保 94 号	宁波东力	1095 天	冻结
	深圳市中级人民法院	2,000 万元	(2019)粤 03 执保 100 号	宁波东力	1095 天	轮候冻结
	深圳市中级人民法院	2,000 万元	(2019)粤 03 执保 101 号	宁波东力	1095 天	轮候冻结
	深圳市中级人民法院	2,000 万元	(2018)粤 03 执保 137 号	宁波东力	1095 天	轮候冻结
欧尼克自动门	深圳市中级人民法院	1,200 万元	(2018)粤 03 财保 94 号	宁波东力	1095 天	冻结
	深圳市中级人民法院	1,200 万元	(2019)粤 03 执保 100 号	宁波东力	1095 天	轮候冻结
	深圳市中级人民法院	1,200 万元	(2019)粤 03 执保 101 号	宁波东力	1095 天	轮候冻结
东力物资	深圳市中级人民法院	1,400 万元	(2019)粤 03 执保 100 号	宁波东力	1095 天	冻结
	深圳市中级人民法院	1,400 万元	(2019)粤 03 执保 101 号	宁波东力	1095 天	轮候冻结
	深圳市中级人民法院	1,400 万元	(2018)粤 03 执保 137 号	宁波东力	1095 天	轮候冻结
东力齿轮箱	深圳市中级人民法院	3,500 万元	(2019)粤 03 执保 100 号	宁波东力	1095 天	冻结
	深圳市中级人民法院	3,500 万元	(2019)粤 03 执保 101 号	宁波东力	1095 天	冻结
四川东力	深圳市中级人民法院	1,800 万元	(2019)粤 03 执保 100 号	宁波东力	1095 天	冻结
	深圳市中级人民法院	1,800 万元	(2019)粤 03 执保 101 号	宁波东力	1095 天	冻结
	深圳市中级人民法院	1,800 万元	(2018)粤 03 执保 137 号	宁波东力	1095 天	冻结

截至财务报告批准报出日，上述股权被冻结事项对公司当前正常的生产经营未产生实质性影响，也未导致公司控制权发生变化。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		2,862,957.76
合 计		2,862,957.76

2、 期末公司未有质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	43,860.00	
合 计	43,860.00	

注：期末终止确认的商业承兑汇票系公司背书给子公司东力传动。

4、 期末公司未有因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,716,480.80	7,995,952.73
1至2年	4,993,621.59	25,872,354.65
2至3年	12,784,257.35	15,690,426.88
3年以上	25,628,778.92	40,175,638.94
小计	47,123,138.66	89,734,373.20
减：坏账准备	30,149,242.33	47,869,800.11
合 计	16,973,896.33	41,864,573.09

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,123,138.66	100.00	30,149,242.33	63.98	16,973,896.33
合计	47,123,138.66	100.00	30,149,242.33	63.98	16,973,896.33

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	89,734,373.20	100.00	47,869,800.11	53.35	41,864,573.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	89,734,373.20	100.00	47,869,800.11	53.35	41,864,573.09

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,716,480.80	185,824.04	5.00
1至2年	4,993,621.59	499,362.16	10.00
2至3年	12,784,257.35	3,835,277.21	30.00
3年以上	25,628,778.92	25,628,778.92	100.00
合计	47,123,138.66	30,149,242.33	63.98

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	47,869,800.11		16,705,938.89	1,014,618.89	30,149,242.33

注: 收回或转回的坏账准备中, 应收账款坏账准备本期转回 16,839,763.36 元, 本期收回以前年度核销的应收账款 133,824.47 元。

4、 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	1,014,618.89

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	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
第一名	货款	415,940.00	账龄较长,无法收回	公司内部审批	否
第二名	货款	320,000.89	账龄较长,无法收回	公司内部审批	否
合 计		735,940.89			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	7,707,441.11	16.36	2,378,231.58
第二名	5,527,570.99	11.73	2,642,594.27
第三名	4,099,913.55	8.70	4,095,188.55
第四名	3,974,613.89	8.43	3,974,613.89
第五名	3,056,545.00	6.49	916,963.50
合 计	24,366,084.54	51.71	14,007,591.79

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项 目	期末余额
应收票据	
合 计	

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		38,481,994.81	38,481,994.81			
合 计		38,481,994.81	38,481,994.81			

3、 应收款项融资减值准备

应收款项融资本期末计提减值准备。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	21,467,841.58	
合 计	21,467,841.58	

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	28,124.20	3,845,151.85
合 计	28,124.20	3,845,151.85

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	29,236.00	4,019,787.00
1 至 2 年		10,258.00
2 至 3 年	500.00	24,460.00
3 年以上	105,040.00	403,476.00
小计	134,776.00	4,457,981.00
减：坏账准备	106,651.80	612,829.15
合 计	28,124.20	3,845,151.85

(2) 按分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	134,776.00	100.00	106,651.80	79.13	28,124.20
合 计	134,776.00	100.00	106,651.80	79.13	28,124.20

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,457,981.00	100.00	612,829.15	13.75	3,845,151.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	4,457,981.00	100.00	612,829.15	13.75	3,845,151.85

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	134,776.00	106,651.80	79.13

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	612,829.15			612,829.15
年初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	506,177.35			506,177.35
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	106,651.80			106,651.80

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	4,457,981.00			4,457,981.00
年初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增	43,117,729.49			43,117,729.49
本期直接减记	47,440,934.49			47,440,934.49
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	134,776.00			134,776.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	612,829.15		506,177.35		106,651.80

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	100,500.00	413,429.00
其他往来	2,976.00	12,976.00
暂付费用款	31,300.00	31,576.00
资金拆借		4,000,000.00
合计	134,776.00	4,457,981.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏沙钢集团有限公司	保证金	100,000.00	3年以上	74.20	100,000.00
天津市东丽区人民法院	暂付费用款	22,255.00	1年以内	16.51	1,112.75
代付公积金	暂付费用款	3,568.00	1年以内	2.65	178.40
镇江中冶京诚置业有限公司	其他往来款	2,976.00	3年以上	2.21	2,976.00
香河县人民法院	暂付费用款	2,064.00	3年以上	1.53	2,064.00
合计		130,863.00		97.10	106,331.15

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	3,358,018,796.66	2,360,000,000.00	998,018,796.66	3,341,818,796.66	2,360,000,000.00	981,818,796.66
合计	3,358,018,796.66	2,360,000,000.00	998,018,796.66	3,341,818,796.66	2,360,000,000.00	981,818,796.66

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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		
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		
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		
四川东力	1,800,000.00	16,200,000.00		18,000,000.00		
年富供应链	2,360,000,000.00			2,360,000,000.00		2,360,000,000.00
合计	3,341,818,796.66	16,200,000.00		3,358,018,796.66		2,360,000,000.00

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,129,787.21	3,845,751.42	11,724,563.35	11,153,256.75
其他业务	155,752.21	430,093.58	151,724.14	
合计	4,285,539.42	4,275,845.00	11,876,287.49	11,153,256.75

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	24,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		24,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,538,812.62
债务重组损益	-796,911.22	
合计	-772,911.22	-5,514,812.62

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	107,837.61	
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）	9,167,284.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	504,217.34	
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	978,986.08	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-13,796.01	
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	-68,873,846.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	29,461.29	
所得税影响额	-1,651,844.99	
少数股东权益影响额	-21,543.53	
合 计	-59,773,244.64	

(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	3.72	0.0313	0.0313
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.90	0.1167	0.1167

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述,重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下:

项 目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产:			
货币资金	4,289,918,060.80	120,580,786.25	128,231,792.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	不适用	283,584.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,235,959.44	102,374,390.66	不适用
衍生金融资产			
应收票据	108,140,282.26	111,282,483.05	5,857,068.73
应收账款	4,001,430,832.58	192,916,860.07	217,915,285.28
应收款项融资	不适用	不适用	136,423,274.43
预付款项	761,610,945.38	7,341,330.12	6,230,365.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,445,264,446.72	7,056,414.23	3,544,640.06
买入返售金融资产			
存货	370,558,339.07	252,191,772.72	278,840,466.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,652,328,184.31	4,224,935.43	1,262,775.40
流动资产合计	13,656,487,050.56	797,968,972.53	778,589,252.58
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用	不适用	
可供出售金融资产	300,000.00	300,000.00	不适用
其他债权投资	不适用	不适用	
持有至到期投资			不适用
长期应收款			
长期股权投资	59,451,602.91	52,264,996.42	52,939,558.84
其他权益工具投资	不适用	不适用	102,377,010.00

项 目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
其他非流动金融资产	不适用	不适用	
投资性房地产	44,971,324.84	42,352,135.45	69,129,744.01
固定资产	646,015,089.83	585,214,441.45	528,634,659.04
在建工程		3,219,231.71	1,245,187.92
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	173,246,224.27	161,456,721.65	130,717,415.50
开发支出			
商誉	1,751,114,091.53	34,203,385.98	34,203,385.98
长期待摊费用	4,561,480.39	12,562,653.79	9,752,461.96
递延所得税资产	53,296,197.34	10,557,389.13	11,763,487.62
其他非流动资产	4,254,079.00	536,571.00	4,582,320.99
非流动资产合计	2,737,210,090.11	902,667,526.58	945,345,231.86
资产总计	16,393,697,140.67	1,700,636,499.11	1,723,934,484.44
流动负债:			
短期借款	8,121,989,818.71	292,500,000.00	292,951,151.31
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	98,599,063.55		不适用
衍生金融负债			
应付票据	866,362,603.76		2,000,000.00
应付账款	2,327,263,695.04	206,678,436.78	181,514,499.11
预收款项	313,708,828.56	79,392,910.57	106,191,729.90
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	31,317,683.21	31,871,980.24	33,753,613.45
应交税费	174,587,356.49	18,003,898.65	20,981,096.34
其他应付款	480,300,743.07	115,978,315.54	39,151,707.13
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	26,550,381.16		2,739,890.99
流动负债合计	12,440,680,173.55	744,425,541.78	679,283,688.23

项 目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	501,000,000.00		
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			
预计负债		331,000,000.00	400,000,000.00
递延收益	25,010,135.81	20,001,367.85	17,127,126.48
递延所得税负债	4,271,869.25	27,763,609.14	27,840,102.50
其他非流动负债			
非流动负债合计	530,282,005.06	378,764,976.99	444,967,228.98
负债合计	12,970,962,178.61	1,123,190,518.77	1,124,250,917.21
所有者权益：			
股本	699,347,282.00	699,347,282.00	699,347,282.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,346,461,682.09	2,346,461,682.09	2,346,461,682.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	44,506,065.15	44,506,065.15	44,506,065.15
一般风险准备			
未分配利润	321,597,064.20	-2,514,012,240.53	-2,492,151,454.89
归属于母公司所有者权益合计	3,411,912,093.44	576,302,788.71	598,163,574.35
少数股东权益	10,822,868.62	1,143,191.63	1,519,992.88
所有者权益合计	3,422,734,962.06	577,445,980.34	599,683,567.23
负债和所有者权益总计	16,393,697,140.67	1,700,636,499.11	1,723,934,484.44

宁波东力股份有限公司

(加盖公章)

二〇二〇年四月二十四日