



宁波东力股份有限公司

2025 年半年度财务报告

(未经审计)

2024 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：宁波东力股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	197,142,580.99	222,148,957.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	194,677.03	220,736.16
衍生金融资产		
应收票据	18,363,787.86	27,448,285.59
应收账款	445,587,373.46	325,764,107.83
应收款项融资	20,319,893.03	77,986,921.62
预付款项	23,647,802.42	13,620,198.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,843,354.00	3,139,861.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	432,145,581.78	433,798,771.47
其中：数据资源		
合同资产	26,672,458.06	38,776,241.47
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,845,762.68	11,830,836.75
流动资产合计	1,186,763,271.31	1,154,734,918.02
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	40,500,000.00	43,433,792.66
其他权益工具投资	300,000.00	300,000.00
其他非流动金融资产	1,341,053.69	1,341,053.69
投资性房地产	24,143,632.83	25,330,563.23
固定资产	782,955,280.17	733,601,393.58
在建工程	160,506,386.61	167,421,495.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,472,114.92	11,541,191.81
无形资产	98,682,311.17	100,848,623.25
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	34,203,385.98	34,203,385.98
长期待摊费用	17,568,906.14	20,048,263.63
递延所得税资产	40,819,526.44	37,358,166.16
其他非流动资产	75,175,736.86	39,465,218.38
非流动资产合计	1,281,668,334.81	1,214,893,147.91
资产总计	2,468,431,606.12	2,369,628,065.93
流动负债：		
短期借款	180,193,296.50	160,588,430.56
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	90,000,000.00	100,000,000.00
应付账款	472,723,603.29	406,863,636.06
预收款项	4,056,705.26	4,777,054.26
合同负债	78,529,979.28	135,495,006.28
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	34,849,739.28	45,355,275.72
应交税费	9,354,616.54	15,673,123.04
其他应付款	34,108,180.49	14,206,316.89
其中：应付利息		
应付股利		
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	52,036,484.64	7,687,949.30
其他流动负债	12,174,279.70	23,906,446.54
流动负债合计	968,026,884.98	914,553,238.65
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	66,029,000.00	49,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	26,655,494.85	26,125,726.41
递延所得税负债	2,719,590.84	3,718,127.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	95,404,085.69	79,443,854.21
负债合计	1,063,430,970.67	993,997,092.86
所有者权益：		
股本	532,173,689.00	532,173,689.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,081,169,856.14	1,081,169,856.14
减：库存股		
其他综合收益	473,089.91	
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	-253,942,072.67	-284,518,283.30
归属于母公司所有者权益合计	1,404,380,627.53	1,373,331,326.99
少数股东权益	620,007.92	2,299,646.08
所有者权益合计	1,405,000,635.45	1,375,630,973.07
负债和所有者权益总计	2,468,431,606.12	2,369,628,065.93

法定代表人：宋济隆

主管会计工作负责人：廖霄

会计机构负责人：廖霄

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,057,610.25	17,790,363.25
交易性金融资产	194,677.03	220,736.16
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,360,058.46	1,474,706.91

应收款项融资	41,712.00	55,588.10
预付款项	55,484,491.47	88,561,551.39
其他应收款	5,600,000.00	7,000,000.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,658,931.34	2,928,410.34
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,234,008.83	1,542,603.97
流动资产合计	70,631,489.38	119,573,960.12
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	991,995,496.66	963,018,797.66
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,341,053.69	1,341,053.69
投资性房地产		
固定资产	747,945.44	934,845.50
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	984,216.70	1,521,062.17
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	13,354,517.03	13,354,517.03
非流动资产合计	1,008,423,229.52	980,170,276.05
资产总计	1,079,054,718.90	1,099,744,236.17
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	721,400.00	
预收款项	2,375,587.00	3,076,087.00

合同负债	1,841,042.85	2,766,959.30
应付职工薪酬	1,307,488.05	1,449,268.05
应交税费	31,055.81	32,535.45
其他应付款	58,033.60	16,308,137.60
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	239,335.57	327,421.92
流动负债合计	6,573,942.88	23,960,409.32
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,348,866.98	1,482,200.32
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,348,866.98	1,482,200.32
负债合计	7,922,809.86	25,442,609.64
所有者权益：		
股本	532,173,689.00	532,173,689.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,066,129,244.23	1,066,129,244.23
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	-565,465,866.37	-562,296,148.88
所有者权益合计	1,071,131,909.04	1,074,301,626.53
负债和所有者权益总计	1,079,054,718.90	1,099,744,236.17

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	734,463,268.65	701,030,447.03
其中：营业收入	734,463,268.65	701,030,447.03

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	691,465,453.92	680,837,253.48
其中：营业成本	557,707,947.82	566,445,847.21
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,334,418.57	7,373,985.88
销售费用	31,097,212.18	32,946,786.84
管理费用	33,102,888.93	32,078,973.34
研发费用	56,934,921.24	36,796,366.68
财务费用	5,288,065.18	5,195,293.53
其中：利息费用	4,630,527.20	5,122,241.82
利息收入	345,467.99	332,118.07
加：其他收益	6,393,476.14	12,483,750.41
投资收益（损失以“—”号填列）	1,141,681.34	-1,542,795.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-112,027.02	1,002,214.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	204,486.25	-2,545,010.00
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-26,059.13	-58,249.82
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-15,670,444.48	-10,461,740.44
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,241,948.92	-608,944.34
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-115,059.27	-1,165,972.20
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	28,479,460.41	18,839,241.41
加：营业外收入	202,745.87	918,072.16
减：营业外支出	919,357.12	78,630.54
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	27,762,849.16	19,678,683.03
减：所得税费用	-2,725,678.15	-1,577,358.93
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	30,488,527.31	21,256,041.96

税金及附加	54,721.58	10,068.78
销售费用	98,113.20	
管理费用	5,280,913.43	6,257,355.92
研发费用		
财务费用	-358.10	313,908.33
其中：利息费用		335,547.33
利息收入	7,223.30	26,607.80
加：其他收益	139,772.51	138,194.73
投资收益（损失以“—”号填列）	1,170,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-26,059.13	-58,249.82
信用减值损失（损失以“—”号填列）	995,369.13	381,382.62
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-2,587,964.07	-5,595,410.95
加：营业外收入	80.00	
减：营业外支出	581,833.42	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-3,169,717.49	-5,595,410.95
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-3,169,717.49	-5,595,410.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-3,169,717.49	-5,595,410.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-3,169,717.49	-5,595,410.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.006	-0.0105
（二）稀释每股收益	-0.006	-0.0105

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	368,835,261.75	275,309,835.48
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	732,230.16	1,126,067.40
收到其他与经营活动有关的现金	4,751,758.77	9,017,651.64
经营活动现金流入小计	374,319,250.68	285,453,554.52
购买商品、接受劳务支付的现金	146,987,717.50	84,760,684.97
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	150,191,674.98	150,842,281.56
支付的各项税费	26,896,755.41	23,784,178.53
支付其他与经营活动有关的现金	44,690,489.07	35,412,023.51
经营活动现金流出小计	368,766,636.96	294,799,168.57
经营活动产生的现金流量净额	5,552,613.72	-9,345,614.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	24,000.00	4,125,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	135,385.70	1,276,050.00
处置子公司及其他营业单位收到的		

现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	22,500,000.00	35,367,500.00
投资活动现金流入小计	22,659,385.70	40,768,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	123,568,982.72	38,474,140.24
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,835,792.40	39,052,547.33
投资活动现金流出小计	126,404,775.12	77,526,687.57
投资活动产生的现金流量净额	-103,745,389.42	-36,758,137.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	243,729,000.00	105,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	243,729,000.00	105,000,000.00
偿还债务支付的现金	157,200,000.00	179,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,670,553.16	4,727,434.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	5,658,449.13	372,515.57
筹资活动现金流出小计	167,529,002.29	185,049,950.47
筹资活动产生的现金流量净额	76,199,997.71	-80,049,950.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	408,651.03	
五、现金及现金等价物净增加额	-21,584,126.96	-126,153,702.09
加：期初现金及现金等价物余额	202,852,034.05	182,631,343.26
六、期末现金及现金等价物余额	181,267,907.09	56,477,641.17

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	620,822.50	8,098,979.94
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,411,053.30	31,469.19
经营活动现金流入小计	2,031,875.80	8,130,449.13
购买商品、接受劳务支付的现金	535,812.00	1,248,201.71
支付给职工以及为职工支付的现金	2,267,488.26	2,113,813.99
支付的各项税费	53,015.92	52,329.42
支付其他与经营活动有关的现金	2,901,613.62	4,570,708.06
经营活动现金流出小计	5,757,929.80	7,985,053.18
经营活动产生的现金流量净额	-3,726,054.00	145,395.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,800,001.00	
取得投资收益收到的现金	1,170,000.00	10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的		

现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		35,367,500.00
投资活动现金流入小计	2,970,001.00	45,367,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	46,976,700.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		39,052,547.33
投资活动现金流出小计	46,976,700.00	39,052,547.33
投资活动产生的现金流量净额	-44,006,699.00	6,314,952.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	33,000,000.00	73,500,000.00
筹资活动现金流入小计	33,000,000.00	73,500,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		69,372,515.57
筹资活动现金流出小计		109,372,515.57
筹资活动产生的现金流量净额	33,000,000.00	-35,872,515.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-14,732,753.00	-29,412,166.95
加：期初现金及现金等价物余额	17,790,363.25	43,794,028.50
六、期末现金及现金等价物余额	3,057,610.25	14,381,861.55

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	532,173,689.00				1,081,169,856.14				44,506,065.15		-284,518,283.30		1,373,331,326.99	2,299,646.08	1,375,630,973.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	532,173,689.00				1,081,169,856.14				44,506,065.15		-284,518,283.30		1,373,331,326.99	2,299,646.08	1,375,630,973.07
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							473,089.91				30,576,210.63		31,049,300.54	-1,679,638.16	29,369,662.38
（一）综合收							473,089.91				30,576,210.63		31,049,300.54	-87,683.32	30,961,617.22

[illegible]

[illegible]

(六) 其他														-1,591,954.84	-1,591,954.84
四、本 期期末 余额	532,173,689.00				1,081,169,856.14		473,089.91		44,506,065.15		-253,942,072.67		1,404,380,627.53	620,007.92	1,405,000,635.45

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	532,173,689.00				1,081,110,527.14				44,506,065.15		-330,432,735.46		1,327,357,545.83	2,211,600.22	1,329,569,146.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	532,173,689.00				1,081,110,527.14				44,506,065.15		-330,432,735.46		1,327,357,545.83	2,211,600.22	1,329,569,146.05
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填											21,284,729.34		21,284,729.34	-28,687.38	21,256,041.96

[illegible]

[illegible]

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	532,173,689.00				1,066,129,244.23				38,294,842.18	-565,465,866.37		1,071,131,909.04

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	532,173,689.00				1,066,129,244.23				38,294,842.18	-551,721,407.93		1,084,876,367.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	532,173,689.00				1,066,129,244.23				38,294,842.18	-551,721,407.93		1,084,876,367.48

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-5,595,410.95		-5,595,410.95
（一）综合收益总额										-5,595,410.95		-5,595,410.95
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	532,173,689.00				1,066,129,244.23				38,294,842.18	-557,316,818.88		1,079,280,956.53

三、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。公司的统一社会信用代码：913302007048664514。2007 年 8 月在深圳证券交易所上市。所属行业为通用设备制造业。

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 53,217.3689 万股，注册资本为 53,217.3689 万元，注册地：浙江省宁波市江北区银海路 1 号，总部地址：浙江省宁波市江北区银海路 1 号。本公司主要经营范围：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董事会于 2025 年 8 月 26 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

序号	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	宁波东力传动科技有限公司（以下简称传动科技）
3	宁波东力电驱动有限公司（以下简称东力电驱动）
4	宁波东力精密传动有限公司（以下简称精密传动）
5	东力传动（泰国）有限公司（以下简称泰国东力）
6	东力传动（香港）有限公司（以下简称香港东力）
7	宁波欧尼克科技有限公司（以下简称欧尼克科技）
8	宁波欧尼克自动门有限公司（以下简称欧尼克自动门）
9	宁波欧曼门业有限公司（以下简称欧曼门业）
10	宁波欧尼克医用门有限公司（以下简称欧尼克医用门）
11	宁波高新区东力工程技术有限公司（以下简称东力工程）
12	宁波东力物资有限公司（以下简称东力物资）

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《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》（2023 年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	账面原值 $\geq$ 人民币 300 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	收回或转回金额占最近一年经审计后的净利润 1%以上且金额 $\geq$ 人民币 400 万元
重要的应收款项核销	核销金额 $\geq$ 人民币 400 万元
重要的账龄超过一年的预付款项	预付金额 $\geq$ 人民币 300 万元
重要的在建工程项目	期末余额占在建工程 5%以上且金额 $\geq$ 人民币 800 万元
账龄超过一年的重要应付账款	占应付账款期末余额 3%以上且金额 $\geq$ 人民币 1000 万元
账龄超过一年或逾期的重要预收款项	占预收款项期末余额 1%以上且金额 $\geq$ 人民币 100 万元
账龄超过一年的重要合同负债	占合同负债期末余额 1%以上且金额 $\geq$ 人民币 1000 万元
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	占其他应付款期末余额 5%以上且金额 $\geq$ 人民币 500 万元
重要的投资活动项目	现金流量占投资活动流入/流出小计金额 5%以上且金额 $\geq$ 1000 万元

6、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始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

7.1 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

7.2 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。

7.3 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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本节“五、19、长期股权投资”。

9、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、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、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。

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，按照系统合理方法确定的、与交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

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。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- 1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- 3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：
 - ①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
 - ②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

- 1) 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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
 - ②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

- 2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。
 - ②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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）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订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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。

本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产预期信用损失准备的确认标准和计提方法如下：

1) 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

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	合并范围内关联方	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

应收账款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

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	合并范围内关联方	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	出口退税、增值税即征即退等税款组合	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%
组合三	除以上组合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	信用等级较低的银行	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	

2) 合同资产

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	质量保证金	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

12、应收票据

参见本节“五、11、金融工具”。

13、应收账款

参见本节“五、11、金融工具”。

14、应收款项融资

参见本节“五、11、金融工具”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见本节“五、11、金融工具”。

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见本节“五、11、（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、存货

（1）存货的分类

存货分类为：在途物资、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）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）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。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

1) 存货可变现净值的确定

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。

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。

2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

（1）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，已经得到批准。

（2）本公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。

（3）列报方法

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

19、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均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，按照本节“五、6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、7、控制的判断标准和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。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指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—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。

21、固定资产

（1） 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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	10-15	5.00-10.00	9.50-6.00
运输设备	年限平均法	5	5.00-10.00	19.00-18.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00-10.00	19.00-18.00
固定资产装修	年限平均法	5-10		10.00-20.00

22、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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节“五、25、长期资产减值”。

23、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。

24、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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和换出资产的公允价值均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
非专利技术	5-10 年	直线法	预计受益期限

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

截至资产负债表日止，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 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。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

25、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、使用权资产、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。

26、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资产装修工程、基础设施改造工程等。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(2) 摊销年限

按实际可受益年限平均摊销。

27、合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

28、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。

(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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

29、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。

30、股份支付

31、优先股、永续债等其他金融工具

32、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

（2）可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

（5）应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

（6）附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。本公司于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

（7）附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

（8）主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（9）附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

（10）向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- 1) 合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- 2) 该活动对客户将产生有利或不利影响；
- 3) 该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- 1) 客户后续销售或使用行为实际发生；
- 2) 企业履行相关履约义务。

（11）售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

1) 因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（1）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

（12）客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

（13）无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

（14）具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

1) 减速机销售业务

①内销收入确认：公司于产品完成检验、交付客户时，根据合同开具发票，确认收入。

②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、医用门销售业务

①内销收入确认：根据已签订的合同约定无需安装的，公司于产品完成检验、交付客户时，根据合同开具发票，确认收入；根据已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。

②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。

33、合同成本

（1）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

34、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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。

35、递延所得税资产/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。

36、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

除短期租赁和低价值资产租赁外,本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日,是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 1) 租赁负债的初始计量金额;
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 3) 本公司发生的初始直接费用;
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定,对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债,将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时,经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款,自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

37、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 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。

(2) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

39、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%

企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

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
东力传动	15%
欧尼克科技	15%
东力物资	20%

2、税收优惠

（1）2024 年 12 月，东力传动取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202433102549），被认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，东力传动自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日企业所得税减按 15%征收。

（2）2023 年 12 月，欧尼克科技取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202333101821），被认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，欧尼克科技自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日企业所得税减按 15%征收。

（3）根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）和《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），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 12.5%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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2025 年半年度，东力物资符合“小型微利企业标准”，享受上述企业所得税优惠政策。

（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），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。2025 年半年度，欧尼克科技享受上述增值税即征即退政策。

（5）根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税额。2025 年半年度，东力传动、欧尼克科技享受上述增值税加计抵减政策。

（6）根据《财政部 国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）文件规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。东力传动、东力电驱动、传动科技、欧尼克科技享受上述加计扣除政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	80,011.09	17,041.58
银行存款	181,744,480.78	203,052,521.56
其他货币资金	15,318,089.12	19,079,394.67
合计	197,142,580.99	222,148,957.81
其中：存放在境外的款项总额	33,738,321.67	

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	194,677.03	220,736.16
其中：		
权益工具投资	194,677.03	220,736.16
其中：		
合计	194,677.03	220,736.16

其他说明

3、衍生金融资产

4、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	18,363,787.86	27,448,285.59
合计	18,363,787.86	27,448,285.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	19,330,303.01	100.00%	966,515.15	5.00%	18,363,787.86	28,892,932.20	100.00%	1,444,646.61	5.00%	27,448,285.59
其中：										
商业承兑汇票	19,330,303.01	100.00%	966,515.15	5.00%	18,363,787.86	28,892,932.20	100.00%	1,444,646.61	5.00%	27,448,285.59
合计	19,330,303.01	100.00%	966,515.15	5.00%	18,363,787.86	28,892,932.20	100.00%	1,444,646.61	5.00%	27,448,285.59

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	19,330,303.01	966,515.15	5.00%
合计	19,330,303.01	966,515.15	

确定该组合依据的说明：

参见本节“五、11、金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票坏账准备	1,444,646.61		477,956.15		-175.31	966,515.15
合计	1,444,646.61		477,956.15		-175.31	966,515.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

（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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		4,637,972.67
合计		4,637,972.67

（6） 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	418,901,678.02	290,387,432.73
1 至 2 年	43,188,994.71	40,695,423.32
2 至 3 年	12,515,263.03	20,945,523.02
3 年以上	26,902,738.30	19,375,683.76
合计	501,508,674.06	371,404,062.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,689,036.27	0.54%	2,689,036.27	100.00%		2,689,036.27	0.72%	2,689,036.27	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单项计提	2,689,036.27	0.54%	2,689,036.27	100.00%		2,689,036.27	0.72%	2,689,036.27	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	498,819,637.79	99.46%	53,232,264.33	10.67%	445,587,373.46	368,715,026.56	99.28%	42,950,918.73	11.65%	325,764,107.83
其中：										
账龄组合	498,819,637.79	99.46%	53,232,264.33	10.67%	445,587,373.46	368,715,026.56	99.28%	42,950,918.73	11.65%	325,764,107.83
合计	501,508,674.06	100.00%	55,921,300.60	11.15%	445,587,373.46	371,404,062.83	100.00%	45,639,955.00	12.29%	325,764,107.83

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	2,689,036.27	2,689,036.27	2,689,036.27	2,689,036.27	100.00%	预计无法收回
合计	2,689,036.27	2,689,036.27	2,689,036.27	2,689,036.27		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	418,901,678.02	20,945,083.92	5.00%
1至2年	43,188,994.71	4,318,899.47	10.00%
2至3年	12,515,263.03	3,754,578.91	30.00%

3 年以上	24, 213, 702. 03	24, 213, 702. 03	100. 00%
合计	498, 819, 637. 79	53, 232, 264. 33	

确定该组合依据的说明：

参见本节“五、11、金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2, 689, 036. 27					2, 689, 036. 27
按组合计提坏账准备	42, 950, 918. 73	15, 854, 059. 70		284, 132. 56	-5, 288, 581. 54	53, 232, 264. 33
合计	45, 639, 955. 00	15, 854, 059. 70		284, 132. 56	-5, 288, 581. 54	55, 921, 300. 60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

注：其他减少系本期所处置子公司不再纳入合并范围导致的坏账准备减少。

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	284, 132. 56

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	101,125,749.30	18,622,199.00	119,747,948.30	22.61%	7,183,992.59
第二名	21,176,224.00	2,845,450.00	24,021,674.00	4.54%	6,279,797.20
第三名	21,096,716.60		21,096,716.60	3.98%	1,054,835.83
第四名	13,725,011.42		13,725,011.42	2.59%	2,326,123.52
第五名	12,260,738.03	944,116.80	13,204,854.83	2.49%	648,101.69
合计	169,384,439.35	22,411,765.80	191,796,205.15	36.21%	17,492,850.83

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	28,076,271.64	1,403,813.58	26,672,458.06	40,817,096.28	2,040,854.81	38,776,241.47
合计	28,076,271.64	1,403,813.58	26,672,458.06	40,817,096.28	2,040,854.81	38,776,241.47

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	28,076,271.64	100.00%	1,403,813.58	5.00%	26,672,458.06	40,817,096.28	100.00%	2,040,854.81	5.00%	38,776,241.47
其中：										
质量保证金	28,076,271.64	100.00%	1,403,813.58	5.00%	26,672,458.06	40,817,096.28	100.00%	2,040,854.81	5.00%	38,776,241.47
合计	28,076,271.64	100.00%	1,403,813.58	5.00%	26,672,458.06	40,817,096.28	100.00%	2,040,854.81	5.00%	38,776,241.47

按组合计提坏账准备类别名称：质量保证金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
质量保证金	28,076,271.64	1,403,813.58	5.00%
合计	28,076,271.64	1,403,813.58	

确定该组合依据的说明：

参见本节“五、11、金融工具”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

（4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质量保证金		637,041.23		收回以及处置子公司导致应收质保金减少
合计		637,041.23		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

其他说明：本期因处置子公司不再纳入合并范围影响减少合同资产坏账准备 18,407.97 元。

(5) 本期实际核销的合同资产情况

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	20,319,893.03	77,027,475.95
应收账款		959,445.67
合计	20,319,893.03	77,986,921.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	20,319,893.03	100.00%			20,319,893.03	78,037,418.76	100.00%	50,497.14	0.06%	77,986,921.62
其中：										
银行承兑汇票	20,319,893.03	100.00%			20,319,893.03	77,027,475.95	98.71%			77,027,475.95
应收账款						1,009,942.81	1.29%	50,497.14	5.00%	959,445.67
合计	20,319,893.03	100.00%			20,319,893.03	78,037,418.76	100.00%	50,497.14	0.06%	77,986,921.62

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	20,319,893.03		
合计	20,319,893.03		

确定该组合依据的说明：

参见本节“五、11、金融工具”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	50,497.14				-50,497.14	
合计	50,497.14				-50,497.14	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

注：其他变动系本期所处置子公司不再纳入合并范围导致的坏账准备减少。

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

(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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	249,528,450.76	
合计	249,528,450.76	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期终止确认	其他变动	期末余额
银行承兑汇票	77,027,475.95	378,073,553.65	434,781,136.57		20,319,893.03
应收账款	1,009,942.81			-1,009,942.81	
合计	78,037,418.76	378,073,553.65	434,781,136.57	-1,009,942.81	20,319,893.03

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,843,354.00	3,139,861.21
合计	9,843,354.00	3,139,861.21

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,338,075.26	2,721,930.00
备用金	5,680,956.32	199,912.60
其他	1,149,311.77	1,635,757.03
合计	11,168,343.35	4,557,599.63

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,623,437.35	2,639,366.75
1 至 2 年	711,230.43	587,155.55
2 至 3 年	87,116.24	148,604.00
3 年以上	746,559.33	1,182,473.33
合计	11,168,343.35	4,557,599.63

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	11,168,343.35	100.00%	1,324,989.35	11.86%	9,843,354.00	4,557,599.63	100.00%	1,417,738.42	31.11%	3,139,861.21
其中：										
账龄组合	11,168,343.35	100.00%	1,324,989.35	11.86%	9,843,354.00	4,557,599.63	100.00%	1,417,738.42	31.11%	3,139,861.21
合计	11,168,343.35	100.00%	1,324,989.35	11.86%	9,843,354.00	4,557,599.63	100.00%	1,417,738.42	31.11%	3,139,861.21

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,623,437.35	481,172.11	5.00%
1 至 2 年	711,230.43	71,123.04	10.00%
2 至 3 年	87,116.24	26,134.87	30.00%
3 年以上	746,559.33	746,559.33	100.00%
合计	11,168,343.35	1,324,989.35	

确定该组合依据的说明：
参见本节“五、11、金融工具”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,417,738.42			1,417,738.42
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	294,340.93			294,340.93

本期转回				
其他变动	-387,090.00			-387,090.00
2025年6月30日余额	1,324,989.35			1,324,989.35

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

参见本节“五、11、金融工具”。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,417,738.42	294,340.93			-387,090.00	1,324,989.35
合计	1,417,738.42	294,340.93			-387,090.00	1,324,989.35

注：其他减少系本期所处置子公司不再纳入合并范围导致的坏账准备减少。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	备用金	1,687,000.00	1 年以内	15.11%	84,350.00
第二名	保证金	1,000,000.00	1 年以内	8.95%	50,000.00
第三名	保证金	750,000.00	1 年以内	6.72%	37,500.00
第四名	代垫款项	487,651.36	1 年以内	4.37%	24,382.57
第五名	保证金	479,220.24	1 年以内	4.29%	23,961.01
合计		4,403,871.60		39.44%	220,193.58

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	22,640,770.42	95.74%	13,082,626.67	96.06%
1 至 2 年	802,504.21	3.39%	491,974.02	3.61%
2 至 3 年	190,953.44	0.81%	41,029.07	0.30%
3 年以上	13,574.35	0.06%	4,568.35	0.03%
合计	23,647,802.42		13,620,198.11	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 12,841,153.48 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 54.30%。

其他说明：无

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	122,111,292.30	9,177,199.93	112,934,092.37	116,191,531.45	9,499,630.03	106,691,901.42

在产品	65,888,850.77		65,888,850.77	57,755,145.78		57,755,145.78
库存商品	113,363,887.07	21,836,799.12	91,527,087.95	107,926,295.23	21,859,863.99	86,066,431.24
合同履约成本				1,841,831.95		1,841,831.95
发出商品	789,058.50		789,058.50	22,939,412.20		22,939,412.20
委托加工物资	4,030,140.99		4,030,140.99	9,928,718.89		9,928,718.89
半成品	178,238,647.26	21,262,296.06	156,976,351.20	168,408,958.11	19,833,628.12	148,575,329.99
合计	484,421,876.89	52,276,295.11	432,145,581.78	484,991,893.61	51,193,122.14	433,798,771.47

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,499,630.03			322,430.10		9,177,199.93
库存商品	21,859,863.99	2,397,629.28		2,067,697.24	352,996.91	21,836,799.12
半成品	19,833,628.12	1,641,187.26		212,519.32		21,262,296.06
合计	51,193,122.14	4,038,816.54		2,602,646.66	352,996.91	52,276,295.11

注 1：计提存货跌价准备的标准参见本节“五、17、存货”。

注 2：其他减少系本期所处置子公司不再纳入合并范围导致的存货跌价准备减少。

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	2,474,355.27	73,356.00
增值税留抵税额	8,871,097.54	10,805,511.07
预交税款	1,500,309.87	951,969.68
合计	12,845,762.68	11,830,836.75

14、债权投资

15、其他债权投资

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
宁波甬城农村商业银行股份有限公司	300,000.00					24,000.00	300,000.00	长期持有
合计	300,000.00					24,000.00	300,000.00	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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
宁波甬城农村商业银行股份有限公司	24,000.00				长期持有	

17、长期应收款

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
宁波江北	43,433,792.66				-112,027.02				-2,821,765.64		40,500,000.00	2,821,765.64

佳和 小额 贷款 股份 有限 公司												
小计	43,433,792.66				-112,027.02				-2,821,765.64		40,500,000.00	2,821,765.64
合计	43,433,792.66				-112,027.02				-2,821,765.64		40,500,000.00	2,821,765.64

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和 处置费用的 确定方式	关键参数	关键参数的确 定依据
宁波江北佳和 小额贷款股份 有限公司	43,321,765.64	40,500,000.00	2,821,765.64	会计估计	预计转让价	议价
合计	43,321,765.64	40,500,000.00	2,821,765.64			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	346,456.64	346,456.64
其他	994,597.05	994,597.05
合计	1,341,053.69	1,341,053.69

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	63,507,523.38	13,594,985.45		77,102,508.83
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资 产\在建工程转入				
(3) 企业合并增 加				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	63,507,523.38	13,594,985.45		77,102,508.83
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	47,063,926.92	4,708,018.68		51,771,945.60
2. 本期增加金额	1,056,872.09	130,058.31		1,186,930.40
(1) 计提或摊销	1,056,872.09	130,058.31		1,186,930.40
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	48,120,799.01	4,838,076.99		52,958,876.00
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	15,386,724.37	8,756,908.46		24,143,632.83
2. 期初账面价值	16,443,596.46	8,886,966.77		25,330,563.23

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	782,955,280.17	733,601,393.58
合计	782,955,280.17	733,601,393.58

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	799,673,950.76	841,332,070.12	12,787,443.92	56,452,346.94	7,422,886.95	1,717,668,698.69
2. 本期增加金额	65,795,120.76	18,557,646.87	375,667.40	1,756,946.59		86,485,381.62
(1) 购置	1,530,074.31	400,350.44	375,667.40	906,946.58		3,213,038.73

(2) 在建工程转入	64,265,046.45	18,157,296.43		850,000.01		83,272,342.89
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		1,582,199.34	671,497.88	7,519,737.08		9,773,434.31
(1) 处置或报废		563,961.52	266,506.73	7,031,353.79		7,861,822.05
(2) 处置子公司减少		1,018,237.82	404,991.15	488,383.29		1,911,612.26
4. 期末余额	865,469,071.52	858,307,517.65	12,491,613.44	50,689,556.44	7,422,886.95	1,794,380,646.00
二、累计折旧						
1. 期初余额	281,666,063.15	631,295,906.31	5,613,712.28	46,646,384.27	6,844,088.88	972,066,154.89
2. 本期增加金额	18,757,915.22	13,673,620.01	2,246,962.20	1,040,615.33	149,862.42	35,868,975.18
(1) 计提	18,757,915.22	13,673,620.01	2,246,962.20	1,040,615.33	149,862.42	35,868,975.18
3. 本期减少金额		837,954.28	550,243.64	7,122,716.54		8,510,914.46
(1) 处置或报废		162,726.13	236,302.63	6,629,315.98		7,028,344.74
(2) 处置子公司减少		675,228.15	313,941.01	493,400.56		1,482,569.72
4. 期末余额	300,423,978.37	644,131,572.04	7,310,430.84	40,564,283.06	6,993,951.30	999,424,215.61
三、减值准备						
1. 期初余额		12,001,150.22				
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		12,001,150.22				12,001,150.22
四、账面价值						
1. 期末账面价值	565,045,093.15	202,174,795.39	5,181,182.60	10,125,273.38	428,935.65	782,955,280.17
2. 期初账面价值	518,007,887.61	198,035,013.59	7,173,731.64	9,805,962.67	578,798.07	733,601,393.58

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	26,472,944.90	12,464,955.22	12,001,150.22	2,006,839.46	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处 置费用的确定 方式	关键参数	关键参数的确 定依据
闲置机器设备	2,006,839.46	2,006,839.46		会计估计	预计净残值	类似设备比价
合计	2,006,839.46	2,006,839.46				

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	160,506,386.61	167,421,495.54
合计	160,506,386.61	167,421,495.54

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房及生产 线安装改造	98,082,926.05		98,082,926.05	146,614,997.99		146,614,997.99
在安装调试 设备	61,312,315.53		61,312,315.53	18,547,837.86		18,547,837.86
其他	1,111,145.03		1,111,145.03	2,258,659.69		2,258,659.69
合计	160,506,386.61		160,506,386.61	167,421,495.54		167,421,495.54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目 名称	预 算 数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工 程 累 计 投 入 占 预 算 比 例	工 程 进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率	资 金 来 源
厂房 及生 产线 安装 改造		146,614,997.99	21,001,389.05	69,533,460.99		98,082,926.05		部分已 完工,部 分仍在 安装调 试				自 筹 资 金
在安		18,547,837.86	55,374,173.13	12,591,367.23	18,328.23	61,312,315.53		部分已	172,033.90	172,033.90	2.75%	自

装调 试设 备								完工,部 分仍在 安装、调 试中				筹 资 金
合计		165,162,835.85	76,375,562.18	82,124,828.22	18,328.23	159,395,241.58			172,033.90	172,033.90		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	31,918,241.81	31,918,241.81
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	1,990,153.42	1,990,153.42
(1) 处置子公司减少	1,990,153.42	1,990,153.42
4. 期末余额	29,928,088.39	29,928,088.39
二、累计折旧		
1. 期初余额	20,377,050.00	20,377,050.00
2. 本期增加金额	5,472,114.95	5,472,114.95

(1) 计提	5,472,114.95	5,472,114.95
3. 本期减少金额	1,393,191.48	1,393,191.48
(1) 处置		
(2) 处置子公司减少	1,393,191.48	1,393,191.48
4. 期末余额	24,455,973.47	24,455,973.47
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,472,114.92	5,472,114.92
2. 期初账面价值	11,541,191.81	11,541,191.81

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	127,371,931.40		1,500,000.00	21,243,145.27	150,115,076.67
2. 本期增加金额				212,861.93	212,861.93
(1) 购置				212,861.93	212,861.93
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	127,371,931.40		127,371,931.40	21,456,007.20	150,327,938.60
二、累计摊销					
1. 期初余额	33,534,666.31		1,075,000.00	14,231,787.11	48,841,453.42
2. 本期增加金额	1,359,656.82			1,019,517.19	2,379,174.01
(1) 计提	1,359,656.82			1,019,517.19	2,379,174.01

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	34,894,323.13		1,075,000.00	15,251,304.30	51,220,627.43
三、减值准备					
1. 期初余额			425,000.00		425,000.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			425,000.00		425,000.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	92,477,608.27			6,204,702.90	98,682,311.17
2. 期初账面价值	93,837,265.09			7,011,358.16	100,848,623.25

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(4) 无形资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
风电 2.5MW 技术	0.00	0.00	0.00	全额计提减值	预计净残值	无法继续使用
合计	0.00	0.00	0.00			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
欧尼克科技和欧尼克自动门	34,203,385.98					34,203,385.98
合计	34,203,385.98					34,203,385.98

(2) 商誉减值准备

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
欧尼克科技和欧尼克自动门	生产、销售相关的资产和负债	门控经营分部	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
欧尼克科技和欧尼克自动门	232,205,658.42	264,137,850.41	0.00	5	营业收入增长率 5.9%，税前折现率 10.44%	营业收入增长率 0%，税前折现率 10.44%	充分考虑市场需求并结合公司过去的收入增长情况确定收入增长率，根据市场平均收益率并结合公司实际情况确定税前折现率
合计	232,205,658.42	264,137,850.41	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修	17,388,320.75		2,719,347.25		14,668,973.50
基础设施改造	1,298,968.59	1,056,871.73	600,607.39		1,755,232.93
其他	1,360,974.29		216,274.58		1,144,699.71
合计	20,048,263.63	1,056,871.73	3,536,229.22		17,568,906.14

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,473,289.90	7,177,693.43	49,903,698.10	7,692,254.66
可抵扣亏损	115,023,839.94	21,795,835.83	105,855,203.63	19,314,161.83
信用减值准备	49,270,982.14	7,391,864.08	35,813,970.82	5,069,416.08
递延收益-政府补助	11,825,627.87	1,773,844.18	12,562,526.09	1,884,378.92
预提费用	8,444,627.79	1,266,694.17	4,213,660.65	632,049.10
租赁负债	5,654,379.00	1,413,594.75	11,541,191.81	2,765,905.57
合计	236,692,746.64	40,819,526.44	219,890,251.10	37,358,166.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性所得税前扣除	6,010,414.08	901,562.11	6,348,148.18	952,222.23
使用权资产	5,472,114.92	1,368,028.73	11,541,191.81	2,765,905.57
本年度内拟处置的长期股权投资	3,000,000.00	450,000.00		
合计	14,482,529.00	2,719,590.84	17,889,339.99	3,718,127.80

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		40,819,526.44		37,358,166.16
递延所得税负债		2,719,590.84		3,718,127.80

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	48,780,059.75	44,211,350.40
可抵扣亏损	89,299,958.21	94,073,947.90
合计	138,080,017.96	138,285,298.30

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	46,033,340.34	46,033,340.34	
2026 年	30,796,965.56	30,884,320.02	
2027 年	84,574.68	4,863,188.54	
2028 年			
2029 年	8,001,789.43	12,293,099.00	
2030 年	4,383,288.20		
合计	89,299,958.21	94,073,947.90	

其他说明：无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购建款	61,821,219.83		61,821,219.83	26,110,701.35		26,110,701.35
预计可追偿资金	13,354,517.03		13,354,517.03	13,354,517.03		13,354,517.03
合计	75,175,736.86		75,175,736.86	39,465,218.38		39,465,218.38

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,304,226.36	1,304,226.36	质押	保函保证金	545,923.76	545,923.76	质押	保函保证金
固定资产	59,697,723.05	13,981,243.72	抵押	抵押担保	184,663,354.80	64,745,458.44	抵押	抵押担保
无形资产	11,767,948.92	6,883,250.55	抵押	抵押担保	52,131,421.10	37,489,625.43	抵押	抵押担保
货币资金	14,000,000.00	14,000,000.00	质押	银行承兑 汇票保证金	18,500,000.00	18,500,000.00	质押	银行承兑 汇票保证金
货币资金	570,447.54	570,447.54	冻结	诉讼冻结	251,000.00	251,000.00	冻结	诉讼冻结
投资性房地产	35,444,590.58	12,612,215.07	抵押	抵押担保	35,444,590.58	13,020,038.16	抵押	抵押担保
合计	122,784,936.45	49,351,383.24			291,536,290.24	134,552,045.79		

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	170,000,000.00	90,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	20,000,000.00
借款利息	193,296.50	588,430.56
承兑汇票贴现		50,000,000.00
合计	180,193,296.50	160,588,430.56

短期借款分类的说明：无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	90,000,000.00	100,000,000.00
合计	90,000,000.00	100,000,000.00

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	420,305,885.16	373,072,166.91
应付费用类款项	16,050,544.35	16,383,903.00
应付长期资产购置款	36,367,173.78	17,407,566.15
合计	472,723,603.29	406,863,636.06

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	34,108,180.49	14,206,316.89
合计	34,108,180.49	14,206,316.89

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,959,426.40	7,401,460.17
佳和小贷股权转让意向金	22,500,000.00	
未支付费用款	9,375,527.50	4,697,794.18
其他	273,226.59	2,107,062.54
合计	34,108,180.49	14,206,316.89

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金等	4,056,705.26	4,777,054.26
合计	4,056,705.26	4,777,054.26

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	78,529,979.28	135,495,006.28
合计	78,529,979.28	135,495,006.28

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	45,156,501.04	131,633,551.09	141,940,312.85	34,849,739.28
二、离职后福利-设定提存计划	198,774.68	7,980,795.64	8,179,570.32	
三、辞退福利		182,567.34	182,567.34	
合计	45,355,275.72	139,796,914.07	150,302,450.51	34,849,739.28

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	40,258,518.19	116,672,312.62	126,945,821.00	29,985,009.81
2、职工福利费		6,272,422.27	6,272,422.27	
3、社会保险费	124,273.84	4,868,148.32	4,992,422.16	
其中：医疗保险费	110,525.09	4,131,323.94	4,241,849.03	
工伤保险费	13,678.83	736,656.03	750,334.86	
生育保险费	69.92	168.35	238.27	
4、住房公积金	153,260.00	3,525,429.20	3,525,429.20	153,260.00
5、工会经费和职工教育经费	4,620,449.01	295,238.68	204,218.22	4,711,469.47
合计	45,156,501.04	131,633,551.09	141,940,312.85	34,849,739.28

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	192,307.00	7,736,741.19	7,929,048.19	
2、失业保险费	6,467.68	244,054.45	250,522.13	
合计	198,774.68	7,980,795.64	8,179,570.32	

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,432,323.61	2,629,442.61
企业所得税	146,154.72	1,600,631.58
个人所得税	410,461.01	574,940.29
城市维护建设税	202,068.18	205,040.06
教育费附加	86,600.65	88,268.01
地方教育费附加	57,733.77	58,189.19
房产税	3,812,170.76	7,254,123.57
城镇土地使用税	1,315,956.70	2,624,364.12
印花税	405,948.67	366,028.52
残保金	483,786.72	269,987.01
其他	1,411.75	2,108.08
合计	9,354,616.54	15,673,123.04

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	50,547,033.33	451,944.46
一年内到期的租赁负债	1,489,451.31	7,236,004.84
合计	52,036,484.64	7,687,949.30

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书或贴现尚未到期的商业承兑汇票	4,637,972.67	8,781,289.36
待转销项税额	7,536,307.03	14,115,214.37
已收回的负有被追索权的应收账款		1,009,942.81
合计	12,174,279.70	23,906,446.54

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	66,029,000.00	49,600,000.00
合计	66,029,000.00	49,600,000.00

46、应付债券

47、租赁负债

48、长期应付款

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,125,726.41	1,400,000.00	870,231.56	26,655,494.85	与资产相关
合计	26,125,726.41	1,400,000.00	870,231.56	26,655,494.85	

其他说明：无

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	532,173,689.00						532,173,689.00

54、其他权益工具

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,070,997,794.30			1,070,997,794.30
其他资本公积	10,172,061.84			10,172,061.84
合计	1,081,169,856.14			1,081,169,856.14

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益		473,089.91				473,089.91		473,089.91
外币财务报表折算差额		473,089.91				473,089.91		473,089.91
其他综合收益合计		473,089.91				473,089.91		473,089.91

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,506,065.15			44,506,065.15
合计	44,506,065.15			44,506,065.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-284,518,283.30	-330,432,735.46
调整后期初未分配利润	-284,518,283.30	-330,432,735.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,576,210.63	45,914,452.16
期末未分配利润	-253,942,072.67	-284,518,283.30

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	718,319,998.35	550,810,936.49	684,116,299.59	555,458,596.48
其他业务	16,143,270.30	6,897,011.33	16,914,147.44	10,987,250.73
合计	734,463,268.65	557,707,947.82	701,030,447.03	566,445,847.21

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	734,463,268.65	557,707,947.82	734,463,268.65	557,707,947.82
其中：				
传动设备	621,402,484.94	487,846,729.88	621,402,484.94	487,846,729.88
门控系统	96,917,513.41	62,964,206.61	96,917,513.41	62,964,206.61
其他	16,143,270.30	6,897,011.33	16,143,270.30	6,897,011.33

与履约义务相关的信息：无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	822,702.19	973,058.31
教育费附加	352,586.64	425,669.17
房产税	3,858,941.87	3,725,531.12
土地使用税	1,310,863.28	1,305,233.79
印花税	744,623.34	639,949.91
地方教育费附加	235,057.77	283,779.42
其他	9,643.48	20,764.16

合计	7,334,418.57	7,373,985.88
----	--------------	--------------

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,771,351.04	14,255,172.24
折旧摊销费	9,108,446.51	8,700,018.05
业务招待费	4,967,395.19	3,204,289.87
修理费	198,487.01	42,021.76
租赁费	218,819.70	469,663.36
办公费	1,795,674.61	1,691,519.84
差旅费	380,526.90	634,979.33
车辆使用费	495,146.49	593,486.13
顾问及咨询费	2,345,851.21	1,713,361.89
环境保护费	349,025.85	506,015.29
其他	472,164.42	268,445.58
合计	33,102,888.93	32,078,973.34

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,288,485.18	9,549,912.26
广告宣传费	1,577,178.13	2,395,322.77
业务招待费	4,308,630.56	4,896,655.27
差旅费	3,024,111.97	3,442,065.17
售后服务费	5,250,254.89	3,190,963.02
销售服务费	6,686,150.26	8,465,479.21
其他	962,401.19	1,006,389.14
合计	31,097,212.18	32,946,786.84

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,367,589.61	25,879,281.80
直接消耗的材料、燃料和动力费用	18,277,862.22	8,883,910.53
折旧摊销费	1,711,705.62	1,439,655.58
其他	1,577,763.79	593,518.77
合计	56,934,921.24	36,796,366.68

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,630,527.20	5,122,241.82
利息收入	-345,467.99	-332,118.07
汇兑损益	754,867.13	4,153.65

金融机构手续费及其他	248,138.84	401,016.13
合计	5,288,065.18	5,195,293.53

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,516,093.46	6,752,602.13
增值税即征即退	1,033,764.16	1,126,067.40
增值税加计抵减等	2,733,349.67	4,403,190.76
个人所得税手续费返还	110,268.85	98,456.04
债务重组		103,434.08
合计	6,393,476.14	12,483,750.41

68、净敞口套期收益

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-26,059.13	-58,249.82
合计	-26,059.13	-58,249.82

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-112,027.02	1,002,214.25
处置长期股权投资产生的投资收益	1,025,222.11	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	24,000.00	
债务重组收益	204,486.25	-2,545,010.00
合计	1,141,681.34	-1,542,795.75

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	477,956.15	-22,390.27
应收账款坏账损失	-15,854,059.70	-10,341,840.12
其他应收款坏账损失	-294,340.93	-97,510.05
合计	-15,670,444.48	-10,461,740.44

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,038,816.54	-901,692.89
二、长期股权投资减值损失	-2,821,765.64	
三、合同资产减值损失	618,633.26	292,748.55
合计	-6,241,948.92	-608,944.34

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-115,059.27	-1,165,972.20
合计	-115,059.27	-1,165,972.20

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
赔偿收入		800,000.00	
其他	202,745.87	118,072.16	202,745.87
合计	202,745.87	918,072.16	202,745.87

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	500,000.00	28,000.00	500,000.00
其他	419,357.12	50,630.54	419,357.12
合计	919,357.12	78,630.54	919,357.12

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,734,219.09	1,317,742.23
递延所得税费用	-4,459,897.24	-2,895,101.16
合计	-2,725,678.15	-1,577,358.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	27,762,849.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,940,712.29
子公司适用不同税率的影响	-1,689,184.31
调整以前期间所得税的影响	569,121.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,154,942.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,839,247.44
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	2,348,046.69
研发加计扣除的影响	-10,744,054.42
其他	533,984.86
所得税费用	-2,725,678.15

77、其他综合收益

详见附注“七、57、其他综合收益”。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,045,861.90	7,767,461.41
利息收入及其他	1,705,896.87	1,250,190.23
合计	4,751,758.77	9,017,651.64

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	29,884,518.46	34,121,606.20
押金、保证金及其他	14,805,970.61	1,290,417.31
合计	44,690,489.07	35,412,023.51

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到宁波金融资产管理有限公司的结算款		35,367,500.00
收到佳和小贷股权转让意向金	22,500,000.00	
合计	22,500,000.00	35,367,500.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到宁波金融资产管理股份有限公司的结算款		35,367,500.00
收到佳和小贷股权转让意向金	22,500,000.00	
合计	22,500,000.00	35,367,500.00

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付给宁波金融资产管理股份有限公司的保证金		39,052,547.33
其他	2,835,792.40	
合计	2,835,792.40	39,052,547.33

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付给宁波金融资产管理股份有限公司的保证金		39,052,547.33
合计		39,052,547.33

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资者诉讼赔偿支出		372,515.57
租赁负债	5,658,449.13	
合计	5,658,449.13	372,515.57

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	160,588,430.56	177,000,000.00	2,979,761.81	160,374,895.87		180,193,296.50
租赁负债 (含一年内到期金额)	7,236,004.84			5,658,449.13	88,104.40	1,489,451.31
长期借款 (含一年内到期金额)	50,051,944.46	66,729,000.00	47,033.33	200,000.00	51,944.46	116,576,033.33
合计	217,876,379.86	243,729,000.00	3,026,795.14	166,233,345.00	140,048.86	298,258,781.14

(4) 以净额列报现金流量的说明

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,488,527.31	21,256,041.96
加：资产减值准备	21,912,393.40	6,778,353.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,868,975.18	36,166,603.54
使用权资产折旧	5,472,114.95	4,019,814.35
无形资产摊销	2,379,174.01	2,360,640.55
长期待摊费用摊销	3,536,229.22	5,447,315.39
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）	115,059.27	1,165,972.20
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	26,059.13	58,249.82
财务费用（收益以“－”号填列）	5,385,394.33	5,195,293.53
投资损失（收益以“－”号填列）	-937,195.09	1,542,795.75
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,461,360.28	-1,626,040.94
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-998,536.96	-1,269,060.22
存货的减少（增加以“－”号填列）	570,016.72	-15,415,533.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-75,766,538.78	-78,990,669.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-19,037,698.69	3,964,609.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,552,613.72	-9,345,614.05
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	181,267,907.09	56,477,641.17
减：现金的期初余额	202,852,034.05	182,631,343.26
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	-21,584,126.96	-126,153,702.09

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,800,001.00
其中：	
四川中德东力工程技术有限公司	1,800,000.00
邯郸市东力传动设备服务有限公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,635,793.40
其中：	
四川中德东力工程技术有限公司	4,131,339.52
邯郸市东力传动设备服务有限公司	504,453.88
其中：	
处置子公司收到的现金净额	-2,835,792.40

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	181,267,907.09	202,852,034.05
其中：库存现金	80,011.09	17,041.58
可随时用于支付的银行存款	181,174,033.24	202,814,787.42
可随时用于支付的其他货币资金	13,862.76	20,205.05
三、期末现金及现金等价物余额	181,267,907.09	202,852,034.05

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	1,304,226.36	1,856,392.40	使用受到限制
银行承兑汇票保证金	14,000,000.00		使用受到限制
诉讼冻结款	570,447.54		使用受到限制
合计	15,874,673.90	1,856,392.40	

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,672,427.43	7.1586	19,130,839.00
欧元			
港币			
泰铢	312,482.45	4.5520	1,422,420.11
应收账款			
其中：美元			
欧元	200,558.91	8.4024	1,685,176.19
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
合同负债			
其中：美元	768,256.62	7.1586	5,499,641.84
欧元			
港币			

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒适用 ☐不适用

境外经营实体	经营地	注册资本金	记账本位币
DONLY DRIVE (THAILAND) CO., LIMITED	泰国	4200 万泰铢	泰铢
DONLY DRIVE (HONG KONG) CO., LIMITED	香港	1 万港币	人民币

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 155,140.89 元。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
投资性房地产	4,691,061.69	
合计	4,691,061.69	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,367,589.61	25,879,281.80
折旧与摊销	1,711,705.62	1,439,655.58
研发材料等直接投入	18,277,862.22	8,883,910.53
其他	1,577,763.79	593,518.77
合计	56,934,921.24	36,796,366.68
其中：费用化研发支出	56,934,921.24	36,796,366.68

1、符合资本化条件的研发项目

2、重要外购在研项目

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☒是 ☐否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
四川中德东力工程技术有限公司	1,800,000.00	100.00%	股权转让	2025年05月26日	签署股权转让协议并生效	-362,932.27	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00
邯郸市东力传动设备服务有限公司	1.00	100.00%	股权转让	2025年05月26日	签署股权转让协议并生效	1,388,154.38	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

在报告期内，投资设立了子公司宁波东力精密传动有限公司。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：万元

子公司名称	注册资本	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	60,000	浙江省宁波市	浙江省宁波市	制造业	100.00%		投资设立
传动科技	20,000	浙江省宁波市	浙江省宁波市	制造业		100.00%	股权收购
东力电驱动	5,000	浙江省宁波市	浙江省宁波市	制造业		100.00%	投资设立
东力工程	500	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服务业	100.00%		投资设立
东力物资	2,000	浙江省宁波市	浙江省宁波市	批发和零售业	70.00%	30.00%	投资设立
欧尼克科技	2,000	浙江省宁波市	浙江省宁波市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
欧尼克自动门	1,200	浙江省宁波市	浙江省宁波市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
欧曼门业	60	浙江省宁波市	浙江省宁波市	制造业		100.00%	投资设立
欧尼克医用门	1,000	浙江省宁波市	浙江省宁波市	制造业		100.00%	投资设立
精密传动	6,000	浙江省宁波市	浙江省宁波市	制造业	95.00%		投资设立
泰国东力	4,200（泰铢）	泰国	泰国	制造业	1.00%	99.00%	投资设立
香港东力	1（港币）	香港	香港	服务业	100.00%		投资设立

- (2) 重要的非全资子公司
- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息
- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营企业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	浙江省宁波市	浙江省宁波市	金融业	25.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	103,712,164.94	41,517,645.67
非流动资产	79,300,243.44	135,452,681.58
资产合计	183,012,408.38	176,970,327.25
流动负债	9,725,345.84	3,235,156.63
非流动负债		
负债合计	9,725,345.84	3,235,156.63
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	173,287,062.54	173,735,170.62
按持股比例计算的净资产份额	43,321,765.64	43,433,792.66
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-2,821,765.64	
对联营企业权益投资的账面价值	40,500,000.00	43,433,792.66
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,941,364.95	14,174,304.12
净利润	-448,108.08	4,108,711.72
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-448,108.08	4,108,711.72
本年度收到的来自联营企业的股利		4,125,000.00

- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	26,125,726.41	1,400,000.00		870,231.56		26,655,494.85	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,516,093.46	11,746,852.17

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

(1)金融工具产生的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1) 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。

2) 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	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
短期借款	180,193,296.50				180,193,296.50
应付票据	90,000,000.00				90,000,000.00
应付账款	472,723,603.29				472,723,603.29
其他应付款	34,108,180.49				34,108,180.49
租赁负债（含一年内到期金额）	1,489,451.31				1,489,451.31
一年内到期的长期借款及利息	50,547,033.33				50,547,033.33
长期借款		66,029,000.00			66,029,000.00
合 计	829,061,564.92	66,029,000.00			895,090,564.92

项 目	上年年末余额				
	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合 计

短期借款	160,588,430.56				160,588,430.56
应付票据	100,000,000.00				100,000,000.00
应付账款	406,863,636.06				406,863,636.06
其他应付款	14,206,316.89				14,206,316.89
租赁负债（含一年内到期金额）	7,390,090.17				7,390,090.17
一年内到期的长期借款及利息	451,944.46				451,944.46
长期借款		49,600,000.00			49,600,000.00
合 计	689,500,418.14	49,600,000.00			739,100,418.14

3) 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。于本期及上期，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			上年年末余额		
	美元	其他外币	合 计	美元	其他外币	合 计
货币资金	2,672,427.43	312,482.45	2,984,909.88	1.80		1.80
应收账款		200,558.91	200,558.91	39,350.60	1,619,176.93	1,658,527.53
合同负债	768,256.62		768,256.62	3,010,787.01		3,010,787.01
合 计	3,440,684.05	513,041.36	3,953,725.41	3,050,139.41	1,619,176.93	4,669,316.34

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书和贴现	应收票据	4,637,972.67	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险
票据背书和贴现	应收款项融资	249,528,450.76	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		254,166,423.43		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书和贴现	249,528,450.76	
合计		249,528,450.76	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书和贴现		4,637,972.67
合计			4,637,972.67

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	194,677.03			194,677.03
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	194,677.03			194,677.03
（1）权益工具投资	194,677.03			194,677.03
（二）其他权益工具投资			300,000.00	300,000.00
（三）应收款项融资			20,319,893.03	20,319,893.03
（四）其他非流动金融资产			1,341,053.69	1,341,053.69
1. 权益工具投资			346,456.64	346,456.64
2. 其他			994,597.05	994,597.05
持续以公允价值计量的资产总额	194,677.03		21,960,946.72	22,155,623.75
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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 194,677.03 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。

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

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

（1）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。

（2）因被投资单位宁波甬城农村商业银行股份有限公司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。

（3）其他非流动金融资产—权益工具投资系公司持有的合伙企业股权，因被投资单位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。

（4）其他非流动金融资产—其他系公司持有的信托计划份额，按投资成本确定公允价值。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
东力控股集团有限公司	浙江省宁波市	制造业	10,000 万元人民币	26.03%	26.03%

本企业的母公司情况的说明
本企业最终控制方是宋济隆、许丽萍夫妇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波东力重型机床有限公司	母公司之全资子公司
大连国威轴承股份有限公司	母公司参股企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁波东力重型机床有限公司	水电费	44,512.06		否	48,249.44

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
宁波东力重型机床有限公司	房屋					4,202,078.46	4,202,078.46	86,962.64	227,875.07		

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东力传动	140,000,000.00	2022年03月09日	2025年03月31日	是

关联担保情况说明

截至 2025 年 6 月 30 日，公司在上述担保下无借款余额。

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,946,254.60	3,793,136.40

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宁波东力重型机床有限公司	1,000,000.00	50,000.00	1,000,000.00	50,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大连国威轴承股份有限公司	1,179,440.46	1,179,440.46
一年内到期的非流动负债	宁波东力重型机床有限公司		4,102,580.74
其他应付款	宁波东力重型机床有限公司	45,847.42	

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1）东力传动与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订《最高额抵押合同》，以房屋建筑物和土地使用权为东力传动自 2023 年 7 月 1 日起至 2026 年 7 月 1 日止不高于人民币 12,011 万元的债务提供抵押担保。截至 2025 年 6 月 30 日，东力传动在上述最高额抵押合同担保下的借款余额为人民币 9,000 万元。

（2）东力传动与宁波银行股份有限公司鄞州中心区支行签订《最高额抵押合同》，以房屋建筑物和土地使用权为东力传动自 2024 年 7 月 1 日起至 2027 年 7 月 1 日止不高于人民币 14,557 万元的债务提供抵押担保。截至 2025 年 6 月 30 日，东力传动在上述最高额抵押合同担保下的借款余额为人民币 8,000 万元。

（3）截至 2025 年 6 月 30 日，东力传动在交通银行股份有限公司宁波分行开具银行承兑汇票 5,000 万元，东力传动以保证金 1,000 万元为上述票据提供担保。

（4）截至 2025 年 6 月 30 日，东力传动在浙商银行股份有限公司宁波分行开具银行承兑汇票 2,000 万元，东力传动以保证金 400 万元为上述票据提供担保。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

无。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0

经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

3、资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织架构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：传动板块和门控板块。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评估这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目	传动板块	门控板块	分部间抵销	合计
对外交易收入	635,855,510.10	98,607,758.57		734,463,268.65
分部间交易收入	1,300,214.21	2,356,893.36	-3,657,107.57	3,657,107.57
利润总额	11,979,781.39	15,783,067.77		27,762,849.16
净利润	16,360,960.99	14,127,566.32		30,488,527.31
资产总额	2,214,904,226.67	253,527,379.45		2,468,431,606.12
负债总额	1,007,905,863.66	55,525,107.01		1,063,430,970.67

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

（4） 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,704,106.62	575,555.67
1 至 2 年	203,106.30	1,298,553.18
2 至 3 年	797,659.28	360,935.88
3 年以上	8,293,621.30	8,935,604.15
合计	10,998,493.50	11,170,648.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	563,916.80	5.13%	563,916.80	100.00%		563,916.80	5.05%	563,916.80	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单项计提	563,916.80	5.13%	563,916.80	100.00%		563,916.80	5.05%	563,916.80	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,434,576.70	94.87%	8,074,518.24	77.38%	2,360,058.46	10,606,732.08	94.95%	9,132,025.17	86.10%	1,474,706.91
其中：										
账龄组合	10,434,576.70	94.87%	8,074,518.24	77.38%	2,360,058.46	10,606,732.08	94.95%	9,132,025.17	86.10%	1,474,706.91
合计	10,998,493.50	100.00%	8,638,435.04	78.54%	2,360,058.46	11,170,648.88	100.00%	9,695,941.97	86.80%	1,474,706.91

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大但单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单项计提	563,916.80	563,916.80	563,916.80	563,916.80	100.00%	预计无法收回
合计	563,916.80	563,916.80	563,916.80	563,916.80		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	10,434,576.70	8,074,518.25	77.38%
合计	10,434,576.70	8,074,518.25	

确定该组合依据的说明：

参见本节“五、11、金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	563,916.80					563,916.80
账龄组合	9,132,025.17		995,369.13	62,137.79		8,074,518.25
合计	9,695,941.97		995,369.13	62,137.79		8,638,435.05

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	62,137.79

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	4,122,168.55		4,122,168.55	37.48%	4,122,168.55
第二名	1,410,557.59		1,410,557.59	12.83%	1,410,557.59
第三名	1,045,939.14		1,045,939.14	9.51%	52,296.96
第四名	821,502.04		821,502.04	7.47%	821,502.04

第五名	745,129.32		745,129.32	6.77%	745,129.32
合计	8,145,296.64		8,145,296.64	74.06%	7,151,654.46

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,600,000.00	7,000,000.00
合计	5,600,000.00	7,000,000.00

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来	5,600,000.00	7,000,000.00
其他应收暂付款	2,064.00	2,064.00
合计	5,602,064.00	7,002,064.00

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1至2年	5,600,000.00	7,000,000.00
3年以上	2,064.00	2,064.00
合计	5,602,064.00	7,002,064.00

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,602,064.00	100.00%	2,064.00	0.04%	5,600,000.00	7,002,064.00	100.00%	2,064.00	0.03%	7,000,000.00
其中：										
组合一	5,600,000.00	99.96%			5,600,000.00	7,000,000.00	99.97%			7,000,000.00
组合三	2,064.00	0.04%	2,064.00	100.00%		2,064.00	0.03%	2,064.00	100.00%	
合计	5,602,064.00	100.00%	2,064.00	0.04%	5,600,000.00	7,002,064.00	100.00%	2,064.00	0.03%	7,000,000.00

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内往来

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内往来	5,600,000.00		
合计	5,600,000.00		

确定该组合依据的说明：

参见本节“五、11、金融工具”。

按组合计提坏账准备类别名称：应收暂付款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收暂付款	2,064.00	2,064.00	100.00%
合计	2,064.00	2,064.00	

确定该组合依据的说明：

参见本节“五、11、金融工具”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	2,064.00			2,064.00
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
2025 年 6 月 30 日余额	2,064.00			2,064.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,064.00					2,064.00
合计	2,064.00					2,064.00

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	子公司往来	5,600,000.00	1-2 年	99.96%	
第二名	应收暂付款	2,064.00	3 年以上	0.04%	2,064.00
合计		5,602,064.00		100.00%	2,064.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	991,995,496.66		991,995,496.66	963,018,797.66		963,018,797.66
合计	991,995,496.66		991,995,496.66	963,018,797.66		963,018,797.66

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东力传动	776,018,796.66						776,018,796.66	
东力工程	5,000,000.00						5,000,000.00	
东力物资	14,000,000.00						14,000,000.00	
欧尼克科技	120,000,000.00						120,000,000.00	
欧尼克自动门	30,000,000.00						30,000,000.00	
四川中德东力工程技术有限公司	18,000,000.00					-18,000,000.00		
邯郸市东力传动设备服务有限公司	1.00					-1.00		
精密传动			12,000,000.00				12,000,000.00	
香港东力			34,976,700.00				34,976,700.00	
合计	963,018,797.66		46,976,700.00			-18,000,001.00	991,995,496.66	

(2) 对联营、合营企业投资

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,899,238.83	1,332,895.30	10,764,100.01	10,239,505.46
合计	1,899,238.83	1,332,895.30	10,764,100.01	10,239,505.46

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,899,238.83	1,332,895.30	1,899,238.83	1,332,895.30
其中：				
传动设备	1,899,238.83	1,332,895.30	1,899,238.83	1,332,895.30

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,170,000.00	
合计	1,170,000.00	

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-115,059.27	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	1,645,861.90	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-26,059.13	
债务重组损益	204,486.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-716,611.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,796,543.53	详见说明
减：所得税影响额	190,892.49	
少数股东权益影响额(税后)	-31,797.37	
合计	-963,020.15	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

- 1、报告期内，公司处置子公司股权产生投资收益 1,025,222.11 元。
- 2、报告期内，子公司东力传动对本年度内拟处置的长期股权投资计提减值准备-2,821,765.64 元。
- 3、以上合计-1,796,543.53 元，与公司正常经营业务无直接关系且具有偶发性，因此将其计入“其他符合非经常性损益定义的损益项目”列报。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.20%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.27%	0.06	0.06

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

宁波东力股份有限公司
二〇二五年八月二十七日