

浙江鼎力机械股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

浙江鼎力机械股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-95



审计报告

信会师报字[2020]第 ZA11206 号

浙江鼎力机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江鼎力机械股份有限公司（以下简称浙江鼎力）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、合并及母公司所有者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，公允反映了浙江鼎力 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，我们独立于浙江鼎力，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、 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。我们确定下列事项是需要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
<p>收入确认</p> <p>如后附合并财务报表附注五、(三十七)所示,浙江鼎力 2019 年度营业收入 238,935.53 万元,较 2018 年度增长 39.93%。</p> <p>由于收入是衡量公司经营业绩的重要指标,对财务报表影响重大,同时营业收入具有固有风险,我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对浙江鼎力营业收入执行的主要审计程序包括:</p> <p>(1) 了解与销售相关的关键内部控制,评价、测试其运行的有效性;</p> <p>(2) 执行实质性分析性程序,比较本年度与以前可比期间的销售收入水平,复核月度、季度销售收入的波动趋势;计算产品毛利率,检查是否存在异常,各期之间是否存在重大波动,查明原因;按区域分析销售收入变动,观察是否存在异常,查明原因;对主要客户收入变动进行分析,结合信用账期、回款进行查验;</p> <p>(3) 执行实质性细节测试,选取样本,检查销售相关单据,对于出口销售,将销售记录与销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等单据进行核对,并向海关获取《查询数据证明书》,将其与销售记录进行核对;对于境内销售,将销售合同、经签收的送货单、发票及销售回款进行核对;</p> <p>(4) 执行函证程序,向主要客户、新增客户及其他样本客户询证营业收入发生额和应收账款余额,对未能回函的客户进行替代测试;对重要客户进行走访,了解客户背景、销售模式、产品去向等;</p> <p>(5) 实施销售截止测试,通过测试资产负债表日前后的发货单据,将应收账款和收入明细账进行核对;同时,从应收账款和收入明细账选取在资产负债表日前后的凭证,与发货单据核对,以确定销售是否存在跨期现象。</p>

四、 其他信息

浙江鼎力管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括浙江鼎力 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。

五、 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，管理层负责评估浙江鼎力的持续经营能力，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。

治理层负责监督浙江鼎力的财务报告过程。

六、 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，就可能对浙江鼎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审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致浙江鼎力不能持续经营。

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

(6) 就浙江鼎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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

姚辉



中国注册会计师：

李新民



中国·上海

二〇二〇年四月二十七日

浙江鼎力机械股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	874,073,726.85	1,045,499,610.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	300,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(三)		4,460,984.00
应收账款	(四)	797,615,199.11	521,189,226.65
应收款项融资	(五)	7,904,324.26	
预付款项	(六)	10,664,148.59	5,299,289.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	6,131,711.37	10,197,459.74
买入返售金融资产			
存货	(八)	460,791,109.02	359,087,239.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	527,451,765.21	373,300,532.80
其他流动资产	(十)	404,192,937.27	287,484,100.94
流动资产合计		3,388,824,921.68	2,606,518,444.23
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	(十一)	465,051,242.11	278,074,761.79
长期股权投资	(十二)	88,983,617.02	206,122,076.73
其他权益工具投资	(十三)	139,467,619.99	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十四)	245,125,219.39	232,418,861.83
在建工程	(十五)	383,610,132.66	158,904,159.53
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	140,493,002.89	143,104,575.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十七)	708,677.67	466,300.88
递延所得税资产	(十八)	1,724,424.26	42,986.82
其他非流动资产	(十九)	5,463,736.28	7,932,560.00
非流动资产合计		1,470,627,672.27	1,027,066,283.09
资产总计		4,859,452,593.95	3,633,584,727.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江鼎力机械股份有限公司
合并资产负债表(续)
2019年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(二十)	165,558,360.78	15,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十一)	197,179,363.00	127,405,602.77
应付账款	(二十二)	585,816,508.49	393,757,306.12
预收款项	(二十三)	7,140,059.96	11,061,083.70
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	(二十四)	17,401,104.92	14,448,636.80
应交税费	(二十五)	107,372,687.82	69,927,025.40
其他应付款	(二十六)	166,076,368.49	114,927,468.92
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	(二十七)	203,012,398.71	135,154,355.33
其他流动负债			
流动负债合计		1,449,556,852.17	881,681,479.04
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(二十八)	109,126,293.20	75,071,658.01
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	(二十九)	19,157,341.23	9,980,534.08
递延收益	(三十)	72,773,849.59	63,506,666.67
递延所得税负债	(十八)	1,344,613.50	1,962,202.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		202,402,097.52	150,521,060.89
负债合计		1,651,958,949.69	1,032,202,539.93
所有者权益:			
股本	(三十一)	346,775,408.00	247,696,720.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十二)	1,053,307,081.03	1,153,829,496.53
减: 库存股			
其他综合收益	(三十三)	3,753,170.86	3,668,528.32
专项储备	(三十四)	6,573,163.34	5,512,943.51
盈余公积	(三十五)	197,514,276.18	130,948,455.98
一般风险准备			
未分配利润	(三十六)	1,599,570,544.85	1,059,726,043.05
归属于母公司所有者权益合计		3,207,493,644.26	2,601,382,187.39
少数股东权益			
所有者权益合计		3,207,493,644.26	2,601,382,187.39
负债和所有者权益总计		4,859,452,593.95	3,633,584,727.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江鼎力机械股份有限公司
母公司资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		715,811,827.71	959,294,474.07
交易性金融资产		300,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)		4,460,984.00
应收账款	(二)	826,064,658.12	555,429,895.78
应收款项融资	(三)	7,904,324.26	
预付款项		10,111,896.80	4,931,384.65
其他应收款	(四)	275,829,642.54	177,838,870.83
存货		454,381,696.90	350,299,582.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		365,678,222.34	268,444,023.15
流动资产合计		2,955,782,268.67	2,320,699,215.16
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	429,156,703.76	446,295,163.47
其他权益工具投资		139,467,619.99	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		225,610,480.39	211,244,941.99
在建工程		383,610,132.66	158,904,159.53
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		134,658,627.72	137,120,700.38
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		5,463,736.28	7,932,560.00
非流动资产合计		1,317,967,300.80	961,497,525.37
资产总计		4,273,749,569.47	3,282,196,740.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江鼎力机械股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		80,402,880.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		197,179,363.00	127,405,602.77
应付账款		584,803,893.69	388,351,248.43
预收款项		7,081,119.15	10,994,259.12
应付职工薪酬		11,800,566.91	10,168,184.37
应交税费		105,497,102.86	67,466,297.71
其他应付款		30,219,125.92	17,432,185.51
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		1,016,984,051.53	621,817,777.91
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		19,157,341.23	9,980,534.08
递延收益		72,773,849.59	63,506,666.67
递延所得税负债		1,344,613.50	1,962,202.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		93,275,804.32	75,449,402.88
负债合计		1,110,259,855.85	697,267,180.79
所有者权益：			
股本		346,775,408.00	247,696,720.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,052,840,835.18	1,153,363,250.68
减：库存股			
其他综合收益		3,599,214.84	3,619,903.31
专项储备		6,573,163.34	5,512,943.51
盈余公积		197,514,276.18	130,948,455.98
未分配利润		1,556,186,816.08	1,043,788,286.26
所有者权益合计		3,163,489,713.62	2,584,929,559.74
负债和所有者权益总计		4,273,749,569.47	3,282,196,740.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江鼎力机械股份有限公司
合并利润表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,389,355,320.86	1,707,538,304.04
其中: 营业收入	(三十七)	2,389,355,320.86	1,707,538,304.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,649,898,101.70	1,182,530,529.16
其中: 营业成本	(三十七)	1,437,118,154.94	998,553,384.67
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	(三十八)	10,357,617.16	9,640,266.12
销售费用	(三十九)	104,708,886.97	91,880,229.24
管理费用	(四十)	57,327,986.74	56,653,756.22
研发费用	(四十一)	79,166,101.01	61,487,163.21
财务费用	(四十二)	-38,780,645.12	-35,684,270.30
其中: 利息费用		2,759,317.64	1,307,356.19
利息收入		24,748,171.77	14,095,045.64
加: 其他收益	(四十三)	31,541,196.79	10,226,813.61
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	48,347,899.39	37,840,061.44
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		38,861,023.04	-12,704,453.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	(四十五)		-535,709.71
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-14,629,967.17	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十七)		-7,417,934.70
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)		243,248.88
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		804,716,348.17	565,364,254.40
加: 营业外收入	(四十九)	495,036.13	138,010.25
减: 营业外支出	(五十)	317,361.27	363,000.50
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		804,894,023.03	565,139,264.15
减: 所得税费用	(五十一)	110,812,786.09	84,670,792.48
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		694,081,236.94	480,468,471.67
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		694,081,236.94	480,468,471.67
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		694,081,236.94	480,468,471.67
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		84,642.54	3,736,102.03
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		84,642.54	3,736,102.03
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		84,642.54	3,736,102.03
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-26,520.57	3,688,074.30
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		111,163.11	48,027.73
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		694,165,879.48	484,204,573.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		694,165,879.48	484,204,573.70
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十二)	2.00	1.39
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十二)	2.00	1.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江鼎力机械股份有限公司
母公司利润表
2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	2,328,378,985.36	1,742,935,359.62
减：营业成本	(六)	1,441,114,756.30	1,039,471,708.56
税金及附加		9,304,791.08	8,765,289.71
销售费用		91,939,214.18	83,076,787.06
管理费用		44,956,573.15	47,686,461.08
研发费用		80,584,701.01	62,916,363.25
财务费用		-46,819,859.19	-37,246,818.43
其中：利息费用		2,759,317.64	1,307,356.19
利息收入		33,113,328.81	15,578,937.60
加：其他收益		31,165,276.99	8,697,680.49
投资收益（损失以“-”号填列）		38,816,507.06	10,761,018.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,343,192.35	-39,462,198.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			-535,709.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,987,012.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-7,115,690.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）			243,248.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		768,293,580.78	550,316,116.03
加：营业外收入		495,036.00	138,010.25
减：营业外支出		317,000.02	312,000.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		768,471,616.76	550,142,126.26
减：所得税费用		102,813,414.74	78,859,336.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		665,658,202.02	471,282,789.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		665,658,202.02	471,282,789.76
（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		-20,688.47	3,687,477.02
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-20,688.47	3,687,477.02
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-26,520.57	3,688,074.30
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		5,832.10	-597.28
9. 其他			
六、综合收益总额		665,637,513.55	474,970,266.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江鼎力机械股份有限公司
合并现金流量表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,310,849,619.59	1,630,020,246.67
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		74,077,144.85	82,256,395.13
收到其他与经营活动有关的现金	(五十三)1	74,176,543.12	26,853,287.39
经营活动现金流入小计		2,459,103,307.56	1,739,129,929.19
购买商品、接受劳务支付的现金		1,406,348,451.21	1,003,641,572.28
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		128,065,802.92	99,933,791.47
支付的各项税费		101,246,083.11	71,617,072.67
支付其他与经营活动有关的现金	(五十三)2	127,284,623.95	148,223,356.41
经营活动现金流出小计		1,762,944,961.19	1,323,415,792.83
经营活动产生的现金流量净额		696,158,346.37	415,714,136.36
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,407,814,842.00	2,159,710,416.14
取得投资收益收到的现金		5,543,784.00	27,352,072.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		601,493.10	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,413,960,119.10	2,187,062,488.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		285,533,426.82	199,322,447.22
投资支付的现金		1,794,756,793.05	1,831,128,247.17
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,080,290,219.87	2,030,450,694.39
投资活动产生的现金流量净额		-666,330,100.77	156,611,793.88
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		696,970,680.00	314,590,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		696,970,680.00	314,590,000.00
偿还债务支付的现金		445,476,649.60	151,341,524.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,062,185.05	79,852,388.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		549,538,834.65	231,193,913.37
筹资活动产生的现金流量净额		147,431,845.35	83,396,086.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,160,226.22	6,114,514.65
五、现金及现金等价物净增加额		194,420,317.17	661,836,531.52
加：期初现金及现金等价物余额		1,042,871,605.68	381,035,074.16
六、期末现金及现金等价物余额		1,237,291,922.85	1,042,871,605.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江鼎力机械股份有限公司
母公司现金流量表
2019年度

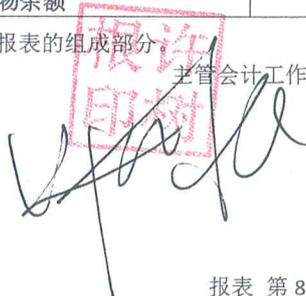
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

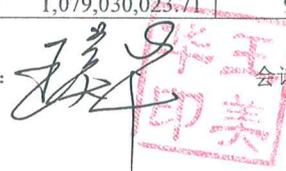
项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,188,996,942.78	1,573,761,196.04
收到的税费返还		71,207,842.80	82,256,395.13
收到其他与经营活动有关的现金		303,425,262.93	189,705,316.13
经营活动现金流入小计		2,563,630,048.51	1,845,722,907.30
购买商品、接受劳务支付的现金		1,394,397,457.85	1,015,767,483.71
支付给职工以及为职工支付的现金		98,927,390.66	76,240,090.44
支付的各项税费		88,994,483.13	65,267,563.21
支付其他与经营活动有关的现金		458,041,003.26	476,521,904.89
经营活动现金流出小计		2,040,360,334.90	1,633,797,042.25
经营活动产生的现金流量净额		523,269,713.61	211,925,865.05
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		758,017,914.71	1,695,182,295.06
取得投资收益收到的现金		5,543,784.00	27,030,774.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		601,493.10	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		764,163,191.81	1,722,213,069.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		284,777,490.70	198,790,431.11
投资支付的现金		888,544,600.00	1,055,789,240.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,173,322,090.70	1,254,579,671.11
投资活动产生的现金流量净额		-409,158,898.89	467,633,398.55
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		200,000,000.00	75,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	75,000,000.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,431,966.86	72,077,847.79
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		208,431,966.86	147,077,847.79
筹资活动产生的现金流量净额		-8,431,966.86	-72,077,847.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		16,684,706.85	6,124,264.84
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		956,666,469.00	343,060,788.35
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,079,030,023.71	956,666,469.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







浙江鼎力机械股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												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	归属于母公司所有者权益				一般风险准备	未分配利润	小计			
		优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积						
一、上年年末余额	247,696,720.00				1,153,829,496.53		3,668,528.32	5,512,943.51	130,948,455.98			1,059,726,043.05	2,601,382,187.39		2,601,382,187.39
加：会计政策变更												-977,062.94	-977,062.94		-977,062.94
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	247,696,720.00				1,153,829,496.53		3,668,528.32	5,512,943.51	130,948,455.98			1,058,748,980.11	2,600,405,124.45		2,600,405,124.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	99,078,688.00				-100,522,415.50		84,642.54	1,060,219.83	66,565,820.20			540,821,564.74	607,088,519.81		607,088,519.81
(一) 综合收益总额							84,642.54	1,060,219.83	66,565,820.20			540,821,564.74	607,088,519.81		607,088,519.81
(二) 所有者投入和减少资本												694,081,236.94	694,165,879.48		694,165,879.48
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									66,565,820.20			-153,259,672.20	-86,693,852.00		-86,693,852.00
2. 提取一般风险准备									66,565,820.20			-66,565,820.20			
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	99,078,688.00				-99,078,688.00										-86,693,852.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	99,078,688.00				-99,078,688.00										
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								1,060,219.83					1,060,219.83		1,060,219.83
2. 本期使用								3,642,531.12					3,642,531.12		3,642,531.12
(六) 其他								2,582,311.29					2,582,311.29		2,582,311.29
四、本期期末余额	346,775,408.00				1,053,307,081.03		3,753,170.86	6,573,163.34	197,514,276.18			1,599,570,544.85	3,207,493,644.26		3,207,493,644.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

根许
印林

主管会计工作负责人：

王华

华王
印美

会计机构负责人：

秦佳

秦佳

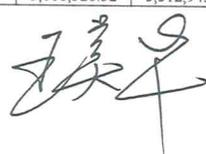
浙江鼎力机械股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2019年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额											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			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	176,926,229.00				1,238,945,166.45		-67,573.71	5,725,422.73	83,820,177.00		697,156,341.96	2,202,505,763.43		2,202,505,763.43
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	176,926,229.00				1,238,945,166.45		-67,573.71	5,725,422.73	83,820,177.00		697,156,341.96	2,202,505,763.43		2,202,505,763.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	70,770,491.00				-85,115,669.92		3,736,102.03	-212,479.22	47,128,278.98		362,569,701.09	398,876,423.96		398,876,423.96
(一) 综合收益总额							3,736,102.03				480,468,471.67	484,204,573.70		484,204,573.70
(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									47,128,278.98		-117,898,770.58	-70,770,491.60		-70,770,491.60
2. 提取一般风险准备									47,128,278.98		-47,128,278.98			
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他											-70,770,491.60	-70,770,491.60		-70,770,491.60
(四) 所有者权益内部结转	70,770,491.00				-70,770,491.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	70,770,491.00				-70,770,491.00									
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														
(五) 专项储备														
1. 本期提取								-212,479.22				-212,479.22		-212,479.22
2. 本期使用								3,013,546.44				3,013,546.44		3,013,546.44
(六) 其他								3,226,025.66				3,226,025.66		3,226,025.66
四、本期期末余额	247,696,720.00				1,153,829,496.53		3,668,528.32	5,512,943.51	130,948,455.98		1,059,726,043.05	2,601,382,187.39		2,601,382,187.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

根许印


主管会计工作负责人:



王美印

会计机构负责人:

秦佳

秦佳印

浙江鼎力机械股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	247,696,720.00				1,153,363,250.68		3,619,903.31	5,512,943.51	130,948,455.98	1,043,788,286.26	2,584,929,559.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	247,696,720.00				1,153,363,250.68		3,619,903.31	5,512,943.51	130,948,455.98	1,043,788,286.26	2,584,929,559.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	99,078,688.00				-100,522,415.50		-20,688.47	1,060,219.83	66,565,820.20	512,398,529.82	578,560,153.88
（一）综合收益总额							-20,688.47			665,658,202.02	665,637,513.55
（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									66,565,820.20	-153,259,672.20	-86,693,852.00
2. 对所有者（或股东）的分配									66,565,820.20	-66,565,820.20	
3. 其他										-86,693,852.00	-86,693,852.00
（四）所有者权益内部结转	99,078,688.00				-99,078,688.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	99,078,688.00				-99,078,688.00						
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								1,060,219.83			1,060,219.83
2. 本期使用								3,642,531.12			3,642,531.12
（六）其他								2,582,311.29			2,582,311.29
四、本期期末余额	346,775,408.00				1,052,840,835.18		3,599,214.84	6,573,163.34	197,514,276.18	1,556,186,816.08	3,163,489,713.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

许根根
[Red Seal: 许根根印]

主管会计工作负责人：

张平
[Red Seal: 张平印]

会计机构负责人：

秦佳
[Red Seal: 秦佳印]

浙江鼎力机械股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2019年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	176,926,229.00				1,238,478,920.60		-67,573.71	5,725,422.73	83,820,177.00	690,404,267.08	2,195,287,442.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	176,926,229.00				1,238,478,920.60		-67,573.71	5,725,422.73	83,820,177.00	690,404,267.08	2,195,287,442.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,770,491.00				-85,115,669.92		3,687,477.02	-212,479.22	47,128,278.98	353,384,019.18	389,642,117.04
（一）综合收益总额							3,687,477.02			471,282,789.76	474,970,266.78
（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									47,128,278.98	-117,898,770.58	-70,770,491.60
1. 提取盈余公积									47,128,278.98	-47,128,278.98	
2. 对所有者（或股东）的分配										-70,770,491.60	-70,770,491.60
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	70,770,491.00				-70,770,491.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	70,770,491.00				-70,770,491.00						
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											
（五）专项储备								-212,479.22			-212,479.22
1. 本期提取								3,013,546.44			3,013,546.44
2. 本期使用								3,226,025.66			3,226,025.66
（六）其他					-14,345,178.92						-14,345,178.92
四、本期期末余额	247,696,720.00				1,153,363,250.68		3,619,903.31	5,512,943.51	130,948,455.98	1,043,788,286.26	2,584,929,559.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

根许印

主管会计工作负责人：

王华印

王华印

会计机构负责人：

秦佳

秦佳

浙江鼎力机械股份有限公司 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

浙江鼎力机械股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身浙江鼎力机械有限公司, 2005年5月16日经德清县工商行政管理局批准设立, 后历经数次增资及股权转让, 2011年8月, 公司整体变更为股份有限公司。

2015年, 经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]314号《关于核准浙江鼎力机械股份有限公司首次公开发行股票批复》核准, 公司向社会公开发行人民币普通股(A股)股票1,625.00万股, 每股面值1.00元, 增加注册资本1,625.00万元。公司于2015年3月25日在上海证券交易所上市。所属行业为专用设备制造业。

2015年9月2日, 经2015年第四次临时股东大会审议通过, 公司以股本6,500万股为基数, 以资本公积金向全体股东每10股转增15股, 合计转增9,750万股, 转增后公司总股本变更为16,250万股。

2017年11月13日, 经公司2016年第四次临时股东大会决议通过及中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1799号《关于核准浙江鼎力机械股份有限公司非公开发行股票批复》核准, 公司非公开发行14,426,229股新股, 每股面值1.00元, 增加注册资本14,426,229.00元, 增加注册资本后公司总股本变更为176,926,229股。

根据公司于2018年5月4日召开的2017年年度股东大会决议, 公司以2017年12月31日公司总股本176,926,229股为基数, 以资本公积金向全体股东每10股转增4股, 合计转增70,770,491股, 转增后公司总股本变更为247,696,720股。

根据公司于2019年5月6日召开的2018年年度股东大会决议, 公司以2018年12月31日公司总股本247,696,720股为基数, 以资本公积金向全体股东每10股转增4股, 合计转增99,078,688股, 转增后公司总股本变更为346,775,408股。

截至2019年12月31日, 公司累计发行股份346,775,408股, 注册资本346,775,408.00元。公司统一社会信用代码: 913300007743880298。公司的法定注册地: 德清县雷甸镇白云南路1255号; 公司的法人代表: 许树根。公司经营范围: 高空作业平台、多功能电力抢修平台、起重机械、建筑机械、液压机械、叉车制造、加工、经销, 金属材料、建筑材料、化工原料(除化学危险品及易制毒化学品)、劳保用品经销, 机械设备维修服务, 货物进出口。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月27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
浙江绿色动力机械有限公司（以下简称“绿色动力”）
上海鼎策融资租赁有限公司（以下简称“上海鼎策”）
德清力冠机械贸易有限公司
Dingli Machinery UK Limited（中文名：“英国鼎力机械有限公司”）

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

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司考虑宏观政策风险、市场经营风险、目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素后，认为公司具有自 2019 年 12 月 31 日起至少 12 个月的可持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

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。

(一) 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 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) 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始确认金额。

(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) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

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。

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，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。

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:

期末如果可供出售权益工具投资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: 应收款项前5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,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账款和其他应收款,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外,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,结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。
组合	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款、其他应收款中的应收出口退税款、长期应收款和纳入合并范围的内部关联企业间发生的应收款项均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的,则不计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	3	3
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单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：结合现时情况分析法确认坏账准备计提的比例。

（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。

（4）长期应收款减值准备：

在资产负债表日，对融资租赁长期应收款进行检查，采取单项或组合的方式进行减值测试，分析判断是否发生减值，并根据谨慎性原则，计提资产减值准备。具体计提标准参考金融企业信贷资产的风险分类结合公司实际情况，具体计提标准如下：

分类标准	计提比例(%)
承租人能够履行合同，没有足够理由怀疑租金及利息不能按时足额偿还	
尽管承租人目前有能力支付租金及本息，但存在一些可能对支付产生不利影响的因素	3
承租人的支付能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额支付租金及利息，即使执行担保，也可能造成一定损失。	50
在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，租金及利息仍然无法收回，或只能收回极少部分	100

(十) 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

存货发出时按先进先出法计价。

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。

(十一) 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，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产

的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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”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。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5~10	5	9.50~19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3~5	5	19.00~31.67

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(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	土地使用权证	土地使用权
软件使用权	3-10 年	预计可使用年限	软件使用权

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、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。

(十七) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

受益期限或合同期限。

(十八) 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

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。

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。

(十九) 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。

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) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (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

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请,财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续。安装技师上门为客户进行产品安装和调试,安装完毕后由客户在服务工作单上签字验收。

财务部收到客户签收的服务工作单后,确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,开具销售发票,确认销售收入。

3、 公司确认收入的具体方法

(1) 销售商品收入:公司销售商品收入分为外销收入和内销收入,外销商品以货物报关后装船出口日为外销收入确认时点,内销商品在产品运抵买方指定地点,买方对产品进行验收并在送货单上签字或盖章后确认为销售的实现。

(2) 融资租赁收入:在租赁期开始日,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,在租赁期内采用实际利率法对未实现融资收益进行分配,并在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。

(二十一) 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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司从政府无偿取得的用于购建长期资产项目用途的资金；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司从政府无偿取得的未用于购建长期资产项目用途的奖励、扶持、退税等资金；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：相关补助资金用途是否用于购建长期资产。

2、 确认时点

本公司政府补助的确认时点为能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。

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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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：

- 1) 根据财会〔2019〕6 号，资产负债表中“其他应付款”项目，应根据“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。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。该项会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。
- 2) 资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，单独在“应收款项融资”项目，比较数据参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整。

列报项目	会计政策变更前	会计政策变更	会计政策变更后
	2018 年年末余额	财务报表列报方式 变更影响	2019 年年初余额
应收票据及应收账款	525,650,210.65	-525,650,210.65	
应收票据		4,460,984.00	4,460,984.00
应收账款		521,189,226.65	521,189,226.65
应付票据及应付账款	521,162,908.89	-521,162,908.89	
应付票据		127,405,602.77	127,405,602.77
应付账款		393,757,306.12	393,757,306.12

(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	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	第三届董事会第十七次会议决议	其他流动资产：减少 260,000,000.00 元 交易性金融资产：增加 260,000,000.00 元	其他流动资产：减少 260,000,000.00 元 交易性金融资产：增加 260,000,000.00 元
(2) 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）”	第三届董事会第十七次会议决议	应收票据：减少 4,460,984.00 元 应收款项融资：增加 4,460,984.00 元	应收票据：减少 4,460,984.00 元 应收款项融资：增加 4,460,984.00 元
(3) 对“以摊余成本计量的金融资产”计提预期信用损失准备。	第三届董事会第十七次会议决议	留存收益：减少 977,062.94 元 长期应收款：减少 556,149.52 元 一年内到期的非流动资产：减少 746,601.07 元 递延所得税资产：增加 325,687.65 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	2018年年末账面价值	列报项目	计量类别	2019年年初账面价值
货币资金	摊余成本	1,045,499,610.75	货币资金	摊余成本	1,045,499,610.75
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	260,000,000.00
应收票据	摊余成本	4,460,984.00	应收票据	摊余成本	
			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	4,460,984.00
应收账款	摊余成本	521,189,226.65	应收账款	摊余成本	521,189,226.65
			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	
其他应收款	摊余成本	10,197,459.74	其他应收款	摊余成本	10,197,459.74
其他流动资产	摊余成本	27,484,100.94	其他流动资产	摊余成本	27,484,100.94
	银行理财产品	260,000,000.00			
一年内到期的非流动资产	摊余成本	373,300,532.80	一年内到期的非流动资产	摊余成本	372,553,931.73
长期应收款	摊余成本	278,074,761.79	长期应收款	摊余成本	277,518,612.27

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	959,294,474.07	货币资金	摊余成本	959,294,474.07
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	260,000,000.00
应收票据	摊余成本	4,460,984.00	应收票据	摊余成本	
			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	4,460,984.00
应收账款	摊余成本	555,429,895.78	应收账款	摊余成本	555,429,895.78
			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	
其他应收款	摊余成本	177,838,870.83	其他应收款	摊余成本	177,838,870.83
其他流动资产	摊余成本	8,444,023.15	其他流动资产	摊余成本	8,444,023.15
	银行理财产品	260,000,000.00			

(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在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

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	1,045,499,610.75	1,045,499,610.75			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	260,000,000.00	260,000,000.00		260,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	4,460,984.00		-4,460,984.00		-4,460,984.00
应收账款	521,189,226.65	521,189,226.65			

浙江鼎力机械股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收款项融资	不适用	4,460,984.00	4,460,984.00		4,460,984.00
预付款项	5,299,289.89	5,299,289.89			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	10,197,459.74	10,197,459.74			
买入返售金融资产					
存货	359,087,239.46	359,087,239.46			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	373,300,532.80	372,553,931.73		-746,601.07	-746,601.07
其他流动资产	287,484,100.94	27,484,100.94	-260,000,000.00		-260,000,000.00
流动资产合计	2,606,518,444.23	2,605,771,843.16	-	-746,601.07	-746,601.07
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		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款	278,074,761.79	277,518,612.27		-556,149.52	-556,149.52
长期股权投资	206,122,076.73	206,122,076.73			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	232,418,861.83	232,418,861.83			
在建工程	158,904,159.53	158,904,159.53			
生产性生物资产	-	-			
油气资产	-	-			
无形资产	143,104,575.51	143,104,575.51			
开发支出	-	-			
商誉	-	-			

浙江鼎力机械股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期待摊费用	466,300.88	466,300.88			
递延所得税资产	42,986.82	368,674.47		325,687.65	325,687.65
其他非流动资产	7,932,560.00	7,932,560.00			
非流动资产合计	1,027,066,283.09	1,026,835,821.22		-230,461.87	-230,461.87
资产总计	3,633,584,727.32	3,632,607,664.38	-	-977,062.94	-977,062.94
流动负债：					
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00			
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	127,405,602.77	127,405,602.77			
应付账款	393,757,306.12	393,757,306.12			
预收款项	11,061,083.70	11,061,083.70			
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	14,448,636.80	14,448,636.80			
应交税费	69,927,025.40	69,927,025.40			
其他应付款	114,927,468.92	114,633,260.71	-294,208.21		-294,208.21
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	135,154,355.33	135,448,563.54	294,208.21		294,208.21
其他流动负债	-				
流动负债合计	881,681,479.04	881,681,479.04			

浙江鼎力机械股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	75,071,658.01	75,071,658.01			
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	9,980,534.08	9,980,534.08			
递延收益	63,506,666.67	63,506,666.67			
递延所得税负债	1,962,202.13	1,962,202.13			
其他非流动负债	-				
非流动负债合计	150,521,060.89	150,521,060.89			
负债合计	1,032,202,539.93	1,032,202,539.93			
所有者权益：					
股本	247,696,720.00	247,696,720.00			
其他权益工具		-			
其中：优先股		-			
永续债		-			
资本公积	1,153,829,496.53	1,153,829,496.53			
减：库存股		-			
其他综合收益	3,668,528.32	3,668,528.32			
专项储备	5,512,943.51	5,512,943.51			
盈余公积	130,948,455.98	130,948,455.98			
一般风险准备					
未分配利润	1,059,726,043.05	1,058,748,980.11		-977,062.94	-977,062.94
归属于母公司所有者 权益合计	2,601,382,187.39	2,600,405,124.45		-977,062.94	-977,062.94
少数股东权益	-				
所有者权益合计	2,601,382,187.39	2,600,405,124.45		-977,062.94	-977,062.94
负债和所有者权益总 计	3,633,584,727.32	3,632,607,664.38		-977,062.94	-977,062.94

母公司除下列项目调整外，其他项目未发生变化：

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：					
交易性金融资产	不适用	260,000,000.00	260,000,000.00		260,000,000.00
应收票据	4,460,984.00		-4,460,984.00		-4,460,984.00
应收款项融资	不适用	4,460,984.00	4,460,984.00		4,460,984.00
其他流动资产	268,444,023.15	8,444,023.15	-260,000,000.00		-260,000,000.00

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%、19%

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
浙江鼎力机械股份有限公司	15%
浙江绿色动力机械有限公司	25%
上海鼎策融资租赁有限公司	25%
德清力冠机械贸易有限公司	20%（符合〔2019〕13号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》条件的，执行小微企业所得税优惠税率）
Dingli Machinery UK Limited	19%（执行英国当地所得税税率）

(二) 税收优惠

浙江鼎力

公司 2018 年已通过高新技术企业复审，根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局 2018 年 11 月 30 日向浙江鼎力机械股份有限公司联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201833004129，有效期 3 年，浙江鼎力机械股份有限公司从 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日企业所得税减按 15% 计缴。

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	25,308.12	30,528.30
银行存款	872,465,868.90	563,841,077.38
其他货币资金	1,582,549.83	481,628,005.07
合计	874,073,726.85	1,045,499,610.75
其中：存放在境外的款项总额	246,135.65	515,097.30

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
银行承兑汇票保证金		2,628,000.00
远期结售汇保证金	1,581,804.00	5.07
合计	1,581,804.00	2,628,005.07

(二) 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	300,000,000.00
其中：银行理财产品	300,000,000.00
合计	300,000,000.00

(三) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		4,460,984.00

(四) 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	810,210,336.79	533,891,644.18
1至2年	10,500,210.98	3,226,899.39
2至3年	2,826,228.18	786,360.00
3年以上	738,150.00	463,150.00
小计	824,274,925.95	538,368,053.57
减：坏账准备	26,659,726.84	17,178,826.92
合计	797,615,199.11	521,189,226.65

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	738,150.00	0.09	738,150.00	100.00	
按组合计提坏账准备	823,536,775.95	99.91	25,921,576.84	3.15	797,615,199.11
其中：账龄组合	823,536,775.95	99.91	25,921,576.84	3.15	797,615,199.11
合计	824,274,925.95	100.00	26,659,726.84		797,615,199.11

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	537,629,903.57	99.86	16,440,676.92	3.06	521,189,226.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	738,150.00	0.14	738,150.00	100.00	
合计	538,368,053.57	100.00	17,178,826.92		521,189,226.65

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	738,150.00	738,150.00	100.00	预计未来现金流量低于账面价值

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	810,210,336.79	24,306,310.10	3.00
1-2 年	10,500,210.98	1,050,021.10	10.00
2-3 年	2,826,228.18	565,245.64	20.00
合计	823,536,775.95	25,921,576.84	

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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	738,150.00	738,150.00				738,150.00
按组合计提坏账准备	16,440,676.92	16,440,676.92	9,554,328.05	73,428.13		25,921,576.84
合计	17,178,826.92	17,178,826.92	9,554,328.05	73,428.13		26,659,726.84

4、 本期无实际核销的应收账款情况

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	296,888,450.52	36.02	8,906,653.52
第二名	194,912,020.98	23.65	5,847,360.63

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
第三名	60,082,558.67	7.29	1,802,476.76
第四名	47,909,168.00	5.81	1,437,275.04
第五名	25,811,267.76	3.13	798,591.01
合计	625,603,465.93	75.90	18,792,356.96

(五) 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	7,904,324.26

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	4,460,984.00	54,822,852.57	51,379,512.31		7,904,324.26	

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为14,991,452.99元。

(六) 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	10,651,958.52	99.89	5,287,099.25	99.77
1至2年			9,458.25	0.18
2至3年	9,457.98	0.09	2,732.09	0.05
3年以上	2,732.09	0.02	0.30	
合计	10,664,148.59	100.00	5,299,289.89	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	3,186,848.28	29.88
第二名	3,060,549.80	28.70
第三名	960,056.02	9.00
第四名	762,600.63	7.15
第五名	677,171.89	6.36
合计	8,647,226.62	81.09

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	6,131,711.37	10,197,459.74
合计	6,131,711.37	10,197,459.74

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	5,605,510.25	9,445,044.70
1至2年	269,605.51	488,671.75
2至3年	148,250.00	401,478.30
3至4年	400,081.95	353,000.00
4至5年	353,000.00	34,999.78
5年以上	122,445.31	87,445.53
小计	6,898,893.02	10,810,640.06
减：坏账准备	767,181.65	613,180.32
合计	6,131,711.37	10,197,459.74

(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					

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 (%)	
按组合计提坏账准备	6,898,893.02	100.00	767,181.65	11.12	6,131,711.38
其中：信用风险组合	4,816,209.44	69.81	767,181.65	15.93	4,049,027.80
出口退税组合	2,082,683.58	30.19			2,082,683.58
合计	6,898,893.02	100.00	767,181.65		6,131,711.38

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	10,810,640.06	100.00	613,180.32	5.67	10,197,459.74
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	10,810,640.06	100.00	613,180.32		10,197,459.74

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险组合计提	4,816,209.44	767,181.65	15.93
按出口退税组合计提	2,082,683.58		
合计	6,898,893.02	767,181.65	11.12

(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	613,180.32			613,180.32
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	154,001.33			154,001.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	767,181.65			767,181.65

(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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	613,180.32	613,180.32	154,001.33			767,181.65
合计	613,180.32	613,180.32	154,001.33			767,181.65

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(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
保证金或定金	2,499,636.19	4,010,527.07
出口退税	2,082,683.58	3,042,639.96
代收代付款	1,281,103.78	2,197,967.04
其他往来款	1,035,469.47	1,559,505.99
合计	6,898,893.02	10,810,640.06

(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
德清县税务局	出口退税	2,082,683.58	1年以内	30.19	
德清县供电局	押金	1,390,250.00	0-5年	20.15	363,210.00
上海浦东发展银行徐 汇支行	保理款	1,279,893.00	1年以内	18.55	38,396.79
中国机电产品进出口 商会	展位保证 金	452,127.20	1年以内	6.55	13,756.54
湖州市国际商务中心	保证金	347,200.00	1年以内	5.04	10,416.00
合计		5,552,153.78		80.48	425,779.33

(八) 存货

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	188,345,679.35		188,345,679.35	139,210,512.16		139,210,512.16
周转材料	1,365,918.97		1,365,918.97	1,336,777.47		1,336,777.47
在产品	40,123,765.13		40,123,765.13	37,563,822.96		37,563,822.96
库存商品	144,481,816.05		144,481,816.05	141,543,976.87		141,543,976.87
发出商品	86,473,929.52		86,473,929.52	39,432,150.00		39,432,150.00
合计	460,791,109.02		460,791,109.02	359,087,239.46		359,087,239.46

(九) 一年内到期的非流动资产

1、一年内到期的非流动资产情况

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	527,451,765.21	373,300,532.80

2、一年内到期的长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	618,983,529.74	5,292,421.96	613,691,107.78	424,128,836.41		424,128,836.41	5.29%-19.93%
减：未实现融资收益	86,239,342.57		86,239,342.57	50,828,303.61		50,828,303.61	
合计	532,744,187.17	5,292,421.96	527,451,765.21	373,300,532.80		373,300,532.80	

(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	183.29	4,325,618.24
增值税留抵税额	39,392,753.98	23,158,482.70
银行理财产品		260,000,000.00
以摊余成本计量的结构性存款	364,800,000.00	
合计	404,192,937.27	287,484,100.94

(十一) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,159,036,793.23	6,224,388.38	1,152,812,404.85	733,541,315.45		733,541,315.45	5.29%-19.93%
减：未实现融资收益	160,309,397.53		160,309,397.53	82,166,020.86		82,166,020.86	
合计	998,727,395.70	6,224,388.38	992,503,007.32	651,375,294.59		651,375,294.59	
减：一年内到期的长期应收款	532,744,187.17	5,292,421.96	527,451,765.21	373,300,532.80		373,300,532.80	
长期应收款	465,983,208.53	931,966.42	465,051,242.11	278,074,761.79		278,074,761.79	

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
融资租赁款		1,302,750.59	4,921,637.79			6,224,388.38
减：一年内到期的长期 应收款		746,601.07	4,545,820.89			5,292,421.96
长期应收款		556,149.52	375,816.90			931,966.42

(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		
联营企业											
California Manufacturing and Engineering Co., LLC	68,783,949.89			20,496,715.96	1,146,678.67	-1,443,727.50				88,983,617.02	
Magni Telescopic Handlers S.R.L. (注)	137,338,126.84			8,846,476.39	-1,173,199.24		5,543,784.00		139,467,619.99		
合计	206,122,076.73			29,343,192.35	-26,520.57	-1,443,727.50	5,543,784.00		139,467,619.99	88,983,617.02	

注：

本年公司对参股公司 Magni Telescopic Handlers S.R.L.不再具有重大影响，因该类投资为非交易性权益投资，本公司拟长期持有，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”，在“其他权益工具投资”列报，详见本报告附注“五、（十三）其他权益工具投资”。

(十三) 其他权益工具投资

项目	期末余额
参股公司	139,467,619.99
其中：Magni Telescopic Handlers S.R.L.	139,467,619.99

(十四) 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	245,125,219.39	232,418,861.83
固定资产清理		
合计	245,125,219.39	232,418,861.83

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	160,856,884.65	153,368,795.80	1,432,540.18	13,408,683.73	329,066,904.36
(2) 本期增加金额		36,324,018.45	270,522.12	783,913.51	37,378,454.08
—购置		36,324,018.45	270,522.12	783,913.51	37,378,454.08
(3) 本期减少金额				101,580.82	101,580.82
—处置或报废				101,580.82	101,580.82
(4) 汇率影响			-1,607.66	-1,096.82	-2,704.48
(5) 期末余额	160,856,884.65	189,692,814.25	1,701,454.64	14,089,919.60	366,341,073.14
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	43,484,890.45	42,814,112.67	646,749.97	9,702,289.44	96,648,042.53
(2) 本期增加金额	7,640,702.02	14,748,392.61	260,120.50	2,021,027.04	24,670,242.17
—计提	7,640,702.02	14,748,392.61	260,120.50	2,021,027.04	24,670,242.17
(3) 本期减少金额				101,219.57	101,219.57
—处置或报废				101,219.57	101,219.57
(4) 汇率影响			-574.52	-636.86	-1,211.38
(5) 期末余额	51,125,592.47	57,562,505.28	906,295.95	11,621,460.05	121,215,853.75
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	109,731,292.18	132,130,308.97	795,158.69	2,468,459.55	245,125,219.39
(2) 上年年末账面价值	117,371,994.20	110,554,683.13	785,790.21	3,706,394.29	232,418,861.83

(十五) 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	383,610,132.66	158,904,159.53
工程物资		
合计	383,610,132.66	158,904,159.53

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
大型智能高空作业平台建设项目	382,997,262.63		382,997,262.63	158,822,262.98		158,822,262.98
待安装设备	81,896.55		81,896.55	81,896.55		81,896.55
智能工厂控制系统项目	530,973.48		530,973.48			
合计	383,610,132.66		383,610,132.66	158,904,159.53		158,904,159.53

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (人民币 万元)	上年年末余额	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
大型智能高空作业平台 建设项目	69,305.60	158,822,262.98	247,396,744.04	23,221,744.39		382,997,262.63	65.43	建设期				募集资金、专 项资金和自 有资金
待安装设备		81,896.55				81,896.55						自有资金
智能工厂控 制系统项目	200.00		530,973.48			530,973.48	30.00	建设期				自有资金
合计		158,904,159.53	247,927,717.52	23,221,744.39		383,610,132.66						

(十六) 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	153,787,444.85	333,143.09	154,120,587.94
(2) 本期增加金额		673,861.86	673,861.86
—购置		673,861.86	673,861.86
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	153,787,444.85	1,007,004.95	154,794,449.80
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	10,986,674.21	29,338.22	11,016,012.43
(2) 本期增加金额	3,097,166.64	188,267.84	3,285,434.48
—计提	3,097,166.64	188,267.84	3,285,434.48
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	14,083,840.85	217,606.06	14,301,446.91
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	139,703,604.00	789,398.89	140,493,002.89
(2) 上年年末账面价值	142,800,770.64	303,804.87	143,104,575.51

(十七) 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
保险费	466,300.88	617,477.16	375,100.37		708,677.67

(十八) 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
坏账准备	33,651,045.68	5,691,664.80	17,442,875.34	2,659,418.12
递延收益	20,573,849.60	3,086,077.44	11,306,666.67	1,696,000.00
预计负债	19,157,341.20	2,873,601.18	9,980,534.08	1,497,080.11
合计	73,382,236.48	11,651,343.42	38,730,076.09	5,852,498.23

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
固定资产加速折旧	75,143,551.07	11,271,532.66	51,811,423.60	7,771,713.54

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	9,926,919.16	1,724,424.26	5,809,511.41	42,986.82
递延所得税负债	9,926,919.16	1,344,613.50	5,809,511.41	1,962,202.13

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
可抵扣暂时性差异	251.19	1,706.45
可抵扣亏损	4,196,051.10	4,305,748.81
合计	4,196,302.29	4,307,455.26

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		109,697.71	
2020	1,192,128.70	1,192,128.70	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021	1,236,313.42	1,236,313.42	
2022	1,293,179.16	1,293,179.16	
2023	474,429.82	474,429.82	
合计	4,196,051.10	4,305,748.81	

(十九) 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	5,463,736.28		5,463,736.28	7,932,560.00		7,932,560.00

(二十) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	85,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	80,000,000.00	
应付利息	558,360.78	
合计	165,558,360.78	15,000,000.00

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	197,179,363.00	127,405,602.77

(二十二) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
材料采购款	574,556,617.23	381,887,613.51
固定资产采购款	9,443,669.66	5,445,739.96
其他采购款	1,816,221.60	6,423,952.65
合计	585,816,508.49	393,757,306.12

(二十三) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	7,140,059.96	11,061,083.70

(二十四) 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	13,992,678.61	125,859,884.10	123,095,826.72	16,756,735.99
离职后福利-设定提存计划	455,958.19	6,338,270.19	6,149,859.45	644,368.93
辞退福利		21,200.00	21,200.00	
合计	14,448,636.80	132,219,354.29	129,266,886.17	17,401,104.92

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	13,410,009.83	108,947,258.34	106,401,804.93	15,955,463.24
(2) 职工福利费		8,525,569.15	8,525,569.15	
(3) 社会保险费	308,090.78	4,305,629.61	4,150,275.64	463,444.75
其中：医疗保险费	219,255.26	3,188,207.75	3,093,114.96	314,348.05
工伤保险费	62,414.23	527,252.64	504,514.33	85,152.54
生育保险费	26,421.29	590,169.22	552,646.35	63,944.16
(4) 住房公积金	274,578.00	3,955,331.00	3,892,081.00	337,828.00
(5) 工会经费和职工教育经费		126,096.00	126,096.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	13,992,678.61	125,859,884.10	123,095,826.72	16,756,735.99

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	440,453.68	6,049,373.65	5,867,551.93	622,275.40
失业保险费	15,504.51	288,896.54	282,307.52	22,093.53
合计	455,958.19	6,338,270.19	6,149,859.45	644,368.93

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	10,715,944.50	311,698.24

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	88,898,422.96	65,584,098.18
个人所得税	3,825,756.03	2,006,350.00
城市维护建设税	934,029.39	405,641.42
房产税	1,624,501.03	1,004,250.52
教育费附加	934,029.39	405,641.41
土地使用税	288,086.56	144,043.28
印花税	151,917.96	65,302.35
合计	107,372,687.82	69,927,025.40

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		294,208.21
应付股利		
其他应付款项	166,076,368.49	114,633,260.71
合计	166,076,368.49	114,927,468.92

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
银行借款应付利息		294,208.21

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
融资租赁保证金	143,983,800.00	101,860,410.00
保证金	8,210,533.00	8,047,921.00
运输费	6,246,899.48	
其他	7,635,136.01	4,724,929.71
合计	166,076,368.49	114,633,260.71

(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
融资租赁保证金	60,837,100.00	融资租赁未到期

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	202,593,750.54	135,154,355.33
长期借款应付利息	418,648.17	
合计	203,012,398.71	135,154,355.33

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	311,720,043.74	210,226,013.34
减：一年内到期的长期借款	202,593,750.54	135,154,355.33
合计	109,126,293.20	75,071,658.01

本期末无到期未支付的长期借款，长期借款的担保和质押情况详见附注“十一、承诺事项（一）重要承诺事项 1、资产负债表日存在的与借款相关的重要承诺”。

(二十九) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	9,980,534.08	23,280,542.58	14,103,735.43	19,157,341.23	

(三十) 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	63,506,666.67	11,226,327.00	1,959,144.08	72,773,849.59	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	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 6000 台大中型高空作业平台项目补助资金	8,866,666.67		1,330,000.00		7,536,666.67	与资产相关
技术改造智能化改造项目政补助资金	52,200,000.00				52,200,000.00	与资产相关
2018 年省工业与信息化发展专项资金（离散型智能制造项目）	1,640,000.00				1,640,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	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
县财政局省级两化深度融合国家示范区建设项目补助资金	800,000.00				800,000.00	与资产相关
大型智能高空作业平台项目落户莫干山国家高新区通航产业园补助资金		7,496,727.00	437,309.08		7,059,417.92	与资产相关
剪叉焊接机器人工作站工业机器人购置补贴		415,000.00	10,375.00		404,625.00	与资产相关
德清县 2019 年软件创新能力产业化专项资金		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
年产 15000 台智能微型高空作业平台技改项目补助资金		1,814,600.00	181,460.00		1,633,140.00	与资产相关
合计	63,506,666.67	11,226,327.00	1,959,144.08		72,773,849.59	

(三十一) 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	247,696,720.00			99,078,688.00		99,078,688.00	346,775,408.00

根据本公司于 2019 年 4 月 11 日召开的第三届董事会第十六次会议和 2019 年 5 月 6 日召开的 2018 年年度股东大会决议，公司以 2018 年 12 月 31 日总股本 247,696,720 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 99,078,688 股，转增后公司总股本变更为 346,775,408 股。

(三十二) 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）	1,168,174,675.45		99,078,688.00	1,069,095,987.45
其他资本公积	-14,345,178.92	-1,443,727.50		-15,788,906.42
合计	1,153,829,496.53	-1,443,727.50	99,078,688.00	1,053,307,081.03

1、 资本溢价增减变动原因

本期减少：系资本公积转增股份，详见本报告附注“五、（三十一）股本”说明。

2、 其他资本公积增减变动原因

本期增加：联营企业本期资本公积变动，按持股比例调整其他资本公积。

(三十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益									
2. 将重分类进损益的其他综合收益	3,668,528.32	3,668,528.32	84,642.54				84,642.54		3,753,170.86
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	3,688,074.30	3,688,074.30	-26,520.57				-26,520.57		3,661,553.73
外币财务报表折算差额	-19,545.98	-19,545.98	111,163.11				111,163.11		91,617.13
其他综合收益合计	3,668,528.32	3,668,528.32	84,642.54				84,642.54		3,753,170.86

(三十四) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,512,943.51	3,642,531.12	2,582,311.29	6,573,163.34

本期增加数为公司根据财企(2012)16号文件计提的安全生产费,本期减少数为公司实际发生的安全生产费支出。

(三十五) 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	130,948,455.98	66,565,820.20		197,514,276.18

根据公司章程按母公司税后净利润的10%提取法定盈余公积金。

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,059,726,043.05	697,156,341.96
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-977,062.94	
调整后年初未分配利润	1,058,748,980.11	697,156,341.96
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	694,081,236.94	480,468,471.67
减: 提取法定盈余公积	66,565,820.20	47,128,278.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	86,693,852.00	70,770,491.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,599,570,544.85	1,059,726,043.05

调整年初未分配利润说明:

年初未分配利润调整系公司2019年1月1日首次执行新金融工具准则,因预期信用损失影响数追溯调整了年初留存收益。详见本报告“(二十四)1、会计政策变更”

(三十七) 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	2,256,884,137.61	1,394,692,512.89	1,640,907,880.57	981,329,990.07
其他业务	132,471,183.25	42,425,642.05	66,630,423.47	17,223,394.60
合计	2,389,355,320.86	1,437,118,154.94	1,707,538,304.04	998,553,384.67

1、 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业	2,256,884,137.61	1,394,692,512.89	1,640,907,880.57	981,329,990.07

2、 主营业务（分产品类别）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
臂式高空作业平台	290,963,041.28	210,326,643.93	207,191,044.76	135,545,907.49
剪叉式高空作业平台	1,838,602,756.02	1,107,606,227.07	1,282,822,334.25	757,765,552.03
桅柱式高空作业平台	127,318,340.31	76,759,641.89	150,894,501.56	87,991,738.13
其他				26,792.42
合计	2,256,884,137.61	1,394,692,512.89	1,640,907,880.57	981,329,990.07

3、 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国境内	1,424,542,222.41	869,873,165.50	715,996,060.34	407,512,042.69
中国境外	832,341,915.20	524,819,347.39	924,911,820.23	573,817,947.38
合计	2,256,884,137.61	1,394,692,512.89	1,640,907,880.57	981,329,990.07

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	1,624,501.10	1,624,501.10
车船税	14,907.60	19,722.60
土地使用税	288,086.56	1,220,036.63
印花税	773,776.81	718,088.96
城市维护建设税	3,825,478.65	3,028,073.86
教育费附加	3,825,478.69	3,028,073.88
环境保护税	5,387.75	1,769.09
合计	10,357,617.16	9,640,266.12

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
宣传展览费	9,504,041.40	13,751,762.32
运输装卸费	31,418,030.86	25,663,251.90
员工薪酬	16,928,920.85	14,270,013.39
产品售后维修	27,704,837.30	25,079,353.84
包装费	7,983,291.77	7,761,378.43
其他	11,169,764.79	5,354,469.36
合计	104,708,886.97	91,880,229.24

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬	26,714,661.67	19,121,915.38
折旧、摊销费	7,003,153.97	7,063,011.77
设计咨询费	7,527,316.34	15,372,705.18
汽车费用	1,978,890.71	2,259,504.77
业务招待费	2,392,156.37	1,859,825.95
租赁费	1,889,872.23	1,720,655.50
办公费	575,895.73	458,898.98
差旅费	640,932.90	778,409.53
修理费	19,942.89	267,589.17
宣传费	10,938.67	190,124.17
其他	8,574,225.26	7,561,115.82
合计	57,327,986.74	56,653,756.22

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	33,809,175.23	21,958,095.91
直接投入费用	38,954,223.02	30,348,388.54
折旧费用	4,503,395.17	3,989,418.00
无形资产摊销	44,247.78	242,475.79
新产品设计费等	1,564,074.16	4,332,514.60
其他相关费用	290,985.65	616,270.37
合计	79,166,101.01	61,487,163.21

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,759,317.64	1,307,356.19
减：利息收入	24,748,171.77	14,095,045.64
汇兑损益	-17,049,063.11	-23,201,723.53
手续费	257,272.12	305,142.68
合计	-38,780,645.12	-35,684,270.30

(四十三) 其他收益

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
开拓国际市场项目资助	1,791,600.00	927,500.00	与收益相关
专利奖	29,280.00	30,810.00	与收益相关
科技项目经费补助	1,510,000.00	1,865,000.00	与收益相关
税收减免和返还		1,949,299.49	与收益相关
社保返还	2,558,094.12		与收益相关
参与制定国家标准	100,000.00	450,000.00	与收益相关
德清县财政局 2017 年、2018 年“金牛”企业补贴	20,047,875.32		与收益相关
年产 6000 台大中型高空作业平台项目政府补助资金	1,330,000.00	1,330,000.00	与资产相关
年产 15000 台智能微型高空平台技改项目	181,460.00		与资产相关
大型智能高空作业平台项目落户莫干山国家高新区通航产业园落户补助	437,309.08		与资产相关
工业机器人购置补贴	10,375.00		与资产相关
其他补助	3,545,203.27	3,674,204.12	与收益相关
合计	31,541,196.79	10,226,813.61	

(四十四) 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	38,861,023.04	-12,704,453.19

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		3,814,558.02
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,698,386.11
以公允价值计量转权益法核算产生的投资收益		23,192,442.50
处置银行理财产品取得的投资收益	9,486,876.35	20,839,128.00
合计	48,347,899.39	37,840,061.44

(四十五) 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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-535,709.71

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	9,554,328.05
其他应收款坏账损失	154,001.33
长期应收款坏账损失	4,921,637.79
合计	14,629,967.17

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		7,417,934.70

(四十八) 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
固定资产处置利得		243,248.88	

(四十九) 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
收到供应商违约及质量赔款	457,755.98	138,000.00	457,755.98
其他	37,280.15	10.25	37,280.15
合计	495,036.13	138,010.25	495,036.13

(五十) 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	317,000.00	312,000.00	317,000.00
非流动资产毁损报废损失	361.25	50.48	361.25
赔偿及罚款支出	0.02	50,950.02	0.02
合计	317,361.27	363,000.50	317,361.27

(五十一) 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	112,786,124.51	74,488,346.38
递延所得税费用	-1,973,338.42	10,182,446.10
合计	110,812,786.09	84,670,792.48

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	804,894,023.03
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	120,734,103.45
子公司适用不同税率的影响	2,283,602.22
调整以前期间所得税的影响	-31,335.62
非应税收入的影响	-4,093,490.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	555,459.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-177,344.34
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	391,998.85
税法规定的额外可扣除费用的影响	-8,850,206.93
所得税费用	110,812,786.09

(五十二) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额(注)
归属于母公司普通股股东的合并净利润	694,081,236.94	480,468,471.67
本公司发行在外普通股的加权平均数	346,775,408.00	346,775,408.00
基本每股收益	2.00	1.39
其中：持续经营基本每股收益	2.00	1.39
终止经营基本每股收益		

注：公司本期以资本公积转增资本，增加发行在外普通股数量，但不影响所有者权益金额，为保持前后期可比性，对上期每股收益按调整后的股数进行了重新计算。

2、 稀释每股收益

本公司无发行在外的稀释性潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益相同。

(五十三) 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
利息收入	24,748,171.77	14,095,045.64
政府补助	40,808,099.71	11,336,813.61
企业往来和个人款项	8,162,515.66	1,283,417.89
营业外收入	457,755.98	138,010.25
合计	74,176,543.12	26,853,287.39

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
销售、管理及研发费用	124,949,191.95	143,229,089.98
银行手续费	257,272.12	305,142.68
捐赠款	317,000.00	312,000.00
企业往来款	179,355.88	2,969,725.73
支付保证金等	1,581,804.00	1,356,448.00
营业外支出-其他		50,950.02
合计	127,284,623.95	148,223,356.41

(五十四) 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	694,081,236.94	480,468,471.67
加：信用减值损失	14,629,967.17	
资产减值准备		7,417,934.70
固定资产折旧	24,670,242.17	21,776,018.41
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	3,285,434.48	3,125,171.58
长期待摊费用摊销	375,100.37	190,017.82
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）		-243,248.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	361.25	50.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		535,709.71
财务费用（收益以“-”号填列）	-14,289,745.47	-21,894,367.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,347,899.39	-37,840,061.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,355,749.79	8,220,243.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-617,588.63	1,962,202.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-108,203,869.55	-116,031,646.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-204,571,943.92	-648,300,969.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	307,112,637.94	682,378,764.54
其他	29,390,162.80	33,949,844.83
经营活动产生的现金流量净额	696,158,346.37	415,714,136.36
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	872,491,922.85	1,042,871,605.68
减：现金的期初余额	1,042,871,605.68	381,035,074.16
加：现金等价物的期末余额	364,800,000.00	

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	194,420,317.17	661,836,531.52

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	872,491,922.85	1,042,871,605.68
其中：库存现金	25,308.12	30,528.30
可随时用于支付的银行存款	872,465,868.90	563,841,077.38
可随时用于支付的其他货币资金	745.83	479,000,000.00
二、现金等价物	364,800,000.00	
其中：可随时支取的银行结构性存款	364,800,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	1,237,291,922.85	1,042,871,605.68
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		

(五十五) 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	1,581,804.00	远期结汇保证金
应收融资租赁款	421,500,100.18	质押、保理
其他应收款	1,279,893.00	保理
合计	424,361,797.18	

(五十六) 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			634,216,299.98
其中：美元	71,372,517.52	6.9762	497,908,956.72
英镑	1,546,094.67	9.1501	14,146,920.84
欧元	15,600,665.12	7.8155	121,926,998.25
日币	42,005.00	0.0641	2,691.93
港币	290.00	0.8958	259.78
印度卢比	1,190.00	0.1021	121.50

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
丹麦克朗	1,500.00	0.9561	1,434.15
新西兰元	199.00	4.6973	934.76
澳元	16.00	4.8843	78.15
韩元	37,158,298.00	0.0060	224,138.85
马来西亚林吉特	83.00	1.6986	140.98
新加坡元	646.00	5.1739	3,342.34
菲律宾比索	290.00	0.1377	39.93
新台币	500.00	0.2326	116.30
土耳其里拉	107.00	1.1729	125.50
应收账款			284,110,442.03
其中：美元	35,133,588.02	6.9762	245,098,936.75
英镑	1,671,664.06	9.1501	15,295,893.32
欧元	2,961,661.04	7.8155	23,146,861.86
韩元	94,288,810.00	0.0060	568,750.10
其他应收款			207,252.64
其中：美元	21.34	6.9762	148.87
欧元	6,484.80	7.8155	50,681.95
韩元	25,932,000.00	0.0060	156,421.82
应付账款			34,987,186.50
其中：欧元	1,008,844.73	7.8155	7,884,625.99
英镑	2,961,996.10	9.1501	27,102,560.51

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

子公司名称	主要经营地	记账本位币
Dingli Machinery UK Limited	英国	英镑

(五十七) 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
			本期金额	上期金额	
年产 6000 台大中型 高空作业平台项目 补助资金	13,300,000.00	递延收益	1,330,000.00	1,330,000.00	其他收益
技术改造智能化改 造项目政补助资金	52,200,000.00	递延收益			其他收益
2018 年省工业与信 息化发展专项资金 (离散型智能制造 项目)	1,640,000.00	递延收益			其他收益
县财政局省级两化 深度融合国家示范 区建设项目补助资 金	800,000.00	递延收益			其他收益
大型智能高空作业 平台项目落户莫干 山国家高新区通航 产业园补助资金	7,496,727.00	递延收益	437,309.08		其他收益
剪叉焊接机器人工 作站工业机器人购 置补贴	415,000.00	递延收益	10,375.00		其他收益
德清县 2019 年软件 创新能力产业化专 项资金	1,500,000.00	递延收益			其他收益
年产 15000 台智能微 型高空作业平台技 改项目补助资金	1,814,600.00	递延收益	181,460.00		其他收益

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
		本期金额	上期金额	
开拓国际市场项目资助	1,791,600.00	1,791,600.00	927,500.00	其他收益
专利奖	29,280.00	29,280.00	30,810.00	其他收益
科技项目经费补助	1,510,000.00	1,510,000.00	1,865,000.00	其他收益
税收减免和返还			1,949,299.49	
社保返还	2,558,094.12	2,558,094.12		其他收益
参与制定国家标准	100,000.00	100,000.00	450,000.00	其他收益
德清县财政局 2017 年、 2018 年“金牛”企业补贴	20,047,875.32	20,047,875.32		其他收益
其他补助	3,545,203.27	3,545,203.27	3,674,204.12	其他收益

六、 合并范围的变更

本报告期公司合并范围无变化。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
浙江绿色动力机械有限公司	德清县	德清县	制造类	100.00		同一控制合并
上海鼎策融资租赁有限公司	杭州市	上海市	融资租赁	100.00		设立
德清力冠机械贸易有限公司	德清县	德清县	贸易	100.00		设立
Dingli Machinery UK Limited	英国	英国	贸易	100.00		设立

(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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
California Manufacturing and Engineering Co., LLC	美国	美国	制造类	25.00		权益法	是

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额	
	California Manufacturing and Engineering Co., LLC	California Manufacturing and Engineering Co., LLC	Magni Telescopic Handlers S.R.L.
流动资产	369,384,111.38	444,993,834.98	981,622,070.64
非流动资产	83,874,357.28	77,623,293.01	111,505,683.02
资产合计	453,258,468.66	522,617,127.99	1,093,127,753.66
流动负债	252,608,557.78	342,134,445.75	720,489,069.27
非流动负债	56,710,297.18	51,034,816.97	77,536,879.90
负债合计	309,318,854.96	393,169,262.72	798,025,949.17
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	143,939,613.70	129,447,865.27	295,101,804.49
按持股比例计算的净资产份额	35,984,903.43	32,361,966.32	59,020,360.90
调整事项	79,093,274.30	36,421,983.56	78,317,765.94
—商誉			
—内部交易未实现利润	16,576,730.02	-26,094,560.72	-663,184.75
—其他	62,516,544.28	62,516,544.28	78,980,950.69

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额	
	California Manufacturing and Engineering Co., LLC	California Manufacturing and Engineering Co., LLC	Magni Telescopic Handlers S.R.L.
对联营企业权益投资的账面价值	88,983,617.02	68,783,949.89	137,338,126.84
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	718,259,053.92	585,832,662.49	668,767,094.74
净利润	17,973,069.45	-85,239,898.63	43,027,607.34
终止经营的净利润			
其他综合收益	14,717,151.45	10,130,436.77	5,777,325.55
综合收益总额	32,690,220.90	-75,109,461.86	48,804,932.89
本期收到的来自联营企业的股利			2,698,386.11

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，本公司销售部门、财务部门、审计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。董事会通过各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。

(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以及长期借款。

于2019年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加3,094,410.39元。

(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。2017年度，本公司与交通银行股份有限公司湖州分行签订了《外汇理财货币掉期业务协议》、与中国建设银行湖州分行德清支行签订了《中国建设银行汇率交易总协议》，本期末，公司无未到期的掉期业务。2019年度，本公司与交通银行股份有限公司湖州分行签

订了《交通银行对客户远期结售汇交易申请书》，本期末，公司未到期的远期合约名义金额为 100 万欧元。

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详见附注五、（五十六）外币货币性项目。于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 88,354,680.82 元。

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，无相关市场价格风险。

（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。

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		300,000,000.00		
1.以公允价值计量且其		300,000,000.00		

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	
变动计入当期损益的金融资产				
(4) 其他-银行理财		300,000,000.00		300,000,000.00
◆应收款项融资			7,904,324.26	7,904,324.26
◆其他权益工具投资			139,467,619.99	139,467,619.99
持续以公允价值计量的资产总额		300,000,000.00	147,371,944.25	447,371,944.25

(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

对于存在活跃市场的投资品种，如资产负债表日有成交市价，以当日收盘价作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，以最近交易日收盘价作为公允价值。

(三) 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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
银行理财产品	300,000,000.00	现金流折现		预期收益率

(四) 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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
权益工具投资	139,467,619.99	现金流量折现法	加权平均资本成本
			长期收入增长率
			长期税前营业利润
			流动性折价
			控制权溢价
应收款项融资	7,904,324.26	现金流量折现法	平均资本成本

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人	对本公司的直接持股比例(%)	对本公司的直接表决权比例(%)
许树根先生	47.49	47.49

本公司最终控制方是：许树根先生

(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”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
California Manufacturing and Engineering Co., LLC	本公司持股 25%

(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
Magni Telescopic Handlers S.R.L	本公司持股 20%
HARRIS CONSTRUCTION CO. INC	受 California Manufacturing and Engineering Co., LLC 的 理成员及股东控制

(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	本期金额	上期金额
Magni Telescopic Handlers S.R.L.	采购货物	17,851,245.10	6,797,743.63
Magni Telescopic Handlers S.R.L.	接受劳务		3,864,950.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
California Manufacturing and Engineering Co., LLC	出售商品	326,915,126.50	385,064,860.12
Magni Telescopic Handlers S.R.L.	出售商品	171,338,269.41	59,567,998.74

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
HARRIS CONSTRUCTION CO. INC	出售商品	84,410.91	136,666,671.91

2、 关联担保

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
上海鼎策融资租赁有限公司	150,000,000.00	2017年10月9日	2020年10月19日	否
上海鼎策融资租赁有限公司	127,000,000.00	2019年4月26日	2022年7月19日	否
上海鼎策融资租赁有限公司	108,000,000.00	2018年5月29日	2020年9月24日	否
上海鼎策融资租赁有限公司	190,000,000.00	2019年3月8日	2021年9月13日	否
上海鼎策融资租赁有限公司	48,000,000.00	2018年12月13日	2021年12月26日	否
上海鼎策融资租赁有限公司	40,000,000.00	2018年7月31日	2021年4月30日	否
上海鼎策融资租赁有限公司	50,000,000.00	2019年7月5日	2021年9月21日	否
上海鼎策融资租赁有限公司	100,000,000.00	2019年8月19日	2022年7月20日	否
上海鼎策融资租赁有限公司	100,000,000.00	2019年5月30日	2020年4月17日	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（人民币万元）	上期金额（人民币万元）
关键管理人员薪酬	365.89	398.13

(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					
	California Manufacturing and Engineering Co., LLC	194,912,020.98	5,847,360.63	207,744,177.75	6,232,325.34
	HARRIS CONSTRUCTION CO. INC			68,690,989.20	2,060,729.68
	Magni Telescopic Handlers S.R.L.	22,898,319.27	686,949.58	13,421,424.17	402,642.73

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	Magni Telescopic Handlers S.R.L.	677,171.89	4,582,767.88

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与借款相关的重要承诺

(1) 关联担保情况如下：

借款银行	担保方	被担保方	担保金额	担保债务起始日	担保债务到期日	担保期限	担保是否已经履行完毕
中国建设银行股份有限公司上海第二支行	浙江鼎力机械股份有限公司	上海鼎策融资租赁有限公司	150,000,000.00	2017年10月9日	2020年10月19日	担保债务届满之日后2年止	否
中国建设银行股份有限公司上海第二支行	浙江鼎力机械股份有限公司	上海鼎策融资租赁有限公司	127,000,000.00	2019年4月26日	2022年7月19日	担保债务届满之日后3年止	否
北京银行股份有限公司上海分行	浙江鼎力机械股份有限公司	上海鼎策融资租赁有限公司	108,000,000.00	2018年5月29日	2020年9月24日	担保债务届满之日后2年止	否
北京银行股份有限公司上海分行	浙江鼎力机械股份有限公司	上海鼎策融资租赁有限公司	190,000,000.00	2019年3月8日	2021年9月13日	担保债务届满之日后2年止	否
上海浦东发展银行股份有限公司徐汇支行	浙江鼎力机械股份有限公司	上海鼎策融资租赁有限公司	48,000,000.00	2018年12月13日	2021年12月26日	担保债务届满之日后2年止	否
渤海银行股份有限公司杭州分行	浙江鼎力机械股份有限公司	上海鼎策融资租赁有限公司	40,000,000.00	2018年7月31日	2021年4月30日	担保债务届满之日后2年止	否
渤海银行股份有限公司杭州分行	浙江鼎力机械股份有限公司	上海鼎策融资租赁有限公司	50,000,000.00	2019年7月5日	2021年9月21日	担保债务届满之日后2年止	否

借款银行	担保方	被担保方	担保金额	担保债务起始日	担保债务到期日	担保期限	担保是否已经履行完毕
中国民生银行股份有限公司	浙江鼎力机械股份有限公司	上海鼎策融资租赁有限公司	100,000,000.00	2019年8月19日	2022年7月20日	担保债务届满之日后2年止	否
宁波通商银行股份有限公司	浙江鼎力机械股份有限公司	上海鼎策融资租赁有限公司	100,000,000.00	2019年5月30日	2020年4月17日	担保债务届满之日后2年止	否

上述担保项下具体借款金额详见本报告附注“十一（一）1、（2）”

（2）因银行借款办理的资产质押情况如下：

子公司上海鼎策以其应收融资租赁款（长期应收款账面余额）作为质押品，向银行取得长期借款，截至2019年12月31日，应收融资租赁款质押情况如下：

借款银行	长期借款余额	应收融资租赁款余额	应收融资租赁款到期期限	其他保证方式
中国建设银行股份有限公司上海第二支行	4,532,597.68	4,481,082.87	2020.3.28至2020.7.26	关联担保
中国建设银行股份有限公司上海第二支行	3,261,086.32	3,626,962.99	2020.8.6至2020.10.25	关联担保
中国建设银行股份有限公司上海第二支行	17,960,397.16	27,588,015.36	2021.2.28至2022.6.25	关联担保
中国建设银行股份有限公司上海第二支行	13,447,650.66	19,311,203.58	2020.11.4至2021.12.28	关联担保
中国建设银行股份有限公司上海第二支行	10,882,199.13	15,780,206.30	2022.1.20至2022.3.20	关联担保
中国建设银行股份有限公司上海第二支行	21,322,129.11	39,392,918.31	2022.3.28至2023.5.29	关联担保
北京银行股份有限公司上海分行	18,277,691.84	19,771,193.02	2020.3.26至2021.9.13	关联担保

借款银行	长期借款余额	应收融资租赁款余额	应收融资租赁款到期期限	其他保证方式
北京银行股份有限公司上海分行	110,440,294.14	140,979,564.16	2020.12.12 至 2022.1.30	关联担保
渤海银行股份有限公司杭州滨江支行	20,134,426.65	22,805,016.57	2020.12.21 至 2021.7.30	关联担保
渤海银行股份有限公司杭州滨江支行	3,676,236.51	4,893,902.00	2021.7.4	关联担保
渤海银行股份有限公司杭州滨江支行	1,371,367.90	1,711,501.00	2021.7.10	关联担保
渤海银行股份有限公司杭州滨江支行	4,146,555.00	6,816,682.00	2022.7.21	关联担保
渤海银行股份有限公司杭州滨江支行	14,803,401.67	19,813,078.00	2021.8.1 至 2022.8.1	关联担保
渤海银行股份有限公司杭州滨江支行	8,413,300.00	10,412,001.00	2022.8.28	关联担保
渤海银行股份有限公司杭州滨江支行	5,408,550.00	6,988,802.00	2021.9.23	关联担保
合计	258,077,883.77	344,372,129.16		

(3) 有追索权的银行保理情况如下:

借款银行	保理融资额 (长期借款余额)	应收融资租赁款余额	应收融资租赁款到期期限	其他保证方式
上海浦东发展银行徐汇支行	13,350,666.77	20,004,148.94	2021.7.30 至 2021.10.29	关联担保
上海浦东发展银行徐汇支行	15,624,284.48	24,676,443.50	2020.11.15 至 2021.11.15	关联担保
中国民生银行股份有限公司杭州分行	8,345,294.22	11,454,190.58	2022.3.28 至 2022.4.29	关联担保
中国民生银行股份有限公司杭州分行	16,765,203.00	20,993,188.00	2022.5.30 至 2022.7.30	关联担保
合计	54,085,448.47	77,127,971.02		

(4) 资产抵押情况如下：截至 2019 年 12 月 31 日，公司尚在有效期内的抵押合同情况如下：

(1) 2017 年 8 月 10 日本公司与中国建设银行股份有限公司德清支行签订了“64732712302017014”最高额抵押合同，为本公司自 2017 年 8 月 10 日至 2022 年 8 月 9 日的主债权进行担保，最高担保金额为人民币 19,923,588.00 元，抵押物为权证号“德清国用（2015）第 02305413 号”的土地使用权以及权证号“德房权证雷甸镇字第 15110791 号”的房产。

截至 2019 年 12 月 31 日，上述抵押物的账面价值为 26,927,483.49 元，本公司在该最高额抵押合同项下无借款。

(2) 2019 年 3 月 8 日本公司与交通银行股份有限公司湖州分行签订了“C190306MG5626911”最高额抵押合同，为本公司自 2019 年 3 月 8 日至 2022 年 3 月 8 日的主债权进行担保，最高担保金额为人民币 51,790,000.00 元，抵押物为权证号“浙（2017）德清县不动产权第 0023370 号”的不动产、权证号“德清国用（2016）第 00000025 号”的土地使用权以及权证号“德房权证雷甸镇 8 字第 15124550 号”的房产。

截至 2019 年 12 月 31 日，上述抵押物的账面价值为 27,722,318.21 元，本公司在该最高额抵押合同项下无借款。

(3) 2019 年 3 月 23 日本公司与中国工商银行股份有限公司德清支行签订了“012050009-2019 年德清（抵）字 0026 号”最高额抵押合同，为本公司自 2019 年 3 月 23 日至 2024 年 3 月 23 日的主债权进行担保，最高担保金额为人民币 73,700,000.00 元，抵押物为权证号“浙（2019）德清县不动产权第 0002657 号”的不动产。

截至 2019 年 12 月 31 日，上述抵押物的账面价值为 21,096,120.71 元，本公司在该最高额抵押合同项下无借款。

2、 其他重要承诺

本公司无需披露的其他重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 已背书或贴现尚未到期的应收票据

截至 2019 年 12 月 31 日，本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金额为 14,991,452.99 元。

2、 对外担保情况

子公司绿色动力为购买其高空作业设备的客户提供贷款连带责任担保

(1) 对外担保额度审批情况:

2018年3月19日公司召开的2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司为客户提供担保额度的议案》。根据本议案,子公司绿色动力对符合标准的客户,提供设备按揭贷款信用担保,担保总额不超过人民币15,000万元,单笔担保业务期限不超过三年,该担保额度自公司2018年第二次临时股东大会审议通过之日起一年内有效。

2018年5月4日公司召开的2017年年度股东大会审议通过了《关于增加全资子公司为客户提供担保额度的议案》,根据本议案,子公司绿色动力为购买公司产品的优质客户新增信用担保额度不超过人民币10,000万元,单笔担保业务期限不超过三年,该新增担保额度有效期自公司股东大会审议通过之日起至公司2018年年度股东大会召开之日止。

上述总计2.5亿元担保均为连带责任担保。担保期间为担保合同生效日至每笔贷款合同履行期限届满日另加二年,担保范围为借款人所应承担的全部债务本金、利息及罚息、以及实现债权的费用。

2019年5月6日公司召开的2018年年度股东大会审议通过了《关于公司及全资子公司为客户提供担保的议案》,根据本议案,公司及绿色动力为购买公司产品的优质客户提供总额不超过人民币15,000万元,单笔业务期限不超过三年的信用担保,该担保额度有效期自公司股东大会审议通过之日起至公司2019年年度股东大会召开之日止。担保期间为担保合同生效日至每笔贷款合同履行期限届满日另加二年,担保范围为借款人所应承担的全部债务本金、利息及罚息、以及实现债权的费用。

(2) 实际担保情况:

截至2019年12月31日,子公司绿色动力在上述担保额度项下的客户借款余额为23,556,291.53元,借款的期限均为两年以内。

3、 除上述事项外,本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据本公司于2020年4月27日召开的第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第十九次会议审议通过的2019年年度利润分配及公积金转增股本预案:以截至2019年12月31日公司总股本346,775,408股为基数,以资本公积金向全体股东每

10股转增4股，合计转增138,710,163股，转增后公司总股本变更为485,485,571股；同时以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利人民币3.5元（含税），合计派发现金股利人民币121,371,392.80元（含税）。该利润分配议案尚需提交公司2019年年度股东大会审议。

（二）其他资产负债表日后事项说明

2020年1月3日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司徐汇支行签署了《最高额保证合同》，为子公司上海鼎策向浦发银行申请最高额不超过人民币壹亿元整的银行授信提供担保。

2020年4月15日，公司与招商银行股份有限公司杭州分行签署提供了《最高额不可撤销担保书》（编号：571XY202000970301），为子公司上海鼎策向招商银行申请最高额为人民币壹亿伍仟万元整的银行授信提供担保。

十三、其他重要事项

截至资产负债表日，公司无需说明的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		4,460,984.00

（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	838,311,635.74	567,919,439.83
1至2年	10,063,317.09	3,226,899.39
2至3年	2,826,228.18	786,360.00
3年以上	738,150.00	463,150.00
小计	851,939,331.01	572,395,849.22
减：坏账准备	25,874,672.89	16,965,953.44
合计	826,064,658.12	555,429,895.78

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	738,150.00	0.09	738,150.00	100.00	
按组合计提坏账准备	851,201,181.01	99.91	25,136,522.89	2.95	826,064,658.12
其中：账龄组合	798,387,730.01	93.71	25,136,522.89	3.15	773,251,207.12
合并关联方组合	52,813,451.00	6.20			52,813,451.00
合计	851,939,331.01	100.00	25,874,672.89		826,064,658.12

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	571,657,699.22	99.87	16,227,803.44	2.84	555,429,895.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	738,150.00	0.13	738,150.00	100.00	
合计	572,395,849.22	100.00	16,965,953.44		555,429,895.78

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项计提减值准备的应收账款	738,150.00	738,150.00	100	预计未来现金流量低于账面价值

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	785,498,184.74	23,564,945.54	3.00
1-2年	10,063,317.09	1,006,331.71	10.00
2-3年	2,826,228.18	565,245.64	20.00
合计	798,387,730.01	25,136,522.89	

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	核销	
按单项计提坏账准备	738,150.00				738,150.00
按组合计提坏账准备	16,227,803.44	8,908,719.45			25,136,522.89
合计	16,965,953.44	8,908,719.45			25,874,672.89

4、 本期无实际核销的应收账款

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	296,888,450.52	34.85	8,906,653.52
第二名	190,740,937.33	22.39	5,722,228.12
第三名	60,082,558.67	7.05	1,802,476.76
第四名	47,909,168.00	5.62	1,437,275.04
第五名	26,531,794.66	3.12	
合计	622,152,909.18	73.03	17,868,633.44

(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	7,904,324.26

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	4,460,984.00	54,822,852.57	51,379,512.31		7,904,324.26	

(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	275,829,642.54	177,838,870.83
合计	275,829,642.54	177,838,870.83

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	275,629,479.73	177,234,594.84
1 至 2 年	5,588.97	472,263.15
2 至 3 年	142,250.00	151,872.30
3 至 4 年	150,475.95	353,000.00
4 至 5 年	353,000.00	34,999.78
5 年以上	122,445.31	87,445.53
小计	276,403,239.96	178,334,175.60
减：坏账准备	573,597.42	495,304.77
合计	275,829,642.54	177,838,870.83

(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	276,403,239.96	100.00	573,597.42	0.21	275,829,642.54
其中：账龄组合	2,923,934.40	1.06	573,597.42	19.62	2,350,336.98
合并关联方组合	273,479,305.56	98.94			273,479,305.56
合计	276,403,239.96	100.00	573,597.42		275,829,642.54

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	178,334,175.60	100.00	495,304.77	0.28	177,838,870.83
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	178,334,175.60	100.00	495,304.77		177,838,870.83

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,150,174.17	64,505.23	3.00
1-2 年	5,588.97	558.90	10.00
2-3 年	142,250.00	28,450.00	20.00
3-4 年	150,475.95	75,237.98	50.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	353,000.00	282,400.00	80.00
5 年以上	122,445.31	122,445.31	100.00
合计	2,923,934.40	573,597.42	

(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	495,304.77			495,304.77
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	78,292.65			78,292.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	573,597.42			573,597.42

(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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	495,304.77	78,292.65			573,597.42
合计	495,304.77	78,292.65			573,597.42

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(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
保证金或定金	1,961,109.95	3,490,973.83
出口退税		3,042,639.96
代收代付款	1,210.78	330,636.04
其他往来款	961,613.67	1,469,925.77
与子公司往来款	273,479,305.56	170,000,000.00
合计	276,403,239.96	178,334,175.60

(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
上海鼎策融资租赁有 限公司	借款	273,479,305.56	1年以内	98.94	
德清县供电局	押金	1,390,250.00	0-5年	0.50	363,210.00
中国机电产品进出口 商会	展位保证 金	452,127.20	0-2年	0.16	13,756.54
湖州市国际商务中心	保证金	347,200.00	1年以内	0.13	10,416.00
浙江红狮环保股份有 限公司	排污费	136,050.00	1年以内	0.05	4,081.50
合计		275,804,932.76		99.78	391,464.04

(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	340,173,086.74		340,173,086.74	240,173,086.74		240,173,086.74
对联营、合营企业 投资	88,983,617.02		88,983,617.02	206,122,076.73		206,122,076.73
合计	429,156,703.76		429,156,703.76	446,295,163.47		446,295,163.47

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
上海鼎策融资租赁有限公司	200,000,000.00	100,000,000.00		300,000,000.00		
浙江绿色动力机械有限公司	38,401,846.74			38,401,846.74		
DingliMachineryUKLimited	1,771,240.00			1,771,240.00		
合计	240,173,086.74	100,000,000.00		340,173,086.74		

2、 对联营、合营企业投资

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		
联营企业											
California Manufacturing and Engineering Co., LLC	68,783,949.89			20,496,715.96	1,146,678.67	-1,443,727.50				88,983,617.02	
Magni Telescopic Handlers S.R.L.	137,338,126.84			8,846,476.39	-1,173,199.24		5,543,784.00		139,467,619.99		
合计	206,122,076.73			29,343,192.35	-26,520.57	-1,443,727.50	5,543,784.00		139,467,619.99	88,983,617.02	

(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	2,279,963,847.09	1,418,019,811.63	1,723,767,938.27	1,029,735,519.52
其他业务	48,415,138.27	23,094,944.67	19,167,421.35	9,736,189.04
合计	2,328,378,985.36	1,441,114,756.30	1,742,935,359.62	1,039,471,708.56

(七) 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	29,343,192.35	-39,462,198.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		3,814,558.02
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,698,386.11
以公允价值计量转权益法核算产生的投资收益		23,192,442.50
处置银行理财产品取得的投资收益	9,473,314.71	20,517,830.47
合计	38,816,507.06	10,761,018.45

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	-361.25	
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）	31,541,196.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
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		

项目	金额	说明
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	9,486,876.35	
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	178,036.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,170,607.55	
小计	42,376,355.55	
所得税影响额	-6,128,531.85	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	36,247,823.70	

(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	23.96	2.00	2.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.71	1.90	1.90

