

浙江鼎力机械股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

# 财务报表审计报告



防伪编码： 31000006202143546H

被审计单位名称： 浙江鼎力机械股份有限公司

审计期间： 2020

报告文号： 信会师报字[2021]第ZA11912号

签字注册会计师： 姚辉

注师编号： 310000060240

签字注册会计师： 李新民

注师编号： 650100300020

事务所名称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 021-23280000

事务所地址： 南京东路61号4楼

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

# 浙江鼎力机械股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
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	1-86



## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZA11912 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>如后附合并财务报表附注五、(三十八)所示,浙江鼎力 2020 年度营业收入 295,675.83 万元,较 2019 年度增长 23.75%。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) 评估浙江鼎力在新收入准则下的收入确认依据,检查报表相关披露的充分性和完整性;复核 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则累积影响的计算过程和相关披露的充分性、完整性;</p> <p>(3) 执行实质性分析性程序。分析比较可比期间的销售收入,分析月度、季度销售收入的波动;进行毛利率分析,比较各期之间是否存在重大波动,检查是否存在异常;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>(4) 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>(5) 执行函证程序。选取样本,向客户询证营业收入和应收账款余额,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>(6) 实施销售截止测试。</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 2020 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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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。



(五) 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。

(六) 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,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)



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

二〇二一年四月二十七日

浙江鼎力机械股份有限公司  
合并资产负债表  
2020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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	1,190,835,193.58	874,073,726.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	330,000,000.00	300,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	635,971,724.36	797,615,199.11
应收款项融资	(四)	12,800,818.21	7,904,324.26
预付款项	(五)	32,329,691.99	10,664,148.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	5,770,757.30	6,131,711.37
买入返售金融资产			
存货	(七)	941,597,028.16	460,791,109.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(八)	613,000,991.79	527,451,765.21
其他流动资产	(九)	384,281,690.00	404,192,937.27
<b>流动资产合计</b>		<b>4,146,587,895.39</b>	<b>3,388,824,921.68</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十)	476,611,571.19	465,051,242.11
长期股权投资	(十一)	118,540,004.30	88,983,617.02
其他权益工具投资	(十二)	139,467,619.99	139,467,619.99
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十三)	721,919,310.54	245,125,219.39
在建工程	(十四)	91,076,399.23	383,610,132.66
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	157,861,106.16	140,493,002.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十六)	984,959.37	708,677.67
递延所得税资产	(十七)	1,625,038.87	1,724,424.26
其他非流动资产	(十八)	14,358,370.00	5,463,736.28
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,722,444,379.65</b>	<b>1,470,627,672.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,869,032,275.04</b>	<b>4,859,452,593.95</b>

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:

根许  
印树

张王  
印美

秦佳  
秦佳

*(Handwritten signature)*





浙江鼎力机械股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2020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
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十九)	30,034,198.11	165,558,360.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十)	432,455,804.02	197,179,363.00
应付账款	(二十一)	790,784,737.43	585,816,508.49
预收款项	(二十二)		7,140,059.96
合同负债	(二十三)	68,884,840.83	
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)	24,254,042.69	17,401,104.92
应交税费	(二十五)	102,383,512.24	107,372,687.82
其他应付款	(二十六)	167,001,517.16	166,076,368.49
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)	272,613,146.36	203,012,398.71
其他流动负债	(二十八)	3,008,419.52	
<b>流动负债合计</b>		<b>1,891,420,218.36</b>	<b>1,449,556,852.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(二十九)	120,993,872.15	109,126,293.20
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	(三十)	17,909,058.39	19,157,341.23
递延收益	(三十一)	94,551,525.89	72,773,849.59
递延所得税负债	(十七)		1,344,613.50
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>233,454,456.43</b>	<b>202,402,097.52</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,124,874,674.79</b>	<b>1,651,958,949.69</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	(三十二)	485,485,571.00	346,775,408.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十三)	913,928,866.14	1,053,307,081.03
减：库存股			
其他综合收益	(三十四)	-933,325.42	3,753,170.86
专项储备	(三十五)	5,822,867.58	6,573,163.34
盈余公积	(三十六)	261,714,343.13	197,514,276.18
一般风险准备			
未分配利润	(三十七)	2,078,139,277.82	1,599,570,544.85
归属于母公司所有者权益合计		3,744,157,600.25	3,207,493,644.26
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,744,157,600.25</b>	<b>3,207,493,644.26</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>5,869,032,275.04</b>	<b>4,859,452,593.95</b>

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：



*[Handwritten signature]*

浙江鼎力机械股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2020年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

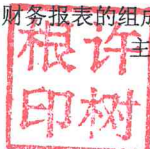
资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,042,518,166.01	715,811,827.71
交易性金融资产		330,000,000.00	300,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	702,992,749.18	826,064,658.12
应收款项融资	(二)	12,800,818.21	7,904,324.26
预付款项		30,911,900.15	10,111,896.80
其他应收款	(三)	275,051,359.86	275,829,642.54
存货		920,120,663.31	454,381,696.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		349,800,425.99	365,678,222.34
<b>流动资产合计</b>		<b>3,664,196,082.71</b>	<b>2,955,782,268.67</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	458,713,091.04	429,156,703.76
其他权益工具投资		139,467,619.99	139,467,619.99
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		703,787,185.34	225,610,480.39
在建工程		91,076,399.23	383,610,132.66
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		151,528,539.16	134,658,627.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		28,038.98	
其他非流动资产		14,358,370.00	5,463,736.28
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,558,959,243.74</b>	<b>1,317,967,300.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,223,155,326.45</b>	<b>4,273,749,569.47</b>

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)  
2020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			
衍生金融负债			
应付票据		432,455,804.02	197,179,363.00
应付账款		790,136,528.67	584,803,893.69
预收款项			7,081,119.15
合同负债		68,807,488.14	
应付职工薪酬		17,986,929.61	11,800,566.91
应交税费		99,268,837.22	105,497,102.86
其他应付款		20,949,847.04	30,219,125.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,008,419.52	
流动负债合计		1,432,613,854.22	1,016,984,051.53
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		17,909,058.39	19,157,341.23
递延收益		94,551,525.89	72,773,849.59
递延所得税负债			1,344,613.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		112,460,584.28	93,275,804.32
负债合计		1,545,074,438.50	1,110,259,855.85
所有者权益:			
股本		485,485,571.00	346,775,408.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		913,462,620.29	1,052,840,835.18
减: 库存股			
其他综合收益		-1,020,539.83	3,599,214.84
专项储备		5,822,867.58	6,573,163.34
盈余公积		261,714,343.13	197,514,276.18
未分配利润		2,012,616,025.78	1,556,186,816.08
所有者权益合计		3,678,080,887.95	3,163,489,713.62
负债和所有者权益总计		5,223,155,326.45	4,273,749,569.47

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  
印树

主管会计工作负责人:

印美

会计机构负责人:

春佳

浙江鼎力机械股份有限公司  
合并利润表  
2020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		2,956,758,302.06	2,389,355,320.86
其中: 营业收入	(三十八)	2,956,758,302.06	2,389,355,320.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,244,915,934.27	1,649,898,101.70
其中: 营业成本	(三十八)	1,924,570,850.83	1,437,118,154.94
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	(三十九)	12,205,455.77	10,357,617.16
销售费用	(四十)	99,736,422.36	104,708,886.97
管理费用	(四十一)	57,377,624.82	57,327,986.74
研发费用	(四十二)	104,720,120.67	79,166,101.01
财务费用	(四十三)	46,305,459.82	-38,780,645.12
其中: 利息费用		1,093,564.44	2,759,317.64
利息收入		12,495,464.36	24,748,171.77
加: 其他收益	(四十四)	21,593,924.73	31,541,196.79
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	36,713,639.16	48,347,899.39
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		11,085,542.29	38,861,023.04
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)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十六)	5,729,328.88	-14,629,967.17
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		775,879,260.56	804,716,348.17
加: 营业外收入	(四十七)	575,467.60	495,036.13
减: 营业外支出	(四十八)	3,000,537.94	317,361.27
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		773,454,190.22	804,894,023.03
减: 所得税费用	(四十九)	109,313,997.50	110,812,786.09
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		664,140,192.72	694,081,236.94
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		664,140,192.72	694,081,236.94
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)		664,140,192.72	694,081,236.94
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		-4,686,496.28	84,642.54
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,686,496.28	84,642.54
(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		-4,686,496.28	84,642.54
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-4,618,920.38	-26,520.57
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-67,575.90	111,163.11
7. 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		659,453,696.44	694,165,879.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		659,453,696.44	694,165,879.48
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)	1.37	1.43
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十)	1.37	1.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

许根印

主管会计工作负责人:

李美印

会计机构负责人:

秦佳

*(Handwritten Signature)*



## 浙江鼎力机械股份有限公司

## 母公司利润表

2020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	(五)	2,904,267,668.50	2,328,378,985.36
减: 营业成本	(五)	1,930,670,097.08	1,441,114,756.30
税金及附加		11,788,217.40	9,304,791.08
销售费用		88,268,111.92	91,939,214.18
管理费用		43,026,690.76	44,956,573.15
研发费用		106,144,520.67	80,584,701.01
财务费用		35,375,481.04	-46,819,859.19
其中: 利息费用		1,093,564.44	2,759,317.64
利息收入		22,019,379.15	33,113,328.81
加: 其他收益		21,452,743.22	31,165,276.99
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	27,762,256.42	38,816,507.06
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,134,159.55	29,343,192.35
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)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		5,368,237.84	-8,987,012.10
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		743,577,787.11	768,293,580.78
加: 营业外收入		575,467.60	495,036.00
减: 营业外支出		3,000,000.01	317,000.02
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		741,153,254.70	768,471,616.76
减: 所得税费用		99,152,585.25	102,813,414.74
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		642,000,669.45	665,658,202.02
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		642,000,669.45	665,658,202.02
(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		-4,619,754.67	-20,688.47
(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		-4,619,754.67	-20,688.47
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-4,618,920.38	-26,520.57
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-834.29	5,832.10
7. 其他			
六、综合收益总额		637,380,914.78	665,637,513.55
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**  
**2020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
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,458,344,175.02	2,310,849,619.59
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		40,651,136.71	74,077,144.85
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	65,207,845.25	74,176,543.12
经营活动现金流入小计		3,564,203,156.98	2,459,103,307.56
购买商品、接受劳务支付的现金		2,205,202,074.85	1,406,348,451.21
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		155,953,141.63	128,065,802.92
支付的各项税费		143,632,276.82	101,246,083.11
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	167,650,810.63	127,284,623.95
经营活动现金流出小计		2,672,438,303.93	1,762,944,961.19
经营活动产生的现金流量净额		891,764,853.05	696,158,346.37
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,064,790,740.34	1,407,814,842.00
取得投资收益收到的现金		3,982,041.39	5,543,784.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,948.70	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		1,068,775,730.43	1,413,960,119.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		233,562,393.65	285,533,426.82
投资支付的现金		1,542,499,860.42	1,794,756,793.05
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		1,776,062,254.07	2,080,290,219.87
投资活动产生的现金流量净额		-707,286,523.64	-666,330,100.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
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		507,281,832.44	696,970,680.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		507,281,832.44	696,970,680.00
偿还债务支付的现金		561,793,104.38	445,476,649.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		137,713,304.37	104,062,185.05
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		699,506,408.75	549,538,834.65
筹资活动产生的现金流量净额		-192,224,576.31	147,431,845.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-41,117,982.37	17,160,226.22
五、现金及现金等价物净增加额		-48,864,229.27	194,420,317.17
加：期初现金及现金等价物余额		1,237,291,922.85	1,042,871,605.68
六、期末现金及现金等价物余额		1,188,427,693.58	1,237,291,922.85

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

2020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
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,308,442,914.84	2,188,996,942.78
收到的税费返还		39,604,073.80	71,207,842.80
收到其他与经营活动有关的现金		77,019,068.58	303,425,262.93
经营活动现金流入小计		3,425,066,057.22	2,563,630,048.51
购买商品、接受劳务支付的现金		2,195,252,419.98	1,394,397,457.85
支付给职工以及为职工支付的现金		118,466,315.24	98,927,390.66
支付的各项税费		133,135,460.28	88,994,483.13
支付其他与经营活动有关的现金		184,242,873.12	458,041,003.26
经营活动现金流出小计		2,631,097,068.62	2,040,360,334.90
经营活动产生的现金流量净额		793,968,988.60	523,269,713.61
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		321,646,055.48	758,017,914.71
取得投资收益收到的现金		3,982,041.39	5,543,784.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		559.29	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		325,628,656.16	764,163,191.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		231,548,631.81	284,777,490.70
投资支付的现金		683,867,011.93	888,544,600.00
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		915,415,643.74	1,173,322,090.70
投资活动产生的现金流量净额		-589,786,987.58	-409,158,898.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,093,564.44	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,093,564.44	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		81,496,444.44	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,464,957.24	88,431,966.86
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		203,961,401.68	208,431,966.86
筹资活动产生的现金流量净额		-202,867,837.24	-8,431,966.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-40,233,521.48	16,684,706.85
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-38,919,357.70	122,363,554.71
加: 期初现金及现金等价物余额		1,079,030,023.71	956,666,469.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,040,110,666.01	1,079,030,023.71

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:

许根印

主管会计工作负责人:

王美印

会计机构负责人:

秦佳

浙江鼎力机械股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2020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
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润				
	优先股	永续 债	其 他												
一、上年年末余额	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	
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、本年期初余额	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	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号 填列)	138,710,163.00				-139,378,214.89		-4,686,496.28	-750,295.76	64,200,066.95		478,568,732.97	536,663,955.99		536,663,955.99	
(一) 综合收益总额							-4,686,496.28					536,663,955.99		536,663,955.99	
(二) 所有者投入和减少资本											664,140,192.72	659,453,696.44		659,453,696.44	
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									64,200,066.95		-185,571,459.75	-121,371,392.80		-121,371,392.80	
2. 提取一般风险准备									64,200,066.95		-64,200,066.95				
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他											-121,371,392.80	-121,371,392.80		-121,371,392.80	
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)	138,710,163.00				-138,710,163.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)	138,710,163.00				-138,710,163.00										
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								-750,295.76				-750,295.76		-750,295.76	
2. 本期使用								4,228,047.12				4,228,047.12		4,228,047.12	
(六) 其他								4,978,342.88				4,978,342.88		4,978,342.88	
四、本期期末余额	485,485,571.00				913,928,866.14		-933,325.42	5,822,867.58	261,714,343.13		2,078,139,277.82	3,744,157,600.25		3,744,157,600.25	

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  
印树

主管会计工作负责人:

王美  
印

会计机构负责人:

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）  
2020年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	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	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				694,081,236.94	694,165,879.48		694,165,879.48
（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		-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											-86,693,852.00	-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		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：



*[Handwritten signature]*

主管会计工作负责人：



报表 第 10 页

会计机构负责人：



浙江鼎力机械股份有限公司  
母公司所有者权益变动表  
2020年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	本期金额				
		优先股	永续债	其他			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
一、上年年末余额	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
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	138,710,163.00				-139,378,214.89		-4,619,754.67	-750,295.76	64,200,066.95	456,429,209.70	514,591,174.33
(一)综合收益总额							-4,619,754.67			642,000,669.45	637,380,914.78
(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											
1.提取盈余公积									64,200,066.95	-185,571,459.75	-121,371,392.80
2.对所有者(或股东)的分配									64,200,066.95	-64,200,066.95	
3.其他										-121,371,392.80	-121,371,392.80
(四)所有者权益内部结转	138,710,163.00				-138,710,163.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	138,710,163.00				-138,710,163.00						
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									-750,295.76		-750,295.76
2.本期使用									4,228,047.12		4,228,047.12
(六)其他					-668,051.89				4,978,342.88		4,978,342.88
四、本期期末余额	485,485,571.00				913,462,620.29		-1,020,539.83	5,822,867.58	261,714,343.13	2,012,616,025.78	3,678,080,887.95

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:



*(Handwritten signature of Xu Gen Yin)*

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  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2020年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	上期金额				
		优先股	永续债	其他			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
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									66,565,820.20	-153,259,672.20	-86,693,852.00
1. 提取盈余公积									66,565,820.20	-66,565,820.20	
2. 对所有者（或股东）的分配										-86,693,852.00	-86,693,852.00
3. 其他											
（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								1,060,219.83			1,060,219.83
1. 本期提取								1,060,219.83			1,060,219.83
2. 本期使用											
（六）其他					-1,443,727.50			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：



*[Handwritten signature]*

主管会计工作负责人：



报表 第 12 页

会计机构负责人：



## 浙江鼎力机械股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (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号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的批复》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。

根据公司于2020年5月22日召开的2019年年度股东大会决议,公司以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。

截至2020年12月31日止,本公司累计发行股本总数485,485,571股,注册资本为485,485,571.00元,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 2021 年 4 月 27 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2020 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
上海鼎策融资租赁有限公司（以下简称“上海鼎策”）
浙江绿色动力机械有限公司（以下简称“绿色动力”）
德清力冠机械贸易有限公司（以下简称“德清力冠”）
Dingli Machinery UK Limited（中文名：“英国鼎力机械有限公司”）

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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 2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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 日起至 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。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，韩国分公司的记账本位币为韩元，英国子公司的记账本位币为英镑。本财务报表以人民币列示。

**(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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。



## 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

#### 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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

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

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

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

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。  
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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）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）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**

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

本公司以单项或组合的方式对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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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，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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

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。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

### 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) 合同资产

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

### 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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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服务，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

#### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。



## (十五) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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。

### 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。

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。

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。

### 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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十六) 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	残值率	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证	土地使用权	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	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。

## (十七) 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、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十八) 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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
保险费	年限平均法	受益期限或合同期限

#### (十九) 合同负债

##### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (二十) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

本公司无设定受益计划。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十二) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 公司确认收入的具体方法

### （1）销售商品收入

内销产品收入：公司根据销货申请发出货物，公司将产品送达合同约定地点并经客户签字确认。公司收到客户签收单后，商品的控制权转移给客户，经确认向客户转让商品而有权收取的对价很可能收回后开具销售发票，确认销售收入。

外销产品收入：已根据合同约定将产品报关并取得提单，商品的控制权转移给客户，经确认向客户转让商品而有权收取的对价很可能收回后开具销售发票，确认销售收入。

### （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。

### （3）提供服务合同

公司按照签署合同具体内容及业务性质，判断其属于某一时段内履行的履约义务或者属于某一时点履行的履约义务，分别在合同内按照履约进度确认收入或在客户取得控制权时点确认收入。



## 2020年1月1日前的会计政策

### 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、 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，外销商品已根据合同约定将产品报关并取得提单，且产品销售收入金额已确定，相关经济利益很可能流入时，开具销售发票后，确认销售收入；内销商品在产品运抵客户指定地点，客户对产品进行验收并在送货单上签字或盖章后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并开具销售发票，确认销售收入。

#### (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。

## (二十三) 合同成本

### 自2020年1月1日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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不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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；

- 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。

## (二十六) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

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

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

## (二十七) 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《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)



财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该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	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债。	第四届董事会第三次会议决议	预收款项	-7,140,059.96	-7,081,119.15
		合同负债	6,450,301.60	6,391,360.79
		其他流动负债	689,758.36	689,758.36

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	68,884,840.83	68,807,488.14
预收款项	-71,893,260.35	-71,815,907.66
其他流动负债	3,008,419.52	3,008,419.52

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	-39,802,873.36	-38,054,267.18
销售费用	39,802,873.36	38,054,267.18

## （2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重

大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

## ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司本期不涉及相关租金减让。

## 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、首次执行新收入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
预收款项	7,140,059.96		-7,140,059.96		-7,140,059.96
合同负债		6,450,301.60	6,450,301.60		6,450,301.60
其他流动负债		689,758.36	689,758.36		689,758.36

#### 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
预收款项	7,081,119.15		-7,081,119.15		-7,081,119.15
合同负债		6,391,360.79	6,391,360.79		6,391,360.79
其他流动负债		689,758.36	689,758.36		689,758.36

## 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	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》的规定，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	72,698.08	25,308.12
银行存款	1,188,350,195.41	872,465,868.90
其他货币资金	2,412,300.09	1,582,549.83
合计	1,190,835,193.58	874,073,726.85
其中：存放在境外的款项总额	7,940,196.54	246,135.65

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
远期结售汇保证金	2,407,500.00	1,581,804.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
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	330,000,000.00	300,000,000.00
其中：债务工具投资	140,000,000.00	
银行结构性存款	190,000,000.00	300,000,000.00
合计	330,000,000.00	300,000,000.00



(三) 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	649,530,083.50	810,210,336.79
1 至 2 年	5,945,399.58	10,500,210.98
2 至 3 年	48,540.50	2,826,228.18
3 至 4 年	1,075,702.71	275,000.00
4 至 5 年	125,000.00	
5 年以上	463,150.00	463,150.00
小计	657,187,876.29	824,274,925.95
减：坏账准备	21,216,151.93	26,659,726.84
合计	635,971,724.36	797,615,199.11

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	588,150.00	0.09	588,150.00	100.00		738,150.00	0.09	738,150.00	100.00	
按组合计提坏账准备	656,599,726.29	99.91	20,628,001.93	3.14	635,971,724.36	823,536,775.95	99.91	25,921,576.84	3.15	797,615,199.11
其中：账龄组合	656,599,726.29	99.91	20,628,001.93	3.14	635,971,724.36	823,536,775.95	99.91	25,921,576.84	3.15	797,615,199.11
合计	657,187,876.29	100.00	21,216,151.93		635,971,724.36	824,274,925.95	100.00	26,659,726.84		797,615,199.11

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	588,150.00	588,150.00	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	649,530,083.50	19,485,902.51	3.00
1-2年	5,945,399.58	594,539.96	10.00
2-3年	48,540.50	9,708.10	20.00
3-4年	1,075,702.71	537,851.36	50.00
合计	656,599,726.29	20,628,001.93	

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		150,000.00		588,150.00
按组合计提坏账准备	25,921,576.84	25,921,576.84	-5,293,574.91			20,628,001.93
合计	26,659,726.84	26,659,726.84	-5,293,574.91	150,000.00		21,216,151.93

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	194,202,313.37	29.55	5,826,069.40
第二名	92,527,729.42	14.08	2,775,831.88

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	79,152,770.03	12.04	2,374,583.10
第四名	36,173,572.00	5.50	1,085,207.16
第五名	25,954,243.37	3.95	778,627.30
合计	428,010,628.19	65.12	12,840,318.84

#### (四) 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	12,800,818.21	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	上年年末余额	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	7,904,324.26	51,912,046.94	47,015,552.99		12,800,818.21	

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11,067,256.49元。

#### (五) 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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	32,241,349.10	99.73	10,651,958.52	99.89
1至2年	76,520.41	0.24		
2至3年			9,457.98	0.09
3年以上	11,822.48	0.03	2,732.09	0.02
合计	32,329,691.99	100.00	10,664,148.59	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	11,212,530.00	34.68
第二名	5,280,636.65	16.33
第三名	3,849,206.92	11.91
第四名	2,663,677.47	8.24
第五名	1,176,606.23	3.64
合计	24,182,657.27	74.80

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	5,770,757.30	6,131,711.37
合计	5,770,757.30	6,131,711.37

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	4,382,782.39	5,605,510.25
1至2年	1,246,958.19	269,605.51
2至3年	265,112.74	148,250.00
3至4年	148,250.00	400,081.95
4至5年	399,561.02	353,000.00
5年以上	475,445.31	122,445.31
小计	6,918,109.65	6,898,893.02
减：坏账准备	1,147,352.35	767,181.65
合计	5,770,757.30	6,131,711.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	6,918,109.65	100.00	1,147,352.35	16.58	5,770,757.30	6,898,893.02	100.00	767,181.65	11.12	6,131,711.37
其中：信用风险组合	5,882,488.98	85.03	1,147,352.35	19.50	4,735,136.63	4,816,209.44	69.81	767,181.65	15.93	4,049,027.79
出口退税组合	1,035,620.67	14.97			1,035,620.67	2,082,683.58	30.19			2,082,683.58
合计	6,918,109.65	100.00	1,147,352.35		5,770,757.30	6,898,893.02	100.00	767,181.65		6,131,711.37

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	5,882,488.98	1,147,352.35	19.50
按出口退税组合计提	1,035,620.67		
合计	6,918,109.65	1,147,352.35	

（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)	
上年年末余额	767,181.65			767,181.65
上年年末余额在本期				
--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	380,170.70			380,170.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,147,352.35			1,147,352.35

（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	767,181.65	380,170.70			1,147,352.35
合计	767,181.65	380,170.70			1,147,352.35

（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	3,437,247.88	2,499,636.19
出口退税	1,035,620.67	2,082,683.58
代收代付款	1,772,717.10	1,281,103.78
其他往来款	662,876.00	1,035,469.47
合计	6,908,461.65	6,898,893.02

(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
上海浦东发展银行徐汇支行	代收代付款	1,716,070.66	1年以内	24.81	51,482.12
德清县供电局	押金	1,390,250.00	1年以上	20.10	551,325.00
德清县税务局	出口退税	1,035,620.67	1年以内	14.97	
华润新鸿基房地产(杭州)有限公司	押金	858,383.58	1-5年	12.41	231,888.00
湖州市国际商务中心	保证金	537,168.00	1年以内	7.76	40,419.04
合计		5,537,492.91		80.05	875,114.16

(七) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	234,092,458.93		234,092,458.93	188,345,679.35		188,345,679.35
周转材料	1,940,517.47		1,940,517.47	1,365,918.97		1,365,918.97
在产品	97,120,907.84		97,120,907.84	40,123,765.13		40,123,765.13
库存商品	396,010,530.62		396,010,530.62	144,481,816.05		144,481,816.05
发出商品	212,432,613.30		212,432,613.30	86,473,929.52		86,473,929.52
合计	941,597,028.16		941,597,028.16	460,791,109.02		460,791,109.02

(八) 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	613,000,991.79	527,451,765.21

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	720,991,029.12	4,603,330.30	716,387,698.82	618,983,529.74	5,292,421.96	613,691,107.78	5.51%-18.03%
减：未实现融资收益	103,386,707.03		103,386,707.03	86,239,342.57		86,239,342.57	
合计	617,604,322.09	4,603,330.30	613,000,991.79	532,744,187.17	5,292,421.96	527,451,765.21	

(九) 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	5,339.54	183.29
增值税留抵税额	63,118,538.53	39,392,753.98
以摊余成本计量的金融资产	321,157,811.93	364,800,000.00
合计	384,281,690.00	404,192,937.27



(十) 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	1,283,112,691.13	5,558,463.71	1,277,554,227.42	1,159,036,793.23	6,224,388.38	1,152,812,404.85	5.51%-18.03%
减：未实现融资收益	187,941,664.44		187,941,664.44	160,309,397.53		160,309,397.53	
合计	1,095,171,026.69	5,558,463.71	1,089,612,562.98	998,727,395.70	6,224,388.38	992,503,007.32	
减：一年内到期的长期应收款	617,604,322.09	4,603,330.30	613,000,991.79	532,744,187.17	5,292,421.96	527,451,765.21	
长期应收款	477,566,704.60	955,133.41	476,611,571.19	465,983,208.53	931,966.42	465,051,242.11	

2、 长期应收款坏账准备

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	
融资租赁款	6,224,388.38	-665,924.67			5,558,463.71
减：一年内到期的长期应收款	5,292,421.96	-689,091.66			4,603,330.30
长期应收款	931,966.42	23,166.99			955,133.41

(十一) 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	88,983,617.02			2,654,088.25	-4,419,036.78	-668,051.89				86,550,616.60	
Teupen Maschinenbau GmbH		32,709,200.00		-519,928.70	-199,883.60					31,989,387.70	
合计	88,983,617.02	32,709,200.00		2,134,159.55	-4,618,920.38	-668,051.89				118,540,004.30	

(十二) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
非交易性权益工具投资		
其中：Magni Telescopic Handlers S.R.L.	139,467,619.99	139,467,619.99

(十三) 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	721,919,310.54	245,125,219.39
固定资产清理		
合计	721,919,310.54	245,125,219.39

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	189,692,814.25	1,701,454.64	14,089,919.60	366,341,073.14
(2) 本期增加金额	317,188,805.05	193,171,305.39	283,846.84	2,804,892.69	513,448,849.97
—购置	437,565.93	22,583,146.70	283,669.42	1,989,051.18	25,293,433.23
—在建工程转入	316,751,239.12	170,588,007.71		815,841.51	488,155,088.34
—汇率影响		150.98	177.42		328.40
(3) 本期减少金额			599.76	39,828.64	40,428.40
—处置或报废				39,419.47	39,419.47
—汇率影响			599.76	409.17	1,008.93
(4) 期末余额	478,045,689.70	382,864,119.64	1,984,701.72	16,854,983.65	879,749,494.71
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	51,125,592.47	57,562,505.28	906,295.95	11,621,460.05	121,215,853.75
(2) 本期增加金额	11,733,782.20	23,227,208.10	335,619.93	1,354,661.96	36,651,272.19
—计提	11,733,782.20	23,227,189.22	335,584.82	1,354,661.96	36,651,218.20
—汇率影响		18.88	35.11		53.99
(3) 本期减少金额			212.71	36,729.06	36,941.77
—处置或报废				36,492.13	36,492.13
—汇率影响			212.71	236.93	449.64
(4) 期末余额	62,859,374.67	80,789,713.38	1,241,703.17	12,939,392.95	157,830,184.17

浙江鼎力机械股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

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
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—汇率影响					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—汇率影响					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	415,186,315.03	302,074,406.26	742,998.55	3,915,590.70	721,919,310.54
(2) 上年年末账面价值	109,731,292.18	132,130,308.97	795,158.69	2,468,459.55	245,125,219.39

(十四) 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	91,076,399.23	383,610,132.66
工程物资		
合计	91,076,399.23	383,610,132.66

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	90,148,116.02		90,148,116.02	382,997,262.63		382,997,262.63
待安装设备				81,896.55		81,896.55
智能工厂控制系统项目	928,283.21		928,283.21	530,973.48		530,973.48
合计	91,076,399.23		91,076,399.23	383,610,132.66		383,610,132.66

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	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 万元	382,997,262.63	195,224,045.18	488,073,191.79		90,148,116.02	96.13	建设期				募集资金和自 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 万元	530,973.48	397,309.73			928,283.21	52.45	建设期				募集资金和自 有资金
合计		383,610,132.66	195,621,354.91	488,155,088.34		91,076,399.23						



(十五) 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	1,007,004.95	154,794,449.80
(2) 本期增加金额	20,047,157.80	862,546.00	20,909,703.80
—购置	20,047,157.80	862,546.00	20,909,703.80
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	173,834,602.65	1,869,550.95	175,704,153.60
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	14,083,840.85	217,606.06	14,301,446.91
(2) 本期增加金额	3,130,578.57	411,021.96	3,541,600.53
—计提	3,130,578.57	411,021.96	3,541,600.53
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	17,214,419.42	628,628.02	17,843,047.44
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	156,620,183.23	1,240,922.93	157,861,106.16
(2) 上年年末账面价值	139,703,604.00	789,398.89	140,493,002.89

(十六) 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	708,677.67	866,398.03	590,116.33		984,959.37

(十七) 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	27,921,916.00	4,795,331.07	33,651,045.68	5,691,664.80
递延收益	42,351,525.89	6,352,728.88	20,573,849.60	3,086,077.44

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
预计负债	17,909,058.39	2,686,358.76	19,157,341.20	2,873,601.18
合计	88,182,500.28	13,834,418.71	73,382,236.48	11,651,343.42

## 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	81,395,865.60	12,209,379.84	75,143,551.07	11,271,532.66

## 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	12,209,379.84	1,625,038.87	9,926,919.16	1,724,424.26
递延所得税负债	12,209,379.84		9,926,919.16	1,344,613.50

## 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
可抵扣亏损	3,003,922.40	4,196,051.10
合计	3,003,922.40	4,196,302.29

## 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
2020		1,192,128.70	-
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	3,003,922.40	4,196,051.10	

(十八) 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	14,358,370.00		14,358,370.00	5,463,736.28		5,463,736.28

(十九) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	30,000,000.00	85,000,000.00
信用借款		80,000,000.00
短期借款应付利息	34,198.11	558,360.78
合计	30,034,198.11	165,558,360.78

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	432,455,804.02	197,179,363.00

(二十一) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
材料采购款	731,622,943.67	574,556,617.23
固定资产采购款	53,365,105.24	9,443,669.66
其他采购款	5,796,688.52	1,816,221.60
合计	790,784,737.43	585,816,508.49

(二十二) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内		7,140,059.96

(二十三) 合同负债

项目	期末余额
预收货款	68,884,840.83

(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	16,756,735.99	158,735,620.30	151,238,313.60	24,254,042.69
离职后福利-设定提存计划	644,368.93	615,952.84	1,260,321.77	
合计	17,401,104.92	159,351,573.14	152,498,635.37	24,254,042.69

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	15,955,463.24	134,151,776.36	126,501,529.72	23,605,709.88
(2) 职工福利费		14,049,436.79	14,049,436.79	
(3) 社会保险费	463,444.75	4,856,242.99	5,150,619.93	169,067.81
其中：医疗保险费	314,348.05	4,779,854.41	4,925,134.65	169,067.81
工伤保险费	85,152.54	61,812.24	146,964.78	
生育保险费	63,944.16	14,576.34	78,520.50	
(4) 住房公积金	337,828.00	5,464,109.00	5,322,672.00	479,265.00
(5) 工会经费和职工教育经费		214,055.16	214,055.16	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	16,756,735.99	158,735,620.30	151,238,313.60	24,254,042.69

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	622,275.40	587,671.03	1,209,946.43	
失业保险费	22,093.53	20,865.64	42,959.17	
其他		7,416.17	7,416.17	
合计	644,368.93	615,952.84	1,260,321.77	

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	340,000.15	10,715,944.50
企业所得税	98,872,858.51	88,898,422.96
个人所得税	371,249.77	3,825,756.03
城市维护建设税	414,550.99	934,029.39
房产税	1,240,501.08	1,624,501.03
教育费附加	414,550.98	934,029.39
土地使用税	621,300.05	288,086.56
印花税	108,500.71	151,917.96
合计	102,383,512.24	107,372,687.82

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	167,001,517.16	166,076,368.49
合计	167,001,517.16	166,076,368.49

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	155,267,100.00	143,983,800.00
保证金	1,279,140.00	8,210,533.00
运输费		6,246,899.48
其他	10,455,277.16	7,635,136.01
合计	167,001,517.16	166,076,368.49

(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	73,248,700.00	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	272,191,908.60	202,593,750.54
长期借款应付利息	421,237.76	418,648.17
合计	272,613,146.36	203,012,398.71

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	3,008,419.52	

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	393,185,780.75	311,720,043.74
减：一年内到期的长期借款	272,191,908.60	202,593,750.54
合计	120,993,872.15	109,126,293.20

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”。

(三十) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	19,157,341.23	19,157,341.23	29,635,600.93	30,883,883.77	17,909,058.39	

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	72,773,849.59	26,865,700.00	5,088,023.70	94,551,525.89	

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
大型智能高空作业平台建设项目补助	56,140,000.00	16,865,700.00	2,585,129.16		70,420,570.84	与资产相关
年产 6000 台大中型高空作业平台项目补助	7,536,666.67		1,330,000.00		6,206,666.67	与资产相关
大型智能高空作业平台项目落户补助	7,059,417.92	10,000,000.00	949,934.54		16,109,483.38	与资产相关
工业机器人购置补贴	404,625.00		41,500.00		363,125.00	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	1,633,140.00		181,460.00		1,451,680.00	与资产相关
合计	72,773,849.59	26,865,700.00	5,088,023.70		94,551,525.89	

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行 新股	送 股	公积金转股	其 他	
股份总额	346,775,408.00			138,710,163.00	138,710,163.00	485,485,571.00

根据公司 2020 年 4 月 27 日召开的第三届董事会第二十二次会议决议和 2020 年 5 月 22 日召开的 2019 年年度股东大会决议，公司以 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。

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,069,095,987.45		138,710,163.00	930,385,824.45
其他资本公积	-15,788,906.42	-668,051.89		-16,456,958.31
合计	1,053,307,081.03	-668,051.89	138,710,163.00	913,928,866.14

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、(三十二) 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。

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	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	3,753,170.86	-4,686,496.28				-4,686,496.28		-933,325.42
其中：权益法下可转损 益的其他综合收益	3,661,553.73	-4,618,920.38				-4,618,920.38		-957,366.65
外币财务报表 折算差额	91,617.13	-67,575.90				-67,575.90		24,041.23
其他综合收益合计	3,753,170.86	-4,686,496.28				-4,686,496.28		-933,325.42

(三十五) 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	6,573,163.34	4,228,047.12	4,978,342.88	5,822,867.58

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。

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	197,514,276.18	197,514,276.18	64,200,066.95		261,714,343.13

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。

(三十七) 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	1,599,570,544.85	1,059,726,043.05
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	1,599,570,544.85	1,058,748,980.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	664,140,192.72	694,081,236.94
减：提取法定盈余公积	64,200,066.95	66,565,820.20
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	121,371,392.80	86,693,852.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,078,139,277.82	1,599,570,544.85

(三十八) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,822,207,182.75	1,885,536,895.17	2,256,884,137.61	1,394,692,512.89
其他业务	134,551,119.31	39,033,955.66	132,471,183.25	42,425,642.05
合计	2,956,758,302.06	1,924,570,850.83	2,389,355,320.86	1,437,118,154.94



### 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	2,822,207,182.75	1,885,536,895.17	2,256,884,137.61	1,394,692,512.89

### 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	565,524,095.91	457,831,835.27	290,963,041.28	210,326,643.93
剪叉式高空作业平台	2,153,009,718.81	1,372,815,870.55	1,838,602,756.02	1,107,606,227.07
桅柱式高空作业平台	103,673,368.03	54,889,189.35	127,318,340.31	76,759,641.89
合计	2,822,207,182.75	1,885,536,895.17	2,256,884,137.61	1,394,692,512.89

### 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	2,028,946,767.41	1,426,072,657.50	1,424,542,222.41	869,873,165.50
中国境外	793,260,415.34	459,464,237.67	832,341,915.20	524,819,347.39
合计	2,822,207,182.75	1,885,536,895.17	2,256,884,137.61	1,394,692,512.89

### (三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	1,244,222.70	1,624,501.10
车船税	14,755.60	14,907.60
土地使用税	622,308.35	288,086.56
印花税	899,871.06	773,776.81
城市维护建设税	4,707,541.80	3,825,478.65
教育费附加	4,707,541.78	3,825,478.69
环境保护税	9,214.48	5,387.75
合计	12,205,455.77	10,357,617.16

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
宣传展览费	17,239,557.34	9,504,041.40
运输装卸费		31,418,030.86
员工薪酬	17,299,806.80	16,928,920.85
产品售后维修	49,238,573.80	27,704,837.30
包装费	10,125,533.55	7,983,291.77
其他	5,832,950.87	11,169,764.79
合计	99,736,422.36	104,708,886.97

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬	28,242,090.23	26,714,661.67
折旧、摊销费	8,999,586.81	7,003,153.97
设计咨询费	6,325,726.46	7,527,316.34
汽车费用	744,518.28	1,978,890.71
业务招待费	1,167,795.62	2,392,156.37
租赁费	2,347,981.61	1,889,872.23
办公费	784,911.76	575,895.73
差旅费	919,330.62	640,932.90
修理费	193,349.17	19,942.89
宣传费	126,904.24	10,938.67
其他	7,525,430.02	8,574,225.26
合计	57,377,624.82	57,327,986.74

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	36,317,141.35	33,809,175.23
直接投入费用	55,151,344.83	38,954,223.02
折旧费用	7,195,641.29	4,503,395.17
无形资产摊销		44,247.78
新产品设计费等	6,048,829.39	1,564,074.16
其他相关费用	7,163.81	290,985.65
合计	104,720,120.67	79,166,101.01

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,093,564.44	2,759,317.64
减：利息收入	12,495,464.36	24,748,171.77
汇兑损益	57,492,821.13	-17,049,063.11
手续费	214,538.61	257,272.12
合计	46,305,459.82	-38,780,645.12

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	21,560,961.90	31,536,893.51
代扣个人所得税手续费	32,962.83	4,303.28
合计	21,593,924.73	31,541,196.79

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
递延收益转入	5,088,023.70	1,959,144.08	与资产相关
开拓国际市场项目资助	1,309,100.00	1,791,600.00	与收益相关
专利补助、奖项	274,480.00	29,280.00	与收益相关
科技项目经费补助	660,000.00	1,510,000.00	与收益相关
社保返还	324,675.86	2,558,094.12	与收益相关
财政补贴	7,976,081.00	20,047,875.32	与收益相关
其他补助	5,928,601.34	3,640,899.99	与收益相关
合计	21,560,961.90	31,536,893.51	

(四十五) 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	11,085,542.29	38,861,023.04
处置交易性金融资产取得的投资收益	24,650,284.94	9,486,876.35
交易性金融资产在持有期间的投资收益	977,811.93	
合计	36,713,639.16	48,347,899.39

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-5,443,574.91	9,554,328.05
其他应收款坏账损失	380,170.70	154,001.33
长期应收款坏账损失	-665,924.67	4,921,637.79
合计	-5,729,328.88	14,629,967.17

(四十七) 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	453,504.76	457,755.98	453,504.76
其他	121,962.84	37,280.15	121,962.84
合计	575,467.60	495,036.13	575,467.60

(四十八) 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	3,000,000.00	317,000.00	3,000,000.00
非流动资产毁损报废损失	537.93	361.25	537.93
其他	0.01	0.02	0.01
合计	3,000,537.94	317,361.27	3,000,537.94

(四十九) 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	110,559,267.50	112,786,124.51
递延所得税费用	-1,245,270.00	-1,973,338.42
合计	109,313,997.50	110,812,786.09

## 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	773,454,190.22
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	116,018,128.53
子公司适用不同税率的影响	3,523,070.96
调整以前期间所得税的影响	-88,179.24
非应税收入的影响	-320,123.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,285.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-214,198.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,008,065.64
税法规定的额外可扣除费用的影响	-11,660,093.82
其他	19,042.09
所得税费用	109,313,997.50

## (五十) 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
归属于母公司普通股股东的合并净利润	664,140,192.72	694,081,236.94
本公司发行在外普通股的加权平均数	485,485,571.00	485,485,571.00
基本每股收益	1.37	1.43
其中：持续经营基本每股收益	1.37	1.43
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。

(五十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	12,495,464.36	24,748,171.77
政府补助及个税手续费返还	43,371,321.03	40,808,099.71
企业往来和个人款项	8,887,555.10	8,162,515.66
质量赔款	453,504.76	457,755.98
合计	65,207,845.25	74,176,543.12

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	152,373,191.65	124,949,191.95
银行手续费	214,538.61	257,272.12
捐赠款	3,000,000.00	317,000.00
企业往来款	9,655,580.37	179,355.88
支付保证金等	2,407,500.00	1,581,804.00
合计	167,650,810.63	127,284,623.95

(五十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	664,140,192.72	694,081,236.94
加：信用减值损失	-5,729,328.88	14,629,967.17
资产减值准备		
固定资产折旧	36,651,218.20	24,670,242.17
无形资产摊销	3,541,600.53	3,285,434.48
长期待摊费用摊销	590,116.33	375,100.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	537.93	361.25
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	42,144,066.79	-14,289,745.47
投资损失(收益以“一”号填列)	-36,713,639.16	-48,347,899.39



浙江鼎力机械股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	99,343.50	-1,355,749.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,344,613.50	-617,588.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	-480,805,919.14	-108,203,869.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	109,749,917.56	-204,571,943.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	533,862,407.34	307,112,637.94
其他	25,578,952.83	29,390,162.80
经营活动产生的现金流量净额	891,764,853.05	696,158,346.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,188,427,693.58	872,491,922.85
减：现金的期初余额	872,491,922.85	1,042,871,605.68
加：现金等价物的期末余额		364,800,000.00
减：现金等价物的期初余额	364,800,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-48,864,229.27	194,420,317.17

## 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	1,188,427,693.58	872,491,922.85
其中：库存现金	72,698.08	25,308.12
可随时用于支付的银行存款	1,188,350,195.41	872,465,868.90
可随时用于支付的其他货币资金	4,800.09	745.83
二、现金等价物		364,800,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,188,427,693.58	1,237,291,922.85
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	2,407,500.00	1,581,804.00

## (五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,407,500.00	远期结汇保证金
长期应收款	473,055,942.30	质押、保理
其他应收款	1,716,070.66	保理
合计	477,179,512.96	

(五十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			914,968,869.01
其中：美元	116,946,576.71	6.5249	763,064,718.38
英镑	3,311,019.46	8.8903	29,435,956.31
欧元	15,139,791.78	8.0250	121,496,829.03
韩元	160,673,627.00	0.0060	963,559.98
日币	42,005.00	0.0632	2,656.23
港币	290.00	0.84164	244.08
印度卢比	1,190.00	0.0891	106.03
丹麦克朗	1,500.00	1.0786	1,617.95
新西兰元	199.00	4.7050	936.30
澳元	16.00	5.0163	80.26
马来西亚林吉特	83.00	1.6173	134.23
新加坡元	361.00	4.9314	1,780.24
菲律宾比索	290.00	0.1358	39.38
新台币	500.00	0.2321	116.05
土耳其里拉	107.00	0.8837	94.56
应收账款			423,681,044.86
其中：美元	36,499,340.43	6.5249	238,154,546.37
英镑	10,357,430.87	8.8903	92,080,667.66
欧元	11,583,062.20	8.0250	92,954,074.16
韩元	82,000,425.00	0.0060	491,756.67
其他应收款			111,613.31
其中：英镑	24,000.00	8.8903	
韩元	18,611,520.00	0.0060	111,613.31
应付账款			69,138,438.82
其中：英镑	7,623,860.61	8.8903	67,778,407.98
欧元	167,822.82	8.0250	1,346,778.13
韩元	2,209,889.00	0.0060	13,252.71
其他应付款			5,561,425.70
其中：美元	841,536.00	6.5249	5,490,938.25
英镑	2,634.52	8.8903	23,421.67
韩元	7,848,219.00	0.0060	47,065.78

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

(五十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
			大型智能高空作业平台建设项目补助	73,005,700.00	
年产 6000 台大中型高空作业平台项目补助	13,300,000.00	递延收益	1,330,000.00	1,330,000.00	其他收益
大型智能高空作业平台项目落户补助	17,496,727.00	递延收益	949,934.54	437,309.08	其他收益
工业机器人购置补贴	415,000.00	递延收益	41,500.00	10,375.00	其他收益
年产 15000 台智能微型高空作业平台技改项目补助	1,814,600.00	递延收益	181,460.00	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	1,309,100.00	1,309,100.00	1,791,600.00	其他收益
专利补助、奖项	274,480.00	274,480.00	29,280.00	其他收益
科技项目经费补助	660,000.00	660,000.00	1,510,000.00	其他收益
社保返还	324,675.86	324,675.86	2,558,094.12	其他收益
财政补贴	7,976,081.00	7,976,081.00	20,047,875.32	其他收益
其他补助	5,928,601.34	5,928,601.34	3,640,899.99	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
Teupen Maschinenbau GmbH	德国	德国	制造类	24.00		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	Teupen Maschinenbau GmbH	California Manufacturing and Engineering Co., LLC	Teupen Maschinenbau GmbH
流动资产	410,697,407.10	101,436,000.00	369,384,111.38	
非流动资产	79,928,543.86	24,973,800.00	83,874,357.28	

浙江鼎力机械股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	California Manufacturing and Engineering Co., LLC	Teupen Maschinenbau GmbH	California Manufacturing and Engineering Co., LLC	Teupen Maschinenbau GmbH
资产合计	490,625,950.96	126,409,800.00	453,258,468.66	
流动负债	263,378,639.00	82,697,625.00	252,608,557.78	
非流动负债	57,233,277.80		56,710,297.18	
负债合计	320,611,916.80	82,697,625.00	309,318,854.96	
少数股东权益				
归属于母公司股东 权益	170,014,034.16	43,712,175.00	143,939,613.70	
按持股比例计算的 净资产份额	42,503,508.54	10,490,922.00	35,984,903.43	
调整事项	53,564,938.75	21,498,465.70	79,093,274.30	
—商誉				
—内部交易未实现 利润	-8,951,605.53		16,576,730.02	
—其他	62,516,544.28	21,498,465.70	62,516,544.28	
对联营企业权益投 资的账面价值	86,550,616.60	31,989,387.70	88,983,617.02	
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值				
营业收入	696,610,825.40	74,636,966.67	718,259,053.92	
净利润	49,864,302.96	-2,166,369.58	17,973,069.45	
终止经营的净利润				
其他综合收益	-17,676,147.12	-832,848.32	14,717,151.45	
综合收益总额	32,188,155.84	-2,999,217.90	32,690,220.90	
本期收到的来自联 营企业的股利				

## 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、流动性风险和市场风险。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司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。

本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) 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。

### (三) 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。



于 2020 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 3,006,312.50 元（2019 年 12 月 31 日：3,094,410.39 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

## 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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。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，公司未到期的远期结售汇合约名义金额为 700 万欧元，公司未到期的普通人民币与外汇期权合约名义金额为 7610 万美元。

于 2020 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 126,406,166.27 元（2019 年 12 月 31 日：88,354,680.82 元）。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## 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。

## 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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		330,000,000.00		330,000,000.00
(1) 债务工具投资		140,000,000.00		140,000,000.00
(2) 银行结构性存款		190,000,000.00		190,000,000.00
◆应收款项融资			12,800,818.21	12,800,818.21
◆其他权益工具投资			139,467,619.99	139,467,619.99
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>330,000,000.00</b>	<b>152,268,438.20</b>	<b>482,268,438.20</b>

(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
债务工具投资	140,000,000.00	现金流折现		预期收益率
银行结构性存款	190,000,000.00	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
应收款项融资	12,800,818.21	现金流量折现法	反映了交易对手信用风险的折现率

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
许树根	47.49	47.49

(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%
Teupen Maschinenbau GmbH	本公司持股 24%

(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%

(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	6,954,713.89	17,851,245.10
Magni Telescopic Handlers S.R.L.	接受劳务	5,361,440.00	

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	371,380,015.54	326,915,126.50
Magni Telescopic Handlers S.R.L.	出售商品	238,590,723.59	171,338,269.41
HARRIS CONSTRUCTIONCO.INC	出售商品		84,410.91

## 2、 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	453.95	365.89

## (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	194,202,313.37	5,826,069.40	194,912,020.98	5,847,360.63
	Magni Telescopic Handlers S.R.L.	92,527,729.42	2,775,831.88	22,898,319.27	686,949.58

### 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.	982,822.47	677,171.89

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	担保是否已经履行完毕	担保期限
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	2019/4/26	2022/7/19	否	担保债务届满 之日后 3 年止
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	2019/3/8	2021/9/13	否	担保债务届满 之日后 2 年止
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	2018/12/13	2021/12/26	否	担保债务届满 之日后 2 年止
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	2018/7/31	2021/4/30	否	担保债务届满 之日后 2 年止
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	2019/7/5	2021/9/21	否	担保债务届满 之日后 2 年止
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	2019/8/19	2022/7/20	否	担保债务届满 之日后 2 年止
中信银行股份有限公司 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	120,000,000.00	2020/1/10	2023/4/17	否	担保债务届满 之日后 3 年止
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	100,000,000.00	2020/9/28	2025/4/27	否	担保债务届满 之日后 2 年止

浙江鼎力机械股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

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	担保是否已经履行完毕	担保期限
招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	150,000,000.00	2020/4/26	2023/1/20	否	担保债务届满之日后 3 年止
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	300,000,000.00	2020/12/29	2022/12/29	否	期限届满后自动取消
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	200,000,000.00	2020/9/22	2023/7/25	否	期限届满后自动取消

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 2020 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
北京银行股份有限公司上海分行营业部	26,200,000.00	30,137,825.50	2020/3/25-2022/1/30	关联担保
中国建设银行股份有限公司上海第二支行	6,932,053.06	9,711,554.61	2020/11/4-2021/12/28	关联担保
中国建设银行股份有限公司上海第二支行	6,122,612.53	8,632,093.30	2022/1/28-2022/2/27	关联担保
中国建设银行股份有限公司上海第二支行	10,243,694.12	15,813,039.37	2021/3/21-2022/7/21	关联担保
中国建设银行股份有限公司上海第二支行	13,424,701.00	26,045,631.31	2022/3/28-2023/6/25	关联担保
渤海银行股份有限公司杭州滨江支行	5,415,142.40	6,272,354.84	2020/5/29-2021/7/29	关联担保
渤海银行股份有限公司杭州滨江支行	16,319,525.00	19,736,437.00	2020/10/29-2022/8/28	关联担保
北京银行股份有限公司上海分行营业部	33,000,000.00	39,667,165.00	2022/5/30-2022/10/29	关联担保

浙江鼎力机械股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

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
中信银行上海分行营业部	2,976,000.00	3,490,000.00	2022/5/27	关联担保
中信银行上海分行营业部	21,779,200.00	27,916,000.00	2022/4/23-2023/4/22	关联担保
招商银行股份有限公司杭州分行	93,126,097.33	94,221,331.00	2020/5/13-2023/3/26	关联担保
招商银行股份有限公司杭州分行	44,229,504.00	53,301,100.00	2021/12/26-2022/11/2	关联担保
上海浦东发展银行徐汇支行	36,100,000.00	45,793,332.09	2022/3/28-2025/4/29	关联担保
合计	315,868,529.44	380,737,864.02		

(3) 有追索权的银行保理情况如下:

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
上海浦东发展银行徐汇支行	9,874,665.20	5,065,662.50	2020/11/15-2021/11/15	关联担保
中国民生银行股份有限公司杭州解放支行	4,333,900.00	6,731,714.58	2022/3/27-2022/4/29	关联担保
中国民生银行股份有限公司杭州解放支行	10,260,000.00	13,262,324.00	2022/5/30-2022/7/30	关联担保
中国民生银行股份有限公司杭州分行	24,298,216.28	31,552,780.00	2022/7/28-2023/7/30	关联担保
中国民生银行股份有限公司杭州分行	28,550,469.83	35,705,597.20	2022/3/21-2022/10/20	关联担保
合计	77,317,251.31	92,318,078.28		



(4) 资产抵押情况如下：截至 2020 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 2020 年 12 月 31 日，上述抵押物的账面价值为 25,971,938.34 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 2020 年 12 月 31 日，上述抵押物的账面价值为 28,355,705.13 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“0120500009-2019 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 2020 年 12 月 31 日，上述抵押物的账面价值为 23,214,786.06 元，本公司在该最高额抵押合同项下无借款。

4) 2020 年 12 月 22 日本公司与中国建设银行股份有限公司德清支行签订了“HTC330647300ZGDB202000011”最高额抵押合同，为本公司自 2020 年 12 月 22 日至 2025 年 12 月 22 日的主债权进行担保，最高担保金额为人民币 330,850,000.00 元，抵押物为权证号“浙（2020）德清县不动产第 0017178 号”的不动产。

截至 2020 年 12 月 31 日，上述抵押物的账面价值为 238,136,040.62 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 2020 年 12 月 31 日，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 11,067,256.49 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：

2020 年 5 月 22 日公司召开的 2019 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，公司及绿色动力拟为购买公司产品的优质客户提供总额不超过人民币 5,000 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 2020 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 2020 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 2,761,237.09 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 2021 年 4 月 27 日召开的第四届董事会第五次会议审议通过的 2020 年年度利润分配预案：以截至 2020 年 12 月 31 日公司总股本 485,485,571 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.60 元（含税），合计派发现金股利人民币 126,226,248.46 元（含税），不以公积金转增股本，不送红股。该利润分配预案需提交公司 2020 年年度股东大会审议。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

2021 年 2 月 1 日本公司与交通银行股份有限公司湖州分行签订了“C210114MG5624188”最高额抵押合同，为本公司自 2021 年 2 月 1 日至 2026 年 2 月 1 日的主债权进行担保，最高担保金额为人民币 161,270,000.00 元，抵押物为权证号“浙（2020）德清县不动产第 0017398 号”的不动产。

2021年3月17日，公司与交通银行股份有限公司上海徐汇支行（以下简称“交通银行”）签署了《保证合同》（合同编号：C210304GR3104812），为上海鼎策向交通银行申请最高额为人民币壹亿圆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	716,065,610.52	838,311,635.74
1至2年	5,482,209.95	10,063,317.09
2至3年	48,540.50	2,826,228.18
3至4年	1,075,702.71	275,000.00
4至5年	125,000.00	
5年以上	463,150.00	463,150.00
小计	723,260,213.68	851,939,331.01
减：坏账准备	20,267,464.50	25,874,672.89
合计	702,992,749.18	826,064,658.12

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	588,150.00	0.08	588,150.00	100.00		738,150.00	0.09	738,150.00	100.00	
按组合计提坏账准备	722,672,063.68	99.92	19,679,314.50	2.72	702,992,749.18	851,201,181.01	99.91	25,136,522.89	2.95	826,064,658.12
其中：账龄组合	626,057,587.70	86.56	19,679,314.50	3.14	606,378,273.20	798,387,730.01	93.71	25,136,522.89	3.15	773,251,207.12
关联方组合	96,614,475.98	13.36			96,614,475.98	52,813,451.00	6.20			52,813,451.00
合计	723,260,213.68	100.00	20,267,464.50		702,992,749.18	851,939,331.01	100.00	25,874,672.89		826,064,658.12

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	588,150.00	588,150.00	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	619,451,134.54	18,583,534.04	3.00
1-2年	5,482,209.95	548,221.00	10.00
2-3年	48,540.50	9,708.10	20.00
3-4年	1,075,702.71	537,851.36	50.00
合计	626,057,587.70	19,679,314.50	

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		150,000.00		588,150.00
按组合计提坏账准备	25,136,522.89	25,136,522.89	-5,457,208.39			19,679,314.50
合计	25,874,672.89	25,874,672.89	-5,457,208.39	150,000.00		20,267,464.50

4、 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	193,541,910.04	27.53	5,806,257.30
第二名	92,290,456.65	13.13	2,768,713.70
第三名	79,152,770.03	11.26	2,374,583.10
第四名	66,869,538.30	9.51	
第五名	36,173,572.00	5.15	1,085,207.16
合计	468,028,247.02	66.58	12,034,761.26

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	12,800,818.21	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	上年年末余额	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	7,904,324.26	51,912,046.94	47,015,552.99		12,800,818.21	

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11,067,256.49元。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	275,051,359.86	275,829,642.54
合计	275,051,359.86	275,829,642.54

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	273,867,196.11	275,629,479.73
1至2年	1,227,985.19	5,588.97
2至3年	1,096.20	142,250.00
3至4年	142,250.00	150,475.95
4至5年	149,955.02	353,000.00
5年以上	475,445.31	122,445.31
小计	275,863,927.83	276,403,239.96
减：坏账准备	812,567.97	573,597.42
合计	275,051,359.86	275,829,642.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	275,863,927.83	100.00	812,567.97	0.29	275,051,359.86	276,403,239.96	100.00	573,597.42	0.21	275,829,642.54
其中：										
其中：信用风险组合	2,763,927.83	1.00	812,567.97	29.40	1,951,359.86	2,923,934.40	1.06	573,597.42	19.62	2,350,336.98
合并关联方组合	273,100,000.00	99.00			273,100,000.00	273,479,305.56	98.94			273,479,305.56
合计	275,863,927.83	100.00	812,567.97		275,051,359.86	276,403,239.96	100.00	573,597.42		275,829,642.54

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	2,763,927.83	812,567.97	29.40
按合并关联方组合计提	273,100,000.00		
合计	275,863,927.83	812,567.97	

（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)	
上年年末余额	573,597.42			573,597.42
上年年末余额在本期				
--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	238,970.55			238,970.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	812,567.97			812,567.97

（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	573,597.42	238,970.55			812,567.97
合计	573,597.42	238,970.55			812,567.97



(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	2,148,576.10	1,961,109.95
代收代付款	56,646.44	1,210.78
其他往来款	558,705.29	961,613.67
与子公司往来款	273,100,000.00	273,479,305.56
合计	275,863,927.83	276,403,239.96

(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	关联方	273,100,000.00	0-2 年	99.00	
德清县供电局	押金	1,390,250.00	1 年以上	0.50	551,325.00
湖州市国际商务中心	保证金	537,168.00	0-2 年	0.19	40,419.04
宁波市北仑环保固废处置有限公司	处置费	113,369.92	1 年以内	0.04	3,401.10
浙江红狮环保股份有限公司	处置费	83,912.12	1 年以内	0.03	2,517.36
合计		275,224,700.04		99.76	597,662.50

(四) 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	340,173,086.74		340,173,086.74
对联营、合营企业投资	118,540,004.30		118,540,004.30	88,983,617.02		88,983,617.02
合计	458,713,091.04		458,713,091.04	429,156,703.76		429,156,703.76

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	300,000,000.00			300,000,000.00		
浙江绿色动力机械有限公司	38,401,846.74			38,401,846.74		
Dingli Machinery UK Limited	1,771,240.00			1,771,240.00		
合计	340,173,086.74			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	88,983,617.02			2,654,088.25	-4,419,036.78	-668,051.89				86,550,616.60	
Teupen Maschinenbau GmbH		32,709,200.00		-519,928.70	-199,883.60					31,989,387.70	
合计	88,983,617.02	32,709,200.00		2,134,159.55	-4,618,920.38	-668,051.89				118,540,004.30	

(五) 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	2,861,051,519.65	1,910,962,847.37	2,279,963,847.09	1,418,019,811.63
其他业务	43,216,148.85	19,707,249.71	48,415,138.27	23,094,944.67
合计	2,904,267,668.50	1,930,670,097.08	2,328,378,985.36	1,441,114,756.30

(六) 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	2,134,159.55	29,343,192.35
处置交易性金融资产取得的投资收益	24,650,284.94	9,473,314.71
交易性金融资产在持有期间的投资收益	977,811.93	
合计	27,762,256.42	38,816,507.06

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	-537.93	
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）	21,560,961.90	
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		
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		

浙江鼎力机械股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

项目	金额	说明
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	25,628,096.87	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,424,532.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	44,763,988.43	
所得税影响额	-6,701,208.67	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	38,062,779.76	

(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	19.16	1.37	1.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.07	1.29	1.29

