

浙江鼎力机械股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

浙江鼎力机械股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-10

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA11182 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，附送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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

事项

审计意见为无保留，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列是需要在审计报告中沟通的缺陷或审计事项。

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、(三十四)所示,浙江鼎力 2018 年度营业收入 170,753.83 万元,较 2017 年度增加 56,835.45 万元,增长 49.89%。其中,主营业务收入 164,090.79 万元,较 2017 年度增加 54,180.02 万元,增长 49.99%。</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,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)了解与销售收入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;分析销售收入等财务信息与投入产出率、产能、水电能耗、运输数量等非财务信息之间的关系;</p> <p>(3)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,并向海关获取出口报关单据进行核对;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、产品走向等;</p> <p>(5)实施销售截止测试,选取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 2018 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

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。

考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我们的结论不再适用。

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,并治理层沟通可能被治理层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。

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

二〇一九年四月十一日

浙江鼎元... 公司
 20... 年度... 报表
 除... 注明外... 人民币元)

项目	期末余额	年初余额
流动资产	5,499,610.75	751,488.92
非流动资产	5,650,210.55	299,232.27
资产总计	11,149,821.30	1,050,721.19
流动负债	10,197,459.74	2,352,419.35
非流动负债	9,087,239.16	243,052.59
负债合计	19,284,698.90	2,595,471.94
所有者权益	1,865,122.40	455,249.25
实收资本	1,122,076.73	1,122,076.73
资本公积	2,418,861.83	2,112,741.00
盈余公积	3,904,159.53	3,021,058.29
未分配利润	104,575.11	14,905.67
所有者权益合计	1,865,122.40	455,249.25
负债和所有者权益总计	11,149,821.30	1,050,721.19

后附... 财务报表... 主管会计... 负责人... 会计... 负责人... 日期... 页

项目	年初余额	期末余额	元
流动资产	478,319.21	835,111.21	元
货币资金	308,115.60	518,893.70	元
应收账款	10,921.21	11,021.21	元
预付款项	5,836.80	5,836.80	元
其他应收款	56,925.40	114,758.92	元
存货	68,569.30	69,069.30	元
其他流动资产	14,900.00	14,900.00	元
非流动资产	27,876.00	1,533.00	元
长期股权投资	478,319.21	835,111.21	元
固定资产	34,108.01	81,608.01	元
无形资产	75,000.00	75,000.00	元
其他非流动资产	4,080.00	4,080.00	元
流动负债	62,356.66	6,667.00	元
短期借款	2,921.33	2,921.33	元
应付账款	3,500.00	3,500.00	元
预收款项	150,908.89	150,908.89	元
应付职工薪酬	32,993.00	32,993.00	元
应交税费	1,500.00	1,500.00	元
其他应付款	242,200.00	242,200.00	元
其他流动负债	176,920.00	176,920.00	元
非流动负债	1,238,945.00	53,530.00	元
长期借款	3,800.00	3,800.00	元
应付债券	5,720.00	5,720.00	元
其他非流动负债	83,820.00	83,820.00	元
所有者权益	697,150.00	2,202,503.32	元
实收资本	2,202,503.32	2,202,503.32	元
资本公积	726.00	726.00	元
盈余公积	1,382.00	1,382.00	元
未分配利润	584.00	584.00	元

相评
日期

工作
负责人

会计
负责人



浙江力机股份有限公司

资产负债表

2013年12月31日

人民币元

资产	负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动资产	流动资产	2,320,695.02	1,936,033.43
非流动资产	非流动资产	3,282,196.74	2,650,115.63
资产总计	资产总计	5,602,891.76	4,586,149.06
流动负债	流动负债	2,320,695.02	1,936,033.43
非流动负债	非流动负债		
负债合计	负债合计	2,320,695.02	1,936,033.43
所有者权益	所有者权益	3,282,196.74	2,650,115.63
实收资本	实收资本	2,299,262.00	2,299,262.00
资本公积	资本公积	4,930.87	7,500.99
盈余公积	盈余公积	177,831.38	2,000.43
未分配利润	未分配利润	802,172.59	341,352.21
所有者权益合计	所有者权益合计	3,282,196.74	2,650,115.63

注：本财务报表由本集团统一编制。

浙江力机股份有限公司

财务总监：[Signature]

主管工作负责人：[Signature]

[Red Seal]

机构负责人：[Signature]

浙江九机机械股份有限公司
 资产负债表
 2023年12月31日
 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	1,015.21	1,015.21
应收账款	1,015.21	1,015.21
预付款项	4.75	4.75
其他应收款	7.14	7.14
存货	4.86	4.86
其他流动资产	3.11	3.11
流动资产合计	3,067.38	3,067.38
非流动资产:		
长期股权投资	5,015.07	5,015.07
固定资产	4.06	4.06
无形资产	6.67	6.67
递延所得税资产	2.11	2.11
其他非流动资产	2.88	2.88
非流动资产合计	5,026.79	5,026.79
负债和所有者权益		
流动负债:		
短期借款	1,015.21	1,015.21
应付账款	4.75	4.75
预收款项	7.14	7.14
应付职工薪酬	4.86	4.86
应交税费	3.11	3.11
其他应付款	3.11	3.11
流动负债合计	1,033.04	1,033.04
非流动负债:		
长期应付款	4,015.07	4,015.07
非流动负债合计	4,015.07	4,015.07
负债合计	5,048.11	5,048.11
所有者权益:		
股本	1,015.21	1,015.21
资本公积	2,238.68	2,238.68
库存股	20.50	20.50
其他综合收益	3.31	3.31
盈余公积	122.73	122.73
未分配利润	277.50	277.50
所有者权益合计	3,679.39	3,679.39
负债和所有者权益总计	8,727.50	8,727.50

法定代表人: 许树
 主管会计工作负责人: 蔡印
 财务总监: 蔡印
 表第4页

浙江力机机械股份有限公司
合并利润表
2018年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,707,132.13	2,183,825.65
其中:营业收入	(三十四)	1,707,132.13	2,183,825.65
利息收入			
已赚及手续费收入			
二、营业总成本		1,189,988.82	1,976,143.54
其中:营业成本	(三十四)	1,189,988.82	1,976,143.54
利息支出			
手续费支出			
退保准备金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
公允价值变动损失			
资产减值损失			
其他收益	(四十一)	14,073.35	955,337.12
投资收益	(四十二)	7,805.04	6,445,890.86
其中:对联营企业和合营企业投资收益	(四十二)	7,805.04	6,445,890.86
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	-2,700.00	535,709.71
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十四)	-5,445.00	87,746.16
汇兑收益(损失以“-”号填列)		2,870.00	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		56,324.32	333,219,757.38
加:营业外收入	(四十五)	1,425.00	90,489.92
减:营业外支出	(四十六)	3,801.00	330,909.58
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		56,324.32	332,979,337.72
减:所得税费用	(四十七)	4,618.00	49,833,797.07
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,618.00	283,145,540.65
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		4,618.00	283,145,540.65
2.终止经营净利润		-0.40	
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		4,618.00	283,145,540.65
2.少数股东损益		-0.40	
六、其他综合收益的税后净额		-3,736.00	-67,573.71
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,736.00	-67,573.71
(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.权益法下在被投资单位其他综合收益中享有的份额			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位其他综合收益中享有的份额		3,736.00	-67,573.71
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		3,688.00	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期工具的有效套期损益			
5.外币财务报表折算差额			-67,573.71
6.其他		-48.00	
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		4,884.20	283,145,540.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,884.20	283,145,540.65
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)		1.24
(二)稀释每股收益	(元/股)		1.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

机构负责人:

浙江利和利
2011
年度
财务报表
附注
（除特别
说明外，
均以人
民币元
表示）

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	742,955.62	8,150.00
减：营业税金及附加	139,470.56	4,000.00
销售费用	8,765.71	2,890.00
管理费用	83,075.06	2,970.00
研发费用	47,680.08	8,000.00
财务费用	62,910.25	7,140.00
资产减值损失	-37,240.83	4,650.00
公允价值变动收益	1,300.00	5,660.00
投资收益	15,570.00	3,410.00
其他综合收益	7,110.00	8,000.00
营业利润	8,690.00	5,900.00
加：营业外收入	10,760.00	1,940.00
减：营业外支出	39,460.00	3,170.00
利润总额	-535.00	4,670.00
减：所得税费用	243.00	5,720.00
净利润	-50,316.00	3,550.00
加：其他综合收益	138.00	530.00
综合收益总额	312.00	8,900.00
归属于母公司所有者的净利润	50,142.00	1,190.00
归属于少数股东的净利润	78,859.00	1,200.00
净利润	71,282.00	2,390.00
其他综合收益	71,282.00	2,390.00
综合收益总额	3,687.00	5,780.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		570.00
归属于少数股东的综合收益总额		5,210.00
综合收益总额	3,687.00	1,500.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,688.00	740.00
归属于少数股东的综合收益总额		670.00
综合收益总额		1,500.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,210.00
归属于少数股东的综合收益总额		670.00
综合收益总额	74,970.00	2,300.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		670.00
归属于少数股东的综合收益总额		505.00

后附财务报表附注
企业法定代表人
会计负责人
会计机构负责人



会计负责人
会计机构负责人



江鼎井现金流量表
2018年度
金额单位：人民币

项目	2018年1-12月	2017年1-12月	2016年1-12月
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	246.67	150.15	150.15
收到的税费返还		10.60	10.60
收到其他与经营活动有关的现金	5.13	04.60	04.60
经营活动现金流入小计	251.80	165.35	165.35
购买商品、接受劳务支付的现金	9.19	90.20	90.20
支付给职工以及为职工支付的现金	2.28		
支付的各项税费	0.79	40.70	40.70
支付其他与经营活动有关的现金	1.47	24.10	24.10
经营活动现金流出小计	13.73	155.00	155.00
经营活动产生的现金流量净额	238.07	10.35	10.35
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	41.00	25.60	25.60
取得投资收益收到的现金	0.70	42.70	42.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2.13	33.00	33.00
投资活动现金流入小计	43.83	101.30	101.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44.27	41.30	41.30
投资支付的现金	24.22	25.70	25.70
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7.17		
支付其他与投资活动有关的现金	69.00	57.10	57.10
投资活动现金流出小计	144.66	165.30	165.30
投资活动产生的现金流量净额	-100.83	-64.00	-64.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	86.00	35.90	35.90
其中：取得子公司及其他营业单位收到的现金			
发行债券收到的现金	0.00	28.50	28.50
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00		
筹资活动现金流入小计	86.00	64.40	64.40
偿还债务支付的现金	52.00	1.00	1.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38.44	70.15	70.15
其中：支付子公司及其他营业单位款项	3.93		
支付其他与筹资活动有关的现金	91.00	0.40	0.40
筹资活动现金流出小计	182.44	71.55	71.55
筹资活动产生的现金流量净额	-96.44	-7.15	-7.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	51.63	4.90	4.90
五、现金及现金等价物净增加额	53.65	8.50	8.50
加：期初现金及现金等价物余额	274.52	6.50	6.50
六、期末现金及现金等价物余额	328.17	15.00	15.00

后附财务报表附注
企业法定代表人： _____ 主管会计工作负责人： _____ 会计机构负责人： _____

浙江鼎林机械股份有限公司
现金流量表
2018年度
金额单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,573,761.50	1,600,000.00
收到的税费返还	82,256.25	50,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	89,705.30	1,000,000.00
经营活动现金流入小计	1,745,722.95	2,100,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,015,767.90	1,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	76,240.00	1,000,000.00
支付的各项税费	65,267.50	1,000,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	1,476,521.90	1,000,000.00
经营活动现金流出小计	3,033,797.30	4,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,288,074.35	-1,900,000.00
投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,095,182.20	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金	27,030.70	1,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金		1,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,122,213.00	4,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,098,790.40	1,000,000.00
投资支付的现金	1,055,789.20	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金		1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,154,579.60	4,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,032,366.60	-1,000,000.00
筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		1,000,000.00
取得借款收到的现金	700,000.00	860,000.00
发行债券收到的现金	5,000,000.00	2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00
筹资活动现金流入小计	5,700,000.00	4,860,000.00
偿还债务支付的现金	700,000.00	3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	700,000.00	2,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,777.84	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	1,402,777.84	6,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-3,699,847.84	-1,640,000.00
汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,777.84	1,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-6,317,041.95	-4,180,000.00
加：期初现金及现金等价物余额	34,056.80	1,000,000.00
期末现金及现金等价物余额	95,566.46	3,820,000.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业负责人：_____
 主管会计工作负责人：_____
 财务部门负责人：_____

浙江鼎力机械股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018年度
(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	股本	其他权益工具			归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	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		
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
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并增加的子公司期初余额调整的追溯调整													
二、本年期初余额	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
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
(一)综合收益总额							3,736,102.03				480,468,471.67		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
2.提取一般风险准备									47,128,278.98		-47,128,278.98		
(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								-212,479.22					-212,479.22
2.本期使用								3,013,546.44					3,013,546.44
(六)其他								3,226,025.66					3,226,025.66
四、本期期末余额	247,696,720.00				1,153,829,496.53		3,668,528.31	5,512,943.51	130,948,455.98		1,059,725,043.05		2,601,387,184.39

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（续）

2018年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期								
	其他权益工具	归属于母公司所有者权益							
一、上年年末余额	162,500,000.00		388,864,675.05		7,359,707.49	56,462,888.84		470,618,089.47	1,085,805,360.85
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	162,500,000.00		388,864,675.05		7,359,707.49	56,462,888.84		470,618,089.47	1,085,805,360.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,426,229.00		850,080,491.40		-67,573.71	-1,634,284.76		220,638,337.92	1,118,700,902.38
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本	14,426,229.00		850,080,491.40		-67,573.71			283,145,540.65	283,077,966.94
1. 所有者投入的普通股	14,426,229.00		850,080,491.40						864,506,720.40
2. 其他权益工具持有者投入资本									864,506,720.40
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取一般风险准备									
2. 对所有者（或股东）的分配								-29,250,000.00	-29,250,000.00
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 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						-1,634,284.76			-1,634,284.76
2. 本期使用						2,256,337.92			2,256,337.92
（六）其他						3,890,622.68			3,890,622.68
四、本期期末余额	176,926,229.00		1,238,945,166.45		-67,573.71	5,725,422.73		697,156,341.96	2,202,505,763.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

张美印

会计机构负责人：

李佳

浙江鼎力机械股份有限公司
所有者权益变动表
2018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	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	2,195,285,447.20
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	2,195,285,447.20
(二) 所有者投入和减少资本							3,087,477.02			471,282,789.76	474,970,266.78
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									47,128,278.98	-117,898,770.58	-70,770,491.60
2. 对所有者(或股东)的分配									47,128,278.98	-47,128,278.98	
3. 其他										-70,770,491.60	-70,770,491.60
(四) 所有者权益内部结转	70,770,491.60										
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								-212,179.27			-212,179.27
2. 本期使用								3,013,546.44			3,013,546.44
(六) 其他								3,226,025.66			3,226,025.66
四、本期期末余额	247,696,720.60				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:



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
所有者权益变动表（续）
2018年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	162,500,000.00				388,398,429.20			7,359,707.49	56,462,888.84	473,438,673.61	1,088,159,699.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	162,500,000.00				388,398,429.20			7,359,707.49	56,462,888.84	473,438,673.61	1,088,159,699.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,426,229.00				850,080,491.40		-67,573.71	-1,634,284.76	27,357,288.16	216,965,593.47	1,107,127,743.56
（一）综合收益总额							-67,573.71			273,572,881.63	273,505,307.92
（二）所有者投入和减少资本	14,426,229.00				850,080,491.40						864,506,720.40
1. 所有者投入的普通股	14,426,229.00										
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									27,357,288.16	-56,607,288.16	-29,250,000.00
1. 提取盈余公积									27,357,288.16	-27,357,288.16	
2. 对所有者（或股东）的分配										-29,250,000.00	-29,250,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备								-1,634,284.76			-1,634,284.76
1. 本期提取								-1,634,284.76			-1,634,284.76
2. 本期使用											
（六）其他								3,890,622.68			3,890,622.68
四、本期期末余额	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

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
二〇一八年度财务报表附注
(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, 已由立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 3 月 18 日出具信会师报字(2015)第 111142 号验资报告验证。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, 已由立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 9 月 2 日出具信会师报字(2015)第 115124 号验资报告验证。

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, 已由立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 11 月 14 日出具信会师报字[2017]第 ZA16330 号验资报告验证。

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

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）。本公司的实际控制人为许树根。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 11 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 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
上海鼎策融资租赁有限公司
德清力冠机械贸易有限公司
Dingli Machinery UK Limited（“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 2018 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

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并

企业账面价值计量（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。

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

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

(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

应当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

- 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

(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。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(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

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

应收款项前 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

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:

	确定组合的依据
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。
	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

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
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：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确认坏账准备计提的比例。

(十一) 长期应收款坏账准备

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

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、产成品、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。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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

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

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

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

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

(十四) 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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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

(十五) 在建工程

在建工程是指为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的必要支出，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

计提折旧，待办理竣工决算后按实际成本调整原来的折旧额。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
软件使用权	3-10 年	预计可使用年限

每年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核, 本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十八) 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。

(十九) 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

(二十) 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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货

币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

2、 确认让渡资产使用权收入的一般原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

3、 确认提供劳务收入的一般原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4、 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

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

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) 融资租赁的认定

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

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

共同控制的其他企业。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业

浙江鼎力机械股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；</p> <p>在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>第三届董 事会第 1 次会 议</p> <p>三 次 会 议</p>	<p>调减“管理费用”本期金额 61,487,163.21 元，上期金额 21,000,510.74 元，重分类至“研发费用”。</p>
<p>(3) 所有者权益变动表中新增“设</p>	<p>第三届董</p>	<p>“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金</p>

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

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%
浙江鼎力机械股份有限公司韩国分公司	20%
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%
Dingli Machinery UK Limited	20%

(二) 税收优惠

企业所得税

1、 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。

2、 德清力冠

根据财税〔2018〕77号《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自2018年1月1日至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得税减按50%

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	30,528.30	16,067.97
银行存款	563,841,077.38	381,019,006.19
其他货币资金	481,628,005.07	370,453,852.13
合计	1,045,499,610.75	751,488,926.29
其中：存放在境外的款项总额	515,097.30	631,245.07

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

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,628,000.00	1,271,552.00
外汇汇率业务保证金	5.07	369,182,300.13
合计	2,628,005.07	370,453,852.13

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产		535,709.71
其中：衍生金融资产		535,709.71

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	4,460,984.00	7,519,092.05
应收账款	521,189,226.65	291,717,184.85
合计	525,650,210.65	299,236,276.90

1、 应收票据

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,221,128.23	
合计	9,221,128.23	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	537,629,903.57	99.86	16,440,676.92	3.06	521,189,226.65	301,789,547.45	100.00	10,072,362.60	3.34	291,717,184.85
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	301,789,547.45	100.00	10,072,362.60		291,717,184.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	533,891,644.18	16,015,714.98	3.00
1 至 2 年	3,226,899.39	322,689.94	10.00
2 至 3 年	511,360.00	102,272.00	20.00
合计	537,629,903.57	16,440,676.92	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,106,464.32 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(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	276,435,166.95	51.35	8,293,055.02
第二名	27,454,661.61	5.10	823,639.85
第三名	22,129,949.56	4.11	663,898.49
第四名	21,147,500.91	3.93	634,425.03
	53,389,164.18	3.00	16,015,714.98

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	2,898,287.02	54.69
第二名	1,028,508.63	19.41
第三名	331,605.24	6.26
第四名	265,443.44	5.01
第五名	208,195.18	3.93
合计	4,732,039.51	89.30

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	10,197,459.74	2,353,419.35
合计	10,197,459.74	2,353,419.35

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,810,640.06	100.00	613,180.32	5.67	10,197,459.74	2,654,987.91	100.00	301,568.56	11.36	2,353,419.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	10,810,640.06	100.00	613,180.32		10,197,459.74	2,654,987.91	100.00	301,568.56		2,353,419.35

组合中，组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,402,404.74	192,072.13	3.00
1 至 2 年	488,671.75	48,867.18	10.00
2 至 3 年	401,478.30	80,295.66	20.00
3 至 4 年	353,000.00	176,500.00	50.00
4 至 5 年	34,999.78	27,999.82	80.00
5 年以上	87,445.53	87,445.53	100.00
合计	7,768,000.10	613,180.32	

组合中，组合 2 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
德清县国税局 (出口退税)	3,042,639.96		
合计	3,042,639.96		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 311,470.38 元，汇率变动影响 141.38 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
德清县国税局	出口退税	3,042,639.96	1 年以内	28.14	
中招国际招标有限公司	保证金	1,200,000.00	1 年以内	11.10	36,000.00
中和招标有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	7.40	24,000.00
中央金库	保证金	639,467.53	1 年以内	5.92	19,184.03
章娟	车辆处置款	600,000.00	1 年以内	5.55	18,000.00
合计		6,282,107.49		58.11	97,184.03

(六) 存货

期末余额

年初余额

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	23,158,482.70	15,272,859.25
增值税待认证进项税	4,325,618.24	2,244,648.40
银行理财产品	260,000,000.00	660,000,000.00

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				105,030,937.50		105,030,937.50
其中：按成本计量				105,030,937.50		105,030,937.50

2016年1月25日，公司与 Magni、C.M.C.S.R.L 及 5 名自然人股东（Riccardo Magni、Carlo Magni、Eugenio Magni、Carlotta Eleonora Magni 及 Chiara Magni）签署《股份买卖协议》，以 14,375,000 欧元（折合人民币 105,030,937.50 元）对 Magni Telescopic Handlers S.R.L. 增资，其中 252,500 欧元计入注册资本，14,122,500 欧元计入股本溢价。增资完成后公司持有 Magni Telescopic Handlers S.R.L. 20% 的股权。

械股份有限公司

注

期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
agni Telescopic Handlers S.R.L.	105,030,937.50		105,030,937.50							2,698,386.11
合计	105,030,937.50		105,030,937.50							2,698,386.11

	本期计 提减值 准备	减值准备期 末余额
	9.89	
	6.84	
	5.73	
	5.73	

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	232,418,861.83	211,127,041.00
合计	232,418,861.83	211,127,041.00

合计

291,204,269.68

43,342,228.33

11,331,789.95

32,010,438.38

5,480,053.24

5,480,053.24

459.59

329,066,904.36

80,077,228.68

21,776,018.41

21,776,018.41

5,206,010.26

5,206,010.26

805.70

96,648,042.53

浙江鼎力机械股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
(1) 年初余额					
(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	117,371,994.20	110,554,683.13	3,706,394.29	785,790.21	232,418,861.83
(2) 年初账面价值	122,998,062.25	81,859,944.22	5,593,134.60	675,899.93	211,127,041.00

2018 年度
财务报表附注

3、 无未办妥产权证书的固定资产情况

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

		年初余额
在建工程	158,904,159.53	30,210,688.29
合计	158,904,159.53	30,210,688.29

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	81,896.55		81,896.55	8,659,304.26		8,659,304.26
大型智能高空 作业平台建设 项目	158,822,262.98		158,822,262.98	21,551,384.03		21,551,384.03
合计	158,904,159.53		158,904,159.53	30,210,688.29		30,210,688.29

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (含税)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
待安装设备		8,659,304.26	21,442,039.68	30,019,447.39		81,896.55						自有资金
大型智能高空 作业平台建设 项目	69,305.60 万元	21,551,384.03	139,261,869.94	1,990,990.99		158,822,262.98	26.81%	建设期				募集资金、专 项资金和自 有资金
合计		30,210,688.29	160,703,909.62	32,010,438.38		158,904,159.53						

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	153,787,444.85	10,000.00	153,797,444.85
(2) 本期增加金额		324,059.72	324,059.72
—购置		324,059.72	324,059.72
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	153,787,444.85	334,059.72	154,121,504.57
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	7,889,507.57	2,249.91	7,891,757.48
(2) 本期增加金额	3,097,166.64	28,004.94	3,125,171.58
—计提	3,097,166.64	28,004.94	3,125,171.58
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	10,986,674.21	30,254.85	11,016,929.06
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(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	142,800,770.64	303,804.87	143,104,575.51
(2) 年初账面价值	145,897,937.28	7,750.00	145,905,687.27

(十五) 长期待摊费用

项目	其他货币金额	期末余额
----	--------	------

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,706.45	428.20
可抵扣亏损	4,305,748.81	3,890,804.05
合计	4,307,455.26	3,891,232.25

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	年初余额	备注
2018		59,485.06	
2019	109,697.71	109,697.71	
2020	1,192,128.70	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		
合计	4,305,748.81	3,890,804.05	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	7,932,560.00	4,172,900.00
合计	7,932,560.00	4,172,900.00

(十八) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	15,000,000.00	

(十九) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	127,405,602.77	68,887,319.60
应付账款	393,757,306.12	239,289,585.61
合计	521,162,908.89	308,176,905.21

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	127,405,602.77	68,887,319.60
合计	127,405,602.77	68,887,319.60

本期末无已到期未支付的应付票据。

2、 应付账款

应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
材料采购款	381,887,613.51	236,182,282.58
固定资产采购款	5,445,739.96	2,220,989.45
其他采购款	6,423,952.65	886,313.58
合计	393,757,306.12	239,289,585.61

(二十) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	11,061,083.70	10,689,973.71
1年以上		279,240.04
合计	11,061,083.70	10,969,213.75

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期末余额	年初余额
应付职工薪酬		

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	131,736.98	2,835,789.78	2,748,271.50	219,255.26
工伤保险费	108,891.38	574,814.34	621,291.49	62,414.23
生育保险费	45,644.44	422,425.27	441,648.42	26,421.29
(4) 住房公积金	173,174.00	2,871,534.00	2,770,130.00	274,578.00
(5) 工会经费和职工教育经费		457,034.35	457,034.35	
合计	5,519,791.93	103,515,262.87	95,042,376.19	13,992,678.61

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	264,727.92	5,442,779.31	5,267,053.55	440,453.68
失业保险费	18,006.48	284,056.91	286,558.88	15,504.51
合计	282,734.40	5,726,836.22	5,553,612.43	455,958.19

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	311,698.24	246,469.04
企业所得税	65,584,098.18	50,027,066.28
个人所得税	2,006,350.00	2,523,550.35
城市维护建设税	405,641.42	310,250.41
房产税	1,004,250.52	768,345.48
印花税	65,302.35	466,238.15
教育费附加	405,641.41	310,250.41
土地使用税	144,043.28	2,340,866.73
合计	69,927,025.40	56,993,036.85

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	294,208.21	
应付股利		
其他应付款	114,633,260.71	68,512,303.59
合计	114,927,468.92	68,512,303.59

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
银行借款应付利息	294,208.21	
合计	294,208.21	

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
融资租赁保证金	101,860,410.00	57,960,410.00
保证金	8,047,921.00	7,654,921.00
其他	4,724,929.71	2,896,972.59
合计	114,633,260.71	68,512,303.59

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重要承诺”。

(二十六) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	9,980,534.08	1,225,508.05	
合计	9,980,534.08	1,225,508.05	

(二十七) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	62,396,666.67	2,440,000.00	1,330,000.00	63,506,666.67	
合计	62,396,666.67	2,440,000.00	1,330,000.00	63,506,666.67	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
年产 6000 台大中型高			1,330,000.00		8,866,666.67	与资产相关

上述政府补助公司计入递延收益，自该项目相关资产达到预定可使用状态时，按相应资产的预计使用期限将递延收益平均分摊结转损益。

(二十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行				

本期发生额					期末余额
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：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
3,736,102.03			3,736,102.03		3,668,528.32
3,688,074.30			3,688,074.30		3,688,074.30
48,027.73			48,027.73		-19,545.98
3,736,102.03			3,736,102.03		3,668,528.32

(三十一) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,725,422.73	3,013,546.44	3,226,025.66	5,512,943.51
合计	5,725,422.73	3,013,546.44	3,226,025.66	5,512,943.51

本期增加数为公司根据财会〔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。

(三十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	83,820,177.00	47,128,278.98		130,948,455.98
合计	83,820,177.00	47,128,278.98		130,948,455.98

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。

(三十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	697,156,341.96	470,618,089.47
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	697,156,341.96	470,618,089.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	480,468,471.67	283,145,540.65
减：提取法定盈余公积	47,128,278.98	27,357,288.16
应付普通股股利	70,770,491.60	29,250,000.00

2、 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	1,640,907,880.57	981,329,990.07	1,099,107,675.83	651,009,270.56

3、 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	207,191,044.76	135,545,907.49	101,954,176.96	76,235,839.17
剪叉式高空作业平台	1,282,822,334.25	757,765,552.03	853,409,473.11	488,572,539.37
桅柱式高空作业平台	150,894,501.56	87,991,738.13	143,735,307.81	86,178,021.37
其他		26,792.42	8,717.95	22,870.65
合计	1,640,907,880.57	981,329,990.07	1,099,107,675.83	651,009,270.56

4、 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

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传展览费	13,751,762.32	4,955,299.30
运输装卸费	25,663,251.90	17,109,510.26
员工薪酬	14,270,013.39	8,698,507.87
产品售后维修	25,079,353.84	8,312,356.19
包装费	7,761,378.43	5,270,390.73
其他	5,354,469.36	6,484,727.93
合计	91,880,229.24	50,830,792.28

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	19,121,915.38	17,469,475.22
折旧、摊销费	7,063,011.77	8,132,416.05
设计咨询费	15,372,705.18	5,491,049.67
汽车费用	2,259,504.77	728,375.74
业务招待费	1,859,825.95	1,733,343.14
租赁费	1,720,655.50	1,217,484.18
办公费	458,898.98	556,748.96
差旅费	778,409.53	961,590.87
修理费	267,589.17	106,525.56
宣传费	190,124.17	178,646.70
其他	7,561,115.82	4,141,435.52
合计	56,653,756.22	40,717,091.61

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	21,958,095.91	9,484,002.71
直接投入费用	30,348,388.54	7,734,550.33
折旧费用	3,989,418.00	2,030,891.27
无形资产摊销	242,475.79	339,622.64
新产品设计费等	4,332,514.60	11,130,764.06
其他相关费用	616,270.37	319,679.73

浙江鼎力机械股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
合计	61,487,163.21	31,039,510.74

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

减：利息收入	14,095,045.64	2,408,593.81
汇兑损益	-23,201,723.53	23,427,549.35
其他	305,142.68	368,620.27
合计	-35,684,270.30	22,960,825.80

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,417,934.70	3,955,337.12
合计	7,417,934.70	3,955,337.12

(四十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
开拓国际市场项目资助	927,500.00	1,855,900.00	与收益相关
专利奖	30,810.00	30,000.00	与收益相关
科技项目经费补助	1,865,000.00	3,555,207.00	与收益相关
税收减免和返还	1,949,299.49	128,602.74	与收益相关
工业与信息化财政专项资金		500,000.00	与收益相关
2016 年省科技进步奖奖励资金		100,000.00	与收益相关

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	74,488,346.38	57,439,500.94
递延所得税费用	10,182,446.10	-7,605,703.87
合计	84,670,792.48	49,833,797.07

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	565,139,264.15
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	84,770,889.62
子公司适用不同税率的影响	1,752,086.39
调整以前期间所得税的影响	-47,265.91
非应税收入的影响	2,170,624.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,048,154.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,737,317.88
税法规定的额外可扣除费用的影响	-6,761,014.36
所得税费用	84,670,792.48

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	14,095,045.64	2,408,593.81
政府补助	11,336,813.61	60,187,288.12
企业往来和个人款项	1,283,417.89	5,773,619.07
		1,944,648.00

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理及研发费用	143,229,089.98	81,611,016.92
银行手续费	305,142.68	368,620.27
捐赠款	312,000.00	112,000.00
企业往来款	2,969,725.73	817,456.72
支付保证金等	1,356,448.00	277,373.54
营业外支出-其他	0.02	
支付的赔偿款、滞纳金、罚金	50,950.00	218,909.58
支付的员工借款		162,926.20
合计	148,223,356.41	83,568,303.23

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁业务保证金		39,050,000.00
合计		39,050,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的发行股票的中介费		3,550,426.13
合计		3,550,426.13

(四十九) 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	180,468,171.67	283,145,540.65

加：资产减值准备

7,417,934.70

3,955,337.12

浙江鼎力机械股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	50.48	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	535,709.71	-535,709.71
财务费用（收益以“-”号填列）	-21,894,367.34	25,000,799.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,840,061.44	-5,942,728.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,220,243.97	-7,605,703.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,962,202.13	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-116,031,646.71	-63,947,260.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-648,300,969.11	-113,770,828.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	682,378,764.54	204,705,207.46
其他	33,949,844.83	-118,378.78
经营活动产生的现金流量净额	415,714,136.36	348,706,422.12

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		

2018 年度
财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,042,871,605.68	381,035,074.16
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) 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	2,628,005.07	保证金

一年内到期的长期应收款	118,686,955.81	借款质押
长期应收款	116,431,217.39	借款质押
固定资产	30,704,023.17	抵押

无形资产	24,110,829.34	抵押
合计	292,561,030.78	

(五十一) 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			367,638,124.24
其中：美元	46,321,137.62	6.8632	317,911,231.72
英镑	2,693,087.18	8.6762	23,365,762.99
欧元	3,357,809.40	7.8473	26,349,737.70
日元	56,028.00	0.0619	3,467.40
港币	956.50	0.8762	838.09
印度卢比	1,600.00	0.0980	156.78
丹麦克朗	1,500.00	1.0508	1,576.20
新西兰元	199.00	4.5954	914.48

浙江鼎力机械股份有限公司
 2018 年度
 财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
瑞士法郎	0.73	6.9452	5.07
应收账款			379,926,986.90
			328,100,036.41

2、 重要的非全资子公司

本期末无重要的非全资子公司

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投 资的会计处理 方法
				直接	间接	
California Manufacturing and Engineering Co., LLC	美国	美国	制造类	25.00		权益法
Magni Telescopic Handlers S.R.L.	欧洲	意大利	制造类	20.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	
	California Manufacturing and Engineering Co., LLC	Magni Telescopic Handlers S.R.L.
流动资产	444,993,834.98	981,622,070.64
非流动资产	77,623,293.01	111,505,683.02
资产合计	522,617,127.99	1,093,127,753.66
流动负债		

	期末余额/本期发生额	
	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	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	585,832,662.49	668,767,094.74
净利润	-85,239,898.62	43,027,607.34
其他综合收益	10,130,436.76	5,777,325.55
综合收益总额	-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

于 2018 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，则本公司的利息支出将减少或增加 2,252,260.13 元（2017 年 12 月 31 日：619,775.38 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。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。

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

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)	与本公司关系
许树根	47.49	47.49	第一大股东及董事长

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	受 California Manufacturing and Engineering Co., LLC 的管理成员及股东控制
HARRIS CONSTRUCTIONCO.INC	Engineering Co., LLC 的管理成员及股东控制

(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	本期发生额	上期发生额
Magni Telescopic Handlers S.R.L.	采购货物	6,797,743.63	1,358,024.12
Magni Telescopic Handlers S.R.L.	接受劳务	3,864,950.00	3,973,593.06

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
California Manufacturing and Engineering Co., LLC	出售商品	385,064,860.12	
Magni Telescopic Handlers S.R.L.	出售商品	59,567,998.74	54,289,643.18

2、 关联担保情况

关联方担保情况，详见本附注十一、(一)、1、资产负债表日存在的重要承诺。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬(万元)	398.13	335.12

(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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账 款					
	California Manufacturing	207,744,177.75	6,232,325.34		

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

关联担保情况如下：

				担保起始	担保到期	担保是否 已经履行
--	--	--	--	------	------	--------------

截至 2018 年 12 月 31 日，上述质押品不含税的账面价值为 6,314,467.09 元，
本公司的子公司在该质押合同的借款余额为 7,969,909.00 元。

(2) 上海鼎策融资租赁有限公司与中国建设银行股份有限公司上海第二支行
签订了“20171233010 号”质押合同，质押品为该合同项下约定的金额为
33,137,229.24 元融资租赁项目应收租赁款，该项下的融资项目期限为 2020 年
3 月 28 日至 2020 年 7 月 26 日。

截至 2018 年 12 月 31 日，上述质押品不含税的账面价值为 13,295,049.11 元，
本公司的子公司在该质押合同的借款余额为 12,938,839.00 元。

(3) 本公司的子公司上海鼎策融资租赁有限公司与中国建设银行股份有限公司
上海第二支行签订了“20171233025 号”质押合同，质押品为该合同项下约
定的金额为 14,953,336.00 元融资租赁项目应收租赁款，该项下的融资项目期
限为 2020 年 8 月 6 日至 2020 年 10 月 25 日。

本公司的子公司在该质押合同的借款余额为 6,953,391.00 元。

2、北京银行股份有限公司上海分行 149,780,000.00 元担保合同项下借款余额：

(1) 上海鼎策融资租赁有限公司与北京银行股份有限公司上海分行签订了
“0395799_002 号”质押合同，质押品为该合同项下约定的金额为
218,714,714.00 元融资租赁项目应收租赁款，该项下的融资项目期限为 2019

4、上海浦东发展银行股份有限公司徐汇支行 48,000,000.00 元担保合同项下借款余额:

(1) 上海鼎策融资租赁有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司徐汇支行签订了“98302018280641001 号”质押合同, 质押品为该合同项下约定的金额为 57,265,617.07 元融资租赁项目应收租赁款, 该项下的融资项目期限为 2021 年 7 月 30 日至 2021 年 10 月 29 日。

截至 2018 年 12 月 31 日, 上述质押品不含税的账面价值为 24,668,746.99 元, 本公司的子公司在该质押合同的借款余额为 20,000,000.00 元。

上海鼎策融资租赁有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司徐汇支行

签订了“98302018280641002 号”质押合同, 质押品为该合同项下约定的金额为 43,189,931.62 元融资租赁项目应收租赁款, 该项下的融资项目期限为 2020 年 11 月 15 日至 2021 年 6 月 13 日。

截至 2018 年 12 月 31 日, 上述质押品不含税的账面价值为 42,967,178.72 元。

2、 本公司因短期借款办理的资产抵押情况如下：

自 2014 年 10 月 28 日本公司与浙江德清农村商业银行签订了

“8811320140001733 号”最高额抵押合同，合同期限为 2014 年 10 月 28 日至 2019 年 10 月 27 日，被担保人、抵押担保人皆为本公司，最高担保金额为人民币 6,200 万元，抵押物为权证号“德清国用（2011）第 00401313 号”的土地使用权以及权证号“德清权证第 00131 0001 号”的房产

截至至 2018 年 12 月 31 日，上述抵押物的账面价值为 12,701,538.72 元，本公司在该最高额抵押合同项下无借款。

(2) 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

(二) 或有事项

1、 已背书或贴现尚未到期的应收票据

截至 2018 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 9,221,128.23 元。

2、 本公司作为担保方为非关联方担保

(1) 为公司产品销售向客户提供融资租赁业务回购担保

2017 年 3 月 21 日公司召开了 2016 年年度股东大会决议通过了《关于为公司产品销售向客户提供融资租赁业务回购担保的议案》，公司拟与具有相应资质的融资租赁公司合作，由融资租赁公司为信誉良好、经第三方融资租赁公司审核符合融资条件且与本公司不存在关联关系的客户提供融资租赁业务，担保额度不超过人民币 5,000 万元，该担保额度自 2016 年年度股东大会审议通过之日起一年有效，单笔担保期限不超过三年，并授权公司董事长签署相关协议及法律文书。若客户不能如期履约付款，公司需帮助融资租赁公司完成租赁物的再销售，在无法完成再销售时，公司将承担见物回购担保责任。

截至 2018 年 12 月 31 日第三方融资租赁公司在该担保额度下的购买设备的客户融资租赁余额为 474,074.86 元，租赁期限三年。

(2) 为向本公司购买高空作业设备的客户贷款提供连带责任担保

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》。公司全资子公司绿色动力对符合筛选标准、信誉良好的客户，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》，为满足绿色动力业务开展需要，同意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。

本公司为上述 2.5 亿元担保额度项下借款人发放的贷款提供连带责任担保。担保期间为保证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。本公司的子公司浙江绿色动力机械有限公司在上述协议项下的担保行为承担连带保证责任。

截至 2018 年 12 月 31 日协议项下购买高空作业设备的客户借款余额为

2,054,918.15 元 借款期限均在

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 2019 年 4 月 11 日召开的第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十三次会议通过的 2018 年度利润分配预案：以截至 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；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 3.50 元（含税），合计派发现金股利人民币 86,693,852.00 元（含税）。该利润分配议案尚需提交公司 2018 年年度股东大会审议。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

(1) 2019 年 1 月 24 日，公司与宁波通商银行股份有限公司签署了《最高额保证担保合同》，为鼎策租赁向通商银行申请人民币壹亿伍仟万元银行授信中的壹亿元整提供担保。

(2) 2019 年 3 月 5 日，公司与北京银行股份有限公司上海分行签署了《保证合同》，为鼎策租赁向北京银行申请人民币壹亿玖仟万元整的银行授信提供担保。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	4,460,984.00	7,519,092.05
应收账款	555,429,895.78	291,717,184.85
合计	559,890,879.78	299,236,276.90

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

有限公司

应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	571,657,699.22	99.87	16,227,803.44	2.84	555,429,895.78	301,789,547.45	100.00	10,072,362.60	3.34	291,717,184.85
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	301,789,547.45	100.00	10,072,362.60		291,717,184.85

组合中，组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	526,761,383.28	15,802,841.50	3.00
1 至 2 年	3,226,899.39	322,689.94	10.00
2 至 3 年	511,360.00	102,272.00	20.00
合计	530,499,642.67	16,227,803.44	

组合中，组合 2 采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

上海鼎策融资租赁有限公司	23,614,000.00		
德清力冠机械贸易有限公司	6,568,742.67		
Dingli Machinery UK Limited	10,975,313.88		
合计	41,158,056.55		

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 6,893,590.84 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	177,838,870.83	2,014,311.20
合计	177,838,870.83	2,014,311.20



价值

,311.20

311.20

组合中，组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	4,191,954.88	125,758.64	3.00
1 至 2 年	472,263.15	47,226.32	10.00
2 至 3 年	151,872.30	30,374.46	20.00
3 至 4 年	353,000.00	176,500.00	50.00
4 至 5 年	34,999.78	27,999.82	80.00
5 年以上	87,445.53	87,445.53	100.00
合计	5,291,535.64	495,304.77	

组合中，组合 2 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的	坏账准备期末余
------	------	------	----	------------	---------

确认 益	本期增减变动				期末余额	本期计提 减值准备	减值准 备期末 余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现 金股利或利 润	其他			
85.37	2,532,609.19	-14,362,123.93			68,783,949.89		
86.72	1,155,465.11	16,945.01			137,338,126.84		
88.65	3,688,074.30	-14,345,178.92			206,122,076.73		
88.65	3,688,074.30	-14,345,178.92			206,122,076.73		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,723,767,938.27	1,029,735,519.52	1,099,107,675.83	646,013,862.64
其他业务	19,167,421.35	9,736,189.04	13,791,198.07	7,960,299.62
合计	1,742,935,359.62	1,039,471,708.56	1,112,898,873.90	653,974,162.26

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

